

ANNUAL REPORT

minami 天健股份

2024 年度报告

天健电声股份有限公司



天键电声股份有限公司

2024 年年度报告

2025-031

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯砚儒、主管会计工作负责人梁婷及会计机构负责人(会计主管人员)梁婷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“4. 未来面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 162,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	32
第五节	环境和社会责任	50
第六节	重要事项	52
第七节	股份变动及股东情况	76
第八节	优先股相关情况	85
第九节	债券相关情况	86
第十节	财务报告	87

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名并盖章的 2024 年年度报告文本原件。
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天键股份	指	天键电声股份有限公司
中山天键	指	中山市天键电声有限公司，公司全资子公司
赣州欧翔	指	赣州欧翔电子有限公司，公司全资子公司
天键医疗	指	天键医疗科技（广东）有限公司，公司全资子公司
马来西亚天键	指	注册于马来西亚的“Minami Electronics Malaysia Sdn.Bhd.”，报告期内为公司控股子公司，目前已变更为全资子公司
香港天键	指	注册于香港的“天键电声有限公司”，公司全资子公司
天键控股	指	天键（广州）投资控股有限公司，持有公司 5%以上股份的股东
天键置业	指	赣州天键置业发展有限公司，天键控股的子公司
深圳天键、天键千安	指	深圳市天键千安技术有限公司，公司全资子公司，目前已更名为“深圳市天键技术有限公司”
深圳沃迪声	指	深圳沃迪声科技股份有限公司，公司的参股公司
ODM	指	原始设计制造商（Original Design Manufacturer）是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式
IDC	指	国际数据公司（IDC）是信息技术、电信和消费技术市场首屈一指的全球市场情报、数据和事件提供商。成立于 1964 年，总部位于美国马萨诸塞州的弗雷特明翰。在全球拥有众多分支机构和专业分析师团队，研究范围覆盖全球多个国家和地区的信息技术市场。
虚拟现实（VR）	指	模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供用户关于视觉、听觉等感官的模拟，让用户感觉仿佛身历其境。用户进行位置移动时，可以立即进行复杂的运算，将精确的三维世界传回产生临场感
增强现实（AR）	指	增强现实是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现对真实世界的“增强”
混合现实（MR）	指	指的是结合真实和虚拟世界创造了新的环境和可视化三维世界
人工智能（AI）	指	人工智能（Artificial Intelligence）是研究、开发用于模

		拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
LE Audio 应用技术	指	LE Audio 作为可组网的音频技术，具有延迟更低以及带宽更大的特点，使不同的声音可以在其中以高效率、低延迟状态相互传递。公司将此技术应用于多种产品形态及场景中
空间计算	指	空间计算是涉及机器、人、物体及其发生环境的活动的数字化，以实现和优化操作和交互
TWS	指	真无线立体声（True Wireless Stereo），是一种基于无线传输的立体声音频技术。它通过独立的信号传输通道，实现左右声道分离，让耳机、音箱等设备无需物理连接线即可同步播放立体声音频。
OWS	指	OWS 全称为“Open Wearable Stereo”，即开放穿戴式立体声耳机。它是一种新型的耳机形态，与传统的入耳式或半入耳式耳机相比，OWS 耳机最大的特点是其“开放”和“不入耳”的设计理念
Meta	指	指 Meta Platforms, Inc.，是一家在社交网络、虚拟现实和人工智能等多个领域具有重要影响力的科技公司，由 Facebook 公司在 2021 年 10 月改名而来
Teams 认证	指	微软公司发起的一项设备认证计划，该计划可确保客户在使用认证桌面电话和会议电话时获得高质量的音频呼叫和会议体验
Auracast	指	一种基于蓝牙的音频广播技术。Auracast 使蓝牙发射器能够向附近无限数量的蓝牙音频接收器广播，包括扬声器、耳机和其他听力设备
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	天键股份	股票代码	301383
公司的中文名称	天键电声股份有限公司		
公司的中文简称	天键股份		
公司的外文名称（如有）	MINAMI ACOUSTICS LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	MINAMI		
公司的法定代表人	冯砚儒		
注册地址	江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号		
注册地址的邮政编码	342300		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 5 月 10 日，公司注册地址由“江西省赣州市于都县上欧工业园齐民路 66 号”变更为“江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号”		
办公地址	江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号		
办公地址的邮政编码	342300		
公司网址	www.minamiacoustics.com		
电子信箱	IR@minamiacoustics.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘光懿	苏锦辉
联系地址	江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号	江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号
电话	0797-6381999	0797-6381999
传真	0797-6213336	0797-6213336
电子信箱	ir@minamiacoustics.com	ir@minamiacoustics.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》 http://www.stcn.com 《中国证券报》 http://www.cs.com.cn 《上海证券报》 http://www.cnstock.com 《证券日报》 http://www.zqrb.cn 《经济参考报》 http://www.jjckb.cn 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	綦东钰、易小凤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华英证券有限责任公司	深圳市福田区莲花街道益田路 6001 号太平金融大厦 4102	周依黎、苏锦华	2023 年 6 月 9 日至 2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,227,346,071.01	1,755,918,637.49	26.85%	1,125,712,572.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	211,750,174.63	136,096,684.25	55.59%	66,851,711.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	165,149,664.80	125,907,705.23	31.17%	71,191,609.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	238,359,288.41	6,139,200.12	3,782.58%	46,432,341.24
基本每股收益（元/股）	1.30	0.96	35.42%	0.55
稀释每股收益（元/股）	1.30	0.96	35.42%	0.55
加权平均净资产收益率	10.78%	11.49%	-0.71%	14.33%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	2,756,828,141.11	2,555,295,589.15	7.89%	1,102,569,531.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,061,005,123.09	1,866,503,509.21	10.42%	503,243,458.96

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	414,064,171.32	540,897,623.11	722,281,530.80	550,102,745.78

归属于上市公司股东的净利润	40,347,151.65	54,658,587.36	72,743,844.96	44,000,590.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,638,727.91	48,933,004.04	51,898,573.20	39,679,359.65
经营活动产生的现金流量净额	124,792,583.75	69,627,722.97	-69,019,357.74	112,958,339.43

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 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）	6,403,724.94	-5,501,835.15	-598,772.40	
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）	36,821,881.44	11,131,829.43	38,945,168.24	
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	10,971,972.87	3,840,550.26	-37,659,550.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,975,571.66	2,447,147.98	1,558,542.88	

减：所得税影响额	9,544,565.48	1,714,398.97	6,575,437.91	
少数股东权益影响额（税后）	28,075.60	14,314.53	9,848.35	
合计	46,600,509.83	10,188,979.02	-4,339,897.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，以人工智能技术为代表的新兴技术持续蓬勃发展，有望引领世界开启新一轮技术与产业革命。公司继续顺应电子产品在前沿技术的赋能下，不断衍生出创新属性的趋势。立足于消费声学技术与产品，并积极向声、光、电、医疗技术有机结合的应用领域延伸。目前公司业务布局所属行业以消费电子行业为主，产品为智能耳机等各类智能可穿戴设备。

智能可穿戴设备属于便携式设备，包括 TWS/OWS 耳机、智能手表、智能手环、AR/VR/MR 设备、智能戒指、AI 眼镜等产品。智能可穿戴设备除通过硬件进行信号收集、传输、分析以实现人机交互之外，还可以通过软件支持、云端交互和 AI 大模型等多种技术强化其功能，广泛应用于通讯、娱乐、运动和医疗健康等领域。随着蓝牙、WiFi、5G、AI 大模型等技术的日趋成熟，智能穿戴产品的功能与形态持续演变。与此同时，国内经济政策将拉动内需作为重点，持续推行换新政策，也有望推动消费电子市场新一轮换机潮，智能可穿戴设备的市场规模与重要性将进一步提升。

而作为智能可穿戴设备重要细分类别的智能耳机，除了具有播放、采集声音信息的功能，正在实现主动降噪、语音控制、语义识别、运动健康监测、空间音频和其他智能设备互联互通等功能升级，满足消费者工作和生活中的多种复杂应用需求，提升电声产品的潜在多样化智能需求，智能耳机市场具有广阔的市场前景和发展机遇，整体维持着较好的增长态势。根据知名咨询机构 IDC 的统计数据，全球 TWS 智能无线耳机出货量约 2.8 亿部，同比增长约 14%。具体到中国市场，IDC 最新发布的数据显示，2024 年中国蓝牙耳机市场出货量达到 11,353 万台，同比增长 19.0%。其中第四季度市场的出货量为 3,080 万台，同比增长 20.1%；细分市场中，2024 年真无线耳机（TWS）出货 7,235 万台，同比增长 5.6%；开放式耳机（OWS）出货 2,492 万台，同比增长 212.0%；头戴耳机出货 692 万台，同比增长 26.1%。

AI 大模型技术发展促使语音和视觉识别的交互体验提升，也推动头戴设备以更加亲民的智能眼镜形态重新进入大众视野，成为未来 AR/VR 设备发展的重要铺垫。IDC 预计，2025 年全球智能眼镜市场出货量为 1,280 万台，同比增长 26%；其中中国智能眼镜市场出货量为 275 万台，同比增长 107%。根据 IDC 的分析，2024 年 Ray-Ban Meta 等兼具音频与拍摄功能的眼镜产品取得成功，极大地提振了市场对头戴设备赛道的信心。这类智能眼镜不仅具备音频与拍摄功能，还为 AI 功能在头戴设备领域的快速落地创造了有利条件。AI 大模型在语音和图像识别技术方面的深厚积累，促使 AI 在智能眼镜上呈现出更具实用性和性价比的应用场景。这一转变将为整个行业注入新的活力和增长点，有望未来推动 AR 眼镜市场的增长。IDC 预计 2025 年中国 AR 市场同比 2024 年将增长 143.9%。

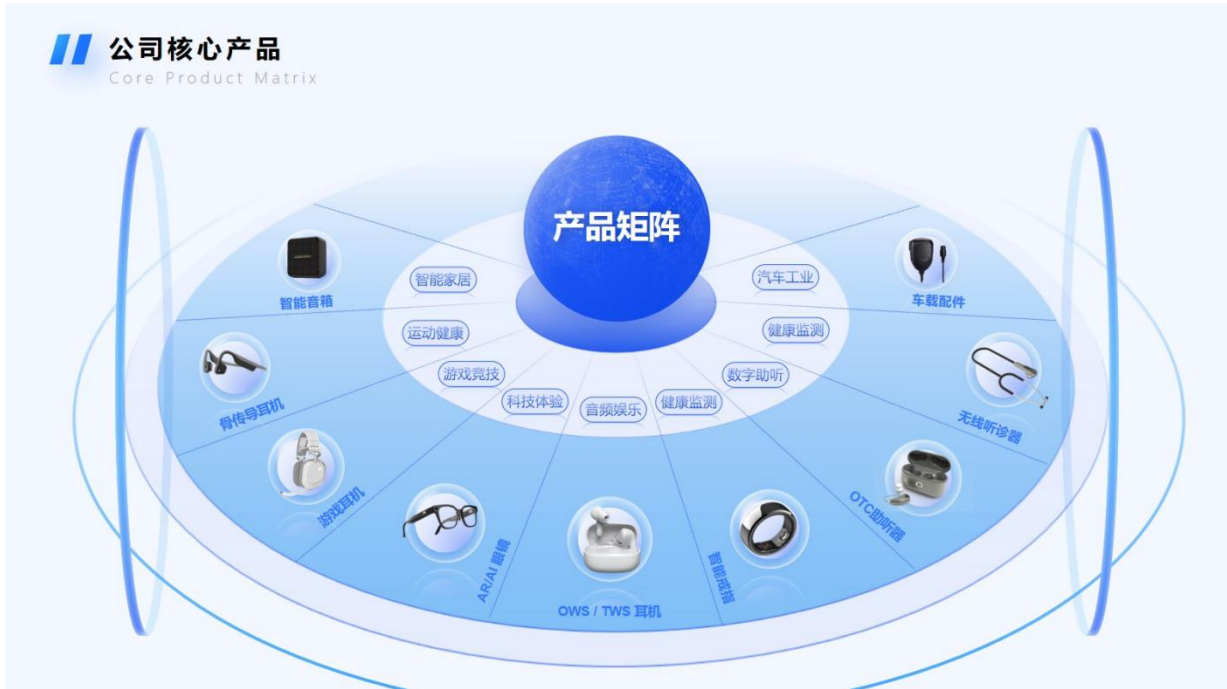
近年来，部分智能可穿戴设备已从最初的运动追踪、心率监测等基础健康管理功能，逐步升级为具备医疗级精准度的健康监测工具，科技巨头如苹果、三星和华为等，纷纷加大研发力度，推出了一系列具有医疗属性的可穿戴设备，将消费电子与医疗健康深度融合。随着人口老龄化加剧，慢性病管理和健康监测的需求日益迫切，而消费电子产品转型升级向医疗级应用拓展正好契合了这一需求。同时，5G、人工智能、大数据等技术的快速发展，为医疗级可穿戴设备提供了强大的技术支撑。通过实时数据采集和分析，这些设备不仅能够帮助用户更好地了解自身健康状况，还能为医疗机构提供有价值的健康数据，助力疾病预防和早期干预。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营模式为原始设计制造商（ODM）模式。公司从电声核心元器件起步，一直专注于从事耳机等各类智能可穿戴设备和助听器健康医疗产品的研发、设计和生产，致力于从智能音频硬件生产商全面发展至涵盖声、光、电以及医疗技术综合应用的产品解决方案提供商。

以收入规模而言，公司主要产品为各类耳机成品，包括入耳式耳机、头戴式耳机、TWS 耳机、OWS 耳机和骨传导耳机等多种形态的产品；除了面向终端消费者的耳机成品外，公司同时经营对讲机配件、车载配件、声学零部件（喇叭、麦

克风)等。持续拓展的智能可穿戴产品包括助听器、听力辅助设备、智能戒指等健康医疗类产品以及 AR 眼镜、AI 眼镜、智能音箱和车载麦克风等产品,有望成为公司新的利润增长点。



公司通过持续创新,不断拓展产品边界。优先储备以 LE Audio 应用技术、空间音频技术为代表的多项核心技术,积极发展消费声学产品,推动产品智能化、多元化、差异化;同时顺应电子产品在前沿技术的赋能下,不断衍生出创新属性的趋势。大力引进声光电领域专业人才,整合产业链资源,积极布局智能眼镜等新型可穿戴产品。并在业内抢先布局健康医疗领域,取得 II 类医疗器械生产许可证、医疗器械注册证等资质,通过自有品牌覆盖专业助听器、辅听器、智能戒指等产品。通过以上举措,公司紧跟技术与产业发展趋势,积极探索第二成长曲线。

未来,公司将继续深耕声学领域,坚持自主研发,以市场为导向,以客户为中心,以产品为经营重心,紧抓声学技术、光学技术、通信技术、医学技术、人工智能、大数据、空间计算等技术快速发展并融合应用带来的市场机遇,不断变革创新,发展新质生产力,追求高质量的稳步增长。

三、核心竞争力分析

1、深耕声学领域

公司深耕声学领域,拥有近 30 年的电声行业研发、制造经验,专注于电声元器件和电声终端产品。始终稳扎稳打、高效务实、紧跟声学产品技术发展趋势,快速开发满足不同客户需求的各类电声产品。公司自成立伊始主要从事传统声学领域的喇叭、扬声器业务,通过集成声学、结构件、电子元器件的业务整合,切入耳机整机制造环节,为国内外一流品牌提供智能耳机 ODM 解决方案,并积极开拓 AR 眼镜、AI 眼镜等新产品,从声电结合向声、光、电一体化领域迈进。

公司多年的行业沉淀与自主设计制造经验造就了深厚的声学基础技术积累,公司 ODM 模式下的垂直整合能力逐渐增强,可以基于业务、研发以及客户需求进行技术方案的灵活调整,为客户提供更好的项目全生命周期服务,这是公司得以从电声元器件生产商纵深发展至电声解决方案提供商的关键因素。凭借丰富的市场经验、多年积累的设计研发能力和制造能力,在电声行业无线化、数字化、智能化的趋势中,公司取得一系列创新性发展,逐渐赢得了国内外一线品牌厂商的信赖支持,在技术实力、工艺能力、产品质量、交付能力、配套服务等方面处于行业先进水平。

2、抢先布局健康医疗

近年来，全球消费电子产品的技术创新有效促进消费电子电声行业的发展，同时消费者健康意识的强化，为消费电声产品与传统助听器等医疗器械结合提供了重大机遇。2017年，公司设立了健康医疗子公司，开始进入健康医疗领域，并于2019年1月取得了II类医疗器械生产许可证，拓宽了公司声学类产品的生产经营范围，成为国内能够同时生产消费类电声产品和健康医疗声学类电声产品的公司。公司在健康医疗声学产品领域正大力推进自主品牌的专业助听器、具备蓝牙功能的TWS形态辅听器、个性化定制HIFI耳机、智能戒指等。

3、实力雄厚的研发能力和技术储备

公司拥有较为系统的研发体系，配备专业电声实验室和各类专业检测、调试设备，形成了一支由博士、硕士带领的，多层次、高水平、富有实践经验的研发队伍。系统的研发体系、完善的研发组织结构、专业经验丰富的研发团队，保障公司持续获得电声领域的前沿核心技术，为客户提供专业的产品和技术服务，提升公司核心竞争力。

公司积极开展声学、电子、无线通信等领域的基础技术自主研发，顺应电声产业无线化、数字化、智能化、声光电结合的发展趋势，逐步在行业内确立了核心技术优势。其中LE Audio技术、主动降噪技术、无线蓝牙技术、运动防水技术等相关技术均已成熟应用到公司生产的产品上，开放音频技术、空间音频技术、声纹识别技术等均为公司储备的创新技术。在追求全面提升技术的同时，公司还将追求差异化发展，专注细分领域的研发布局，在消费声学电子产品和健康声学产品的相互融合中，抢占行业发展制高点。截至2024年12月31日，公司已拥有52项发明专利，实用新型、外观设计475项，共计527项专利，软件著作权108项，其中2024年新增发明专利7项。

4、高效的客户开发和稳定的客户资源

公司具备高效的客户开发能力，销售区域覆盖中国境内以及境外的亚太、美国、欧洲等地区，销售的产品种类包括通讯耳机、游戏耳机、助听耳机、运动防水耳机、音乐耳机、教育耳机等各类应用领域和头戴耳机、TWS耳机、OWS耳机等各式形态的耳机产品线以及智能音箱、对讲机配件、车载配件、AR眼镜、AI眼镜、电声元器件等；销售团队稳定性强，销售人员具备电声学工程背景，专业基础扎实，沟通能力强，具有团队服务意识，能更好的为客户进行服务，与客户建立起长期稳定的战略合作关系，为公司业务的持续发展奠定了基础。

经过多年的深耕与积累，公司在专业类音频、互联网平台等多元化的下游市场建立了稳定的客户资源，公司与H客户、森海塞尔（Sennheiser）、飞利浦（Philips）、摩托罗拉（Motorola）、马歇尔（Marshall）、海盗船（Corsair）、亚马逊（Amazon）、Nothing、Demant Group、GN Group（SteelSeries）、博士（Bose）、迪卡侬（Decathlon）、先锋（Pioneer）、安克创新（Soundcore）、传音控股、漫步者、雷神科技等国内外优质客户（品牌）开展密切合作。总体来看，公司已拥有了广泛的客户资源，与客户建立了长期良好的合作关系，客户信任度和满意度高，为公司的进一步发展奠定了坚实的市场基础和品牌基础。

5、供应链垂直一体化整合能力

作为从传统电声元器件产商发展而来的电声综合方案提供商，凭借深厚的技术积累及多年的精密制造经验，公司已具备集元器件、模组研发设计以及整机制造延伸的供应链垂直一体化整合能力，为客户提供电声整体解决方案。供应链垂直一体化布局提高了生产效率与响应速度、交付水平，给客户提供了高质量、低成本的声学整机解决方案，同时大幅提升了产品的良率、效率与一致性，增强了与客户合作的黏性。

6、先进的制造和信息化管理优势

公司现有注塑、喇叭、SMT、成品组装、包装等生产车间，每年可完成TWS耳机/头戴式耳机/入耳式耳机等声学产品超过2,000万部，生产能力突出。

基于多年生产管理经验，公司自主开发升级了生产信息化管理系统（MES），以车间资源管理、计划执行管理、全面物料管理、精益制造管理、实时品质管理、机台设备管理、生产文件管理、绩效报表八大模块为基础，通过系统模块之间的集成整合管理，最终实现对质量、成本、交付的实时管理、运营监控。通过生产线工单、物料和产品在生产过程中实现全面的过程信息、物料追溯管理，实现产品和生产过程信息、物料的正向及反向追溯管理；从物料来料检验到产品成品出货检验，整个生产过程都实行产品品质控制及监控，为客户提供高质高效的服务。

公司生产布局合理，目前拥有江西赣州、广东中山和马来西亚槟城三个制造基地，较好地满足国内外客户产品需求，其中马来西亚槟城生产基地的设立，以及正在泰国投资建设的第二海外生产基地，让公司在日趋复杂的国际贸易环境下，可以更好地服务国际专业品牌客户。

四、主营业务分析

1、概述

随着全球经济逐步复苏，消费者信心回升，消费电子市场迎来新一轮增长。尤其是在发达国家和地区，消费升级趋势明显，消费者对高端化、智能化电子产品的需求持续增加。中国市场在“以旧换新”政策及 AI 技术等创新因子的驱动下，也将进一步实现可穿戴设备等品类的更新换代。

报告期内，公司紧抓机遇，深耕智能可穿戴产品主业，践行“以客户为中心，以奋斗者为本，持续推动企业长久、健康发展”的经营理念，坚持大客户战略，继续深耕高价值项目，促进业绩增长。并积极顺应智能可穿戴产品 AI 化的发展趋势，从声电结合向声、光、电一体化领域迈进。

得益于公司多年的客户积累、技术储备和制造优势，报告期内公司实现营业收入 222,734.61 万元，同比增长 26.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,175.02 万元，同比增长 55.59%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 16,514.97 万元，同比增长 31.17%。

报告期内，公司营业成本 180,925.64 万元，同比增长 29.29%，销售费用、管理费用和财务费用合计 8,338.65 万元，同比增长 22.31%。

报告期内，公司持续加大研发投入，积极引进人才，研发费用 12,819.29 万元，占营业收入的比重为 5.76%。报告期内，公司经营活动现金流量净额为净流入 23,835.93 万元，同比增长 3782.58%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,227,346,071.01	100%	1,755,918,637.49	100%	26.85%
分行业					
电子元器件	2,157,448,563.30	96.86%	1,746,628,150.90	99.47%	23.52%
其他业务收入	69,897,507.71	3.14%	9,290,486.59	0.53%	652.36%
分产品					
耳机产品	2,020,042,295.28	90.69%	1,646,545,995.97	93.77%	22.68%
其他声学产品	137,406,268.02	6.17%	100,082,154.93	5.70%	37.29%
其他业务收入	69,897,507.71	3.14%	9,290,486.59	0.53%	652.36%
分地区					
境内	507,339,496.62	22.78%	365,065,942.22	20.79%	38.97%
境外	1,720,006,574.39	77.22%	1,390,852,695.27	79.21%	23.67%
分销售模式					
直销	2,226,370,920.85	99.96%	1,753,959,014.71	99.89%	26.93%
经销	975,150.16	0.04%	1,959,622.78	0.11%	-50.24%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	2,157,448,563.30	1,767,220,256.42	18.09%	23.52%	26.94%	-2.20%
其他业务收入	69,897,507.71	42,036,187.42	39.86%	652.36%	485.93%	17.08%
分产品						
耳机产品	2,020,042,295.28	1,669,234,391.68	17.37%	22.68%	26.78%	-2.67%
其他声学产品	137,406,268.02	97,984,514.90	28.69%	37.29%	29.69%	4.18%
其他业务收入	69,897,507.71	42,036,187.42	39.86%	652.36%	485.93%	17.08%
分地区						
境内	507,339,496.62	510,300,294.53	-0.58%	42.60%	41.82%	0.56%
境外	1,720,006,574.39	1,298,956,149.31	24.48%	23.67%	25.82%	-1.30%
分销售模式						
直销	2,226,370,920.85	1,808,825,707.63	18.75%	27.47%	29.93%	-1.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
电子元器件	销售量	万个	2,097.61	1,876.60	11.78%
	生产量	万个	2,134.05	1,915.91	11.39%
	库存量	万个	145.92	109.48	33.28%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

主要系为满足业务增长所需的存货增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	直接材料	1,280,875,632.31	72.48%	1,009,925,116.94	72.54%	26.83%
电子元器件	直接人工	146,164,201.19	8.27%	148,822,200.45	10.69%	-1.79%
电子元器件	制造费用	138,107,128.07	7.81%	89,350,385.35	6.42%	54.57%
电子元器件	委外加工费	202,073,294.85	11.43%	144,079,705.25	10.35%	40.25%

说明

公司营业成本主要构成为直接材料、直接人工、制造费用、委外加工费，其中直接材料占比最大。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

参见第十节 财务报告 九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,845,206,573.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	82.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	H 客户	1,265,122,867.64	56.80%
2	客户二	311,588,071.06	13.99%
3	客户三	110,689,525.39	4.97%
4	客户四	79,309,157.34	3.56%
5	客户五	78,496,951.99	3.52%
合计	--	1,845,206,573.42	82.84%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	652,486,777.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	203,414,185.88	12.23%
2	供应商二	151,649,843.22	9.12%
3	供应商三	129,851,237.57	7.81%

4	供应商四	101,143,056.57	6.08%
5	供应商五	66,428,454.35	4.00%
合计	--	652,486,777.59	39.24%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,914,540.48	13,011,919.08	45.36%	主要系本期销售人员的薪酬及出口信用保险费用增加所致
管理费用	101,465,790.74	73,162,868.57	38.68%	主要系本期股份支付费用及管理人员薪酬增加所致
财务费用	-36,993,857.30	-17,998,150.60	-105.54%	主要系利息收入增加及汇率变动导致的汇兑收益增加所致
研发费用	128,192,889.75	113,753,305.33	12.69%	主要系研发人员薪酬增加所致
所得税费用	15,365,391.83	5,373,056.58	185.97%	主要系利润总额增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能眼镜产品设计	开发搭配智能眼镜需要的音频产品标准，探究眼镜产品的开发技术重点。	正在进行	掌握智能眼镜开发及生产技术重点。	做好前期的技术积累，为后续承接 AR 类产品做提前布局。
支持 Teams 等会议 APP 的音频产品	推出可通过 APP 认证标准的音频产品解决方案。	正在进行	打造会议专用产品体系。	解决一般音箱用户会议通话效果不理想的痛点，有 Teams 认证背书提升产品市场竞争力。
支持 Auracast 音频产品	与上游芯片原厂合作进行合作开发，一同将 Auracast 技术应用于客户产品。	正在进行	深度学习和掌握 Auracast 技术标准，并应用于音频产品。	成为第一批 Auracast 技术的应用厂商。
电子听诊器 ES01/ES02	推出支持远程听诊并实现心音、肺音数据存储的电子听诊器。	正在进行	电子听诊器应用降噪算法，具备 APP 录音功能。	拓展公司医疗器械品类，实现心肺音数据库管理。
智能硬件	导入智能硬件 AI 眼镜产品线。	正在进行	智能硬件产品的深入探索和产品线扩展，研发兼具音频、拍显示功能的 AI 眼镜	进入新兴的智能穿戴细分市场，丰富产品线，增强公司在智能硬件行业的技术竞争力。
开放式耳机设计	开发不同的开放式耳机佩戴形式，探究不同形式下的耳机设计	正在进行	解决现有耳机佩戴的痛点，提升音频体验，满足用户在不同	拥有自己的设计专利，推动技术创新与产品多元化，引领市

	重点差异。		场景下对声音控制的需求。	场风向。
睡眠耳机设计	推出能够为使用者定制睡眠场景的耳机。	正在进行	满足睡眠场景下佩戴耳机的需求，让用户在安静氛围中更容易入睡并保持深度睡眠状态。	开拓新市场领域，填补了传统耳机在睡眠场景应用的空白，推动产品多元化发展。
C 端医疗辅听耳机设计	为轻度听损患者提供多功能辅听耳机。	正在进行	基于现有蓝牙平台，打造多功能助听耳机，协助轻度听损患者更好的听见，也同时兼顾耳机的其他功能。	提升耳机在健康医疗领域的市场占有率。
C 端健康检测耳机设计	开发能检测健康状态的蓝牙耳机。	正在进行	基于现有蓝牙平台，增加能够监测血样心跳的蓝牙耳机产品。	提升耳机在健康监测领域的市场占有率。
车载蓝牙设备	开发汽车场景使用的车载蓝牙设备。	正在进行	给智能汽车增加应用的入口，让乘客摆脱无聊享受更丰富的乘坐体验。	公司能融入汽车产业生态，拓展业务边界，为公司未来的多元化发展创造更多可能性。
B 端中医理疗头戴耳机设计	开发一款能结合中医理疗功能的耳机。	正在进行	基于头戴耳机的造型，配合中医理疗穴位的概念，研发能兼顾理疗效果和听觉享受的头戴蓝牙耳机。	耳机与传统中医，大健康产业的融合的探索，开拓新市场。
工业降噪耳机设计	开发工业应用场景的降噪蓝牙耳机。	正在进行	为长期置身于持久噪音环境中的工作人员，打造专业工业级降噪耳机，从根源上为其听力筑牢坚实防护壁垒。	可填补公司在专业听力防护领域空白，丰富产品线。凭借出色降噪性能，满足市场对高品质防护设备需求，吸引新客户，提升市场份额，丰富产品线，提升抗风险能力。
Webcam 互联网摄像头	导入互联网摄像头产品线。	正在进行	借助摄像头产品，全方位延展我们在音视频领域的专业能力，开辟更多应用可能。	丰富产品线，提升公司的抗风险能力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	582	478	21.76%
研发人员数量占比	18.71%	15.53%	3.18%
研发人员学历			
本科	183	125	46.40%
硕士	14	6	133.33%
其他	385	347	10.95%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	199	170	17.06%
30~40 岁	242	207	16.91%
其他	141	101	39.60%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	128,192,889.75	113,753,305.33	85,953,034.66
研发投入占营业收入比例	5.76%	6.48%	7.64%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,665,534,633.89	1,778,112,693.38	49.91%
经营活动现金流出小计	2,427,175,345.48	1,771,973,493.26	36.98%
经营活动产生的现金流量净额	238,359,288.41	6,139,200.12	3,782.58%
投资活动现金流入小计	1,042,441,296.60	201,781,780.57	416.62%
投资活动现金流出小计	1,542,986,508.62	613,971,224.51	151.31%
投资活动产生的现金流量净额	-500,545,212.02	-412,189,443.94	-19.53%
筹资活动现金流入小计	2,241,331.00	1,219,995,947.42	-99.82%
筹资活动现金流出小计	43,672,537.14	96,030,620.81	-54.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,431,206.14	1,123,965,326.61	-103.69%
现金及现金等价物净增加额	-282,322,640.56	730,252,919.83	-138.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	主要影响因素说明
经营活动产生的现金流量净额	238,359,288.41	6,139,200.12	3,782.58%	主要系期初在途货币资金解除受限所致
投资活动产生的现金流量净额	-500,545,212.02	-412,189,443.94	-19.53%	主要系购买理财产品的规模增加以及公司购建固

				定资产等长期资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-41,431,206.14	1,123,965,326.61	-103.69%	主要系去年同期首发上市募集资金及本期发放现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-282,322,640.56	730,252,919.83	-138.66%	主要系去年同期首发上市募集资金及本期购买理财产品所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,275,972.87	4.50%	主要系理财产品的投资收益	否
公允价值变动损益	696,000.00	0.31%	主要系理财产品的公允价值变动损益	否
资产减值	-22,228,083.16	-9.74%	主要系存货的减值损失	否
营业外收入	2,570,450.75	1.13%	主要系处置废品废料款	否
营业外支出	3,497,283.07	1.53%	主要系非流动资产报废损失及计提的预计负债	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	632,405,845.75	22.94%	1,010,883,797.83	39.56%	-16.62%	主要系报告期使用闲置募集资金进行现金管理所致
应收账款	433,577,070.44	15.73%	458,210,333.12	17.93%	-2.20%	无重大变动
存货	325,215,472.57	11.80%	211,172,976.49	8.26%	3.54%	无重大变动
投资性房地产			27,551,077.74	1.08%	-1.08%	无重大变动
固定资产	464,158,789.42	16.84%	383,430,795.61	15.01%	1.83%	无重大变动
在建工程	8,688,003.31	0.32%	1,929,126.19	0.08%	0.24%	无重大变动
使用权资产	11,208,309.19	0.41%	1,865,347.29	0.07%	0.34%	无重大变动

合同负债	28,051,187.92	1.02%	9,034,569.26	0.35%	0.67%	无重大变动
长期借款			2,568.94	0.00%	0.00%	无重大变动
租赁负债	10,038,366.30	0.36%	736,814.48	0.03%	0.33%	无重大变动

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	696,000.00			870,000,000.00	560,000,000.00	295,840.69	310,991,840.69
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	0.00							0.00
5. 其他非流动金融资产	0.00							0.00
金融资产小计	0.00	696,000.00			870,000,000.00	560,000,000.00	295,840.69	310,991,840.69
应收款项融资	0.00				293,883.07			293,883.07
上述合计	0.00	696,000.00			870,293,883.07	560,000,000.00	295,840.69	311,285,723.76
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

理财产品计提的利息。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	本期末	上年年末
----	-----	------

	账面余额 (元)	账面价值 (元)	受限类型	账面余额 (元)	账面价值 (元)	受限类型
货币资金-其他货币 资金	9,685.36	9,685.36	在途货币资金	106,240,500.00	106,240,500.00	在途货币资金
货币资金-其他货币 资金	20,656,731.98	20,656,731.98	票据保证金及利息	10,593,582.50	10,593,582.50	票据保证金及利息
货币资金-其他货币 资金	87,990.23	87,990.23	非银行机构账户保 证金	78,990.23	78,990.23	非银行机构账户保 证金
货币资金-其他货币 资金	12,753.49	12,753.49	睡眠账户资金	9,399.85	9,399.85	睡眠账户资金
应收票据	117,683.47	117,683.47	背书未终止确认票 据			
合计	20,884,844.53	20,884,844.53		116,922,472.58	116,922,472.58	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,535,126,508.62	613,971,224.51	150.03%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
马来西亚天键	电声产品的制造	增资	2,080,000.00 ¹	80.00%	自有资金	Teh How Chee（郑晏志）	长期	电声产品	已完成工商注册登记手续并完成出资	不适用	不适用	否	2024年09月09日	《关于控股子公司完成增资的公告》公告编号：2024-048
深圳天键	可穿戴智能设备的研发和销售	新设	10,000,000.00 ²	100.00%	自有资金	不适用	长期	可穿戴智能设备	已完成工商注册登记手续并完成出资	不适用	不适用	否	2024年05月13日	《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》公告编号：2024-025
赣州欧翔	电声产品的研发和制造	增资	158,009,937.34 ³	100.00%	募集资金	不适用	长期	电声产品	已完成工商注册登记手续并完成出资	不适用	不适用	否	2024年06月20日	《关于使用部分募集资金向全资子公司增资进展暨完成工商变更登记的公告》公告编号：2024-034
合计	--	--	170,089,937.34 ⁴	--	--	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--	--

注：1 美元

2 人民币

3 人民币

4 其中美元为 2,080,000.00 元，人民币为 168,009,937.34 元，合计数换算成人民币为 182,787,921.34 元

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天键股份健康医疗总部项目	自建	是	健康医疗	7,860,000.00	7,860,000.00 ¹	自有资金	不适用	不适用	不适用	不适用	2024 年 12 月 03 日	《关于拟使用自有资金投资健康医疗总部项目并签署项目投资合同的公告》公告编码：2024-074
合计	--	--	--	7,860,000.00	7,860,000.00	--	--	不适用	不适用	--	--	--

注：1 2025 年 1 月 20 日，支付土地使用权出让金 11,790,000.00 元，累计实际投入金额 19,650,000.00 元。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	首次公开发行	2023年06月09日	134,140.96	121,999.59	9,806.42	68,543.11	56.18%	0	0	0.00%	53,456.48	存放于募集资金专户备用及用于现金管理	0
合计	--	--	134,140.96	121,999.59	9,806.42	68,543.11	56.18%	0	0	0.00%	53,456.48	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1005号文同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商华英证券有限责任公司于2023年5月29日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,906万股，每股面值1元，每股发行价人民币46.16元。截至2023年6月2日止，本公司共募集资金1,341,409,600.00元，扣除发行费用121,413,652.58元，募集资金净额1,219,995,947.42元。截止2023年6月2日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以“天职业字[2023]16622-6号”验资报告验证确认。

截至2024年12月31日，公司已累计投入募集资金总额68,543.11万元，其中承诺投资项目已累计投入募集资金49,943.23万元，使用超募资金永久补流18,599.88万元；募集资金余额551,695,489.06元（包括累计收到的银行存款利息及现金管理业务收益扣除银行手续费后的净额、未置换的发行费用印花税），其中募集资金专户活期存款146,628,354.90元，募集资金现金管理专用结算账户45,067,134.16元，闲置募集资金进行现金管理尚未赎回的金额为360,000,000.00元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名	证券上市	承诺投	项	是否已	募集资金承	调整后投资	本报告期	截至期末累	截至期末投	项目达	本报	截止报	是否	项目可
-------	------	-----	---	-----	-------	-------	------	-------	-------	-----	----	-----	----	-----

称	日期	资项目和超募资金投向	目性质	变更项目(含部分变更)	诺投资总额	总额(1)	投入金额	计投入金额(2)	资进度(3)= (2)/(1)	到预定可使用状态日期	告期实现的效益	告期末累计实现的效益	达到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 09 日	赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目	生产建设	否	40,935.1	40,935.1	8,772.67	34,543.82	84.39%	2024 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 09 日	天键电声研发中心升级建设项目	研发项目	否	6,271.52	6,271.52	1,033.75	2,606.03	41.55%	2026 年 02 月 28 日	不适用	不适用	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 09 日	补充流动资金项目	补流	否	12,793.38	12,793.38	0	12,793.38	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	60,000	60,000	9,806.42	49,943.23	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向														
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 09 日	暂未确定投向	不适用	否	24,799.83	24,799.83				不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金(如有)				--	37,199.76	37,199.76		18,599.88	50.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	61,999.59	61,999.59		18,599.88	--	--	不适用	不适用	--	--
合计				--	121,999.59	121,999.59	9,806.42	68,543.11	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)		<p>1、2023 年 8 月 23 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”达到预定可使用状态的日期由原计划的 2023 年 2 月延长至 2024 年 12 月 31 日。截至 2024 年 12 月 31 日，“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”已整体达到预定可使用状态。2025 年 3 月 10 日，经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集资金专户的议案》，同意将“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”结项后的节余募集资金合计 6,597.42 万元(实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准)永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，同时拟注销相关募集资金专户。在募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金后，后续如需支付目前未达到付款条件的相关质保金等尾款，公司将使用自有资金支付。2024 年度，“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”尚未产生效益。</p> <p>2、公司于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施主体并使用部分募</p>												

	<p>集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司将募投项目“天键电声研发中心升级建设项目”实施主体由公司变更为赣州欧翔，并将“天键电声研发中心升级建设项目”和“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”的募集资金专户中全部剩余资金向赣州欧翔增资以继续实施该募投项目。截至 2024 年 12 月 31 日，“天键电声研发中心升级建设项目”募集资金累计投入为 2,606.03 万元，投资进度为 41.55%。赣州欧翔积极推进该募投项目建设相关工作，严格按照募集资金使用的有关规定并结合项目需求使用募集资金。受公司内部组织架构和研发资源调整等因素的影响，该募投项目在建设进度方面存在一定程度的放缓，整体未如期完成结项，但部分子项目已经投入使用。2025 年 2 月 21 日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“天键电声研发中心升级建设项目”整体达到预定可使用状态的日期由原计划的 2025 年 2 月 28 日延长至 2026 年 2 月 28 日。2024 年度，“天键电声研发中心升级建设项目”尚未产生效益。</p> <p>3、补充流动资金项目不直接产生效益，但能够增加营运资金，有利于公司构建多层次的融资结构。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 61,999.59 万元，本公司超募资金的使用情况严格按照《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规的要求履行审批程序及信息披露义务。</p> <p>公司于 2023 年 7 月 5 日分别召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 18,599.88 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的比例为 30.00%。于 2023 年 7 月 21 日上述议案经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已将上述超募资金用于补充流动资金。</p> <p>公司于 2024 年 11 月 29 日分别召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 18,599.88 万元永久补充流动资金。于 2024 年 12 月 31 日上述议案经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。</p> <p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计实际使用超募资金 18,599.88 万元。剩余可使用超募资金余额为 43,399.71 万元，其中暂未确定投向的超募资金 24,799.83 万元，已审议通过但尚未自募集资金专户转入自有资金账户的超募资金 18,599.88 万元。截至 2025 年 2 月 26 日，公司已将 18,599.88 万元超募资金自募集资金专户转入自有资金账户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2024 年 12 月 31 日，“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”已整体达到预定可使用状态，本公司本年度不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。</p> <p>2025 年 3 月 10 日，经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集资金专户的议案》，同意将“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”结项后的节余募集资金合计 6,597.42 万元（实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同时注销相关募集资金专户。在募投项目结项并将节余募集资金永久补充流</p>

	动资金后，后续如需支付目前未达到付款条件的相关质保金等尾款，公司将使用自有资金支付。截至 2025 年 3 月 26 日，该项目节余募集资金已全部转入公司自有资金账户用于永久补充流动资金，同时该募集资金专户已注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额 551,695,489.06 元（包括累计收到的银行存款利息及现金管理业务收益扣除银行手续费后的净额、未置换的发行费用印花税），其中募集资金专户活期存款 146,628,354.90 元，募集资金现金管理专用结算账户 45,067,134.16 元，闲置募集资金进行现金管理尚未赎回的金额为 360,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、本公司本年度变更募投项目实施主体的情况</p> <p>公司于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司将募投项目“天键电声研发中心升级建设项目”实施主体由公司变更为赣州欧翔，并将“天键电声研发中心升级建设项目”和“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”的募集资金专户中全部剩余资金向赣州欧翔增资以继续实施以上募投项目。</p> <p>2、本公司本年度募集资金用于现金管理的情况</p> <p>公司于 2023 年 7 月 5 日第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议、2023 年 7 月 21 日 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，根据公司募集资金投资项目建设整体实施计划和资金使用规划，结合公司募集资金使用和管理的实际情况，公司拟使用不超过人民币 6 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 4 亿元的自有资金进行现金管理，使用期限不超过股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。暂时闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。</p> <p>公司于 2024 年 7 月 15 日第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）使用不超过人民币 5.4 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 3.6 亿元的自有资金（含本数）进行现金管理，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。公司于 2024 年 11 月 29 日第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，2024 年 12 月 31 日 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于调整部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理额度及期限的议案》，同意公司（含子公司）新增使用不超过人民币 5 亿元的闲置自有资金进行现金管理，即现金管理额度调整为不超过人民币 8.6 亿元（含本数）的闲置自有资金，以及不超过人民币 5.4 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金），相关额度的使用期限调整为不超过 2024 年第三次临时股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。</p> <p>2024 年度，本公司在额度范围内滚动进行现金管理业务累计 145,500.00 万元，已赎回至募集资金账户 166,500.00 万元，任一时点的交易金额未超过现金管理额度，投资产品的期限未超过十二个月，并满足安全性高、流动性好的要求，未影响募集资金投资计划正常进行，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司尚未赎回的现金管理金额为 36,000.00 万元。</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业格局

详见第三节 管理层讨论与分析，一、报告期内公司所处的行业情况。

2、未来发展战略

近年来，中央及地方政府出台的产业扶持政策推动着电声行业中无线化、智能化领域的快速发展。以智能手机为代表的整个消费电子市场的繁荣，推动了消费电子电声产品的快速发展。随着人工智能、空间计算等新兴技术的发展，消费者期待着新一代智能硬件产品带来更加科技感和便捷性的体验。此外，2024年1月，国务院“银发经济”政策出炉，结合国家发展改革委员会提出的鼓励高端医疗器械创新发展政策，为具备医疗属性的智能穿戴类设备提供了良好市场空间，随着人口结构的变化和消费者健康意识的强化，消费电声产品与健康医疗产品互相融合的趋势更加明显。

未来公司将积极响应国家政策，坚持“123”的产业战略，“1”代表公司赖以生存和竞争的核心——声学相关技术，“2”代表公司看好的两大领域——消费电子和健康医疗，“3”代表公司三个重点发力的业务细分方向——光电、音箱、电竞，坚持以市场为导向，以客户为中心，以产品为经营重心，走自主研发的道路，紧抓无线化、智能化、人工智能、大数据、空间计算等技术带来的市场机遇，不断变革创新，追求高质量的稳步增长，致力于成为全球知名，具有核心竞争力的声光电结合产品和健康医疗产品的提供商。

3、下一年度经营计划

（1）坚持大客户战略，深化合作关系

消费电子业务坚持大客户战略，以客户为中心，在技术研发、产品质量、工程工艺等方面持续为客户赋能，多厂多地协同，快速反应，满足客户国际化配置的需求，多维度深化与客户的合作关系，争取延伸合作新的产品线和业务线，以提高公司的市场占有率。

（2）坚持自主研发，强化核心优势

随着物联网、大数据、人工智能、创新医疗等技术的不断发展，公司坚持紧抓行业机遇，引进国内外中高端技术人才、与国内知名高校及专业设计公司做更深度的产学研合作，预研重点前沿技术和工艺，提升公司的自主研发能力，通过技术创新推动高质量发展。

（3）优化产品结构，构筑增长曲线

公司将加大市场开发力度，进行前瞻性规划和调整产品业务布局，为公司业绩构筑增长曲线。消费电子业务继续积极开展声学、无线通信、电子、光学等领域的基础技术研发，持续扩宽消费类和专业类产品门类，包括但不限于 AR 眼镜、AI 眼镜、车载话筒、智能音箱等声光电结合产品。健康医疗业务持续研发与拓展更多智能化、轻量化穿戴及远程医疗的医疗器械品类，以提升公司自有品牌的市场知名度和美誉度，培养客户忠诚度。

（4）扩大全球化产能布局，积极提升海外服务能力

为了减小外部因素对公司生产经营的影响，增强供应链韧性与自主性，公司将通过建设海外工厂、升级生产线，全力扩大全球化产能布局，积极提升海外服务能力，精准对接不同客户的多元生产配置需求，为公司深度开拓国际市场筑牢坚实根基，推动公司在全球竞争中稳健前行。

4、未来面对的风险

（1）宏观市场风险

当前国内、外宏观环境存在较多不确定性，全球政治局势和贸易环境复杂化。随着美国新一轮政府换届，全球宏观环境的不稳定性大幅提升，现行的经贸政策与供应链格局恐将遭受巨大冲击。尽管公司已经提前采取降低客户及出口目的地集中度、扩大全球化产能布局等多种措施积极应对，但国内消费电子行业出口导向的特征，将不免导致公司的持续发展面临一定的不确定性。若宏观环境的不确定性长时间无法得到有效控制，则相关影响将给行业带来巨大的冲击和挑战，可能影响公司产品的市场需求，进而严重影响公司业绩。

公司将积极关注全球宏观市场的发展变化，不断优化调整公司的经营策略，控制风险，稳健经营。公司将继续致力于消费电子智能属性和医疗属性相融合的创新发展，继续深化布局和发展新产品带来的新兴业务机会，以支持公司业务持续健康发展。

（2）市场竞争加剧的风险

消费电子行业的快速发展，吸引了国内外电声制造商在我国的生产布局，加剧了行业的竞争。公司及部分具有竞争实力的企业已凭借研发技术优势和规模制造优势等，进入到国际知名客户的供应链当中。若公司不能有效应对行业竞争的加剧，无法继续保持在研发设计、客户资源、产品质量、规模化生产等方面的优势，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司积极持续提高自主研发能力，在行业内确立自主研发核心技术优势。同时公司销售团队稳定性强，销售人员具备电声学工程背景，专业基础扎实，沟通能力强，具有团队服务意识，能更好的为客户进行服务，与客户建立起长期稳定的战略合作关系，为公司业务的持续发展奠定了基础。公司已拥有了广泛的客户资源，与客户建立了长期良好的合作关系，未来会继续提高客户信任度和满意度，为公司的进一步发展奠定了坚实的市场基础和品牌基础，不断提升核心竞争力。

（3）人民币汇率波动风险

公司外销收入以美元计价为主、人民币等计价为辅，国际政治、经济、贸易环境及政策变化导致美元对人民币汇率不断波动，如果未来人民币汇率出现剧烈波动，会影响公司在海外市场的竞争力和销售情况，同时会增加因汇兑损益而使经营利润发生波动的风险。

公司将根据实际的经营情况，严格按照相关监管规定和内部管理制度，科学合理合规地评估并开展套期保值等业务，来防范和应对汇率波动风险。

（4）客户集中风险

报告期内，公司前五大客户集中度较高。公司面向的下游客户主要为国际知名电声品牌厂商，客户品牌接受度高、生产经营规模大、商业信誉良好，并与公司建立了良好的合作关系。如果未来受到内外部因素影响，公司与主要客户的合作关系发生不利变化，或主要客户的经营情况出现不利情形，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展产生不利影响。

公司积极关注客户动态和需求，在稳固现有主要客户合作关系的前提下，不断提高产品质量和服务水平，加大全球市场开拓力度，拓宽客户群体，优化客户结构。

（5）管理风险

近年来，公司在业务拓展方面取得了一定成果，业务规模稳步扩张，产品种类日益丰富。这一良好发展态势，对公司整体经营管理能力提出了更为严苛的要求。未来，公司将继续紧密贴合核心客户的战略布局，紧跟技术与产业发展趋势，积极挖掘并持续拓展新的业务发展契机。在此过程中，若公司管理水平无法跟上业务成长步伐、匹配规模扩张速度，不能迅速提升以契合公司发展需求，那么公司战略规划的有效落地以及经营管理目标的顺利达成，都将受到不利影响，进而使公司陷入一定程度的管理风险之中。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月09日	江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路66号五楼会议室	实地调研	机构	机构投资者	组织现场参观，并介绍公司和行业的基本情况，以及新产品的技术和业务情况	详见2024年1月9日发布在巨潮资讯网上的《301383天键股份投资者关系管理信息20240109》
2024年05月08日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度业绩说明会的全体投资者	2023年度业绩说明会	详见2024年5月8日发布在巨潮资讯网上的《301383天键股份投资者关系管理信息20240508》
2024年05月17日	公司通过全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	线上参与“2024年江西辖区上市公司投资者集体接待日活动”的投资者	2024年江西辖区上市公司投资者集体接待日活动	详见2024年5月17日发布在巨潮资讯网上的《301383天键股份投资者关系管理信息20240517》
2024年08月28日	2024年半年度业绩说明会电话会议	电话沟通	机构	机构投资者	2024年半年度业绩说明会	详见2024年8月28日发布在巨潮资讯网的《2024年8月28日投资者关系活动记录表》
2024年12月25日	广东省中山市火炬开发区茂南路13号	实地调研	机构	机构投资者	介绍公司发展战略和基本情况，包括公司合作客户、2024年前三季度业绩情况、核心竞争力以及新的产品方向等	详见2024年12月25日发布在巨潮资讯网的《2024年12月25日投资者关系活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制制度，规范公司运作，以提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东会规则》和《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开历次股东大会。报告期内公司共召开四次股东大会，均维护全体股东特别是中小股东享有平等的合法权益，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，保证股东大会的召集、召开和表决程序的合法性。

2、关于公司与控股股东

公司具备独立的自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会及内部机构独立运作。公司控股股东和实际控制人能够严格规范自己的行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的情形，不存在非经营性占用上市公司资金的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，聘请独立董事。公司目前有七名董事，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设三个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。

报告期内公司共召开七次董事会，均严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开；全体董事切实履行股东大会赋予的各项职责，认真出席董事会和股东大会，贯彻落实股东大会作出的各项决议，勤勉尽责地开展董事会各项工作，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司目前有三名监事，其中监事会主席一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等规定的要求。

报告期内公司共召开六次监事会，均严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等规定召集召开；全体监事独立行使职权，积极有效地开展工作，对公司生产经营活动、关联交易、财务状况、股权激励及董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性等进行了有效监督，促进了公司规范运作。

5、关于绩效考核与激励约束机制

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保实现公司发展战略和经营目标，在充分保障股东利益的前提下，公司制定了 2023 年限制性股票激励计划，并在报告期内完成了授予，同时也在逐步建立和完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。

6、关于信息披露及投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规制定并执行了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，真实、准确、完整、及时地披露信息，指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公开披露信息的媒体，确保所有股东平等的获得信息。

报告期内，公司对外披露文件 125 份；举办 2023 年年度业绩说明会和 2024 年半年度业绩说明会；接受投资者专线咨询，以深圳证券交易所互动易为主要平台，全年共答复投资者提问 296 条；全年接受各类机构投资者调研 3 次，调研机构数量超 30 家，公司均有完整的记录并根据深圳证券交易所有关规定在指定媒体进行公开披露，较好的保证了投资者了解公司信息的公平性。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等进行规范运作，逐步健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有独立的研发、生产和销售系统。报告期内，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

1、资产完整情况

公司是依法整体变更设立的股份有限公司。报告期内，公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的生产设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发体系，公司资产与股东资产严格区分，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被主要股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。截至本报告期末，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他行政职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、财务独立情况

公司按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够根据法律法规及《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司依法独立纳税并独立开设银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构及组织结构。公司各级部门独立运作，按照《公司章程》及各项规章制度行使职权，职责明确。公司独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务为微型电声元器件、消费类、工业和车载类电声产品、智能可穿戴产品、健康医疗产品的研发、制造和销售。公司拥有从事上述业务拥有独立完整的研发、采购和销售业务体系，拥有必要的人员、资金、技术和设备，具有面向市场自主经营的能力。公司经营的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临	临时股东大会	75.23%	2024 年 01 月 08	2024 年 01 月 08	审议通过《关于

时股东大会				日	日	公司 2024 年度日常关联交易预计额度的议案》的议案，详见公司公告 2024-005。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	74.99%		2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	审议通过《关于〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》等 9 个议案，详见公司公告 2024-026。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.81%		2024 年 11 月 13 日	2024 年 11 月 13 日	审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》等 4 个议案，详见公司公告 2024-065。
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	71.83%		2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	审议通过《关于调整部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理额度及期限的议案》等 3 个议案，详见公司公告 2024-077。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
冯砚儒	男	61	董事长	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	29,044,000			11,617,600	40,661,600	因实施 2023 年权益分派转增股本增加股份
陈伟忠	男	56	副董事	现任	2020 年 12 月 07 日	2025 年 12 月 25 日	17,755,000			7,102,000	24,857,000	因实施 2023 年权益分派

			长		日	日						转增股本 增加股份
Yuzhou Feng (冯雨舟)	女	37	董事	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日						
张继昌	男	47	董事	现任	2023 年 11 月 27 日	2025 年 12 月 25 日						
			总经理	现任	2023 年 08 月 23 日	2025 年 12 月 25 日						
甘耀仁	男	58	独立董事	现任	2020 年 12 月 01 日	2025 年 12 月 25 日						
李天明	男	54	独立董事	现任	2021 年 04 月 10 日	2025 年 12 月 25 日						
马千里	男	45	独立董事	现任	2020 年 12 月 01 日	2025 年 12 月 25 日						
殷华金	男	60	监事会主席	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	1,696,000			678,400	2,374,400	因实施 2023 年 权益分派 转增股本 增加股份
何晴	女	46	监事	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日						
唐文其	男	57	监事	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日						
刘光懿	男	34	副总经理	现任	2023 年 09 月 12 日	2025 年 12 月 25 日	0			42,000	42,000	报告期内 第一类限 制性股票 授予登记 完成, 因 实施 2023 年 权益分派 转增股本 增加股份
			董事会秘书	现任	2023 年 11 月 09 日	2025 年 12 月 25 日						
张弢	男	46	副总经理	现任	2019 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日						
何申艳	男	46	副总经理	现任	2020 年 11 月 16 日	2025 年 12 月 25 日						

徐立	男	40	副总经理	现任	2023年09月12日	2025年12月25日						
梁婷	女	37	财务总监	现任	2024年10月25日	2025年12月25日	0			14,000	14,000	报告期内第一类限制性股票授予登记完成,因实施2023年权益分派转增股本增加股份
唐南志	男	49	财务总监	离任	2019年12月26日	2024年10月24日						
合计	--	--	--	--	--	--	48,495,000	0	0	19,454,000	67,949,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，唐南志先生因个人原因辞去财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁婷	财务总监	聘任	2024年10月25日	工作调动
唐南志	财务总监	解聘	2024年10月24日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

冯砚儒先生，出生于1964年，中国国籍，拥有香港永久居留权，天津大学工学学士，曾任职于江西国营九九九厂、常州市远宇电子有限公司、中山市高科技陶瓷材料有限公司。现任公司董事长，并担任天键医疗执行董事兼总经理，马来西亚天键董事。

陈伟忠先生，出生于1969年，中国国籍，无境外永久居留权，华南理工大学工学学士，曾任职于中山化工机械进出口公司。历任公司市场中心负责人、总经理。现任公司副董事长，并担任中山天键执行董事兼总经理，赣州欧翔执行董事兼总经理，香港天键董事，深圳天键经理。

Yuzhou Feng（冯雨舟）女士，出生于1988年，加拿大国籍，拥有加拿大永久居留权，硕士研究生学历，曾任职于广州中弘传智财税咨询有限公司、广州睿森电子科技有限公司。现任公司董事兼总经理助理，并担任香港天键董事，深圳天键董事。

张继昌先生，出生于1978年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任职于正崴集团富港电子（东莞）有限公司、东莞市迈科科技有限公司、东莞市创明电池技术公司等。2018年8月至今，历任公司副总经理、总经理、运营总监，现任公司董事兼总经理。

甘耀仁先生，出生于1967年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师，曾任职于中山市石岐五金厂、中山香山会计师事务所、中山市执信会计师事务所（普通合伙）等。现任公司独立董事，并担任中山市

中正联合会计师事务所有限公司董事长、总经理；中山市中翰中正税务师事务所有限公司执行董事、总经理；中山市众泰管理咨询有限公司执行董事。

李天明先生，出生于 1971 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册执业律师，曾任职于华能伊敏煤电有限责任公司、广东经天律师事务所等多家律所。现任公司独立董事，并担任广东华商律师事务所高级合伙人。

马千里先生，出生于 1980 年，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授，博士生导师，2008 年 7 月至今，历任华南理工大学计算机科学与工程学院讲师、副教授的职务。现任公司独立董事，并担任华南理工大学计算机科学与工程学院教授。

(2) 监事会成员

殷华金先生，出生于 1965 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国人民大学 MBA，曾任职于江西省产品质量监检所。现任公司监事会主席，并担任中山天键监事、赣州欧翔监事、天键医疗监事。

何晴女士，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任职于中山市伟来灯饰有限公司等。历任公司审计经理、审计法务部高级经理，现任公司监事兼采购中心副总经理。

唐文其先生，出生于 1968 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，曾任职于湖南衡阳钢管厂、东莞长荣电子厂、竞争视讯科技（深圳）有限公司等。历任公司研发部副总经理、项目总经理、项目总监、采购中心总经理兼研发部声学总监，现任公司监事兼采购中心总经理。

(3) 高级管理人员

张继昌先生，现任公司董事、总经理，简历详见本节“董事会成员”。

张波先生，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，曾任职于深圳市豪恩电声科技有限公司、深圳市好易通科技有限公司等。历任公司董事、总经理、研发中心总经理，现任公司副总经理兼董事长助理。

何申艳先生，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于东莞市三威塑胶电子有限公司、厦门沃展塑胶有限公司等。现任公司副总经理。

刘光懿先生，出生于 1991 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，曾任职于长江证券承销保荐有限公司、华英证券有限责任公司。现任公司副总经理兼董事会秘书。

徐立先生，出生于 1985 年，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，曾任职于深圳市米尔声学科技发展有限公司、电子科技大学中山学院、广东理工职业学院等。历任天键医疗副总经理、执行总经理、总经理，现任公司副总经理。

梁婷女士，出生于 1988 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师，曾任职于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所。历任公司审计法务总监，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
冯砚儒	天键控股	执行董事兼总经理	2018 年 07 月 20 日		否
Yuzhou Feng (冯雨舟)	天键控股	执行总经理	2018 年 07 月 20 日		是
殷华金	天键控股	监事	2018 年 07 月 20 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯砚儒	天键置业	执行董事、总经理	2019年09月04日		否
冯砚儒	天键医疗	执行董事、总经理	2016年05月23日		否
冯砚儒	马来西亚天键	董事	2018年12月16日		否
冯砚儒	香港天键	董事	2019年08月19日		是
陈伟忠	中山天键	执行董事、总经理	2007年06月13日		否
陈伟忠	赣州欧翔	执行董事、总经理	2014年06月13日		否
陈伟忠	香港天键	董事	2019年08月19日		是
陈伟忠	深圳沃迪声	董事	2020年08月27日		否
陈伟忠	中山市盛誉通讯设备有限公司	监事	2018年07月06日		否
陈伟忠	中山市久盛通讯设备有限公司	监事	2008年04月29日		否
陈伟忠	重庆市昱皓泓电子科技有限公司	监事	2017年08月21日		否
陈伟忠	深圳天键	执行董事	2024年05月08日		否
甘耀仁	中山市中翰中正税务师事务所有限公司	执行董事、总经理	2007年12月27日		是
甘耀仁	中山市众泰管理咨询有限公司	执行董事	2020年01月14日		否
甘耀仁	中山市中正联合会计师事务所有限公司	董事长、总经理	2007年11月15日		是
甘耀仁	中炬高新技术实业(集团)股份有限公司	独立董事	2022年03月23日	2025年03月22日	是
甘耀仁	中山三迪科技有限公司	执行董事, 经理	2022年10月10日	2024年01月19日	否
甘耀仁	中山市和鑫管理咨询有限公司	监事	2020年12月09日	2024年07月03日	否
李天明	广东华商律师事务所	高级合伙人	2001年11月01日		是
李天明	深圳雷柏科技股份有限公司	独立董事	2022年06月10日	2025年06月10日	是
李天明	深圳安培龙科技股份有限公司	独立董事	2021年12月20日	2024年12月19日	是
李天明	深圳市麦驰物联股份有限公司	独立董事	2021年09月01日	2024年11月04日	是
马千里	华南理工大学	教授	2008年07月01日		是
殷华金	中山天键	监事	2007年06月13日		否
殷华金	天键医疗	监事	2016年05月23日		否
殷华金	赣州欧翔	监事	2014年06月13日		否

殷华金	深圳沃迪声	监事	2020年08月27日		否
刘光懿	深圳微意科技有限公司	执行董事、总经理	2023年11月15日		否
张继昌	深圳天键	总经理	2024年05月08日		否
梁婷	深圳天键	监事	2024年05月08日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事的薪酬由薪酬与考核委员会向董事会提出相关建议，经董事会审议后提交股东大会审议确定；监事的薪酬由监事会审议后提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬由薪酬与考核委员会向董事会提出相关建议，经董事会审议确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯砚儒	男	61	董事长	现任	133.44	否
陈伟忠	男	56	副董事长	现任	73.46	否
Yuzhou Feng (冯雨舟)	女	37	董事	现任	43.6	是
张继昌	男	47	董事兼总经理	现任	109.78	否
甘耀仁	男	58	独立董事	现任	8	否
李天明	男	54	独立董事	现任	8	否
马千里	男	45	独立董事	现任	8	否
殷华金	男	60	监事会主席	现任	78.52	否
何晴	女	46	监事	现任	42.32	否
唐文其	男	57	监事	现任	59.88	否
刘光懿	男	34	副总经理兼董事会秘书	现任	148.57	否
张弢	男	46	副总经理	现任	65.05	否
何申艳	男	46	副总经理	现任	106.87	否
徐立	男	40	副总经理	现任	51.61	否
梁婷	女	37	财务总监	现任	22.08	否
唐南志	男	49	财务总监	离任	34.78	否
合计	--	--	--	--	993.96	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十二次会议	2024年01月04日	2024年01月05日	审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等2项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十二次会议决议公告》
第二届董事会第十三次会议	2024年04月19日	2024年04月23日	审议通过《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》等18项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十三次会议决议公告》
第二届董事会第十四次会议	2024年05月27日	2024年05月27日	审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》等2项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十四次会议决议公告》
第二届董事会第十五次会议	2024年07月15日	2024年07月15日	审议通过《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》的议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十五次会议决议公告》
第二届董事会第十六次会议	2024年08月22日	2024年08月26日	审议通过《关于<2024年半年度报告>及其摘要的议案》等3项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十六次会议决议公告》
第二届董事会第十七次会议	2024年10月25日	2024年10月29日	审议通过《关于<2024年第三季度报告>的议案》等13项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十七次会议决议公告》
第二届董事会第十八次会议	2024年11月29日	2024年12月03日	审议通过《关于拟使用自有资金投资健康医疗总部项目并签署项目投资合同的议案》等5项议案，详见公司于巨潮资讯网披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

冯砚儒	7	5	2	0	0	否	4
陈伟忠	7	6	1	0	0	否	4
Yuzhou Feng (冯雨舟)	7	2	5	0	0	否	4
张继昌	7	6	1	0	0	否	4
甘耀仁	7	4	3	0	0	否	4
李天明	7	3	4	0	0	否	4
马千里	7	2	5	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，高度重视公司规范运作，密切关注公司经营情况，严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，根据公司的实际情况，对公司的治理、经营、战略等方面决策提出了相关的意见。公司董事会及各专门委员会经过充分沟通讨论，对审议的重大事项均形成一致意见。公司全体董事积极了解、密切监督董事会决议的执行状况，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	甘耀仁、李天明、陈伟忠	4	2024年01月26日	审议《关于公司2023年度内部审计工作总结的议案》等3项议案	同意各项议案	不适用	不适用
			2024年04月19日	审议《关于〈2023年年度报告〉及其摘要的议案》等7项议案	同意各项议案	不适用	不适用
			2024年08月22日	审议《关于〈2024年半年度报告〉及其摘要的议案》	同意各项议案	不适用	不适用
			2024年10月24日	审议《关于〈2024年第三季度报告〉的议案》等3项议案	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	李天明、甘耀仁、冯砚儒	3	2024年01月04日	审议《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》等2项议案	同意各项议案	不适用	不适用
			2024年	审议《关于公司董事2024年度薪	同意各项	不适用	不适用

			04月19日	酬方案的议案》等2项议案	议案		
			2024年10月24日	审议《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》等4项议案	同意各项议案	不适用	不适用
战略委员会	马千里、冯砚儒、陈伟忠	1	2024年11月29日	审议《关于拟使用自有资金投资健康医疗总部项目并签署项目投资合同的议案》	同意各项议案	不适用	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	503
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,608
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,111
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,698
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,159
销售人员	55
技术人员	582
财务人员	29
行政人员	286
合计	3,111
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	26
本科	380
专科及以下	2,704
合计	3,111

2、薪酬政策

为高效承接公司战略目标落地，充分激活组织潜能与个人动力，公司逐步优化组织架构、绩效管理体系，构建了集公平性、竞争性、激励性和合规性于一体的多元化全面激励机制，全方位激发员工的积极性和创造力。

公司根据经营效益、行业薪酬水平、员工绩效表现和能力成长状况等多维因素，定期调整薪资福利结构，力争为员工提供富有竞争力的薪酬福利待遇，吸纳和保有优秀人才，使员工薪酬福利与技能提升、绩效表现以及公司发展紧密关联。同时，为强化员工激励的长效机制，让员工能够共享公司发展的红利，增强其归属感、参与感和成就感，公司推出了股

权激励计划、年终奖方案及项目奖金激励等各项措施，激励管理者与核心员工，从而实现股东、公司及员工三方利益的和谐统一，推动业绩持续攀升，共同践行公司可持续发展的经营理念。

此外，公司还不断完善员工健康保障与节日关怀等福利体系，旨在构建一个更加全面有效的员工关爱环境，持续提升员工的满意度，增强员工的归属感。

3、培训计划

为全面提高员工和管理人员的综合能力，推动公司治理体系的优化，确保可持续性发展，公司聚焦系统化培训及学习型组织的打造。2024 年度，公司持续加强人才引进、人才培育等多项并举措施，精心组建了一支与公司发展同频共振的人才队伍，并通过辅导赋能组织，全面提升了员工的专业技能和综合素质。此外，公司也进一步优化了课程体系，涵盖研发、品质、工程、项目管理及综合管理等各个维度，并且针对具备潜力的内部培训人员进行专项训练，成功培养了一批高水平的内训师，确保培训的常态化、规范性及专业化。

同时，公司深化了应届生招聘选拔和培养机制，通过将应届生快速培养成为各部门的新生力量，逐渐形成内部人才梯队，建立契合公司可持续发展的人才发展体系。通过年度人才盘点项目，精准识别绩优高潜人才，绘制内部人才地图，为未来战略目标的落地做好人才储备。

步入 2025 年，将继续围绕公司的经营发展战略和人才发展规划，全面深化人才培养工作，聚焦管理队伍建设。公司将进一步落实管理和技术人才培养策略，打造多维度人才培养体系，强化管理人员领导力培养，打造一支战之必胜的高素质管理干部队伍。此外，还将充实各层级内部储备人才库，实施高效的内部人才梯队培养计划，建设面向未来的学习型团队，为公司持续发展提供人才保障，激活企业发展新引擎。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为明确公司上市后未来三年股东分红回报规划，根据《公司法》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关法律法规及《公司章程》的规定，公司承诺上市后三年股东分红回报规划如下：

1、利润分配的原则

(1) 公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；

(2) 利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

(3) 公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事（如有）和公众投资者的意见。

2、利润分配的具体政策

(1) 利润的分配形式：公司采取现金、股票或者两者相结合的方式分配股利，并优先推行以现金方式分配股利。

(2) 利润分配的时间间隔：公司一般按年度进行利润分配，在有条件的情况下，董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。在满足现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，也可以进行中期现金分红。

(3) 在当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资项目或重大现金支出的条件下，公司可加大现金分红的比例。

(4) 公司考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

上述重大资金支出安排是指以下情形之一：

公司未来十二个月内拟以现金对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且绝对金额超过5,000万元（运用募集资金进行项目投资除外）；

公司未来十二个月内拟以现金对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%（运用募集资金进行项目投资除外）。

上述重大资金支出安排事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过。

(5) 发放股票股利的具体条件：董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，公司在实施上述现金方式分配利润的同时，可以采取股票方式进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

(6) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	4
每10股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	162,870,000
现金分红金额（元）（含税）	65,148,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	65,148,000.00
可分配利润（元）	354,698,758.70
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2024 年修订）》及《公司章程》等规定，结合公司 2024 年度实际生产经营情况及未来发展前景，公司 2024 年度拟定的利润分配预案如下：</p> <p>以截至本报告披露日的公司总股本 162,870,000 股为基数测算，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 65,148,000.00 元（含税），本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。</p> <p>若在本预案实施前公司总股本发生变动的，公司则以未来实施本预案时股权登记日的总股本为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

经第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议，公司推出 2023 年限制性股票激励计划。

2024 年 1 月 4 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2024 年 1 月 5 日为限制性股票授予日，向符合授予条件的 47 名激励对象授予第一类限制性股票 9 万股，第二类限制性股票 80.20 万股。具体详见《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2024-003）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》（公告编号：2024-004）。

在确定首次授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，原激励对象中的 1 人因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部第一类限制性股票，共涉及第一类限制性股票 2 万股，故公司首次实际向 5 名激励对象授予登记 7 万股第一类限制性股票。

2024 年 1 月 16 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的授予登记工作，授予的第一类限制性股票登记数量为 7 万股，占授予时公司股本总额的 0.06%。授予的激励对象 5 名，该部分股份于 2024 年 1 月 19 日登记上市，限制性股票简称为天键股份，代码为 301383。具体详见《关于 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成公告》（公告编号：2024-006）。

2024 年 10 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于回购注销部分第一类限制性股票的议案》《关于作废部分第二类限制性股票的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，因公司 2024 年 6 月实施权益分派，公司本次激励计划授予的权益总数由不超过 119.20 万股调整为 166.88 万股。首次授予权益由 87.20 万股调整为 122.08 万股，其中，第一类限制性股票数量由 7.00 万股调整为 9.80 万股，第二类限制性股票数量由 80.20 万股调整为 112.28 万股；预留限制性股票数量权益由 32.00 万股调整为 44.80 万股，其中，第一类限制性股票数量由 10.00 万股调整为 14.00 万股，第

二类限制性股票数量由 22.00 万股调整为 30.80 万股。第一类限制性股票的回购价格和第二类限制性股票授予价格由 21.18 元/股调整为 14.871 元/股。同时，确定以 2024 年 10 月 31 日为限制性股票授予日，向符合授予条件的 2 名激励对象授予预留权益的第一类限制性股票数量 5.00 万股，第二类限制性股票数量 20.00 万股，剩余预留权益未授予第一类限制性股票数量 9.00 万股，第二类限制性股票数量 10.80 万股作废失效。并鉴于 2023 年限制性股票激励计划获授第一类限制性股票的激励对象中 1 人已离职，该激励对象已不具备激励资格，公司对该名激励对象已获授予但尚未解除限售的 1.40 万股第一类限制性股票进行回购并予以注销，以及已获授予但尚未归属的 2.80 万股第二类限制性股票作废处理。

2024 年 11 月 13 日，公司召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分第一类限制性股票的议案》。

2024 年 11 月 19 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的预留授予登记工作，授予的第一类限制性股票登记数量为 5 万股，占授予时公司股本总额的 0.03%。授予的激励对象 2 名，该部分股份于 2024 年 11 月 22 日登记上市，限制性股票简称为天键股份，代码为 301383。具体详见《关于 2023 年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予登记完成公告》（公告编号：2024-067）。

2025 年 1 月 24 日，公司完成了部分第一类限制性股票的回购注销，本次回购注销限制性股票所涉及激励对象人数为 1 人，回购注销限制性股票数量为 1.40 万股，占公司回购注销前公司总股本的 0.01%，注销完成后公司总股本相应减少 1.40 万股。具体详见《关于部分第一类限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-003）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘光懿 (第一类限制性股票)	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	21.18	42,000
刘光懿 (第二类限制性股票)	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	21.18	210,000
梁婷 (第一类限制性股票)	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	21.18	14,000
梁婷 (第二类限制)	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	21.18	28,000

性股票)													
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	210,000	--	294,000
备注(如有)	报告期内,刘光懿先生新授予的第一类限制性股票 30,000 股,第二类限制性股票 150,000 股,梁婷女士新授予的第一类限制性股票 10,000 股,第二类限制性股票 20,000 股。以上高级管理人员获得的第一类限制性股票均为未解锁股份,因公司实施 2023 年权益分派,刘光懿先生持有的第一类限制性股票数量变更为 42,000 股,第二类限制性股票授予数量变更为 210,000 股,梁婷女士持有的第一类限制性股票数量变更为 14,000 股,第二类限制性股票授予数量变更为 28,000 股,第二类限制性股票的授予价格调整为 14.871 元/股,第二类限制性股票均为未归属股份。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内,公司对高级管理人员实施绩效考核,对其全年收入采取“月薪+年终奖”的方式。根据公司的经营状况和个人的工作业绩对高级管理人员进行年终考评,并按照考核情况确定其全年收入总额。

公司实施了 2023 年限制性股票激励计划,对部分高级管理人员和中层管理人员、核心技术(业务)骨干进行长期激励,并相应制定了配套的考核办法。公司通过合理健全的薪酬福利体系,以及股权激励计划为主的长期利益机制,达到保障核心团队、骨干员工稳定性和积极性的作用,具体详见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的 2023 年限制性股票激励计划相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期,公司继续完善内部控制建设,强化内部审计监督。公司梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责,强化在董事会领导下行使监督权,加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度,提高内部审计工作的深度和广度;持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任,强化合规经营意识,确保内部控制制度得到有效执行,切实提升公司规范运作水平,促进公司健康可持续发展。

根据内部控制缺陷的认定标准,公司 2024 年度不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价,有效防范了经营管理中的风险,促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 18 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2024 年度内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；</p> <p>(2) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现；</p> <p>(3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>(4) 公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>(1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；(3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷</p> <p>(1) 内部控制环境无效；</p> <p>(2) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等重大舞弊行为；</p> <p>(3) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>(4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；</p> <p>(5) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易等；</p> <p>(6) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>(1) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况；</p> <p>(2) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>(3) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷</p> <p>错报金额\geq营业收入总额的 5%，或错报金额\geq资产总额的 5%；</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>营业收入总额的 2%\leq错报金额$<$营业收入总额的 5%，或资产总额的 2%\leq错报金额$<$资产总额的 5%；</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>错报金额$<$营业收入总额的 2%，或错报金额$<$资产总额的 2%。</p>	<p>1、重大缺陷</p> <p>错报\geq营业收入总额的 5%，或错报\geq资产总额的 5%；</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>营业收入总额的 2%\leq错报$<$营业收入总额的 5%，或资产总额的 2%\leq错报$<$资产总额的 5%；</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>错报$<$营业收入总额的 2%，或错报$<$资产总额的 2%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，天键股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《天键电声股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于国家环境保护部门公布的重点排污单位。在日常生产经营中严格遵守环保相关法律、法规的规定，报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为减少碳排放，中山厂区和江西厂区在生产运营中部分采用光伏发电等绿色电力。经计算，2024 年度公司通过该项措施使用了绿色电力 2,773,435kwh(全年)，合计减少了 1,508.24 吨二氧化碳当量排放。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环境保护方面的法律法规，生产经营中产生的主要污染排放物均得到了有效处理，环保设备运行良好。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司坚持“以客户为中心，以奋斗者为本，持续推动企业长久、健康发展”的经营理念，在“以人为本、遵守法规、持续改善、回报社会”社会责任方针的指引下，始终坚持将“积极贡献，以人为本，共建和谐社会”，将社会责任融入日常的运营、产品及服务，促进“以客户为中心，以奋斗者为本，持续推动企业长久、健康发展”的经营理念，制定完善的《社会责任手册》并组织实施，推动碳中和，碳达峰，与产业链上下游密切合作，实现环保，践行绿色制造；培养及关爱员工、为客户、股东、投资者及债权人等利益相关方实现可持续发展。

1. 劳动权益：公司通过并持续有效运行 SA8000：2014 社会责任体系，坚持“以人为本、遵守法规、持续改善、回报社会”的社会责任方针，通过任命社会责任管理者代表，设定了社会责任专项考核指标，积极推动包括禁止强迫劳动、禁止歧视和骚扰、禁止不当惩罚性措施、禁止使用童工和保护未成年工及女职工、健康安全与环境、结社自由和集体谈判权、合理安排工作和休息时间、工资报酬和福利以及供应商和分包商管理、商业道德、搭建内外部沟通渠道等工作。
2. 健康安全：公司成立了环境&健康安全委员会，通过了 ISO45001 职业健康安全管理体系，加强劳动保护、创造健康安全的工作环境、保障职业健康，建立了应急预案与响应机制，并成立了社会责任绩效团队，组织季度现场管理稽查工作，密切关注员工健康、安全、风险识别及改善等方面绩效运行情况。
3. 环境：公司推动环境保护工作，在日常运营、员工参与、产品环境责任工作取得了进展，落实“全面采用环保材料，全力推行绿色制造”的 HSF 方针，采用了太阳能光伏发电、建造了空调储能水罐，高效利用能源，积极

投身于“碳中和，碳达峰”工作。公司通过了 ISO50001 能源管理体系，在生产经营过程中采取节能减排具体举措，如采用节能设备、优化生产工艺以降低能源消耗，减少废水、废气、废渣等污染物排放。

4. 管理体系：公司把“积极贡献，以人为本，共建和谐社会”作为企业发展的责任，重视风险识别与评估管理工作，针对公司健康、安全及环境、信息安全等方面组织月度稽查及预防改善，设定严禁招收童工、零劳资纠纷、员工薪资福利权益、安全事故次数、员工满意度等指标，通过内部社会责任管理评审自查自纠，实现社会责任绩效目标。
5. 道德规范：公司诚信经营，尊重知识产权，鼓励员工发明创造，全力保障信息安全工作。同时，公司任命商业道德负责人，有效地推进了商业道德规范管理工作，通过道德培训、签署廉洁承诺书、建立反商业贿赂举报专线监察商业道德的行为，定期调查评估商业道德政策的效果并与工会委员会及利益团体沟通，以制止不道德行为。
6. 投资者权益保护：公司通过法定信披、投资者专线、机构投资者调研、业绩说明会、互动易等方式强化信息披露义务，保障全体股东和相关投资者知情权和利益，保持良性互动。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、培训促就业，温暖残疾人

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计吸纳残疾人就业 284 人，其中 2024 年新吸纳残疾人就业 34 人，现有在职残疾人 62 人。

为了让残疾员工安心就业，公司还设立“坚强人”阅览室、活动室、健身房，丰富他们的生活；针对每个残疾员工建立“一帮一、一对强”的结对帮扶机制，在残疾员工的工作分配上，公司不断探索最适合的工作方式，从开始的设立“坚强人”车间，让残疾员工集中工作，到如今把他们分到各车间与正常人一起工作，“无差别对待”让残疾员工更自信。

2、就业扶贫车间，促贫困户就业

天键股份自创办就业扶贫车间以来，为贫困劳动力提供就近就业的机会，让这些贫困户在家门口就能实现就业，带动贫困户增收。截至 2024 年底，公司吸纳贫困劳动力就业且目前在职人员近 500 人，其中 2024 年新吸纳 108 余人。天键股份被江西省人力资源和社会保障厅授予“就业扶贫示范点”。

3、心系乡村百姓，助力振兴建设

天键股份始终关注社会需要，胸怀社会，心系群众，持续贡献。

天键股份积极响应于都县委打造“四个于都”的号召，先后为贡江镇村 BA 赛事赞助 6,500 元，于都县长征源象棋协会主办的 2024 年“天键杯”于都县象棋个人赛赞助经费 1 万元。

同时，公司积极参与公益救援事业，承担社会救援责任，为于都县长征应急救援协会发起爱心捐款 1 万元。

天键股份将一如既往地奉献爱心和责任心，在扶残助残上持续给力，积极参与公益助残项目，让残疾人成就感和获得感持续。

4、助力脐橙销售，精准帮扶促增收

赣南脐橙今年迎来大丰收，公司在了解到当地的一些脱贫户果农因为没有销售渠道而出现了滞销的情况后，第一时间采购脐橙 3 万斤，为贫困户增收 10 余万元，用实际行动助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯砚儒	股份限售承诺	自发行人（A股）股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的（含间接持有）发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不以任何理由要求发行人回购该部分股份。	2023年06月09日	2026年12月9日	正在履行中
	殷华金；天键（广州）投资控股有限公司	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的（含间接持有）发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	2023年06月09日	2026年6月9日	正在履行中
	赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）；苏壮东；吴会安	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人持有（含间接持有）的公司公开发行股票前已发行的股份，也不以任何理由要求发行人回购该部分股份。	2023年06月09日	2024年6月9日	承诺已于2024年6月11日履行完毕
	陈伟忠	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人持有（含间接持有）的公司公开发行股票前已发行的股份。	2023年06月09日	2024年12月9日	承诺已于2024年12月9日履行完毕
	何申艳；唐南志；张弢	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人持有（含间接持有）的公司公开发行股票前已发行的股份，同时本人承诺遵守本人与发行人、赣州敬业签署的《股权激励协议》中关于限售期的约定。	2023年06月09日	2024年12月9日	承诺已于2024年12月9日履行完毕
	何晴；唐文其	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人持有（含间接持有）的公司公开发行股票前已发行的股份，同时本人承诺遵守本人与发行人、赣州敬业签署的《股权激励协议》中关于限售期的约定。	2023年06月09日	2024年6月9日	承诺已于2024年6月11日履行完毕
	陈伟忠；冯砚儒；何晴；何申艳；唐南志；唐文其；殷华金；张弢	股份减持承诺	本人在公司担任董事/监事/高级管理人员期间，将向公司申报所持公司股份及其变动情况。在前述锁定期满后，本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有（含间接持有）的公司股份总数的25%；如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过本人持有（含间接持有）公司股份总数的	2023年06月09日	长期有效	正在履行中

		25%，自离职之日起半年内，不转让本人所持（含间接持有）公司股份。			
陈伟忠;何申艳;唐南志; 张弢	股份减持承 诺	本人所持发行人公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发行人有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。	2023年 06月 09日	2026 年12 月9日	正在履行 中
冯砚儒	股份减持承 诺	(1)本人拟长期持有公司股票; (2)如果在锁定期届满后,本人拟减持股票的,将认真遵守中国证监会、证券交易所等有权监管机关关于股东减持的相关规定,结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要,审慎制定股票减持计划,并逐步减持股票; (3)本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定,具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等; (4)本人减持公司股票前,将提前3个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; (5)本人所持发行人公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后2年内减持的,减持价格不低于发行价。如发行人有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则前述发行价格进行相应调整。	2023年 06月 09日	2028 年12 月9日	正在履行 中
天键(广州)投资控股有 限公司	股份减持承 诺	(1)本人拟长期持有公司股票; (2)如果在锁定期届满后,本人拟减持股票的,将认真遵守中国证监会、证券交易所等有权监管机关关于股东减持的相关规定,结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要,审慎制定股票减持计划,并逐步减持股票; (3)本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定,具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等; (4)本人减持公司股票前,将提前3个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; (5)本人所持发行人公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后2年内减持的,减持价格不低于发行价。如发行人有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则前述发行价格进行相应调整。	2023年 06月 09日	2028 年6月 9日	正在履行 中
陈伟忠	股份减持承 诺	(1)本企业拟长期持有公司股票; (2)如果在锁定期届满后,本企业拟减持股票的,将认真遵守中国证监会、证券交易所等有权监管机关关于股东减持的相关规定,结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要,审慎制定股票减持计划,并逐步减持股票; (3)本企业减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定,具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等; (4)本企业减持公司股票前,将提前3个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; (5)本企业所持公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价。如公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则前述发行价格进行相应调整。	2023年 06月 09日	2026 年12 月9日	正在履行 中
赣州敬业企业管理合伙企 业(有限合伙);苏壮东	股份减持承 诺	(1)本企业拟长期持有公司股票; (2)如果在锁定期届满后,本企业拟减持股票的,将认真遵守中国证监会、证券交易所	2023年 06月	2026 年6月	正在履行 中

		<p>等有权监管机关关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，并逐步减持股票；</p> <p>(3)本企业减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等；</p> <p>(4)本企业减持公司股票前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；</p> <p>(5)本企业所持公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。</p>	09 日	9 日	
天键电声股份有限公司	分红承诺	<p>一、利润分配的原则</p> <p>1、公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；</p> <p>2、利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；</p> <p>3、公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事（如有）和公众投资者的意见。</p> <p>二、利润分配的具体政策</p> <p>1、利润的分配形式：公司采取现金、股票或者两者相结合的方式分配股利，并优先推行以现金方式分配股利。</p> <p>2、利润分配的时间间隔：公司一般按年度进行利润分配，在有条件的情况下，董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。在满足现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，也可以进行中期现金分红。</p> <p>3、在当年盈利且满足现金分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资项目或重大现金支出的条件下，公司可加大现金分红的比例。</p> <p>4、公司考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体差异化的现金分红政策：</p> <p>公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；</p> <p>公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。</p> <p>上述重大资金支出安排是指以下情形之一：</p> <p>公司未来十二个月内拟以现金对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司</p>	2023 年 06 月 09 日	上市后 3 年	正在履行中

		<p>最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 5,000 万元（运用募集资金进行项目投资除外）；</p> <p>公司未来十二个月内拟以现金对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%（运用募集资金进行项目投资除外）。</p> <p>上述重大资金支出安排事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过。</p> <p>5. 发放股票股利的具体条件：董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，公司在实施上述现金方式分配利润的同时，可以采取股票方式进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>6. 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> <p>三、利润分配的审议程序</p> <p>1. 公司董事会应结合公司盈利情况、资金需求、股东意见和股东回报规划提出合理的分红建议和预案；在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。</p> <p>公司对利润分配政策进行决策时，以及因公司外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策时，首先应经公司二分之一以上的独立董事同意并发表明确独立意见，然后分别提交董事会和监事会审议（如果公司有外部监事，外部监事应发表明确意见）；董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议批准。如果调整分红政策，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。</p> <p>2. 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会审议利润分配方案需经出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。</p> <p>3. 公司对留存的未分配利润使用计划安排或原则作出调整时，应重新报经董事会、监事会及股东大会按照上述审议程序批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因，独立董事应当对此发表独立意见。</p> <p>四、利润分配政策调整</p> <p>公司如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会、监事会审议后方能提交股东大会批准，独立董事应当对利润分配政策的调整发表独立意见，同时，公司应充分听取中小股东的意见，应通过网络、电话、邮件等方式收集中小股东意见，并由公司董事会办公室汇集后交由董事会。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因，并充分考虑独立董事、外部监事（如有）和公众投资者的意见。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上表决同意。</p> <p>下列情况为前款所称的外部经营环境或者自身经营状况的较大变化：</p> <p>1. 国家制定的法律法规及行业政策发生重大变化，非因公司自身原因导致公司经营亏损；</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>2. 出现地震、台风、水灾、战争等不能预见、不能避免并不能克服的不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响导致公司经营亏损；</p> <p>3. 公司法定公积金弥补以前年度亏损后，公司当年实现净利润仍不足以弥补以前年度亏损；</p> <p>4. 公司经营活动产生的现金流量净额连续三年均低于当年实现的可分配利润的 20%；</p> <p>5. 中国证监会和证券交易所规定的其他事项。</p> <p>如出现以上五种情形，公司可对利润分配政策中的现金分红比例进行调整。除以上五种情形外，公司不进行利润分配政策调整。</p> <p>五、其他事项</p> <p>公司应严格按照有关规定在定期报告中披露利润分配方案及其执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。公司对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。</p>			
陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟;甘耀仁;何晴;何申艳;李天明;马千里;唐南志;唐文其;殷华金;张弢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人、本人的近亲属、本人及本人近亲属的下属或其他关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本人、本人的近亲属、本人及本人近亲属的下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及公司章程、《关联交易决策制度》等的规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不损害公司及其他股东的利益。</p> <p>本人承诺不利用作为公司董事/监事/高级管理人员的地位，损害公司及其他股东的合法利益。</p>	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中
天键电声股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>自本承诺函出具之日起，本公司未来三年内均没有将其他工序或业务剥离至关联方的计划。如未来公司在前述期限内根据本公司自身战略规划发展需要将其他工序或业务进行剥离的，本公司承诺将不会将相关工序或业务剥离至关联方，不会通过前述方式加大对关联方的采购规模，亦不会有任何利益输送的情形。</p>	2022 年 03 月 04 日	2025 年 3 月 4 日	正在履行中
陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟;甘耀仁;何晴;何申艳;李天明;马千里;唐南志;唐文其;殷华金;张弢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人作为公司董事/监事/高级管理人员/控股股东/实际控制人，为避免本人及本人控制的企业与公司之间产生同业竞争事宜，特作出以下不可撤销的承诺及保证：</p> <p>1、本人及本人控制的其他企业（不包含公司及其控制的企业，下同）现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2、如果本人及本人控制的其他企业发现任何与公司及其控制的企业主营业务构成或可</p>	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中

			<p>能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司及其控制的企业。公司及其控制的企业在收到该通知的 30 日内，有权以书面形式通知本人及本人控制的其他企业准许公司及其控制的企业参与上述之业务机会。若公司及其控制的企业决定从事的，则本人及本人控制的其他企业应当无偿将该新业务机会提供给公司及其控制的企业。仅在公司及其控制的企业因任何原因明确书面放弃有关新业务机会时，本人及本人控制的其他企业方可自行经营有关的新业务。</p> <p>3、如公司及其控制的企业放弃前述竞争性新业务机会且本人及本人控制的其他企业从事该等与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务时，本人将给予公司选择权，以使公司及其控制的企业有权：</p> <p>(1) 在适用法律及有关证券交易所上市规则允许的前提下，随时一次性或多次向本人及本人控制的其他企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益；</p> <p>(2) 根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制本人及本人控制的其他企业在上述竞争性业务中的资产或业务；</p> <p>(3) 要求本人及本人控制的其他企业终止进行有关的新业务。本人将对公司及其控制的企业所提出的要求，予以无条件配合。</p> <p>如果第三方在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使法定的优先受让权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本人及本人控制的其他企业应尽最大努力促使该第三方放弃其法定的优先受让权。</p> <p>4、在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，如果本人及本人控制的其他企业与公司及其控制的企业在经营活动中发生或可能发生同业竞争，公司有权要求本人进行协调并加以解决。</p> <p>5、本人承诺不利用董事/监事/高级管理人员的职位和对公司的实际影响能力，损害公司以及公司其他股东的权益。</p> <p>6、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿公司因本人违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。</p> <p>7、本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：</p> <p>(1) 本人不再担任公司的董事/监事/高级管理人员；</p> <p>(2) 公司股票终止在深圳证券交易所上市。</p>			
<p>陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟; 甘耀仁;何晴;何申艳;李 天明;马千里;唐南志;唐 文其;殷华金;张弢</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>本人作为公司董事/监事/高级管理人员，承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修改）及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，确保本人及本人控制的企业不发生占用天键电声股份有限公司及其子公司资金的情形。若本人违反上述承诺，将无条件承担由此引致的一切法律责任。</p>	<p>2023 年 06 月 09 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行中</p>	
<p>陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟; 何申艳;唐南志;张弢</p>	<p>稳定股价承诺</p>	<p>本人作为公司的控股股东、实际控制人/董事（独立董事除外）/高管，针对公司上市后三年内股价低于每股净资产时将采取的稳定股价的措施，本人特此承诺如下：</p> <p>1、如公司上市后三年内，非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司</p>	<p>2023 年 06 月 09 日</p>	<p>2026 年 6 月 9 日</p>	<p>正在履行中</p>	

		<p>所有者权益合计数÷年末公司股份总数；最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。</p> <p>在启动稳定股价措施的条件被触发后，将依次采取控股股东、实际控制人增持；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持；公司回购股份等措施以稳定公司股价。</p> <p>2、本人以增持公司股票的形式稳定公司股价，将遵循下述原则：</p> <p>（1）应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>（2）用于增持公司股份的资金不少于本人上年度从公司领取的税后薪酬的 20%，但不超过 50%；</p> <p>（3）若未能履行上述承诺，相关人员应向股东及社会公众投资者致歉，且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，本人将继续按照上述原则执行。</p>			
天键电声股份有限公司	稳定股价承诺	<p>针对天键电声股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）上市后三年内股价低于每股净资产时将采取的稳定股价的措施，本公司特此承诺如下：</p> <p>（一）启动条件</p> <p>本公司自本次发行并上市之日起三年内，非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计数÷年末公司股份总数；最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），本公司将依据法律、法规及公司章程的规定在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。</p> <p>（二）稳定股价的具体措施及保障措施</p> <p>在启动稳定股价措施的条件被触发后，公司将视具体情况按以下先后顺序：控股股东、实际控制人增持；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持；公司回购股份等措施以稳定公司股价。</p> <p>1. 控股股东、实际控制人增持股份</p> <p>（1）为稳定股价之目的增持股份，应符合《上市公司收购管理办法》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>（2）单次及/或连续十二个月增持股份数量不超过公司总股本的 2%；</p> <p>（3）若未能履行上述承诺，应向股东及社会公众投资者致歉，且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>2. 董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股份</p> <p>（1）应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>（2）用于增持公司股份的资金不少于董事（不包括独立董事）、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬的 20%，但不超过 50%；</p>	2023 年 06 月 09 日	2026 年 6 月 9 日	正在履行中

		<p>(3) 若未能履行上述承诺, 相关人员应向股东及社会公众投资者致歉, 且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>3. 公司回购股票</p> <p>(1) 应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定, 且不应导致公司股权分布不符合上市条件;</p> <p>(2) 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金总额的 10%;</p> <p>(3) 公司单次回购股份的数量不超过公司发行后总股本的 2%。</p> <p>(三) 稳定股价措施的具体实施程序</p> <p>1. 控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员增持</p> <p>公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应在收到公司通知后 2 个交易日内, 就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告, 公告应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额等信息。</p> <p>负有增持义务的人员应在增持公告作出之日开始履行与增持相关法定手续, 并在依法办理相关手续后 30 个交易日内实施完毕。</p> <p>增持方案实施完毕后, 公司应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告。</p> <p>在公司任职并领取薪酬的公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员应根据本预案的规定签署相关承诺。公司上市后 3 年内拟新聘任在公司任职并领取薪酬的公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员时, 公司将促使其根据本预案的规定签署相关承诺。</p> <p>2. 公司回购</p> <p>公司应在上述启动稳定股价措施的条件触发后 5 个交易日内召开董事会, 审议公司是否回购股份以稳定股价及具体的回购方案。</p> <p>公司董事会应当在作出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案, 并在 30 个交易日内召开股东大会审议相关回购股份议案。</p> <p>股东大会审议通过回购股份的相关议案后, 公司将依法履行通知债权人和履行备案程序。公司股东大会对回购股份作出决议, 须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。</p> <p>公司应在股东大会关于回购股份的决议作出之日开始履行与回购相关法定手续, 并应在履行相关法定手续后的 30 个交易日内实施完毕。回购方案实施完毕后, 公司应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告。</p> <p>(四) 限制条件方面承诺</p> <p>本公司采取任何股价稳定措施将保证符合法律、法规、规范性文件和公司章程的规定, 并确保不影响公司的上市地位。</p> <p>(五) 其他方面承诺</p> <p>本公司在上市后 3 年内聘任新的董事、高级管理人员前, 将要求其签署承诺书, 保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价承诺, 并要求其按照公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。</p>			
冯砚儒	其他承诺	(1) 若发行人及其控股子公司因任何社会保障、劳动用工相关法律法规执行情况受到	2023 年	长期有	正在履行

			追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚；违反有关劳务派遣用工的规定而需承担任何罚款或遭受任何损失；任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持等，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及发行人及其控股子公司因此所支付的相关费用；以保证发行人及其控股子公司不会因此遭受任何损失。 (2) 本人将敦促发行人及其控股子公司遵守相关法律法规的规定，依法为员工按期足额缴交社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金。	06月09日	效	中
天键电声股份有限公司	其他承诺	一、本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。 二、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司将采取以下措施予以约束： 1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； (2) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴； (3) 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。 2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因； (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	2023年06月09日	长期有效	正在履行中	
冯砚儒	其他承诺	为保障公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺，公司控股股东、实际控制人冯砚儒承诺： 1、公司首次公开发行并上市后，发行人净资产规模将大幅增加，总股本亦相应增加，由于募集资金投资项目从投入到实现效益需要一定的时间，因此，短期内发行人的每股收益和净资产收益率可能出现下降。针对此情况，本人承诺将督促发行人采取措施填补被摊薄即期回报。 2、若发行人董事会决议采取措施填补被摊薄即期回报的，本人承诺就该等表决事项在股东大会中以本人控制的股份投赞成票。 3、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 4、本承诺经本人签署后即具有法律效力。本人将严格履行本承诺中的各项承诺。本人自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。	2023年06月09日	长期有效	正在履行中	
陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟; 甘耀仁;何申艳;李天明;	其他承诺	为确保公司就本次公开发行可能导致投资者即期回报被摊薄而制定的填补回报相关措施得以切实履行，公司董事、高级管理人员承诺：	2023年06月	长期有效	正在履行中	

	马千里;唐南志;张弢		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2. 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3. 本人承诺将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定和规则、以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的要求，不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5. 若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6. 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺； 7. 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任； 8. 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人愿意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则承担相应责任。 	09 日		
天键电声股份有限公司		其他承诺	<p>本次公开发行完成后，公司的股本和净资产规模都有较大幅度的增加，在募集资金投资项目尚未达产的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率在短期内将出现一定幅度的下降，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为保障中小投资者利益，公司制定了填补被摊薄即期回报的相关约束措施及承诺，具体内容如下：</p> <p>公司拟采取以下措施来应对本次公开发行摊薄即期回报：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 强化募集资金管理 <p>为了规范公司募集资金的管理和运用，切实保护投资者的合法权益，公司制定了《募集资金管理制度（草案）》，对募集资金存储、使用、监督和责任追究等内容进行明确规定。公司将严格遵守《募集资金管理制度（草案）》等相关规定，由保荐机构、监管银行、公司共同监管募集资金按照承诺用途和金额使用，保障募集资金用于承诺的投资项目，配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督。公司将定期检查募集资金的使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 提高募集资金使用效率 <p>本次公开发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日实现预期效益，以提升发行人盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目预期效益，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强项目相关的人才储备，争取尽早实现项目预期收益，提高未来几年的股东回报，降低本次公开发行导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 利润分配政策的安排及承诺 	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中

		<p>根据公司制定的上市后《公司章程（草案）》，公司强化了发行上市后的利润分配政策，进一步明确了公司利润分配的总原则，明确了利润分配的条件和方式，制定了现金分红的具体条件、比例以及股票股利分配的条件，完善了利润分配的决策程序等，公司的利润分配政策将更加健全、透明。同时，公司还制订了未来分红回报规划，对发行上市后的利润分配进行了具体安排。公司将保持利润分配政策的连续性与稳定性，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。</p> <p>4. 加强经营管理和内部控制，不断完善公司治理</p> <p>目前公司已制定了较为完善、健全的公司内部控制制度管理体系，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，公司未来几年将进一步提高经营和管理水平，完善并强化投资决策程序，严格控制公司的各项费用支出，加强成本管理，优化预算管理流程，强化执行监督，全面有效地提升公司经营效率。</p>			
冯砚儒	其他承诺	<p>作为公司的控股股东、实际控制人，就发行人本次公开发行股票并上市过程中本人公开承诺的事项：</p> <p>1、如本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>（1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>（3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；</p> <p>（4）如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；</p> <p>（5）本人将停止在公司领取股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p> <p>（6）本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；</p> <p>（7）本人承诺因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；</p> <p>（8）其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>（1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。</p>	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中
陈伟忠; 赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）; 苏壮东; 天键（广州）投资控股有限公司;	其他承诺	<p>本人作为天键电声股份有限公司（以下简称“发行人”）的股东，在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜，本人特此作出承诺如下：</p> <p>1、本人将严格履行在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。</p>	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中

	吴会安;殷华金		<p>2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺采取以下各项措施予以约束：</p> <p>(1) 如本人违反关于股份锁定的相关承诺，应将出售股份取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴发行人。</p> <p>(2) 如本人未及时上缴收益，公司有权从对本人的应付现金股利中扣除相应的金额，直至本人完全且有效地履行相关义务。</p> <p>(3) 如果未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿方式及金额由本人与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。</p>			
	陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟;甘耀仁;何晴;何申艳;李天明;马千里;唐南志;唐文其;殷华金;张弢	其他承诺	<p>作为公司的董事/监事/高级管理人员，将严格履行在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任，如本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>1、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>(1) 通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；</p> <p>(3) 本人违反公开承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付至发行人指定账户；</p> <p>(4) 本人违反公开承诺及招股说明书其他承诺事项，给发行人或投资者造成损失的，依法赔偿对发行人或投资者的损失。如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>(1) 通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>(2) 尽快配合发行人研究并实施将投资者损失降低至最小的处理方案，尽可能保护发行人及其投资者的利益。</p>	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中
	冯砚儒	其他承诺	<p>天键电声股份有限公司（以下简称“本公司”）招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将按照以下方法依法回购首次公开发行的全部新股：</p> <p>1、若上述情形发生于公司首次公开发行新股已完成发行但未上市交易前，本公司董事</p>	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中

			<p>会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定当日进行公告，并于 10 个工作日内制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，将投资者所缴纳股票申购款并加算银行同期存款利息全额返还已缴纳股票申购款的投资者；</p> <p>2、若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加计同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。</p> <p>3、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>			
天键电声股份有限公司	其他承诺	<p>天键电声股份有限公司（以下简称“本公司”）招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将按照以下方法依法回购首次公开发行的全部新股：</p> <p>1、若上述情形发生于公司首次公开发行新股已完成发行但未上市交易前，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定当日进行公告，并于 10 个工作日内制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，将投资者所缴纳股票申购款并加算银行同期存款利息全额返还已缴纳股票申购款的投资者；</p> <p>2、若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加计同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。</p> <p>3、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中	
陈伟忠;冯砚儒;冯雨舟; 甘耀仁;何晴;何申艳;李 天明;马千里;唐南志;唐 文其;殷华金;张弢	其他承诺	<p>本人作为公司的董事/监事/高级管理人员，就首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的申请文件承诺如下：</p> <p>公司招股说明书和有关申报文件、本人提供的名下全部银行流水信息及本人填写的调查表信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若公司首次公开发行招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。该承诺不因承诺人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中	
天键电声股份有限公司	其他承诺	<p>本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书等有关证券发行文件被中国证券监督管理委员会或司法机关认定为构成欺诈发行并作出责令回购决定的，本公司将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票以及转让的限售股，回购价格应当参照《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》规定的基准价格确定。若因前述事项，本公司在收到责令回购决定书后二个交易日内披露有关信息，并在责令回购决定书要求的期限内，根据法律法规的相关规定及责令回购决定书的要求制定股票回购方案。本公司在制定股票回购方案后二个交易日内公告，向中国证监会和证</p>	2023 年 06 月 09 日	长期有效	正在履行中	

			券交易所报送股票回购方案，并按照方案发出回购要约。本公司在股票回购方案实施完毕后二个交易日内，公告回购方案的实施情况，并向中国证监会报告。当公司未来涉及股份回购时，公司应同时遵守中国证监会及证券交易所等证券监管机构的相关规定。约束措施：1) 公司将严格履行在本次发行时已作出的关于股份回购、购回措施的相应承诺，并根据相关法律、法规规定的程序实施（回购实施时法律法规另有规定的从其规定）。2) 公司自愿接受中国证监会及证券交易所等证券监管机构对股份回购、购回方案的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。在启动股份回购、购回措施的条件满足时，如果公司未采取上述股份回购、购回的具体措施的，公司承诺接受以下约束措施：①在中国证监会指定媒体上公开说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；②因未能履行该项承诺造成投资者损失的，公司将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。			
冯砚儒	其他承诺		公司招股说明书等证券发行文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在欺诈发行的情形。本次公开发发行完成后，如本次公开发行的招股说明书等有关证券发行文件被中国证券监督管理委员会或司法机关认定为构成欺诈发行并对本人作出责令回购决定的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，本人将回购已转让的原限售股份（如有），回购价格应当参照《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》规定的基准价格确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中
天键电声股份有限公司	其他承诺		（1）本公司现有股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形； （2）本公司与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及为本次发行提供服务的经办人员等之间不存在直接、间接的股权关系或其他利益关系，不存在上述人员直接或间接持有本公司股份的情形； （3）本公司及本公司现有股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形； （4）本公司及现有股东已及时向本次发行有关的中介机构提供真实、准确、完整的资料，并积极和全面配合中介机构开展尽职调查，依法履行信息披露义务，本公司已根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》等相关规定真实、准确、完整地披露股东信息。	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中
陈伟忠;冯砚儒;苏壮东; 吴会安;殷华金	关于股东情况的专项承诺		（1）本人具备持有公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形； （2）本人持有（含间接持有，下同）的公司股份的出资来源均为个人自有资金，出资来源合法、合规； （3）不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有或他人代本人代为持有公司股份的情形或其他利益安排； （4）本人持有的股份不存在被质押、冻结、查封的情况，不涉及任何纠纷与潜在纠纷、诉讼或仲裁，不存在因任何判决、裁决或其他原因而限制权利行使之情形； （5）本人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排；	2023年 06月 09日	长期有效	正在履行中

			<p>(6) 本人不存在通过公司股权进行不当利益输送的情形；</p> <p>(7) 本人已及时向本次发行有关的中介机构提供真实、准确、完整的资料，并积极和全面配合中介机构开展尽职调查，依法履行信息披露义务。</p>			
	赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）；天键（广州）投资控股有限公司	关于股东情况的专项承诺	<p>(1) 本企业具备持有公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形；</p> <p>(2) 本企业的出资来源为自有资金，合法、合规；</p> <p>(3) 不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有或他人为本企业代为持有公司股份的情形或其他利益安排；</p> <p>(4) 本企业持有的股份不存在被质押、冻结、查封的情况，不涉及任何纠纷与潜在纠纷、诉讼或仲裁，不存在因任何判决、裁决或其他原因而限制权利行使之情形；</p> <p>(5) 本企业本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排；</p> <p>(6) 本企业不存在以公司股权进行不当利益输送的情形；</p> <p>(7) 本企业已及时向本次发行有关的中介机构提供真实、准确、完整的资料，并积极和全面配合中介机构开展尽职调查，依法履行信息披露义务。</p> <p>(8) 本企业设立过程未向任何投资者发出基金募集文件，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，其本身亦未募集设立或参与管理私募投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按上述法律法规履行登记备案程序。本企业承诺在存续期间，若拟以非公开方式向合格投资者募集资金，本企业将严格根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》以及中国证券投资基金业协会的相关规定积极配合办理私募基金备案登记。</p>	2023年06月09日	长期有效	正在履行中
其他承诺	张继昌	稳定股价承诺	<p>1、如公司上市后三年内，非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计数÷年末公司股份总数；最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。</p> <p>在启动稳定股价措施的条件被触发后，将依次采取控股股东、实际控制人增持；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持；公司回购股份等措施以稳定公司股价。</p> <p>2、本人以增持公司股票的形式稳定公司股价，将遵循下述原则：</p> <p>(1) 应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>(2) 用于增持公司股份的资金不少于本人上年度从公司领取的税后薪酬的 20%，但不超过 50%；</p> <p>(3) 若未能履行上述承诺，相关人员应向股东及社会公众投资者致歉，且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出</p>	2023年08月25日	上市后3年	正在履行中

			现稳定股价情形的，本人将继续按照上述原则执行。			
刘光懿;徐立	稳定股价承诺	<p>1、如公司上市后三年内，非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计数÷年末公司股份总数；最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。</p> <p>在启动稳定股价措施的条件被触发后，将依次采取控股股东、实际控制人增持；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持；公司回购股份等措施以稳定公司股价。</p> <p>2、本人以增持公司股票的形式稳定公司股价，将遵循下述原则：</p> <p>（1）应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>（2）用于增持公司股份的资金不少于本人上年度从公司领取的税后薪酬的 20%，但不超过 50%；</p> <p>（3）若未能履行上述承诺，相关人员应向股东及社会公众投资者致歉，且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，本人将继续按照上述原则执行。</p>	2023 年 09 月 12 日	上市后 3 年	正在履行中	
梁婷	稳定股价承诺	<p>1、如公司上市后三年内，非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计数÷年末公司股份总数；最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。</p> <p>在启动稳定股价措施的条件被触发后，将依次采取控股股东、实际控制人增持；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持；公司回购股份等措施以稳定公司股价。</p> <p>2、本人以增持公司股票的形式稳定公司股价，将遵循下述原则：</p> <p>（1）应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的条件和要求；</p> <p>（2）用于增持公司股份的资金不少于本人上年度从公司领取的税后薪酬的 20%，但不超过 50%；</p> <p>（3）若未能履行上述承诺，相关人员应向股东及社会公众投资者致歉，且其所持公司股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，本人将继续按照上述原则执行。</p>	2024 年 10 月 25 日	上市后 3 年	正在履行中	
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见第十节 五、重要会计政策及会计估计 31、重要会计政策和会计估计变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年度新增纳入合并财务报表范围的公司有 1 家，为新设立的子公司。详见第十节 财务报告附注九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	綦东钰、易小凤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2、1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

由于大华会计师事务所（特殊普通合伙）被暂停从事证券服务业务 6 个月，基于上述情况，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经第二届董事会第十次审计委员会、第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。2024 年度审计费用 80 万元，其中：财务报告审计费用为 70 万元，内部控制审计费用为 10 万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构进行内部控制审计，内部控制审计费用为 10 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼 9 起	388.94	否	其中, 4 起诉讼案件已结案, 涉及金额 200.45 万元。5 起诉讼案件未结案, 涉及金额 188.49 万元。	案件不会对 公司造成重 大影响	已结案的 4 起诉讼案件中, 正在执行中的案件 3 起, 涉及金额 185.14 万元, 已执行完毕的案件 1 起, 涉及金额 15.31 万元。	不适用	不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	------	------------	------------	-------------	----------	----------	---------	------	------

					价格						市价		
赣州恒茂塑胶制品有限公司	根据实质重于形式的原则认定为其他可能施加重大影响的关联方	向关联方采购材料、委托加工	材料采购、委托加工业务	依据市场价格定价	市场价格	2,092.07	1.23%	2,500	否	银行转账	未偏离市场价	2023年12月20日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049。
赣州恒茂塑胶制品有限公司	根据实质重于形式的原则认定为其他可能施加重大影响的关联方	向关联方提供租赁服务	提供租赁服务	依据市场价格定价	市场价格	81.73	30.62%		否	银行转账	未偏离市场价	2023年12月20日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049。
赣州金腾电子有限公司	根据实质重于形式的原则认定为其他可能施加重大影响的关联方	向关联方采购材料、委托加工	材料采购、委托加工业务	依据市场价格定价	市场价格	4,156.22	2.44%	4,400	否	银行转账	未偏离市场价	2024年10月29日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049、《关于新增日常关联交易额度的公告》，公告编号：2024-059。
赣州金腾电子有限公司	根据实质重于形式的原则认定为其他可能施加重大影响的关联方	向关联方提供租赁服务	提供租赁服务	依据市场价格定价	市场价格	77.02	28.86%		否	银行转账	未偏离市场价	2024年10月29日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049、《关于新增日常关联交易额度的公告》，公告编号：2024-059。
中山市金腾五金电子有限公司	根据实质重于形式的原则认定为其他可能施加重大影响的关联方	向关联方采购材料、委托加工	材料采购、委托加工业务	依据市场价格定价	市场价格	60.85	0.04%	300	否	银行转账	未偏离市场价	2023年12月20日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049。
天键控股	持有公司5%以上股份的股东；董事长冯砚儒担任天键控股的执行董事兼总经理，监事殷华金担任天键控股的监事	接受关联方提供的租赁服务	其他服务	依据市场价格定价	市场价格	10	100.00%	12	否	银行转账	未偏离市场价	2023年12月20日	《关于公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2023-049。
合计						6,477.89	--	7,212	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>2023 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计额度的议案》，根据公司业务发展及日常经营的需要，公司预计 2024 年度将与关联方赣州金腾电子有限公司、中山市金腾五金电子有限公司、赣州恒茂塑胶制品有限公司、天键（广州）投资控股有限公司发生日常关联交易总金额不超过 6,012.00 万元（不含税）。关联交易主要内容为向关联方采购材料、委托加工、提供租赁服务，接受关联方提供的租赁服务等，具体交易由关联双方或其合并范围内的下属子公司负责实施。</p> <p>2024 年 10 月 25 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于新增日常关联交易额度的议案》。因业务发展需要，公司向关联方赣州金腾电子有限公司进行材料采购、委托加工业务，拟新增交易金额不超过 1,200 万元，即获批的交易额度新增至 4400 万元，此次新增的日常关联交易额度有效期截至 2024 年 12 月 31 日。报告期内发生的日常关联交易未超过以上日常关联交易预计金额。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2020年6月，本公司和赣州金腾电子有限公司签订了《租赁合同》，双方约定：本公司将位于于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧赣州欧翔公司内1号厂房第1、3层、3号宿舍，总面积为10,060.44平方米；食堂及配套设施，总面积为6,641.78平方米房屋，租给赣州金腾电子有限公司作为生产场地，租赁日期自2020年7月1日至2025年6月30日止，厂房及宿舍前三年按每月8.5元/m²计算，后两年每年按5%增长；食堂及配套设施前三年按每月6.0元/m²计算，后两年每年按5%增长。

2020年8月，本公司和赣州恒茂塑胶制品有限公司签订了《租赁合同》，双方约定：本公司将位于于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧赣州欧翔公司内2号厂房、2号宿舍，总面积为8,185.94平方米；食堂及配套设施，总面积为6,884.30平方米房屋，租给赣州恒茂塑胶制品有限公司作为生产场地，租赁日期自2020年9月1日至2025年8月31日止，厂房及宿舍前三年按每月8.5元/m²计算，后两年每年按5%增长；食堂及配套设施前三年按每月6.0元/m²计算，后两年每年按5%增长。

2024年7月，公司将位于于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧赣州欧翔的国有建设用地、地上建筑物、构筑物及其他辅助设施转让给于都县零键项目管理有限公司，以上租赁的收益在于都县零键项目管理有限公司支付全部转让价款后（合同约定2024年8月31日前支付），公司不再享有。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品 ¹	募集资金	49,000	36,000	0	0
券商理财产品 ²	自有资金	8,000	8,000	0	0
银行理财产品 ³	自有资金	23,000	23,000	0	0
合计		80,000	67,000	0	0

注：1 券商固定收益凭证

2 券商资管计划产品

3 银行结构性存款

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,180,000	75.00%	120,000		28,226,000	-22,899,250	5,446,750	92,626,750	56.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,136,000	50.01%	120,000		16,608,400	-22,899,250	-6,170,850	51,965,150	31.91%
其中：境内法人持股	32,000,000	27.53%			8,800,000	-10,000,000	-1,200,000	30,800,000	18.91%
境内自然人持股	26,136,000	22.48%	120,000		7,808,400	-12,899,250	-4,970,850	21,165,150	12.99%
4、外资持股	29,044,000	24.99%			11,617,600		11,617,600	40,661,600	24.96%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	29,044,000	24.99%			11,617,600		11,617,600	40,661,600	24.96%
二、无限售条件股份	29,060,000	25.00%			18,298,000	22,899,250	41,197,250	70,257,250	43.13%
1、人民币普通股	29,060,000	25.00%			18,298,000	22,899,250	41,197,250	70,257,250	43.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	116,240,000	100.00%	120,000		46,524,000		46,644,000	162,884,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2024年1月16日,公司在巨潮资讯网披露了《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成公告》(公告编号:2024-006),公司向5名激励对象首次授予第一类限制性股票共计70,000股,新增股份已于2024年1月19日上市,公司股份总数由116,240,000股增加至116,310,000股。

(2) 2024年6月5日,公司在巨潮资讯网披露了《关于部分首次公开发行前限售股上市流通的提示性公告》(公告编号:2024-031),公司部分首次公开发行前限售股于2024年6月11日上市流通,解除限售的股份数量为16,685,000股。

(3) 2024年6月15日,公司在巨潮资讯网披露了《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号:2024-033),公司于2024年5月13日召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以公司总股本116,310,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,共计转增46,524,000股,转增后公司股本变更为162,834,000股,于2024年6月21日直接记入股东证券账户。

(4) 2024年11月19日,公司在巨潮资讯网披露了《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予登记完成公告》(公告编号:2024-067),公司向2名激励对象预留授予第一类限制性股票共计50,000股,新增股份已于2024年11月22日上市,公司股份总数由162,834,000股增加至162,884,000股。

(5) 2024年12月5日,公司在巨潮资讯网披露了《关于部分首次公开发行前限售股上市流通的提示性公告》(公告编号:2024-075),公司部分首次公开发行前限售股于2024年12月9日上市流通,解除限售的股份数量为24,857,000股。根据相关规定及股东承诺,本次解除限售的股东陈伟忠担任公司董监高的任期内,每年可转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%,因此陈伟忠直接持有公司股份中实际可上市流通股份数量为6,214,250股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2024年1月4日,公司召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定以2024年1月5日为限制性股票授予日,向符合授予条件的47名激励对象授予第一类限制性股票9万股,第二类限制性股票80.20万股。具体详见《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》(公告编号:2024-004)。在确定首次授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,原激励对象中的1人因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部第一类限制性股票,共涉及第一类限制性股票2万股,故公司首次实际向5名激励对象授予登记7万股第一类限制性股票。

(2) 2024年4月19日,公司召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议,并于2024年5月13日召开了2023年度股东大会,审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。具体详见《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》(公告编号:2024-016)《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号:2024-033)。

(3) 2024年10月25日,公司召开了第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十五次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定以2024年10月31日为限制性股票授予日,向符合授予条件的2名激励对象授予预留权益的第一类限制性股票数量5.00万股,第二类限制性股票数量20.00万股。具体详见《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》(公告编号:2024-057)。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 公司2023年限制性股票激励计划首次授予的第一类限制性股票70,000股于2024年1月19日上市。

- (2) 公司部分首次公开发行前限售股 16,685,000 股于 2024 年 6 月 11 日上市流通。
- (3) 公司 2023 年年度权益分派所转增 46,524,000 股于 2024 年 6 月 21 日直接记入股东证券账户。
- (4) 公司 2023 年限制性股票激励计划预留授予的第一类限制性股票 50,000 股于 2024 年 11 月 22 日上市。
- (5) 公司部分首次公开发行前限售股 6,214,250 股于 2024 年 12 月 9 日上市流通。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

项目	2024 年	
	按 2023 年股本计算	按最新股本计算
基本每股收益（元/股）	1.82	1.30
稀释每股收益（元/股）	1.82	1.30
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	17.73	12.65

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯砚儒	29,044,000	11,617,600	0	40,661,600	首发前限售股,因实施 2023 年权益分派转增股本增加限售股	2026 年 12 月 9 日
天键（广州）投资控股有限公司	22,000,000	8,800,000	0	30,800,000	首发前限售股,因实施 2023 年权益分派转增股本增加限售股	2026 年 6 月 9 日
陈伟忠	17,755,000	7,102,000	6,214,250	18,642,750	高管锁定股,因实施 2023 年权益分派转增股本增加限售股	高管锁定股按照高管股份管理相关规定解除限售
赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	0	首发前限售股解禁	已于 2024 年 6 月 11 日解除限售
苏壮东	4,505,000	0	4,505,000	0	首发前限售股解禁	已于 2024 年 6 月 11 日解除限售
吴会安	2,180,000	0	2,180,000	0	首发前限售股解禁	已于 2024 年 6 月 11 日解除限售
殷华金	1,696,000	678,400	0	2,374,400	首发前限售股,因实施 2023 年权益分派转增股本增加限售股	2026 年 6 月 9 日
刘光懿	0	42,000	0	42,000	报告期内授予股权激励限售股,因实施 2023 年权益分派转增股本增加限售股	根据 2023 年限制性股票激励计划（草案）的规定解除限售
梁婷	0	14,000	0	14,000	报告期内授予股权激励限售股,因实施 2023 年	根据 2023 年限制性股票激励计划

					权益分派转增股本增加限售股	(草案)的规定解除限售
其他激励对象	0	92,000	0	92,000	报告期内授予股权激励限售股,因实施2023年权益分派转增股本增加限售股	根据2023年限制性股票激励计划(草案)的规定解除限售
合计	87,180,000	28,346,000	22,899,250	92,626,750	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
第一类限制性股票	2024年01月05日	21.18元/股	70,000	2024年01月19日	70,000		巨潮资讯网《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成公告》(公告编号:2024-006)	2024年01月16日
第一类限制性股票	2024年10月31日	14.871元/股	50,000	2024年11月22日	50,000		巨潮资讯网《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予登记完成公告》(公告编号:2024-067)	2024年11月19日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行(不含优先股)情况的说明

2024年1月16日,公司完成了2023年限制性股票激励计划的授予登记工作,授予的第一类限制性股票登记数量为7万股,占授予时公司股本总额的0.06%。授予的激励对象5名,该部分股份于2024年1月19日登记上市,限制性股票简称为天键股份,代码为301383。具体详见《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成公告》(公告编号:2024-006)。2024年6月21日,公司完成2023年度权益分派,转增后该部分7万股股权激励股票变更为9.8万股。

2024年11月19日,公司完成了2023年限制性股票激励计划的预留授予登记工作,授予的第一类限制性股票登记数量为5万股,占授予时公司股本总额的0.03%。授予的激励对象2名,该部分股份于2024年11月22日登记上市,限制性股票简称为天键股份,代码为301383。具体详见《关于2023年限制性股票激励计划第一类限制性股票预留授予登记完成公告》(公告编号:2024-067)。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动详见本节“一、股份变动情况”,公司资产和负债结构变动情况详见本报告“第十节 财务报告”。

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,410	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,931	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
冯砚儒	境外自然人	24.96%	40,661,600	11,617,600	40,661,600	0	不适用	0	
天键（广州）投资控股有限公司	境内非国有法人	18.91%	30,800,000	8,800,000	30,800,000	0	不适用	0	
陈伟忠	境内自然人	15.26%	24,857,000	7,102,000	18,642,750	6,214,250	不适用	0	
赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.60%	14,000,000	4,000,000	0	14,000,000	不适用	0	
苏壮东	境内自然人	3.87%	6,307,000	1,802,000	0	6,307,000	不适用	0	
殷华金	境内自然人	1.46%	2,374,400	678,400	2,374,400	0	不适用	0	
吴会安	境内自然人	0.95%	1,539,600	-640,400	0	1,539,600	不适用	0	
乐扬	境内自然人	0.49%	796,740	796,740	0	796,740	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	758,618	758,618	0	758,618	不适用	0	
卢华升	境内自然人	0.34%	557,788	557,788	0	557,788	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成	无								

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯砚儒直接持有天键控股 54.80% 的股权，并担任天键控股的执行董事兼总经理。殷华金直接持有天键控股 3.20% 的股权，并担任天键控股的监事，冯砚儒与殷华金系连襟关系，并构成一致行动关系；苏壮东为赣州敬业执行事务合伙人，并持有赣州敬业 3.34% 的合伙份额。其余股东之间，不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
苏壮东	6,307,000	人民币普通股	6,307,000
陈伟忠	6,214,250	人民币普通股	6,214,250
吴会安	1,539,600	人民币普通股	1,539,600
乐扬	796,740	人民币普通股	796,740
香港中央结算有限公司	758,618	人民币普通股	758,618
卢华升	557,788	人民币普通股	557,788
中国建设银行股份有限公司－信澳新能源产业股票型证券投资基金	539,160	人民币普通股	539,160
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	525,100	人民币普通股	525,100
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	481,940	人民币普通股	481,940
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	苏壮东为赣州敬业执行事务合伙人，并持有赣州敬业 3.34% 的合伙份额。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯砚儒	中国	是
主要职业及职务	现任天键股份董事长，天键医疗执行董事兼总经理，马来西亚天键董事，天键控股执行董事兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

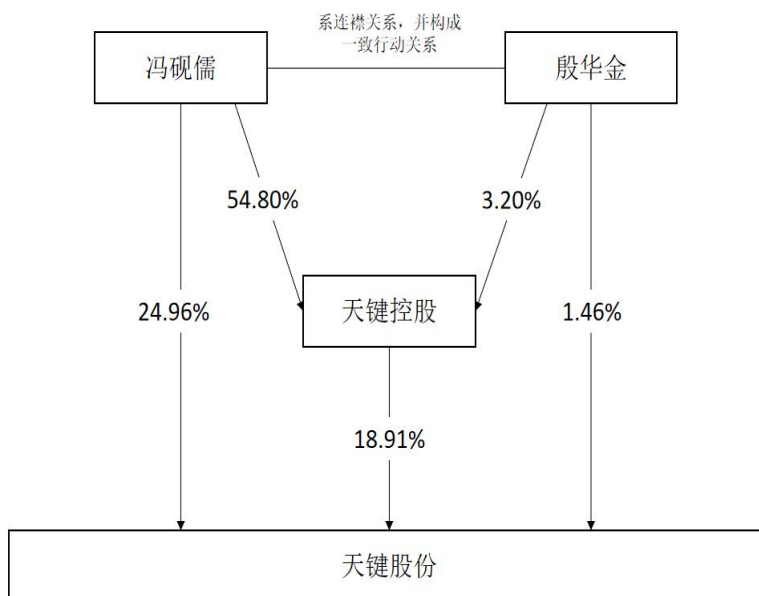
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯砚儒	本人	中国	是
殷华金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	冯砚儒：现任天键股份董事长，天键医疗执行董事兼总经理，马来西亚天键董事，天键控股执行董事兼总经理。 殷华金：现任天键股份监事会主席、中山天键监事、赣州欧翔监事、天键医疗监事、天键控股监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	天键电声股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
天键（广州）投资控股有限公司	冯砚儒	2018 年 07 月 20 日	500 万人民币	项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；企业自有资金投资；信息技术咨询服务；企业财务咨询服务；商务咨询服务；科技信息咨询服务；房地产开发经营；自有房地产经营活动；房地产中介服务；房地产咨询服务；房地产投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

具体详见本报告“第六节 重要事项”的“承诺事项履行情况”。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 16 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 ZI10096 号
注册会计师姓名	蔡东钰、易小凤

审计报告正文

天键电声股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天键电声股份有限公司（以下简称天键股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天键股份 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，我们独立于天键股份，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。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
<p>相关信息披露详见财务报告附注五、25 收入和附注七、40 营业收入和营业成本。</p> <p>由于天键股份营业收入主要来源于境外销售，营业收入对天键股份的经营成果影响较为重大，收入的真实性和是否记录于恰当会计期间可能存在潜在重大错报，因此我们将</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、通过检查报告期主要客户采购合同、产品开发协议等交易文件的相关条款，以了解和评价天键股份收入确认政策是否适当，并得到一贯执行； 3、对收入以及毛利执行分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况，并判断是否合理； 4、选取样本检查销售合同、运输凭单、收货单、出口报关单、境外货运提单、销售发票等与收入确认相关的支持性文件，以评价销售收入的真实性；

收入确认识别为关键审计事项。	5、抽取样本对客户进行函证，包括交易发生额、往来余额等信息； 6、通过查询报关系统平台外销数据，并与账面记录进行对比分析； 7、取得银行对账单，对主要客户回款的银行流水进行抽样检查，识别是否存在回款异常交易； 8、抽样对资产负债表日前后确认收入的支持性文件进行检查，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款预期信用损失	
<p>相关信息披露详见财务报表附注五、10 金融工具和附注七、4 应收账款。</p> <p>截止 2024 年 12 月 31 日，天键股份应收账款账面余额 45,743.68 万元，预期信用损失 2,385.97 万元，账面价值占资产总额的 15.73%。由于应收账款预计可回收金额涉及管理层重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款可回收性确认为关键审计事项。</p>	1、评价与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、分析复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，并评价应收账款预期信用损失准备计提政策的合理性； 3、分析计算公司资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失计提是否充分； 4、针对按以应收账款的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失的应收账款，复核期末账龄划分的准确性； 5、抽样对应收账款余额进行函证，以确定期末应收账款真实性和准确性； 6、分析客户历史回款和信用情况，抽样检查客户期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性和充分性

四、其他信息

天键股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天键股份 2024 年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，管理层负责评估天键股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督天键股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天键股份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天键股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就天键股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所

中国注册会计师：綦东钰

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：易小凤

中国·上海

2025 年 4 月 16 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天键电声股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	632,405,845.75	1,010,883,797.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	310,991,840.69	
衍生金融资产		
应收票据	117,683.47	
应收账款	433,577,070.44	458,210,333.12
应收款项融资	293,883.07	
预付款项	6,662,428.84	5,677,914.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,309,054.80	24,501,227.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	325,215,472.57	211,172,976.49
其中：数据资源		
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	444,622,232.54	363,072,780.31
流动资产合计	2,199,195,512.17	2,073,519,029.35
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		27,551,077.74
固定资产	464,158,789.42	383,430,795.61

在建工程	8,688,003.31	1,929,126.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,208,309.19	1,865,347.29
无形资产	27,613,319.92	27,217,786.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,755,817.17	222,211.17
递延所得税资产	31,053,848.15	29,074,776.62
其他非流动资产	6,154,541.78	10,485,438.62
非流动资产合计	557,632,628.94	481,776,559.80
资产总计	2,756,828,141.11	2,555,295,589.15
流动负债：		
短期借款		
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	68,845,337.18	35,311,933.60
应付账款	451,037,123.46	528,719,766.61
预收款项	4,281.35	4,281.35
合同负债	28,051,187.92	9,034,569.26
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	39,204,987.25	33,516,828.58
应交税费	13,452,844.27	7,473,230.75
其他应付款	15,005,911.55	8,804,338.30
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	1,571,698.47	1,296,453.00
其他流动负债	3,351,756.59	13,846.48
流动负债合计	620,525,128.04	624,175,247.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		2,568.94

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,038,366.30	736,814.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,844,898.98	516,376.21
递延收益	56,261,969.69	59,425,580.05
递延所得税负债	225,367.60	80,183.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,370,602.57	60,761,523.34
负债合计	690,895,730.61	684,936,771.27
所有者权益：		
股本	162,884,000.00	116,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,366,465,651.64	1,389,079,798.23
减：库存股	2,204,550.00	
其他综合收益	3,994,933.12	1,197,197.28
专项储备		
盈余公积	44,297,835.35	26,459,827.21
一般风险准备		
未分配利润	485,567,252.98	333,526,686.49
归属于母公司所有者权益合计	2,061,005,123.09	1,866,503,509.21
少数股东权益	4,927,287.41	3,855,308.67
所有者权益合计	2,065,932,410.50	1,870,358,817.88
负债和所有者权益总计	2,756,828,141.11	2,555,295,589.15

法定代表人：冯砚儒 主管会计工作负责人：梁婷 会计机构负责人：梁婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,353,279.19	712,077,824.59
交易性金融资产	310,991,840.69	
衍生金融资产		
应收票据	117,683.47	
应收账款	441,492,860.83	492,897,193.48
应收款项融资		
预付款项	2,592,307.64	2,666,260.79
其他应收款	59,072,287.04	23,502,448.86
其中：应收利息	63,095.59	63,095.59
应收股利		
存货	56,623,288.45	10,354,636.39
其中：数据资源		

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	411,369,841.74	344,205,660.27
流动资产合计	1,662,613,389.05	1,585,704,024.38
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	563,113,961.76	380,323,960.42
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	12,087,972.96	25,516,320.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,455,004.43	2,816,521.94
无形资产	4,197,586.95	3,215,879.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	373,261.93	100,917.49
递延所得税资产	11,261,316.65	7,728,702.22
其他非流动资产	2,120,880.00	667,500.00
非流动资产合计	601,609,984.68	420,369,802.18
资产总计	2,264,223,373.73	2,006,073,826.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	68,855,737.18	35,311,933.60
应付账款	102,977,892.19	214,359,400.79
预收款项		
合同负债	4,785,958.17	668,266.48
应付职工薪酬	15,375,683.82	12,751,732.20
应交税费	6,560,675.45	535,191.11
其他应付款	162,610,227.79	7,187,678.36
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	2,683,509.00	1,907,006.13
其他流动负债	2,197,358.70	
流动负债合计	366,047,042.30	272,721,208.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,771,495.27	691,985.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,000,000.00	
递延收益	7,323,880.32	7,715,382.68
递延所得税负债	1,417,026.76	422,478.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,512,402.35	8,829,846.55
负债合计	381,559,444.65	281,551,055.22
所有者权益：		
股本	162,884,000.00	116,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,322,987,885.03	1,345,794,658.65
减：库存股	2,204,550.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,297,835.35	26,459,827.21
未分配利润	354,698,758.70	236,028,285.48
所有者权益合计	1,882,663,929.08	1,724,522,771.34
负债和所有者权益总计	2,264,223,373.73	2,006,073,826.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2,227,346,071.01	1,755,918,637.49
其中：营业收入	2,227,346,071.01	1,755,918,637.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,031,063,448.07	1,590,117,095.88
其中：营业成本	1,809,256,443.84	1,399,351,696.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,227,640.56	8,835,457.14
销售费用	18,914,540.48	13,011,919.08
管理费用	101,465,790.74	73,162,868.57
研发费用	128,192,889.75	113,753,305.33
财务费用	-36,993,857.30	-17,998,150.60
其中：利息费用	313,788.21	783,775.11
利息收入	9,874,217.75	6,697,890.68
加：其他收益	44,139,781.89	16,136,768.82
投资收益（损失以“-”号填列）	10,275,972.87	-4,098,301.86
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）	696,000.00	7,938,852.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,135.20	-11,709,825.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,238,218.36	-28,958,610.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-109,864.04	524.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,056,430.50	145,110,948.92
加：营业外收入	2,570,450.75	3,234,102.10
减：营业外支出	3,497,283.07	6,289,313.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,129,598.18	142,055,737.13
减：所得税费用	15,365,391.83	5,373,056.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,764,206.35	136,682,680.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,764,206.35	136,682,680.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	211,750,174.63	136,096,684.25
2. 少数股东损益	1,014,031.72	585,996.30
六、其他综合收益的税后净额	3,032,722.61	327,249.54
归属母公司所有者的其他综合收益	2,797,735.84	272,347.15

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	2,797,735.84	272,347.15
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		
6. 外币财务报表折算差额	2,797,735.84	272,347.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	234,986.77	54,902.39
七、综合收益总额	215,796,928.96	137,009,930.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	214,547,910.47	136,369,031.40
归属于少数股东的综合收益总额	1,249,018.49	640,898.69
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.30	0.96
（二）稀释每股收益	1.30	0.96

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯砚儒 主管会计工作负责人：梁婷 会计机构负责人：梁婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	2,131,104,434.04	1,684,836,874.77
减：营业成本	1,848,503,590.45	1,474,731,868.99
税金及附加	1,292,806.30	1,031,937.22
销售费用	9,392,453.58	7,286,287.42
管理费用	52,431,689.73	33,821,397.25
研发费用	109,497,882.80	107,576,662.85
财务费用	-34,911,696.73	-8,138,959.13
其中：利息费用	31,211.69	369,464.62
利息收入	5,813,886.31	5,447,411.89
加：其他收益	35,192,345.06	6,367,285.23
投资收益（损失以“-”号填列）	9,967,971.37	3,273,285.71

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（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）	696,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,728,367.07	-3,119,902.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,401.67	-345,022.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,534.70	37,876.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	188,929,790.30	74,741,202.14
加：营业外收入	430,634.53	185,991.24
减：营业外支出	1,051,056.64	649,420.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	188,309,368.19	74,277,773.11
减：所得税费用	9,929,286.83	-3,468,690.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,380,081.36	77,746,463.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,380,081.36	77,746,463.73
（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	178,380,081.36	77,746,463.73
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,340,493,793.16	1,630,253,367.62
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	166,388,477.94	124,091,492.44
收到其他与经营活动有关的现金	158,652,362.79	23,767,833.32
经营活动现金流入小计	2,665,534,633.89	1,778,112,693.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,950,154,524.11	1,245,754,454.64
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	349,855,759.45	299,737,203.36
支付的各项税费	59,824,928.87	59,154,776.00
支付其他与经营活动有关的现金	67,340,133.05	167,327,059.26
经营活动现金流出小计	2,427,175,345.48	1,771,973,493.26
经营活动产生的现金流量净额	238,359,288.41	6,139,200.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,450,547.60	1,214,039.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,990,749.00	567,741.00
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	995,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,042,441,296.60	201,781,780.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,126,508.62	107,664,770.84
投资支付的现金		
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	1,372,860,000.00	506,306,453.67
投资活动现金流出小计	1,542,986,508.62	613,971,224.51
投资活动产生的现金流量净额	-500,545,212.02	-412,189,443.94

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,241,331.00	1,219,995,947.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,241,331.00	1,219,995,947.42
偿还债务支付的现金	37,670.16	94,054,515.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,892,906.47	948,043.40
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	1,741,960.51	1,028,061.90
筹资活动现金流出小计	43,672,537.14	96,030,620.81
筹资活动产生的现金流量净额	-41,431,206.14	1,123,965,326.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,294,489.19	12,337,837.04
五、现金及现金等价物净增加额	-282,322,640.56	730,252,919.83
加：期初现金及现金等价物余额	893,961,325.25	163,708,405.42
六、期末现金及现金等价物余额	611,638,684.69	893,961,325.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	2,239,269,763.08	1,462,657,906.66
收到的税费返还	166,376,953.60	123,965,834.98
收到其他与经营活动有关的现金	372,706,423.49	12,316,002.32
经营活动现金流入小计	2,778,353,140.17	1,598,939,743.96
购买商品、接受劳务支付的现金	2,263,332,622.89	1,561,802,272.41
支付给职工以及为职工支付的现金	82,117,297.23	72,089,514.04
支付的各项税费	7,864,517.61	1,239,766.63
支付其他与经营活动有关的现金	93,345,946.08	62,273,843.17
经营活动现金流出小计	2,446,660,383.81	1,697,405,396.25
经营活动产生的现金流量净额	331,692,756.36	-98,465,652.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,124,066.01	2,326,569.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,850,706.34	177,289.79
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	900,000,000.00	280,389,333.33
投资活动现金流入小计	923,974,772.35	282,893,192.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,167,376.86	18,715,075.75
投资支付的现金	182,790,001.34	300,000,000.00
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	1,277,860,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,474,817,378.20	898,715,075.75
投资活动产生的现金流量净额	-550,842,605.85	-615,821,883.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,226,150.00	1,219,995,947.42

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,226,150.00	1,219,995,947.42
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,892,906.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	821,196.36	1,863,405.35
筹资活动现金流出小计	42,714,102.83	1,863,405.35
筹资活动产生的现金流量净额	-40,487,952.83	1,218,132,542.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,090,888.23	1,720,537.92
五、现金及现金等价物净增加额	-235,546,914.09	505,565,544.67
加：期初现金及现金等价物余额	595,243,461.16	89,677,916.49
六、期末现金及现金等价物余额	359,696,547.07	595,243,461.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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 期末 余额	116,240,000.00				1,389,079,798.23		1,197,197.28		26,459,827.21		333,526,686.49		1,866,503,509.21	3,855,308.67	1,870,358,817.88
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	116,240,000.00				1,389,079,798.23		1,197,197.28		26,459,827.21		333,526,686.49		1,866,503,509.21	3,855,308.67	1,870,358,817.88
三、本 期增 减变 动金 额（ 减 少以 “— ”号	46,644,000.00				-22,614,146.59	2,204,550.00	2,797,735.84		17,838,008.14		152,040,566.49		194,501,613.88	1,071,978.74	195,573,592.62

填列)															
(一) 综合收益总额							2,797,735.84				211,750,174.63		214,547,910.47	1,249,018.49	215,796,928.96
(二) 所有者投入和减少资本	120,000.00				23,909,853.41	2,204,550.00							21,825,303.41	-177,039.75	21,648,263.66
1. 所有者投入的普通股	120,000.00				2,106,150.00								2,226,150.00	15,587.28	2,241,737.28
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,611,076.38	2,204,550.00							19,406,526.38		19,406,526.38
4. 其他					192,627.03								192,627.03	-192,627.03	
(三) 利润分配								17,838,008.14			-59,709,608.14		-41,871,600.00		-41,871,600.00
1. 提取盈余公积								17,838,008.14			-17,838,008.14				
2. 提取一般风险准备															

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	162,884,000.00				1,366,465,651.64	2,204,550.00	3,994,933.12		44,297,835.35		485,567,252.98		2,061,005,123.09	4,927,287.41	2,065,932,410.50

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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、上年期末余额	87,180,000.00				191,248,779.38		924,850.13		18,685,180.84		205,204,648.61		503,243,458.96	3,492,685.91	506,736,144.87
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	87,180,000.00				191,248,779.38		924,850.13		18,685,180.84		205,204,648.61		503,243,458.96	3,492,685.91	506,736,144.87
三、本期增减变动金额（减少以	29,600.00				1,783,018.85		272,347.15		7,774,637.37		128,322,037.88		1,363,260.05	362,622.76	1,363,622.67

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额							272,347.15				136,096,684.25		136,369,031.40	640,898.69	137,009,930.09
(二) 所有者投入和减少资本	29,060,000.00				1,197,831,018.85								1,226,891,018.85		1,226,891,018.85
1. 所有者投入的普通股	29,060,000.00				1,190,935,947.42								1,219,995,947.42		1,219,995,947.42
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,895,071.43								6,895,071.43		6,895,071.43
4. 其他															
(三) 利润分配								7,774,646.37			-7,774,646.37			-278,275.93	-278,275.93
1. 提取盈余公积								7,774,646.37			-7,774,646.37				
2. 提取一般风险准备															
3.														-	-

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	116,240,000.00				1,389,079,798.23		1,197,197.28		26,459,827.21		333,526,686.49		1,866,503,509.21	3,855,308.67	1,870,358,817.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,240,000.00				1,345,794,658.65				26,459,827.21	236,028,285.48		1,724,522,771.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,240,000.00				1,345,794,658.65				26,459,827.21	236,028,285.48		1,724,522,771.34
三、本期增减变动金额（减）	46,644,000.00				-22,806,773.62	2,204,550.00			17,838,008.14	118,670,473.22		158,141,157.74

少以 “一 ”号 填列)												
(一) 综合收 益总额										178,3 80,08 1.36		178,3 80,08 1.36
(二) 所有者 投入和减 少资本	120,0 00.00				23,71 7,226 .38	2,204 ,550. 00						21,63 2,676 .38
1. 所 所有者 投入的普 通股	120,0 00.00				2,106 ,150. 00							2,226 ,150. 00
2. 其 他权益工 具持有者 投入资本												
3. 股 份支付计 入所有者 权益的金 额					21,61 1,076 .38	2,204 ,550. 00						19,40 6,526 .38
4. 其 他												
(三) 利润分 配									17,83 8,008 .14	- 59,70 9,608 .14		- 41,87 1,600 .00
1. 提 取盈余公 积									17,83 8,008 .14	- 17,83 8,008 .14		
2. 对 所有者 (或 股东)的 分										- 41,87 1,600 .00		- 41,87 1,600 .00

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	46,524,000.00				-46,524,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,524,000.00				-46,524,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	162,884,000.00				1,322,987,885.03	2,204,550.00			44,297,835.35	354,698,758.70		1,882,663,929.08

上期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,180,000.00				147,963,639.80				18,685,180.84	166,056,468.12		419,885,288.76
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,180,000.00				147,963,639.80				18,685,180.84	166,056,468.12		419,885,288.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,060,000.00				1,197,831,018.85				7,774,646.37	69,971,817.36		1,304,637,482.58
(一) 综合收益总额										77,746,463.73		77,746,463.73

(二) 所有者投入和减少资本	29,060,000.00				1,197,831,018.85							1,226,891,018.85
1. 所有者投入的普通股	29,060,000.00				1,190,935,947.42							1,219,995,947.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,895,071.43							6,895,071.43
4. 其他												
(三) 利润分配								7,774,646.37	-7,774,646.37			
1. 提取盈余公积								7,774,646.37	-7,774,646.37			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													
6. 其 他													
(五) 专项 储备													
1. 本 期提 取													
2. 本 期使 用													
(六) 其他													
四、 本期 期末 余额	116,2 40,00 0.00				1,345 ,794, 658.6 5				26,45 9,827 .21	236,0 28,28 5.48		1,724 ,522, 771.3 4	

三、公司基本情况

天键电声股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系江西天键电声有限公司，成立于 2015 年 4 月 1 日。经赣州市行政审批局 2019 年 12 月 31 日核准，江西天键电声有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2023 年 6 月 9 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913607313328261677 的营业执照。所属行业为声学产品制造业。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 16,288.4 万股，注册资本为 16,288.40 万元，注册地：江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号，总部地址：江西省赣州市于都县上欧工业小区宝矿路 66 号。本公司实际从事的主要经营活动为：电子元器件制造；电子元器件批发；电子产品销售；家用电器销售；家用电器研发；家用电器制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；模具销售；模具制造；塑料制品销售；塑料制品制造；电子专用材料研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；标准化服务；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；住房租赁等。本公司的实际控制人为冯砚儒。本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。（1）增加子公司或业务 在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。

购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。（2）处置子公司 ①一般处理方法 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。②分步处置子公司 通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易： i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的； ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果； iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生； iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。（3）购买子公司少数股权 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、13 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率折合成记账本位币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	1. 、 商业承兑汇票 2. 、 银行承兑汇票	票据类型
应收账款、其他应收款	按除合并关联方以外的客户账龄 组合计提坏账准备	账龄

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具 6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照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。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、 在建工程

自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （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。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	预计使用寿命的确定依据
软件	5	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记的使用年限
专利权	10-20	预计受益期限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（4）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员 职工薪酬、折旧摊销费、咨询费、专利费、其他费用等。

（5）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

19、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

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。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，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售的产品为消费类电声产品，主要有耳机、音箱、对讲机配件和车载配件等产品，销售收入分为国内销售收入和境外销售收入，本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认方法：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，经客户对产品数量和质量确认无异议后确认收入。

境外销售收入确认方法：（1）根据合同约定，公司已将产品报关出口，于实际清关出口日确认收入。该收入确认方式适用于在 FOB、EXW、FCA 贸易方式下的交易；（2）根据合同约定，客户实行零库存管理模式，于客户实际领用并对产品数量和质量确认无异议后确认收入，该收入确认方式仅适用于在 VMI 贸易方式下的交易。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

27、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、19 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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；
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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收账款实际核销	单项核销金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2,500 万元

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：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	影响金额
<p>执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》</p> <p>财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《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”)。</p> <p>①关于流动负债与非流动负债的划分</p> <p>解释第 17 号明确:</p> <p>企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。</p> <p>对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。</p> <p>对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。</p> <p>该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	无	0.00

<p>②关于供应商融资安排的披露</p> <p>解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。</p> <p>该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>③关于售后租回交易的会计处理</p> <p>解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。</p> <p>该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>		
<p>(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》</p> <p>财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企</p>	无	0.00

<p>业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。</p> <p>该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>		
<p>3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定</p> <p>财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《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”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。</p> <p>解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。</p> <p>企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	无	0.00

以上会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋出租	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、24%、25%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中山市天键电声有限公司（以下简称“中山天键”）	25%
赣州欧翔电子有限公司（以下简称“赣州欧翔”）	25%
天键医疗科技（广东）有限公司（以下简称“天键医疗”）	15%
Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd（以下简称“马来西亚天键”）	24%
Minami Acoustics Limited（以下简称“香港天键”）	16.5%
深圳市天键千安技术有限公司（以下简称“天键千安”）	20%

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）2023年11月22日，本公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000988，有效期三年（2023年-2025年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

（2）2024年11月19日，天键医疗取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202444001077，有效期三年（2024年-2026年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

（3）据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），在2022年1月1日至2024年12月31日期间，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《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），在2023年1月1日至2024年12月31日期间，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。本公司子公司天键千安享受上述税收优惠。

2、增值税出口“免、抵、退”和出口“免、退”优惠政策

(1) 本公司于 2016 年取得赣州市商务局备案登记的《对外贸易经营者备案登记表》，经赣州市国家税务局备案登记，自营出口销售货物增值税享受出口“免、抵、退”优惠政策。2018 年 5 月，本公司申请税务变更，经赣州市国家税务局备案登记，外贸企业出口销售货物增值税享受出口“免、退”优惠政策。

(2) 本公司子公司中山天键于 2018 年取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局备案登记，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

(3) 本公司子公司天键医疗于 2019 年取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局备案登记，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

3、增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日发布的《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%抵减应纳税额。

根据上述规定，子公司天键医疗 2024 年符合上述通知规定，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额的优惠政策。

4、研究开发费用税前加计扣除

依据财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据上述规定，本公司及本公司子公司赣州欧翔、天键医疗、天键千安 2024 年度享受研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

5、安置残疾人员就业优惠政策

依据财政部、税务总局发布的《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定：自 2008 年 1 月 1 日起，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据上述规定，本公司及本公司子公司赣州欧翔、中山天键 2024 年安置残疾人员就业符合上述通知规定，享受按照实际支付给残疾职工工资的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,438.86	64,051.58
银行存款	564,928,561.09	893,131,395.78
其他货币资金	67,398,845.80	117,688,350.47
合计	632,405,845.75	1,010,883,797.83
其中：存放在境外的款项总额	94,180,075.03	71,375,135.39

其他说明：

报告期末有 3,435.01 元存放于境外睡眠账户的资金，需对睡眠账户激活后才能使用。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,991,840.69	
其中：		
结构性存款及理财产品	310,991,840.69	
其中：		
合计	310,991,840.69	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,683.47	
合计	117,683.47	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		117,683.47
合计		117,683.47

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	456,580,410.56	482,326,666.44
1 至 2 年	257,750.91	
2 至 3 年		566,198.77
3 年以上	598,597.69	102,398.92
3 至 4 年	566,198.77	102,398.92
4 至 5 年	32,398.92	
合计	457,436,759.16	482,995,264.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	1,017,948.73	0.22%	1,017,948.73	100.00%		668,597.69	0.14%	668,597.69	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	456,418,810.43	99.78%	22,841,739.99	5.00%	433,577,070.44	482,326,666.44	99.86%	24,116,333.32	5.00%	458,210,333.12
其中：										
账龄组合	456,418,810.43	99.78%	22,841,739.99	5.00%	433,577,070.44	482,326,666.44	99.86%	24,116,333.32	5.00%	458,210,333.12
合计	457,436,759.16	100.00%	23,859,688.72	5.22%	433,577,070.44	482,995,264.13	100.00%	24,784,931.01	5.13%	458,210,333.12

按单项计提坏账准备：1,017,948.73 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	557,935.00	557,935.00	557,935.00	557,935.00	100.00%	预计无法收回
第二名	110,662.69	110,662.69	244,798.00	244,798.00	100.00%	预计无法收回
第三名			174,553.04	174,553.04	100.00%	预计无法收回
第四名			40,662.69	40,662.69	100.00%	预计无法收回
合计	668,597.69	668,597.69	1,017,948.73	1,017,948.73		

按组合计提坏账准备：22,841,739.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	456,335,612.56	22,816,780.63	5.00%
1 至 2 年	83,197.87	24,959.36	30.00%
合计	456,418,810.43	22,841,739.99	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	668,597.69	349,351.04				1,017,948.73
按账龄组合计提坏账准备	24,116,333.32		1,274,593.33			22,841,739.99
合计	24,784,931.01	349,351.04	1,274,593.33			23,859,688.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	230,937,652.32		230,937,652.32	50.49%	11,546,882.62
客户二	56,686,351.64		56,686,351.64	12.39%	2,834,317.58
客户三	21,163,623.25		21,163,623.25	4.63%	1,058,181.16
客户四	17,925,690.69		17,925,690.69	3.92%	896,284.53
客户五	17,530,299.51		17,530,299.51	3.83%	876,514.98
合计	344,243,617.41		344,243,617.41	75.26%	17,212,180.87

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	293,883.07	
合计	293,883.07	

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		9,156,401.20	8,862,518.13		293,883.07	
合计		9,156,401.20	8,862,518.13		293,883.07	

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	3,374,676.26	
合计	3,374,676.26	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,309,054.80	24,501,227.58
合计	45,309,054.80	24,501,227.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	36,177,529.71	22,969,239.43
单位往来款	1,753,169.31	4,534,332.13
代扣代缴员工款项	1,802,747.72	1,978,267.14
保证金及押金	9,091,152.27	457,565.11
员工备用金	246,657.87	
其他	145,501.91	13,870.20
合计	49,216,758.79	29,953,274.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	47,112,555.29	25,745,432.81
1至2年	756,781.81	59,523.41
2至3年	44,760.00	122,800.00
3年以上	1,302,661.69	4,025,517.79
3至4年	348,261.69	1,519,726.68
4至5年	934,400.00	2,487,791.11
5年以上	20,000.00	18,000.00
合计	49,216,758.79	29,953,274.01

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	932,500.00	1.89%	932,500.00	100.00%		3,791,762.68	12.66%	3,791,762.68	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	48,284,258.79	98.11%	2,975,203.99	6.16%	45,309,054.80	26,161,511.33	87.34%	1,660,283.75	6.35%	24,501,227.58
其中：										
账龄组合	48,284,258.79	98.11%	2,975,203.99	6.16%	45,309,054.80	26,161,511.33	87.34%	1,660,283.75	6.35%	24,501,227.58
合计	49,216,758.79	100.00%	3,907,703.99	7.94%	45,309,054.80	29,953,274.01	100.00%	5,452,046.43	18.20%	24,501,227.58

按单项计提坏账准备：932,500.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,859,262.68	2,859,262.68	932,500.00	932,500.00	100.00%	预计无法收回
第二名	932,500.00	932,500.00				
合计	3,791,762.68	3,791,762.68	932,500.00	932,500.00		

按组合计提坏账准备：2,975,203.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,112,555.29	2,355,627.76	5.00%
1 至 2 年	756,781.81	227,034.54	30.00%
2 至 3 年	44,760.00	22,380.00	50.00%
3 年以上	370,161.69	370,161.69	100.00%
合计	48,284,258.79	2,975,203.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,660,283.75		3,791,762.68	5,452,046.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,314,920.24			1,314,920.24
本期转销			2,859,262.68	2,859,262.68
2024 年 12 月 31 日余额	2,975,203.99		932,500.00	3,907,703.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,791,762.68			2,859,262.68		932,500.00
按账龄组合计提坏账准备	1,660,283.75	1,314,920.24				2,975,203.99
合计	5,452,046.43	1,314,920.24		2,859,262.68		3,907,703.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,859,262.68

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	36,177,529.71	1年以内	73.51%	1,808,876.49
单位一	保证金及押金	7,860,000.00	1年以内	15.97%	393,000.00
代扣代缴员工个人款项	代扣代缴员工款项	1,802,747.72	1年以内	3.66%	90,137.39
单位二	单位往来款	932,500.00	4年至5年	1.89%	932,500.00
单位三	单位往来款	715,131.81	1至2年	1.45%	214,539.54
合计		47,487,909.24		96.48%	3,439,053.42

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,073,076.10	91.15%	5,672,323.54	99.90%
1至2年	589,014.38	8.84%	3,604.66	0.06%
2至3年	338.36	0.01%	1,985.82	0.04%
合计	6,662,428.84		5,677,914.02	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,828,384.08	42.45
合计	2,828,384.08	42.45

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,399,117.41	6,215,375.12	62,183,742.29	54,094,251.07	5,643,225.40	48,451,025.67
在产品	13,176,157.29	1,209,321.95	11,966,835.34	13,698,679.01	1,143,790.92	12,554,888.09
库存商品	119,017,161.37	7,408,588.32	111,608,573.05	88,739,076.47	8,605,820.92	80,133,255.55

合同履约成本	136,934.06		136,934.06			
发出商品	44,551,045.98	293,627.40	44,257,418.58	10,674,661.85	162,783.85	10,511,878.00
半成品	70,967,414.21	6,092,746.43	64,874,667.78	48,401,777.64	3,869,951.12	44,531,826.52
委托加工物资	31,108,101.70	1,921,870.20	29,186,231.50	15,815,373.40	1,430,107.72	14,385,265.68
低值易耗品	1,017,707.89	16,637.92	1,001,069.97	604,836.98		604,836.98
合计	348,373,639.91	23,158,167.34	325,215,472.57	232,028,656.42	20,855,679.93	211,172,976.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,643,225.40	7,194,868.37		6,622,718.65		6,215,375.12
在产品	1,143,790.92	147,320.12		81,789.09		1,209,321.95
库存商品	8,605,820.92	7,167,498.96		8,364,731.56		7,408,588.32
发出商品	162,783.85	293,627.40		162,783.85		293,627.40
半成品	3,869,951.12	6,381,174.64		4,158,379.33		6,092,746.43
委外加工物资	1,430,107.72	1,010,713.34		518,950.86		1,921,870.20
低值易耗品		76,425.89		59,787.97		16,637.92
合计	20,855,679.93	22,271,628.72		19,969,141.31		23,158,167.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	361,136,460.27	300,946,136.99
待抵扣的增值税	76,878,031.81	60,483,118.11
预缴所得税	6,503,419.86	1,561,876.05
其他	104,320.60	81,649.16
合计	444,622,232.54	363,072,780.31

其他说明：

无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			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、合营企业												
二、联营企业												
深圳沃迪声科技股份有限公司	5,648,393.77	5,648,393.77		5,648,393.77						- 5,648,393.77		
小计	5,648,393.77	5,648,393.77		5,648,393.77						- 5,648,393.77		
合计	5,648,393.77	5,648,393.77		5,648,393.77						- 5,648,393.77		

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,535,367.62	2,363,130.00		45,898,497.62
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	43,535,367.62	2,363,130.00		45,898,497.62
(1) 处置	43,535,367.62	2,363,130.00		45,898,497.62
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,922,056.48	425,363.40		18,347,419.88
2. 本期增加金额	1,378,618.88	27,569.85		1,406,188.73
(1) 计提或摊销	1,378,618.88	27,569.85		1,406,188.73
3. 本期减少金额	19,300,675.36	452,933.25		19,753,608.61
(1) 处置	19,300,675.36	452,933.25		19,753,608.61
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	25,613,311.14	1,937,766.60		27,551,077.74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	464,158,789.42	383,430,795.61
合计	464,158,789.42	383,430,795.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	313,825,207.01	105,281,848.77	3,141,197.13	70,847,263.39	493,095,516.30
2. 本期增加金额	43,264,366.48	57,914,864.00	618,119.32	27,104,997.87	128,902,347.67
(1) 购置		51,230,850.88	618,119.32	26,780,518.52	78,629,488.72
(2) 在建工程转入	43,264,366.48	6,684,013.12		324,479.35	50,272,858.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,105,770.16	448,466.76	5,067,041.35	11,621,278.27
(1) 处置或报废		6,105,770.16	448,466.76	5,067,041.35	11,621,278.27
汇兑调整		151,227.49	15,141.66	95,332.77	261,701.92
4. 期末余额	357,089,573.49	157,242,170.10	3,325,991.35	92,980,552.68	610,638,287.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,201,424.52	34,865,573.33	2,117,474.69	36,480,248.15	109,664,720.69
2. 本期增加金额	14,906,697.00	11,948,973.53	414,128.00	17,403,803.28	44,673,601.81
(1) 计提	14,906,697.00	11,948,973.53	414,128.00	17,403,803.28	44,673,601.81
3. 本期减少金额		3,008,534.77	362,360.48	4,620,466.53	7,991,361.78
(1) 处置或报废		3,008,534.77	362,360.48	4,620,466.53	7,991,361.78
汇兑调整		44,311.05	13,789.86	74,436.57	132,537.48
4. 期末余额	51,108,121.52	43,850,323.14	2,183,032.07	49,338,021.47	146,479,498.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	305,981,451.97	113,391,846.96	1,142,959.28	43,642,531.21	464,158,789.42
2. 期初账面价值	277,623,782.49	70,416,275.44	1,023,722.44	34,367,015.24	383,430,795.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	43,264,366.48	竣工备案尚未完成

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,688,003.31	1,929,126.19
合计	8,688,003.31	1,929,126.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目	6,234,690.27		6,234,690.27			
天键电声研发中心升级建设项目	2,294,021.00		2,294,021.00			
其他项目	159,292.04		159,292.04	1,929,126.19		1,929,126.19
合计	8,688,003.31		8,688,003.31	1,929,126.19		1,929,126.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

									额		
赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目	410,399,300.00	18,596,287.49	6,459,846.67	5,901,750.55	6,234,690.27	76.03%	100%	3,906,413.05			募集资金
合计	410,399,300.00	18,596,287.49	6,459,846.67	5,901,750.55	6,234,690.27			3,906,413.05			

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,603,291.44	4,603,291.44
2. 本期增加金额	12,322,405.84	12,322,405.84
— 新增租赁	12,322,405.84	12,322,405.84
3. 本期减少金额	4,806,234.02	4,806,234.02
— 处置	4,806,234.02	4,806,234.02
汇兑调整	202,942.59	202,942.59
4. 期末余额	12,322,405.85	12,322,405.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,737,944.15	2,737,944.15
2. 本期增加金额	2,274,158.54	2,274,158.54
(1) 计提	2,274,158.54	2,274,158.54
3. 本期减少金额	4,033,301.08	4,033,301.08
(1) 处置	4,033,301.08	4,033,301.08
汇兑调整	135,295.05	135,295.05
4. 期末余额	1,114,096.66	1,114,096.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,208,309.19	11,208,309.19
2. 期初账面价值	1,865,347.29	1,865,347.29

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,494,311.00	197,058.54		8,415,564.87	38,106,934.41
2. 本期增加金额				2,281,724.62	2,281,724.62
(1) 购置				2,281,724.62	2,281,724.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
汇兑调整				187.20	187.20
4. 期末余额	29,494,311.00	197,058.54		10,697,476.69	40,388,846.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,723,804.98	2,248.65		5,163,094.22	10,889,147.85
2. 本期增加金额	589,886.28	12,839.64		1,283,501.74	1,886,227.66
(1) 计提	589,886.28	12,839.64		1,283,501.74	1,886,227.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
汇兑调整				150.80	150.80
4. 期末余额	6,313,691.26	15,088.29		6,446,746.76	12,775,526.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,180,619.74	181,970.25		4,250,729.93	27,613,319.92
2. 期初账面价值	23,770,506.02	194,809.89		3,252,470.65	27,217,786.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所安装改造	200,196.91	9,324,587.84	776,601.28		8,748,183.47
其他	22,014.26		14,380.56		7,633.70
合计	222,211.17	9,324,587.84	790,981.84		8,755,817.17

其他说明：

无。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	22,471,074.23	5,093,576.74	19,827,955.65	4,709,319.82
内部交易未实现利润	4,227,457.37	620,182.89	778,606.72	113,415.75
可抵扣亏损	17,360,520.66	1,948,935.77	16,646,071.04	2,914,556.50
坏账准备	11,728,857.34	1,857,135.29	12,031,090.79	2,132,202.47
递延收益	56,261,969.69	13,333,104.40	59,425,580.05	14,084,856.75
长期股权投资减值			5,648,393.77	847,259.07
股份支付	48,700,602.09	7,305,090.31	27,089,525.71	4,063,428.86
租赁负债	1,571,959.95	78,598.00	537,622.31	80,643.35
其他	3,844,898.98	817,224.75	516,376.21	129,094.05
合计	166,167,340.31	31,053,848.15	142,501,222.25	29,074,776.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	1,531,830.08	76,591.50	534,557.71	80,183.66
交易性金融资产公允价值变动	991,840.67	148,776.10		
合计	2,523,670.75	225,367.60	534,557.71	80,183.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,087,254.19	19,367,635.51
可抵扣亏损		33,116,717.60
合计	17,087,254.19	52,484,353.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2032 年		12,766,519.37	
2033 年		20,350,198.23	
合计		33,116,717.60	

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产采购款	3,124,898.00		3,124,898.00	457,700.00		457,700.00
预付固定资产采购款	3,029,643.78		3,029,643.78	10,027,738.62		10,027,738.62
合计	6,154,541.78		6,154,541.78	10,485,438.62		10,485,438.62

其他说明：

无。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,767,161.06	20,767,161.06	在途货币资金、票据保证金及其他		116,922,472.58	116,922,472.58	在途货币资金、票据保证金及其他	

应收票据	117,683.47	117,683.47	背书未终止确认票据					
合计	20,884,844.53	20,884,844.53			116,922,472.58	116,922,472.58		

其他说明：

无。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,845,337.18	35,311,933.60
合计	68,845,337.18	35,311,933.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	366,711,438.88	419,447,285.05
应付资产采购和建设工程款	27,325,527.19	34,637,867.90
应付加工劳务费	53,318,056.11	69,005,277.04
其他	3,682,101.28	5,629,336.62
合计	451,037,123.46	528,719,766.61

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,005,911.55	8,804,338.30
合计	15,005,911.55	8,804,338.30

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	9,652,052.20	6,145,977.21
应付员工报销款	2,639,356.07	1,934,118.66
押金及保证金	342,386.00	348,386.00
限制性股票回购义务	2,204,550.00	
其他	167,567.28	375,856.43
合计	15,005,911.55	8,804,338.30

其他说明：

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	4,281.35	4,281.35
合计	4,281.35	4,281.35

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	28,051,187.92	9,034,569.26
合计	28,051,187.92	9,034,569.26

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,516,828.58	330,512,173.48	325,109,197.57	38,919,804.49
二、离职后福利-设定提存计划		24,191,999.95	23,995,765.72	196,234.23
三、辞退福利		471,374.53	382,426.00	88,948.53
合计	33,516,828.58	355,175,547.96	349,487,389.29	39,204,987.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,331,043.48	285,186,473.81	280,833,051.55	37,684,465.74
2、职工福利费		26,625,863.46	26,625,863.46	
3、社会保险费		7,477,283.75	7,477,283.75	
其中：医疗保险费		5,981,737.54	5,981,737.54	
工伤保险		1,044,429.10	1,044,429.10	

费				
生育保险费		451,117.11	451,117.11	
4、住房公积金	25,087.10	8,349,321.97	8,097,683.59	276,725.48
5、工会经费和职工教育经费	40,698.00	2,633,230.49	1,835,315.22	838,613.27
其他短期薪酬	120,000.00	240,000.00	240,000.00	120,000.00
合计	33,516,828.58	330,512,173.48	325,109,197.57	38,919,804.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,287,019.64	23,090,785.41	196,234.23
2、失业保险费		904,980.31	904,980.31	
合计		24,191,999.95	23,995,765.72	196,234.23

其他说明：

无。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,983,254.84	5,403,316.70
企业所得税	6,061,946.00	539,515.55
个人所得税	525,707.65	284,457.95
城市维护建设税	377,566.24	29,585.85
房产税	493,576.28	602,871.57
印花税	664,633.06	526,020.48
土地使用税	30,016.13	56,683.14
教育费附加	188,186.44	16,967.70
地方教育费附加	125,457.63	11,311.81
环境保护税	2,500.00	2,500.00
合计	13,452,844.27	7,473,230.75

其他说明：

无。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,830.96
一年内到期的租赁负债	1,571,698.47	1,265,622.04
合计	1,571,698.47	1,296,453.00

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,234,073.12	13,846.48
商业汇票背书未终止确认	117,683.47	
合计	3,351,756.59	13,846.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		2,568.94
合计		2,568.94

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,916,311.31	1,422,679.84
1-2 年	2,240,533.59	749,066.30
2-3 年	2,028,049.02	
3 至 4 年	1,798,094.99	
4 至 5 年	1,895,289.32	
5 年以上	2,915,829.72	
未确认融资费用	-1,184,043.18	-169,309.62

一年内到期的租赁负债	-1,571,698.47	-1,265,622.04
合计	10,038,366.30	736,814.48

其他说明：

无。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿	3,844,898.98	516,376.21	业务终止、违约赔偿
合计	3,844,898.98	516,376.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,425,580.05	900,000.00	4,063,610.36	56,261,969.69	与资产相关的政府补助
合计	59,425,580.05	900,000.00	4,063,610.36	56,261,969.69	

其他说明：

见附注十一、政府补助。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,240,000.00	120,000.00		46,524,000.00		46,644,000.00	162,884,000.00

其他说明：

1、根据本公司 2023 年 11 月 9 日召开的 2023 年度第二届董事会第十次会议决议、2023 年度第二届监事会第九次会议、2023 年 11 月 27 日召开的 2023 年度第三次临时股东大会决议，以及 2024 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第十二次会议决议、第二届监事会第十一次会议决议，本公司拟通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股（A 股）不超过 1,212,000.00 股（每股面值 1 元），激励计划授予对象不超过 47 人。本次授予系首次授予第一类限制性股票，授予价格为人民币 21.18 元/股，授予对象 6 人，授予数量 90,000 股，其中 1 名激励对象放弃认购本公司向其授予的第一类限制性股票，第一类限制性股票实际认购对象为 5 人，认购数量为 70,000 股，首次授予的限制性股票行权认购完成后，公司新增股份 70,000 股，增加注册资本人民币 70,000.00 元，增加资本公积 1,412,600.00 元。

2、根据本公司 2024 年第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关规定，决定向符合授予条件的 2 名激励对象授予第一类限制性股票 50,000 股，授予价格

14.871 元/股。本次授予的限制性股票行权认购完成后，公司新增股份 50,000 股，增加注册资本人民币 50,000.00 元，增加资本公积 693,550.00 元。

3、2024 年 5 月 13 日，本公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本次利润分配方案为向公司全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），以权益分派股权登记日公司的总股本 116,310,000 股为基数，共计派发现金红利 41,871,600.00 元（含税）。同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 46,524,000 股。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,361,990,272.52	2,298,777.03	46,524,000.00	1,317,765,049.55
其他资本公积	27,089,525.71	21,611,076.38		48,700,602.09
合计	1,389,079,798.23	23,909,853.41	46,524,000.00	1,366,465,651.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本年因收购少数股东股权增加资本公积-股本溢价人民币 192,627.03 元，其余资本公积-股本溢价增加与减少金额说明详见附注七、34 股本。

2、资本公积-其他资本公积变动说明详见附注十五、股份支付。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		2,226,150.00	21,600.00	2,204,550.00
合计		2,226,150.00	21,600.00	2,204,550.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司实施股权激励，本期收到限制性股票认购款人民币 2,226,150.00 元，股份支付等待期内支付可撤销现金股利预期未来可解锁部分金额人民币 21,600.00 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	1,197,197.28	3,032,722.61				2,797,735.84	234,986.77	3,994,933.12

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	1,197,197.28	3,032,722.61				2,797,735.84	234,986.77	3,994,933.12
其他综合收益合计	1,197,197.28	3,032,722.61				2,797,735.84	234,986.77	3,994,933.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,459,827.21	17,838,008.14		44,297,835.35
合计	26,459,827.21	17,838,008.14		44,297,835.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	333,526,686.49	205,204,648.61
调整后期初未分配利润	333,526,686.49	205,204,648.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,750,174.63	136,096,684.25
减：提取法定盈余公积	17,838,008.14	7,774,646.37
应付普通股股利	41,871,600.00	
期末未分配利润	485,567,252.98	333,526,686.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,157,448,563.30	1,767,220,256.42	1,746,628,150.90	1,392,177,407.99

其他业务	69,897,507.71	42,036,187.42	9,290,486.59	7,174,288.37
合计	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	1,755,918,637.49	1,399,351,696.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		营业收入和营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84
其中：								
电子元器件					2,157,448,563.30	1,767,220,256.42	2,157,448,563.30	1,767,220,256.42
其他业务收入					69,897,507.71	42,036,187.42	69,897,507.71	42,036,187.42
按经营地区分类					2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84
其中：								
境内					507,339,496.62	510,300,294.53	507,339,496.62	510,300,294.53
境外					1,720,006,574.39	1,298,956,149.31	1,720,006,574.39	1,298,956,149.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84
其中：								
在某一时点转让					2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					2,226,370,920.85	1,808,825,707.63	2,226,370,920.85	1,808,825,707.63
经销					975,150.16	430,736.21	975,150.16	430,736.21
合计					2,227,346,071.01	1,809,256,443.84	2,227,346,071.01	1,809,256,443.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,397,521.93	2,118,694.76
教育费附加	1,217,572.61	1,061,241.45
房产税	3,029,354.34	2,651,327.87
土地使用税	279,176.51	314,732.53
车船使用税	2,624.00	3,704.00
印花税	2,479,676.10	1,968,262.23
地方教育费附加	811,715.07	707,494.30
环境保护税	10,000.00	10,000.00
合计	10,227,640.56	8,835,457.14

其他说明：

无。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,545,542.92	33,520,385.22
折旧及摊销	9,375,965.68	8,304,063.92
咨询及中介费用	5,161,120.88	8,296,122.02
办公及通讯费	6,097,558.30	4,431,229.76
业务招待费	3,553,375.15	4,011,138.67
差旅费及汽车费	2,074,862.06	2,384,042.94
修理费	1,837,374.06	1,968,652.43

房租物业水电费	1,514,994.68	1,494,906.43
使用权资产摊销	757,395.63	826,774.91
股份支付及其他	22,547,601.38	7,925,552.27
合计	101,465,790.74	73,162,868.57

其他说明：

无。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,350,647.67	5,973,989.61
广告宣传及市场推广费	4,659,459.94	3,294,151.07
业务招待费	2,065,495.46	1,336,958.94
办公及通讯费	290,843.63	1,070,627.22
差旅费	861,389.97	868,980.35
折旧及摊销	284,942.07	147,636.18
售后服务费	526.02	54,609.28
其他	2,401,235.72	264,966.43
合计	18,914,540.48	13,011,919.08

其他说明：

无。

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,162,753.23	55,982,054.59
直接物料耗用	43,980,355.11	48,780,469.96
折旧及摊销	7,300,932.60	4,216,630.23
咨询认证费、委托研发	247,846.01	1,034,506.74
其他	6,501,002.80	3,739,643.81
合计	128,192,889.75	113,753,305.33

其他说明：

无。

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	313,788.21	783,775.11
其中：租赁负债利息费用	246,214.43	114,050.67
减：利息收入	9,874,217.75	6,697,890.68
汇兑损益	-27,845,356.18	-12,930,565.28
银行手续费及其他	411,928.42	846,530.25
合计	-36,993,857.30	-17,998,150.60

其他说明：

无。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,885,491.80	13,587,413.39
直接减免的增值税	3,007,550.00	2,261,350.00
进项税加计抵减	205,836.94	234,652.03
代扣个人所得税手续费	40,903.15	53,353.40
合计	44,139,781.89	16,136,768.82

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	696,000.00	7,938,852.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		7,938,852.12
理财产品的公允价值变动收益	696,000.00	
合计	696,000.00	7,938,852.12

其他说明：

无。

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	10,275,972.87	2,160,176.56
远期结售汇收益		-6,258,478.42
合计	10,275,972.87	-4,098,301.86

其他说明：

无。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,308,882.64	-10,538,324.31
其他应收款坏账损失	-1,298,747.44	-1,171,501.64
合计	10,135.20	-11,709,825.95

其他说明：

无。

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,238,218.36	-28,958,610.44
合计	-22,238,218.36	-28,958,610.44

其他说明：

无。

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-219,574.62	524.62
使用权资产处置利得或损失	109,710.58	
合计	-109,864.04	524.62

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	95,642.45	3,979.90	95,642.45
其他	2,474,808.30	3,230,122.20	2,474,808.30
合计	2,570,450.75	3,234,102.10	2,570,450.75

其他说明：

无。

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	72,555.47	43,702.00	72,555.47
非流动资产毁损报废损失	1,747,591.56	5,502,359.77	1,747,591.56
其他	1,677,136.04	743,252.12	1,677,136.04
合计	3,497,283.07	6,289,313.89	3,497,283.07

其他说明：

无。

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,199,279.42	4,578,354.25
递延所得税费用	-1,833,887.59	794,702.33
合计	15,365,391.83	5,373,056.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	228,129,598.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,219,439.73
子公司适用不同税率的影响	3,760,492.63
调整以前期间所得税的影响	-1,342,359.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,282.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,968,442.32
研发费加计扣除的影响	-16,360,897.16
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-194,124.27
所得税费用	15,365,391.83

其他说明：

无。

55、其他综合收益

详见附注七、37。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,874,217.75	6,719,934.07
收到的政府补助	37,722,881.44	14,875,229.43
收到的往来款项	873,161.09	733,936.11
收回保证金	104,500.00	292,129.08
在途货币资金	106,240,500.00	
其他	3,837,102.51	1,146,604.63
合计	158,652,362.79	23,767,833.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理、研发、销售费用	54,616,901.98	55,302,699.60
银行手续费	411,928.42	379,928.95
支付的往来款	797,918.68	281,400.00
支付的保证金	10,753,256.52	4,673,919.84
在途货币资金	9,685.36	106,240,500.00
其他	750,442.09	448,610.87
合计	67,340,133.05	167,327,059.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	995,000,000.00	200,000,000.00
合计	995,000,000.00	200,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,365,000,000.00	500,000,000.00
支付的保证金	7,860,000.00	47,975.25
远期结售汇损失		6,258,478.42
合计	1,372,860,000.00	506,306,453.67

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,741,960.51	1,028,061.90
合计	1,741,960.51	1,028,061.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**57、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	212,764,206.35	136,682,680.55
加：信用减值损失	-10,135.20	11,709,825.95
加：资产减值准备	22,238,218.36	28,958,610.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,065,095.39	33,041,464.74
使用权资产折旧	2,274,158.54	1,084,361.22
无形资产摊销	1,886,227.66	1,688,163.31
长期待摊费用摊销	791,219.09	631,791.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,151,513.61	-524.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,747,591.56	5,502,359.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-696,000.00	-7,938,852.12
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,294,489.19	-11,587,846.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,275,972.87	4,098,301.86

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,979,071.52	931,736.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	145,183.94	-137,034.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-136,314,124.80	-82,746,228.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-163,364,801.40	-246,649,214.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	174,767,108.21	234,646,755.37
其他	117,766,387.90	-103,777,151.32
经营活动产生的现金流量净额	238,359,288.41	6,139,200.12
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：		
现金的期末余额	611,638,684.69	893,961,325.25
减：现金的期初余额	893,961,325.25	163,708,405.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-282,322,640.56	730,252,919.83

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	611,638,684.69	893,961,325.25
其中：库存现金	78,438.86	64,051.58
可随时用于支付的银行存款	564,928,561.09	893,131,395.78
可随时用于支付的其他货币资金	46,631,684.74	765,877.89
三、期末现金及现金等价物余额	611,638,684.69	893,961,325.25

58、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			257,977,148.58
其中：美元	35,709,999.96	7.1884	256,697,825.34
欧元			

港币	349,078.89	0.9260	323,261.02
林吉特	590,196.33	1.6199	956,062.22
应收账款			336,770,737.38
其中：美元	46,849,192.78	7.1884	336,770,737.38
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			9,200,908.62
其中：美元	1,088,979.17	7.1884	7,828,017.87
港币	272,051.45	0.9260	251,930.52
林吉特	691,991.17	1.6199	1,120,960.23

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
马来西亚天键	马来西亚	林吉特	以公司主要经营活动地域为依据
香港天键	中国香港	港币	以公司主要经营活动地域为依据

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	246,214.43	114,050.67

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	99,009.90	160,050.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,024.13	89,537.73
计入相关资产成本或当期损益的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	1,843,984.64	1,028,061.90
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		

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,572,083.81	0.00
合计	2,572,083.81	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,162,753.23	55,982,054.59

直接物料耗用	43,980,355.11	48,780,469.96
折旧及摊销	7,300,932.60	4,216,630.23
咨询认证费、委托研发	247,846.01	1,034,506.74
其他	6,501,002.80	3,739,643.81
合计	128,192,889.75	113,753,305.33
其中：费用化研发支出	128,192,889.75	113,753,305.33

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本报告期内未发生非同一控制下企业合并情况。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本报告期内未发生同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期内无反向购买情况。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司基于战略规划及未来经营发展的需要，公司以自有资金在深圳设立全资子公司深圳天键。

本报告期内新设子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地及注册地	主要业务	成立日期	投资金额（元）	持股比例	是否自成立之日起纳入合并范围
深圳天键	广东深圳	可穿戴智能设备的研发和销售	2024/5/8	10,000,000.00	100.00%	是

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中山天键	60,000,000.00	中山市	中山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
赣州欧翔	15,000,000.00	赣州市	赣州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
天键医疗	20,000,000.00	中山市	中山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
马来西亚天	10,000,000	马来西亚	马来西亚	制造业	88.55%		同一控制下

键	.00 ¹						企业合并
香港天键	7,800,000.00 ²	中国香港	中国香港	商贸业	100.00%		设立
天键千安	10,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立

注：1 林吉特

2 港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	59,425,580.05	900,000.00		4,063,610.36		56,261,969.69	与资产相关
合计	59,425,580.05	900,000.00		4,063,610.36		56,261,969.69	

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	40,885,491.80	13,587,413.39

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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		310,991,840.69		310,991,840.69
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		310,991,840.69		310,991,840.69
结构性存款及理财产品		310,991,840.69		310,991,840.69
（二）应收账款融资			293,883.07	293,883.07
持续以公允价值计量的资产总额		310,991,840.69	293,883.07	311,285,723.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无。

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

本公司持有的交易性金融资产为结构性存款及理财产品，采用约定的收益率或预期收益率为基础计算的未来现金流量的方法估算公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，因此，以账面价值确认其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是冯砚儒。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期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
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈伟忠	持股 5%以上股东，副董事长
深圳沃迪声	受本公司重大影响的参股公司
天键（广州）投资控股有限公司	持股 5%以上股东
中山市金腾五金电子有限公司	其他可能施加重大影响的企业
赣州金腾电子有限公司	其他可能施加重大影响的企业
赣州恒茂塑胶制品有限公司	其他可能施加重大影响的企业
沃迪声科技（四川）有限公司	参股公司子公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赣州恒茂塑胶制品有限公司	向关联方采购材料、委托加工	20,920,691.97	25,000,000.00	否	20,304,896.56
赣州金腾电子有限公司	向关联方采购材料、委托加工	41,562,220.68	44,000,000.00	否	27,621,683.95
中山市金腾五金电子有限公司	向关联方采购材料、委托加工	608,505.77	3,000,000.00	否	1,325,762.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州金腾电子有限公司	产品销售	1,995.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
赣州金腾电子有限公司	房屋建筑物	770,162.64	1,414,662.72
赣州恒茂塑胶制品有限公司	房屋建筑物	817,303.12	1,241,112.56
合计		1,587,465.76	2,655,775.28

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资产	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产
-----	------	---------	---------	-------	---------	----------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		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
天键控股	运输工具	99,009.90	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
陈伟忠	房屋及建筑物					134,599.68	33,649.92	7,447.40	2,727.25		244,369.24

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,939,594.06	7,172,892.45

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣州金腾电子有限公司			226,747.10	11,337.36
应收账款	赣州恒茂塑胶制品有限公司			40,584.36	2,029.22

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市金腾五金电子有限公司	273,614.19	294,720.02
应付账款	赣州金腾电子有限公司	4,742,921.99	7,153,705.80
应付账款	赣州恒茂塑胶制品有限公司	9,145,920.45	6,873,958.45
应付账款	深圳沃迪声科技股份有限公司	20,163.66	20,163.66
应付账款	沃迪声科技（四川）有限公司	88,550.99	88,550.99
应付账款	天键控股	9,900.99	
应付票据	赣州金腾电子有限公司	7,164,601.25	2,215,497.89
应付票据	赣州恒茂塑胶制品有限公司	5,642,960.44	4,308,073.78

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干	1,470,800	34,118,783.00					58,800	1,668,996.00
合计	1,470,800	34,118,783.00					58,800	1,668,996.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

(1) 本公司 2020 年 4 月、8 月和 12 月通过股东股华金转让持股平台出资份额的方式对张继昌、何申艳、何晴、唐文其等 117 位员工进行股权激励，股华金与股权激励对象分别签署了《财产份额转让协议》，转让价格分别为每股 3 元和 6.26 元，授予的股份数 595.00 万股。本次股权激励的权益工具公允价值依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的“沃克森评报字【2020】第 2161 号”《天键电声股份有限公司股份支付会计核算涉及的赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）持有天键电声股份有限公司 11.4705%股权价值资产评估报告》评估报告上的评估结论为依据，计算的权益工具每股公允价值为 11.97 元，以此计算本次以权益结算的股份支付费用总额为 50,763,500.00 元。

根据本公司 2020 年度第七次临时股东大会审议通过的《关于员工股权激励计划实施调整的议案》和第八次临时股东大会审议通过的《关于 2020 年度员工股权激励计划实施调整的议案》，被授予股权激励对象 2020 年度和 2021 年度为业绩考核期，考核期满应继续为公司提供 5 年的服务。本公司股权激励实质是为获取员工未来的服务，基于成本费用与获取经济资源（服务）相配比的会计原则，及《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，股份支付费用在考核期和服务期内按 7 年分期摊销。

(2) 根据天键股份 2023 年 11 月 9 日召开的 2023 年度第二届董事会第十次会议决议、2023 年度第二届监事会第九次会议、2023 年 11 月 27 日召开的 2023 年度第三次临时股东大会决议，以及 2024 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第十二次会议决议、第二届监事会第十一次会议决议，天键股份拟通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股（A 股）不超过 1,212,000.00 股（每股面值 1 元），激励计划授予对象不超过 47 人。本次授予第一类限制性股票 90,000 股，第二类限制性股票 802,000 股，授予价格为人民币 21.18 元/股，其中第一类限制性股票授予对象 6 人，1 名激励对象放弃认购天键股份向其授予的第一类限制性股票，第一类限制性股票实际认购对象为 5 人，认购数量为 70,000 股。

(3) 根据本公司 2024 年第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》的相关规定，因公司 2024 年 6 月实施权益分派，公司本次激励计划授予的权益总数由不超过 1,192,000 股调整为 1,668,800 股。首次授予权益由 872,000 股调整为 1,220,800 股，其中，第一类限制性股票数量由 70,000 万股调整为 98,000 股，第二类限制性股票数量由 802,000 股调整为 1,122,800 股；预留限制性股票数量权益由 320,000 股调整为 448,000 股，其中，第一类限制性股票数量由 100,000 股调整为 140,000 股，第二类限制性股票数量由 220,000 股调整为 308,000 股。第一类限制性股票的回购价格和第二类限制性股票授予价格由 21.18 元/股调整为 14.871 元/股。

(4) 根据本公司 2024 年第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销部分第一类限制性股票的议案》《关于作废部分第二类限制性股票的议案》的相关规定，鉴于 2023 年限制性股票激励计划获授第一类限制性股票的激励对象中 1 人已离职，该激励对象已不具备激励资格，公司对该名激励对象已获授予但尚未解除限售的 14,000 股第一类限制性股票进行回购并予以注销，以及已获授予但尚未归属的 28,000 股第二类限制性股票作废处理。除此以外，获授第二类限制性股票的激励对象中也有 1 人离职，该激励对象已不具备激励资格，根据 2023 年限制性股票激励计划的相关规定，自离职之日起，该激励对象已获授予但尚未归属的 16,800 股第二类限制性股票不得归属，并作废失效，相关作废程序将后续开展。

(5) 根据本公司 2024 年第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关规定，决定向符合授予条件的 2 名激励对象授予第一类限制性股票 50,000 股，第二类限制性股票 200,000 股，授予价格 14.871 元/股。

报告期内，股份支付确认费用 21,611,076.38 元；截至 2024 年 12 月 31 日，本公司因本次股权激励计划累计确认管理费用和资本公积 48,700,602.09 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	持股平台持有本公司股权的价值评估、Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司会根据最新取得的可行权员工人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,700,602.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,611,076.38

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

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
员工	21,611,076.38	0.00
合计	21,611,076.38	0.00

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		4
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	以截至本报告披露日的公司总股本 162,870,000 股为基数测算，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 65,148,000.00 元（含税），本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。 若在本预案实施前公司总股本发生变动的，公司则以未来实施本预案时股权登记日的总股本为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。	

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为微型电声元器件、消费类、工业和车载类电声产品、健康声学产品的研发、制造和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、40 营业收入和营业成本。

2、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	448,068,707.06	498,800,001.92
1 至 2 年	52,146.10	
2 至 3 年		566,198.77
3 年以上	598,597.69	102,398.92
3 至 4 年	566,198.77	102,398.92
4 至 5 年	32,398.92	
合计	448,719,450.85	499,468,599.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	598,597.69	0.13%	598,597.69	100.00%		668,597.69	0.13%	668,597.69	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	448,120,853.16	99.87%	6,627,992.33	1.48%	441,492,860.83	498,800,001.92	99.87%	5,902,808.44	1.18%	492,897,193.48
其中：										
账龄组合	132,299,116.08	29.48%	6,627,992.33	5.01%	125,671,123.75	118,056,168.89	23.64%	5,902,808.44	5.00%	112,153,360.45
合并范围内关联方组合	315,821,737.08	70.38%			315,821,737.08	380,743,833.03	76.23%			380,743,833.03
合计	448,719,450.85	100.00%	7,226,990.02	1.61%	441,492,860.83	499,468,599.61	100.00%	6,571,406.13	1.32%	492,897,193.48

按单项计提坏账准备：598,597.69 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

第一名	2,859,262.68	2,859,262.68	932,500.00	932,500.00	100.00%	预计无法收回
第二名	932,500.00	932,500.00				
合计	3,791,762.68	3,791,762.68	932,500.00	932,500.00		

按组合计提坏账准备：6,627,992.33 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,246,969.98	6,612,348.50	5.00%
1 至 2 年	52,146.10	15,643.83	30.00%
合计	132,299,116.08	6,627,992.33	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	668,597.69		70,000.00			598,597.69
按组合计提坏账准备	5,902,808.44	725,183.89				6,627,992.33
合计	6,571,406.13	725,183.89	70,000.00			7,226,590.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	295,727,239.53		295,727,239.53	65.90%	
客户 2	56,677,206.98		56,677,206.98	12.63%	2,833,860.35
客户 3	15,983,374.51		15,983,374.51	3.56%	
客户 4	12,609,079.56		12,609,079.56	2.81%	630,453.98
客户 5	9,459,353.29		9,459,353.29	2.11%	472,967.66
合计	390,456,253.87		390,456,253.87	87.01%	3,937,281.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	63,095.59	63,095.59
其他应收款	59,009,191.45	23,439,353.27
合计	59,072,287.04	23,502,448.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金占用利息	63,095.59	63,095.59
合计	63,095.59	63,095.59

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

3) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	36,177,529.71	22,969,239.43
合并范围内往来款	16,337,754.73	1,138,056.86
保证金及押金	8,282,580.00	45,260.00
代扣代缴员工款项	215,046.85	472,017.84
员工备用金	243,284.20	
其他	11,400.00	
合计	61,267,595.49	24,624,574.13

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	61,239,435.49	24,589,114.13
1至2年	9,800.00	30,560.00
2至3年	15,960.00	2,800.00
3年以上	2,400.00	2,100.00
3至4年	300.00	100.00
4至5年	100.00	
5年以上	2,000.00	2,000.00
合计	61,267,595.49	24,624,574.13

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合	61,267,	100.00%	2,258,4	3.69%	59,009,	24,624,	100.00%	1,185,2	4.81%	23,439,

计提坏账准备	595.49		04.04		191.45	574.13		20.86		353.27
其中：										
账龄组合	44,929,840.76	73.33%	2,258,404.04	5.03%	42,671,436.72	23,486,517.27	95.38%	1,185,220.86	5.05%	22,301,296.41
合并范围内关联方组合	16,337,754.73	26.67%			16,337,754.73	1,138,056.86	4.62%			1,138,056.86
合计	61,267,595.49	100.00%	2,258,404.04	3.69%	59,009,191.45	24,624,574.13	100.00%	1,185,220.86	4.81%	23,439,353.27

按组合计提坏账准备：2,258,404.04 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,901,680.76	2,245,084.04	5.00%
1 至 2 年	9,800.00	2,940.00	30.00%
2 至 3 年	15,960.00	7,980.00	50.00%
3 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00%
合计	44,929,840.76	2,258,404.04	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,185,220.86			1,185,220.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,073,183.18			1,073,183.18
2024 年 12 月 31 日余额	2,258,404.04			2,258,404.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	1,185,220.86	1,073,183.18				2,258,404.04

合计	1,185,220.86	1,073,183.18				2,258,404.04
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	36,177,529.71	1年以内	59.05%	1,808,876.49
单位 1	合并范围内往来款	12,391,339.10	1年以内	20.22%	
单位 2	保证金及押金	7,860,000.00	1年以内	12.83%	393,000.00
单位 3	合并范围内往来款	3,833,471.85	1年以内	6.26%	
单位 4	保证金及押金	359,420.00	1年以内	0.59%	17,971.00
合计		60,621,760.66		98.95%	2,219,847.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	563,113,961.76		563,113,961.76	380,323,960.42		380,323,960.42
对联营、合营企业投资				5,648,393.77	5,648,393.77	
合计	563,113,961.76		563,113,961.76	385,972,354.19	5,648,393.77	380,323,960.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
中山天键	46,279,845.25						46,279,845.25	
赣州欧翔	306,124,821.78		158,009,937.34				464,134,759.12	
天键医疗	16,249,483.06						16,249,483.06	
马来西亚天键	5,274,210.33		14,780,064.00				20,054,274.33	
香港天键	6,395,600.00						6,395,600.00	
天键千安			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	380,323,960.42		182,790,001.34				563,113,961.76	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			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、合营企业													
二、联营企业													
深圳沃迪声		5,648,393.77		5,648,393.77							-	5,648,393.77	
小计		5,648,393.77		5,648,393.77							-	5,648,393.77	
合计		5,648,393.77		5,648,393.77							-	5,648,393.77	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,091,554,865.23	1,823,954,924.98	1,684,662,353.41	1,474,565,045.59
其他业务	39,549,568.81	24,548,665.47	174,521.36	166,823.40
合计	2,131,104,434.04	1,848,503,590.45	1,684,836,874.77	1,474,731,868.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,113,109.15
理财产品投资收益	9,967,971.37	2,160,176.56
合计	9,967,971.37	3,273,285.71

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,403,724.94	
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）	36,821,881.44	
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	10,971,972.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,975,571.66	
减：所得税影响额	9,544,565.48	
少数股东权益影响额（税后）	28,075.60	
合计	46,600,509.83	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.78%	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41%	1.01	1.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他