6-1 发行人最近三年的财务报告及其审计报告以及最近一期的财务报告

苏州上声电子股份有限公司

2022 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023SUAA1B0011

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子公司”或“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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了上声电子公司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，我们独立于上声电子公司，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。

1.销售商品收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
上声电子公司收入主要来源于扬声器、功放及AVAS等产品的生产销售，如财务报表附注四、重要会计政策和会计估计之26.	针对销售商品收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相

与客户之间的合同产生的收入及附注六、合并财务报表主要项目注释之 36.营业收入、营业成本所示，公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。2022 年度上声电子公司销售商品收入为 17.33 亿元，产品销售收入是上声电子公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目。由于公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将销售商品收入确认确定为关键审计事项。	关的内部控制； （2）检查收入确认具体标志，确认是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、产销量进行分析性复核； （4）通过分层抽样的方式检查与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、报关单、海运提单、销售发票、到货签收单及验收确认文件、银行回单等； （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及期末应收账款余额； （6）获取重要客户的供应商系统数据，核对客户的入库数据或者领用数据与公司账面数据是否一致； （7）针对报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2.存货跌价准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司主营汽车扬声器，存货价值受下游整车厂需求和汽车销量影响，存货价值下跌的风险较高。如财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释之 8.存货所示，公司 2022 年 12 月 31 日存货余额为 3.59 亿元，同比增长 35.72%，存货跌价准备余额为 0.19 亿元，同比增长 222.71%。 公司存货价值以其估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计量。考虑上声电子公司的存货及其存货跌价准备对合并财务报表影响重大，计量时所采用的可变现净值及其相关参数(包括估计售价、估计将要发生的成本、销售费用及相关税费等)常涉及重要判断。因此我们将存货跌价准备的计提确定	针对存货跌价准备作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解及评价公司与存货相关的内部控制设计，并测试相关内部控制执行的有效性； （2）了解备货政策及流程、结合期末销售订单向公司管理层了解存货变动的原因和销售计划； （3）采用抽样和对比分析的方法，评价管理层编制的存货库龄清单的准确性； （4）抽样检查存货在手订单售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比； （5）对于至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，将其与历史

为关键审计事项。	成本、销售费用及税费数据进行比较； （6）结合存货监盘，评估存货中长库龄、需求发生变化的存货，评价管理层是否已合理估计可变现净值并计提跌价准备。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上声电子公司 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

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，管理层负责评估上声电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上声电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上声电子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，就可能导致对上声电子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上声电子公司不能持续经营。

（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） 就上声电子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（如适用）。

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。

（此页为XYZH/2023SUAA1B0011苏州上声电子股份有限公司2022年度合并财务报表审计报告的签字盖章页）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	543,730,010.71	327,151,689.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,412,463.17	160,739,623.96
衍生金融资产			
应收票据	六、3	209,950.00	
应收账款	六、4	596,270,060.58	342,372,177.49
应收款项融资	六、5	81,925,536.76	75,794,963.33
预付款项	六、6	6,670,399.40	11,448,992.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	12,094,090.39	2,070,038.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	339,731,277.31	258,428,899.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	26,875,641.76	18,927,984.71
流动资产合计		1,610,919,430.08	1,196,934,370.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	329,778,577.21	304,868,896.54
在建工程	六、11	157,864,859.83	45,265,595.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	14,066,103.64	6,780,242.53
无形资产	六、13	70,268,469.85	42,035,748.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,567,251.48	1,165,874.84
递延所得税资产	六、15	8,988,672.79	4,381,055.93
其他非流动资产	六、16	41,648,270.64	20,643,683.30
非流动资产合计		624,182,205.44	425,141,096.90
资产总计		2,235,101,635.52	1,622,075,467.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	433,760,601.33	254,036,725.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、18	2,645,499.92	132,286.43
衍生金融负债			
应付票据	六、19	12,500,000.00	
应付账款	六、20	351,409,598.55	223,882,869.21
预收款项			
合同负债	六、21	7,240,615.70	17,536,549.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	41,673,579.38	33,043,148.69
应交税费	六、23	25,080,488.76	12,761,309.12
其他应付款	六、24	87,320,654.89	34,546,142.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	21,931,321.51	6,759,151.21
其他流动负债	六、26	448,941.71	2,336,133.83
流动负债合计		984,011,301.75	585,034,316.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	138,047,756.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	7,150,253.64	4,029,476.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	2,601,335.66	2,475,879.26
递延收益			
递延所得税负债	六、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,799,345.31	6,505,355.73
负 债 合 计		1,131,810,647.06	591,539,672.20
股东权益：			
股本	六、30	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	698,729,669.86	698,729,669.86
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-20,272,274.08	-22,621,368.38
专项储备	六、33	14,421,906.81	12,632,525.72
盈余公积	六、34	34,282,799.64	27,330,476.69
一般风险准备			
未分配利润	六、35	214,270,810.32	153,257,071.36
归属于母公司股东权益合计		1,101,432,912.55	1,029,328,375.25
少数股东权益		1,858,075.91	1,207,419.85
股东权益合计		1,103,290,988.46	1,030,535,795.10
负债和股东权益总计		2,235,101,635.52	1,622,075,467.30

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：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		425,651,836.44	262,218,602.12
交易性金融资产		2,669,600.00	160,150,888.89
衍生金融资产			
应收票据		209,950.00	26,045,181.87
应收账款	十六、1	642,752,012.61	369,090,317.68
应收款项融资		81,925,536.76	49,749,781.46
预付款项		3,128,823.97	5,013,861.42
其他应收款	十六、2	149,664,307.01	85,355,973.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		143,774,356.34	141,548,370.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,807,284.58	3,244,163.39
流动资产合计		1,453,583,707.71	1,102,417,140.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	359,933,268.37	298,507,197.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,846,778.10	10,415,854.00
固定资产		121,556,680.93	124,875,279.21
在建工程		26,219,722.56	6,907,922.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,032,476.00	36,418,019.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		840,808.69	184,084.52
递延所得税资产		10,271,989.25	5,965,720.53
其他非流动资产		6,430,605.91	3,405,899.80
非流动资产合计		577,132,329.81	486,679,977.17
资　产　总　计		2,030,716,037.52	1,589,097,117.38

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（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		418,518,229.82	231,621,781.17
交易性金融负债		2,645,499.92	132,286.43
衍生金融负债			
应付票据		12,500,000.00	
应付账款		246,810,489.28	191,664,738.08
预收款项			
合同负债		6,999,114.32	12,598,476.54
应付职工薪酬		22,691,160.32	20,739,233.27
应交税费		17,188,519.24	7,875,866.77
其他应付款		47,672,317.81	18,880,012.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,063,116.56	4,042,774.50
其他流动负债		372,640.80	270,985.61
流动负债合计		787,461,088.07	487,826,154.41
非流动负债：			
长期借款		89,447,756.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,742,381.78	2,318,761.90
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,190,137.79	2,318,761.90
负 债 合 计		879,651,225.86	490,144,916.31
股东权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		701,517,729.86	701,517,729.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,421,906.81	12,632,525.72
盈余公积		34,282,799.64	27,330,476.69
未分配利润		240,842,375.35	197,471,468.80
股东权益合计		1,151,064,811.66	1,098,952,201.07
负债和股东权益总计		2,030,716,037.52	1,589,097,117.38

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：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,768,910,834.21	1,301,980,147.72
其中:营业收入	六、36	1,768,910,834.21	1,301,980,147.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,660,216,429.71	1,237,321,744.68
其中：营业成本	六、36	1,410,021,020.55	953,909,728.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	9,696,894.68	8,518,538.15
销售费用	六、38	26,172,355.24	25,236,668.42
管理费用	六、39	126,323,102.40	131,204,977.05
研发费用	六、40	109,930,117.03	87,956,733.00
财务费用	六、41	-21,927,060.19	30,495,099.31
其中：利息费用		12,267,491.51	12,243,263.95
利息收入		2,947,472.48	2,813,245.97
加：其他收益	六、42	18,566,305.16	2,979,053.29
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	6,501,215.40	8,633,844.64
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、44	111,537.62	35,187.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-17,335,273.84	-9,790,969.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-20,221,357.09	-1,196,458.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	885,987.98	1,292,030.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		97,202,819.73	66,611,091.36
加：营业外收入	六、48	906,636.35	2,803,101.69
减：营业外支出	六、49	3,126,546.46	3,342,411.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,982,909.62	66,071,781.49
减：所得税费用	六、50	8,166,191.65	5,561,502.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,816,717.97	60,510,278.51
（一）按经营持续性分类		86,816,717.97	60,510,278.51
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,816,717.97	60,510,278.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		86,816,717.97	60,510,278.51
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,166,061.91	60,665,584.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-349,343.94	-155,306.41
六、其他综合收益的税后净额		2,349,094.31	-4,084,671.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,349,094.31	-4,084,671.91
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,349,094.31	-4,084,671.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		2,349,094.31	-4,084,671.91
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,165,812.28	56,425,606.60
归属于母公司股东的综合收益总额		89,515,156.22	56,580,913.01
归属于少数股东的综合收益总额		-349,343.94	-155,306.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.41

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：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	1,633,746,229.79	1,183,780,236.29
减：营业成本	十六、4	1,335,183,552.39	900,692,271.66
税金及附加		7,690,495.69	6,724,501.56
销售费用		36,182,296.77	33,642,044.33
管理费用		89,154,801.76	85,504,594.20
研发费用		104,327,047.37	79,554,036.71
财务费用		-15,189,027.06	26,379,963.75
其中：利息费用		10,781,913.57	10,575,476.91
利息收入		5,100,525.08	3,866,740.31
加：其他收益		17,841,515.75	2,482,020.07
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	6,501,215.40	8,377,083.63
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）		5,497.62	18,602.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,558,969.13	-14,663,557.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,986,384.87	-1,000,900.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		981,758.16	1,824,476.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,181,695.80	48,320,548.63
加：营业外收入		54,811.75	1,237,926.91
减：营业外支出		949,660.77	310,630.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,286,846.78	49,247,844.79
减：所得税费用		-236,382.72	-280,771.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		69,523,229.50	49,528,616.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,523,229.50	49,528,616.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		69,523,229.50	49,528,616.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,586,897,902.48	1,250,873,380.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		63,370,559.34	54,931,967.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	12,204,039.64	8,844,142.02
经营活动现金流入小计		1,662,472,501.46	1,314,649,490.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,182,062,438.51	852,855,593.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		350,410,883.93	303,895,375.78
支付的各项税费		49,485,280.26	46,390,520.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	115,434,934.95	133,835,342.63
经营活动现金流出小计		1,697,393,537.65	1,336,976,831.64
经营活动产生的现金流量净额	六、51	-34,921,036.19	-22,327,341.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,597,280.91	17,362,070.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,357,479.23	6,058,347.88
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		470,954,760.14	23,420,417.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,782,609.57	78,320,670.00
投资支付的现金		300,000,000.00	160,572,150.00
质押贷款净增加额			
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		523,782,609.57	238,892,820.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,827,849.43	-215,472,402.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	271,064,150.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		608,055,803.24	278,995,557.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		609,055,803.24	550,059,708.54
偿还债务所支付的现金		284,396,918.51	352,634,117.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,637,648.30	11,851,961.38
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	六、51	6,622,001.33	16,051,925.71
筹资活动现金流出小计		321,656,568.14	380,538,004.41
筹资活动产生的现金流量净额		287,399,235.10	169,521,704.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,183,689.28	-10,016,903.07
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	212,834,038.76	-78,294,942.19
加：期初现金及现金等价物余额		326,734,921.83	405,029,864.02
六、期末现金及现金等价物余额		539,568,960.59	326,734,921.83

法定代表人：　　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：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,365,511,780.43	1,062,539,886.23
收到的税费返还		42,153,636.60	46,398,067.08
收到其他与经营活动有关的现金		10,047,289.22	10,667,958.06
经营活动现金流入小计		1,417,712,706.25	1,119,605,911.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,193,329,241.12	839,200,631.40
支付给职工以及为职工支付的现金		201,756,753.99	175,595,444.47
支付的各项税费		19,692,234.51	22,673,279.83
支付其他与经营活动有关的现金		122,106,218.97	116,879,282.73
经营活动现金流出小计		1,536,884,448.59	1,154,348,638.43
经营活动产生的现金流量净额		-119,171,742.34	-34,742,727.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,597,280.91	17,089,903.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,875,837.68	6,128,158.23
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		33,111,761.09	20,706,181.28
投资活动现金流入小计		503,584,879.68	43,924,242.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,579,791.47	30,311,045.89
投资支付的现金		361,426,071.05	163,444,487.20
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		78,675,402.49	54,601,840.00
投资活动现金流出小计		484,681,265.01	248,357,373.09
投资活动产生的现金流量净额		18,903,614.67	-204,433,130.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			271,064,150.94
取得借款收到的现金		526,429,588.82	256,484,505.32
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		526,429,588.82	527,548,656.26
偿还债务支付的现金		246,157,953.14	324,280,461.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,082,724.59	10,752,958.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,308,921.25	12,535,950.94
筹资活动现金流出小计		277,549,598.98	347,569,370.89
筹资活动产生的现金流量净额		248,879,989.84	179,979,285.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,077,089.82	-6,695,235.71
五、现金及现金等价物净增加额		159,688,951.99	-65,891,807.54
加：期初现金及现金等价物余额		261,801,834.33	327,693,641.87
六、期末现金及现金等价物余额		421,490,786.32	261,801,834.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：苏州[illegible]声电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,000,000.00				698,729,669.86		-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69		153,257,071.36		1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69	-	153,257,071.36	-	1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,349,094.30	1,789,381.09	6,952,322.95	-	61,013,738.96	-	72,104,537.30	650,656.06	72,755,193.36
（一）综合收益总额							2,349,094.30				87,166,061.91		89,515,156.21	-349,343.94	89,165,812.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1.股东投入的普通股													-	1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,952,322.95	-	-26,152,322.95	-	-19,200,000.00	-	-19,200,000.00
1.提取盈余公积									6,952,322.95		-6,952,322.95		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-19,200,000.00		-19,200,000.00		-19,200,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	-	-			1,789,381.09	-	1,789,381.09
1.本年提取								3,083,780.24					3,083,780.24		3,083,780.24
2.本年使用								1,294,399.15					1,294,399.15		1,294,399.15
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64	-	214,270,810.32	-	1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-15

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				480,218,478.09		-18,536,696.47	11,670,629.77	22,377,615.04		97,544,348.09		713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	480,218,478.09	-	-18,536,696.47	11,670,629.77	22,377,615.04	-	97,544,348.09	-	713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-4,084,671.91	961,895.95	4,952,861.65	-	55,712,723.27	-	316,054,000.73	-155,306.41	315,898,694.32
（一）综合收益总额							-4,084,671.91				60,665,584.92		56,580,913.01	-155,306.41	56,425,606.60
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	-	-	-	-	-	258,511,191.77	-	258,511,191.77
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				218,511,191.77								258,511,191.77		258,511,191.77
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,952,861.65	-	-4,952,861.65	-	-	-	-
1.提取盈余公积									4,952,861.65		-4,952,861.65		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	961,895.95	-	-	-	-	961,895.95	-	961,895.95
1.本年提取								2,830,628.92					2,830,628.92		2,830,628.92
2.本年使用								1,868,732.97					1,868,732.97		1,868,732.97
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69	-	153,257,071.36	-	1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				701,517,729.86			12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80		1,098,952,201.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80	-	1,098,952,201.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	6,952,322.95	43,370,906.55	-	52,112,610.59
（一）综合收益总额										69,523,229.50		69,523,229.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,952,322.95	-26,152,322.95	-	-19,200,000.00
1.提取盈余公积									6,952,322.95	-6,952,322.95		-
2.对股东的分配										-19,200,000.00		-19,200,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	-	-	-	1,789,381.09
1.本年提取								3,083,780.24				3,083,780.24
2.本年使用								1,294,399.15				1,294,399.15
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35	-	1,151,064,811.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司

单位：人民币元

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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				483,006,538.09			11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95		789,950,496.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	483,006,538.09	-	-	11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95	-	789,950,496.85
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	961,895.95	4,952,861.65	44,575,754.85	-	309,001,704.22
（一）综合收益总额										49,528,616.50		49,528,616.50
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	-	-	-	-	258,511,191.77
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				218,511,191.77							258,511,191.77
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,952,861.65	-4,952,861.65	-	-
1.提取盈余公积									4,952,861.65	-4,952,861.65		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	961,895.95	-	-	-	961,895.95
1.本年提取								2,830,628.92				2,830,628.92
2.本年使用								1,868,732.97				1,868,732.97
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80	-	1,098,952,201.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子”或“本公司”），系经苏州市相城区市场监督管理局批准，由苏州上声投资管理有限公司、共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州市相城区元和街道集体资产经营公司和苏州市相城区无线电元件一厂作为发起人，在原苏州上声电子有限公司基础上整体设立变更的股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320500608285358M 的《营业执照》。注册资本人民币 1.6 亿元，股份总数 1.6 亿股（每股面值 1 元）。本公司总部位于苏州市相城区元和街道科技园中创路 333 号。

本公司及其子公司（以下统称“本集团”）主要经营范围为：研发、生产和销售汽车扬声器，汽车音响系统、新型电子元器件，数字放声设备、数字音、视频编解码设备、高档音响、音箱及相关产品。

于 2022 年 12 月 31 日,本公司的股本和实收资本均为人民币 1.60 亿元，股东股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例（%）
苏州上声投资管理有限公司	42,000,000.00	26.25
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	18.75
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	28,992,000.00	18.12
苏州市相城区无线电元件一厂	19,008,000.00	11.88
其他	40,000,000.00	25.00
合计	**160,000,000.00**	**100.00**

财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准。

二、 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2022 年度合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东 权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财 务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具

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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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，对于本集团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。

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；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，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注九。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，如外汇远期合约、外汇择期合约、外汇掉期合约和外汇期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

金融资产转移

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本集团的原材料、半成品、产成品和发出商品核算采用移动加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的

则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团

负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

项目	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	0.00-10.00	4.50-5.00
机器设备	10 年	0.00-10.00	9.00-10.00

项目	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	4-6 年	0.00-10.00	15.00-25.00
其他设备	3-10 年	0.00-10.00	9.00-33.33

本集团拥有的境外土地，不计提折旧。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或其他长期资产。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

（2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	40-50 年
软件	5-10 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团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和使用寿命不确定

的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
经营租入固定资产改良	2-5 年
软件维护费	2-5 年

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③

因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与本集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用 FCA 条款，本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。为客户提供技术开发服务，在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。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，本集团按照附注四、24 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助按总额法确认计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

29. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“附注四、17.使用权资产”以及“附注四、23.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁

准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将

该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

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。

本集团采用在当前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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

自2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之

后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6)所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）存货发出的计价方法变更

本公司于 2022 年 1 月 1 日升级信息化系统，将公司存货发出的计价方法由“月末一次加权平均法”变更为“移动加权平均法”。此次变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对本次会计政策变更之前公司的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

2）执行企业会计准则解释第 15 号和第 16 号对本公司的影响

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知，并于 2022 年 12 月 13 日发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知，本集团已采用上述通知编制 2022 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21、19、16.、15、13、9、6
城市建设维护税	应纳流转税额	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	房产余值（房产原值的 70%）	1.20
企业所得税	应纳税所得额	30、27.375、25、20、21、19、15

不同企业所得税税率纳税主体说明：

1）增值税

本公司和本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司、苏州茹声电子有限公司、苏州乐玹音响有限公司、中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、苏州智音电子有限公司、上声电子（合肥）有限公司应税收入按以下税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税：销售商品 13.00%，对外出租房屋 9.00%、提供技术服务 6.00%。

本集团子公司 Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda 应税收入按照 15.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团子公司 Sonavox Europe GmbH.应税收入按照 19.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团子公司 Sonavox CZ s.r.o.应税收入按照 21.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。.本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.和 Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V 应税收入按照 16.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2）企业所得税

本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司、苏州延龙科技有限公司、苏州智音电子有限公司、上声电子（合肥）有限公司均按照 25.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

本公司和本集团子公司苏州茹声电子有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策按照 15.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司中科上声（苏州）有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司 Detroit SonavoxInc.按照 21.00%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照 6.00%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司 Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.按应纳税所得额的 15.00%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过 240,000.00 雷亚尔的部分按照 10.00%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的 9.00%计缴社会贡献税；本集团子公司 Sonavox Europe GmbH.按照 27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司 Sonavox CZ s.r.o.按照 19.00%的税率就应纳税所

得额计缴企业所得税；本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.按照 30.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。

2. 税收优惠

本公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2020 年 12 月 2 日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007739），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年，自 2020 年度至 2022 年度。

本集团子公司苏州茹声电子有限公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2022 年 11 月 18 日苏州茹声电子有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232004477），认证有效期 3 年，自 2022 年度至 2024 年度。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局 2009 年 4 月 22 日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定，本公司及本集团子公司苏州茹声电子有限公司自获得高新技术企业认定批准的有效期内，向主管税务机关申请办理减免税手续，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税申报。

本集团子公司中科上声（苏州）有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 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 100.00 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，20.00%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,988.23	10,905.76

项目	年末余额	年初余额
银行存款	539,555,972.36	326,724,016.07
其他货币资金	4,161,050.12	416,767.79
合计	**543,730,010.71**	**327,151,689.62**
其中：存放在境外的款项总额	43,446,810.66	35,716,045.03

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,750,000.00	6,910.41
土地开发保证金	411,050.12	409,857.38
合计	**4,161,050.12**	**416,767.79**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,412,463.17	160,739,623.96
其中：外汇远期合约	2,669,600.00	
结构性存款	742,863.17	160,739,623.96
合计	**3,412,463.17**	**160,739,623.96**

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	209,950.00	
合计	**209,950.00**	

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	221,000.00	100.00	11,050.00	5.00	209,950.00					
其中：										
商业承兑汇票	221,000.00	100.00	11,050.00	5.00	209,950.00					
合计	**221,000.00**	**100.00**	**11,050.00**	**5.00**	**209,950.00**					

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	221,000.00	11,050.00	5.00
合计	**221,000.00**	**11,050.00**	—

（3）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		11,050.00				11,050.00
合计		**11,050.00**				**11,050.00**

4. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,528,471.85	1.34	8,528,471.85	100.00	0.00	6,900,717.67	1.88	6,900,717.67	100	0.00
按组合计提坏账准备	630,175,361.21	98.66	33,905,300.63	5.38	596,270,060.58	361,031,546.00	98.12	18,659,368.51	5.17	342,372,177.49
其中：信用风险特征组合计提	630,175,361.21	98.66	33,905,300.63	5.38	596,270,060.58	361,031,546.00	98.12	18,659,368.51	5.17	342,372,177.49
合计	**638,703,833.06**	**100.00**	**42,433,772.48**	**6.64**	**596,270,060.58**	**367,932,263.67**	**100.00**	**25,560,086.18**	**6.95**	**342,372,177.49**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
威尔马斯特新能源汽车零部件（温州）有限公司	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
威马新能源汽车采购（上海）有限公司	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
南京知行电动汽车有限公司	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低
威马汽车制造温州有限公司	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
湖北大冶汉龙汽车有限公司	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人。债权收回概率极低
威马汽车科技（衡阳）有限公司	138,901.22	138,901.22	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
威马新能源汽车销售（上海）有限公司	64,866.89	64,866.89	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
东音电子器材有限公司	769.84	769.84	100.00	对方公司已被吊销
合计	**8,528,471.85**	**8,528,471.85**	**100.00**	

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	619,692,044.45	30,984,635.35	5.00
1-2 年	8,318,649.87	1,663,729.97	20.00
2-3 年	1,815,463.16	907,731.58	50.00
3 年以上	349,203.73	349,203.73	100.00
合计	**630,175,361.21**	**33,905,300.63**	**5.38**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	621,638,827.52
1-2 年	8,328,509.90
2-3 年	2,757,199.17

账龄	年末余额
3 年以上	5,979,296.47
合计	**638,703,833.06**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	6,900,717.67	1,957,412.94	-199,591.13	-130,067.63		8,528,471.85
按组合计提坏账准备	18,659,368.51	15,211,439.79		-31,581.66	66,073.99	33,905,300.63
合计	**25,560,086.18**	**17,168,852.73**	**-199,591.13**	**-161,649.29**	**66,073.99**	**42,433,772.48**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	161,649.29

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆理想汽车有限公司	98,353,982.90	1 年以内	15.40	4,917,699.15
华为技术有限公司	68,231,241.02	1 年以内	10.68	3,411,562.05
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	53,558,522.58	1 年以内	8.39	2,677,926.13
上海蔚来汽车有限公司	35,117,842.47	1 年以内	5.50	1,755,892.12
FORD MOTOR COMPANY	26,404,994.10	1 年以内，1-2 年	4.14	1,417,050.56
合计	**281,666,583.07**		**44.11**	**14,180,130.01**

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,925,536.76	75,794,963.33
合计	**81,925,536.76**	**75,794,963.33**

（1）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,166,511.86	15,341,797.85
商业承兑汇票		

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	**41,166,511.86**	**15,341,797.85**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,375,501.75	95.58	11,361,619.36	99.24
1－2 年	207,524.55	3.11	87,373.10	0.76
2－3 年	87,373.10	1.31		
合计	**6,670,399.40**	**100.00**	**11,448,992.46**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国科学院半导体研究院	1,499,999.98	1 年以内	22.49
深圳澳特普斯科技有限公司	1,330,715.88	1 年以内	19.95
MB COMERCIAL IMPORTADORA, EXPORTADORA	871,940.90	1 年以内	13.07
常熟理工学院	657,142.86	1 年以内	9.85
MARCELO LUIS CORREA	513,641.09	1 年以内	7.70
合计	**4,873,440.71**		**73.06**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,094,090.39	2,070,038.89
合计	**12,094,090.39**	**2,070,038.89**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	9,908,300.00	
个人往来款	1,580,811.02	1,271,218.96
租房保证金	823,533.87	518,272.04

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款		219,294.66
保证金	185,856.95	134,323.47
其他	23,853.06	232.03
合计	**12,522,354.90**	**2,143,341.16**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	73,302.27			73,302.27
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	354,962.24			354,962.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**428,264.51**			**428,264.51**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,718,138.28
1-2 年	317,047.66
3 年以上	487,168.96
合计	**12,522,354.90**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	73,302.27	354,962.24				428,264.51
合计	**73,302.27**	**354,962.24**				**428,264.51**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州市相城区工业和信息化局	政府补助	9,908,300.00	1 年以内	79.12	338,863.86
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	租房保证金	387,720.15	3 年以上	3.10	13,260.03
Andretta Administracao de Bens Ltda	租房保证金	276,291.72	1-2 年	2.21	9,449.18
苏州市相城区元和房地产开发有限公司	租房保证金	120,000.00	1 年以内	0.96	4,104.00
张明	备用金	100,000.00	1 年以内	0.80	3,420.00
合计		**10,792,311.87**		**86.19**	**369,097.07**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	185,356,888.80	10,841,982.18	174,514,906.62	118,253,547.28	2,898,599.16	115,354,948.12
产成品	103,374,618.81	6,624,027.53	96,750,591.28	121,626,930.02	2,244,443.41	119,382,486.61
半成品	56,344,879.39	1,211,961.42	55,132,917.97	19,760,342.75	721,220.19	19,039,122.56
发出商品	13,672,219.48	339,358.04	13,332,861.44	4,681,167.94	28,825.29	4,652,342.65
合计	**358,748,606.48**	**19,017,329.17**	**339,731,277.31**	**264,321,987.99**	**5,893,088.05**	**258,428,899.94**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,898,599.16	9,395,233.14	56,228.28	1,508,078.40		10,841,982.18
产成品	2,244,443.41	6,309,526.20	83,765.73	2,013,707.81		6,624,027.53
半成品	721,220.19	1,038,212.72	1,249.59	548,721.08		1,211,961.42
发出商品	28,825.29	389,259.89		78,727.14		339,358.04
合计	**5,893,088.05**	**17,132,231.95**	**141,243.60**	**4,149,234.43**		**19,017,329.17**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	20,562,061.31	9,280,296.47
券商督导费用	1,347,708.94	2,695,417.78
中介机构服务费	1,238,874.50	
待摊费用	836,880.96	727,390.21
预缴所得税	1,180,226.33	1,172,689.78
其他可抵扣税项	1,642,634.24	4,901,481.49
其他	67,255.48	150,708.98
合计	**26,875,641.76**	**18,927,984.71**

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	329,778,577.21	304,868,896.54
固定资产清理		
合计	**329,778,577.21**	**304,868,896.54**

10.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	875,884.44	261,597,197.54	228,554,498.80	59,383,058.81	45,445,629.77	595,856,269.36
2.本期增加金额		7,540,195.51	38,392,051.06	10,287,809.12	13,114,344.04	69,334,399.73
购置		6,319,100.17	30,506,625.34	5,782,678.85	7,697,288.85	50,305,693.21
在建工程转入		1,221,095.34	7,885,425.72	4,505,130.27	5,417,055.19	19,028,706.52
其他						
3.汇率变动影响	49,464.55	2,380,170.70	4,791,365.37	670,676.61	1,381,971.91	9,273,649.14
4.本期减少金额			5,066,666.32	2,142,476.52	3,316,016.16	10,525,159.00
处置或报废			5,066,666.32	2,142,476.52	3,316,016.16	10,525,159.00
其他						
5.期末余额	925,348.99	271,517,563.75	266,671,248.91	68,199,068.02	56,625,929.56	663,939,159.23
二、累计折旧						
1.期初余额		97,468,219.79	113,249,047.70	39,051,901.17	30,540,296.18	280,309,464.84
2.本期增加金额		12,586,391.44	19,102,623.57	5,572,951.97	4,075,324.79	41,337,291.77
计提		12,586,391.44	19,102,623.57	5,572,951.97	4,075,324.79	41,337,291.77
其他						
3.汇率变动影响		359,084.27	771,731.48	271,549.96	757,471.06	2,159,836.77
4.本期减少金额			3,941,420.66	1,906,351.35	691,928.29	6,539,700.30
处置或报废			3,941,420.66	1,906,351.35	691,928.29	6,539,700.30
其他						
5.期末余额		110,413,695.50	129,181,982.09	42,990,051.75	34,681,163.74	317,266,893.08

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额			8,518,114.37	1,000,313.87	1,159,479.74	10,677,907.98
2.本期增加金额		5,205,329.51				5,205,329.51
计提		5,205,329.51				5,205,329.51
企业合并增加						
3.汇率变动影响		320,605.08	476,707.56	-5,480.19	218,619.00	1,010,451.45
4.本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
5.期末余额		5,525,934.59	8,994,821.93	994,833.68	1,378,098.74	16,893,688.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	**925,348.99**	**155,577,933.66**	**128,494,444.89**	**24,214,182.59**	**20,566,667.08**	**329,778,577.21**
2.期初账面价值	**875,884.44**	**164,128,977.75**	**106,787,336.73**	**19,330,843.77**	**13,745,853.85**	**304,868,896.54**

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	157,864,859.83	45,265,595.51
工程物资		
合计	**157,864,859.83**	**45,265,595.51**

11.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子生产线改造	50,894,278.42		50,894,278.42			
茹声新增总装生产线	25,455,390.19		25,455,390.19			
捷克新流水线	14,872,556.61		14,872,556.61	12,282,601.78		12,282,601.78
在安装设备	15,544,768.17		15,544,768.17	10,662,373.43		10,662,373.43
墨西哥奥迪装配线	15,054,192.28		15,054,192.28			
厂房更新改造	11,994,862.10		11,994,862.10			
音圈自动化产线	9,915,113.00		9,915,113.00			
捷克生产线改进	9,252,398.90		9,252,398.90	8,584,434.08		8,584,434.08
上声 KLIPPEL 测试设备	406,629.97		406,629.97	406,629.97		406,629.97
合肥生产基地厂房建设	186,952.78		186,952.78			
低音炮组装车间	12,578.86		12,578.86	3,618,146.05		3,618,146.05
捷克低音线改造	0.00		0.00	1,726,076.01		1,726,076.01
SAP 项目			-	5,055,849.05		5,055,849.05
其他	4,275,138.55		4,275,138.55	2,929,485.14		2,929,485.14
合计	**157,864,859.83**		**157,864,859.83**	**45,265,595.51**		**45,265,595.51**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			汇率变动影响	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少		
电子生产线改造		51,219,504.45	325,226.03				50,894,278.42
茹声新增总装生产线		25,455,390.19					25,455,390.19

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			汇率变动影响	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少		
捷克新流水线	12,282,601.78	1,815,765.85	29,477.13			803,666.11	14,872,556.61
在安装设备	10,662,373.43	15,018,030.12	9,936,841.95	847,069.56		648,276.13	15,544,768.17
墨西哥奥迪装配线		14,082,003.73	-			972,188.55	15,054,192.28
厂房更新改造		12,752,859.89	757,997.79			-	11,994,862.10
音圈自动化产线		9,915,113.00				-	9,915,113.00
捷克生产线改进	8,584,434.08	517,053.64	344,511.83			495,423.01	9,252,398.90
上声 KLIPPEL 测试设备	406,629.97						406,629.97
合肥生产基地厂房建设		186,952.78					186,952.78
低音炮组装车间	3,618,146.05	6,069.00	3,594,923.14			-16,713.05	12,578.86
捷克低音线改造	1,726,076.01	69,034.34	1,786,789.05			-8,321.30	0.00
SAP 项目	5,055,849.05	3,072,198.54	-	8,128,047.59			
其他	2,929,485.14	5,949,563.47	2,252,939.60	2,187,937.20	271,016.86	107,983.60	4,275,138.55
合计	**45,265,595.51**	**140,059,539.00**	**19,028,706.52**	**11,163,054.35**	**271,016.86**	**3,002,503.05**	**157,864,859.83**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
电子生产线改造	52,832,106.31	96.33	96.33				自有资金
茹声新增总装生产线	25,827,590.09	98.56	98.56				自有资金
捷克新流水线	15,140,635.94	98.23	98.23				自有资金
在安装设备	16,496,672.11	94.23	94.23				自有资金
墨西哥奥迪装配线	15,762,438.27	95.51	95.51				自有资金
厂房更新改造	13,648,142.79	87.89	87.89				自有资金
音圈自动化产线	51,000,000.00	19.44	19.44				自有资金
捷克生产线改进	9,618,129.80	96.20	96.20				自有资金
合计	**200,325,715.31**						

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	9,264,383.34	600,034.59	9,864,417.93
2.本年增加金额	12,108,839.45	13,627.67	12,122,467.12
租入	12,108,839.45	13,627.67	12,122,467.12
3.汇率变动影响	1,703,716.36	24,488.77	1,728,205.13
4.本年减少金额		28,544.28	28,544.28
减少		28,544.28	28,544.28
4.年末余额	23,076,939.15	609,606.75	23,686,545.90
二、累计折旧			
1.年初余额	2,873,242.27	210,933.13	3,084,175.40
2.本年增加金额	5,865,332.90	79,513.19	5,944,846.09
计提	5,865,332.90	79,513.19	5,944,846.09
3.汇率变动影响	609,958.48	10,006.57	619,965.05
4.本年减少金额		28,544.28	28,544.28
减少		28,544.28	28,544.28
4.年末余额	9,348,533.65	271,908.61	9,620,442.26
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			
3.汇率变动影响			
4.本年减少金额			
减少			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**13,728,405.50**	**337,698.14**	**14,066,103.64**
2.年初账面价值	**6,391,141.07**	**389,101.46**	**6,780,242.53**

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	**35,279,145.66**	**28,960,178.58**	**64,239,324.24**
2.本年增加金额	20,611,670.48	14,861,712.31	35,473,382.79

项目	土地使用权	软件	合计
(1)购置	20,611,670.48	3,446,686.63	24,058,357.11
(2)在建工程转入		11,163,054.35	11,163,054.35
(3)汇率变动影响		251,971.33	251,971.33
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	**55,890,816.14**	**43,821,890.89**	**99,712,707.03**
二、累计摊销			
1.年初余额	**6,210,914.11**	**15,992,661.88**	**22,203,575.99**
2.本年增加金额	883,654.61	6,357,006.58	7,240,661.19
（1）计提	883,654.61	6,174,503.51	7,058,158.12
（2）汇率变动影响		182,503.07	182,503.07
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	**7,094,568.72**	**22,349,668.46**	**29,444,237.18**
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**48,796,247.42**	**21,472,222.43**	**70,268,469.85**
2.年初账面价值	**29,068,231.55**	**12,967,516.70**	**42,035,748.25**

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	汇率变动影响	年末余额
租入固定资产改良支出	884,386.63	370,934.73	631,547.38		47,594.38	671,368.36
软件维护费	281,488.21	935,617.94	321,223.03			895,883.12
合计	**1,165,874.84**	**1,306,552.67**	**952,770.41**		**47,594.38**	**1,567,251.48**

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
金融资产减值准备	41,699,945.91	6,412,673.11	24,858,711.59	3,840,748.87
可抵扣亏损	21,444,952.37	3,089,328.79	7,622,642.38	1,492,514.51
资产减值准备	17,902,663.68	2,862,255.63	4,995,177.94	777,340.93
产品质量准备	6,891,044.27	1,033,656.63	6,316,151.04	947,422.66
租赁负债	5,852,312.33	1,454,507.94		
金融负债公允价值变动	2,645,499.92	396,824.99	132,286.43	19,842.95
内部交易未实现利润	2,374,794.67	505,670.49	4,918,655.39	946,987.01
合计	**98,811,213.15**	**15,754,917.58**	**48,843,624.77**	**8,024,856.93**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地使用权评估增值	14,910,989.13	2,236,648.37	15,385,609.40	2,307,841.41
固定资产一次性扣除	10,773,018.13	1,615,952.72		
使用权资产	5,818,572.17	1,446,329.86		
固定资产评估增值	7,101,600.94	1,066,873.84	8,743,989.79	1,313,326.26
金融资产公允价值变动	2,669,600.00	400,440.00	150,888.89	22,633.33
合计	**41,273,780.37**	**6,766,244.79**	**24,280,488.08**	**3,643,801.00**

（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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	6,766,244.79	8,988,672.79	3,643,801.00	4,381,055.93
递延所得税负债	6,766,244.79		3,643,801.00	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,521,115.06	17,912,566.81
可抵扣亏损	65,159,125.45	68,290,476.52
合计	**94,680,240.51**	**86,203,043.33**

（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	年末金额	年初金额	备注
2023 年		10,086,585.46	
2024 年		4,117,099.83	
2025 年			
2026 年			
2027 年	3,818,074.15	2,845,519.98	注 1
2028 年	6,709,589.78	5,000,497.91	注 1
2029 年	4,443,305.40	3,870,656.87	注 1
2030 年	4,609,957.85	4,015,831.33	注 1
2031 年	4,348,796.03	3,788,327.77	注 1
2032 年	2,913,028.23		注 1
无到期日	35,561,464.06	34,565,957.37	注 2
合计	**60,883,357.08**	**68,290,476.52**	

注：1.根据当地税法，本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L. de C.V. 每年产生的可弥补亏损可在未来 10 年内用于抵减应纳税所得额。

2.根据当地税法，于 2022 年 12 月 31 日 Sonavox Indústriae Comércio de Altos Falantes Ltda.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 27,067,638.96 雷亚尔，折合人民币 35,561,464.06 元，无到期日。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,648,270.64		41,648,270.64	17,852,203.30		17,852,203.30
预付工程款				36,600.00		36,600.00
预付软件款				2,754,880.00		2,754,880.00
合计	**41,648,270.64**		**41,648,270.64**	**20,643,683.30**		**20,643,683.30**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	418,150,627.68	231,377,902.15
质押借款[注]	12,358,727.28	2,448,653.75
保证借款	2,731,932.24	19,935,502.58

借款类别	年末余额	年初余额
小计	**433,241,287.20**	**253,762,058.48**
应计利息	519,314.13	274,667.38
合计	**433,760,601.33**	**254,036,725.86**

注：质押借款系本公司子公司乐玹音响和延龙电子以母公司上声电子的应收账款质押申请的银行借款。其中借款金额 2,805,876.08 元于 2023 年 1 月 9 日到期，3,311,389.30 元于 2023 年 1 月 13 日到期，6,241,461.90 元于 2023 年 2 月 2 日到期。

（2） 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	132,286.43	2,645,499.92	132,286.43	2,645,499.92
其中：				
货币掉期	132,286.43		132,286.43	
货币期权		2,645,499.92		2,645,499.92
合计	**132,286.43**	**2,645,499.92**	**132,286.43**	**2,645,499.92**

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,500,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	**12,500,000.00**	

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	351,409,598.55	223,882,869.21
合计	**351,409,598.55**	**223,882,869.21**

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
预收货款	7,240,615.70	17,536,549.38
合计	**7,240,615.70**	**17,536,549.38**

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	32,277,870.64	341,647,196.80	333,450,529.93	341,459.71	40,815,997.22
离职后福利-设定提存计划	765,278.05	17,010,188.34	16,960,354.00	42,469.77	857,582.16
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	**33,043,148.69**	**358,657,385.14**	**350,410,883.93**	**383,929.48**	**41,673,579.38**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,545,619.94	308,790,353.67	300,932,175.74	174,068.05	37,577,865.92
职工福利费	1,502,186.92	6,570,068.02	6,486,786.57	118,918.76	1,704,387.13
社会保险费	198,400.19	14,607,812.74	14,558,615.59	32,354.36	279,951.70
其中：医疗保险费	198,400.19	13,560,957.35	13,511,984.20	32,354.36	279,727.70
工伤保险费		319,983.98	319,951.98		32.00
生育保险费		726,871.41	726,679.41		192.00
住房公积金	98,659.65	7,764,835.19	7,740,164.14	16,118.54	139,449.24
工会经费和职工教育经费	933,003.94	3,914,127.18	3,732,787.89		1,114,343.23
合计	**32,277,870.64**	**341,647,196.80**	**333,450,529.93**	**341,459.71**	**40,815,997.22**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险	765,278.05	16,550,330.95	16,500,576.61	42,469.77	857,502.16
失业保险费		459,857.39	459,777.39		80.00
企业年金缴费					
合计	**765,278.05**	**17,010,188.34**	**16,960,354.00**	**42,469.77**	**857,582.16**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,813,382.87	8,640,244.33
企业所得税	3,652,747.00	1,097,421.43
城市维护建设税	1,370,414.38	569,645.52
教育费附加	978,867.41	406,889.66
房产税	579,253.42	579,220.40
印花税	291,116.45	55,779.00
土地使用税	38,412.08	53,211.13
其他	356,295.15	1,358,897.65
合计	**25,080,488.76**	**12,761,309.12**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	87,320,654.89	34,546,142.74
合计	**87,320,654.89**	**34,546,142.74**

24.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备及建筑款	44,775,535.95	10,920,247.90
仓储运输费	11,362,088.67	5,786,213.56
应付日常运营费	8,849,054.40	3,741,947.12
转移定价预计应交税费【注】	6,880,775.71	5,110,284.96
专业服务费	6,401,978.76	3,385,572.31
模具费	2,567,336.14	129,200.00
维修保养费	2,482,247.12	1,188,572.53
租金	179,951.91	3,108.15
其他	3,821,686.23	4,280,996.21
合计	**87,320,654.89**	**34,546,142.74**

注：2021 年转移定价预计应交税费 5,110,284.96 元，上年报告披露在其他，本期披露在转移定价预计应交税费。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
蔡野锋	450,000.00	房屋协议押金
江苏昱荣建筑工程有限公司	300,000.00	屋面改造尾款
苏州通锦精密工业股份有限公司	148,000.00	墨西哥生产线未完成
常州群高机电科技有限公司	102,050.01	墨西哥生产线未完成
上海诺银机电科技有限公司	93,624.00	机器人设备尾款未支付
苏州宏力达机电工程有限公司	80,000.00	产线维修未完成
合计	**1,173,674.01**	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,940,000.00	
一年内到期的租赁负债	7,701,612.90	2,918,879.43
一年内到期的预计负债	4,289,708.61	3,840,271.78
合计	**21,931,321.51**	**6,759,151.21**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	329,484.67	2,336,133.83
长期借款利息	119,457.04	
合计	**448,941.71**	**2,336,133.83**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	30,600,000.00	
信用借款	107,447,756.01	
合计	**138,047,756.01**	

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租入厂房	2,291,927.45	796,753.25
租入运输设备	151,881.23	225,360.34

项目	年末余额	年初余额
租入办公楼	4,706,444.96	3,007,362.88
合计	**7,150,253.64**	**4,029,476.47**

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,601,335.66	2,475,879.26	销售质量保证金
合计	**2,601,335.66**	**2,475,879.26**	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	698,729,669.86			698,729,669.86
其他资本公积				
合计	**698,729,669.86**			**698,729,669.86**

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-22,621,368.38	2,349,094.30				2,349,094.30		-20,272,274.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-22,621,368.38	2,349,094.30				2,349,094.30		-20,272,274.08
其他综合收益合计	**-22,621,368.38**	**2,349,094.30**				**2,349,094.30**		**-20,272,274.08**

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,632,525.72	3,083,780.24	1,294,399.15	14,421,906.81
合计	**12,632,525.72**	**3,083,780.24**	**1,294,399.15**	**14,421,906.81**

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,330,476.69	6,952,322.95		34,282,799.64
合计	**27,330,476.69**	**6,952,322.95**		**34,282,799.64**

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**153,257,071.36**	**97,544,348.09**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**153,257,071.36**	**97,544,348.09**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	87,166,061.91	60,665,584.92
减：提取法定盈余公积	6,952,322.95	4,952,861.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**214,270,810.32**	**153,257,071.36**

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,707,715,236.94	1,374,666,604.09	1,248,468,748.35	934,752,651.65
其他业务	61,195,597.27	35,354,416.46	53,511,399.37	19,157,077.10
合计	**1,768,910,834.21**	**1,410,021,020.55**	**1,301,980,147.72**	**953,909,728.75**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：扬声器	1,382,311,051.46

合同分类	合计
功放	268,336,936.01
AVAS	57,067,249.47
技术服务费	24,210,793.62
模具	25,349,034.57
其他	11,635,769.08
合计	**1,768,910,834.21**

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,645,009.04	3,213,583.83
教育费附加	2,602,710.07	2,295,416.94
房产税	2,344,468.53	2,343,943.63
印花税	748,287.08	356,300.30
土地使用税	153,648.32	212,844.52
车船使用税	6,384.88	6,278.94
其他	196,386.76	90,169.99
合计	**9,696,894.68**	**8,518,538.15**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,766,653.10	14,122,714.84
三包件售后费用	6,592,222.79	8,276,148.53
交际应酬费及差旅费	2,137,495.41	1,843,538.13
其他	1,675,983.94	994,266.92
合计	**26,172,355.24**	**25,236,668.42**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72,590,709.83	70,555,468.54
折旧及摊销	18,853,301.35	17,599,071.09
专业服务费	8,766,697.07	9,011,733.78
修理费	6,088,790.08	8,029,115.59
业务招待及差旅费	4,738,172.09	8,892,102.46
办公费	3,702,109.33	4,070,811.96
安全生产费	3,083,780.24	2,830,628.92
能源消耗	2,115,600.19	2,018,363.17

项目	本年发生额	上年发生额
建筑设施维护费	591,574.40	1,231,262.94
租赁费	240,194.20	571,038.63
检测费	14,456.88	765,683.54
其他	5,537,716.74	5,629,696.43
合计	**126,323,102.40**	**131,204,977.05**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,684,397.43	46,172,845.03
试验费	13,775,078.51	9,362,564.31
原材料消耗	13,735,949.52	18,465,447.25
咨询服务费	6,370,822.97	3,437,187.91
新产品设计	5,741,249.46	1,539,054.49
折旧及摊销	5,643,958.48	5,323,027.91
送样费	415,843.68	514,165.11
其他	2,562,816.98	3,142,440.99
合计	**109,930,117.03**	**87,956,733.00**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,267,491.51	12,243,263.95
减：利息收入	2,947,472.48	2,813,245.97
加：汇兑损失	-31,667,760.45	20,603,760.82
手续费	417,913.46	440,225.93
其他支出	2,767.77	21,094.58
合计	**-21,927,060.19**	**30,495,099.31**

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	18,566,305.16	2,979,053.29
合计	**18,566,305.16**	**2,979,053.29**

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	4,323,089.55	3,028,462.37
外汇远期收益	2,178,125.85	5,605,382.27

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**6,501,215.40**	**8,633,844.64**

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,518,711.11	
交易性金融负债	-2,513,213.49	-132,286.43
银行投资理财	106,040.00	167,473.96
合计	**111,537.62**	**35,187.53**

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-11,050.00	4,250.00
应收账款坏账损失	-16,969,261.60	-9,784,667.99
其他应收款坏账损失	-354,962.24	-10,551.18
合计	**-17,335,273.84**	**-9,790,969.17**

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,016,027.58	-1,196,458.49
固定资产减值	-5,205,329.51	
合计	**-20,221,357.09**	**-1,196,458.49**

47. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益/（损失）	885,987.98	1,292,030.52	885,987.98
合计	**885,987.98**	**1,292,030.52**	**885,987.98**

48. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
抵税收入【注】	600,621.51		600,621.51
索赔收入	69,029.11	1,991,994.36	69,029.11
罚款收入	38,221.59	80,384.20	38,221.59
补贴收入	16,415.34	34,891.92	16,415.34
其他	182,348.80	695,831.21	182,348.80
合计	**906,636.35**	**2,803,101.69**	**906,636.35**

注：抵税收入系本公司境外子公司巴西上声取得以前年度多缴纳的税款在 2022 年度抵扣的金额。

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新冠检测补偿	SonavoxCZs.r.o.	新冠疫情补助	财政无偿拨付	否	否	16,415.34	34,891.92	与收益相关
合计						**16,415.34**	**34,891.92**	

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计商业风险【注】	1,294,896.58	2,771,164.97	1,294,896.58
固定资产报废	962,098.84	258,305.82	962,098.84
罚款支出	313,948.53	79,022.62	313,948.53
对外捐赠	150,000.00	100,000.00	150,000.00
滞纳金	148.68	1,957.69	148.68
其他	405,453.83	131,960.46	405,453.83
合计	**3,126,546.46**	**3,342,411.56**	**3,126,546.46**

注：预计商业风险为境外子公司 SonavoxCZs.r.o.因转移定价评估的预计税务风险。

50. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	12,772,997.73	9,174,646.43
递延所得税费用	-4,606,806.08	-3,613,143.45
合计	**8,166,191.65**	**5,561,502.98**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	94,982,909.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,745,727.43
子公司适用不同税率的影响	-5,713,532.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,997,378.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,435,090.16
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	2,807,757.90
研发费用加计扣除	-14,042,291.11
公司本期所得税率变动影响	-193,757.91
所得税费用	**8,166,191.65**

51. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,979,700.50	3,013,945.21
银行存款利息收入	2,943,169.65	2,785,521.85
索赔收入	69,029.11	1,991,994.36

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入	38,221.59	80,384.20
其他	173,918.79	972,296.40
合计	**12,204,039.64**	**8,844,142.02**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输及销售费用	56,146,638.53	68,715,980.10
管理费用	35,681,073.07	47,693,837.71
付现研发费用	17,604,892.25	16,783,224.37
支付银行承兑汇票保证金	3,750,000.00	
营业外支出	1,831,649.88	180,979.96
手续费	420,681.22	461,320.49
合计	**115,434,934.95**	**133,835,342.63**

3） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付上市费用		12,535,950.94
支付可转债中介机构费	1,308,921.25	
支使用权资产租赁费	5,313,080.08	3,515,974.77
合计	**6,622,001.33**	**16,051,925.71**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,816,717.97	60,510,278.51
加：资产减值准备	20,221,357.09	1,196,458.49
信用减值损失	17,335,273.84	9,790,969.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,337,291.77	37,540,835.08
使用权资产折旧	5,944,846.09	3,195,273.74
无形资产摊销	7,058,158.12	5,610,917.13
长期待摊费用摊销	952,770.41	1,319,683.82
非流动资产报废及处置非流动资产的损失/（收益）	76,110.86	-1,033,724.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-111,537.62	-35,187.53

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	-2,063,362.19	22,216,847.05
投资损失（收益以“-”填列）	-6,501,215.40	-8,633,844.64
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,606,806.08	-3,613,143.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-96,248,380.18	-88,014,394.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-290,719,970.38	-85,362,313.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	185,587,709.51	22,984,004.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,921,036.19	-22,327,341.24
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	539,568,960.59	326,734,921.83
减：现金的年初余额	326,734,921.83	405,029,864.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	212,834,038.76	-78,294,942.19

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	539,568,960.59	326,734,921.83
其中：库存现金	12,988.23	10,905.76
可随时用于支付的银行存款	539,555,972.36	326,724,016.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	539,568,960.59	326,734,921.83
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,161,050.12	保证金
合计	**4,161,050.12**	

53. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	17,721,530.21	6.9646	123,423,369.30
欧元	10,792,286.82	7.4229	80,110,065.84
雷亚尔	3,205,174.89	1.3174	4,222,497.40
捷克克朗	1,609,625.57	0.3068	493,833.12
墨西哥比索	9,444,544.66	0.3577	3,378,313.62
应收账款	—	—	
其中：美元	10,159,099.04	6.9646	70,754,061.17
欧元	4,291,279.26	7.4229	31,853,736.82
雷亚尔	7,475,119.91	0.3577	2,673,850.39
捷克克朗	5,927,184.67	0.3068	1,818,460.26
墨西哥比索	7,847,370.50	1.3174	10,338,125.90
其他应收款	—	—	
其中：美元	55,983.55	6.9646	389,903.03
欧元			
雷亚尔	239,725.00	1.3174	315,813.72
捷克克朗	29,781.00	0.3068	9,136.81
墨西哥比索	196,566.95	0.3577	70,312.00
应付账款	—	—	
其中：美元	147,457.90	6.9646	1,026,985.29
欧元	235,292.30	7.4229	1,746,551.21
雷亚尔	858,180.00	1.3174	1,130,566.33
捷克克朗	660,679.91	0.3068	202,696.60
墨西哥比索	809,432.08	0.3577	289,533.86
其他应付款	—	—	
其中：美元	161,665.13	6.9646	1,125,932.96
欧元	702,359.70	7.4229	5,213,545.82

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
雷亚尔	890,799.26	1.3174	1,173,538.95
捷克克朗	28,317,299.57	0.3068	8,687,747.51
墨西哥比索	552,359.85	0.3577	197,579.12
短期借款	—	—	
其中：美元	3,000,000.00	6.9646	20,893,800.00
欧元	5,001,789.49	7.4229	37,127,783.21

54. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进技术研究院建设财政补助资金	14,154,700.00	其他收益	14,154,700.00
停工停产补贴	767,000.00	其他收益	767,000.00
稳岗补贴	532,731.00	其他收益	532,731.00
科技发展计划项目经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
核心技术产品 2020 年度后补助经费	336,100.00	其他收益	336,100.00
优化科技创新生态链政策	317,037.60	其他收益	317,037.60
科技贷款贴息奖励资金	305,280.00	财务费用	305,280.00
纳税奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业研究开发费用奖励	267,450.00	其他收益	267,450.00
科技计划专项资金	232,500.00	其他收益	232,500.00
知识产权资助资金	225,289.15	其他收益	225,289.15
高端服务业专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
工业经济高质量发展专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
质量品牌建设奖励资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
商标品牌战略推进计划项目经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
降耗稳产专项补贴	86,991.00	其他收益	86,991.00
信用管理奖励专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
打造先进制造业基地专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
运费补贴专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
技术合同奖励款	29,100.00	其他收益	29,100.00
工会经费返还	21,817.77	其他收益	21,817.77
即征即退补贴	18,473.03	其他收益	18,473.03
新冠病毒检测	16,415.34	营业外收入	16,415.34
专利奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
科技创新引领高质量发展扶持	15,000.00	其他收益	15,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	13,824.61	其他收益	13,824.61
一次性扩岗补助	13,500.00	其他收益	13,500.00
就业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
校园引智实施单位经费补贴	7,291.00	其他收益	7,291.00
培训补贴	6,500.00	其他收益	6,500.00
紧缺人才获评企业奖励金	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	**18,888,000.50**		**18,888,000.50**

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

（1） 本年发生的同一控制下企业合并

合并范围详见八、1.在子公司中的权益。

2. 其他原因的合并范围变动

2022 年，公司新设子公司苏州智音电子有限公司、苏州延龙科技有限公司、上声电子（合肥）有限公司，从设立之日起，纳入合并报表范围。

八、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	币种	注册资本（万元）	持股比例(%)	
						直接	间接
苏州乐玹音响有限公司（简称乐玹音响）	中国	中国	生产	人民币	1,500.00	100.00	
苏州茹声电子有限公司（简称茹声电子）	中国	中国	生产	人民币	5,500.00	100.00	
苏州上声国际贸易有限公司（简称上声贸易）	中国	中国	贸易	人民币	50.00	100.00	
苏州延龙电子有限公司（简称延龙电子）	中国	中国	生产	人民币	5,898.64	100.00	
中科上声（苏州）电子有限公司（简称中科上声）	中国	中国	研发	人民币	1,000.00	70.00	
苏州智音电子有限公司（简称智音电子）	中国	中国	生产	人民币	2,000.00	51.00	
苏州延龙科技有限公司（简称延龙科技）	中国	中国	生产	人民币	2,000.00	100.00	
上声电子（合肥）有限公司（简称上声合肥）	中国	中国	生产	人民币	10,000.00	100.00	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册资本（万元）	持股比例(%)	
						直接	间接
DetroitSonavoxInc.（简称美国上声）	美国	美国	销售	美元	20.00	100.00	
SonavoxEuropeGmbH.（简称欧洲上声）	德国	德国	销售	欧元	2.50	100.00	
SonavoxIndústriaeComérciodeAltosFalantesLtda.（简称巴西上声）	巴西	巴西	生产	巴西雷亚尔	4,898.57	86.18	13.82
SonavoxCZs.r.o.（简称捷克上声）	捷克	捷克	生产	捷克克朗	3,500.00	67.00	33.00
MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.（简称墨西哥上声）	墨西哥	墨西哥	生产	墨西哥比索	9,340.12	76.00	24.00

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	17,721,530.21	17,845,515.69
货币资金-欧元	10,792,286.82	9,303,070.14
货币资金-雷亚尔	3,205,174.89	5,099,190.82
货币资金-捷克克朗	1,609,625.57	736,711.56

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-墨西哥比索	9,444,544.66	408,282.27
应收账款-美元	10,159,099.04	9,331,102.84
应收账款-欧元	4,291,279.26	7,253,112.24
应收账款-雷亚尔	7,475,119.91	6,275,844.92
应收账款-捷克克朗	5,927,184.67	15,513.36
应收账款-墨西哥比索	7,847,370.50	3,683,380.74
其他应收款-美元	55,983.55	38,035.80
其他应收款-雷亚尔	239,725.00	239,725.00
其他应收款-捷克克朗	29,781.00	8,299.00
其他应收款-墨西哥比索	196,566.95	83,792.27
应付账款-美元	147,457.90	79,985.31
应付账款-欧元	235,292.30	283,407.03
应付账款-雷亚尔	858,180.00	1,340,528.04
应付账款-捷克克朗	660,679.91	297,525.98
应付账款-墨西哥比索	809,432.08	158,476.88
其他应付款-美元	161,665.13	17,679.26
其他应付款-欧元	702,359.70	406,224.30
其他应付款-雷亚尔	890,799.26	296,434.67
其他应付款-捷克克朗	28,317,299.57	21,393,114.66
其他应付款-墨西哥比索	552,359.85	1,050,483.65
短期借款-美元	3,000,000.00	
短期借款-欧元	5,001,789.49	905.77

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同，并购买了一定量的理财产品。确认为交易性金融资产的远期外汇合约及理财产品于2022年12月31日的公允价值为人民币3,412,463.17元；确认为交易性金融负债的远期外汇合约于2022年12月31日的公允价值为人民币2,645,499.92元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“五、44”相关内容。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、欧元和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为32,940.75万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为25,180.82万元。本集团因利率变动

引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：281,666,583.07元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	439,839,529.77				439,839,529.77
交易性金融负债	2,645,499.92				2,645,499.92
应付票据	12,500,000.00				12,500,000.00
应付账款	351,409,598.55				351,409,598.55
其它应付款	87,320,654.89				87,320,654.89
租赁付款额	7,723,638.32	5,556,177.54	1,503,759.54		14,783,575.40
长期借款	10,192,631.53	9,397,095.50	127,215,257.17	15,635,155.00	162,440,139.20

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	10.00%	2,727,648.52	2,727,648.52	577,173.09	577,173.09
人民币对美元升值	10.00%	-2,727,648.52	-2,727,648.52	-577,173.09	-577,173.09
人民币对欧元贬值	10.00%	397,116.14	397,116.14	676,465.00	676,465.00
人民币对欧元升值	10.00%	-397,116.14	-397,116.14	-676,465.00	-676,465.00

3.资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2022年12月31日，资产负债率如下：

项目	期末余额	期初余额
负债总计	1,131,810,647.06	591,539,672.20
资产总计	2,235,101,635.52	1,622,075,467.30
资产负债率	50.64%	36.47%

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产		2,669,600.00	742,863.17	3,412,463.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		2,669,600.00		2,669,600.00
（4）结构性存款			742,863.17	742,863.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额		2,669,600.00	742,863.17	3,412,463.17
（六）交易性金融负债		2,645,499.92		2,645,499.92
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：货币掉期				
货币期权		2,645,499.92		2,645,499.92
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		**2,645,499.92**		**2,645,499.92**
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期、外汇掉期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于结构性存款，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要为合同约定预期收益率。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 持股 5.00%以上的股东

股东名称	与本公司关系
苏州上声投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
共青城同泰投资管理合伙企业	持股 5%以上的股东
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	持股 5%以上的股东
苏州市相城区无线电元件一厂	持股 5%以上的股东

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州和盛实业有限公司	水电费	161,200.00	

（2） 销售商品/提供劳务

无。

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州和盛实业有限公司	厂房					500,000.00	-	55,745.41	-	5,966,392.17	-

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	14,632,660.69	12,737,051.23

注：公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事、财务总监等高级管理人员。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	本年余额	上年余额

项目名称	关联方名称	本年余额	上年余额
应付水电费	苏州和盛实业有限公司	182,156.00	
应付租赁费	苏州和盛实业有限公司	5,522,137.58	

（四）关联方承诺

无。

十二、或有事项

或有负债：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
延龙电子、上声贸易	乐玹音响	银行贷款担保	10,000,000.00	2020-3-23	2023-3-22
乐玹音响、上声贸易	延龙电子	银行贷款担保	20,000,000.00	2020-3-24	2023-3-23
茹声电子	延龙电子	银行贷款担保	16,500,000.00	2022-1-24	2025-1-24
上声电子	智音电子	银行贷款担保	55,000,000.00	2022-6-29	2032-6-28

十三、承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备的资本承诺	37,133,144.25	47,687,975.68

十四、资产负债表日后事项

经本公司 2023 年 4 月 27 日董事会决议，2022 年度本公司利润分配方案预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.80 元（含税）。以公司截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 16,000 万股测算，共计派发现金红利 2,880 万元。本次分红不送红股，不进行资本公积转增股本。以上分配预案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

（1） 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况详见附注六、36 营业收入、营业成本。

（2） 地理信息

按客户所处区域分类的对外交易收入情况如下：

客户所处区域	本期发生额	上期发生额
中国大陆	1,011,002,194.84	615,027,912.47
美国	295,599,894.47	265,406,804.92
德国	77,223,539.58	76,837,333.71
其他国家和地区	385,085,205.32	344,708,096.62
合计	**1,768,910,834.21**	**1,301,980,147.72**

2. 非流动资产总额

客户所处区域	期末余额	期初余额
中国大陆	492,260,261.92	318,563,141.88
捷克共和国	73,241,319.70	74,357,113.22
其他国家和地区	49,691,951.03	27,839,785.87
合计	**615,193,532.65**	**420,760,040.97**

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,527,702.01	1.19	8,527,702.01	100.00	0.00	6,900,717.67	1.65	6,900,717.67	100.00	
按组合计提坏账准备	706,585,628.63	98.81	63,833,616.02	9.03	642,752,012.61	411,413,240.65	98.35	42,322,922.97	10.29	369,090,317.68
其中：信用风险特征组合计提	706,585,628.63	98.81	63,833,616.02	9.03	642,752,012.61	411,413,240.65	98.35	42,322,922.97	10.29	369,090,317.68
合计	**715,113,330.64**	**100.00**	**72,361,318.03**	**10.12**	**642,752,012.61**	**418,313,958.32**	**100.00**	**49,223,640.64**	**11.77**	**369,090,317.68**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
威尔马斯特新能源汽车零部件（温州）有限公司	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司回款逾期，经营异常常
威马新能源汽车采购（上海）有限公司	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
南京知行电动汽车有限公司	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低。
威马汽车制造温州有限公司	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
湖北大冶汉龙汽车有限公司	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人，债权收回概率极低。
威马汽车科技（衡阳）有限公司	138,901.22	138,901.22	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
威马新能源汽车销售（上海）有限公司	64,866.89	64,866.89	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
合计	**8,527,702.01**	**8,527,702.01**	**100.00**	

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	647,225,898.56	32,361,295.36	5.00
1-2 年	29,793,896.39	5,958,779.28	20.00
2-3 年	8,104,584.61	4,052,292.31	50.00
3 年以上	21,461,249.07	21,461,249.07	100.00
合计	**706,585,628.63**	**63,833,616.02**	**9.03**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	649,172,681.63
1-2 年	29,803,756.42
2-3 年	9,046,320.62
3 年以上	27,090,571.97
合计	**715,113,330.64**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,900,717.67	1,956,643.10	-199,591.13	-130,067.63		8,527,702.01
按组合计提坏账准备	42,322,922.97	21,514,181.90		-3,488.85		63,833,616.02
合计	**49,223,640.64**	**23,470,825.00**	**-199,591.13**	**-133,556.48**		**72,361,318.03**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,556.48

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆理想汽车有限公司常州分公司	98,353,982.90	1 年以内	13.75	4,917,699.15
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	53,558,522.58	1 年以内	7.49	2,677,926.13
华为技术有限公司	68,231,241.02	1 年以内	9.54	3,411,562.05
苏州上声国际贸易有限公司	38,743,141.99	1 年至 3 年以上	5.42	23,242,759.67
SONAVOX CZ s.r.o.,	35,579,027.56	1 年至 3 年	4.98	6,794,264.96
合计	**294,465,916.05**		**41.18**	**41,044,211.96**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,664,307.01	85,355,973.33
合计	**149,664,307.01**	**85,355,973.33**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	143,880,921.89	87,279,574.21

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	9,908,300.00	
个人往来款	1,043,565.77	865,875.85
单位往来款		127,032.81
保证金	117,003.50	106,035.80
其他	14,287.30	
合计	**154,964,078.46**	**88,378,518.67**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,022,545.34			3,022,545.34
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,277,226.11			2,277,226.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,299,771.45			5,299,771.45

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	124,944,078.46
1-2 年	30,000,000.00
2-3 年	
3 年以上	20,000.00

账龄	年末余额
合计	**154,964,078.46**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	3,022,545.34	2,277,226.11				5,299,771.45
合计	**3,022,545.34**	**2,277,226.11**				**5,299,771.45**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州茹声电子有限公司	资金拆借	83,423,109.00	1-2 年	53.84	2,853,070.33
SONAVOX CZ s.r.o.	资金拆借	37,776,262.61	1 年以内	24.38	1,291,948.18
MEXICO SONAVOX ELECTRONICS	资金拆借	22,681,550.28	1 年以内	14.64	775,709.02
苏州市相城区工业和信息化局	政府补助	9,908,300.00	1 年以内	6.39	338,863.86
张明	备用金	100,000.00	1 年以内	0.06	3,420.00
合计	—	**153,889,221.89**	—	**99.31**	**5,263,011.39**

（6） 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
苏州市相城区工业和信息化局	市级先进技术研究院建设	9,908,300.00	1 年以内	2023 年 4 月 3 日	9,908,300.00	期后已收回
合计	—	**9,908,300.00**	—	—		—

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	421,984,773.54	62,051,505.17	359,933,268.37	360,558,702.49	62,051,505.17	298,507,197.32
对联营、合营企业投资						
合计	**421,984,773.54**	**62,051,505.17**	**359,933,268.37**	**360,558,702.49**	**62,051,505.17**	**298,507,197.32**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00			17,454,293.00		
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38			25,486,457.38		
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75			72,889,199.75		
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州乐玹音响有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95	9,226,071.05		55,000,000.00		
苏州中科上声电子有限公司	3,430,000.00			3,430,000.00		
上声电子(合肥)有限公司		22,000,000.00		22,000,000.00		
苏州智音电子有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
苏州延龙科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Sonavox Industriae Comércio de Altos Falantes Ltda.	86,773,138.34			86,773,138.34		54,231,442.03
Sonavox CZ s.r.o.	75,049,553.70			75,049,553.70		7,820,063.14
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.de C.V.	28,188,870.13	13,261.24		28,202,131.37		
Mexico Sonavox Electronics Co Services .S. de R.L. de C.V.	13,261.24		13,261.24	0.00		
合计	**360,558,702.49**	**61,439,332.29**	**13,261.24**	**421,984,773.54**		**62,051,505.17**

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,567,144,564.38	1,296,600,911.29	1,125,020,008.03	876,502,439.89
其他业务	66,601,665.41	38,582,641.10	58,760,228.26	24,189,831.77
合计	**1,633,746,229.79**	**1,335,183,552.39**	**1,183,780,236.29**	**900,692,271.66**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：扬声器	1,244,838,030.00
功放	263,580,256.02
AVAS	58,726,278.36
技术服务费	23,218,037.12
模具	22,301,576.00
其他	21,082,052.29
按经营地区分类	
其中：中国大陆	1,079,604,941.03
美国	292,837,499.31
德国	65,255,160.14
其他地区	196,048,629.31
合计	**1,633,746,229.79**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	4,323,089.55	2,771,701.36
外汇远期收益	2,178,125.85	5,605,382.27
合计	**6,501,215.40**	**8,377,083.63**

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-76,110.87	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	18,888,000.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	6,612,753.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	199,591.13	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,274,226.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,630,417.16	
小计	25,980,424.34	

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	3,717,198.53	
少数股东权益影响额（税后）	35,103.50	
合计	**22,228,122.31**	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 1,630,417.16 元，为本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具在税前实行 100%加计扣除影响所致。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.11	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.04	0.41	0.41

苏州上声电子股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年09 月20 日

6-1-101

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年　月五　日

中华人民共和国财政部制

6-1-102

证书编号：
No. of Certificate 320500060051

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 九 月 三十 日 /y /m /d

刘跃华(320500060051)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年注册会计师年检

刘跃华(320500060051)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2014年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名
Full name 刘跃华

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-07-18

工作单位
Working unit 江苏华星会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 430525197807183917

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘跃华(320500060051)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

刘跃华年检

年 /y 月 /m 日 /d

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 110101360849

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 08 月 27 日
Date of Issuance

姓名 Full name 谢亮红

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-03-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 430624198503227523

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

320594032617

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期至 年 月 日
This certificate is valid for this renewal. 年 月 日

谢亮红年检

苏州上声电子股份有限公司

2023 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024SUAA1B0024

苏州上声电子股份有限公司

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子公司”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了上声电子公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于上声电子公司，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。

1.销售商品收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
上声电子公司收入主要来源于扬声器、功放及AVAS等产品的生产销售，如财务报表附注三、重要会计政策和会计估	针对销售商品收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的

计之 26.收入确认原则和计量方法及附注五、合并财务报表主要项目注释之 38.营业收入、营业成本所示，公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。2023 年度上声电子公司销售商品收入为 23.26 亿元，产品销售收入是上声电子公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目。由于公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将销售商品收入确认确定为关键审计事项。	内部控制； （2）检查收入确认具体标准，确认是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、产销量进行分析性复核； （4）通过分层抽样的方式检查与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、报关单、海运提单、销售发票、到货签收单及验收确认文件、银行回单等； （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及期末应收账款余额； （6）获取重要客户的供应商系统数据，核对客户的入库数据或者领用数据与公司账面数据是否一致； （7）针对报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2.存货跌价准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司主营汽车扬声器，存货价值受下游整车厂需求和汽车销量影响，存货价值下跌的风险较高。如财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释之 8.存货所示，公司 2023 年 12 月 31 日存货余额为 3.51 亿元，同比下降 2.29%，存货跌价准备余额为 0.41 亿元，同比增长 118.00%。 公司存货价值以其估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计量。考虑上声电子公司的存货及其存货跌价准备对合并财务报表影响重大，计量时所采用的可变现净值及其相关参数(包括估计售价、估计将要发生的成本、销售费用及相关税费等)常涉及重要判断。因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事	针对存货跌价准备作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解及评价公司与存货相关的内部控制设计，并测试相关内部控制执行的有效性； （2）了解备货政策及流程、结合期末销售订单向公司管理层了解存货变动的原因和销售计划； （3）采用抽样和对比分析的方法，评价管理层编制的存货库龄清单的准确性； （4）抽样检查存货在手订单售价及接近资产负债表日的近期售价并与管理层的估计售价进行对比； （5）对于至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，将其与历史成本、销售费用及税费数据进行比较； （6）结合存货监盘，评估存货中长库龄、需

项。	求发生变化的存货，评价管理层是否已合理估计可变现净值并计提跌价准备。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上声电子公司 2023 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

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，管理层负责评估上声电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上声电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上声电子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，就可能导致对上声电子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上声电子公司不能持续经营。

（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） 就上声电子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（如适用）。

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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	472, 200, 588. 17	543, 730, 010. 71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	44, 911, 740. 77	3, 412, 463. 17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	20, 355, 649. 04	209, 950. 00
应收账款	五、4	737, 336, 114. 53	596, 270, 060. 58
应收款项融资	五、5	113, 719, 027. 48	81, 925, 536. 76
预付款项	五、6	7, 125, 775. 30	6, 670, 399. 40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	6, 620, 395. 58	12, 094, 090. 39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	309, 091, 197. 28	339, 731, 277. 31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、9	42, 047, 450. 51	26, 875, 641. 76
流动资产合计		**1, 753, 407, 938. 66**	**1, 610, 919, 430. 08**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	532, 619, 810. 12	329, 778, 577. 21
在建工程	五、11	345, 168, 864. 11	157, 864, 859. 83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	14, 557, 408. 55	14, 066, 103. 64
无形资产	五、13	65, 638, 461. 18	70, 268, 469. 85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5, 595, 022. 23	1, 567, 251. 48
递延所得税资产	五、15	13, 776, 058. 22	8, 988, 672. 79
其他非流动资产	五、16	153, 401, 994. 50	41, 648, 270. 64
非流动资产合计		**1, 130, 757, 618. 91**	**624, 182, 205. 44**
资产总计		**2, 884, 165, 557. 57**	**2, 235, 101, 635. 52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	327,258,411.55	433,760,601.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、18	-	2,645,499.92
衍生金融负债			
应付票据	五、19	-	12,500,000.00
应付账款	五、20	361,942,745.55	351,409,598.55
预收款项			
合同负债	五、21	26,171,852.09	7,240,615.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	96,562,876.11	41,673,579.38
应交税费	五、23	49,769,804.56	25,080,488.76
其他应付款	五、24	92,377,769.95	87,320,654.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	26,699,563.81	21,931,321.51
其他流动负债	五、26	1,675,760.28	448,941.71
流动负债合计		**982,458,783.90**	**984,011,301.75**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	100,691,316.24	138,047,756.01
应付债券	五、28	473,445,549.03	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	9,020,186.17	7,150,253.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	13,730,741.34	2,601,335.66
递延收益		-	
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		**596,887,792.78**	**147,799,345.31**
负 债 合 计		**1,579,346,576.68**	**1,131,810,647.06**
股东权益：			
股本	五、31	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具	五、32	37,382,010.95	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	721,327,534.84	698,729,669.86
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-12,835,257.69	-20,272,274.08
专项储备	五、35	16,335,953.81	14,421,906.81
盈余公积	五、36	42,240,807.38	34,282,799.64
一般风险准备			
未分配利润	五、37	336,501,039.09	214,270,810.32
归属于母公司股东权益合计		**1,300,952,088.38**	**1,101,432,912.55**
少数股东权益		3,866,892.51	1,858,075.91
股东权益合计		**1,304,818,980.89**	**1,103,290,988.46**
负债和股东权益总计		**2,884,165,557.57**	**2,235,101,635.52**

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

2023年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		320, 332, 338. 77	425, 651, 836. 44
交易性金融资产		30, 020, 547. 95	2, 669, 600. 00
衍生金融资产			
应收票据		20, 355, 649. 04	209, 950. 00
应收账款	十七、1	818, 485, 425. 20	642, 752, 012. 61
应收款项融资		113, 719, 027. 48	81, 925, 536. 76
预付款项		2, 316, 172. 96	3, 128, 823. 97
其他应收款	十七、2	474, 009, 389. 18	149, 664, 307. 01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		135, 486, 382. 67	143, 774, 356. 34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		879, 645. 92	3, 807, 284. 58
流动资产合计		**1, 915, 604, 579. 17**	**1, 453, 583, 707. 71**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	344, 000, 213. 01	359, 933, 268. 37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7, 277, 702. 14	8, 846, 778. 10
固定资产		223, 809, 913. 45	121, 556, 680. 93
在建工程		25, 508, 792. 85	26, 219, 722. 56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37, 509, 098. 08	43, 032, 476. 00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		587, 529. 00	840, 808. 69
递延所得税资产		18, 003, 384. 13	10, 271, 989. 25
其他非流动资产		8, 435, 116. 33	6, 430, 605. 91
非流动资产合计		**665, 131, 748. 99**	**577, 132, 329. 81**
资　产　总　计		**2, 580, 736, 328. 16**	**2, 030, 716, 037. 52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶[illegible]　　会计机构负责人：徐[illegible]

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		300, 936, 937. 35	418, 518, 229. 82
交易性金融负债			2, 645, 499. 92
衍生金融负债			
应付票据			12, 500, 000. 00
应付账款		323, 708, 144. 98	246, 810, 489. 28
预收款项			
合同负债		18, 212, 388. 09	6, 999, 114. 32
应付职工薪酬		66, 237, 528. 17	22, 691, 160. 32
应交税费		35, 691, 007. 09	17, 188, 519. 24
其他应付款		54, 308, 406. 46	47, 672, 317. 81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21, 632, 961. 12	12, 063, 116. 56
其他流动负债		123, 574. 18	372, 640. 80
流动负债合计		**820, 850, 947. 44**	**787, 461, 088. 07**
非流动负债：			
长期借款		17, 781, 316. 24	89, 447, 756. 01
应付债券		473, 445, 549. 03	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4, 919, 703. 43	2, 742, 381. 78
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**496, 146, 568. 70**	**92, 190, 137. 79**
负 债 合 计		**1, 316, 997, 516. 14**	**879, 651, 225. 86**
股东权益：			
股本		160, 000, 000. 00	160, 000, 000. 00
其他权益工具		37, 382, 010. 95	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		724, 115, 594. 84	701, 517, 729. 86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16, 335, 953. 81	14, 421, 906. 81
盈余公积		42, 240, 807. 38	34, 282, 799. 64
未分配利润		283, 664, 445. 04	240, 842, 375. 35
股东权益合计		**1, 263, 738, 812. 02**	**1, 151, 064, 811. 66**
负债和股东权益总计		**2, 580, 736, 328. 16**	**2, 030, 716, 037. 52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育　　会计机构负责人：徐秀丽

合并利润表

2023年度

编制单位：苏州[illegible]电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		**2,326,463,032.64**	**1,768,910,834.21**
其中：营业收入	五、38	2,326,463,032.64	1,768,910,834.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**2,104,764,991.44**	**1,660,216,429.71**
其中：营业成本	五、38	1,733,598,114.00	1,410,021,020.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	11,345,580.27	9,696,894.68
销售费用	五、40	43,252,372.42	26,172,355.24
管理费用	五、41	168,870,103.95	126,323,102.40
研发费用	五、42	149,172,237.71	109,930,117.03
财务费用	五、43	-1,473,416.91	-21,927,060.19
其中：利息费用		22,958,124.63	12,267,491.51
利息收入		7,792,135.42	2,947,472.48
加：其他收益	五、44	19,509,898.51	18,566,305.16
投资收益（损失以“—”号填列）	五、45	-2,127,296.25	6,501,215.40
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、46	315,120.22	111,537.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-26,280,683.81	-17,335,273.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-26,269,816.79	-20,221,357.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-676,981.01	885,987.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**186,168,282.07**	**97,202,819.73**
加：营业外收入	五、50	1,133,493.47	906,636.35
减：营业外支出	五、51	3,275,429.62	3,126,546.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**184,026,345.92**	**94,982,909.62**
减：所得税费用	五、52	25,029,292.81	8,166,191.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**158,997,053.11**	**86,816,717.97**
（一）按经营持续性分类		**158,997,053.11**	**86,816,717.97**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,997,053.11	86,816,717.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**158,997,053.11**	**86,816,717.97**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		158,988,236.51	87,166,061.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,816.60	-349,343.94
五、其他综合收益的税后净额		**7,437,016.39**	**2,349,094.31**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,437,016.39	2,349,094.31
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,437,016.39	2,349,094.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		7,437,016.39	2,349,094.31
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**166,434,069.50**	**89,165,812.28**
归属于母公司股东的综合收益总额		166,425,252.90	89,515,156.22
归属于少数股东的综合收益总额		8,816.59	-349,343.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.99	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	0.54

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

2023年度

编制单位：苏州士声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,203,268,941.82	1,633,746,229.79
减：营业成本	十七、4	1,690,387,176.03	1,335,183,552.39
税金及附加		8,749,525.15	7,690,495.69
销售费用		57,416,955.08	36,182,296.77
管理费用		116,533,178.29	89,154,801.76
研发费用		151,296,943.34	104,327,047.37
财务费用		-3,134,048.98	-15,189,027.06
其中：利息费用		22,702,363.26	10,781,913.57
利息收入		13,475,128.87	5,100,525.08
加：其他收益		15,276,369.91	17,841,515.75
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	-2,127,296.25	6,501,215.40
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）		20,547.94	5,497.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,472,024.51	-25,558,969.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,810,150.15	-5,986,384.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-585,918.29	981,758.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**89,320,741.56**	**70,181,695.80**
加：营业外收入		128,413.43	54,811.75
减：营业外支出		1,413,686.59	949,660.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**88,035,468.40**	**69,286,846.78**
减：所得税费用		8,455,390.97	-236,382.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		**79,580,077.43**	**69,523,229.50**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,580,077.43	69,523,229.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		79,580,077.43	69,523,229.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

合并现金流量表

2023年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,229,059,292.10	1,586,897,902.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		79,555,615.29	63,370,559.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	31,946,143.98	12,204,039.64
经营活动现金流入小计		2,340,561,051.37	1,662,472,501.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,454,238,373.11	1,182,062,438.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		412,161,069.64	350,410,883.93
支付的各项税费		93,098,307.91	49,485,280.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	143,638,076.45	115,434,934.95
经营活动现金流出小计		2,103,135,827.11	1,697,393,537.65
经营活动产生的现金流量净额	五、54	237,425,224.26	-34,921,036.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,289,688.38	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,310,495.89	6,597,280.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,042,094.60	4,357,479.23
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		57,642,278.87	470,954,760.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		595,739,077.84	223,782,609.57
投资支付的现金		97,727,500.00	300,000,000.00
质押贷款净增加额			
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		4,388,724.38	
投资活动现金流出小计		697,855,302.22	523,782,609.57
投资活动产生的现金流量净额		-640,213,023.35	-52,827,849.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得借款所收到的现金		371,414,979.19	608,055,803.24
发行债券收到的现金		511,415,094.33	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		884,830,073.52	609,055,803.24
偿还债务所支付的现金		512,885,969.71	284,396,918.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,166,723.49	30,637,648.30
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、54	9,290,782.53	6,622,001.33
筹资活动现金流出小计		566,343,475.73	321,656,568.14
筹资活动产生的现金流量净额		318,486,597.79	287,399,235.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,380,982.78	13,183,689.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、54	-77,920,218.52	212,834,038.76
加：期初现金及现金等价物余额		539,568,960.59	326,734,921.83
五、期末现金及现金等价物余额		461,648,742.07	539,568,960.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶勤　　会计机构负责人：徐秀丽

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,998,168,544.19	1,365,511,780.43
收到的税费返还		56,488,073.53	42,153,636.60
收到其他与经营活动有关的现金		25,035,507.50	10,047,289.22
经营活动现金流入小计		2,079,692,125.22	1,417,712,706.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,516,680,986.81	1,193,329,241.12
支付给职工以及为职工支付的现金		220,249,706.99	201,756,753.99
支付的各项税费		33,282,126.11	19,692,234.51
支付其他与经营活动有关的现金		148,846,684.14	122,106,218.97
经营活动现金流出小计		1,919,059,504.05	1,536,884,448.59
经营活动产生的现金流量净额		160,632,621.17	-119,171,742.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,310,495.89	6,597,280.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,611.80	3,875,837.68
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		1,293,720.80	33,111,761.09
投资活动现金流入小计		54,567,828.49	503,584,879.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,405,779.55	44,579,791.47
投资支付的现金		102,878,228.00	361,426,071.05
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		338,188,724.38	78,675,402.49
投资活动现金流出小计		606,472,731.93	484,681,265.01
投资活动产生的现金流量净额		-551,904,903.44	18,903,614.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,692,505.57	526,429,588.82
发行债券收到的现金		511,415,094.33	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		812,107,599.90	526,429,588.82
偿还债务支付的现金		491,349,766.99	246,157,953.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,048,481.58	30,082,724.59
支付其他与筹资活动有关的现金		3,175,094.33	1,308,921.25
筹资活动现金流出小计		535,573,342.90	277,549,598.98
筹资活动产生的现金流量净额		276,534,257.00	248,879,989.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,027,731.62	11,077,089.82
五、现金及现金等价物净增加额		-111,710,293.65	159,688,951.99
加：期初现金及现金等价物余额		421,490,786.32	261,801,834.33
六、期末现金及现金等价物余额		309,780,492.67	421,490,786.32

法定代表人：周建明　　主管会计工作负责人：陈育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,000,000.00				698,729,669.86		-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64		214,270,810.32		1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64	-	214,270,810.32	-	1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	7,437,016.39	1,914,047.00	7,958,007.74	-	122,230,228.77	-	199,519,175.83	2,008,816.60	201,527,992.43
（一）综合收益总额							7,437,016.39				158,988,236.51		166,425,252.90	8,816.60	166,434,069.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	-	-	-	-	-	59,979,875.93	2,000,000.00	61,979,875.93
1. 股东投入的普通股													-	2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				37,382,010.95									37,382,010.95		37,382,010.95
3. 股份支付计入股东权益的金额					22,597,864.98								22,597,864.98		22,597,864.98
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,958,007.74	-	-36,758,007.74	-	-28,800,000.00	-	-28,800,000.00
1. 提取盈余公积									7,958,007.74		-7,958,007.74		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-28,800,000.00		-28,800,000.00		-28,800,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,914,047.00	-	-			1,914,047.00	-	1,914,047.00
1. 本年提取								3,533,746.23					3,533,746.23		3,533,746.23
2. 本年使用								1,619,699.23					1,619,699.23		1,619,699.23
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	721,327,534.84	-	-12,835,257.69	16,335,953.81	42,240,807.38	-	336,501,039.09	-	1,300,952,088.38	3,866,892.51	1,304,818,980.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,000,000.00				698,729,669.86		-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69		153,257,071.36		1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69	-	153,257,071.36	-	1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,349,094.30	1,789,381.09	6,952,322.95	-	61,013,738.96	-	72,104,537.30	650,656.06	72,755,193.36
（一）综合收益总额							2,349,094.30				87,166,061.91		89,515,156.21	-349,343.94	89,165,812.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1.股东投入的普通股													-	1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,952,322.95	-	-26,152,322.95	-	-19,200,000.00	-	-19,200,000.00
1.提取盈余公积									6,952,322.95		-6,952,322.95		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-19,200,000.00		-19,200,000.00		-19,200,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	-	-	-	-	1,789,381.09	-	1,789,381.09
1.本年提取								3,083,780.24					3,083,780.24		3,083,780.24
2.本年使用								1,294,399.15					1,294,399.15		1,294,399.15
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64	-	214,270,810.32	-	1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46

法定代表人：周建明　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				701,517,729.86			14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35		1,151,064,811.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35	-	1,151,064,811.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	1,914,047.00	7,958,007.74	42,822,069.69	-	112,674,000.36
（一）综合收益总额										79,580,077.43		79,580,077.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	-	-	-	-	59,979,875.93
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本				37,382,010.95								37,382,010.95
3.股份支付计入股东权益的金额					22,597,864.98							22,597,864.98
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,958,007.74	-36,758,007.74	-	-28,800,000.00
1.提取盈余公积									7,958,007.74	-7,958,007.74		-
2.对股东的分配										-28,800,000.00		-28,800,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,914,047.00	-	-	-	1,914,047.00
1.本年提取								3,533,746.23				3,533,746.23
2.本年使用								1,619,699.23				1,619,699.23
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	724,115,594.84	-	-	16,335,953.81	42,240,807.38	283,664,445.04	-	1,263,738,812.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-121

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：苏州[illegible]电子股份有限公司　　单位：人民币元

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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				701,517,729.86			12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80		1,098,952,201.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80	-	1,098,952,201.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	6,952,322.95	43,370,906.55	-	52,112,610.59
（一）综合收益总额										69,523,229.50		69,523,229.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,952,322.95	-26,152,322.95	-	-19,200,000.00
1.提取盈余公积									6,952,322.95	-6,952,322.95		-
2.对股东的分配										-19,200,000.00		-19,200,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,789,381.09	-	-	-	1,789,381.09
1.本年提取								3,083,780.24				3,083,780.24
2.本年使用								1,294,399.15				1,294,399.15
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35	-	1,151,064,811.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子”或“本公司”），系经苏州市相城区市场监督管理局批准，由苏州上声投资管理有限公司、共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州市相城区元和街道集体资产经营公司和苏州市相城区无线电元件一厂作为发起人，在原苏州上声电子有限公司基础上整体设立变更的股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320500608285358M 的《营业执照》。注册资本人民币 1.6 亿元，股份总数 1.6 亿股（每股面值 1 元）。本公司总部位于苏州市相城区元和街道科技园中创路 333 号。

本公司属电声器件及零件制造行业。主要产品或提供劳务包括研发、生产和销售汽车扬声器、汽车音响系统、新型电子元器件、数字放声设备、数字音响、视频编解码设备、高档音响、音箱及相关产品。

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产（组）金额超过人民币 1000 万元或超过集团总资产的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项余额超过人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项余额超过人民币 100 万元
重要的投资活动	单个项目投资总额超过净资产的 10%且金额超过人民币 5000 万元
重要的非全资子公司	单一主体收入或资产总额占本集团合并报表项目的 10.00%以上

6. 同一控制下和非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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和

费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条

款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的

会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将面临特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参

考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

不同组合的确定依据

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

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

2）债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本

和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（4）金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

项目	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	0.00-10.00	4.50-5.00
机器设备	10 年	0.00-10.00	9.00-10.00
电子设备	4-6 年	0.00-10.00	15.00-25.00
其他设备	3-10 年	0.00-10.00	9.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑物完工验收标准，经相关部门验收，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备、电子设备等	完成安装调试后，达到设计要求或合同规定的标准

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非

正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无法预见其为本集团带来经济利益期限，视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命
土地使用权	40-50 年
软件	5-10 年

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良，软件维护费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租入固定资产改良的摊销年限为 2-5 年，软件维护费的摊销年限为 2-5 年。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与本集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用 FCA 条款，本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。为客户提供技术开发服务，在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。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，本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括补贴、政府奖励等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额，即产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁，本集团无融资租赁业务。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

自2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（6）所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生重大会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21、19、16.、15、13、9、6
城市建设维护税	应纳流转税额	7

税种	计税依据	税率(%)
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	房产余值（房产原值的 70%）	1.20
企业所得税	应纳税所得额	30、27.375、25、20、21、19、15

不同企业所得税税率纳税主体说明：

1）增值税

本公司和本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司、苏州茹声电子有限公司、苏州乐玹音响有限公司、中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、苏州智音电子有限公司、上声电子（合肥）有限公司、智声科技（苏州）有限公司应税收入按以下税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税：销售商品 13.00%，对外出租房屋 9.00%、提供技术服务 6.00%。

本集团子公司 Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda 应税收入按照 15.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团子公司 Sonavox Europe GmbH.应税收入按照 19.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团子公司 Sonavox CZ s.r.o.、Sonavox Technology CZ s.r.o.应税收入按照 21.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.和 Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V 应税收入按照 16.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2）企业所得税

本集团子公司苏州乐玹音响有限公司、苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司、苏州智音电子有限公司、上声电子（合肥）有限公司均按照 25.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

本公司和本集团子公司苏州茹声电子有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策按照 15.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、智声科技（苏州）有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司 Detroit SonavoxInc.按照 21.00%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照 6.00%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司 Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.按应纳税所得额的 15.00%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过 240,000.00 雷亚尔的部分按照 10.00%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的 9.00%计缴社会贡献税；本集团子公司 Sonavox Europe GmbH.按照 27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司 Sonavox CZ s.r.o.按照 19.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.按照 30.00%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。

2. 税收优惠

本公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2023 年 11 月 6 日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332008894），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年，自 2023 年度至 2025 年度。

本集团子公司苏州茹声电子有限公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2022 年 11 月 18 日苏州茹声电子有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232004477），认证有效期 3 年，自 2022 年度至 2024 年度。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局 2009 年 4 月 22 日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定，本公司及本集团子公司苏州茹声电子有限公司自获得高新技术企业认定批准的有效期内，向主管税务机关申请办理减免税手续，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税申报。

本集团子公司中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、智声科技（苏州）有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，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；根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司苏州茹声电子有限公司根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	33,438.94	12,988.23
银行存款	461,615,303.13	539,555,972.36
其他货币资金	10,551,846.10	4,161,050.12
合计	**472,200,588.17**	**543,730,010.71**
其中：存放在境外的款项总额	39,441,492.08	43,446,810.66

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,911,740.77	3,412,463.17
其中：外汇远期合约		2,669,600.00
结构性存款	44,911,740.77	742,863.17
合计	**44,911,740.77**	**3,412,463.17**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,355,649.04	
商业承兑汇票		209,950.00
合计	**20,355,649.04**	**209,950.00**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,355,649.04	100.00			20,355,649.04	221,000.00	100.00	11,050.00	5.00	209,950.00
其中：										
银行承兑汇票	20,355,649.04	100.00			20,355,649.04					
商业承兑汇票						221,000.00	100.00	11,050.00	5.00	209,950.00
合计	**20,355,649.04**	**100.00**			**20,355,649.04**	**221,000.00**	**100.00**	**11,050.00**	**5.00**	**209,950.00**

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	11,050.00		11,050.00			
合计	**11,050.00**		**11,050.00**			

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
神龙汽车有限公司	11,050.00	应收票据已托收	托收	信用风险特征组合计提
合计	**11,050.00**			

（4）年末无已质押的应收票据

（5）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,643,239.97
商业承兑汇票		
合计		**3,643,239.97**

（6）本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	787,018,564.79	621,638,827.52
1-2 年	7,576,944.98	8,328,509.90
2-3 年	4,801,228.01	2,757,199.17
3 年以上	6,908,139.76	5,979,296.47
合计	**806,304,877.54**	**638,703,833.06**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	26,986,897.44	3.35	26,986,897.44	100.00	0.00	8,528,471.85	1.34	8,528,471.85	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	779,317,980.10	96.65	41,981,865.57	5.39	737,336,114.53	630,175,361.21	98.66	33,905,300.63	5.38	596,270,060.58
其中：信用风险特征组合计提	779,317,980.10	96.65	41,981,865.57	5.39	737,336,114.53	630,175,361.21	98.66	33,905,300.63	5.38	596,270,060.58
合计	**806,304,877.54**	**100.00**	**68,968,763.01**		**737,336,114.53**	**638,703,833.06**	**100.00**	**42,433,772.48**		**596,270,060.58**

3） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1			15,289,013.74	15,289,013.74	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 2	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 3			2,317,155.23	2,317,155.23	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 4	877,621.57	877,621.57	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 5			844,000.22	844,000.22	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人。
客户 6	663,253.42	663,253.42	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 7	503,291.08	503,291.08	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低
客户 8	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 9	153,851.00	153,851.00	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人。债权收回概率极低
客户 10	138,901.22	138,901.22	138,901.22	138,901.22	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 11	64,866.89	64,866.89	64,866.89	64,866.89	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 12			6,945.15	6,945.15	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 13			1,311.25	1,311.25	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 14	769.84	769.84	769.84	769.84	100.00	对方公司已被吊销
合计	**8,528,471.85**	**8,528,471.85**	**26,986,897.44**	**26,986,897.44**	**100.00**	

4） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	770,570,611.57	38,528,530.77	5.00
1-2 年	3,616,774.66	723,354.93	20.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	4,801,228.01	2,400,614.01	50.00
3 年以上	329,365.86	329,365.86	100.00
合计	**779,317,980.10**	**41,981,865.57**	

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	8,528,471.85	18,458,425.59				26,986,897.44
按组合计提坏账准备	33,905,300.63	8,027,137.54		5,351.63	54,779.03	41,981,865.57
合计	**42,433,772.48**	**26,485,563.13**		**5,351.63**	**54,779.03**	**68,968,763.01**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,351.63

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	134,541,840.26	1 年以内	16.69	6,727,092.01
客户 2	99,724,472.04	1 年以内	12.37	4,986,223.60
客户 3	45,803,290.91	1 年以内	5.68	2,290,164.55
客户 4	43,582,139.02	1 年以内，1-2 年	5.41	2,180,777.94
客户 5	40,618,647.71	1 年以内，1-2 年	5.04	2,031,073.66
合计	**364,270,389.94**		**45.19**	**18,215,331.76**

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,719,027.48	81,925,536.76
合计	**113,719,027.48**	**81,925,536.76**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,255,422.05	
商业承兑汇票		
合计	**163,255,422.05**	

（3） 应收款项融资本年无计提、收回、转回的坏账准备情况

（4）年末无已质押的应收款项融资

（5）本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,306,510.96	88.50	6,375,501.75	95.58
1-2 年	819,264.34	11.50	207,524.55	3.11
2-3 年			87,373.10	1.31
合计	**7,125,775.30**	**100.00**	**6,670,399.40**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,761,766.41	1 年以内	24.72
供应商 2	1,465,007.12	1 年以内	20.56
供应商 3	559,214.55	1 年以内	7.85
供应商 4	467,700.00	1 年以内	6.56
供应商 5	300,000.00	1 年以内	4.21
合计	**4,553,688.08**		**63.90**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,620,395.58	12,094,090.39

合计	**6,620,395.58**	**12,094,090.39**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
回收土地款	3,804,452.10	
个人往来款	1,938,687.32	1,580,811.02
租房保证金	870,707.57	823,533.87
保证金	193,204.99	185,856.95
政府补助		9,908,300.00
其他	47,778.79	23,853.06
合计	**6,854,830.77**	**12,522,354.90**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,859,956.81	11,718,138.28
1-2 年	197,003.50	317,047.66
2-3 年	351,136.55	487,168.96
3 年以上	446,733.91	
合计	**6,854,830.77**	**12,522,354.90**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	6,854,830.77	100.00	234,435.19	3.42	6,620,395.58	12,522,354.90	100.00	428,264.51	3.42	12,094,090.39
其中：信用风险特征组合计提	6,854,830.77	100.00	234,435.19	3.42	6,620,395.58	12,522,354.90	100.00	428,264.51	3.42	12,094,090.39
合计	**6,854,830.77**	**100.00**	**234,435.19**		**6,620,395.58**	**12,522,354.90**	**100.00**	**428,264.51**		**12,094,090.39**

1） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	428,264.51			428,264.51
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	193,829.32			193,829.32
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**234,435.19**			**234,435.19**

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	428,264.51		193,829.32			234,435.19
合计	**428,264.51**		**193,829.32**			**234,435.19**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州市相城区人民政府元和街道办事处	回收土地款	3,804,452.10	1 年以内	55.50	130,112.26
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	租房保证金	395,421.46	3 年以上	5.77	13,523.42
Andretta Administracao de	租房保证金	306,114.61	2～3 年	4.47	10,469.12

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Bens Ltda					
苏州市相城区元和房地产开发有限公司	租房保证金	120,000.00	1-2 年	1.75	4,104.00
Comisión Federal de Electricidad	电费保证金	83,926.03	1 年以内	1.22	2,870.27
合计		**4,709,914.20**		**68.71**	**161,079.07**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	150,674,372.00	25,916,496.09	124,757,875.91	185,356,888.80	10,841,982.18	174,514,906.62
产成品	127,962,549.31	12,933,738.12	115,028,811.19	103,374,618.81	6,624,027.53	96,750,591.28
半成品	48,303,854.21	1,036,352.19	47,267,502.02	56,344,879.39	1,211,961.42	55,132,917.97
发出商品	23,608,672.95	1,571,664.79	22,037,008.16	13,672,219.48	339,358.04	13,332,861.44
合计	**350,549,448.47**	**41,458,251.19**	**309,091,197.28**	**358,748,606.48**	**19,017,329.17**	**339,731,277.31**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少	汇率变动	年末余额
		计提	其他	转回或转销		
原材料	10,841,982.18	18,094,444.21		3,074,467.48	54,537.18	25,916,496.09
产成品	6,624,027.53	10,972,607.67		4,777,562.04	114,664.95	12,933,738.11
半成品	1,211,961.42	34,150.75		209,724.43	-35.55	1,036,352.19
发出商品	339,358.04	1,740,874.51		508,567.75		1,571,664.80
合计	**19,017,329.17**	**30,842,077.14**		**8,570,321.70**	**169,166.58**	**41,458,251.19**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	36,153,779.79	20,562,061.31
预缴所得税	2,144,771.23	1,180,226.33
待摊费用	1,657,232.17	836,880.96
券商督导费用		1,347,708.94
中介机构服务费		1,238,874.50

项目	年末余额	年初余额
其他可抵扣税项	1,686,307.09	1,642,634.24
其他	405,360.23	67,255.48
合计	**42,047,450.51**	**26,875,641.76**

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	532,619,810.12	329,778,577.21
固定资产清理		
合计	**532,619,810.12**	**329,778,577.21**

10.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	925,348.99	271,517,563.75	266,671,248.91	68,199,068.02	56,625,929.56	663,939,159.23
2.本期增加金额		27,010,626.79	161,256,753.82	42,939,436.56	24,104,070.97	255,310,888.14
购置		5,946,884.41	96,150.51	2,101,611.88	12,401,912.17	20,546,558.97
在建工程转入		21,063,742.38	161,160,603.31	40,837,824.68	11,702,158.80	234,764,329.17
其他						
3.汇率变动影响	33,177.44	1,841,670.95	4,906,405.70	519,232.10	1,696,112.29	8,996,598.48
4.本期减少金额			7,569,494.28	255,463.66	3,462,113.91	11,287,071.85
处置或报废			7,569,494.28	255,463.66	3,421,560.64	11,246,518.58
其他					40,553.27	40,553.27
5.期末余额	958,526.43	300,369,861.49	425,264,914.15	111,402,273.02	78,963,998.91	916,959,574.00
二、累计折旧						
1.期初余额		110,413,695.50	129,181,982.09	42,990,051.75	34,681,163.74	317,266,893.08
2.本期增加金额		15,150,843.94	24,603,308.86	8,626,783.52	6,611,587.05	54,992,523.37
计提		15,150,843.94	24,603,308.86	8,626,783.52	6,611,587.05	54,992,523.37
其他						
3.汇率变动影响		312,520.69	2,160,053.03	291,987.53	1,050,556.54	3,815,117.79
4.本期减少金额			6,321,887.12	209,928.86	2,778,359.17	9,310,175.15
处置或报废			6,321,887.12	209,928.86	2,749,584.26	9,281,400.24
其他					28,774.91	28,774.91
5.期末余额		125,877,060.13	149,623,456.86	51,698,893.94	39,564,948.16	366,764,359.09

三、减值准备						
1.期初余额		5,525,934.59	8,994,821.93	994,833.68	1,378,098.74	16,893,688.94
2.本期增加金额						
计提						
其他						
3.汇率变动影响		198,126.72	388,379.94	35,668.75	59,540.44	681,715.85
4.本期减少金额						
处置或报废						
其他						
5.期末余额		5,724,061.31	9,383,201.87	1,030,502.43	1,437,639.18	17,575,404.79
四、账面价值						
1.期末账面价值	**958,526.43**	**168,768,740.05**	**266,258,255.42**	**58,672,876.65**	**37,961,411.57**	**532,619,810.12**
2.期初账面价值	**925,348.99**	**155,577,933.66**	**128,494,444.89**	**24,214,182.59**	**20,566,667.08**	**329,778,577.21**

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅助建筑等	1,514,072.58	为临时搭建简易建筑，审批未通过无法办理产权证
合计	**1,514,072.58**	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	345,168,864.11	157,864,859.83
工程物资		
合计	**345,168,864.11**	**157,864,859.83**

11.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥生产基地厂房建设	171,171,645.51		171,171,645.51	186,952.78		186,952.78
音圈自动化产线	53,416,548.56		53,416,548.56	9,915,113.00		9,915,113.00
合肥新增生产线	24,545,246.93		24,545,246.93			
墨西哥奥迪装配线	20,403,568.93		20,403,568.93	15,054,192.28		15,054,192.28
在安装设备	19,892,494.31		19,892,494.31	15,544,768.17		15,544,768.17
捷克新流水线	18,859,214.72		18,859,214.72	14,872,556.61		14,872,556.61
停车楼	16,058,314.95		16,058,314.95			
捷克生产线改进	7,966,661.61		7,966,661.61	9,252,398.90		9,252,398.90
检测中心	2,845,985.89		2,845,985.89			
生产线改造	1,131,445.06		1,131,445.06	50,894,278.42		50,894,278.42
研发楼	1,044,360.95		1,044,360.95			
厂房更新改造	635,914.33		635,914.33	11,994,862.10		11,994,862.10
捷克低音线改造	485,774.67		485,774.67			
茹声新增总装生产线				25,455,390.19		25,455,390.19
上声				406,629.97		406,629.97

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
KLIPPEL 测试设备						
低音炮组装车间				12,578.86		12,578.86
其他	6,711,687.69		6,711,687.69	4,275,138.55		4,275,138.55
合计	**345,168,864.11**		**345,168,864.11**	**157,864,859.83**		**157,864,859.83**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			汇率变动影响	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少		
合肥生产基地厂房建设	186,952.78	170,993,330.46			8,637.73		171,171,645.51
音圈自动化产线	9,915,113.00	43,501,435.56					53,416,548.56
合肥新增生产线		24,545,246.93					24,545,246.93
墨西哥奥迪装配线	15,054,192.28	2,671,742.12				2,677,634.53	20,403,568.93
捷克新流水线	14,872,556.61	7,343,562.37	3,654,674.36		221,343.57	519,113.67	18,859,214.72
停车楼		16,058,314.95					16,058,314.95
茹声洁净厂房项目		13,814,678.87			13,814,678.87		
研发楼		1,044,360.95					1,044,360.95
茹声新增总装生产线	25,455,390.19	372,199.90	25,579,948.59	247,641.50			
合计	**65,484,204.86**	**280,344,872.11**	**29,234,622.95**	**247,641.50**	**14,044,660.17**	**3,196,748.20**	**305,498,900.55**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
合肥生产基地厂房建设	236,850,900.00	72.27	72.27	3,716,135.78	3,716,135.78	4.63	自有资金、借款
音圈自动化产线	54,000,000.00	98.92	98.92	2,088,895.00	1,412,720.00	4.3	自有资金、借款
合肥新增生产线	250,692,800.00	9.79	9.79				自有资金、借款

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
墨西哥奥迪装配线	203,657,403.27	8.70	8.70				自有资金
捷克新流水线	23,378,304.26	95.03	95.03				自有资金
停车楼	25,716,376.67	62.44	62.44				自有资金
茹声洁净厂房项目	13,814,678.87	100.00	100.00				自有资金、借款
研发楼	100,000,000.00	1.04	1.04				自有资金
茹声新增总装生产线	25,827,590.09	100.00	100.00				自有资金、借款
合计	**933,938,053.16**			**5,805,030.78**	**5,128,855.78**		

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	23,076,939.15	609,606.75	23,686,545.90
2.本年增加金额	10,227,835.64	140,442.49	10,368,278.13
租入	10,227,835.64	140,442.49	10,368,278.13
3.汇率变动影响	2,524,464.57	34,423.92	2,558,888.49
4.本年减少金额	5,005,201.69	3,298.73	5,008,500.42
减少	5,005,201.69	3,298.73	5,008,500.42
4.年末余额	30,824,037.67	781,174.43	31,605,212.10
二、累计折旧			
1.年初余额	9,348,533.65	271,908.61	9,620,442.26
2.本年增加金额	10,507,262.49	248,217.88	10,755,480.37
计提	10,507,262.49	248,217.88	10,755,480.37
3.汇率变动影响	976,204.35	19,424.95	995,629.30
4.本年减少金额	4,323,748.38		4,323,748.38
减少	4,323,748.38		4,323,748.38
4.年末余额	16,508,252.11	539,551.44	17,047,803.55
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
3.汇率变动影响			
4.本年减少金额			
减少			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**14,315,785.56**	**241,622.99**	**14,557,408.55**
2.年初账面价值	**13,728,405.50**	**337,698.14**	**14,066,103.64**

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	**55,890,816.14**	**43,821,890.89**	**99,712,707.03**
2.本年增加金额	1,123,059.26	6,495,762.90	7,618,822.16
(1)购置	1,123,059.26	3,060,186.71	4,183,245.97
(2)在建工程转入		3,227,307.39	3,227,307.39
(3)汇率变动影响		208,268.80	208,268.80
3.本年减少金额	4,715,081.80		4,715,081.80
(1)处置	4,715,081.80		4,715,081.80
4.年末余额	**52,298,793.60**	**50,317,653.79**	**102,616,447.39**
二、累计摊销			
1.年初余额	**7,094,568.72**	**22,349,668.46**	**29,444,237.18**
2.本年增加金额	1,239,460.36	6,632,202.88	7,871,663.24
（1）计提	1,239,460.36	6,466,536.67	7,705,997.03
（2）汇率变动影响		165,666.21	165,666.21
3.本年减少金额	337,914.21		337,914.21
(1)处置	337,914.21		337,914.21
4.年末余额	**7,996,114.87**	**28,981,871.34**	**36,977,986.21**
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.年末账面价值	**44,302,678.73**	**21,335,782.45**	**65,638,461.18**
2.年初账面价值	**48,796,247.42**	**21,472,222.43**	**70,268,469.85**

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	汇率变动影响	年末余额
租入固定资产改良支出	671,368.36	5,450,882.40	1,145,122.96		17,620.27	4,994,748.07
软件维护费	895,883.12		295,608.96			600,274.16
合计	**1,567,251.48**	**5,450,882.40**	**1,440,731.92**		**17,620.27**	**5,595,022.23**

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	65,597,513.17	10,088,431.17	41,699,945.91	6,412,673.11
资产减值准备	37,323,278.26	5,768,112.15	17,902,663.68	2,862,255.63
产品质量准备	20,296,818.07	3,044,522.71	6,891,044.27	1,033,656.63
股份支付费用	14,876,074.65	2,320,557.57		
可抵扣亏损	7,617,715.88	1,358,667.94	21,444,952.37	3,089,328.79
租赁负债	3,168,531.70	766,025.59	5,852,312.33	1,454,507.94
内部交易未实现利润	4,249,929.79	733,676.54	2,374,794.67	505,670.49
金融负债公允价值变动			2,645,499.92	396,824.99
合计	**153,129,861.52**	**24,079,993.67**	**98,811,213.15**	**15,754,917.58**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债暂时性差异	34,225,280.00	5,133,792.00		
土地使用权评估增值	14,436,368.87	2,165,455.33	14,910,989.13	2,236,648.37
固定资产一次性扣除	9,502,337.99	1,425,350.70	10,773,018.13	1,615,952.72
固定资产评估增值	5,464,451.71	821,329.16	7,101,600.94	1,066,873.84
使用权资产	3,160,368.75	754,926.07	5,818,572.17	1,446,329.86

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	20,547.93	3,082.19	2,669,600.00	400,440.00
合计	**66,809,355.25**	**10,303,935.45**	**41,273,780.37**	**6,766,244.79**

（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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	10,303,935.45	13,776,058.22	6,766,244.79	8,988,672.79
递延所得税负债	10,303,935.45		6,766,244.79	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,521,115.06	22,337,403.90
可抵扣亏损	63,258,032.29	60,883,357.08
合计	**92,779,147.35**	**83,220,760.98**

（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	年末金额	年初金额	备注
2027 年	3,818,074.15	3,266,503.52	注 1
2028 年	6,709,589.78	5,740,301.99	注 1
2029 年	5,193,586.77	4,443,305.40	注 1
2030 年	5,388,379.59	4,609,957.85	注 1
2031 年	5,083,118.88	4,348,796.03	注 1
2032 年	3,404,912.22	2,913,028.23	注 1
2032 年	4,872,421.71		注 1
无到期日	28,787,949.19	35,561,464.06	注 2
合计	**63,258,032.29**	**60,883,357.08**	

注：1.根据当地税法，本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L. de C.V. 每年产生的可弥补亏损可在未来 10 年内用于抵减应纳税所得额。

2.根据当地税法，于 2023 年 12 月 31 日 Sonavox Indústriae Comércio de Altos Falantes Ltda.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 20,298,934.70 雷亚尔，折合人民币 28,787,949.19 元，无到期日。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	131,574,566.92		131,574,566.92	41,648,270.64		41,648,270.64
预付工程款	21,800,954.00		21,800,954.00			
预付软件款	26,473.58		26,473.58			
合计	**153,401,994.50**		**153,401,994.50**	**41,648,270.64**		**41,648,270.64**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	310,736,863.44	418,150,627.68
质押借款[注]	15,823,502.56	12,358,727.28
保证借款		2,731,932.24
小计	**326,560,366.00**	**433,241,287.20**
应计利息	698,045.55	519,314.13
合计	**327,258,411.55**	**433,760,601.33**

注：质押借款系子公司乐玹音响和延龙电子以母公司上声电子的应收账款质押申请的银行借款。其中借款金额 2,766,728.19 元于 2024 年 1 月 8 日到期，5,224,033.99 元于 2024 年 3 月 1 日到期，1,563,636.95 元于 2024 年 2 月 8 日到期，1,910,370.17 元于 2024 年 3 月 8 日到期，4,358,733.26 元于 2024 年 4 月 3 日到期。

（2） 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	2,645,499.92		2,645,499.92	
其中：				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,645,499.92		2,645,499.92	
合计	**2,645,499.92**		**2,645,499.92**	

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		12,500,000.00
商业承兑汇票		
合 计		**12,500,000.00**

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	361,942,745.55	351,409,598.55
合计	**361,942,745.55**	**351,409,598.55**

21. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	26,171,852.09	7,240,615.70
合计	**26,171,852.09**	**7,240,615.70**

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	1,000,000.00	模具开发项目暂缓
客户 2	1,600,148.43	模具开发项目未完成
合计	**2,600,148.43**	**—**

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	40,815,997.22	441,416,254.39	390,063,201.49	388,021.72	92,557,071.84
离职后福利-设定提存计划	857,582.16	23,276,542.33	23,147,868.15	37,574.11	1,023,830.45
辞退福利		2,896,413.57		85,560.25	2,981,973.82
合计	**41,673,579.38**	**467,589,210.29**	**413,211,069.64**	**511,156.08**	**96,562,876.11**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,577,865.92	395,008,692.03	345,098,219.85	202,131.72	87,690,469.82
职工福利费	1,704,387.13	13,289,622.05	13,130,826.92	136,400.86	1,999,583.12
社会保险费	279,951.70	16,475,846.00	16,436,081.69	28,679.40	348,395.41
其中：医疗保险费	279,727.70	15,019,446.98	14,979,979.69	28,679.40	347,874.39
工伤保险费	32.00	487,320.72	487,352.72		
生育保险费	192.00	969,078.30	968,749.28		521.02
住房公积金	139,449.24	10,686,031.89	10,656,426.76	20,809.74	189,864.11
工会经费和职工教育经费	1,114,343.23	5,956,062.42	4,741,646.27		2,328,759.38
合计	**40,815,997.22**	**441,416,254.39**	**390,063,201.49**	**388,021.72**	**92,557,071.84**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险	857,502.16	22,658,975.40	22,530,418.66	37,574.11	1,023,633.01
失业保险费	80.00	617,566.93	617,449.49		197.44
企业年金缴费					
合计	**857,582.16**	**23,276,542.33**	**23,147,868.15**	**37,574.11**	**1,023,830.45**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	24,718,055.33	3,652,747.00
增值税	15,777,576.13	17,813,382.87
城市维护建设税	1,354,552.63	1,370,414.38
教育费附加	967,537.56	978,867.41
房产税	589,115.00	579,253.42
印花税	359,614.94	291,116.45
土地使用税	67,662.89	38,412.08
环境保护税	13,846.46	
其他	5,921,843.62	356,295.15
合计	**49,769,804.56**	**25,080,488.76**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	92,377,769.95	87,320,654.89
合计	**92,377,769.95**	**87,320,654.89**

24.1 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备及建筑款	43,838,062.81	44,775,535.95
仓储运输费	14,955,176.67	11,362,088.67
应付日常运营费	11,743,204.72	8,849,054.40
转移定价预计应交税费	7,248,013.43	6,880,775.71
专业服务费	6,080,838.20	6,401,978.76
模具费	2,524,758.78	2,567,336.14
维修保养费	2,360,620.57	2,482,247.12
租金	198,487.01	179,951.91
其他	3,428,607.76	3,821,686.23
合计	**92,377,769.95**	**87,320,654.89**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

报告期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的预计负债	6,566,076.73	4,289,708.61
一年内到期的长期借款	12,030,000.00	9,940,000.00
一年内到期的租赁负债	7,338,445.99	7,701,612.90
一年内应付的应计利息	765,041.09	
合计	**26,699,563.81**	**21,931,321.51**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,628,040.98	329,484.67
长期借款利息	47,719.30	119,457.04
合计	**1,675,760.28**	**448,941.71**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	82,910,000.00	30,600,000.00
信用借款	17,781,316.24	107,447,756.01
合计	**100,691,316.24**	**138,047,756.01**

28. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
118037 上声转债	473,445,549.03	
合计	**473,445,549.03**	

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率（%）[注]	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
118037 上声转债	520,000,000.00		2023 年 7 月 6 日	6 年	520,000,000.00	0.00
合计	**—**	**—**	**—**	**—**	**520,000,000.00**	**0.00**

注：可转换公司债券票面利率：第一年：0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.60%，第五年 2.00%，第六年 2.80%。

续上表

本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	可转债行权减少	年末余额	是否违约
520,000,000.00	1,560,000.00	46,554,450.97			473,445,549.03	否
合计	**1,560,000.00**	**46,554,450.97**			**473,445,549.03**	**—**

（3） 可转换公司债券

本次发行可转换债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。本次发行可转换债券的初始转股价格为 47.85 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票价格均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起的股价调整的情形，则对调整前的交易日的交易价格按经过相应除权、除息后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余可转换公司债券账面余额为 473,445,549.03 元。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租入厂房	10,574,058.09	6,512,286.96
租入办公楼	5,537,852.93	7,998,930.93
租入运输设备	246,721.14	340,648.65
减：一年内到期的租赁负债	7,338,445.99	7,701,612.90
合计	**9,020,186.17**	**7,150,253.64**

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	13,730,741.34	2,601,335.66	销售质量保证金
合计	**13,730,741.34**	**2,601,335.66**	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

32. 其他权益工具

（1） 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			5,200,000.00	37,382,010.95			5,200,000.00	37,382,010.95
合计			**5,200,000.00**	**37,382,010.95**			**5,200,000.00**	**37,382,010.95**

可转换公司债券：本公司向不特定对象发行可转换公司债券，发行期限自 2023 年 7 月 6 日至 2029 年 7 月 5 日，发行数量 520 万张，面值 5.20 亿元，还本付息方式为每年付息一次，到期归还未偿还的本期债券本金并支付最后一年利息。在初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆，按整体的发行价格总额 5.20 亿元扣除负债成分初始确认金额、分摊的发行费用和应纳税暂时性差异影响后的金额确定权益成分的确认金额，共计 37,382,010.95 元。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	698,729,669.86			698,729,669.86
其他资本公积[注]		22,597,864.98		22,597,864.98
合计	**698,729,669.86**	**22,597,864.98**		**721,327,534.84**

注：因实施股权激励计划确认股权激励费用增加其他资本公积。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,272,274.08	7,437,016.39				7,437,016.39		-12,835,257.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-20,272,274.08	7,437,016.39				7,437,016.39		-12,835,257.69
其他综合收益合计	**-20,272,274.08**	**7,437,016.39**				**7,437,016.39**		**-12,835,257.69**

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	14,421,906.81	3,533,746.23	1,619,699.23	16,335,953.81
合计	**14,421,906.81**	**3,533,746.23**	**1,619,699.23**	**16,335,953.81**

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,282,799.64	7,958,007.74		42,240,807.38
合计	**34,282,799.64**	**7,958,007.74**		**42,240,807.38**

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**214,270,810.32**	**153,257,071.36**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**214,270,810.32**	**153,257,071.36**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	158,988,236.51	87,166,061.91
减：提取法定盈余公积	7,958,007.74	6,952,322.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,800,000.00	19,200,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**336,501,039.09**	**214,270,810.32**

38. 营业收入、营业成本

（3）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,296,299,921.92	1,706,754,670.28	1,707,715,236.94	1,374,666,604.09
其他业务	30,163,110.72	26,843,443.72	61,195,597.27	35,354,416.46
合计	**2,326,463,032.64**	**1,733,598,114.00**	**1,768,910,834.21**	**1,410,021,020.55**

（4）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
业务类型		
其中：扬声器	1,849,302,518.85	1,329,997,029.57

合同分类	收入	成本
功放	360,821,692.52	304,586,047.18
AVAS	86,175,710.55	72,171,593.53
技术服务费	16,774,847.46	14,628,486.55
模具	5,394,842.83	5,938,129.12
其他	7,993,420.43	6,276,828.05
按经营地区分类		
其中：境内	1,416,162,397.15	1,084,251,639.82
境外	910,300,635.49	649,346,474.18
合计	**2,326,463,032.64**	**1,733,598,114.00**

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,284,893.12	3,645,009.04
教育费附加	3,060,637.86	2,602,710.07
房产税	2,376,014.01	2,344,468.53
印花税	1,059,660.31	748,287.08
土地使用税	213,256.51	153,648.32
环境保护税	23,931.39	
车船使用税	3,046.48	6,384.88
其他	324,140.59	196,386.76
合计	**11,345,580.27**	**9,696,894.68**

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,138,862.88	15,766,653.10
三包件售后费用	24,578,513.09	6,592,222.79
交际应酬费及差旅费	2,125,694.49	2,137,495.41
股权激励费用	1,654,278.22	
其他	1,755,023.74	1,675,983.94
合计	**43,252,372.42**	**26,172,355.24**

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	92,424,765.61	72,590,709.83
折旧及摊销	21,340,306.94	18,853,301.35
专业服务费	12,316,312.23	8,766,697.07

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	8,720,269.24	
修理费	8,038,526.24	6,088,790.08
业务招待及差旅费	6,885,746.82	4,738,172.09
办公费	3,694,609.60	3,702,109.33
安全生产费	3,533,746.23	3,083,780.24
能源消耗	2,648,999.71	2,115,600.19
租赁费	2,076,041.95	240,194.20
建筑设施维护费	1,556,585.82	591,574.40
检测费	24,953.01	14,456.88
其他	5,609,240.55	5,537,716.74
合计	**168,870,103.95**	**126,323,102.40**

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	82,518,172.64	61,684,397.43
试验费	19,735,155.35	13,775,078.51
原材料消耗	13,938,359.04	13,735,949.52
股权激励费用	9,745,747.32	
新产品设计	7,139,260.07	5,741,249.46
折旧及摊销	6,732,060.23	5,643,958.48
咨询服务费	4,478,933.04	6,370,822.97
送样费	501,988.20	415,843.68
其他	4,382,561.82	2,562,816.98
合计	**149,172,237.71**	**109,930,117.03**

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,958,124.63	12,267,491.51
减：利息收入	7,792,135.42	2,947,472.48
加：汇兑损失	-17,077,213.25	-31,667,760.45
手续费	433,365.51	417,913.46
其他支出	4,441.62	2,767.77
合计	**-1,473,416.91**	**-21,927,060.19**

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税优惠政策	10,147,683.42	

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	9,201,683.33	18,566,305.16
个税手续费返还	160,531.76	
合计	**19,509,898.51**	**18,566,305.16**

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	416,128.20	4,323,089.55
外汇远期收益	-2,543,424.45	2,178,125.85
合计	**-2,127,296.25**	**6,501,215.40**

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		2,518,711.11
其中：衍生金融工具		2,518,711.11
交易性金融负债		-2,513,213.49
银行投资理财	315,120.22	106,040.00
合计	**315,120.22**	**111,537.62**

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-26,485,563.13	-16,969,261.60
其他应收款坏账损失	193,829.32	-354,962.24
应收票据坏账损失	11,050.00	-11,050.00
合计	**-26,280,683.81**	**-17,335,273.84**

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-26,269,816.79	-15,016,027.58
固定资产减值		-5,205,329.51
合计	**-26,269,816.79**	**-20,221,357.09**

49. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益/（损失）	-676,981.01	885,987.98	-676,981.01
合计	**-676,981.01**	**885,987.98**	**-676,981.01**

50. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
抵税收入【注】	792,362.78	600,621.51	792,362.78
罚款收入	105,640.55	38,221.59	105,640.55
索赔收入	68,536.60	69,029.11	68,536.60
补贴收入		16,415.34	
其他	166,953.54	182,348.80	166,953.54
合计	**1,133,493.47**	**906,636.35**	**1,133,493.47**

注：抵税收入系本公司境外子公司巴西上声取得以前年度多缴纳的税款在 2023 年度抵扣的金额。

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计商业风险【注】	1,369,681.86	1,294,896.58	1,369,681.86
固定资产报废	997,107.13	962,098.84	997,107.13
对外捐赠	500,000.00	150,000.00	500,000.00
罚款支出	321,397.58	313,948.53	321,397.58
滞纳金	78,666.71	148.68	78,666.71
其他	8,576.34	405,453.83	8,576.34
合计	**3,275,429.62**	**3,126,546.46**	**3,275,429.62**

注：预计商业风险为境外子公司 SonavoxCZs.r.o.因转移定价评估的预计税务风险。

52. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,413,600.65	12,772,997.73
递延所得税费用	-11,384,307.84	-4,606,806.08
合计	**25,029,292.81**	**8,166,191.65**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	184,026,345.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,921,015.97
子公司适用不同税率的影响	-9,447,780.01
调整以前期间所得税的影响	6,674.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,172,256.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-935,488.32
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	2,492,451.77
研发费用加计扣除	-17,179,838.18
公司本期所得税率变动影响	
所得税费用	**25,029,292.81**

53. 其他综合收益

详见本附注“五、34 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

4） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	19,270,515.09	8,979,700.50
银行存款利息收入	7,792,135.42	2,943,169.65
银行承兑汇票保证金	3,750,000.00	
索赔收入	68,536.60	69,029.11
罚款收入	105,640.55	38,221.59
其他	959,316.32	173,918.79
合计	**31,946,143.98**	**12,204,039.64**

5） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输及销售费用	52,934,607.43	56,146,638.53
管理费用	48,055,096.34	35,681,073.07
付现研发费用	29,752,971.71	17,604,892.25

项目	本年发生额	上年发生额
使用受限资金	10,551,846.10	
支付银行承兑汇票保证金		3,750,000.00
营业外支出	1,905,747.74	1,831,649.88
手续费	437,807.13	420,681.22
合计	**143,638,076.45**	**115,434,934.95**

6） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失	4,388,724.38	
合计	**4,388,724.38**	

7） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付使用权资产租赁费	6,115,688.20	5,313,080.08
支付可转债中介机构费	3,175,094.33	1,308,921.25
合计	**9,290,782.53**	**6,622,001.33**

55. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	158,997,053.11	86,816,717.97
加：资产减值准备	26,269,816.79	20,221,357.09
信用减值损失	26,280,683.81	17,335,273.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,992,523.37	41,337,291.77
使用权资产折旧	10,755,480.37	5,944,846.09
无形资产摊销	7,705,997.03	7,058,158.12
长期待摊费用摊销	1,440,731.92	952,770.41
非流动资产报废及处置非流动资产的损失/（收益）	1,674,088.14	76,110.86
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-315,120.22	-111,537.62
财务费用（收益以“-”填列）	15,226,628.20	-2,063,362.19
投资损失（收益以“-”填列）	2,127,296.25	-6,501,215.40
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,325,076.09	-4,606,806.08

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,059,231.75	
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,486,567.05	-96,248,380.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-230,880,283.44	-290,719,970.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	156,423,338.84	185,587,709.51
股份支付	22,597,864.98	
经营活动产生的现金流量净额	237,425,224.26	-34,921,036.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	461,648,742.07	539,568,960.59
减：现金的年初余额	539,568,960.59	326,734,921.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,920,218.52	212,834,038.76

（2） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	461,648,742.07	539,568,960.59
其中：库存现金	33,438.94	12,988.23
可随时用于支付的银行存款	461,615,303.13	539,555,972.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	461,648,742.07	539,568,960.59
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		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	10,551,846.10		冻结款使用受限

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		3,750,000.00	保证金使用受限
土地开发保证金		411,050.12	保证金使用受限
合计	**10,551,846.10**	**4,161,050.12**	**—**

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,551,846.10	冻结资金
合计	**10,551,846.10**	

57. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	15,256,318.55	7.0827	108,055,927.39
欧元	2,045,988.50	7.8592	16,079,832.82
雷亚尔	1,379,118.21	1.4596	2,012,960.94
捷克克朗	25,601,001.77	0.3178	8,135,998.36
墨西哥比索	35,831,444.50	0.4181	14,981,126.95
应收账款	—	—	
其中：美元	12,269,460.34	7.0827	86,900,906.75
欧元	3,845,561.86	7.8592	30,223,039.80
雷亚尔	9,781,715.39	1.4596	14,277,391.78
捷克克朗	49,128.58	0.3178	15,613.06
墨西哥比索	8,423,299.93	0.4181	3,521,781.70
其他应收款	—	—	
其中：美元	55,835.48	7.0827	395,465.95
欧元	2,174.90	7.8592	17,092.97
雷亚尔	239,725.00	1.4596	349,902.61
捷克克朗	107,011.56	0.3178	34,008.27
墨西哥比索	222,916.75	0.4181	93,201.49
应付账款	—	—	
其中：美元	49,178.76	7.0827	348,318.40
欧元	339,508.09	7.8592	2,668,261.98
雷亚尔	815,835.83	1.4596	1,190,793.98

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
捷克克朗	4,627,613.81	0.3178	1,470,655.67
墨西哥比索	225,347.44	0.4181	94,217.76
其他应付款	—	—	
其中：美元	208,424.87	7.0827	1,476,210.85
欧元	381,647.69	7.8592	2,999,445.53
雷亚尔	1,913,418.58	1.4596	2,792,825.76
捷克克朗	35,585,284.99	0.3178	11,309,003.57
墨西哥比索	782,993.30	0.4181	327,369.50
短期借款	—	—	
其中：欧元	5,644. 07	7.8592	44,357.87

58. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	824,265.58	661,739.30
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,378,715.36	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,564,669.60	1,167,333.51
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,059,073.16	6,480,413.59
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	82,518,172.64	61,684,397.43
试验费	19,735,155.35	13,775,078.51
原材料消耗	13,938,359.04	13,735,949.52
股权激励费用	9,745,747.32	
新产品设计	7,139,260.07	5,741,249.46

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	6,732,060.23	5,643,958.48
咨询服务费	4,478,933.04	6,370,822.97
送样费	501,988.20	415,843.68
其他	4,382,561.82	2,562,816.98
合计	**149,172,237.71**	**109,930,117.03**
其中：费用化研发支出	149,172,237.71	109,930,117.03
资本化研发支出		

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2023 年，公司新设子公司智声科技（苏州）有限公司、Sonavox Technology CZ s.r.o.，从设立之日起，纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	币种	持股比例(%)	
						直接	间接
苏州乐玹音响有限公司（简称乐玹音响）	1,500.00	中国	中国	生产	人民币	100.00	
苏州茹声电子有限公司（简称茹声电子）	5,500.00	中国	中国	生产	人民币	100.00	
苏州上声国际贸易有限公司（简称上声贸易）	50.00	中国	中国	贸易	人民币	100.00	
苏州延龙电子有限公司（简称延龙电子）	5,898.64	中国	中国	生产	人民币	100.00	
中科上声（苏州）电子有限公司（简称中科上声）	1,000.00	中国	中国	研发	人民币	70.00	
苏州智音电子有限公司（简称智音电子）	2,000.00	中国	中国	生产	人民币	51.00	
苏州延龙科技有限公司（简称延龙科技）	2,000.00	中国	中国	生产	人民币	100.00	
上声电子（合肥）有限公司（简称上声合肥）	10,000.00	中国	中国	生产	人民币	100.00	
智声科技（苏州）有限公司（简称智声科技）	1,000.00	中国	中国	生产	人民币	100.00	
DetroitSonavoxInc.（简称美国上声）	20.00	美国	美国	销售	美元	100.00	
SonavoxEuropeGmbH.（简称欧洲上声）	2.50	德国	德国	销售	欧元	100.00	

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	币种	持股比例(%)	
						直接	间接
SonavoxIndústriaeComérciodeAltosFalantesLtda.（简称巴西上声）	4,898.57	巴西	巴西	生产	巴西雷亚尔	86.18	13.82
Sonavox Technology CZ s.r.o.（简称捷克科技）	2,200.00	捷克	捷克	生产	捷克克朗	85.00	15.00
SonavoxCZs.r.o.（简称捷克上声）	3,500.00	捷克	捷克	生产	捷克克朗	67.00	33.00
MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.（简称墨西哥上声）	9,340.12	墨西哥	墨西哥	生产	墨西哥比索	75.87	24.13

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	9,201,683.33	18,566,305.16
财务费用	12,320.00	305,280.00
营业外收入		16,415.34
合计	**9,214,003.33**	**18,888,000.50**

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

2)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，

除下表所述资产及负债的美元、欧元等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	15,256,318.55	17,721,530.21
货币资金-欧元	2,045,988.50	10,792,286.82
货币资金-雷亚尔	1,379,118.21	3,205,174.89
货币资金-捷克克朗	25,601,001.77	1,609,625.57
货币资金-墨西哥比索	35,831,444.50	9,444,544.66
应收账款-美元	12,269,460.34	10,159,099.04
应收账款-欧元	3,845,561.86	4,291,279.26
应收账款-雷亚尔	9,781,715.39	7,475,119.91
应收账款-捷克克朗	49,128.58	5,927,184.67
应收账款-墨西哥比索	8,423,299.93	7,847,370.50
其他应收款-美元	55,835.48	55,983.55
其他应收款-欧元	2,174.90	
其他应收款-雷亚尔	239,725.00	239,725.00
其他应收款-捷克克朗	107,011.56	29,781.00
其他应收款-墨西哥比索	222,916.75	196,566.95
应付账款-美元	49,178.76	147,457.90
应付账款-欧元	339,508.09	235,292.30
应付账款-雷亚尔	815,835.83	858,180.00
应付账款-捷克克朗	4,627,613.81	660,679.91
应付账款-墨西哥比索	225,347.44	809,432.08
其他应付款-美元	208,424.87	161,665.13
其他应付款-欧元	381,647.69	702,359.70
其他应付款-雷亚尔	1,913,418.58	890,799.26
其他应付款-捷克克朗	35,585,284.99	28,317,299.57
其他应付款-墨西哥比索	782,993.30	552,359.85
短期借款-美元		3,000,000.00
短期借款-欧元	5,644.07	5,001,789.49

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同，并购买了一定量的理财产品。确认为交易性金融资产的远期外汇合约及理财产品于2023年12月31日的公允价值为人民币44,911,740.77元；确认为交易性金融负债的远期外汇合约于2023年12月31日的公允价值为人民币0.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“五、46”相关内容。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、欧元和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为41,173.58万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为2,754.59万元。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：364,270,389.94元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	327,258,411.55				327,258,411.55
应付账款	361,942,745.55				361,942,745.55
其它应付款	92,377,769.95				92,377,769.95
租赁付款额	7,840,846.53	3,915,278.91	5,785,923.69		17,542,049.13
应付债券	2,325,041.09	2,600,000.00	23,920,000.00	577,200,000.00	606,045,041.09
长期借款	12,547,290.00	23,721,316.24	48,000,000.00	41,000,000.00	125,268,606.24

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	10.00%	946,507.89	946,507.89	2,727,648.52	2,727,648.52
人民币对美元升值	10.00%	-946,507.89	-946,507.89	-2,727,648.52	-2,727,648.52
人民币对欧元贬值	10.00%	879,721.37	879,721.37	397,116.14	397,116.14
人民币对欧元升值	10.00%	-879,721.37	-879,721.37	-397,116.14	-397,116.14

3.资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2023年12月31日，资产负债率如下：

项目	期末余额	期初余额
负债总计	1,579,346,576.68	1,131,810,647.06
资产总计	2,884,165,557.57	2,235,101,635.52
资产负债率	54.76%	50.64%

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产			44,911,740.77	44,911,740.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			44,911,740.77	44,911,740.77
（二）应收款项融资		113,719,027.48		113,719,027.48
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额		113,719,027.48	44,911,740.77	158,630,768.25
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：货币掉期				
货币期权				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期、外汇掉期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线，期末应收款项融资均系应收票据（银行承兑汇票），其公允价值按票面金额确定。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于结构性存款，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要为合同约定预期收益率。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 持股 5.00%以上的股东

股东名称	与本公司关系
苏州上声投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	持股 5%以上的股东
苏州市相城区无线电元件一厂	持股 5%以上的股东

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业
苏州相高新资产经营管理有限公司	公司董事徐伟新担任董事的企业
柏光美	公司高管
沈明华	公司高管

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（3） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州和盛实业有限公司	水电费	2,542,480.00	161,200.00

（4） 向关联方转让资产

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
柏光美	销售处置车辆	38,834.95	
沈明华	销售处置车辆	38,834.95	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州和盛实业有限公司	厂房					3,382,120.00	500,000.00	151,909.87	55,745.41		5,966,392.17
苏州相高新资产经营管理有限公司	厂房	1,045,006.88				1,045,006.88					

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	18,789,766.73	14,632,660.69

注：公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事、财务总监等高级管理人员。

（三）关联方应收应付余额

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	本年余额	上年余额
应付水电费	苏州和盛实业有限公司	0.00	182,156.00
应付租赁费	苏州和盛实业有限公司	2,291,927.45	5,522,137.58

（四）关联方承诺

无。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

于 2023 年 6 月 5 日，本公司董事会批准了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 181 名符合条件的董事/高级管理人员/核心技术人员/其他激励对象授予股份期权，约定自授予日起满 12 个月即有权以 26.42 元/股的行权价格在为期 48 个月的行权有效期内购买股份。

于 2023 年 12 月 27 日，公司审议通过了《关于向 2023 年限 制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定公司 2023 年限制性股票激励计划的预留授予 日为 2023 年 12 月 27 日，并以 26.42 元/股的授予价格向符合授予条 件的 7 名激励对象授予股份期权。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量(万股)	金额（万元）	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	138.90	3,669.74						
研发人员	127.40	3,365.91						
生产人员	32.20	850.72						
销售人员	21.50	568.03						
合计	**320.00**	**8,454.40**						

2. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,654,278.22	
管理人员	8,720,269.24	
研发人员	9,745,747.32	
生产人员	2,477,570.20	
合计	**22,597,864.98**	

十四、承诺及或有事项

1. 或有事项

或有负债：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
上声电子	茹声电子	连带责任担保	18,090,000.00	2022.12.29	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	3,413,127.00	2023.01.19	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,827,054.46	2023.02.24	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,631,903.78	2023.03.30	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	3,981,381.22	2023.05.08	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,438,370.84	2023.05.31	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	7,197,644.89	2023.07.31	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	1,420,517.81	2023.08.31	2028.12.29
上声电子	智音电子	连带责任担保	30,600,000.00	2022.06.30	2030.06.30
上声电子	智音电子	连带责任担保	10,400,000.00	2023.09.22	2030.06.30

2. 重要承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备的资本承诺	145,458,538.55	37,133,144.25

十五、资产负债表日后事项

1. 或有事项

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司 2024 年 4 月 29 日董事会决议，2023 年度本公司利润分配方案预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 3.10 元（含税）。以公司截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 16,000 万股测算，共计派发现金红利 4,960 万元。本次分红不送红股，不进行资本公积转增股本。以上分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

欧洲上声对子公司捷克上声现在和未来的索赔及订单做出担保，担保期限为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

（1） 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况详见附注五、38 营业收入、营业成本。

（2） 地理信息

按客户所处区域分类的对外交易收入情况如下：

客户所处区域	本期发生额	上期发生额
中国	1,416,162,397.15	1,011,002,194.84
美国	378,578,869.61	295,599,894.47
德国	83,772,100.65	77,223,539.58
其他国家和地区	447,949,665.23	385,085,205.32
合计	**2,326,463,032.64**	**1,768,910,834.21**

2. 非流动资产总额

客户所处区域	期末余额	期初余额
中国大陆	967,493,648.51	492,260,261.92
捷克共和国	85,577,383.95	73,241,319.70
其他国家和地区	63,910,528.23	49,691,951.03
合计	**1,116,981,560.69**	**615,193,532.65**

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	834,396,337.77	649,172,681.63
1-2 年	38,352,581.58	29,803,756.42
2-3 年	27,841,062.14	9,046,320.62
3 年以上	36,249,082.04	27,090,571.97
合计	**936,839,063.53**	**715,113,330.64**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	26,986,127.60	2.88	26,986,127.60	100.00	0.00	8,527,702.01	1.19	8,527,702.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	909,852,935.93	97.12	91,367,510.73	10.04	818,485,425.2	706,585,628.63	98.81	63,833,616.02	9.03	642,752,012.61
其中：信用风险特征组合计提	909,852,935.93	97.12	91,367,510.73	10.04	818,485,425.2	706,585,628.63	98.81	63,833,616.02	9.03	642,752,012.61
合计	**936,839,063.53**	**100.00**	**118,353,638.33**		**818,485,425.2**	**715,113,330.64**	**100.00**	**72,361,318.03**		**642,752,012.61**

3） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1			15,289,013.74	15,289,013.74	100.00	对方公司回款逾期，被列为失信被执行人
客户 2	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 3			2,317,155.23	2,317,155.23	100.00	对方公司回款逾期，被列为失信被执行人
客户 4	877,621.57	877,621.57	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 5			844,000.22	844,000.22	100.00	对方公司回款逾期，被列为失信被执行人。
客户 6	663,253.42	663,253.42	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 7	503,291.08	503,291.08	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低
客户 8	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 9	153,851.00	153,851.00	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人。债权收回概率极低
客户 10	138,901.22	138,901.22	138,901.22	138,901.22	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 11	64,866.89	64,866.89	64,866.89	64,866.89	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 12			6,945.15	6,945.15	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 13			1,311.25	1,311.25	100.00	对方公司回款逾期，被列为失信被执行人
合计	**8,527,702.01**	**8,527,702.01**	**26,986,127.60**	**26,986,127.60**	**100.00**	

4） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	817,948,384.55	40,897,419.43	5.00
1-2 年	34,392,411.26	6,878,482.25	20.00
2-3 年	27,841,062.14	13,920,531.07	50.00
3 年以上	29,671,077.98	29,671,077.98	100.00
合计	**909,852,935.93**	**91,367,510.73**	

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,527,702.01	18,458,425.59				26,986,127.60
按组合计提坏账准备	63,833,616.02	27,539,246.34		5,351.63		91,367,510.73
合计	**72,361,318.03**	**45,997,671.93**		**5,351.63**		**118,353,638.33**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,351.63

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	134,541,840.26	1 年以内	14.36	6,727,092.01
客户 2	99,724,472.04	1 年以内	10.64	4,986,223.60
客户 3	53,529,191.02	1 年以内，1-2 年	5.71	17,905,121.65
客户 4	46,280,253.50	1 年以内，1-2 年	4.94	26,325,650.94
客户 5	45,803,290.91	1 年以内	4.89	2,290,164.55
合计	**379,879,047.73**		**40.55**	**58,234,252.75**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	474,009,389.18	149,664,307.01
合计	**474,009,389.18**	**149,664,307.01**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	485,588,115.70	143,880,921.89
回收土地款	3,804,452.10	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人往来款	1,301,991.91	1,043,565.77
保证金	100,003.50	117,003.50
政府补助		9,908,300.00
其他		14,287.30
合计	**490,794,563.21**	**154,964,078.46**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	344,912,438.85	124,944,078.46
1-2 年	115,862,124.36	30,000,000.00
2-3 年	30,000,000.00	
3 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	**490,794,563.21**	**154,964,078.46**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	490,794,563.21	100.00	16,785,174.03	3.42	474,009,389.18	154,964,078.46	100.00	5,299,771.45	3.42	149,664,307.01
其中：信用风险特征组合计提	490,794,563.21	100.00	16,785,174.03	3.42	474,009,389.18	154,964,078.46	100.00	5,299,771.45	3.42	149,664,307.01
合计	**490,794,563.21**	**100.00**	**16,785,174.03**		**474,009,389.18**	**154,964,078.46**	**100.00**	**5,299,771.45**		**149,664,307.01**

1）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,299,771.45			5,299,771.45
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	11,485,402.58			11,485,402.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	16,785,174.03			16,785,174.03

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	5,299,771.45	11,485,402.58				16,785,174.03
合计	**5,299,771.45**	**11,485,402.58**				**16,785,174.03**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上声电子（合肥）有限公司	资金拆借	336,595,162.22	1 年以内	68.58	11,511,554.55

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Suzhou Rarevox Electronics Co.,Ltd	资金拆借	85,074,994.90	1 年以内,1～2 年,2~3 年	17.33	2,909,564.82
SONAVOX CZ s.r.o.	资金拆借	40,395,077.37	1 年以内,1～2 年	8.23	1,381,511.65
MEXICO SONAVOX ELECTRONICS	资金拆借	23,522,881.21	1 年以内,1～2 年	4.79	804,482.54
苏州市相城区人民政府元和街道办事处	回收土地款	3,804,452.10	1 年以内	0.78	130,112.26
合计	—	**489,392,567.80**	—	**99.72**	**16,737,225.82**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	449,217,984.97	105,217,771.96	344,000,213.01	421,984,773.54	62,051,505.17	359,933,268.37
对联营、合营企业投资						
合计	**449,217,984.97**	**105,217,771.96**	**344,000,213.01**	**421,984,773.54**	**62,051,505.17**	**359,933,268.37**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00			17,454,293.00		
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38			25,486,457.38		
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75	707,877.17		73,597,076.92		
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州乐玹音响有限公司	15,000,000.00	1,354,199.77		16,354,199.77		
苏州茹声电子有限公司	55,000,000.00	1,000,261.22		56,000,261.22		
苏州中科上声电子有限公司	3,430,000.00	1,000,261.22		4,430,261.22		
上声电子(合肥)有限公司	22,000,000.00	15,000,000.00		37,000,000.00		
苏州智音电子有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
苏州延龙科技有限公司	10,000,000.00	5,292,384.05		15,292,384.05		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
智声科技（苏州）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.	86,773,138.34			86,773,138.34		54,231,442.03
Sonavox Technology CZ s.r.o.		1,878,228.00		1,878,228.00		
Sonavox CZ s.r.o.	75,049,553.70			75,049,553.70	43,166,266.79	50,986,329.93
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.	28,202,131.37			28,202,131.37		
Mexico Sonavox Electronics Co Services .S. de R.L. de C.V.	0.00			0.00		
合计	**421,984,773.54**	**27,233,211.43**		**449,217,984.97**	**43,166,266.79**	**105,217,771.96**

4. 营业收入、营业成本

（3）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,163,215,453.26	1,657,787,520.51	1,567,144,564.38	1,296,600,911.29
其他业务	40,053,488.56	32,599,655.52	66,601,665.41	38,582,641.10
合计	**2,203,268,941.82**	**1,690,387,176.03**	**1,633,746,229.79**	**1,335,183,552.39**

（4）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
业务类型		
其中：扬声器	1,716,915,459.15	1,251,232,795.27
功放	360,162,208.79	343,531,760.41
AVAS	86,137,785.32	63,022,964.83
技术服务费	6,397,032.39	3,829,659.67
模具	14,763,594.09	14,884,158.00
其他	18,892,862.08	13,885,837.85
按经营地区分类		
其中：境内	1,512,842,557.94	1,225,979,274.46
境外	690,426,383.88	464,407,901.57
合计	**2,203,268,941.82**	**1,690,387,176.03**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	416,128.20	4,323,089.55
外汇远期收益	-2,543,424.45	2,178,125.85
合计	**-2,127,296.25**	**6,501,215.40**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,674,088.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,498,957.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,812,176.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,144,829.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,867,864.16	
减：所得税影响额	-932,672.97	
少数股东权益影响额（税后）	-66,366.43	
合计	**2,868,824.76**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.14	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.91	0.98	0.97

苏州上声电子股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年09 月20 日

6-1-214

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-215

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘跃华(320500060051)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

刘跃华年检

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘跃华 320500060051

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 刘跃华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-18
工作单位 Working unit 江苏华星会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430525197807183917

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所有限公司 1101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大健会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 11月 20日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 11月 20日 /y /m /d

同意调入：信永中和南京分所
2021.02.07

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

刘跃华(320500060051)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320500060051

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 九 月 三十 日 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

江苏省注册会计师协会 CPA 2012年年检专用章

2011年 3月 31日 /y /m /d

刘跃华(320500060051)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-216

证书编号：
No. of Certificate 110101360849

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 /y 08 月 /m 27 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期至下一次年度检验登记。
This certificate is valid for this renewal.

谢亮红年检

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
3205940326217

姓名 Full name 谢亮红

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-03-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 430624198503227523

苏州上声电子股份有限公司

2024 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025SUAA1B0076

苏州上声电子股份有限公司

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子公司”或“公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了上声电子公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于上声电子公司，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。

1.销售商品收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
上声电子公司收入主要来源于扬声器、功放及AVAS等产品的生产销售，如财务报表附注三、重要会计政策和会计估	针对销售商品收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的

计之 26.收入确认原则和计量方法及附注五、合并财务报表主要项目注释之 38.营业收入、营业成本所示，公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。2024 年度上声电子公司销售商品收入为 27.76 亿元，产品销售收入是上声电子公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目。由于公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将销售商品收入确认确定为关键审计事项。	内部控制； （2）检查收入确认具体标准，确认是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、产销量进行分析性复核； （4）通过分层抽样的方式检查与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、报关单、海运提单、销售发票、到货签收单及验收确认文件、银行回单等； （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及期末应收账款余额； （6）获取重要客户的供应商系统数据，核对客户的入库数据或者领用数据与公司账面数据是否一致； （7）针对报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2.固定资产的确认和计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释 12.固定资产所示，公司 2024 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 10.42 亿元，占资产总额的比例为 31.30%，固定资产是上声电子公司资产的重要组成部分，其入账价值的确认及后续计量对上声电子公司资产总额及经营利润产生重大影响，公司本期固定资产转固金额较大且涉及募投项目。因此我们将上声电子公司的固定资产的确认和计量识别作为本期关键审计事项。	针对固定资产作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评价及测试与固定资产相关的内部控制； （2）对于新增固定资产，检查其转入方式，是否符合资本化条件。检查新增固定资产的相关凭证、验收日期与计提折旧日期，复核转固时点是否符合会计准确要求、转固审批程序是否完善。 （3）取得固定资产台账，检查固定资产分类、入账的依据和时点，折旧年限、残值率是否符合规定且保持一致，测算折旧计提金额是否准确，折旧分摊对象是否准确并进行勾稽检查。 （4）对期末固定资产进行盘点，关注账面记载固定资产是否由公司使用、是否存在未入

	账固定资产，实地观察固定资产状态，是否存在减值迹象。 （5）结合盘点、分析程序，判断固定资产是否存在减值，并进行减值测试。 （6）核对房产、车辆等权属，结合长短期借款审计，判断固定资产是否存在受限情况并披露。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上声电子公司 2024 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

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，管理层负责评估上声电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上声电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上声电子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，就可能导致对上声电子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上声电子公司不能持续经营。

（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） 就上声电子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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二五年四月二十九日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	531,710,588.83	472,200,588.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	34,473,322.05	44,911,740.77
衍生金融资产			
应收票据	五、3	46,089,120.91	20,355,649.04
应收账款	五、4	832,608,794.06	737,336,114.53
应收款项融资	五、5	78,451,340.29	113,719,027.48
预付款项	五、6	8,328,027.91	7,125,775.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	19,544,227.95	6,620,395.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	413,900,391.22	309,091,197.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	79,441,901.60	42,047,450.51
流动资产合计		**2,044,547,714.82**	**1,753,407,938.66**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	8,741,746.82	
其他权益工具投资	五、11	2,850,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,042,374,967.88	532,619,810.12
在建工程	五、13	88,679,286.15	345,168,864.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	20,365,968.88	14,557,408.55
无形资产	五、15	71,469,597.07	65,638,461.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	7,605,422.57	5,595,022.23
递延所得税资产	五、17	25,205,516.49	13,776,058.22
其他非流动资产	五、18	18,398,580.03	153,401,994.50
非流动资产合计		**1,285,691,085.89**	**1,130,757,618.91**
资产总计		**3,330,238,800.71**	**2,884,165,557.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州工声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	304,961,042.61	327,258,411.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	453,022,358.72	361,942,745.55
预收款项		-	
合同负债	五、21	11,666,592.60	26,171,852.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	95,166,503.78	96,562,876.11
应交税费	五、23	39,589,489.32	49,769,804.56
其他应付款	五、24	152,499,005.32	92,377,769.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	131,341,974.81	26,699,563.81
其他流动负债	五、26	155,644.43	1,675,760.28
流动负债合计		1,188,402,611.59	982,458,783.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	77,200,000.00	100,691,316.24
应付债券	五、28	443,744,163.79	473,445,549.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	14,047,055.93	9,020,186.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	6,678,431.15	13,730,741.34
递延收益		-	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		541,669,650.87	596,887,792.78
负 债 合 计		1,730,072,262.46	1,579,346,576.68
股东权益：			
股本	五、31	162,847,152.00	160,000,000.00
其他权益工具	五、32	32,404,532.04	37,382,010.95
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	840,209,424.45	721,327,534.84
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-28,186,534.10	-12,835,257.69
专项储备	五、35	19,469,673.40	16,335,953.81
盈余公积	五、36	58,620,712.33	42,240,807.38
一般风险准备			
未分配利润	五、37	505,694,550.81	336,501,039.09
归属于母公司股东权益合计		1,591,059,510.93	1,300,952,088.38
少数股东权益		9,107,027.32	3,866,892.51
股东权益合计		1,600,166,538.25	1,304,818,980.89
负债和股东权益总计		3,330,238,800.71	2,884,165,557.57

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

2024年12月31日

编制单位：苏州工声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		368,058,122.86	320,332,338.77
交易性金融资产		-	30,020,547.95
衍生金融资产			
应收票据		46,089,120.91	20,355,649.04
应收账款	十七、1	903,702,426.46	818,485,425.20
应收款项融资		78,451,340.29	113,719,027.48
预付款项		4,117,657.91	2,316,172.96
其他应收款	十七、2	494,328,892.67	474,009,389.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		187,224,093.12	135,486,382.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,769,873.04	879,645.92
流动资产合计		2,083,741,527.26	1,915,604,579.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	438,965,499.06	344,000,213.01
其他权益工具投资		2,850,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,708,626.18	7,277,702.14
固定资产		226,684,800.77	223,809,913.45
在建工程		40,842,698.35	25,508,792.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,553,924.20	
无形资产		40,564,150.25	37,509,098.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		825,218.78	587,529.00
递延所得税资产		26,956,039.11	18,003,384.13
其他非流动资产		11,949,365.74	8,435,116.33
非流动资产合计		799,900,322.44	665,131,748.99
资产总计		2,883,641,849.70	2,580,736,328.16

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（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		280,751,330.17	300,936,937.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		379,868,647.29	323,708,144.98
预收款项			
合同负债		11,220,698.48	18,212,388.09
应付职工薪酬		62,507,600.96	66,237,528.17
应交税费		23,467,939.08	35,691,007.09
其他应付款		56,923,641.93	54,308,406.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		117,110,128.25	21,632,961.12
其他流动负债			123,574.18
流动负债合计		**931,849,986.16**	**820,850,947.44**
非流动负债：			
长期借款			17,781,316.24
应付债券		443,744,163.79	473,445,549.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,546,460.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,678,431.15	4,919,703.43
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**453,969,055.75**	**496,146,568.70**
负 债 合 计		**1,385,819,041.91**	**1,316,997,516.14**
股东权益：			
股本		162,847,152.00	160,000,000.00
其他权益工具		32,404,532.04	37,382,010.95
其中：优先股			
永续债			
资本公积		842,997,484.45	724,115,594.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,469,673.40	16,335,953.81
盈余公积		58,620,712.33	42,240,807.38
未分配利润		381,483,253.57	283,664,445.04
股东权益合计		**1,497,822,807.79**	**1,263,738,812.02**
负债和股东权益总计		**2,883,641,849.70**	**2,580,736,328.16**

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

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**2,775,904,771.25**	**2,326,463,032.64**
其中:营业收入	五、38	2,775,904,771.25	2,326,463,032.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**2,513,771,437.35**	**2,104,764,991.44**
其中：营业成本	五、38	2,078,313,031.26	1,758,176,627.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	18,134,580.73	11,345,580.27
销售费用	五、40	20,792,110.80	18,673,859.33
管理费用	五、41	196,542,440.89	168,870,103.95
研发费用	五、42	165,170,105.07	149,172,237.71
财务费用	五、43	34,819,168.60	-1,473,416.91
其中：利息费用		29,625,347.47	22,958,124.63
利息收入		6,263,706.74	7,792,135.42
加：其他收益	五、44	67,200,305.60	19,509,898.51
投资收益（损失以“—”号填列）	五、45	737,134.28	-2,127,296.25
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、46	2,207,516.21	315,120.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-9,515,347.34	-26,280,683.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-39,390,792.35	-26,269,816.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-6,415.08	-676,981.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**283,365,735.22**	**186,168,282.07**
加：营业外收入	五、50	3,101,460.46	1,133,493.47
减：营业外支出	五、51	4,294,345.64	3,275,429.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**282,172,850.04**	**184,026,345.92**
减：所得税费用	五、52	48,558,962.52	25,029,292.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**233,613,887.52**	**158,997,053.11**
（一）按经营持续性分类		**233,613,887.52**	**158,997,053.11**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,613,887.52	158,997,053.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**233,613,887.52**	**158,997,053.11**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		235,173,752.71	158,988,236.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,559,865.19	8,816.60
六、其他综合收益的税后净额		**-14,898,053.16**	**7,437,016.39**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,898,053.16	7,437,016.39
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,898,053.16	7,437,016.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-14,898,053.16	7,437,016.39
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**218,715,834.36**	**166,434,069.50**
归属于母公司股东的综合收益总额		220,275,699.55	166,425,252.90
归属于少数股东的综合收益总额		-1,559,865.19	8,816.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.47	0.99
（二）稀释每股收益（元/股）		1.32	0.99

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

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	2,654,654,252.12	2,203,268,941.82
减：营业成本	十七、4	2,121,420,758.08	1,712,039,136.30
税金及附加		12,688,899.02	8,749,525.15
销售费用		38,646,841.24	35,764,994.81
管理费用		125,534,214.28	116,533,178.29
研发费用		154,030,313.37	151,296,943.34
财务费用		12,955,394.81	-3,134,048.98
其中：利息费用		30,653,342.02	22,702,363.26
利息收入		17,251,440.09	13,475,128.87
加：其他收益		60,530,910.58	15,276,369.91
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	737,134.28	-2,127,296.25
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）		-20,547.95	20,547.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,032,578.47	-57,472,024.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,316,737.39	-47,810,150.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-212,567.74	-585,918.29
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**186,063,444.63**	**89,320,741.56**
加：营业外收入		259,029.77	128,413.43
减：营业外支出		3,766,615.12	1,413,686.59
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**182,555,859.28**	**88,035,468.40**
减：所得税费用		18,756,809.76	8,455,390.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		**163,799,049.52**	**79,580,077.43**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,799,049.52	79,580,077.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		163,799,049.52	79,580,077.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,773,313,572.33	2,229,059,292.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,396,714.34	79,555,615.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	56,446,805.69	31,946,143.98
经营活动现金流入小计		2,883,157,092.36	2,340,561,051.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,776,815,531.58	1,454,238,373.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		482,044,218.87	412,161,069.64
支付的各项税费		135,353,456.24	93,098,307.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	156,753,144.53	143,638,076.45
经营活动现金流出小计		2,550,966,351.22	2,103,135,827.11
经营活动产生的现金流量净额		332,190,741.14	237,425,224.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,124,000.00	54,289,688.38
取得投资收益收到的现金		2,244,701.19	2,310,495.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,037,646.00	1,042,094.60
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		139,406,347.19	57,642,278.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,927,977.43	595,739,077.84
投资支付的现金		139,909,600.00	97,727,500.00
质押贷款净增加额			
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	五、54		4,388,724.38
投资活动现金流出小计		409,837,577.43	697,855,302.22
投资活动产生的现金流量净额		-270,431,230.24	-640,213,023.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,239,012.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,800,000.00	2,000,000.00
取得借款所收到的现金		462,162,578.60	371,414,979.19
发行债券收到的现金			511,415,094.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,401,590.60	884,830,073.52
偿还债务所支付的现金		413,665,433.64	512,885,969.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		65,176,333.64	44,166,723.49
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、54	13,103,503.08	9,290,782.53
筹资活动现金流出小计		491,945,270.36	566,343,475.73
筹资活动产生的现金流量净额		5,456,320.24	318,486,597.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,846,015.62	6,380,982.78
五、现金及现金等价物净增加额		70,061,846.76	-77,920,218.52
加：期初现金及现金等价物余额		461,648,742.07	539,568,960.59
六、期末现金及现金等价物余额		531,710,588.83	461,648,742.07

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

2024年度

编制单位：苏州仕声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,622,172,073.94	1,998,168,544.19
收到的税费返还		41,191,030.20	56,488,073.53
收到其他与经营活动有关的现金		40,917,133.21	25,035,507.50
经营活动现金流入小计		2,704,280,237.35	2,079,692,125.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,028,518,166.43	1,516,680,986.81
支付给职工以及为职工支付的现金		241,313,987.76	220,249,706.99
支付的各项税费		61,552,845.64	33,282,126.11
支付其他与经营活动有关的现金		156,601,981.84	148,846,684.14
经营活动现金流出小计		2,487,986,981.67	1,919,059,504.05
经营活动产生的现金流量净额		216,293,255.68	160,632,621.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		995,387.46	2,310,495.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,849,837.96	963,611.80
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		63,992,544.21	1,293,720.80
投资活动现金流入小计		189,837,769.63	54,567,828.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,565,716.12	165,405,779.55
投资支付的现金		141,863,543.70	102,878,228.00
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		146,458,635.93	338,188,724.38
投资活动现金流出小计		373,887,895.75	606,472,731.93
投资活动产生的现金流量净额		-184,050,126.12	-551,904,903.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,439,012.00	
取得借款收到的现金		431,985,394.01	300,692,505.57
发行债券收到的现金			511,415,094.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		460,424,406.01	812,107,599.90
偿还债务支付的现金		377,685,593.84	491,349,766.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,406,570.46	41,048,481.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,866,869.00	3,175,094.33
筹资活动现金流出小计		439,959,033.30	535,573,342.90
筹资活动产生的现金流量净额		20,465,372.71	276,534,257.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,569,127.92	3,027,731.62
五、现金及现金等价物净增加额		58,277,630.19	-111,710,293.65
加：期初现金及现金等价物余额		309,780,492.67	421,490,786.32
六、期末现金及现金等价物余额		368,058,122.86	309,780,492.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	721,327,534.84	-	-12,835,257.69	16,335,953.81	42,240,807.38	-	336,501,039.09		1,300,952,088.38	3,866,892.51	1,304,818,980.89
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	721,327,534.84	-	-12,835,257.69	16,335,953.81	42,240,807.38	-	336,501,039.09	-	1,300,952,088.38	3,866,892.51	1,304,818,980.89
三、本年年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,847,152.00	-	-	-4,977,478.91	118,881,889.61	-	-15,351,276.41	3,133,719.59	16,379,904.95	-	169,193,511.72	-	290,107,422.55	5,240,134.81	295,347,557.36
（一）综合收益总额							-15,351,276.41				235,173,752.71		219,822,476.30	-1,559,865.19	218,262,611.11
（二）股东投入和减少资本	2,847,152.00	-	-	-4,977,478.91	118,881,889.61	-	-	-	-	-	-	-	116,751,562.70	6,800,000.00	123,551,562.70
1.股东投入的普通股	1,089,200.00				27,349,812.00								28,439,012.00	6,800,000.00	35,239,012.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1,757,952.00			-4,977,478.91	50,969,149.84								47,749,622.93		47,749,622.93
3.股份支付计入股东权益的金额					40,562,927.77								40,562,927.77		40,562,927.77
4.其他													-		-
（三）利润分配	-			-		-		-	16,379,904.95	-	-65,980,240.99	-	-49,600,336.04	-	-49,600,336.04
1.提取盈余公积									16,379,904.95		-16,379,904.95		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-49,600,336.04		-49,600,336.04		-49,600,336.04
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	3,133,719.59	-	-			3,133,719.59	-	3,133,719.59
1.本年提取								4,103,268.96					4,103,268.96		4,103,268.96
2.本年使用								969,549.37					969,549.37		969,549.37
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	162,847,152.00	-	-	32,404,532.04	840,209,424.45	-	-28,186,534.10	19,469,673.40	58,620,712.33	-	505,694,550.81	-	1,591,059,510.93	9,107,027.32	1,600,166,538.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,000,000.00				698,729,669.86		-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64		214,270,810.32		1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-20,272,274.08	14,421,906.81	34,282,799.64	-	214,270,810.32	-	1,101,432,912.55	1,858,075.91	1,103,290,988.46
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	7,437,016.39	1,914,047.00	7,958,007.74	-	122,230,228.77	-	199,519,175.83	2,008,816.60	201,527,992.43
（一）综合收益总额							7,437,016.39				158,988,236.51		166,425,252.90	8,816.60	166,434,069.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	-	-	-	-	-	59,979,875.93	2,000,000.00	61,979,875.93
1.股东投入的普通股													-	2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				37,382,010.95									37,382,010.95		37,382,010.95
3.股份支付计入股东权益的金额					22,597,864.98								22,597,864.98		22,597,864.98
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,958,007.74	-	-36,758,007.74	-	-28,800,000.00	-	-28,800,000.00
1.提取盈余公积									7,958,007.74		-7,958,007.74		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-28,800,000.00		-28,800,000.00		-28,800,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,914,047.00		-	-	-	1,914,047.00	-	1,914,047.00
1.本年提取								3,533,746.23					3,533,746.23		3,533,746.23
2.本年使用								1,619,699.23					1,619,699.23		1,619,699.23
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	721,327,534.84	-	-12,835,257.69	16,335,953.81	42,240,807.38	-	336,501,039.09	-	1,300,952,088.38	3,866,892.51	1,304,818,980.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-233

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	724,115,594.84	-	-	16,335,953.81	42,240,807.38	283,664,445.04		1,263,738,812.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	724,115,594.84	-	-	16,335,953.81	42,240,807.38	283,664,445.04	-	1,263,738,812.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,847,152.00	-	-	-4,977,478.91	118,881,889.61	-	-	3,133,719.59	16,379,904.95	97,818,808.53	-	234,083,995.77
（一）综合收益总额										163,799,049.52		163,799,049.52
（二）股东投入和减少资本	2,847,152.00	-	-	-4,977,478.91	118,881,889.61	-	-	-	-	-	-	116,751,562.70
1.股东投入的普通股	1,089,200.00				27,349,812.00							23,461,533.09
2.其他权益工具持有者投入资本	1,757,952.00			-4,977,478.91	50,969,149.84							47,749,622.93
3.股份支付计入股东权益的金额					40,562,927.77							40,562,927.77
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,379,904.95	-65,980,240.99	-	-49,600,336.04
1.提取盈余公积									16,379,904.95	-16,379,904.95		-
2.对股东的分配										-49,600,336.04		-49,600,336.04
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	3,133,719.59	-	-	-	3,133,719.59
1.本年提取								4,103,268.96				4,103,268.96
2.本年使用								969,549.37				969,549.37
（六）其他												-
四、本年年末余额	162,847,152.00	-	-	32,404,532.04	842,997,484.45	-	-	19,469,673.40	58,620,712.33	381,483,253.57	-	1,497,822,807.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-234

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				701,517,729.86			14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35		1,151,064,811.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	14,421,906.81	34,282,799.64	240,842,375.35	-	1,151,064,811.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	1,914,047.00	7,958,007.74	42,822,069.69	-	112,674,000.36
（一）综合收益总额										79,580,077.43		79,580,077.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	37,382,010.95	22,597,864.98	-	-	-	-	-	-	59,979,875.93
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本				37,382,010.95								37,382,010.95
3.股份支付计入股东权益的金额					22,597,864.98							22,597,864.98
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,958,007.74	-36,758,007.74	-	-28,800,000.00
1.提取盈余公积									7,958,007.74	-7,958,007.74		-
2.对股东的分配										-28,800,000.00		-28,800,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,914,047.00	-	-	-	1,914,047.00
1.本年提取								3,533,746.23				3,533,746.23
2.本年使用								1,619,699.23				1,619,699.23
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	37,382,010.95	724,115,594.84	-	-	16,335,953.81	42,240,807.38	283,664,445.04	-	1,263,738,812.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-235

一、 公司的基本情况

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子”或“本集团”），系经苏州市相城区市场监督管理局批准，由苏州上声投资管理有限公司、南京同泰创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州市相城区元和街道集体资产经营公司和苏州市相城区无线电元件一厂作为发起人，在原苏州上声电子有限公司基础上整体设立变更的股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320500608285358M 的《营业执照》。截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 1.63 亿元，股份总数 1.63 亿股（每股面值 1 元）。本集团总部位于苏州市相城区元和街道科技园中创路 333 号。

本集团属电声器件及零件制造行业。主要产品或提供劳务包括研发、生产和销售汽车扬声器、汽车音响系统、新型电子元器件、数字放声设备、数字音响、视频编解码设备、高档音响、音箱及相关产品。

本财务报表于 2025 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产（组）金额超过人民币 1000 万元或超过集团总资产的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过人民币 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项余额超过人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项余额超过人民币 100 万元
重要的投资活动	单个项目投资总额超过净资产的 10%且金额超过人民币 5000 万元
重要的非全资子公司	单一主体收入或资产总额占本集团合并报表项目的 10.00%以上

6. 同一控制下和非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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综

合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将面临特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的

要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

不同组合的确定依据

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

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

2）债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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

用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公

允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（9） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项

资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决

策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下)因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	0.00-10.00	3.00-5.00
机器设备	10 年	0.00-10.00	9.00-10.00
电子设备	4-6 年	0.00-10.00	15.00-25.00
其他设备	3-10 年	0.00-10.00	9.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑物完工验收标准，经相关部门验收，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备、电子设备等	完成安装调试后，达到设计要求或合同规定的标准

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资

本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良，软件维护费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余

价值全部转入当期损益。经营租入固定资产改良的摊销年限为 2-5 年，软件维护费的摊销年限为 2-5 年。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团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负债，并计入当期损益：(1)本集团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)本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2） 具体方法

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与本集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用 FCA 条款，本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。为客户提供技术开发服务，在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。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，本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括补贴、政府奖励等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为

拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2） 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承

租人相应调整使用权资产的账面价值。

3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

自2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项减值

准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并

结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（6）所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）（以下简称“解释第 17 号”），本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号）（以下简称“解释第 18 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释第 18 号对公司 2024 年度财务报表影响如下：

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响合并报表金额
本集团根据财政部发布的《企业会计准则解释第 18 号》的规定，将本集团不属于单项履约义务的保证类质量保证费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。	营业成本、销售费用	19,908,819.55

变更对比较期间财务报表的影响：

上述会计政策变更对 2023 年度利润表各项目的影响汇总如下：

单位：人民币元

受影响的报表项目	2023 年（合并）			2023 年（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
营业成本	1,733,598,114.00	24,578,513.09	1,758,176,627.09	1,690,387,176.03	21,651,960.27	1,712,039,136.30
销售费用	43,252,372.42	-24,578,513.09	18,673,859.33	57,416,955.08	-21,651,960.27	35,764,994.81

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21、19、16、15、13、9、6
城市建设维护税	应纳流转税额	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	房产余值（房产原值的 70%）	1.20

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州延龙电子有限公司、苏州上声国际贸易有限公司、苏州乐弦音响有限公司、上声电子(合肥)有限公司、苏州智音电子有限公司	25.00
中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、智声科技（苏州）有限公司	20.00
本公司及子公司苏州茹声电子有限公司	15.00
Detroit SonavoxInc.	按照 21.00%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照 6.00%的税率就应纳税所得额计缴州税
Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.	按应纳税所得额的 15.00%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过 240,000.00 雷亚尔的部分按照 10.00%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的 9.00%计缴社会贡献税
Sonavox Europe GmbH.	27.375
Sonavox CZ s.r.o.、Sonavox Technology CZ s.r.o.	21.00
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.、Mexico Sonavox Technology Co. S.	30.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
de R.L. de C.V.	

2. 税收优惠

本公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2023 年 11 月 6 日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332008894），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年，自 2023 年度至 2025 年度。

本集团子公司苏州茹声电子有限公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于 2022 年 11 月 18 日苏州茹声电子有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232004477），认证有效期 3 年，自 2022 年度至 2024 年度。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局 2009 年 4 月 22 日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定，本公司及本集团子公司苏州茹声电子有限公司自获得高新技术企业认定批准的有效期内，向主管税务机关申请办理减免税手续，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税申报。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团子公司中科上声（苏州）有限公司、苏州延龙科技有限公司、智声科技（苏州）有限公司符合小型微利企业条件，按小型微利企业税率申报企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司苏州茹声电子有限公司符合先进制造业企业条件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日， 按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,715.77	33,438.94
银行存款	526,688,611.28	461,615,303.13
其他货币资金	5,009,261.78	10,551,846.10
合计	**531,710,588.83**	**472,200,588.17**
其中：存放在境外的款项总额	81,592,793.13	39,441,492.08

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,473,322.05	44,911,740.77
其中：外汇远期合约		
结构性存款	34,473,322.05	44,911,740.77
合计	**34,473,322.05**	**44,911,740.77**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,747,402.83	20,355,649.04
商业承兑汇票	13,341,718.08	
合计	**46,089,120.91**	**20,355,649.04**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	46,799,737.65	100.00	710,616.74	1.52	46,089,120.91	20,355,649.04	100.00			20,355,649.04
其中：										
银行承兑汇票	32,747,402.83	69.97			32,747,402.83	20,355,649.04	100.00			20,355,649.04
商业承兑汇票	14,052,334.82	30.03	710,616.74	5.00	13,341,718.08					
合计	**46,799,737.65**	**100.00**	**710,616.74**	**-**	**46,089,120.91**	**20,355,649.04**	**100.00**			**20,355,649.04**

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		710,616.74				710,616.74
合计		**710,616.74**				**710,616.74**

（4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,974,099.39
合计		**8,974,099.39**

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	873,186,417.82	787,018,564.79
1-2 年	18,659,038.95	7,576,944.98
2-3 年	6,411,742.09	4,801,228.01
3 年以上	11,592,129.62	6,908,139.76
合计	**909,849,328.48**	**806,304,877.54**

（1）

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	26,853,216.50	2.95	26,853,216.50	100.00		26,986,897.44	3.35	26,986,897.44	100.00	
按组合计提坏账准备	882,996,111.98	97.05	50,387,317.92	5.71	832,608,794.06	779,317,980.10	96.65	41,981,865.57	5.39	737,336,114.53
其中：信用风险特征组合计提	882,996,111.98	97.05	50,387,317.92	5.71	832,608,794.06	779,317,980.10	96.65	41,981,865.57	5.39	737,336,114.53
合计	**909,849,328.48**	**100.00**	**77,240,534.42**	-	**832,608,794.06**	**806,304,877.54**	**100.00**	**68,968,763.01**	-	**737,336,114.53**

（1）

1） 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	15,289,013.74	15,289,013.74	15,028,271.10	15,028,271.10	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 2	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 3	2,317,155.23	2,317,155.23	2,317,155.23	2,317,155.23	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 4	877,621.57	877,621.57	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 5	844,000.22	844,000.22	844,000.22	844,000.22	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 6	663,253.42	663,253.42	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 7	503,291.08	503,291.08	503,291.08	503,291.08	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人。2023 年 4 月被申请破产
客户 8	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 9	153,851.00	153,851.00	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低
客户 10	138,901.22	138,901.22	83,846.00	83,846.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 11	64,866.89	64,866.89	53,582.35	53,582.35	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人。债权收回概率极低
客户 12			193,401.46	193,401.46	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 13	6,945.15	6,945.15	6,945.15	6,945.15	100.00	对方公司回款逾期，经营异常

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 14	1,311.25	1,311.25	1,311.25	1,311.25	100.00	对方公司破产
客户 15	769.84	769.84	769.84	769.84	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
合计	**26,986,897.44**	**26,986,897.44**	**26,853,216.50**	**26,853,216.50**	—	—

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	873,186,417.82	43,659,321.05	5.00
1-2 年	2,278,426.91	455,685.38	20.00
2-3 年	2,517,911.53	1,258,955.77	50.00
3 年以上	5,013,355.72	5,013,355.72	100.00
合计	**882,996,111.98**	**50,387,317.92**	**-**

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,986,897.44		-133,680.94			26,853,216.50
按组合计提坏账准备	41,981,865.57	8,480,730.72		-1,128.73	-74,149.64	50,387,317.92
合计	**68,968,763.01**	**8,480,730.72**	**-133,680.94**	**-1,128.73**	**-74,149.64**	**77,240,534.42**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,128.73

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	104,255,186.67	11.46	5,212,759.33
单位 2	70,703,343.84	7.77	3,535,167.19

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 3	59,007,999.88	6.49	2,950,399.99
单位 4	48,074,552.15	5.28	2,405,513.30
单位 5	42,488,223.12	4.67	2,124,411.16
合计	**324,529,305.66**	**35.67**	**16,228,250.97**

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	78,451,340.29	113,719,027.48
合计	**78,451,340.29**	**113,719,027.48**

（2） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,542,399.44	
商业承兑汇票		
合计	**76,542,399.44**	

（3） 应收款项融资本年无计提、收回、转回的坏账准备情况

（4） 年末无已质押的应收款项融资

（5） 本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,141,501.83	97.76	6,306,510.96	88.50
1-2 年	174,828.08	2.10	819,264.34	11.50
2-3 年	11,698.00	0.14		
合计	**8,328,027.91**	**100.00**	**7,125,775.30**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	798,509.75	9.59
供应商 2	503,783.70	6.05
供应商 3	495,010.66	5.94
供应商 4	360,000.00	4.32
供应商 5	358,265.68	4.30
合计	**2,515,569.79**	**30.20**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,544,227.95	6,620,395.58
合计	**19,544,227.95**	**6,620,395.58**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	15,800,000.00	
个人往来款	2,658,025.63	1,938,687.32
租房保证金	820,499.38	870,707.57
保证金	432,989.78	193,204.99
回收土地款		3,804,452.10
其他	524,794.90	47,778.79
小计	**20,236,309.69**	**6,854,830.77**
坏账准备	692,081.74	234,435.19
合计	**19,544,227.95**	**6,620,395.58**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,307,644.29	5,859,956.81
1-2 年	42,612.34	197,003.50
2-3 年	231,908.50	351,136.55

3 年以上	654,144.56	446,733.91
合计	**20,236,309.69**	**6,854,830.77**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	20,236,309.69	100.00	692,081.74	3.42	19,544,227.95	6,854,830.77	100.00	234,435.19	3.42	6,620,395.58
其中：信用风险特征组合计提	20,236,309.69	100.00	692,081.74	3.42	19,544,227.95	6,854,830.77	100.00	234,435.19	3.42	6,620,395.58
合计	**20,236,309.69**	**100.00**	**692,081.74**	**-**	**19,544,227.95**	**6,854,830.77**	**100.00**	**234,435.19**	**-**	**6,620,395.58**

1） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	234,435.19			234,435.19
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	457,680.82			457,680.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-34.27			-34.27
2024 年 12 月 31 日余额	**692,081.74**			**692,081.74**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	234,435.19	457,680.82			-34.27	692,081.74
合计	**234,435.19**	**457,680.82**			**-34.27**	**692,081.74**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州市相城区工业和信息化局	政府补助	15,800,000.00	1 年以内	78.08	540,360.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	租房保证金	396,915.05	3 年以上	1.96	13,574.49
Schoeller Allibert Czech Repub	包装费	258,699.24	1 年以内	1.28	8,847.51
Sul America Capitaliza ção S.A. Sulacap	租房保证金	244,015.04	1-2 年和 3 年以上	1.20	8,345.31
Dolby Laboratories Licensing corpor	保证金	179,710.00	1 年以内	0.89	6,146.08
合计		**16,879,339.33**		**83.41**	**577,273.39**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	200,187,528.22	22,687,220.27	177,500,307.95	150,674,372.00	25,916,496.09	124,757,875.91
发出商品	16,393,986.09	8,706.47	16,385,279.62	23,608,672.95	1,571,664.80	22,037,008.15
产成品	175,691,790.58	12,057,815.88	163,633,974.70	127,962,549.31	12,933,738.11	115,028,811.20
半成品	61,291,559.67	4,910,730.72	56,380,828.95	48,303,854.21	1,036,352.19	47,267,502.02
合计	**453,564,864.56**	**39,664,473.34**	**413,900,391.22**	**350,549,448.47**	**41,458,251.19**	**309,091,197.28**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	25,916,496.09	10,086,109.54		12,498,822.16		-816,563.20	22,687,220.27
产成品	12,933,738.11	10,539,220.38		6,409,275.09	4,800,215.15	-205,652.38	12,057,815.87
半成品	1,036,352.19	4,332,255.35		416,116.00		-41,760.82	4,910,730.72
发出商品	1,571,664.80	4,752.54		1,567,710.86			8,706.48
合计	**41,458,251.19**	**24,962,337.81**		**20,891,924.11**	**4,800,215.15**	**-1,063,976.40**	**39,664,473.34**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	74,475,345.32	36,153,779.79
待摊费用	1,583,697.03	1,657,232.17
预缴所得税	1,201,757.92	2,144,771.23
其他可抵扣税项	764,094.01	1,686,307.09
其他	1,417,007.32	405,360.23
合计	**79,441,901.60**	**42,047,450.51**

10. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
苏州灵境影音技术有限公司			9,000,000.00		-258,253.18						8,741,746.82	
小计			9,000,000.00		-258,253.18						8,741,746.82	
合计			**9,000,000.00**		**-258,253.18**						**8,741,746.82**	

11. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年初余	本年增减变动	年末余额	本年确	本年末累	本年末累	指定为以

	额	追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他		认的股利收入	计计入其他综合收益的利得	计计入其他综合收益的损失	公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵州三六九智慧科技股份有限公司		2,850,000.00					2,850,000.00				非交易性目的持有
合计		**2,850,000.00**					**2,850,000.00**				—

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,042,374,967.88	532,619,810.12
固定资产清理		
合计	**1,042,374,967.88**	**532,619,810.12**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	958,526.43	300,369,861.49	425,264,914.15	111,402,273.02	78,963,998.91	916,959,574.00
2.本期增加金额		262,864,211.70	275,673,644.36	56,097,706.80	13,982,754.68	608,618,317.54
购置		4,318,377.36	1,302,924.92	6,778,304.37	7,656,243.58	20,055,850.23
在建工程转入		258,545,834.34	274,370,719.44	49,319,402.43	6,326,511.10	588,562,467.31
其他						
3.汇率变动影响	-62,132.30	1,957,703.98	-7,535,287.93	-578,685.07	-8,114,659.45	-14,333,060.77
4.本期减少金额		2,726,841.57	3,108,216.01	452,195.02	13,533,535.82	19,820,788.42
处置或报废		2,726,841.57	3,108,216.01	452,195.02	13,533,535.82	19,820,788.42
其他						
5.期末余额	896,394.13	562,464,935.60	690,295,054.57	166,469,099.73	71,298,558.32	1,491,424,042.35
二、累计折旧						
1.期初余额		125,877,060.13	149,623,456.86	51,698,893.94	39,564,948.16	366,764,359.09
2.本期增加金额		19,653,982.32	31,561,919.57	13,490,472.02	9,158,861.12	73,865,235.03
计提		19,653,982.32	31,561,919.57	13,490,472.02	9,158,861.12	73,865,235.03
其他						
3.汇率变动影响		5,189,736.98	-3,803,630.84	50,747.04	-7,167,583.97	-5,730,730.79
4.本期减少金额		1,557,269.14	1,780,629.50	385,881.42	3,850,152.97	7,573,933.03
处置或报废		1,557,269.14	1,780,629.50	385,881.42	3,850,152.97	7,573,933.03
其他						
5.期末余额		149,163,510.29	175,601,116.09	64,854,231.58	37,706,072.34	427,324,930.30

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额		5,724,061.31	9,383,201.87	1,030,502.43	1,437,639.18	17,575,404.79
2.本期增加金额		5,449,257.43				5,449,257.43
计提		5,449,257.43				5,449,257.43
其他						
3.汇率变动影响		-371,037.33	-748,001.32	-66,797.83	-114,681.57	-1,300,518.05
4.本期减少金额						
处置或报废						
其他						
5.期末余额		10,802,281.41	8,635,200.55	963,704.60	1,322,957.61	21,724,144.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	896,394.13	402,499,143.90	506,058,737.93	100,651,163.55	32,269,528.37	1,042,374,967.88
2.期初账面价值	958,526.43	168,768,740.05	266,258,255.42	58,672,876.65	37,961,411.57	532,619,810.12

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
停车楼	25,843,501.90	报告期转固，产权证尚在办理中
辅助建筑等	1,514,072.58	为临时搭建简易建筑，审批未通过无法办理产权证
合计	**27,357,574.48**	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	88,679,286.15	345,168,864.11
工程物资		
合计	**88,679,286.15**	**345,168,864.11**

13.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼	20,710,321.31		20,710,321.31	1,044,360.95		1,044,360.95
在安装设备	21,954,589.37		21,954,589.37	19,892,494.31		19,892,494.31
捷克新流水线	19,451,664.03	7,879,025.95	11,572,638.08	18,859,214.72		18,859,214.72
捷克生产线改进	9,899,791.34	3,978,048.46	5,921,742.88	7,966,661.61		7,966,661.61
检测中心	8,189,740.99		8,189,740.99	2,845,985.89		2,845,985.89
合肥新增生产线	6,692,730.75		6,692,730.75	24,545,246.93		24,545,246.93
生产线改造	6,649,403.10		6,649,403.10	1,131,445.06		1,131,445.06
捷克低音线改造	1,619,614.70		1,619,614.70	485,774.67		485,774.67
墨西哥奥迪装配线	107,103.88		107,103.88	20,403,568.93		20,403,568.93
合肥生产基地厂房建设				171,171,645.51		171,171,645.51
音圈自动化产线				53,416,548.56		53,416,548.56
停车楼				16,058,314.95		16,058,314.95
厂房更新改造				635,914.33		635,914.33
其他	5,261,401.09		5,261,401.09	6,711,687.69		6,711,687.69
合计	**100,536,360.56**	**11,857,074.41**	**88,679,286.15**	**345,168,864.11**		**345,168,864.11**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			汇率变动影响	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少		
合肥生产基地厂房建设	171,171,645.51	77,683,236.59	248,854,882.10				
音圈自动化产线	53,416,548.56	1,270,689.43	54,687,237.99				
合肥新增生产线	24,545,246.93	201,074,261.21	218,926,777.39				6,692,730.75
墨西哥奥迪装配线	20,403,568.93	1,189,717.65	18,137,658.23		15,437.27	-3,333,087.20	107,103.88
捷克新流水线	18,859,214.72	1,814,915.70				-1,222,466.40	19,451,664.02
停车楼	16,058,314.95	10,312,043.66	26,370,358.61				
研发楼	1,044,360.95	19,665,960.36					20,710,321.31
合计	**305,498,900.55**	**313,010,824.60**	**566,976,914.32**		**15,437.27**	**-4,555,553.60**	**46,961,819.96**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
合肥生产基地厂房建设	236,850,900.00	105.07	100.00	4,642,142.07	926,006.29	4.63	自有资金、借款
音圈自动化产线	55,000,000.00	99.43	100.00	3,333,415.83	1,244,520.83	4.30	自有资金、借款
合肥新增生产线	250,692,800.00	90.00	100.00				自有资金、借款
墨西哥奥迪装配线	23,000,000.00	79.33	79.33				自有资金
捷克新流水线	23,378,304.26	83.88	83.88				自有资金
停车楼	26,342,835.67	100.10	100.00				自有资金
研发楼	105,000,000.00	19.72	19.72				自有资金
合计	**720,264,839.93**			**7,975,557.90**	**2,170,527.12**		

（3） 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
捷克新流水线		7,879,025.95		7,879,025.95	在建工程长期未转固

捷克生产线改进		3,978,048.46		3,978,048.46	在建工程长期未转固
合计		**11,857,074.41**		**11,857,074.41**	**—**

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	30,824,037.67	781,174.43	31,605,212.10
2.本年增加金额	18,296,843.92	318,992.26	18,615,836.18
租入	18,296,843.92	318,992.26	18,615,836.18
3.汇率变动影响	-3,998,348.36	-27,607.82	-4,025,956.18
4.本年减少金额		131,281.89	131,281.89
转出		131,281.89	131,281.89
5.年末余额	45,122,533.23	941,276.98	46,063,810.21
二、累计折旧			
1.年初余额	16,508,252.11	539,551.44	17,047,803.55
2.本年增加金额	10,506,403.96	121,470.65	10,627,874.61
计提	10,506,403.96	121,470.65	10,627,874.61
3.汇率变动影响	-1,845,947.70	-1,490.48	-1,847,438.18
4.本年减少金额		130,398.65	130,398.65
转出		130,398.65	130,398.65
5.年末余额	25,168,708.37	529,132.96	25,697,841.33
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			
3.汇率变动影响			
4.本年减少金额			
转出			
5.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**19,953,824.86**	**412,144.02**	**20,365,968.88**
2.年初账面价值	**14,315,785.56**	**241,622.99**	**14,557,408.55**

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	**52,298,793.60**	**50,317,653.79**	**102,616,447.39**
2. 本年增加金额		12,717,641.95	12,717,641.95
(1)购置		3,112,574.55	3,112,574.55
(2)在建工程转入		11,843,425.50	11,843,425.50
(3)汇率变动影响		-2,238,358.10	-2,238,358.10
3. 本年减少金额		4,010.53	4,010.53
(1)处置		4,010.53	4,010.53
4. 年末余额	**52,298,793.60**	**63,031,285.21**	**115,330,078.81**
二、累计摊销			
1. 年初余额	**7,996,114.87**	**28,981,871.34**	**36,977,986.21**
2. 本年增加金额	1,189,694.79	5,694,736.81	6,884,431.60
(1)计提	1,189,694.79	7,901,333.03	9,091,027.82
(2)汇率变动影响		-2,206,596.22	-2,206,596.22
3. 本年减少金额		1,936.07	1,936.07
(1)处置		1,936.07	1,936.07
4. 年末余额	**9,185,809.66**	**34,674,672.08**	**43,860,481.74**
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1)计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	**43,112,983.94**	**28,356,613.13**	**71,469,597.07**
2. 年初账面价值	**44,302,678.73**	**21,335,782.45**	**65,638,461.18**

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	汇率变动影响	年末余额
租入固定资	4,994,748.07	2,835,421.41	1,625,299.18		-14,559.81	6,190,310.49

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	汇率变动影响	年末余额
产改良支出						
软件维护费	600,274.16	452,381.14	235,401.12			817,254.18
合肥工厂绿化		504,587.16				504,587.16
证书费用		110,199.88	14,261.57		-2,667.57	93,270.74
合计	**5,595,022.23**	**3,902,589.59**	**1,874,961.87**		**-17,227.38**	**7,605,422.57**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	75,021,109.68	11,582,595.08	65,597,513.17	10,088,431.17
资产减值准备	38,370,626.76	6,076,172.18	37,323,278.26	5,768,112.15
产品质量准备	14,293,221.72	2,143,983.26	20,296,818.07	3,044,522.71
股份支付费用	33,495,790.63	5,338,460.68	14,876,074.65	2,320,557.57
可抵扣亏损	26,899,661.73	6,468,397.11	7,617,715.88	1,358,667.94
租赁负债	13,949,453.55	3,008,393.66	3,168,531.70	766,025.59
内部交易未实现利润	3,756,000.01	930,361.42	4,249,929.79	733,676.54
合计	**205,785,864.08**	**35,548,363.39**	**153,129,861.52**	**24,079,993.67**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债暂时性差异	24,230,836.21	3,634,625.43	34,225,280.00	5,133,792.00
土地使用权评估增值	13,961,748.53	2,094,262.28	14,436,368.87	2,165,455.33
固定资产一次性扣除	7,150,065.14	1,072,509.75	9,502,337.99	1,425,350.70
固定资产评估增值	3,799,150.73	569,872.61	5,464,451.71	821,329.16
使用权资产	13,884,609.94	2,971,576.83	3,160,368.75	754,926.07
金融资产公允价值变动			20,547.93	3,082.19
合计	**63,026,410.55**	**10,342,846.90**	**66,809,355.25**	**10,303,935.45**

（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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	10,342,846.90	25,205,516.49	10,303,935.45	13,776,058.22
递延所得税负债	10,342,846.90		10,303,935.45	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,945,569.81	29,521,115.06
可抵扣亏损	57,854,984.50	63,258,032.29
合计	**87,800,554.31**	**92,779,147.35**

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（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	年末金额	年初金额	备注
2027 年	3,194,361.01	3,818,074.15	注 1
2028 年	5,613,524.00	6,709,589.78	注 1
2029 年	4,426,184.53	5,193,586.77	注 1、注 3
2030 年	4,508,144.41	5,388,379.59	注 1
2031 年	4,252,750.50	5,083,118.88	注 1
2032 年	2,848,692.41	3,404,912.22	注 1
2033 年	4,076,472.41	4,872,421.71	注 1
2034 年	10,882,156.97		注 1
无到期日	18,052,698.26	28,787,949.19	注 2
合计	**57,854,984.50**	**63,258,032.29**	**—**

注 1：根据当地税法，本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L. de C.V.每年产生的可弥补亏损可在未来 10 年内用于抵减应纳税所得额。

注 2：根据当地税法，于 2024 年 12 月 31 日 Sonavox Indústriae Comércio de Altos Falantes Ltda.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 15,515,855.83 雷亚尔，折合人民币 18,052,698.26 元，无到期日。

注 3：捷克科技 2024 年产生亏损 272,584.00 克朗，折合人民币 81,011.96 元，到期日为 2029 年。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,428,435.74		17,428,435.74	131,574,566.92		131,574,566.92
预付工程款				21,800,954.00		21,800,954.00
预付软件款	970,144.29		970,144.29	26,473.58		26,473.58
合计	**18,398,580.03**		**18,398,580.03**	**153,401,994.50**		**153,401,994.50**

19. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	290,533,253.00	310,736,863.44
质押借款【注】	13,826,848.67	15,823,502.56
小计	**304,360,101.67**	**326,560,366.00**
应计利息	600,940.94	698,045.55
合计	**304,961,042.61**	**327,258,411.55**

注:质押借款系子公司乐玹音响和延龙电子以母公司上声电子的应收账款质押申请的银行借款。其中借款金额 2,766,728.19 元于 2024 年 1 月 8 日到期，5,224,033.99 元于 2024 年 3 月 1 日到期，1,563,636.95 元于 2024 年 2 月 8 日到期，1,910,370.17 元于 2024 年 3 月 8 日到期，4,358,733.26 元于 2024 年 4 月 3 日到期。

（2） 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	453,022,358.72	361,942,745.55
合计	**453,022,358.72**	**361,942,745.55**

21. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	11,666,592.60	26,171,852.09
合计	**11,666,592.60**	**26,171,852.09**

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	2,536,883.09	模具开发项目未完成
客户 2	1,219,469.03	模具开发项目未完成
合计	**3,756,352.12**	—

（3） 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
客户 1	-6,596,127.19	已达收入确认条件
客户 2	-3,718,181.24	已达收入确认条件
客户 3	-1,975,000.00	已达收入确认条件
合计	**-12,289,308.43**	—

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	92,557,071.84	451,591,390.56	449,120,534.32	-625,146.44	94,402,781.64
离职后福利-设定提存计划	1,023,830.45	29,103,190.23	29,403,885.37	-85,886.62	637,248.69
辞退福利	2,981,973.82	541,335.78	3,342,314.19	-54,521.96	126,473.45
合计	**96,562,876.11**	**481,235,916.57**	**481,866,733.88**	**-765,555.02**	**95,166,503.78**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	87,690,469.82	397,919,890.30	395,153,447.43	-148,158.71	90,308,753.98
职工福利费	1,999,583.12	12,993,297.59	11,735,696.77	-377,387.47	2,879,796.47
社会保险费	348,395.41	23,507,882.74	23,093,858.26	-61,283.36	701,136.53
其中：医疗保险费	347,874.39	21,021,403.64	20,606,858.14	-61,283.36	701,136.53
工伤保险费		1,205,998.03	1,205,998.03		
生育保险费	521.02	1,280,481.07	1,281,002.09		
住房公积金	189,864.11	13,251,363.14	13,213,052.24	-38,316.90	189,858.11
工会经费和职工教育经费	2,328,759.38	3,918,956.79	5,924,479.62		323,236.55

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
合计	**92,557,071.84**	**451,591,390.56**	**449,120,534.32**	**-625,146.44**	**94,402,781.64**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险	1,023,633.01	28,298,298.01	28,598,950.80	-85,886.62	637,093.60
失业保险费	197.44	804,892.22	804,934.57		155.09
合计	**1,023,830.45**	**29,103,190.23**	**29,403,885.37**	**-85,886.62**	**637,248.69**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	19,360,394.04	24,718,055.33
增值税	11,389,675.39	15,777,576.13
房产税	1,244,425.13	589,115.00
城市维护建设税	1,020,396.11	1,354,552.63
教育费附加	755,057.80	967,537.56
印花税	713,079.44	359,614.94
环境保护税	155,972.19	13,846.46
土地使用税	116,807.11	67,662.89
其他	4,833,682.11	5,921,843.62
合计	**39,589,489.32**	**49,769,804.56**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	152,499,005.32	92,377,769.95
合计	**152,499,005.32**	**92,377,769.95**

24.1 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备及建筑款	78,128,729.38	43,838,062.81

款项性质	年末余额	年初余额
应付日常运营费	33,452,809.43	11,743,204.72
仓储运输费	14,295,829.35	14,955,176.67
转移定价预计应交税费	11,645,684.81	7,248,013.43
专业服务费	8,547,651.89	6,080,838.20
维修保养费	2,580,293.21	2,360,620.57
模具费	892,296.45	2,524,758.78
租金	309,670.10	198,487.01
其他	2,646,040.70	3,428,607.76
合计	**152,499,005.32**	**92,377,769.95**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州良友建筑装饰工程有限公司	1,791,280.00	装饰工程尚未工程决算
合计	**1,791,280.00**	**—**

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的预计负债	7,614,790.57	6,566,076.73
一年内到期的长期借款	115,160,923.20	12,030,000.00
一年内到期的租赁负债	7,321,671.91	7,338,445.99
一年内应付的应计利息	1,244,589.13	765,041.09
合计	**131,341,974.81**	**26,699,563.81**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	155,644.43	1,628,040.98
长期借款利息		47,719.30
合计	**155,644.43**	**1,675,760.28**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	77,200,000.00	82,910,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		17,781,316.24
合计	**77,200,000.00**	**100,691,316.24**

28. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
118037 上声转债【注】	443,744,163.79	473,445,549.03
合计	**443,744,163.79**	**473,445,549.03**

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
118037 上声转债	520,000,000.00	注	2023 年 7 月 6 日	6 年	520,000,000.00	473,445,549.03
合计	—	—	—	—	**520,000,000.00**	**473,445,549.03**

注：可转换公司债券票面利率：第一年：0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.60%，第五年 2.00%，第六年 2.80%。

续上表

本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	可转债行权减少	年末余额	是否违约
	2,028,539.94	19,413,656.56		49,115,041.80	443,744,163.79	否
合计	**2,028,539.94**	**19,413,656.56**		**49,115,041.80**	**443,744,163.79**	—

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租入厂房	13,823,543.24	10,574,058.09
租入办公楼	7,086,815.81	5,537,852.93
租入运输设备	458,368.79	246,721.14
减：一年内到期的租赁负债	7,321,671.91	7,338,445.99
合计	**14,047,055.93**	**9,020,186.17**

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,678,431.15	13,730,741.34	销售质量保证金

项目	年末余额	年初余额	形成原因
合计	**6,678,431.15**	**13,730,741.34**	**—**

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00	1,089,200.00			1,757,952.00	2,847,152.00	162,847,152.00

32. 其他权益工具

（1） 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券【注】	5,200,000.00	37,382,010.95			520,250.00	4,977,478.91	4,679,750.00	32,404,532.04
合计	**5,200,000.00**	**37,382,010.95**			**520,250.00**	**4,977,478.91**	**4,679,750.00**	**32,404,532.04**

注：本公司向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“上声转债”），发行期限自 2023 年 7 月 6 日至 2029 年 7 月 5 日，发行数量 520 万张，面值 5.20 亿元，还本付息方式为每年付息一次，到期归还未尝还的本期债券本金并支付最后一年利息。

“上声转债”于 2024 年 1 月 12 日起开始进入转股期。自 2024 年 1 月 12 日起至 2024 年 12 月 31 日，“上声转债”转股的金额为人民币 52,025,000 元，共计 520,250 张。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	698,729,669.86	101,808,604.71		800,538,274.57
其他资本公积	22,597,864.98	40,562,927.77	23,489,642.87	39,671,149.88
合计	**721,327,534.84**	**142,371,532.48**	**23,489,642.87**	**840,209,424.45**

注：股本溢价增加系 2023 年度实施的股权激励计划本期行权和可转债转股所致。其他资本公积增加系实施股权激励计划本期确认股权激励费用所致，其他资本公积减少系实施的股权激励计划本期行权所致。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,835,257.69	-15,351,276.41				-15,351,276.41		-28,186,534.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-12,835,257.69	-15,351,276.41				-15,351,276.41		-28,186,534.10
其他综合收益合计	**-12,835,257.69**	**-15,351,276.41**				**-15,351,276.41**		**-28,186,534.10**

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	16,335,953.81	4,103,268.96	969,549.37	19,469,673.40
合计	**16,335,953.81**	**4,103,268.96**	**969,549.37**	**19,469,673.40**

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	42,240,807.38	16,379,904.95		58,620,712.33
合计	**42,240,807.38**	**16,379,904.95**		**58,620,712.33**

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**336,501,039.09**	**214,270,810.32**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**336,501,039.09**	**214,270,810.32**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	235,173,752.71	158,988,236.51
减：提取法定盈余公积	16,379,904.95	7,958,007.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,600,336.04	28,800,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**505,694,550.81**	**336,501,039.09**

38. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,704,354,798.29	2,023,432,808.00	2,296,299,921.92	1,731,333,183.37
其他业务	71,549,972.96	54,880,223.26	30,163,110.72	26,843,443.72
合计	**2,775,904,771.25**	**2,078,313,031.26**	**2,326,463,032.64**	**1,758,176,627.09**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
业务类型		

合同分类	收入	成本
其中：扬声器	2,049,712,480.41	1,530,360,981.66
功放	533,910,790.43	402,315,545.95
AVAS	120,731,527.45	90,756,280.40
技术服务费	24,337,619.07	18,191,808.46
模具	38,736,246.27	31,164,690.73
其他	8,476,107.62	5,523,724.06
按经营地区分类		
其中：境内	1,809,472,782.91	1,354,696,602.10
境外	966,431,988.34	723,616,429.16
合计	**2,775,904,771.25**	**2,078,313,031.26**

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,921,977.07	4,284,893.12
教育费附加	4,229,983.51	3,060,637.86
房产税	3,827,872.67	2,376,014.01
印花税	2,969,663.47	1,059,660.31
环境保护税	548,494.71	23,931.39
土地使用税	354,140.95	213,256.51
其他	282,448.35	327,187.07
合计	**18,134,580.73**	**11,345,580.27**

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,268,569.46	13,138,862.88
交际应酬费及差旅费	3,677,524.57	2,125,694.49
股权激励费用	1,834,392.72	1,654,278.22
其他	3,011,624.05	1,755,023.74
合计	**20,792,110.80**	**18,673,859.33**

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,120,210.73	92,424,765.61
折旧及摊销	26,287,387.49	21,340,306.94

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	18,626,996.38	8,720,269.24
专业服务费	13,190,687.45	12,316,312.23
业务招待及差旅费	8,448,257.79	6,885,746.82
修理费	7,245,878.49	8,038,526.24
办公费	4,597,395.02	3,694,609.60
安全生产费	4,103,268.96	3,533,746.23
租赁费	2,410,298.39	2,076,041.95
能源消耗	3,934,211.94	2,648,999.71
建筑设施维护费	1,261,890.18	1,556,585.82
检测费	355,780.55	24,953.01
其他	9,960,177.52	5,609,240.55
合计	**196,542,440.89**	**168,870,103.95**

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,118,858.21	82,518,172.64
试验费	19,769,766.25	19,735,155.35
原材料消耗	13,229,496.71	13,938,359.04
股权激励费用	14,556,208.53	9,745,747.32
新产品设计	2,287,138.49	7,139,260.07
折旧及摊销	9,991,424.54	6,732,060.23
咨询服务费	5,242,857.87	4,478,933.04
送样费	225,402.32	501,988.20
其他	3,748,952.15	4,382,561.82
合计	**165,170,105.07**	**149,172,237.71**

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	29,625,347.47	22,958,124.63
减：利息收入	6,263,706.74	7,792,135.42
加：汇兑损失	10,325,230.98	-17,077,213.25
手续费	902,947.50	433,365.51
贴息	221,865.69	

项目	本年发生额	上年发生额
其他	7,483.70	4,441.62
合计	**34,819,168.60**	**-1,473,416.91**

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税优惠政策	12,940,913.10	10,147,683.42
与日常活动相关的政府补助	54,062,985.17	9,201,683.33
个税手续费返还	196,407.33	160,531.76
合计	**67,200,305.60**	**19,509,898.51**

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	762,319.80	416,128.20
外汇远期收益	233,067.66	-2,543,424.45
权益法核算的长期股权投资	-258,253.18	
合计	**737,134.28**	**-2,127,296.25**

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行投资理财	2,207,516.21	315,120.22
合计	**2,207,516.21**	**315,120.22**

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-8,347,049.78	-26,485,563.13
其他应收款坏账损失	-457,680.82	193,829.32
应收票据坏账损失	-710,616.74	11,050.00
合计	**-9,515,347.34**	**-26,280,683.81**

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-21,589,494.76	-26,269,816.79
在建工程减值	-12,196,189.93	
固定资产减值	-5,605,107.66	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**-39,390,792.35**	**-26,269,816.79**

49. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	-6,415.08	-676,981.01	-6,415.08
合计	**-6,415.08**	**-676,981.01**	**-6,415.08**

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
风险准备金	1,512,565.69		1,512,565.69
供应商清账	940,334.04		940,334.04
索赔收入	148,596.65	68,536.60	148,596.65
车险补偿收入	99,698.08		99,698.08
取消合同罚款	75,773.78		75,773.78
罚款收入	73,945.26	105,640.55	73,945.26
抵税收入【注】		792,362.78	
其他	250,546.96	166,953.54	250,546.96
合计	**3,101,460.46**	**1,133,493.47**	**3,101,460.46**

【注】：抵税收入系本公司境外子公司巴西上声取得以前年度多缴纳的税款在 2023 年度抵扣的金额。

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
滞纳金	1,757,629.27	78,666.71	1,757,629.27
固定资产报废	1,545,769.58	997,107.13	1,545,769.58
对外捐赠	550,000.00	500,000.00	550,000.00
罚款支出	105,619.15	321,397.58	105,619.15
预计商业风险【注】		1,369,681.86	
其他	335,327.64	8,576.34	335,327.64
合计	**4,294,345.64**	**3,275,429.62**	**4,294,345.64**

【注】：预计商业风险为境外子公司 SonavoxCZs.r.o.因转移定价评估的预计税务风险。

52. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	61,858,336.23	36,413,600.65
递延所得税费用	-13,299,373.71	-11,384,307.84
合计	**48,558,962.52**	**25,029,292.81**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	282,172,850.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,543,212.53
子公司适用不同税率的影响	-23,876,978.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,987,933.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	6,612,386.42
研发费用加计扣除	-19,420,993.33
公司本期所得税率变动影响	-228,025.37
境外所得抵免所得税额	-58,572.66
所得税费用	**48,558,962.52**

53. 其他综合收益

详见本附注“五、34 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	38,267,932.93	19,270,515.09
银行冻结资金	10,551,846.10	

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	6,263,706.74	7,792,135.42
银行承兑汇票保证金		3,750,000.00
索赔收入	143,582.21	68,536.60
罚款收入	73,945.26	105,640.55
其他	1,145,792.45	959,316.32
合计	**56,446,805.69**	**31,946,143.98**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输及销售费用	74,853,439.32	52,934,607.43
管理费用	55,341,790.18	48,055,096.34
付现研发费用	22,898,907.77	29,752,971.71
使用受限资金		10,551,846.10
营业外支出	2,748,576.06	1,905,747.74
手续费	910,431.20	437,807.13
合计	**156,753,144.53**	**143,638,076.45**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失		4,388,724.38
合计		**4,388,724.38**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付使用权资产租赁费	12,603,503.08	6,115,688.20
支付可转债中介机构费		3,175,094.33
支付可转债结算备用金	500,000.00	
合计	**13,103,503.08**	**9,290,782.53**

55. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	233,613,887.52	158,997,053.11
加：资产减值准备	39,390,792.35	26,269,816.79
信用减值损失	9,515,347.34	26,280,683.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,865,235.03	54,992,523.37
使用权资产折旧	10,627,874.61	10,755,480.37
无形资产摊销	9,091,027.82	7,705,997.03
长期待摊费用摊销	1,874,961.87	1,440,731.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	6,415.08	676,981.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,545,769.58	997,107.13
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-2,207,516.21	-315,120.22
财务费用（收益以“-”填列）	31,214,073.93	15,226,628.20
投资损失（收益以“-”填列）	-737,134.28	2,127,296.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,921,592.97	-8,325,076.09
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	492,134.70	-3,059,231.75
存货的减少（增加以“-”填列）	-116,264,520.26	-4,486,567.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-120,410,815.87	-230,880,283.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	128,798,153.54	156,423,338.84
股份支付	40,562,927.77	22,597,864.98
其他	3,133,719.59	
经营活动产生的现金流量净额	332,190,741.14	237,425,224.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	531,710,588.83	461,648,742.07
减：现金的年初余额	461,648,742.07	539,568,960.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,061,846.76	-77,920,218.52

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	531,710,588.83	461,648,742.07
其中：库存现金	12,715.77	33,438.94
可随时用于支付的银行存款	526,688,611.28	461,615,303.13
可随时用于支付的其他货币资金	5,009,261.78	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	531,710,588.83	461,648,742.07
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		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金		10,551,846.10	冻结款使用受限
合计		**10,551,846.10**	**—**

56. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	26,971,767.21	7.1884	193,883,851.41
欧元	6241712.32	7.5257	46,973,254.41
雷亚尔	3,654,635.11	1.1635	4,252,167.95
捷克克朗	26,920,181.85	0.2972	8,000,678.05
墨西哥比索	14,941,084.78	0.3498	5,226,391.46
应收账款	—	—	
其中：美元	12,300,514.74	7.1884	88,421,020.16
欧元	6,651,505.70	7.5257	50,057,236.45
雷亚尔	7,309,467.12	1.1635	8,504,564.99
捷克克朗	48,987.87	0.2972	14,559.19
墨西哥比索	9,329,003.43	0.3498	3,263,285.40

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款	—	—	
其中：美元	84,157.09	7.1884	604,954.83
欧元	34,906.70	7.5257	262,697.35
雷亚尔	239,725.00	1.1635	278,920.04
捷克克朗	106,637.08	0.2972	31,692.54
墨西哥比索	293,646.51	0.3498	102,717.55
其他应付款	—	—	
其中：美元	29,676.28	7.1884	213,324.97
欧元	1,215,432.84	7.5257	9,146,982.92
雷亚尔	1,765,040.13	1.1635	2,053,624.19
捷克克朗	64,734,041.07	0.2972	19,238,957.01
墨西哥比索	761,378.89	0.3498	266,330.34
应付账款			
其中：美元	94,708.99	7.1884	680,806.10
欧元	330,277.57	7.5257	2,485,569.91
雷亚尔	586,501.73	1.1635	682,394.76
捷克克朗	640,401.33	0.2972	190,327.28
墨西哥比索	481,253.10	0.3498	168,342.33

（2） 境外经营实体

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币；Detroit Sonavox Inc.以美元为记账本位币；Sonavox Europe GmbH.以欧元为记账本位币；Sonavox CZ s.r.o.及 Sonavox Technology CZ s.r.o.以为捷克克朗为记账本位币；Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.以巴西雷亚尔为记账本位币；Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.及 Mexico Sonavox Technology Co. S. de R.L. de C.V.以墨西哥比索为记账本位币。本集团及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Detroit Sonavox Inc.	美国	美元	经营业务主要以该货币计价和结算
Sonavox Europe GmbH.	德国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
Sonavox CZ s.r.o.	捷克	捷克克朗	经营业务主要以该货币计价和结算

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Sonavox Technology CZ s.r.o.	捷克	捷克克朗	经营业务主要以该货币计价和结算
Sonavox Indústriae Comércio de Altos Falantes Ltda.	巴西	巴西雷亚尔	经营业务主要以该货币计价和结算
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	经营业务主要以该货币计价和结算
Mexico Sonavox Technology Co. S. de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	经营业务主要以该货币计价和结算

57. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,089,150.01	824,265.58
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,322,361.67	1,378,715.36
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,962,229.92	1,564,669.60
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	16,175,033.53	9,059,073.16
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,118,858.21	82,518,172.64
试验费	19,769,766.25	19,735,155.35
原材料消耗	13,229,496.71	13,938,359.04
股权激励费用	14,556,208.53	9,745,747.32
新产品设计	2,287,138.49	7,139,260.07
折旧及摊销	9,991,424.54	6,732,060.23
咨询服务费	5,242,857.87	4,478,933.04
送样费	225,402.32	501,988.20

项目	本年发生额	上年发生额
其他	3,748,952.15	4,382,561.82
合计	**165,170,105.07**	**149,172,237.71**
其中：费用化研发支出	**165,170,105.07**	**149,172,237.71**
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

公司 2023 年新设子公司 Mexico Sonavox Technology Co. S. de R.L. de C.V，2024 年实缴出资。从设立之日起，纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万）	主要经营地	注册地	币种	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
苏州乐玹音响有限公司（简称乐玹音响）	1,500.00	中国	中国	人民币	生产	100.00		投资设立
苏州茹声电子有限公司（简称茹声电子）	5,500.00	中国	中国	人民币	生产	100.00		投资设立
苏州上声国际贸易有限公司（简称上声贸易）	50.00	中国	中国	人民币	贸易	100.00		投资设立
苏州延龙电子有限公司（简称延龙电子）	5,898.64	中国	中国	人民币	生产	100.00		非同一控制下企业合并
中科上声（苏州）电子有限公司（简称中科上声）	1,000.00	中国	中国	人民币	研发	70.00		投资设立
苏州智音电子有限公司（简称智音电子）	2,000.00	中国	中国	人民币	生产	51.00		投资设立
苏州延龙科技有限公司（简称延龙科技）	2,000.00	中国	中国	人民币	生产	100.00		投资设立
上声电子（合肥）有限公司（简称上声合肥）	10,000.00	中国	中国	人民币	生产	100.00		投资设立
智声科技（苏州）有限公司（简称智声科技）	1,000.00	中国	中国	人民币	生产	100.00		投资设立
DetroitSonavoxInc.（简称美国上声）	20.00	美国	美国	美元	销售	100.00		投资设立
SonavoxEuropeGmbH.（简称欧洲上声）	2.50	德国	德国	欧元	销售	100.00		投资设立
SonavoxIndústriaeComércio de Altos Falantes Ltda.	4,898.57	巴西	巴西	巴西雷亚	生产	86.18	13.82	投资设立

子公司名称	注册资本（万）	主要经营地	注册地	币种	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
（简称巴西上声）				尔				
Sonavox Technology CZ s.r.o.（简称捷克科技）	2,200.00	捷克	捷克	捷克克朗	生产	85.00	15.00	投资设立
SonavoxCZs.r.o.（简称捷克上声）	3,500.00	捷克	捷克	捷克克朗	生产	67.00	33.00	投资设立
MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.（简称墨西哥上声）	9,340.12	墨西哥	墨西哥	墨西哥比索	生产	75.87	24.13	投资设立
Mexico Sonavox Technology Co. S. de R.L. de C.V.（简称墨西哥科技）	95.38545	墨西哥	墨西哥	墨西哥比索	生产	90.00	10.00	投资设立

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

其他应收款的年末余额 1,580.00 万元。

苏州市相城区工业和信息化局针对市级先进技术研究院建设的 2,000.00 万元的无限制性财政政府补助分市级、区级、所在元和街道板块 3 次发放，2024 年 12 月发放区级补助 420.00 万元，2025 年 3 月发放市级补助 600 万元，剩余 980 万元为元和街道板块补助，待政府收到拨款后进行发放。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	54,062,985.17	9,201,683.33
财务费用		12,320.00
合计	**54,062,985.17**	**9,214,003.33**

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	26,971,767.21	15,256,318.55
货币资金-欧元	6,241,712.32	2,045,988.50
货币资金-雷亚尔	3,654,635.11	1,379,118.21
货币资金-捷克克朗	26,920,181.85	25,601,001.77
货币资金-墨西哥比索	14,941,084.78	35,831,444.50
应收账款-美元	12,300,514.74	12,269,460.34
应收账款-欧元	6,651,505.70	3,845,561.86
应收账款-雷亚尔	7,309,467.12	9,781,715.39
应收账款-捷克克朗	48,987.87	49,128.58
应收账款-墨西哥比索	9,329,003.43	8,423,299.93
其他应收款-美元	84,157.09	55,835.48
其他应收款-欧元	34,906.70	2,174.90
其他应收款-雷亚尔	239,725.00	239,725.00
其他应收款-捷克克朗	106,637.08	107,011.56
其他应收款-墨西哥比索	293,646.51	222,916.75
应付账款-美元	94,708.99	49,178.76
应付账款-欧元	330,277.57	339,508.09
应付账款-雷亚尔	586,501.73	815,835.83
应付账款-捷克克朗	640,401.33	4,627,613.81
应付账款-墨西哥比索	481,253.10	225,347.44
其他应付款-美元	29,676.28	208,424.87
其他应付款-欧元	1,215,432.84	381,647.69
其他应付款-雷亚尔	1,765,040.13	1,913,418.58

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款-捷克克朗	64,734,041.07	35,585,284.99
其他应付款-墨西哥比索	761,378.89	782,993.30
短期借款-欧元	0.00	5,644.07

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同，并购买了一定量的理财产品。确认为交易性金融资产的远期外汇合约及理财产品于2024年12月31日的公允价值为人民币34,473,322.05元；确认为交易性金融负债的远期外汇合约于2024年12月31日的公允价值为人民币0.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“五、46”相关内容。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、欧元和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为32,690.33万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为16,082.32万元。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2） 信用风险

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：324,529,305.66元。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	304,961,042.61				304,961,042.61
应付账款	452,668,580.14		353,778.58		453,022,358.72
其他应付款	145,299,189.09	5,925,214.36	1,274,601.87		152,499,005.32
一年内到期的非流动负债	131,341,974.81				131,341,974.81
长期借款			33,235,293.34	46,966,223.61	80,201,516.95
应付债券	2,413,151.04	7,527,053.77	501,255,000.00		511,195,204.81

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1） 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	10%	746,369.94	746,369.94	946,507.89	946,507.89
人民币对美元升值	10%	-746,369.94	-746,369.94	-946,507.89	-946,507.89
人民币对欧元贬值	10%	-148,602.58	-148,602.58	879,721.37	879,721.37
人民币对欧元升值	10%	148,602.58	148,602.58	-879,721.37	-879,721.37

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,473,322.05	34,473,322.05
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			34,473,322.05	34,473,322.05
（二）应收款项融资		78,451,340.29		78,451,340.29
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		2,850,000.00		2,850,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的				

项目	年末公允价值			
	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
土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		**81,301,340.29**	**34,473,322.05**	**115,774,662.34**
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期、外汇掉期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线，期末应收款项融资均系应收票据（银行承兑汇票），其公允价值按

票面金额确定。

对于其他权益工具投资，本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术计量其公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于结构性存款，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要为合同约定预期收益率。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 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

不适用。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 持股 5.00%以上的股东

股东名称	与本公司关系
苏州上声投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
南京同泰创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	持股 5%以上的股东
苏州市相城区无线电元件一厂	持股 5%以上的股东

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州灵境影音技术有限公司	联营企业

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业
苏州相高新资产经营管理有限公司	公司董事徐伟新担任董事的企业
柏光美	公司高管
沈明华	公司高管

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州灵境影音技术有限公司	广告费	1,018,867.92	
苏州和盛实业有限公司	水电费	4,035,772.40	2,542,480.00
苏州相高新资产经营管理有限公司	水电费	73,255.31	
合计		**5,127,895.63**	**2,542,480.00**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
柏光美	销售处置车辆		38,834.95
沈明华	销售处置车辆		38,834.95
合计			**77,669.90**

（3） 关联租赁情况

1） 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州和盛实业有限公司	厂房					3,376,738.56	3,382,120.00	113,335.32	151,909.87	8,827,511.76	
苏州相高新资产经营管理有限公司	厂房		1,045,006.88			1,366,869.00	1,045,006.88	201,762.07		5,692,405.24	

（4） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
不含股权激励薪酬	16,754,552.82	18,789,766.73
股权激励	17,062,193.78	5,435,162.84
合计	**33,816,746.60**	**24,224,929.57**

注：公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事、财务总监等高级管理人员。

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

无。

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付水电费	苏州和盛实业有限公司	0.00	0.00
应付租赁费	苏州和盛实业有限公司	0.00	2,291,927.45

4. 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

于 2023 年 6 月 5 日，本公司董事会批准了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 181 名符合条件的董事/高级管理人员/核心技术人员/其他激励对象授予股份期权，约定自授予日起满 12 个月即有权以 26.42 元/股的行权价格在为期 48 个月的行权有效期内购买股份。

于 2023 年 12 月 27 日，公司审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定公司 2023 年限制性股票激励计划的预留授予日为 2023 年 12 月 27 日，并以 26.42 元/股的授予价格向符合授予条件的 7 名激励对象授予股份期权。

2024 年 6 月 6 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》和《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司监事会对授予价格调整发表了同意意见，对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。确定公司 2024 年限制性股票激励计划的授予日为 2024 年 6 月 6 日，并以 16.49 元/股的授予价格向符合授予条件的 19 名激励对象授予股份期权。

2024 年 11 月 12 日,公司召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。根据公司 2022 年年度股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予股份第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 113.96 万股，归属价格为 26.11 元/股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的激励对象办理归属相关事宜。公司本激励计划首次授予部分限制性股票第一个归属期符合归属条件的激励对象共计 177 名,可归属的限制性股票数量共计 113.96 万股。在本次归属过程中，10 名激励对象因个人原因自愿放弃首次授予部分第一个归属期可归属的限制性股票共计 5.04 万股，前述股份不再办理相应的归属登记。本激励计划首次授予部分第一个归属期实际归属人数 167 名，实际归属数量为 108.92 万股。

2024 年因离职导致失效 3 万股，因放弃股权激励导致失效的 22.40 万股，因放弃第一批归属导致失效的 5.04 万股，共计 30.44 万股。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量(万股)	金额（万元）	数量(万股)	金额（万元）	数量	金额	数量	金额
管理人员	178.00	2,935.22	40.88	1,067.38	41.84	1,092.44	26.36	572.82
研发人员	104.00	1,714.96	46.56	1,215.68	50.64	1,322.21	4.08	106.53
生产人员	18.00	296.82	12.88	336.30	12.88	336.30		
销售人员	20.00	329.80	8.60	224.55	8.60	224.55		
合计	**320.00**	**5,276.80**	**108.92**	**2,843.91**	**113.96**	**2,975.50**	**30.44**	**679.35**

2. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,834,392.72	
管理人员	18,626,996.38	
研发人员	14,556,208.53	
生产人员	5,545,330.15	
合计	**40,562,927.78**	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备的资本承诺	72,935,397.65	145,458,538.55

2. 或有事项

或有负债：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
上声电子	茹声电子	连带责任担保	18,090,000.00	2022.12.29	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	3,413,127.00	2023.01.19	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,827,054.46	2023.02.24	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,631,903.78	2023.03.30	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	3,981,381.22	2023.05.08	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	4,438,370.84	2023.05.31	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	7,197,644.89	2023.07.31	2028.12.29
上声电子	茹声电子	连带责任担保	1,420,517.81	2023.08.31	2028.12.29
上声电子	智音电子	连带责任担保	30,600,000.00	2022.06.30	2030.06.30
上声电子	智音电子	连带责任担保	10,400,000.00	2023.09.22	2030.09.30
上声电子	智音电子	连带责任担保	5,800,000.00	2024.12.24	2030.09.30

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司 2025 年 4 月 29 日董事会决议，2024 年度本公司利润分配方案预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 4.50 元（含税）。以公司截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 162,847,152 股测算，共计派发现金红利 73,281,218.40 元。本次分红不送红股，不进行资本公积转增股本。以上分配预案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

（1） 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况详见附注五、38 营业收入、营业成本。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	905,123,128.70	834,396,337.77
1-2 年	50,651,996.21	38,352,581.58
2-3 年	36,730,524.41	27,841,062.14
3 年以上	62,151,713.36	36,249,082.04
合计	**1,054,657,362.68**	**936,839,063.53**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	26,852,446.66	2.55	26,852,446.66	100.00		26,986,127.60	2.88	26,986,127.60	100.00	
按组合计提坏账准备	1,027,804,916.02	97.45	124,102,489.56	12.07	903,702,426.46	909,852,935.93	97.12	91,367,510.73	10.04	818,485,425.20
其中：信用风险特征组合计提	1,027,804,916.02	97.45	124,102,489.56	12.07	903,702,426.46	909,852,935.93	97.12	91,367,510.73	10.04	818,485,425.20
合计	**1,054,657,362.68**	**100.00**	**150,954,936.22**	**-**	**903,702,426.46**	**936,839,063.53**	**100.00**	**118,353,638.33**	**-**	**818,485,425.20**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	15,289,013.74	15,289,013.74	15,028,271.10	15,028,271.10	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 2	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 3	2,317,155.23	2,317,155.23	2,317,155.23	2,317,155.23	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 4	877,621.57	877,621.57	877,621.57	877,621.57	100.00	对方公司已进入破产清算程序
客户 5	844,000.22	844,000.22	844,000.22	844,000.22	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人
客户 6	663,253.42	663,253.42	663,253.42	663,253.42	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 7	503,291.08	503,291.08	503,291.08	503,291.08	100.00	对方公司回款逾期，债务人公司被列为失信被执行人。2023 年 4 月被申请破产
客户 8	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 9	153,851.00	153,851.00	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率极低
客户 10	138,901.22	138,901.22	83,846.00	83,846.00	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 11	64,866.89	64,866.89	53,582.35	53,582.35	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人。债权收回概率极低
客户 12			193,401.46	193,401.46	100.00	对方公司回款逾期，经营异常

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 13	6,945.15	6,945.15	6,945.15	6,945.15	100.00	对方公司回款逾期，经营异常
客户 14	1,311.25	1,311.25	1,311.25	1,311.25	100.00	对方公司破产
合计	**26,986,127.60**	**26,986,127.60**	**26,852,446.66**	**26,852,446.66**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	905,123,128.70	45,256,156.50	5.00
1-2 年	34,271,384.17	6,854,276.83	20.00
2-3 年	32,836,693.85	16,418,346.93	50.00
3 年以上	55,573,709.30	55,573,709.30	100.00
合计	**1,027,804,916.02**	**124,102,489.56**	**-**

（1） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,986,127.60		-133,680.94			26,852,446.66
按组合计提坏账准备	91,367,510.73	32,736,107.56		-1,128.73		124,102,489.56
合计	**118,353,638.33**	**32,736,107.56**	**-133,680.94**	**-1,128.73**		**150,954,936.22**

（2） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,128.73

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	104,255,186.67	9.89	5,212,759.33
客户 2	76,938,885.20	7.30	31,356,934.90
客户 3	70,703,343.84	6.70	3,535,167.19
客户 4	59,007,999.88	5.59	2,950,399.99
客户 5	48,074,552.15	4.56	2,405,513.30

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	**358,979,967.74**	**34.04**	**45,460,774.71**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	494,328,892.67	474,009,389.18
合计	**494,328,892.67**	**474,009,389.18**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	494,101,096.23	485,588,115.70
政府补助	15,800,000.00	
个人往来款	1,560,600.00	1,301,991.91
保证金	355,013.50	100,003.50
回收土地款		3,804,452.10
其他	16,892.08	
小计	**511,833,601.81**	**490,794,563.21**
减：其他应收款坏账准备	17,504,709.14	16,785,174.03
合计	**494,328,892.67**	**474,009,389.18**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,583,567.92	344,912,438.85
1-2 年	337,443,205.22	115,862,124.36
2-3 年	61,786,828.67	30,000,000.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	**511,833,601.81**	**490,794,563.21**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	511,833,601.81	100.00	17,504,709.14	3.42	494,328,892.67	490,794,563.21	100.00	16,785,174.03	3.42	474,009,389.18
其中：信用风险特征组合计提	511,833,601.81	100.00	17,504,709.14	3.42	494,328,892.67	490,794,563.21	100.00	16,785,174.03	3.42	474,009,389.18
合计	**511,833,601.81**	**100.00**	**17,504,709.14**	**-**	**494,328,892.67**	**490,794,563.21**	**100.00**	**16,785,174.03**	**-**	**474,009,389.18**

1）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	16,785,174.03			16,785,174.03
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	719,535.11			719,535.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	17,504,709.14			17,504,709.14

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	16,785,174.03	719,535.11				17,504,709.14
合计	**16,785,174.03**	**719,535.11**				**17,504,709.14**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上声电子（合肥）有限公司	资金拆借	430,698,869.96	1 年以内和 1-2 年	84.15	14,729,901.31

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
SONAVOX CZ s.r.o.	资金拆借	39,063,495.28	1 年以内和 1-2 年和 2-3 年	7.63	1,335,971.54
MEXICO SONAVOX ELECTRONICS	资金拆借	24,338,730.99	1 年以内和 1-2 年和 2-3 年	4.75	832,384.60
苏州市相城区工业和信息化局	政府补助	15,800,000.00	1 年以内	3.09	540,360.00
Dolby Laboratories Licensing corpor	保证金	179,710.00	1 年以内	0.04	6,146.08
合计	—	**510,080,806.23**	**—**	**99.66**	**17,444,763.53**

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	559,504,747.97	129,280,995.73	430,223,752.24	449,217,984.97	105,217,771.96	344,000,213.01
对联营、合营企业投资	8,741,746.82		8,741,746.82			
合计	**568,246,494.79**	**129,280,995.73**	**438,965,499.06**	**449,217,984.97**	**105,217,771.96**	**344,000,213.01**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州延龙电子有限公司	73,597,076.92		784,949.40				74,382,026.32	
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00						500,000.00	
苏州茹声电子有限公司	56,000,261.22		1,109,167.68				57,109,428.90	
苏州乐弦音响有限公司	16,354,199.77		2,294,615.59				18,648,815.36	
中科上声（苏州）电子有限公司	4,430,261.22		914,451.17				5,344,712.39	
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00						17,454,293.00	
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38						25,486,457.38	
Sonavox CZ s.r.o.	75,049,553.70	50,986,329.93			24,063,223.77		75,049,553.70	75,049,553.70
Sonavox Technology CZ s.r.o.	1,878,228.00		22,260,968.83				24,139,196.83	
Sonavox Indústriae Comérciode	86,773,138.34	54,231,442.03					86,773,138.34	54,231,442.03

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Altos Falantes Ltda.								
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.	28,202,131.37						28,202,131.37	
上声电子(合肥)有限公司	37,000,000.00		63,000,000.00				100,000,000.00	
苏州智音电子有限公司	10,200,000.00		792,973.15				10,992,973.15	
苏州延龙科技有限公司	15,292,384.05		324,218.28				15,616,602.33	
Mexico Sonavox Technology Co. S. de R.L. de C.V.			17,805,418.90				17,805,418.90	
智声科技（苏州）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				2,000,000.00	
合计	**449,217,984.97**	**105,217,771.96**	**110,286,763.00**		**24,063,223.77**		**559,504,747.97**	**129,280,995.73**

（2） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
苏州灵境影音技术			9,000,000.00		-258,253.18						8,741,746.82	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
小计			9,000,000.00		-258,253.18						8,741,746.82	
合计			**9,000,000.00**		**-258,253.18**						**8,741,746.82**	

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,577,946,905.18	2,077,736,985.32	2,163,215,453.26	1,679,439,480.78
其他业务	76,707,346.94	43,683,772.76	40,053,488.56	32,599,655.52
合计	**2,654,654,252.12**	**2,121,420,758.08**	**2,203,268,941.82**	**1,712,039,136.30**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
业务类型		
其中：扬声器	1,921,815,526.30	1,471,429,019.38
功放	535,648,352.41	516,611,783.74
AVAS	120,483,026.47	89,696,182.21
技术服务费	24,856,030.49	12,176,514.06
模具	27,472,479.52	11,684,752.83
其他	24,378,836.93	19,822,505.86
按经营地区分类		
其中：境内	1,916,170,505.46	1,591,624,589.85
境外	738,483,746.66	529,796,168.23
合计	**2,654,654,252.12**	**2,121,420,758.08**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	762,319.80	416,128.20
外汇远期收益	233,067.66	-2,543,424.45
权益法核算的长投	-258,253.18	
合计	**737,134.28**	**-2,127,296.25**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,552,184.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	53,541,857.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,202,903.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,884.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**55,545,460.81**	
减：所得税影响额	9,267,981.95	
少数股东权益影响额（税后）	3,992.77	
合计	**46,273,486.09**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.63	1.47	1.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.36	1.18	1.06

苏州上声电子股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	6000 万元
类　　型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2012 年 03 月 02 日
执行事务合伙人	李晓英、宋朝学、谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登 记 机 关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 21日

6-1-334

国家企业信用信息公示系统网址： http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-335

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘跃华(320500060051)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

刘跃华年检

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘跃华 320500060051

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 刘跃华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-18
工作单位 Working unit 江苏华星会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430525197807183917

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所有限公司 1101010059573

6-1-336

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大健会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 11月 20日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 11月 20日 /y /m /d

同意调入：信永中和会计师事务所
2019.12.07

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

刘跃华(320500060051)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320500060051

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 九 月 三十 日 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

江苏省注册会计师协会 JICPA 2012年年检专用章

江苏省注册会计师协会 JICPA 2011年年检专用章

刘跃华(320500060051)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2011年 3月 18日 /y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 110101360849

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 /y 08 月 /m 27 日 /d

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
3205940326217

姓名 Full name 谢亮红

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-03-22

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 430624198503227523

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期至下一次年度检验登记。
This certificate is valid for this renewal.

谢亮红年检

年 /y 月 /m 日 /d

合并资产负债表

2025年3月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	393,820,716.03	531,710,588.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,497,414.95	34,473,322.05
衍生金融资产		
应收票据	21,887,243.06	46,089,120.91
应收账款	751,058,867.62	832,608,794.06
应收款项融资	177,851,731.93	78,451,340.29
预付款项	7,970,521.46	8,328,027.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,889,942.84	19,544,227.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	400,397,523.65	413,900,391.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,206,698.86	79,441,901.60
流动资产合计	**1,891,580,660.40**	**2,044,547,714.82**
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,490,420.67	8,741,746.82
其他权益工具投资	2,850,000.00	2,850,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,038,207,925.35	1,042,374,967.88
在建工程	108,740,434.37	88,679,286.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,776,662.89	20,365,968.88
无形资产	69,295,373.26	71,469,597.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,245,423.85	7,605,422.57
递延所得税资产	28,297,513.85	25,205,516.49
其他非流动资产	28,712,544.19	18,398,580.03
非流动资产合计	**1,320,616,298.43**	**1,285,691,085.89**
资产总计	**3,212,196,958.83**	**3,330,238,800.71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年3月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	304,885,234.30	304,961,042.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	347,449,529.83	453,022,358.72
预收款项		-
合同负债	9,741,860.85	11,666,592.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	62,552,510.19	95,166,503.78
应交税费	20,187,492.47	39,589,489.32
其他应付款	146,194,263.26	152,499,005.32
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	132,288,425.29	131,341,974.81
其他流动负债	106,282.09	155,644.43
流动负债合计	**1,023,405,598.28**	**1,188,402,611.59**
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	77,200,000.00	77,200,000.00
应付债券	448,126,198.17	443,744,163.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,914,126.18	14,047,055.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,862,855.24	6,678,431.15
递延收益		-
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	**552,103,179.59**	**541,669,650.87**
负 债 合 计	**1,575,508,777.87**	**1,730,072,262.46**
股东权益：		
股本	162,847,152.00	162,847,152.00
其他权益工具	32,404,532.04	32,404,532.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	846,727,175.40	840,209,424.45
减：库存股		
其他综合收益	-25,125,860.35	-28,186,534.10
专项储备	20,324,147.66	19,469,673.40
盈余公积	58,620,712.33	58,620,712.33
一般风险准备		
未分配利润	533,020,007.99	505,694,550.81
归属于母公司股东权益合计	**1,628,817,867.07**	**1,591,059,510.93**
少数股东权益	7,870,313.89	9,107,027.32
股东权益合计	**1,636,688,180.96**	**1,600,166,538.25**
负债和股东权益总计	**3,212,196,958.83**	**3,330,238,800.71**

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

2025年1-3月

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、营业总收入	**636,072,724.12**	**597,800,414.49**
其中：营业收入	636,072,724.12	597,800,414.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	**605,313,600.26**	**554,498,392.82**
其中：营业成本	504,906,973.34	453,801,513.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,861,177.79	2,859,813.43
销售费用	5,224,438.21	4,713,496.49
管理费用	49,946,763.67	43,908,360.35
研发费用	45,164,543.12	40,290,049.56
财务费用	-3,790,295.87	8,925,159.28
其中：利息费用	9,220,245.35	6,329,405.70
利息收入	2,123,500.19	833,045.14
加：其他收益	5,209,381.77	20,842,296.57
投资收益（损失以“－”号填列）	6,774.39	425,774.12
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	917,506.22	194,646.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,474,368.90	-172,153.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,401,673.35	3,764,679.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	759.75	445,305.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**29,966,241.54**	**68,802,570.32**
加：营业外收入	84,293.14	333,380.01
减：营业外支出	750,586.54	1,423,593.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**29,299,948.14**	**67,712,356.36**
减：所得税费用	3,211,204.39	9,412,969.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**26,088,743.75**	**58,299,386.78**
（一）按经营持续性分类	**26,088,743.75**	**58,299,386.78**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,088,743.75	58,299,386.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	**26,088,743.75**	**58,299,386.78**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,325,457.18	58,475,460.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,236,713.43	-176,073.75
六、其他综合收益的税后净额	**2,778,555.12**	**-259,098.24**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,778,555.12	-259,098.24
（一）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.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,778,555.12	-259,098.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额	2,778,555.12	-259,098.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	**28,867,298.87**	**58,040,288.54**
归属于母公司股东的综合收益总额	30,104,012.30	58,216,362.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,236,713.43	-176,073.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.17	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	0.17	0.37

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

2025年1-3月

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	627,806,388.46	714,155,435.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,112,910.41	15,238,020.87
收到其他与经营活动有关的现金	12,190,143.74	19,590,806.80
经营活动现金流入小计	659,109,442.61	748,984,263.29
购买商品、接受劳务支付的现金	492,481,788.50	442,422,637.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	169,749,678.18	148,689,128.94
支付的各项税费	38,259,279.34	38,310,543.94
支付其他与经营活动有关的现金	36,246,664.39	19,790,786.06
经营活动现金流出小计	736,737,410.41	649,213,096.41
经营活动产生的现金流量净额	-77,627,967.80	99,771,166.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,317,114.69	34,243,800.00
取得投资收益收到的现金	43,863.90	435,445.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,113.18	
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	7,378,091.77	34,679,245.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,821,960.38	82,460,961.82
投资支付的现金	3,000,000.00	32,700,000.00
质押贷款净增加额		
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	63,821,960.38	115,160,961.82
投资活动产生的现金流量净额	-56,443,868.61	-80,481,716.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款所收到的现金	189,411,266.52	138,313,468.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	189,411,266.52	140,313,468.70
偿还债务所支付的现金	189,331,640.10	107,684,333.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,722,715.38	2,819,076.63
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	3,655,003.07	2,170,176.62
筹资活动现金流出小计	196,709,358.55	112,673,586.63
筹资活动产生的现金流量净额	-7,298,092.03	27,639,882.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,480,055.64	781,669.33
五、现金及现金等价物净增加额	-137,889,872.80	47,711,002.00
加：期初现金及现金等价物余额	531,710,588.83	461,648,742.07
六、期末现金及现金等价物余额	393,820,716.03	509,359,744.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：元

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	269,250,747.64	368,058,122.86
交易性金融资产	120,435.00	-
应收票据	21,887,243.06	46,089,120.91
应收账款	816,352,908.58	903,702,426.46
应收款项融资	177,851,731.93	78,451,340.29
预付款项	3,230,336.23	4,117,657.91
其他应收款	517,733,514.26	494,328,892.67
存货	144,516,495.15	187,224,093.12
其他流动资产	9,214,424.53	1,769,873.04
流动资产合计	**1,960,157,836.38**	**2,083,741,527.26**
非流动资产：		
长期股权投资	448,744,790.71	438,965,499.06
其他权益工具投资	2,850,000.00	2,850,000.00
投资性房地产	5,316,357.18	5,708,626.18
固定资产	226,503,643.80	226,684,800.77
在建工程	59,408,967.20	40,842,698.35
使用权资产	4,269,303.94	4,553,924.20
无形资产	38,858,973.14	40,564,150.25
长期待摊费用	945,093.75	825,218.78
递延所得税资产	27,724,176.66	26,956,039.11
其他非流动资产	16,039,052.02	11,949,365.74
非流动资产合计	**830,660,358.40**	**799,900,322.44**
资产总计	**2,790,818,194.78**	**2,883,641,849.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：元

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	277,235,801.48	280,751,330.17
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	301,590,077.17	379,868,647.29
预收款项	-	-
合同负债	9,458,116.57	11,220,698.48
应付职工薪酬	32,742,581.06	62,507,600.96
应交税费	3,493,380.51	23,467,939.08
其他应付款	59,344,837.61	56,923,641.93
一年内到期的非流动负债	124,250,521.18	117,110,128.25
其他流动负债	-	-
流动负债合计	**808,115,315.58**	**931,849,986.16**
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	448,126,198.17	443,744,163.79
租赁负债	2,952,867.33	3,546,460.81
预计负债	184,424.09	6,678,431.15
非流动负债合计	**451,263,489.59**	**453,969,055.75**
负债合计	**1,259,378,805.17**	**1,385,819,041.91**
所有者权益：		
实收资本（或股本）	162,847,152.00	162,847,152.00
其他权益工具	32,404,532.04	32,404,532.04
资本公积	849,515,235.40	842,997,484.45
专项储备	20,324,147.66	19,469,673.40
盈余公积	58,620,712.33	58,620,712.33
未分配利润	407,727,610.18	381,483,253.57
所有者权益合计	**1,531,439,389.61**	**1,497,822,807.79**
负债和所有者权益总计	**2,790,818,194.78**	**2,883,641,849.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：元

项目	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、营业收入	**584,361,116.25**	**570,994,225.70**
减：营业成本	470,316,888.89	450,271,962.00
税金及附加	2,101,886.48	2,045,555.37
销售费用	11,803,980.54	12,379,481.55
管理费用	30,979,171.73	29,097,688.72
研发费用	39,117,011.15	39,032,125.24
财务费用	-4,791,938.48	5,693,688.39
其中：利息费用	7,273,565.03	8,245,113.16
利息收入	4,405,178.24	3,553,853.16
加：其他收益	709,820.36	19,576,731.48
投资收益（损失以“-”号填列）	6,774.39	425,774.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-4,714.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,915,133.24	-4,001,452.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,476,928.26	-1,412,747.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	759.75	437,658.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**27,159,408.94**	**47,494,974.56**
加：营业外收入	25,937.52	169,320.78
减：营业外支出	34,320.40	1,095,212.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**27,151,026.06**	**46,569,083.10**
减：所得税费用	906,669.45	4,030,352.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**26,244,356.61**	**42,538,730.41**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,244,356.61	42,538,730.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	
六、综合收益总额	**26,244,356.61**	**42,538,730.41**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：元

项目	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	560,877,924.92	681,710,092.80
收到的税费返还	16,004,165.25	13,850,002.01
收到其他与经营活动有关的现金	8,021,246.10	8,546,783.08
经营活动现金流入小计	**584,903,336.27**	**704,106,877.90**
购买商品、接受劳务支付的现金	472,700,814.32	458,047,576.84
支付给职工以及为职工支付的现金	93,726,033.64	91,299,840.76
支付的各项税费	21,404,688.48	23,830,573.64
支付其他与经营活动有关的现金	32,147,694.03	26,581,976.88
经营活动现金流出小计	**619,979,230.47**	**599,759,968.12**
经营活动产生的现金流量净额	**-35,075,894.19**	**104,346,909.77**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	57,444,114.88	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	43,863.90	427,701.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,113.19	1,783,448.11
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**57,496,091.97**	**32,211,149.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,865,875.62	13,980,317.26
投资支付的现金	66,533,147.69	42,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	51,340,000.00
投资活动现金流出小计	**125,399,023.31**	**108,020,317.26**
投资活动产生的现金流量净额	**-67,902,931.34**	**-75,809,167.36**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表（续）

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：元

项目	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	
取得借款收到的现金	173,468,138.30	128,273,428.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	**173,468,138.30**	**128,273,428.02**
偿还债务支付的现金	167,966,555.85	96,108,351.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,234,635.67	2,173,729.30
支付其他与筹资活动有关的现金	683,434.50	-
筹资活动现金流出小计	**170,884,626.02**	**98,282,081.07**
筹资活动产生的现金流量净额	**2,583,512.28**	**29,991,346.95**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**1,587,938.03**	**-1,641,134.14**
五、现金及现金等价物净增加额	**-98,807,375.22**	**56,887,955.22**
加：期初现金及现金等价物余额	368,058,122.86	309,780,492.67
六、期末现金及现金等价物余额	**269,250,747.64**	**366,668,447.89**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：