

# 审计报告

广州惠威电声科技股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0354号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 78

# 审计报告

容诚审字[2023]361Z0354 号

广州惠威电声科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广州惠威电声科技股份有限公司（以下简称惠威科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠威科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠威科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之 23、收入确

认原则和计量方法”、“五、合并财务报表项目注释之 30、营业收入及营业成本”。

惠威科技公司 2022 年度合并报表营业收入为 22,628.26 万元，由于营业收入对财务报表影响重大，是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价惠威科技公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）选取样本对客户销售合同、协议进行检查，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求。

（3）选取收入交易样本，核对销售合同、订单、出库单、货物运输物流单据、销售发票、客户签收单、对账单等支持性文件，评价收入确认是否符合公司的会计政策。

（4）按产品类型、客户类型等对营业收入和毛利率执行了分析性程序，识别收入金额是否存在重大或异常波动，判断收入和毛利率变动的合理性。

（5）结合应收账款审计，选取样本对客户实施函证程序，函证内容包括应收账款余额和交易金额。

（6）对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本检查销售出库单、客户收货确认记录、客户对账单等支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（7）检查资产负债表日后发生的销售退货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。

## （二）存货跌价准备的计提

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之 11、存货”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释之 6、存货”。

截至 2022 年 12 月 31 日,惠威科技公司合并报表存货余额为 12,792.09 万元,存货跌价准备余额为 2,120.30 万元,存货账面价值为 10,671.79 万元,占期末资产总额的 22.84%。由于存货余额重大,存货跌价准备的计提对财务报表产生重大影响,且存货跌价准备计提涉及管理层重大判断和估计,因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括:

(1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定存货跌价准备的内部控制的设计有效性,并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 分析存货周转率及周转天数,复核存货库龄,关注较长库龄的存货的减值风险,评估长库龄存货的可变现情况。

(3) 对存货进行监盘,在监盘过程中观察存货状态,是否存在明显毁损。

(4) 评估管理层在存货跌价测试中使用的相关参数,包括估计售价、至完工时估计要发生的成本、销售费用和相关税费等,并选取样本进行了复核。

(5) 获取管理层存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备的计算是否准确。

## 四、其他信息

惠威科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括惠威科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

惠威科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估惠威科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠威科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠威科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对惠威科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠威科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就惠威科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为惠威科技公司容诚审字[2023]361Z0354 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

林宏华

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郑英梅

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

胡丽清

2023 年 4 月 25 日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	96,170,463.71	106,483,102.08	短期借款			
交易性金融资产	五、2	87,872,406.33	40,771,418.74	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、3	11,313,428.88	12,822,194.54	应付账款	五、15	31,458,493.24	25,402,796.12
应收款项融资				预收款项	五、16	4,066,372.09	2,165,246.40
预付款项	五、4	1,625,257.82	1,305,028.91	合同负债	五、17	-	226,571.33
其他应收款	五、5	2,590,312.00	2,555,713.46	应付职工薪酬	五、18	6,698,138.12	8,385,553.39
其中：应收利息		-	940,997.27	应交税费	五、19	9,946,947.78	4,284,143.08
应收股利				其他应付款	五、20	6,534,115.31	6,457,064.43
存货	五、6	106,717,938.62	154,198,211.09	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、7	3,569,820.42	1,542,453.63	其他流动负债	五、21	5,943,115.56	29,454.27
<b>流动资产合计</b>		<b>309,859,627.78</b>	<b>319,678,122.45</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>64,647,182.10</b>	<b>46,950,829.02</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、8	28,316,137.73	2,211,611.94	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、9	111,306,958.00	150,639,210.27	预计负债	五、22	690,047.31	-
在建工程	五、10	5,058,908.78	815,599.87	递延收益	五、23	3,491,009.92	3,966,035.80
生产性生物资产				递延所得税负债	五、13	-	190,760.02
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>4,181,057.23</b>	<b>4,156,795.82</b>
无形资产	五、11	4,737,636.78	4,542,770.96	<b>负债合计</b>		<b>68,828,239.33</b>	<b>51,107,624.84</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、24	149,611,680.00	149,611,680.00
长期待摊费用	五、12	2,406,319.79	1,441,558.13	其他权益工具			
递延所得税资产	五、13	4,622,601.39	2,844,443.32	其中：优先股			
其他非流动资产	五、14	924,064.00	1,840,402.67	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,372,626.47</b>	<b>164,335,597.16</b>	资本公积	五、25	114,158,780.44	114,158,780.44
				减：库存股	五、26	30,000,557.33	10,408,152.20
				其他综合收益	五、27	-189,105.46	93,841.10
				专项储备			
				盈余公积	五、28	23,589,876.83	23,589,876.83
				一般风险准备			
				未分配利润	五、29	141,233,340.44	155,860,068.60
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>398,404,014.92</b>	<b>432,906,094.77</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>398,404,014.92</b>	<b>432,906,094.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>467,232,254.25</b>	<b>484,013,719.61</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>467,232,254.25</b>	<b>484,013,719.61</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>226,282,589.36</b>	<b>289,474,305.87</b>
其中：营业收入	五、30	226,282,589.36	289,474,305.87
<b>二、营业总成本</b>		<b>231,641,189.15</b>	<b>262,408,937.01</b>
其中：营业成本	五、30	155,255,665.24	182,442,029.29
税金及附加	五、31	4,108,563.13	3,086,752.34
销售费用	五、32	23,917,656.06	24,604,717.55
管理费用	五、33	32,368,337.08	35,491,116.74
研发费用	五、34	18,881,752.81	19,330,729.41
财务费用	五、35	-2,890,785.17	-2,546,408.32
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,627,702.63	2,951,147.76
加：其他收益	五、36	1,743,422.65	3,666,227.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	786,872.71	1,750,543.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-164,505.75	187,809.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-24,672.47	22,163.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-13,985,271.42	-3,513,613.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	-6,728.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,002,754.07</b>	<b>29,171,771.08</b>
加：营业外收入	五、42	557,840.71	728,991.97
减：营业外支出	五、43	322,648.82	350,875.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-16,767,562.18</b>	<b>29,549,887.77</b>
减：所得税费用	五、44	-2,140,834.02	3,595,285.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,626,728.16</b>	<b>25,954,602.05</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,626,728.16	25,954,602.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,626,728.16	25,954,602.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-282,946.56</b>	<b>48,807.31</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-282,946.56	48,807.31
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-282,946.56	48,807.31
（1）外币财务报表折算差额		-282,946.56	48,807.31
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-14,909,674.72</b>	<b>26,003,409.36</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,909,674.72	26,003,409.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,010,777.64	324,805,352.30
收到的税费返还		330,691.46	1,375,950.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	5,444,702.61	33,433,139.15
经营活动现金流入小计		277,786,171.71	359,614,442.39
购买商品、接受劳务支付的现金		105,309,344.20	234,582,868.59
支付给职工以及为职工支付的现金		75,148,688.22	80,909,856.08
支付的各项税费		15,198,195.51	20,709,582.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	61,864,720.75	42,448,314.44
经营活动现金流出小计		257,520,948.68	378,650,621.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,265,223.03</b>	<b>-19,036,178.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		240,450,000.00	288,349,212.04
取得投资收益收到的现金		1,037,828.69	1,518,425.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,618.40	1,650,850.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,976,447.09	291,518,487.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,029,335.44	63,765,709.98
投资支付的现金		287,850,000.00	193,592,213.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,879,335.44	257,357,923.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,902,888.35</b>	<b>34,160,564.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	10,009,342.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	19,592,405.13	10,408,152.20
筹资活动现金流出小计		19,592,405.13	20,417,494.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,592,405.13</b>	<b>-20,417,494.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		118,792.71	-139,070.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-50,111,277.74</b>	<b>-5,432,180.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,808,102.08	111,240,282.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,696,824.34</b>	<b>105,808,102.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	149,611,680.00	-	-	-	114,158,780.44	10,408,152.20	93,841.10	-	23,589,876.83	-	155,860,068.60	<b>432,906,094.77</b>		<b>432,906,094.77</b>
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
<b>二、本年初余额</b>	<b>149,611,680.00</b>	-	-	-	<b>114,158,780.44</b>	<b>10,408,152.20</b>	<b>93,841.10</b>	-	<b>23,589,876.83</b>	-	<b>155,860,068.60</b>	<b>432,906,094.77</b>	-	<b>432,906,094.77</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	<b>19,592,405.13</b>	<b>-282,946.56</b>	-	-	-	<b>-14,626,728.16</b>	<b>-34,502,079.85</b>	-	<b>-34,502,079.85</b>
(一) 综合收益总额							-282,946.56				-14,626,728.16	-14,909,674.72	-	-14,909,674.72
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	19,592,405.13	-	-	-	-	-	-19,592,405.13	-	-19,592,405.13
1. 所有者投入的普通股												-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-	-
4. 其他						19,592,405.13						-19,592,405.13	-	-19,592,405.13
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-	-	-
2. 提取一般风险准备												-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-	-
4. 其他												-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损												-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益												-	-	-
6. 其他												-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-	-	-
2. 本年使用												-	-	-
(六) 其他												-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>149,611,680.00</b>	-	-	-	<b>114,158,780.44</b>	<b>30,000,557.33</b>	<b>-189,105.46</b>	-	<b>23,589,876.83</b>	-	<b>141,233,340.44</b>	<b>398,404,014.92</b>	-	<b>398,404,014.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	124,676,400.00	-	-	-	139,094,060.44	-	45,033.79	-	23,589,876.83	-	139,879,578.55	427,284,949.61		427,284,949.61
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
<b>二、本年初余额</b>	<b>124,676,400.00</b>	-	-	-	<b>139,094,060.44</b>	-	<b>45,033.79</b>	-	<b>23,589,876.83</b>	-	<b>139,879,578.55</b>	<b>427,284,949.61</b>	-	<b>427,284,949.61</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>24,935,280.00</b>	-	-	-	<b>-24,935,280.00</b>	<b>10,408,152.20</b>	<b>48,807.31</b>	-	-	-	<b>15,980,490.05</b>	<b>5,621,145.16</b>	-	<b>5,621,145.16</b>
(一) 综合收益总额							48,807.31				25,954,602.05	26,003,409.36	-	26,003,409.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	-	-10,408,152.20	-	-10,408,152.20
1. 所有者投入的普通股												-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-	-
4. 其他						10,408,152.20						-10,408,152.20	-	-10,408,152.20
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	-9,974,112.00	-	-9,974,112.00
1. 提取盈余公积	-										-	-	-	-
2. 提取一般风险准备												-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,974,112.00	-9,974,112.00	-	-9,974,112.00
4. 其他												-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,935,280.00				-24,935,280.00							-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损												-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益												-	-	-
6. 其他												-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-	-	-
2. 本年使用												-	-	-
(六) 其他												-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>149,611,680.00</b>	-	-	-	<b>114,158,780.44</b>	<b>10,408,152.20</b>	<b>93,841.10</b>	-	<b>23,589,876.83</b>	-	<b>155,860,068.60</b>	<b>432,906,094.77</b>	-	<b>432,906,094.77</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		52,045,506.42	50,410,815.29	短期借款			
交易性金融资产		41,960,197.67	1,003,545.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、1	11,320,510.76	12,141,603.86	应付账款		12,971,167.33	3,323,677.31
应收款项融资				预收款项		122,479.41	127,518.91
预付款项		230,590.92	640,341.28	合同负债		-	-
其他应收款	十五、2	388,282.43	1,002,099.93	应付职工薪酬		595,620.64	2,575,405.10
其中：应收利息		-	824,547.95	应交税费		2,437,403.22	805,641.19
应收股利				其他应付款		66,364,439.67	36,126,203.64
存货		1,332,623.29	26,732,585.27	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,566,249.51	50,948.69	其他流动负债		1,571,519.12	-
<b>流动资产合计</b>		<b>108,843,961.00</b>	<b>91,981,939.32</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>84,062,629.39</b>	<b>42,958,446.15</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	308,583,483.01	311,176,063.01	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		2,667,941.18	3,935,173.61	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		-	1,789.50
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		-	<b>1,789.50</b>
无形资产		27,733.73	108,765.72	<b>负债合计</b>		<b>84,062,629.39</b>	<b>42,960,235.65</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		149,611,680.00	149,611,680.00
长期待摊费用		34,834.84	279,841.60	其他权益工具			
递延所得税资产		-	773,221.90	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>311,313,992.76</b>	<b>316,273,065.84</b>	资本公积		113,359,977.52	113,359,977.52
				减：库存股		30,000,557.33	10,408,152.20
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		23,589,876.83	23,589,876.83
				未分配利润		79,534,347.35	89,141,387.36
				<b>所有者权益合计</b>		<b>336,095,324.37</b>	<b>365,294,769.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>420,157,953.76</b>	<b>408,255,005.16</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>420,157,953.76</b>	<b>408,255,005.16</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	69,499,290.78	68,844,557.20
减：营业成本	十五、4	61,696,152.93	50,304,596.14
税金及附加		609,147.65	337,406.74
销售费用		5,415,175.65	10,501,968.33
管理费用		7,785,462.81	11,875,157.56
研发费用		1,835,478.34	4,178,431.92
财务费用		-157,880.46	-763,212.40
其中：利息费用		1,396,887.09	993,279.91
利息收入		1,419,890.35	2,017,839.66
加：其他收益		59,047.01	1,046,174.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	267,888.02	-598.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-43,347.33	11,930.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		261,005.84	233,938.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,213,416.36	-839,700.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,568.83	-6,728.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,347,500.13</b>	<b>-7,144,776.08</b>
加：营业外收入		424,657.04	603,540.83
减：营业外支出		117,292.73	175,803.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,040,135.82</b>	<b>-6,717,038.91</b>
减：所得税费用		566,904.19	-27,022.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,607,040.01</b>	<b>-6,690,015.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-9,607,040.01</b>	<b>-6,690,015.98</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,607,040.01</b>	<b>-6,690,015.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,132,547.83	77,609,061.11
收到的税费返还		-	59,107.44
收到其他与经营活动有关的现金		31,539,321.55	16,048,551.86
经营活动现金流入小计		111,671,869.38	93,716,720.41
购买商品、接受劳务支付的现金		31,190,317.18	64,558,323.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7,656,951.51	14,982,457.98
支付的各项税费		2,877,280.11	2,601,867.23
支付其他与经营活动有关的现金		48,059,050.09	20,386,819.47
经营活动现金流出小计		89,783,598.89	102,529,468.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,888,270.49</b>	<b>-8,812,747.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		71,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		267,888.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,596.45	164,080.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,411,484.47	60,164,080.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,204.86	3,102,792.03
投资支付的现金		112,000,000.00	992,213.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,104,204.86	4,095,005.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,692,720.39</b>	<b>56,069,074.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,229,172.73
支付其他与筹资活动有关的现金		19,592,405.13	10,408,152.20
筹资活动现金流出小计		19,592,405.13	21,637,324.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,592,405.13</b>	<b>-21,637,324.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>232,906.79</b>	<b>-81,494.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-38,163,948.24</b>	<b>25,537,507.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,735,815.29	24,198,307.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,571,867.05</b>	<b>49,735,815.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	149,611,680.00	-	-	-	113,359,977.52	10,408,152.20	-	-	23,589,876.83	89,141,387.36	365,294,769.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	149,611,680.00	-	-	-	113,359,977.52	10,408,152.20	-	-	23,589,876.83	89,141,387.36	365,294,769.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	19,592,405.13	-	-	-	-9,607,040.01	-29,199,445.14
(一) 综合收益总额										-9,607,040.01	-9,607,040.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	19,592,405.13	-	-	-	-	-19,592,405.13
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他						19,592,405.13					-19,592,405.13
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	149,611,680.00	-	-	-	113,359,977.52	30,000,557.33	-	-	23,589,876.83	79,534,347.35	336,095,324.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	124,676,400.00	-	-	-	138,295,257.52	-	-	-	23,589,876.83	105,805,515.34	<b>392,367,049.69</b>
加： 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	<b>124,676,400.00</b>	-	-	-	<b>138,295,257.52</b>	-	-	-	<b>23,589,876.83</b>	<b>105,805,515.34</b>	<b>392,367,049.69</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>24,935,280.00</b>	-	-	-	<b>-24,935,280.00</b>	<b>10,408,152.20</b>	-	-	-	<b>-16,664,127.98</b>	<b>-27,072,280.18</b>
(一) 综合收益总额										-6,690,015.98	<b>-6,690,015.98</b>
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	<b>-10,408,152.20</b>
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他						10,408,152.20					<b>-10,408,152.20</b>
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	<b>-9,974,112.00</b>
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,974,112.00	<b>-9,974,112.00</b>
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>149,611,680.00</b>	-	-	-	<b>113,359,977.52</b>	<b>10,408,152.20</b>	-	-	<b>23,589,876.83</b>	<b>89,141,387.36</b>	<b>365,294,769.51</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广州惠威电声科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

广州惠威电声科技股份有限公司(以下简称本公司或公司), 1997年6月经广东省政府的批复, 并在广州市工商行政管理南沙分局注册登记。

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2017]1024号)和深圳证券交易所同意(深证上[2017]452号文), 本公司于2017年7月21日, 在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股(A股), 发行数量20,780,000股, 股票面值为每股人民币1元, 发行后, 本公司注册资本为83,117,600.00元。

2018年4月20日, 本公司股东大会审议通过了《2017年度利润分配议案》, 本公司以截至2017年12月31日的总股本83,117,600股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股, 总计转增41,558,800股, 转增后公司总股本增加至124,676,400股, 本公司注册资本增至人民币124,676,400.00元。

2021年5月20日, 本公司股东大会审议通过了《2020年度利润分配议案》, 本公司以截至2020年12月31日的总股本124,676,400股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增2股, 总计转增24,935,280股, 转增后公司总股本增加至149,611,680股, 本公司注册资本增至人民币149,611,680.00元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码: 914401156185158235, 公司注册地址: 广州市南沙区东涌镇三沙公路13号, 法定代表人: HONGBOYAO。

公司主要的经营活动为电子、通信与自动控制技术研究、开发; 广播电视接收设备及器材制造(不含卫星电视广播地面接收设备); 音响设备制造; 影视录放设备制造; 家用视听设备零售; 家用电器批发(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 7 家，其中本年新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一

般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及以摊余成本计量的金融负债。

报告期内，本公司未涉及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

对于以摊余成本计量的金融负债，在初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，



使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

### **13. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

##### **(1) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## **(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

# **15. 投资性房地产**

## **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	6-20 年	5	4.75-15.83
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-7 年	5	13.57-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

报告期内，本公司不涉及开发支出资本化情形。

## **19. 长期资产减值**

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按合同约定的租赁期
临时厂房及自有房屋建筑物装修支出	2-5 年

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产



成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负

债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的

履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否

为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让相关商品控制权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提

供期间平均分摊确认。

## 24. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **26. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **27. 回购公司股份**

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## **28. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”



## 的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

#### （1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	3.5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

#### （2）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
广州惠威电声科技股份有限公司	15%
珠海惠威科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州骏声物业管理有限公司	20%
中山市惠威电器有限公司	20%
美国惠威电声公司	按美国相关法律规定纳税
广东惠威电声科技有限公司	25%
深圳惠威电声科技有限公司	25%
珠海惠威进出口贸易有限公司	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 高新技术企业所得税优惠

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司珠海惠威科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

### (2) 小型微利企业所得税优惠

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司广州骏声物业管理有限公司、中山市惠威电器有限公司报告期内适用小型微利企业所得税税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	-	59,237.88
银行存款	93,601,723.41	104,972,778.38
其他货币资金	2,568,740.30	1,451,085.82
合计	96,170,463.71	106,483,102.08
其中：存放在境外的款项总额	1,545,750.12	463,699.75

说明：期末，本公司银行存款中存款期限三个月以上定期存款余额 39,000,000.00 元及利息 685,972.60 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映。

(1) 其他货币资金余额明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用卡保证金户	752,675.78	752,675.78
证券账户	23,526.91	16,653.96
第三方平台	1,792,537.61	681,756.08
合计	2,568,740.30	1,451,085.82

(2) 受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用卡保证金	625,000.00	625,000.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
被冻结的存款	112,666.77	-
合计	787,666.77	675,000.00

被冻结的存款系受员工劳动纠纷，受执行案号冻结，该冻结资金已于 2023 年 2 月支付。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,872,406.33	40,771,418.74

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其中：结构性存款	86,255,372.83	38,759,761.24
基金	1,617,033.50	2,011,657.50
合计	87,872,406.33	40,771,418.74

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	11,848,955.57	13,405,222.42
1至2年	21,383.00	45,399.02
2至3年	40,676.16	24,869.18
3至4年	3,653.05	40,448.89
4至5年	36,882.79	37,988.43
5年以上	178,554.21	148,194.18
小计	12,130,104.78	13,702,122.12
减：坏账准备	816,675.90	879,927.58
合计	11,313,428.88	12,822,194.54

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,130,104.78	100.00	816,675.90	6.73	11,313,428.88
组合1账龄组合	12,130,104.78	100.00	816,675.90	6.73	11,313,428.88
组合2关联方组合	-	-	-	-	-
合计	12,130,104.78	100.00	816,675.90	6.73	11,313,428.88

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,702,122.12	100.00	879,927.58	6.42	12,822,194.54
组合1账龄组合	13,679,250.32	99.83	879,927.58	6.43	12,799,322.74
组合2其他组合	22,871.80	0.17	-	-	22,871.80

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	13,702,122.12	100.00	879,927.58	6.42	12,822,194.54

坏账准备计提的具体说明:

①截止2022年12月31日,不存在按单项计提坏账准备的应收账款

②截止2022年12月31日,按组合1按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,848,955.57	592,447.78	5.00	13,382,350.62	669,117.52	5.00
1-2年	21,383.00	2,138.30	10.00	45,399.02	4,539.88	10.00
2-3年	40,676.16	12,202.85	30.00	24,869.18	7,460.77	30.00
3-4年	3,653.05	1,826.53	50.00	40,448.89	20,224.48	50.00
4-5年	36,882.79	29,506.23	80.00	37,988.43	30,390.75	80.00
5年以上	178,554.21	178,554.21	100.00	148,194.18	148,194.18	100.00
合计	12,130,104.78	816,675.90	6.73	13,679,250.32	879,927.58	6.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	879,927.58	92,982.02	156,233.70	-	-	816,675.90
合计	879,927.58	92,982.02	156,233.70	-	-	816,675.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	10,937,905.37	90.17	546,895.27
第二名	262,881.00	2.17	13,144.05
第三名	167,373.60	1.38	8,368.68
第四名	80,880.00	0.67	4,044.00

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第五名	73,721.44	0.61	3,686.07
合计	11,522,761.41	95.00	576,138.07

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,331,573.59	81.93	986,057.61	75.56
1至2年	140,645.61	8.65	301,823.23	23.13
2至3年	143,311.45	8.82	9,727.17	0.74
3年以上	9,727.17	0.60	7,420.90	0.57
合计	1,625,257.82	100.00	1,305,028.91	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	249,150.44	15.33
第二名	224,000.00	13.78
第三名	192,609.06	11.85
第四名	131,432.49	8.09
第五名	104,801.98	6.45
合计	901,993.97	55.50

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	940,997.27
其他应收款	2,590,312.00	1,614,716.19
合计	2,590,312.00	2,555,713.46

##### (2) 应收利息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款	-	824,547.95
结构性存款	-	116,449.32

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	-	940,997.27
减：坏账准备	-	-
合计	-	940,997.27

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,107,602.96	1,405,090.52
1至2年	570,047.70	96,467.27
2至3年	33,065.95	240,829.55
3至4年	240,829.55	33,540.00
4至5年	30,540.00	20,000.00
5年以上	212,540.00	425,040.00
小计	3,194,626.16	2,220,967.34
减：坏账准备	604,314.16	606,251.15
合计	2,590,312.00	1,614,716.19

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	1,088,638.00	1,193,500.00
其他	458,933.60	309,556.01
租金	565,419.05	13,854.51
平台推广费	451,300.15	238,317.44
预付费	630,335.36	465,739.38
小计	3,194,626.16	2,220,967.34
减：坏账准备	604,314.16	606,251.15
合计	2,590,312.00	1,614,716.19

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,687,080.16	504,314.16	2,182,766.00
第二阶段	507,546.00	100,000.00	407,546.00
合计	3,194,626.16	604,314.16	2,590,312.00

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,687,080.16	18.77	504,314.16	2,182,766.00	-
账龄组合	2,687,080.16	18.77	504,314.16	2,182,766.00	-
合计	2,687,080.16	18.77	504,314.16	2,182,766.00	-

2022年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	507,546.00	19.70	100,000.00	407,546.00	
珠海市中腾商业管理有限公司	507,546.00	19.70	100,000.00	407,546.00	预计损失
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
账龄组合	-	-	-	-	
合计	507,546.00	19.70	100,000.00	407,546.00	

2022年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,117,467.34	502,751.15	1,614,716.19
第三阶段	103,500.00	103,500.00	-
合计	2,220,967.34	606,251.15	1,614,716.19

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,117,467.34	23.74	502,751.15	1,614,716.19
账龄组合	2,117,467.34	23.74	502,751.15	1,614,716.19
合计	2,117,467.34	23.74	502,751.15	1,614,716.19

截至2021年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,500.00	100.00	103,500.00	-	预计无法收回

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况



类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	103,500.00	100,000.00	-	103,500.00	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	502,751.15	132,182.75	130,619.74	-	-	504,314.16
合计	606,251.15	232,182.75	130,619.74	103,500.00	-	604,314.16

## ⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	103,500.00

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	租金	507,546.00	1年以内	15.89	100,000.00
第二名	保证金及押金	410,000.00	3年以上	12.83	289,000.00
第三名	平台推广费	195,833.19	1年以内	6.13	9,791.66
第四名	预付费用	187,600.00	1-2年	5.87	18,760.00
第五名	保证金及押金	160,000.00	1年以内、1-2年	5.01	14,500.00
合计		1,460,979.19		45.73	432,051.66

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,039,744.72	11,471,995.03	29,567,749.69	59,360,425.93	4,827,750.24	54,532,675.69
在产品	10,857,989.32	-	10,857,989.32	10,571,343.31	-	10,571,343.31
半成品	15,397,310.32	2,672,394.85	12,724,915.47	17,719,415.36	1,879,453.75	15,839,961.61
库存商品	56,140,191.88	7,058,600.35	49,081,591.53	71,233,326.48	2,532,357.51	68,700,968.97
发出商品	4,108,663.52	-	4,108,663.52	4,085,661.43	-	4,085,661.43
委托加工物资	117,794.25	-	117,794.25	183,523.63	-	183,523.63
周转材料	259,234.84	-	259,234.84	284,076.45	-	284,076.45

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	127,920,928.85	21,202,990.23	106,717,938.62	163,437,772.59	9,239,561.50	154,198,211.09

## (2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,827,750.24	7,640,852.73	-	996,607.94	-	11,471,995.03
半成品	1,879,453.75	927,430.22	-	134,489.12	-	2,672,394.85
库存商品	2,532,357.51	5,272,088.00	-	745,845.16	-	7,058,600.35
合计	9,239,561.50	13,840,370.95	-	1,876,942.22	-	21,202,990.23

## 7. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税借方余额重分类	410,714.68	107,073.91
应收退货成本	2,426,386.39	-
预缴房产税	109,472.52	-
预缴企业所得税	623,246.83	1,435,379.72
合计	3,569,820.42	1,542,453.63

## 8. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	10,322,992.89	1,320,000.00	11,642,992.89
2.本期增加金额	28,303,549.75	-	28,303,549.75
(1) 固定资产转入	28,303,549.75	-	28,303,549.75
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	38,626,542.64	1,320,000.00	39,946,542.64
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021年12月31日	8,836,830.95	594,550.00	9,431,380.95
2.本期增加金额	2,172,623.96	26,400.00	2,199,023.96
(1) 计提或摊销	267,379.26	26,400.00	293,779.26
(2) 固定资产转入	1,905,244.70	-	1,905,244.70
3.本期减少金额	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.2022年12月31日	11,009,454.91	620,950.00	11,630,404.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	27,617,087.73	699,050.00	28,316,137.73
2.2021年12月31日账面价值	1,486,161.94	725,450.00	2,211,611.94

(2) 公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产

## 9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	111,306,958.00	150,633,373.79
固定资产清理	-	5,836.48
合计	111,306,958.00	150,639,210.27

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备合计	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	196,061,468.79	29,823,555.35	11,644,535.03	26,280,312.63	263,809,871.80
2.本期增加金额	1,626,321.39	176,986.59	142,348.98	6,650,178.45	8,595,835.41
(1) 购置	-	176,986.59	111,497.77	1,525,897.76	1,814,382.12
(5) 其他增加	1,626,321.39	-	30,851.21	5,124,280.69	6,781,453.29
3.本期减少金额	33,496,693.29	5,273,062.71	337,551.67	3,090,553.80	42,197,861.47
(1) 处置或报废	4,276,449.60	868,779.13	337,551.67	1,456,967.45	6,939,747.85
(2) 其他减少	916,693.94	4,404,283.58	-	1,633,586.35	6,954,563.87
(3) 转入投资性房地产	28,303,549.75	-	-	-	28,303,549.75
4.2022年12月31日	164,191,096.89	24,727,479.23	11,449,332.34	29,839,937.27	230,207,845.73
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	64,306,685.65	19,893,601.80	8,867,446.64	20,108,763.92	113,176,498.01
2.本期增加金额	10,036,828.81	1,938,005.86	665,415.61	6,346,674.71	18,986,924.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备合计	合计
(1) 计提	8,487,769.80	1,938,005.86	644,513.57	2,929,284.73	13,999,573.96
(2) 其他增加	1,549,059.01	-	20,902.04	3,417,389.98	4,987,351.03
3.本期减少金额	6,346,042.36	3,676,699.62	311,994.03	3,099,339.88	13,434,075.89
(1) 处置或报废	4,062,627.11	597,404.79	311,994.03	1,409,227.91	6,381,253.84
(2) 其他减少	378,170.55	3,079,294.83	-	1,690,111.97	5,147,577.35
(3) 转入投资性房地产	1,905,244.70	-	-	-	1,905,244.70
4.2022年12月31日	67,997,472.10	18,154,908.04	9,220,868.22	23,356,098.75	118,729,347.11
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	171,540.62	171,540.62
(1) 计提	-	-	-	171,540.62	171,540.62
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	171,540.62	171,540.62
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	96,193,624.79	6,572,571.19	2,228,464.12	6,312,297.90	111,306,958.00
2.2021年12月31日账面价值	131,754,783.14	9,929,953.55	2,777,088.39	6,171,548.71	150,633,373.79

说明：账面原值及累计折旧本期“其他增加”、“其他减少”主要为资产重分类；本期减值准备计提主要系本公司闲置的模具设备。

### ②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,603,788.16	13,106,102.78	-	2,497,685.38
机器设备	943,956.01	730,460.95	-	213,495.06
办公设备及其他	5,643,110.41	5,186,900.42	171,540.62	284,669.37
合计	22,190,854.58	19,023,464.15	171,540.62	2,995,849.81

说明：本公司将广州生产线产能转移至其子公司珠海惠威科技有限公司后，位于广州的厂房和设备处于闲置状态。

### (3) 固定资产清理

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
办公设备	-	5,836.48

## 10. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	5,058,908.78	815,599.87

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房三期工程	4,473,908.78	-	4,473,908.78	231,620.24	-	231,620.24
推广直播间	-	-	-	45,341.75	-	45,341.75
深圳办公室装修费	-	-	-	538,637.88	-	538,637.88
无尘车间升级改造	585,000.00	-	585,000.00	-	-	-
合计	5,058,908.78	-	5,058,908.78	815,599.87	-	815,599.87

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
厂房三期工程	3,000.00	231,620.24	4,242,288.54	-	4,473,908.78
深圳办公室装修费	300.00	538,637.88	1,650,261.26	2,188,899.14	-
合计	3,300.00	770,258.12	5,892,549.80	2,188,899.14	4,473,908.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房三期工程	14.91	15.00	-	-	-	自筹
深圳办公室装修费	72.96	100.00	-	-	-	自筹

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	5,778,084.30	5,089,134.66	10,867,218.96

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2.本期增加金额	-	945,941.42	945,941.42
(1) 购置	-	945,941.42	945,941.42
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	5,778,084.30	6,035,076.08	11,813,160.38
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	2,058,363.56	4,266,084.44	6,324,448.00
2.本期增加金额	111,190.53	639,885.07	751,075.60
(1) 计提	111,190.53	639,885.07	751,075.60
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	2,169,554.09	4,905,969.51	7,075,523.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	3,608,530.21	1,129,106.57	4,737,636.78
2.2021年12月31日账面价值	3,719,720.74	823,050.22	4,542,770.96

说明：期末无用于抵押或担保的无形资产；公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

期末无形资产不存在减值情形，故无需计提减值准备。。

## 12. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	341,205.76	13,628.32	265,716.73	-	89,117.35
网站建设费	104,039.68	-	104,039.68	-	-
搬迁费	628,320.29	-	154,207.56	-	474,112.73
深圳办公室装修费	-	2,260,318.56	452,063.69	-	1,808,254.87
杜比专利使用权	69,669.88	-	34,835.04	-	34,834.84
其他	298,322.52	-	298,322.52	-	-
合计	1,441,558.13	2,273,946.88	1,309,185.22	-	2,406,319.79

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,801,575.28	3,120,236.28	9,239,561.49	1,385,934.21

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	733,834.51	106,432.82	1,337,473.69	197,065.28
内部交易未实现利润	1,317,132.91	213,627.29	1,539,927.31	230,989.10
交易性金融资产公允价值变动	79,785.21	11,967.78	-	-
可抵扣亏损	5,263,974.85	789,596.23	2,903,662.39	435,549.37
递延收益	3,491,009.92	523,651.49	3,966,035.80	594,905.36
合计	31,687,312.68	4,765,511.89	18,986,660.68	2,844,443.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	952,736.67	142,910.50	1,243,684.87	186,552.73
交易性金融资产公允价值变动	-	-	28,048.63	4,207.29
合计	952,736.67	142,910.50	1,271,733.50	190,760.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	142,910.50	4,622,601.39	-	-
递延所得税负债	142,910.50	-	-	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,119,987.83	148,705.04
可抵扣亏损	36,771,946.11	17,998,620.80
合计	37,891,933.94	18,147,325.84

说明：子公司惠威电声公司在美国设立，适用当地资本利得税政策。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022	-	1,830,631.29	
2023	48,674.98	126,712.72	

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2024	2,101,413.83	260,167.01	
2025	2,516,522.75	1,454,107.19	
2026	14,343,765.81	14,327,002.59	
2027	17,761,568.74	-	-
合计	36,771,946.11	17,998,620.80	

说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损与上年度差异主要系还原以前年度已确认可抵扣亏损导致。

#### 14. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
长期资产预付款	924,064.00	460,970.67
预付工程款	-	1,379,432.00
合计	924,064.00	1,840,402.67

#### 15. 应付账款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	24,679,214.14	22,303,409.99
应付工程款	6,652,221.68	3,080,012.86
应付服务费	-	15,723.27
应付设备款	127,057.42	3,650.00
合计	31,458,493.24	25,402,796.12

#### 16. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	3,863,992.28	2,165,246.40
预收租赁款	202,379.81	-
合计	4,066,372.09	2,165,246.40

#### 17. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合同预收货款	-	226,571.33

#### 18. 应付职工薪酬



## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	6,636,578.50	65,393,390.03	65,709,868.46	6,320,100.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,774,988.28	4,725,954.79	49,033.49
三、辞退福利	1,748,974.89	3,308,751.95	4,728,722.28	329,004.56
合计	8,385,553.39	73,477,130.26	75,164,545.53	6,698,138.12

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,620,155.58	61,209,359.11	61,553,909.86	6,275,604.83
二、职工福利费	-	468,571.60	468,361.60	210.00
三、社会保险费	-	1,634,129.10	1,604,831.72	29,297.38
其中：医疗保险费	-	1,424,043.71	1,397,767.98	26,275.73
工伤保险费	-	37,136.77	36,749.93	386.84
生育保险费	-	172,948.62	170,313.81	2,634.81
四、住房公积金	-	948,805.54	939,215.54	9,590.00
五、工会经费和职工教育经费	16,422.92	1,132,524.68	1,143,549.74	5,397.86
合计	6,636,578.50	65,393,390.03	65,709,868.46	6,320,100.07

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	4,720,438.31	4,672,543.15	47,895.16
2.失业保险费	-	54,549.97	53,411.64	1,138.33
合计	-	4,774,988.28	4,725,954.79	49,033.49

## 19. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	7,628,294.48	3,554,207.50
企业所得税	9,951.48	30,538.85
个人所得税	175,043.98	159,186.67
城市维护建设税	551,994.72	278,808.28
教育费附加	236,970.06	119,887.60
地方教育附加	157,623.79	79,460.32
房产税	990,533.84	47,942.80

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
印花税	34,711.65	14,111.06
城镇土地使用税	161,823.78	-
合计	9,946,947.78	4,284,143.08

## 20. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	5,073,646.78	5,030,646.78
预提费用	1,138,292.17	1,297,680.18
代收代付	322,176.36	128,737.47
合计	6,534,115.31	6,457,064.43

## 21. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	-	29,454.27
预计销售退货款	3,467,419.94	-
未实现销售返利	2,475,695.62	-
合计	5,943,115.56	29,454.27

## 22. 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
售后服务费	690,047.31	-	-

## 23. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	3,966,035.80	-	475,025.88	3,491,009.92

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局18年技术改造专项资金	532,217.25	-	148,525.71	-	383,691.54	与资产相关
省工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金	3,251,991.55	-	205,282.17	-	3,046,709.38	与资产相关
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	181,827.00	-	121,218.00	-	60,609.00	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
合计	3,966,035.80	-	475,025.88	-	3,491,009.92	

## 24. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	149,611,680.00	-	-	-	-	-	149,611,680.00

## 25. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	114,158,780.44	-	-	114,158,780.44

## 26. 库存股

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	10,408,152.20	19,592,405.13	-	30,000,557.33

公司于2021年6月28日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟以自有资金回购公司股份，并将回购股份用于实施公司员工持股计划或者股权激励。

截至2022年5月9日，公司本次回购股份方案已实施完毕。公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份2,567,040股，占公司目前总股本的1.72%，最高成交价为12.78元/股，最低成交价为9.74元/股，支付的总金额为30,000,557.33元（不含交易费用）。

## 27. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生金额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	93,841.10	-	-	-	-	-282,946.56	-	-189,105.46

项目	2021年12月31日	本期发生金额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	93,841.10	-	-	-	-	-282,946.56	-	-189,105.46
其他综合收益合计	93,841.10	-	-	-	-	-282,946.56	-	-189,105.46

## 28. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	23,589,876.83	-	-	23,589,876.83

## 29. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	155,860,068.60	139,879,578.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	155,860,068.60	139,879,578.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,626,728.16	25,954,602.05
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	9,974,112.00
期末未分配利润	141,233,340.44	155,860,068.60

## 30. 营业收入及营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,514,392.84	152,779,135.81	286,001,053.91	180,820,037.63
其他业务	4,768,196.52	2,476,529.43	3,473,251.96	1,621,991.66
合计	226,282,589.36	155,255,665.24	289,474,305.87	182,442,029.29

(1) 主营业务收入按产品分解信息列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家庭影院系列	68,226,903.06	43,180,918.22	79,011,176.89	45,035,564.61
专业音响系列	49,693,528.76	37,615,149.97	60,782,400.08	41,147,927.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公共广播系列	46,162,794.65	34,354,603.72	60,374,850.87	40,639,297.89
多媒体系列	30,403,457.34	22,102,839.95	50,451,659.92	34,990,354.63
喇叭系列	13,697,532.89	7,352,523.79	14,425,334.47	7,252,635.15
汽车音响	7,994,850.88	4,763,789.59	13,268,444.44	7,740,130.05
其他	5,135,619.69	3,389,807.09	4,630,995.27	2,238,353.82
耳机系列	199,705.57	19,503.48	3,056,191.97	1,775,773.85
合计	221,514,392.84	152,779,135.81	286,001,053.91	180,820,037.63

### 31. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,277,147.21	722,041.47
教育费附加	546,934.97	303,713.46
地方教育附加	363,740.34	200,771.46
房产税	1,565,856.00	1,454,830.65
城镇土地使用税	190,279.23	197,648.61
车船使用税	7,800.00	11,062.36
环境保护税	2,088.32	3,284.37
印花税	154,717.06	193,399.96
合计	4,108,563.13	3,086,752.34

### 32. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
租赁费用	107,160.12	1,337,507.52
人工费用	11,925,473.31	11,108,359.90
广告及展位费	7,021,750.01	7,152,318.40
运输费	52,872.52	121,974.08
折旧与摊销	1,073,067.34	1,131,332.41
销售服务费	875,073.41	798,491.49
差旅费	189,874.25	248,167.72
售后维护费	1,661,994.40	897,502.53
其他	1,010,390.70	1,809,063.5
合计	23,917,656.06	24,604,717.55

### 33. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
人工费用	20,609,855.95	25,881,643.27
折旧费用	3,972,435.56	3,408,640.31
咨询服务费	581,757.41	338,417.39
聘请中介机构费	1,043,471.54	1,009,428.31
运输费用及车辆使用费	874,306.00	746,634.34
办公费用	843,010.41	862,869.93
租赁及水电费	975,518.98	746,531.83
长期待摊费用摊销	659,875.10	1,157,883.37
维修费	307,605.81	250,939.79
无形资产摊销费用	287,717.85	212,060.86
差旅费用及业务招待费	258,103.62	270,004.69
物料消耗费用	267,547.25	118,860.55
其他	1,687,131.60	487,202.10
合计	32,368,337.08	35,491,116.74

### 34. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
人工费	14,830,444.98	15,222,523.13
材料费	707,127.73	1,525,482.83
折旧费用与摊销	2,479,892.02	2,320,021.77
其他	864,288.08	262,701.68
合计	18,881,752.81	19,330,729.41

### 35. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	2,627,702.63	2,951,147.76
汇兑净损失	-401,739.27	185,521.37
手续费及其他	138,656.73	219,218.07
合计	-2,890,785.17	-2,546,408.32

### 36. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,721,807.41	3,636,732.80	
其中：与递延收益相关的政府补助	475,025.88	475,025.88	与资产相关

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,246,781.53	3,161,706.92	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,615.24	29,494.45	
其中：个税扣缴税款手续费	21,615.24	29,494.45	
合计	1,743,422.65	3,666,227.25	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、49 政府补助。

### 37. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	786,872.71	1,750,543.21

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-164,505.75	187,809.87

### 39. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	76,890.54	47,028.23
其他应收款坏账损失	-101,563.01	-24,864.26
合计	-24,672.47	22,163.97

### 40. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-13,813,730.80	-3,513,613.34
二、固定资产减值损失	-171,540.62	-
合计	-13,985,271.42	-3,513,613.34

### 41. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得（损益以“-”填列）	-	-6,728.74

### 42. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	12,348.61	-	12,348.61
质量违约金及赔款收入	46,430.48	94,985.87	46,430.48

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	85,705.61	634,006.10	85,705.61
无需支付的款项	413,356.01	-	413,356.01
合计	557,840.71	728,991.97	557,840.71

#### 43. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	221,232.66	210,136.50	221,232.66
赔偿支出	30,000.00	14,830.99	30,000.00
无法收回的往来款	-	12,056.28	-
其他支出	71,416.16	34,304.01	71,416.16
盘亏损失	-	79,547.50	-
合计	322,648.82	350,875.28	322,648.82

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	32,612.27	3,673,455.47
递延所得税费用	-2,173,446.29	-78,169.75
合计	-2,140,834.02	3,595,285.72

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-16,767,562.18	29,549,887.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,515,134.33	4,432,483.17
子公司适用不同税率的影响	-716,013.49	-236,182.00
调整以前期间所得税的影响	-242,418.86	449.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,338.12	9,894.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,074,422.88	2,608,887.26
所得税减免优惠的影响	-	-482,912.10
残疾人工资加计扣除的影响	-37,615.02	-38,818.09
研发费用加计扣除	-2,868,413.32	-2,698,516.87



项目	2022 年度	2021 年度
所得税费用	-2,140,834.02	3,595,285.72

#### 45. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
押金、保证金及资金往来	1,195,227.22	26,652,546.92
利息收入	2,766,277.98	3,944,427.67
政府补助	937,705.31	1,853,207.75
罚款收入	46,430.48	70,026.88
其他	499,061.62	912,929.93
合计	5,444,702.61	33,433,139.15

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
费用性支出	20,625,554.23	22,375,304.05
定期存款	39,000,000.00	-
押金、保证金及往来款	2,137,750.36	20,023,875.39
赔偿支出	30,000.00	-
其他	71,416.16	49,135.00
合计	61,864,720.75	42,448,314.44

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
回购股份支付的现金	19,592,405.13	10,408,152.20

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,626,728.16	25,954,602.05
加：资产减值准备	12,108,329.20	3,513,613.34
信用减值损失	24,672.47	-22,163.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧	14,293,353.22	12,800,653.52
使用权资产折旧	-	-

补充资料	2022 年度	2021 年度
无形资产摊销	751,075.60	798,862.13
长期待摊费用摊销	1,309,185.22	1,814,434.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	6,728.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	208,884.05	210,136.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	164,505.75	-187,809.87
财务费用（收益以“-”号填列）	-401,739.27	185,521.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-786,872.71	-1,750,543.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,778,158.06	-26,470.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-190,760.02	-51,699.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,543,483.88	-43,105,279.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,791,144.94	993,987.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,437,136.80	-20,170,753.00
经营活动产生的现金流量净额	20,265,223.03	-19,036,178.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,696,824.34	105,808,102.08
减：现金的期初余额	105,808,102.08	111,240,282.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-50,111,277.74	-5,432,180.35

## (4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	55,696,824.34	105,808,102.08
其中：库存现金	-	59,237.88
可随时用于支付的银行存款	53,803,084.04	104,972,778.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,893,740.30	776,085.82
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	55,696,824.34	105,808,102.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	787,666.77	详见附注五、（一）

#### 48. 外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目：

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	374,257.25	6.9646	2,606,552.04
欧元	42.76	7.4229	317.40
港币	4,620.87	0.8933	4,127.68
加拿大元	608.74	5.1385	3,128.01
墨西哥元	4,677.63	0.3577	1,673.09
应收账款			
其中：美元	25,753.62	6.9646	179,363.66
应付账款			
其中：美元	85.68	6.9646	596.73
其他应付款			
其中：美元	13,145.28	6.9646	91,551.61

#### 49. 政府补助

##### （1）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年度	2021年度	
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	606,090.00	递延收益	121,218.00	121,218.00	其他收益
珠海市金湾区科技和信息化局18年技术改造专项资金	1,039,680.00	递延收益	148,525.68	148,525.68	其他收益
省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）、工业企业技术改造省级事后奖补	3,803,400.00	递延收益	205,282.20	205,282.20	其他收益
合计	5,449,170.00		475,025.88	475,025.88	

##### （2）与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2022 年度	2021 年度	
残疾人岗位补贴款	22,800.00	20,800.00	其他收益
失业保险费返还	-	186.48	其他收益
高新技术企业认定补贴	200,000.00	1,000,000.00	其他收益
广州市劳动关系和谐单位奖励	10,000.00	10,000.00	其他收益
一次性留工补助款	343,750.00	-	其他收益
金湾区财政局补贴款	5,000.00	15,000.00	其他收益
金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展奖励	-	90,000.00	其他收益
社保基金管理中心补贴款	31,200.00	8,700.00	其他收益
区科工信 2021 年珠海市两化融合发展奖补项目资金（区级部分）	47,900.00	49,000.00	其他收益
人力资源社保局就业补贴款	2,703.00	24,435.65	其他收益
软件企业即征即退的增值税	25,191.46	1,316,843.50	其他收益
市工信局两化融合发展奖	-	21,000.00	其他收益
稳定岗位补贴	71,343.07	84,936.93	其他收益
珠海市金湾区财政局 2021 年两化融合发展奖补资金	-	200,000.00	其他收益
珠海市金湾区财政局 2021 年专利奖金	-	200,000.00	其他收益
珠海市金湾区红旗镇人力资源和社会保障服务所补贴款	-	120,804.36	其他收益
自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收扣减	305,500.00	-	其他收益
征补办三沙公路官坦东路工程项目补偿款	181,394.00	-	其他收益
合计	1,246,781.53	3,161,706.92	-

## 六、合并范围的变更

根据经营发展需要，公司于 2022 年 2 月 23 日通过珠海市金湾区市场监督管理局的备案登记，设立珠海惠威进出口贸易有限公司，注册资本为人民币 100 万，公司持有 100% 股权。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州骏声物业管理有限公司	广州	广州	物业管理、房屋出租	100.00%	-	同一控制下企业合并
中山市惠威电器有限公司	中山	中山	生产、经营各种喇叭、音箱	100.00%	-	同一控制下企业合并
珠海惠威科技有限公司	珠海	珠海	研发、生产和销售电子元器件	100.00%	-	同一控制下企业合并
美国惠威电声公司	美国	美国	电子产品销售	100.00%	-	设立
广东惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	电子产品研发、技术转让	-	100.00%	设立
深圳惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	电子产品研发、技术转让	-	100.00%	设立
珠海惠威进出口贸易有限公司	珠海	珠海	电子产品销售	-	100.00%	设立

公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较

高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.00%（2021 年 12 月 31 日：96.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.73%（2021 年 12 月 31 日：48.44%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、合并财务报表项目注释之 48 外币货币性项目说明。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计。本公司 2022 年度无银行借款发生。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,617,033.50	86,255,372.83	-	87,872,406.33
（一）交易性金融资产	1,617,033.50	86,255,372.83	-	87,872,406.33
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,617,033.50	86,255,372.83	-	87,872,406.33
（1）基金	1,617,033.50	-	-	1,617,033.50
（2）结构性存款	-	86,255,372.83	-	86,255,372.83
持续以公允价值计量的资产总额	1,617,033.50	86,255,372.83	-	87,872,406.33

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，公司购买的结构性存款及理财产品无活跃市场价格，所以公司按结构性存款及理财产品的固定最低收益率对公允价值进行合理估计。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	经济性质	截至 2022 年 12 月 31 日持股比例 (%)	截至 2022 年 12 月 31 日表决权比例 (%)
HONGBOYAO、HUIFANGCHEN 夫妇	实际控制人	拥有加拿大籍以及香港永久居留权自然人	65.95	65.95

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

根据公司 2021 年年度股东大会（2022 年 5 月 20 日召开），审议通过《关于董事会换届选举独立董事的议案》，朱燕建先生不再担任独立董事，新增曾婷婷为独立董事。审议通过《关于监事会换届选举监事的议案》，游均先生不再担任非职工监事，新增李华彬为非职工监事。

### 4. 关联交易情况

#### (1) 母公司、子公司之间的担保事项

币种：人民币 单位：万元

担保人	被担保人	担保方式	担保金额	担保期限	担保事由	备注
珠海惠威科技有限公司	本公司	保证担保	2,000.00	2022.01.20-2027.12.31	借款合同担保	尚未使用借款
珠海惠威科技有限公司	本公司	保证担保	3,000.00	2022.03.21-2023.03.21	授信担保	尚未使用授信
合计			5,000.00			

#### (2) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,483,819.10	3,314,061.09

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	JUNJIE MICHAEL YAO	91,551.61	-

## 十二、承诺及或有事项



## 1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

本公司主要从事音响设备、扬声器的研发、生产和销售业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本公司仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）广东惠威电声科技有限公司将位于深圳市南山区部分房产出租给深圳慧霖文化科技有限公司，该公司实际控制人（持股 99%）系子公司珠海惠威科技有限公司的监事。根据双方签订的租赁合同，租赁房产面积为 705.16 平方米，期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。2022 年确认租赁(不含税)收入 961,281.01 元，截至 2022 年末，预收该公司款项余额 202,379.81 元。

（2）公司 2022 年 11 月 15 日披露了《关于公司控股股东、实际控制人减持股份的预披露公告》。实际控制人 HONGBOYAO 先生，计划自减持计划公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内减持本公司股份不超过 5,984,467 股（占公司总股本比例 4.00%）。截

止 2023 年 4 月 25 日，实际累计减持 2,265,816 股，占公司总股本比例 1.51%。减持后 HONGBOYAO 先生持有股份 91,657,723 股，占公司总股本比例 61.26%。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,024,149.19	10,281,577.69
1 至 2 年	280,539.70	714,609.18
2 至 3 年	714,537.18	1,188,486.84
3 至 4 年	1,188,240.84	449,080.52
4 至 5 年	448,960.52	1,800.00
5 年以上	3,330.00	1,530.00
小计	11,659,757.43	12,637,084.23
减：坏账准备	339,246.67	495,480.37
合计	11,320,510.76	12,141,603.86

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,659,757.43	100.00	339,246.67	2.91	11,320,510.76
1.账龄组合	6,638,563.84	56.94	339,246.67	5.11	6,299,317.17
2.关联方组合	5,021,193.59	43.06	-	-	5,021,193.59
合计	11,659,757.43	100.00	339,246.67	2.91	11,320,510.76

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,637,084.23	100.00	495,480.37	3.92	12,141,603.86
1.账龄组合	9,833,895.52	77.82	495,480.37	5.04	9,338,415.15

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
2.关联方组合	2,803,188.71	22.18	-	-	2,803,188.71
合计	12,637,084.23	100.00	495,480.37	3.92	12,141,603.86

坏账准备计提的具体说明：

截止2022年12月31日，不存在按单项计提坏账准备的应收账款

截止2022年12月31日，按组合1按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,618,773.91	330,938.69	5.00	9,813,667.59	490,683.38	5.00
1-2年	-	-	10.00	16,331.93	1,633.19	10.00
2-3年	16,259.93	4,877.98	30.00	446.00	133.80	30.00
3-4年	200.00	100.00	50.00	120.00	60.00	50.00
4-5年	-	-	80.00	1,800.00	1,440.00	80.00
5年以上	3,330.00	3,330.00	100.00	1,530.00	1,530.00	100.00
合计	6,638,563.84	339,246.67	5.11	9,833,895.52	495,480.37	5.04

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	495,480.37	-	156,233.70	-	-	339,246.67
合计	495,480.37	-	156,233.70	-	-	339,246.67

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	6,455,006.79	55.36	322,750.34
第二名(合并范围内关联方)	2,857,503.57	24.51	-
第三名(合并范围内关联方)	2,163,690.02	18.56	-

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	80,880.00	0.69	4,044.00
第五名	73,721.44	0.63	3,686.07
合计	11,630,801.82	99.75	330,480.41

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	824,547.95
其他应收款	388,282.43	177,551.98
合计	388,282.43	1,002,099.93

### (2) 应收利息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款	-	824,547.95

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	315,034.13	113,674.52
1至2年	70,000.00	63,401.32
2至3年	30,000.00	10,000.00
3至4年	10,000.00	3,000.00
4至5年	-	20,000.00
5年以上	132,000.00	344,500.00
小计	557,034.13	554,575.84
减：坏账准备	168,751.70	377,023.86
合计	388,282.43	177,551.98

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	234,000.00	539,180.00
其他	58,220.09	15,395.84
平台推广费	264,814.04	-
小计	557,034.13	554,575.84

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
减：坏账准备	168,751.70	377,023.86
合计	388,282.43	177,551.98

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	557,034.13	168,751.70	388,282.43

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	557,034.13	30.29	168,751.70	388,282.43
1.账龄组合	557,034.13	30.29	168,751.70	388,282.43
2.关联方组合	-	-	-	-
合计	557,034.13	30.29	168,751.70	388,282.43

截至2022年12月31日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备：

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	451,075.84	273,523.86	177,551.98
第三阶段	103,500.00	103,500.00	-
合计	554,575.84	377,023.86	177,551.98

截止2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	451,075.84	60.64	273,523.86	177,551.98
1.账龄组合	451,075.84	60.64	273,523.86	177,551.98
2.关联方组合	-	-	-	-
合计	451,075.84	60.64	273,523.86	177,551.98

截至2021年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	103,500.00	100.00	103,500.00	-	预计无法收回

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	103,500.00	-	-	103,500.00	-	-
按组合计提坏账准备	273,523.86	25,847.58	130,619.74	-	-	168,751.70
合计	377,023.86	25,847.58	130,619.74	103,500.00	-	168,751.70

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	平台推广费	153,374.83	1年以内	27.53	7,668.74
第二名	保证金及押金	100,000.00	5年以上	17.95	100,000.00
第三名	平台推广费	83,910.57	1年以内	15.06	4,195.53
第四名	保证金及押金	60,000.00	1-2年	10.77	6,000.00
第五名	保证金及押金	42,000.00	1-2年、3-4年、5年以上	7.54	35,200.00
合计	-	439,285.40	-	78.85	153,064.27

### 3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	311,176,063.01	2,592,580.00	308,583,483.01	311,176,063.01	-	311,176,063.01

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
珠海惠威科技有限公司	291,101,201.29	-	-	291,101,201.29	-	-
中山市惠威电器有限公司	12,283,899.90	-	-	12,283,899.90	-	-

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
广州骏声物业管理有限公司	5,198,381.82	-	-	5,198,381.82	-	-
美国惠威电声公司	2,592,580.00	-	-	2,592,580.00	2,592,580.00	2,592,580.00
合计	311,176,063.01	-	-	311,176,063.01	2,592,580.00	2,592,580.00

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,595,237.08	49,834,986.53	68,774,501.41	50,267,593.22
其他业务	11,904,053.70	11,861,166.40	70,055.79	37,002.92
合计	69,499,290.78	61,696,152.93	68,844,557.20	50,304,596.14

#### 5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	267,888.02	-598.43

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度
非流动资产报废、处置净损益	-208,884.05	-6,728.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,696,615.95	2,349,383.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	786,872.71	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-274,854.03	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,075.94	588,253.19

项目	2022 年度	2021 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	2,443,826.52	2,930,908.20
减：企业所得税影响数	255,692.22	439,596.01
非经常性损益净额	2,188,134.30	2,491,312.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,188,134.30	2,491,312.19

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.55%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.09%	-0.12	-0.12

### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.16	0.16

公司名称：广州惠威电声科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 25 日