



# 艾莱森

NEEQ: 872752

## 广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司

Guangzhou Pearl River Amason Digital Musical Instrument Co.,Ltd



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



第四届“艾茉森奖”国际  
流行钢琴大赛正式启动



荣获 2022 年  
国家知识产权优势企业



荣获 2022 年度中国乐器  
行业“科技十强”



荣获 2022 年度中国乐器  
行业专利成果三等奖

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	12
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	14
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘春清、主管会计工作负责人陈智球及会计机构负责人（会计主管人员）黎永刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、市场竞争加剧风险	<p>近年来，我国政府制定并实施大力发展文化事业和文化产业，加强文化设施建设和文化市场建设，大力开展群众文化娱乐活动，积极推进社区文化建设等一系列鼓励政策，先后制定了《中国乐器行业“十四五”发展规划》、《乐器行业品质提升三年行动计划》等纲领性指导文件，随着社会经济文化的发展，电子乐器行业不断壮大并取得了令人瞩目的成就。但目前电子乐器行业的市场规模增长比较缓慢，规模以上乐器企业的数量仍比较多，电子行业已经形成了激烈竞争的市场格局。</p> <p>应对措施:随时捕捉行业发展动态，关注同行业先进技术，必要时派遣相关技术人员进行学习，鼓励公司员工不断创新，钻研相关技术，引进高尖端的设备补充生产经营所需。</p>

<p>二、宏观经济环境的变化影响</p>	<p>2022 年年初以来，受新型冠状病毒疫情影响，我国企业生产均受到不同程度的影响，可能对公司与客户和供应商的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。电子乐器消费受宏观经济影响较大，电子乐器制造业的市场需求容易受到经济周期性波动的影响。宏观经济的周期性波动将直接影响消费者实际可支配收入水平以及消费者信心指数。虽然近几年我国的国内生产总值、国民可支配收入等经济指标持续向好，但是未来几年的经济走势依然可能受到国内外多种因素影响而发生波动，并将对电子乐器销售产生直接影响。</p> <p>应对措施：公司将继续巩固与现有客户之间的合作关系，为客户提供高品质的专业服务，增强客户粘性，及时发现客户新需求以抓住业务先机。同时公司将积极利用自身优势领域，积极拓展全国范围的业务。</p>
<p>三、经销商管理风险</p>	<p>公司产品销售主要采用“经销+直销”模式，公司在选择经销商时，始终遵循严格的甄选标准和程序，致力于双方的共赢。公司在多年的市场营销实践中，已经形成了稳定的经销商团队，并仍在发展壮大。经销商仅在产品销售上接受本公司指导，其人、财、物皆独立于本公司，同时经销商通常代理销售多个电子乐器品牌，经营计划也根据其业务目标和风险偏好确定。虽然本公司与经销商签订了框架协议，明确了双方责任，有效控制了相关风险，但互联网教育公司存在高速发展潜力的同时会存在一定自身的风险，销售渠道存在不稳定、对市场信息反馈欠快捷等相关风险。</p> <p>应对措施：公司在稳固与现有经销商合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，同时拓展新的销售客户，提高产品的市场占有率，同时优化客户结构，培育中高端客户，降低风险。</p>

<p>四、新型冠状病毒疫情风险</p>	<p>受全球新冠疫情以及国际国内政治经济形势变化等影响，经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，疫情反复对终端市场消费造成严重冲击，尤其是对线下实体业务开展造成严重影响，市场消费热情下降；疫情重点区域受到严格管控，物流、原材料等成本大幅度上升，公司销售业务压力增加，企业营业收入和利润受到不同程度的影响。</p> <p>应对措施：随着国内新型冠状病毒疫情防控政策全面放开，公司将加大线上线渠道融合，深耕挖掘市场潜力。在维护现有市场和客户的基础上，根据市场环境变化，积极探索调整销售模式，谋求创新增量市场，推动国内外业务市场拓展。</p>
<p>五、技术革新的风险</p>	<p>电子乐器产品的技术特点主要体现在产品设计、制造技术以及工艺水平等方面，而近年来电子乐器市场对电子乐器产品的品质、外观、款式的要求在不断提高，不仅需要电子乐器企业拥有更强的技术实力，还必须具有对流行趋势的把握能力。截止至 2022 年 12 月 31 日，公司已获得各类专利 92 项（其中发明专利 3 项），软件著作权 7 项。近年来公司始终保持了较大的研发投入，不断提高产品创新能力。公司计划继续增加研发投入，坚持以市场和智能化技术、智能化配套软件、教育和娱乐 为导向的新产品研发方向。从实践经验来看，新产品开发受到诸多客观条件制约，如果公司不能适应市场需求持续开发出新产品，将可能对公司的市场拓展计划及在行业内的竞争优势产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司不断加大研发投入，不断提高集成系统的创新能力。同时，公司将严格研发流程管理，既要求研发立项前充分进行市场调研，确保新研发方向的准确性，又要缩短研发流程，加快科技成果转化速度，不断加强公司市场竞争能力。</p>
<p>六、技术人员流失和技术失密的风险</p>	<p>经过多年的专业研发与生产，公司积累了大量设计和生产的技术诀窍，掌握了一整套与电子乐器制造相关的关键技术和工艺流程，这些专利技术及工艺均为公司拥有，但其转化为生</p>

	<p>产力与技术人员和生产人员的熟练掌握密切相关。目前公司已采取了多项措施稳定员工队伍，包括主要技术人员都与本公司签署了保密协议、主要核心员工持有公司股份等方式，使其切身利益与公司的长远发展紧密相连。但随着电子乐器行业快速发展，电子乐器企业对专业技术人才的争夺将日趋激烈，未来能否持续维持技术队伍稳定，避免或减少人员流失，将关系到公司能否持续在行业内发展壮大。</p> <p>应对措施：公司已与核心技术人员签订保密协议，规定核心技术人员对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，并通过协议约定职务发明的知识产权归属，避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外，为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才，公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高。</p>
七、潜在的同业竞争风险	<p>公司为深交所上市公司珠江钢琴的控股子公司，由于珠江钢琴的业务体系庞大且涉足领域较多，公司的部分关联方与公司同处于乐器生产、研发行业，且其中多家关联公司在“乐器制造”“乐器零售”“货物进出口”“技术进出口”等经营范围上存在交叉和重合。</p> <p>应对措施：为避免潜在的同业竞争风险，公司控股股东珠江钢琴已出具《声明》及《避免同业竞争承诺函》，公司控股股东及其下属公司均不从事电子乐器的研发和生产，亦不会从艾茉森以外的其他数码钢琴生产商或供应商处采购数码钢琴，同时承诺采取充分的措施避免与艾茉森的同业竞争。尽管如此，由于公司关联方众多，且随着控股股东以及现有关联方的业务发展，公司关联方将在未来不断增加，公司仍存在着与关联方发生潜在同业竞争的风险。</p>
八、人力资源成本上升	<p>公司属于制造业，由于电子乐器对工艺方面精细度的要求，公司对人力资源的需求量较大，属于工艺技术人才需求数</p>

	<p>量较多的高新技术企业，人工成本为公司的重要成本。鉴于目前全国人均工资普遍呈上升趋势，如公司未能提高作业人员薪酬，难以保持其对劳动力的吸引力，因此公司的人力资源成本也趋于上升。人力资源成本的上升将直接加大公司的经营成本，对公司的持续发展带来负面影响。</p> <p>应对措施：实行人尽其才，竭尽所能的人力资源战略管理，建立赏罚分明的工作考核机制和末位淘汰制度，挖掘人力资源优势，培养员工多面能力，在提高员工效率的基础上做到收支平衡。</p>
<p>九、控股股东控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东珠江钢琴直接持股比例超过 50%。虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面带来影响，可能会给公司及中小股东的利益带来影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后,公司根据《公司法》、《公司章程》建立健全了法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度,公司将充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用,严格执行各项规章制度,以控制该风险。</p>
<p>十、公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层共同组成的“三会一层”公司治理结构，建立、健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，公司的治理机制和内部控制体系仍需要逐步完善。此外，随着公司的快速发展和经营规模的扩大，外界环境对公司治理水平将会提出更高的要求。尽管公司已开始逐步深化对公司治理机制和内部控制体系的学习，竭力争取迅速适应规范化的法人治理结构，但在未来的经营管理中仍然可能面临因公司治理滞后于公司发展需要引发负面影响的风险。</p>



	<p>应对措施：公司将严格贯彻落实《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关内部控制制度的要求, 提高管理层规范运作意识, 使公司的内部控制制度真正落地实施, 切实降低内部控制的风险。</p>
十一、存货风险	<p>2021 年末、2022 年末，存货的账面余额分别为 21,791,463.76 元、21,358,567.77 元，占总资产比例为 19.90%、19.14%。若市场环境发生重大变化导致存货市场价格下跌, 存在存货减值跌价风险, 将给公司业绩带来一定的影响。</p> <p>应对措施：采取各种措施加快存货周转。提高市场占有率, 增加销量; 发展网络、经销商等各种销售渠道; 根据即时配送, 减少积压。</p>
十二、最近一期非经常性损益占比较高的风险	<p>2022 年末公司非经常性损益(税后)为 1,097,451.10 元, 报告期内最近一期非经常性损益(税后)占当期净利润比例为 28.68%, 占比较高, 计入其他收益的政府补助为 779,421.70 元, 若未来公司不再具备享受相关政府补助的条件或资格, 或政府根据经济情况调整政府补助的相关政策, 则公司净利润和经营成果可能受到不利影响。应对措施：针对政府补助可能减少的风险, 公司将加大市场开拓力度, 拓展主营业务渠道, 努力提升主营利润占比, 降低政府补助占净利润比重。</p>
十三、汇率波动的风险	<p>公司的部分产品在海外实现销售, 并通过美元进行结算。报告期内, 公司外销收入占比较低, 汇兑损益对公司业绩影响较低。但随着公司海外业务的发展及人民币汇率的波动, 公司需要承担因汇率波动导致的汇兑损益风险。应对措施：通过不断提高产品竞争力, 为企业争取更大的利润空间, 减少汇率波动带来的经营风险。</p> <p>为了应对汇率波动风险, 公司将进一步强化汇率风险防范意识, 密切关注国际外汇市场货币汇率的变化情况, 及时调整产品价格; 加强合同管理, 降低汇率风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、艾茉森	指	广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司
艾茉森有限、有限公司	指	广州艾茉森电子有限公司
珠江钢琴	指	广州珠江钢琴集团股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，股票代码“002678”
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
艾茉森一号	指	广州艾茉森一号投资合伙企业（有限合伙）
艾茉森二号	指	广州艾茉森二号投资合伙企业（有限合伙）
万联证券	指	万联证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
评估	指	银信资产评估有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引》
《公司章程》	指	《广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司章程》
《有限公司章程》	指	《广州艾茉森电子有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

数码乐器/电子乐器	指	指的是乐手通过特定手段触发电子信号，使其利用电子合成技术或是采样技术来通过电声设备发出声音的乐器，如电子琴、电钢琴（数码钢琴）、静音吉他、电吉他、电子合成器、电子鼓等。
MIDI	指	Musical Instrument Digital Interface，即乐器数字接口；MIDI 键盘，意思是能输出 MIDI 信号的键盘。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产，所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Pearl River Amason Digital Musical Instrument Co.,Ltd AMASON
证券简称	艾茉森
证券代码	872752
法定代表人	刘春清

### 二、 联系方式

董事会秘书	黎永刚
联系地址	广州市增城经济技术开发区香山大道 38 号
电话	020-36574618
传真	020-81764948
电子邮箱	netfox008@amazonmusic.cn
公司网址	www.amazonmusic.cn
办公地址	广州市增城经济技术开发区香山大道 38 号
邮政编码	510340
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市增城经济技术开发区香山大道 38 号艾茉森董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 30 日
挂牌时间	2018 年 4 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C242-乐器制造-C2423-电子乐器制造
主要业务	制造销售数码钢琴、数码乐器
主要产品与服务项目	数码钢琴、数码乐器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,214,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广州珠江钢琴集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市人民政府国有资产监督管理委员会），

	无一致行动人
--	--------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101677790331F	否
注册地址	广东省广州市增城区经济技术开发区香山大道38号自编1号楼二、三、四层	否
注册资本	32,214,900	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券			
主办券商办公地址	广东省广州市珠江新城珠江东路12号H座38楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	万联证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐聘	郭华赛	暂无	暂无
	0年	0年	0年	0年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,999,108.85	117,922,451.33	-16.90%
毛利率%	24.78%	23.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,826,027.39	8,902,933.26	-57.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,728,576.29	7,997,966.60	-65.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.12%	11.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.65%	10.63%	-
基本每股收益	0.12	0.28	-57.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,600,361.17	109,529,432.63	1.89%
负债总计	37,167,762.93	32,329,680.91	14.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,432,598.24	77,199,751.72	-3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.40	-3.73%
资产负债率%（母公司）	33.30%	29.52%	-
资产负债率%（合并）	33.30%	29.52%	-
流动比率	3.07	3.76	-
利息保障倍数	6.30	23.03	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,760,529.98	6,837,121.53	-1.12%
应收账款周转率	18.06	17.09	-
存货周转率	3.25	4.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.89%	11.54%	-
营业收入增长率%	-16.90%	25.34%	-
净利润增长率%	-57.03%	15.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,214,900	32,214,900	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,373.05
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	779,421.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	508,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,161.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,993.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,294,626.54</b>
所得税影响数	197,175.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,097,451.10</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1、公司自成立以来，立足于自主品牌电子乐器的研发、生产与销售，系为电子乐器生产、销售和售后提供一体化服务的供应商。公司在电子乐器的音源部分、其他构建部分及外观设计方面，已具备专业技术与经验积累，截止报告期末，公司已获得各类专利 92 项，软件著作权 7 项，其中大部分专利技术已运用于生产之中并内化为公司电子乐器产品核心技术之重要组成部分，为公司业务拓展提供助力。

2、报告期内，公司主要从事电子乐器的研发、生产、销售，系为电子乐器生产、销售和售后提供一体化服务的供应商。公司拥有一支高端技术研发队伍，具备完善的生产线及成熟的营销团队。公司的产品可分为数码钢琴、电吉他等电声系列产品、音乐教室及产品配件，包括 Pearl River avec KORG 数码钢琴，艾茉森（AMASON）数码钢琴，电吉他、电子鼓、电吉他贝司音箱等电声乐器，6+1 数字音乐教室教学系统等。

3、报告期内，公司主要销售渠道分为国内销售和国外销售，其中国内销售是公司收入构成的主要模式。国内销售由销售部负责，主要通过经销和直销的方式对外销售；国外销售由外贸部负责，主要通过参加国际乐器展览会、邀请国外顾客来访等方式，与有实力的国外经销商、贸易公司或其他意向客户等建立业务关系。

4、报告期内，公司的主要经营模式分为经销、直销。

#### (1) 经销模式

公司与经销商签订销售合同后，大部分经销商授权委托物流公司运输和验收，验收合格后在约定的信用期内向公司付款。部分经销商未授权委托物流公司运输和验收，公司则根据客户的签收凭据确认经销商的收货情况。公司经销商主要为琴行、主营乐器销售的贸易公司等。销售部根据各经销商的具体情况制定出实际执行信用额度，具体信用额度由销售部根据《信用管理制度及客户评级标准》执行。

#### (2) 直销模式

公司将产品直接销售给通过公司宣传、营销或者网店等途径了解到公司产品的终端客户，该模式下公司主要客户为学校或个人。其中，招投标为公司直销的重要手段，公司通过公开途径获取招标信息后，会组织对项目进行评估，决定投标后制作投标材料并参与投标，该模式下公司获取的终端客户大多数为学校。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	√2022年广东省创新型中小企业
详细情况	

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,774,497.33	24.89%	61,926,301.51	56.54%	-55.15%
交易性金融资产	40,508,000.00	36.30%	0.00	0%	100%
应收票据					
应收账款	6,082,843.79	5.45%	2,234,162.04	2.04%	172.27%
存货	21,358,567.77	19.14%	21,791,463.76	19.90%	-1.99%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,046,486.22	3.63%	4,178,744.23	3.82%	-3.17%
在建工程					
无形资产	648,166.75	0.58%	704,760.72	0.64%	-8.03%

商誉					
短期借款	9,510,885.41	8.52%	--		--
长期借款	-		-		
使用权资产净额	7,039,490.42	6.31%	9,397,492.58	8.58%	-25.09%
长期待摊费用	436,768.81	0.39%	562,026.89	0.51%	-22.29%
递延所得税资产	457,955.98	0.41%	281,704.36	0.26%	62.57%
其他非流动资产	325,366.39	0.29%	348,827.72	0.32%	-6.73%
应付账款	10,707,073.59	9.59%	13,959,746.01	12.75%	-23.30%
预付款项	1,661,377.84	1.49%	6,881,901.50	6.28%	-75.86%
合同负债	3,112,552.80	2.79%	3,209,950.37	2.93%	-3.03%
应付职工薪酬	2,368,001.19	2.12%	2,536,169.87	2.32%	-6.63%
应交税费	796,298.67	0.71%	421,001.40	0.38%	89.14%
其他应付款	2,996,761.30	2.69%	2,236,879.86	2.04%	33.97%
其他流动负债	335,170.19	0.30%	376,570.92	0.34%	-10.99%
其他应收款	981,575.56	0.88%	1,085,406.52	0.99%	-9.57%
其他流动资产	279,264.31	0.25%	136,640.80	0.12%	104.38%
租赁负债	4,987,053.23	4.47%	7,341,019.78	6.70%	-32.07%
总资产	111,600,361.17	100%	109,529,432.63	100%	1.89%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.本期货币资金同比下降 55.15%，，主要是本期购入 4,000.00 万元理财产品所致。
- 2.本期交易性金融资产同比上升 100%，主要是本期末有交易性金融资产 4050.8 万元所致。
- 3.本期应收账款同比上升 172.27%，主要是本期受疫情影响，经销商资金流转不畅所致。
- 4.本期递延所得税资产同比上升 62.57%，主要本期计提信用减值损失和存货跌价损失同比增长所致。
- 5.本期预付款项同比下降 75.86%，主要是本期材料发票入库冲减预付账款所致。
- 6.本期应交税费同比上升 89.14%，主要是本期享受税费延期缴纳政策所致。
- 7.本期其他应付款同比上升 33.97%，主要是赛事赞助费用、营销费用、运费、中介费等计提余额比同期上升所致。
- 8.本期其他流动资产同比上升 104.38%，主要是本期重分类企业预缴所得税所致。
- 9.本期租赁负债同比下降 32.07%，主要是支付当年厂房租金 235.40 万元所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	97,999,108.85	-	117,922,451.33	-	-16.90%

营业成本	73,710,785.86	75.22%	90,294,790.21	76.57%	-18.37%
毛利率	24.78%	-	23.43%	-	-
销售费用	9,472,322.40	9.67%	9,998,314.49	8.48%	-5.26%
管理费用	7,832,071.29	7.99%	7,748,186.10	6.57%	1.08%
研发费用	4,957,094.67	5.06%	4,108,832.74	3.48%	20.64%
财务费用	380,709.45	0.39%	-783,292.53	-0.66%	-148.60%
税金及附加	482,778.44	0.49%	515,733.43	0.44%	-6.39%
信用减值损失	-442,766.78	-0.45%	309,580.32	0.26%	-243.02%
资产减值损失	-479,447.02	-0.49%	141,010.78	0.12%	-440.01%
其他收益	2,819,010.12	2.88%	2,375,410.92	2.01%	18.67%
投资收益	--		461,030.62	0.39%	-100%
公允价值变动收益	508,000.00	0.52%	0.00	0.00%	100%
资产处置收益	18,373.05	0.02%	62,238.30	0.05%	-70.48%
汇兑收益	0.00		-	-	
营业利润	3,586,516.11	3.66%	9,389,157.83	7.96%	-61.80%
营业外收入	14,119.37	0.01%	2,703.54	0.00%	422.25%
营业外支出	40,281.04	0.04%	47,203.16	0.04%	-14.66%
净利润	3,826,027.39	3.90%	8,902,933.26	7.55%	-57.03%

#### 项目重大变动原因:

- 1.本期营业收入同比下降 16.90%，主要是国内外主营数码钢琴业务下滑所致。
- 2.本期营业成本同比下降 18.37%，主要是主营业务收入下滑所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,014,079.56	117,228,461.44	-17.24%
其他业务收入	985,029.29	693,989.89	41.94%
主营业务成本	73,068,752.20	90,127,963.05	-18.93%
其他业务成本	642,033.66	166,827.16	284.85%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
数码钢琴	95,117,287.70	71,432,449.52	24.90%	-17.51%	-19.47%	1.83%
电声乐器	746,894.45	577,360.84	22.70%	44.83%	35.26%	5.47%
音乐教室	224,008.45	331,377.39	-47.93%	-64.77%	-22.01%	-81.11%
其他	925,888.96	727,564.45	21.42%	19.62%	25.81%	-3.87%

其他业务收入	985,029.29	642,033.66	34.82%	41.94%	284.85%	-41.14%
合计	97,999,108.85	73,710,785.86	24.78%	-16.90%	-18.37%	1.36%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
国内	94,985,888.53	71,782,206.77	24.43%	-17.51%	-19.06%	1.45%
国外	3,013,220.32	1,928,579.09	36.00%	8.37%	19.49%	-5.95%

#### 收入构成变动的的原因：

1. 电声乐器营业收入同比上升 44.83%，主要是去年基数较低，同时，公司加大了其他数码乐器销售推广的力度，本期销售收入有所增长。
2. 音乐教室营业收入同比下降 64.77%，主要是公司受到疫情和市场环境影响，音乐教室业务开展出现一定阻力所致。
3. 其他业务收入同比上升 41.94%，主要是公司安装、维修配件收入有所增长所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	尼卡国际乐器（北京）有限公司	15,793,832.75	16.12%	否
2	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	10,248,047.91	10.46%	是
3	郑州施特劳斯钢琴有限公司	7,027,929.17	7.17%	否
4	信诚立飞（北京）商贸有限公司	4,084,995.60	4.17%	否
5	徐州语菲文化艺术有限公司	3,947,905.37	4.03%	否
合计		41,102,710.80	41.94%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建鑫亿电子科技有限公司	8,026,416.16	11.47%	否
2	广州笙达电器有限公司	7,361,948.81	10.52%	否
3	广州东呈电子有限公司	7,223,169.72	10.32%	否
4	佛山市冠球家具有限公司	5,068,324.26	7.24%	否
5	FATAR S. R. L	4,434,402.77	6.33%	否
合计		32,114,261.72	45.88%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,760,529.98	6,837,121.53	-1.12%
投资活动产生的现金流量净额	-40,985,792.09	-303,257.79	13,415.17%
筹资活动产生的现金流量净额	84,438.14	-8,623,807.48	100.98%

#### 现金流量分析:

1. 本年投资活动产生的现金流量净额同比上升 13,415.17%，主要是本期购入的 4,000.00 万元理财产品未到期。
2. 本年筹资活动产生的现金流量净额同比上升 100.98%，主要是由于报告期内公司进行了 950 万贷款筹资活动并进行 660.40 万的现金分红所致

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,508,000	0	不存在
合计	-			-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产优良，主要的财务、业务经营指标健康；公司管理团队稳定，公司法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （五） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,300,000.00	437,459.84
销售产品、商品，提供劳务	24,650,000.00	12,490,577.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,000,000.00	2,522,553.69



企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-004	其他（现金管理）	其他（在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用）	50000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述事项为公司使用自有资金进行理财，未对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（同业竞争承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月24日	-	挂牌	其他承诺（承诺、声明）	其他（不存在资金占用和违规担保的承诺；股份锁定的承诺；无关联关系的承诺；规范减少关联关系的承诺。）	正在履行中
董监高	2017年12月25日	-	挂牌	其他承诺（承诺、声明）	其他（合法经营及所持的股份不存在“股权代持”的声明）	正在履行中
其他	2017年11月30日	-	挂牌	其他承诺（承诺、声明）	其他（私募基金声明函）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
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，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	不涉及	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-
---

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,214,900	100%	0	32,214,900	100%
	其中：控股股东、实际控制人	23,355,900	72.50%	0	23,355,900	72.50%
	董事、监事、高管	1,049,000	3.26%	0	1,049,000	3.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,214,900	-	0	32,214,900	-
普通股股东人数						37

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州珠江钢琴集团股份有限公司	23,355,900	0	23,355,900	72.5%	23,355,900	0	0	0

2	广州艾莱森一号投资合伙企业(有限合伙)	2,420,000	0	2,420,000	7.51%	2,420,000	0	0	0
3	广州艾莱森二号投资合伙企业(有限合伙)	1,130,000	0	1,130,000	3.51%	1,130,000	0	0	0
4	刘春清	1,049,000	0	1,049,000	3.26%	1,049,000	0	0	0
5	广州广泰新业创业投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.10%	1,000,000	0	0	0
6	桐乡市牧野辉煌艺术策划有限公司	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0	0	0
7	揭阳市创盛电子有限公司	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0	0	0
8	福建省华渔教育科技有限公司	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0	0	0
9	广州东呈电子有限公司	200,000	0	200,000	0.62%	200,000	0	0	0
10	广州笙达电器有限公司	150,000	0	150,000	0.47%	150,000	0	0	0
10	易弹乐器(上海)有限公司	150,000	0	150,000	0.47%	150,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>30,054,900</b>	<b>0</b>	<b>30,054,900</b>	<b>93.30%</b>	<b>30,054,900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

广州艾莱森一号投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人为：黎龙添

广州艾莱森二号投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人为：艾莱森总经理、董事陈智球。

报告期内除以上所述，其他股东不存在相互关系。

注：2019年10月23日，广州珠江八斗米文化传播有限公司将其持有的广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司0.31%的股权转让给广州珠江钢琴集团股份有限公司。由于广州珠江八斗米文化传播有限公司所持广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司的股份尚处于限售阶段，目前该股份转让并未完成交割。截止2022年12月31日广州珠江钢琴集团股份有限公司直接控制广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司72.50%股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司名称	广州珠江钢琴集团股份有限公司
法定代表人	李建宁
成立日期	1987年10月10日
统一社会信用代码	91440101190432444P
注册资本	1,363,410,323.00
主要经营业务	花画工艺品制造;天然植物纤维编织工艺品制造;人造纤维编织工艺品制造;音响设备制造;舞台灯光、音响设备安装服务;民间工艺品制造(象牙及其制品除外);西乐器制造;乐器批发;电子产品批发;工艺品批发(象牙及其制品除外);其他文化娱乐用品批发;乐器零售;电子产品零售;工艺美术品零售(象牙及其制品除外);木制、塑料、皮革日用品零售;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;文化艺术咨询服务;工程和技术基础科学研究服务;其他乐器及零件制造;工程和技术研究和试验发展;乐器维修、调试;锯材加工;木片加工;单板加工;其他木材加工;胶合板制造;纤维板制造;刨花板制造;其他人造板制造;木制容器制造;软木制品及其他木制品制造;音乐辅导服务;表演艺术辅导服务;网络音乐服务;网上视频服务;网上电影服务

#### (二) 实际控制人情况

本公司最终控制方是：广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	中国银行广州荔湾支行	银行	9,500,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	3.75%
合计	-	-	-	9,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年4月20日	2.05	0	0
合计	2.05		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内的利润分配方案已执行完毕

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.35	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘春清	董事长	男	否	1971年3月	2020年2月21日	2023年2月20日
莫源波	董事	男	否	1964年10月	2020年2月21日	2023年2月20日
陈智球	董事	男	否	1969年3月	2020年2月21日	2023年2月20日
陈智球	总经理	男	否	1969年3月	2020年3月31日	2023年2月20日
罗淇锋	董事	男	否	1983年3月	2021年3月17日	2023年2月20日
谭慧萍	董事	女	否	1981年11月	2020年2月21日	2023年2月20日
麦东娇	监事会主席	女	否	1989年11月	2020年2月21日	2023年2月20日
卢国荣	监事	男	否	1970年2月	2020年2月21日	2023年2月20日
王前进	职工监事	男	否	1974年10月	2020年2月21日	2023年2月20日
黎龙添	董事会秘书	男	否	1986年4月	2020年3月31日	2022年6月8日
黎龙添	副总经理	男	否	1986年4月	2021年12月23日	2022年6月8日
黎永刚	董事会秘书	男	否	1978年1月	2022年6月24日	2023年2月20日
黎永刚	财务负责人	男	否	1978年1月	2020年3月31日	2023年2月20日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事罗淇锋在控股股东担任战略投资部经理。

监事会主席麦东娇在控股股东担任团委书记。

监事卢国荣在控股股东担任安全保卫部经理。

除上述董监高外其他董监高与控股股东不存在关联关系。

董监高之间不存在关联关系

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黎龙添	副总经理、 董事会秘书	离任	无	个人原因	
黎永刚	财务负责人	新任	董事会秘书、财 务负责人	根据 2022 年第 二届董事会第十 二次会议决议	

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黎永刚，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外居留权。2009年毕业于中央广播电视大学金融学专业，本科学历，中级会计师。

主要经历：现任广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司董事会秘书、财务负责人。1998年10月至2004年2月于广州珠江钢琴集团股份有限公司任财务部科员，2004年2月至2010年5月于浙江珠江德华钢琴有限公司任财务部经理，2010年5月至今于广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司任财务负责人。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用



(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	3	3	13
生产人员	90	6	6	90
销售人员	30	6	4	32
技术人员	22	4	0	26
财务人员	8	0	1	7
员工总计	163	19	14	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	32	32
专科	38	42
专科以下	90	92
员工总计	163	168

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司在职员工 168 人。

1、员工人才引进及招聘计划：公司为实现经营战略目标，稳健发展，把人才作为第一要素，重视人才工作，根据岗位设置及公司发展计划，制定了专门的人才引进和招聘计划，通过知名招聘平台、专业人才市场、大专院校等多渠道引进、招聘所需人才，建立人才储备制度。

2、员工培训计划：公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，针对性的开展生产一线人员的生产技能培训，管理人员的现代企业治理培训，销售人员的销售技能培训等。

3、员工薪酬政策：为配合公司的发展和升级，公司制定具有外部具有竞争性、内部具有公平性、注重员工贡献度的薪酬福利政策，并制定了切实可行的绩效考核方案，不断激发员工积极主动性和创造性。公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配。

4、没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了各项公司治理制度有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露事务管理制度》《承诺管理制度》《内幕信息知情人登记制度》等制度。本报告期内新建公司治理制度有：《承诺管理制度》《内幕信息知情人登记制度》，修订公司治理制度有：《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司通过三会的召开，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等制度进行程序化处理。公司对重要的对外投资、融资、关联交易等重大事项均按相关规定履行了相关的审议程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司已在 2020 年 5 月 12 日修订了公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	6	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决

议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权，共召开三次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立

公司专业从事电子乐器的研发、生产、销售。公司通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于控股股东及其关联方；公司与控股股东及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司的业务不依赖于控股股东及其关联方。报告期内，公司与控股股东在经营范围方面与有限公司经营范围存在部分相同或类似，且报告期内与公司存在关联交易。为了解决上述问题，珠江钢琴已出具《避免同业竞争承诺函》、《关于不从事电子乐器产品研发、生产业务的承诺》及关于经营范围的调整及电子乐器的采购业务之《声明》，根据上述文件，珠江钢琴及其直接或间接控制的下属公司均不再从事电子乐器产品的研发、生产，并且不再从艾莱森以外的其他生产商或供应商处采购数码钢琴，同业竞争和关联交易问题已经得到有效解决。

公司与控股股东及其关联方之间同业竞争问题得到解决，不存在显失公平的关联交易。公司业务独立。

#### 2.资产独立

公司系由有限公司按照净资产折股整体变更设立。2016年12月26日，银信资产评估有限公司出具“银信评报字【2016】沪第1387号”《评估报告书》对艾莱森有限截至2016年6月30日的全部资产以及相关负债进行评估，为改制为股份有限公司行为提供价值参考意见。经评估确认：截至2016年6月30日，广州艾莱森电子有限公司净资产账面价值为3,109.48万元，评估值为5,270.44万元，增值

额为 2,160.96 万元，增值率为 69.50%。

公司合法拥有目前经营业务有关的办公场所、车辆及设备资产的所有权或使用权。房产为合法租赁取得使用权，上述资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理办法》，规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

综上，公司的资产独立。

### 3.人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。

截至 2022 年 12 月 31 日，股份公司共有 168 名员工，公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。股份公司设立后，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订聘用合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事、执行事务合伙人以外的其他职务。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

综上，公司人员独立。

### 4. 财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立设立银行账户，持有中国人民银行广州分行核发的《开户许可证》。公司独立在银行开立 账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。根据《广州市工商行政管理局关于全面实施“一照一码”登记制度的通告》（穗工商企（2015）173 号）的要求，广州市已正式实施“三证合一、一照一码”登记制度。公司持有广州市工商局核发的《营业执照》。公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

综上，公司财务独立。

#### 5. 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度。

公司的住所为广州市增城经济技术开发区香山大道 38 号自编 1 号楼二、三、四层，该场所为租赁取得使用权，为公司主要的经营生产场地。

公司治理结构完善，完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

综上，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规有关会计核算的相关规定，结合公司自身情况，制定了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、经营风险、法律风险等风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未出现年度报告信息披露重大差错情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZC10093 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐聘 0 年	郭华赛 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	16.5 万元			

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10093 号  
上海市黄浦区南京东路 61 号四楼  
邮编：200001

广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司（以下简称艾莱森）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了艾莱森 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于艾莱森，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、 其他信息**

艾莱森管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾莱森 2022 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。

### **四、 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，管理层负责评估艾莱森的持续经营能力，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。

治理层负责监督艾莱森的财务报告过程。

### **五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对艾莱森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艾莱森不能持续经营。

(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。

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐聘  
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭华赛

中国·上海

2023年3月29日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(1)	27,774,497.33	61,926,301.51

结算备付金			
拆出资金			--
交易性金融资产	五(2)	40,508,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(5)	6,082,843.79	2,234,162.04
应收款项融资			
预付款项	五(7)	1,661,377.84	6,881,901.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(8)	981,575.56	1,085,406.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(9)	21,358,567.77	21,791,463.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(13)	279,264.31	136,640.80
<b>流动资产合计</b>		<b>98,646,126.60</b>	<b>94,055,876.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(21)	4,046,486.22	4,178,744.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(25)	7,039,490.42	9,397,492.58
无形资产	五(26)	648,166.75	704,760.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(29)	436,768.81	562,026.89
递延所得税资产	五(30)	457,955.98	281,704.36
其他非流动资产	五(31)	325,366.39	348,827.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,954,234.57</b>	<b>15,473,556.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,600,361.17</b>	<b>109,529,432.63</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（32）	9,510,885.41	--
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（36）	10,707,073.59	13,959,746.01
预收款项			
合同负债	五（38）	3,112,552.80	3,209,950.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（39）	2,368,001.19	2,536,169.87
应交税费	五（40）	796,298.67	421,001.40
其他应付款	五（41）	2,996,761.30	2,236,879.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（43）	2,353,966.55	2,248,342.70
其他流动负债	五（44）	335,170.19	376,570.92
<b>流动负债合计</b>		<b>32,180,709.70</b>	<b>24,988,661.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（47）	4,987,053.23	7,341,019.78
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,987,053.23</b>	<b>7,341,019.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,167,762.93</b>	<b>32,329,680.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（53）	32,214,900.00	32,214,900.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（55）	19,074,818.35	19,063,944.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（59）	4,150,537.29	3,767,934.55
一般风险准备			
未分配利润	五（60）	18,992,342.60	22,152,972.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,432,598.24	77,199,751.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>74,432,598.24</b>	<b>77,199,751.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>111,600,361.17</b>	<b>109,529,432.63</b>

法定代表人：刘春清

主管会计工作负责人：陈智球

会计机构负责人：黎永刚

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五（61）	97,999,108.85	117,922,451.33
其中：营业收入	五（61）	97,999,108.85	117,922,451.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		96,835,762.11	111,882,564.44
其中：营业成本	五（61）	73,710,785.86	90,294,790.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（62）	482,778.44	515,733.43
销售费用	五（63）	9,472,322.40	9,998,314.49
管理费用	五（64）	7,832,071.29	7,748,186.10
研发费用	五（65）	4,957,094.67	4,108,832.74
财务费用	五（66）	380,709.45	-783,292.53
其中：利息费用		672,176.98	424,205.27
利息收入		329,500.44	1,271,121.60

加：其他收益	五（67）	2,819,010.12	2,375,410.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（68）	0.00	461,030.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（70）	508,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（71）	-442,766.78	309,580.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（72）	-479,447.02	141,010.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（73）	18,373.05	62,238.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,586,516.11	9,389,157.83
加：营业外收入	五（74）	14,119.37	2,703.54
减：营业外支出	五（75）	40,281.04	47,203.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,560,354.44	9,344,658.21
减：所得税费用	五（76）	-265,672.95	441,724.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,826,027.39	8,902,933.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,826,027.39	8,902,933.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,826,027.39	8,902,933.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,826,027.39	8,902,933.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.28

法定代表人：刘春清

主管会计工作负责人：陈智球

会计机构负责人：黎永刚

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,410,504.91	140,914,886.53
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			
收到再保险业务现金净额			
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		2,195,878.21	2,137,554.27
收到其他与经营活动有关的现金	五（78）	1,505,401.79	2,270,260.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		109,111,784.91	145,322,701.20
购买商品、接受劳务支付的现金		68,796,710.03	101,295,357.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		20,367,283.10	21,472,462.47
支付的各项税费		3,548,265.14	5,437,580.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（78）	9,638,996.66	10,280,179.92



<b>经营活动现金流出小计</b>		102,351,254.93	138,485,579.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,760,529.98	6,837,121.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			461,030.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,762.00	612,640.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,762.00	31,073,670.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,001,554.09	1,376,928.41
投资支付的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,001,554.09	31,376,928.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,985,792.09	-303,257.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	0.00
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		7,265,346.07	6,056,401.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（78）	2,150,215.79	2,567,406.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,415,561.86	8,623,807.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		84,438.14	-8,623,807.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,980.21	376.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,151,804.18	-2,089,567.43
加：期初现金及现金等价物余额		61,876,301.51	63,965,868.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,724,497.33	61,876,301.51

法定代表人：刘春清

主管会计工作负责人：陈智球

会计机构负责人：黎永刚

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,214,900.00	0.00	0.00	0.00	19,063,944.72	0.00	0.00	0.00	3,767,934.55		22,152,972.45		77,199,751.72
加：会计政策变更					0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,214,900.00	0.00	0.00	0.00	19,063,944.72	0.00	0.00	0.00	3,767,934.55		22,152,972.45		77,199,751.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	10,873.63	0.00	0.00	0.00	382,602.74		-3,160,629.85		-2,767,153.48
（一）综合收益总额							0.00				3,826,027.39		3,826,027.39
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	10,873.63	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		10,873.63
1. 股东投入的普通股													--



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	32,214,900.00	0.00	0.00	0.00	19,074,818.35	0.00	0.00	0.00	4,150,537.29		18,992,342.60	74,432,598.24

项目	2021年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,214,900.00				19,063,944.72				2,877,641.22		20,196,733.72	74,353,219.66	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,214,900.00				19,063,944.72				2,877,641.22		20,196,733.72	74,353,219.66	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									890,293.33		1,956,238.73	2,846,532.06	
(一) 综合收益总额											8,902,933.26	8,902,933.26	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								890,293.33	-6,946,694.53			-6,056,401.20	
1. 提取盈余公积								890,293.33	-890,293.33				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,056,401.20		-6,056,401.20
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	32,214,900.00				19,063,944.72				3,767,934.55		22,152,972.45		77,199,751.72
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：刘春清

主管会计工作负责人：陈智球

会计机构负责人：黎永刚

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司(以下简称“本公司”)于二零零八年七月三十日成立,并取得广州市工商行政管理局核发的 440101000018507 号《企业法人营业执照》。本公司原注册资本为人民币叁佰万元,广州珠江钢琴集团有限公司(已于 2008 年 12 月改制为广州珠江钢琴集团股份有限公司),出资人民币 270 万元,占注册资本 90%,刘春清出资人民币 30 万元,占注册资本 10%。

2009 年 7 月 28 日,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币 200 万元,变更后的注册资本为人民币 500 万元。新增注册资本由原股东按照原出资比例认缴,变更注册资本后,广州珠江钢琴集团股份有限公司出资人民币 450 万元,占注册资本的 90%,刘春清出资人民币 50 万元,占注册资本的 10%。

2009 年 12 月 21 日,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币 200 万元,变更后的注册资本为人民币 700 万元。新增注册资本由原股东按照原出资比例认缴,变更注册资本后,广州珠江钢琴集团股份有限公司出资人民币 630 万元,占注册资本的 90%,刘春清出资人民币 70 万元,占注册资本的 10%。

2011 年 8 月 3 日,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币 400 万元,变更后的注册资本为人民币 1,100 万元。新增注册资本由广州珠江钢琴集团股份有限公司全额认缴,刘春清无偿转让其在本公司的 10.6 万元出资额给广州珠江钢琴集团股份有限公司。变更注册资本后,广州珠江钢琴集团股份有限公司出资人民币 1,040.60 万元,占注册资本的 94.60%,刘春清出资人民币 59.4 万元,占注册资本的 5.40%。

2012 年 3 月 14 日根据股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币 500 万元,变更后的注册资本为人民币 1,600 万元。新增注册资本由广州珠江钢琴集团股份有限公司全额认缴,刘春清无偿转让其在本公司的 4.5 万元出资额给广州珠江钢琴集团股份有限公司。变更注册资本后,广州珠江钢琴集团股份有限公司出资人民币 1,545.10 万元,占注册资本的 96.57%,刘春清出资人民币 54.90 万元,占注册资本的 3.43%。

2014 年 10 月 8 日,根据股东会决议,本公司申请增加注册资本 780.49 万元,变更后的

注册资本及实收资本为 2,380.49 万元。新增注册资本由广州珠江钢琴集团股份有限公司向本公司增资 1,000 万元，其中 780.49 万元计入注册资本，其余 219.51 万元计入资本公积。变更注册资本后，广州珠江钢琴集团股份有限公司出资人民币 2,325.59 万元，占注册资本的 97.69%，刘春清出资人民币 54.90 万元，占注册资本的 2.31%。

2016 年 12 月 27 日，根据股东会决议及公司章程，以 2016 年 6 月 30 日为基准日，将广州艾莱森电子有限公司整体变更设立为广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司。2017 年 1 月 12 日，公司股东大会召开，根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将公司截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益(净资产)人民币 31,094,844.72 元，按 1:0.7655577706 的比例折合股份总额 2,380.49 万股，每股 1 元，共计股本人民币 2,380.49 万元，超过股本部分 7,289,944.72 元计入资本公积。截至 2017 年 1 月 12 日止，广州珠江钢琴集团股份有限公司占注册资本的 97.69%，刘春清占注册资本的 2.31%。上述股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第 ZC10048 号验资报告验证。本公司于 2017 年 2 月 13 日完成工商变更，公司名称变更为：广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司，取得统一社会信用代码为：91440101677790331F 的营业执照。

根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委关于转发省国资委第一批混合所有制企业员工持股试点企业名单的通知》(穗国资改革[2017]18 号)及本公司 2017 年 7 月 20 日第二次临时股东大会决议、2017 年 10 月 13 日第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司向原始股东、管理层及核心员工、机构投资者和战略投资者(以下简称:股票发行对象)定向增加发行面值人民币 1 元 841 万股普通股股票。截至 2017 年 12 月 4 日，本增资扩股事项已完成。本公司注册资本变更为人民币 32,214,900.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 4 日出具信会师报字[2017]第 ZC10725 号验资报告。

2019 年 10 月 23 日广州珠江八斗米文化传播有限公司将其原持有广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司 0.31% 的股权转让给广州珠江钢琴集团股份有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，广州珠江钢琴集团股份有限公司直接持有广州珠江艾莱森数码乐器股份有限公司 72.50% 股权。

公司的企业法人营业执照注册号：440101000018507

本公司主要经营活动为：电子乐器制造;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口;乐器批发;音响设备制造;教学设备的研究开发;音乐辅导服务;数字动漫制作。

本公司的母公司为广州珠江钢琴集团股份有限公司，本公司的实际控制人为广州珠江钢



琴集团股份有限公司。

本财务报表业经公司第三届董事会第一次会议于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无上述情况

### (二) 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见附注三（十二）、（十五）、（二十四）、（三十）、（三十九）。

#### 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

## 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

### (1) 外币业务

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。  
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) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

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。

## 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、应付账款、其他应付款，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

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。

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融

资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

本公司依据信用风险特征将金融资产分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

**A、应收账款**

组合一：应收境内客户

组合二：应收境外客户

组合三：应收母公司合并范围内关联方

**B、其他应收款**

组合一：应收押金、保证金及备用金

组合二： 应收租赁款项

组合三：应收其他款项

组合四：应收母公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

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. 应收票据**

适用 不适用

**12. 应收账款**

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认依据

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。

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 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。

## 16. 合同资产

适用 不适用

## 17. 合同成本

适用 不适用

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。

#### 18. 持有待售资产

适用 不适用

#### 19. 债权投资

适用 不适用

#### 20. 其他债权投资

适用 不适用

#### 21. 长期应收款

适用 不适用

#### 22. 长期股权投资

适用 不适用

#### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

#### 24. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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) 固定资产分类及折旧方法

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物				
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

### (3) 其他说明

适用 不适用

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。

### 25. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的  
借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在  
达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 26. 借款费用

适用 不适用

#### 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。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权	直线法	5-10 年	估计使用年限
非专利技术			
商标注册费	直线法	10 年	估计使用年限
软件	直线法	5 年	估计使用年限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1、 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。

### 2、 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。

## 31. 长期资产

适用 不适用

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。

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。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 33. 合同负债

适用 不适用

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。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

### 37. 股份支付

适用 不适用

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。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

#### 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。

## 2、 具体方法

本公司主要从事数码乐器产品的研发、制造、销售与服务，收入确认的具体方法如下：

### 数码乐器及配件销售收入

#### 境内销售收入

对于线下销售模式，本公司向经销商销售等方式直接销售商品的，在客户已收到货物并签收时确认收入。

对于线上销售模式，本公司通过线上平台销售商品，根据订单发货，将商品运至约定交货地点，同时满足以下两个情况：①在客户签收后加上 7 天无理由退货期间，商品的控制权转移给客户；②客户在线上平台确认订单完成后，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### 出口销售收入

本公司主要采用 EXW 和 FOB 销售方式，在货物已经发出并交付承运人，通过海关报关出口，取得出口报关单及出口装运单时确认境外销售收入。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 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。

### 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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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)的交易或事项。

对与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。

## 42. 租赁

适用 不适用

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。

对于由特殊直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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“三、(三十一)长期资产”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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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，并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低于 4 万元的租赁。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：

- 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；
- 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。

#### （5）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整，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。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应

当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

(2) 财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《财会〔2022〕13 号》，再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《2020》10 号文规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

#### ② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调

整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

#### 44. 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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 合同成本

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
消费税		
教育费附加	按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

注：本公司于 2020 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202044006719，发证日期：2020 年 12 月 9 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2020 年-2022 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15%的税率征收。

##### 3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,723.10	1,728.70
银行存款	26,557,863.68	61,075,730.21
其他货币资金	1,213,910.55	848,842.60
合计	27,774,497.33	61,926,301.51
其中：存放在境外的款项总额	--	--

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-天猫保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

公司天猫店铺保证金

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	40,508,000.00	0.00
其中：理财产品	40,508,000.00	0.00
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		
其中：		
合计	40,508,000.00	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3) 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

适用 不适用

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

##### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

##### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

##### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

#### 5、应收账款

##### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,298,154.54	2,193,790.51
其中：1月-12月	6,298,154.54	2,193,790.51
1至2年	210,988.00	42,464.43
2至3年	0.00	229,098.78
3年以上	1,012,755.88	863,537.81
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	7,521,898.42	3,328,891.53
减：坏账准备	1,439,054.63	1,094,729.49
总计	6,082,843.79	2,234,162.04

##### (2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	923,081.59	12.27%	923,081.59	100.00%	0.00
其中:					
单项金额不重大	923,081.59	12.27%	923,081.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,598,816.83	87.73%	515,973.04	7.82%	6,082,843.79
其中:					
组合 1: 境内客户	6,559,264.19	87.20%	514,891.36	7.85%	6,044,372.83
组合 2: 境外客户	1,183.98	0.02%	1,081.68	91.36%	102.30
组合 3: 应收集团合并范围内关联方	38,368.66	0.51%	0.00	0.00%	38,368.66
合计	7,521,898.42	100.00%	1,439,054.63	19.13%	6,082,843.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	668,621.26	20.09%	668,621.26	100%	0.00
其中:					
单项金额不重大	668,621.26	20.09%	668,621.26	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,660,270.27	79.91%	426,108.23	16.02%	2,234,162.04
其中:					
组合 1: 境内客户	2,609,118.54	78.38%	423,652.55	16.24%	2,185,465.99
组合 2: 境外客户	1,771.73	0.05%	557.56	31.47%	1,214.17
组合 3: 应收集团合并范围内关联方	49,380.00	1.48%	1,898.12	3.84%	47,481.88
合计	3,328,891.53	100%	1,094,729.49	32.89%	2,234,162.04

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建珠江埃诺	57,698.00	57,698.00	100.00%	预计无法回收



教育管理有限公司				
六艺星空（北京）文化传播有限公司	246,090.00	246,090.00	100.00%	预计无法回收
青岛天使音乐教育科技有限公司	394,000.00	394,000.00	100.00%	预计无法回收
广州新新力文化传播有限公司	194,127.00	194,127.00	100.00%	预计无法回收
美国展	31,166.59	31,166.59	100.00%	预计无法回收
<b>合计</b>	<b>923,081.59</b>	<b>923,081.59</b>		-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：境内客户	6,559,264.19	514,891.36	7.85%
组合 2：境外客户	1,183.98	1,081.68	91.36%
组合 3：应收母公司合并范围内关联方	38,368.66	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>6,598,816.83</b>	<b>515,973.04</b>	<b>7.82%</b>

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
按单项计提坏账准备	668,621.26	254,460.33	0.00	0.00	923,081.59
按组合计提坏账准备	426,108.23	89,864.81	0.00	0.00	515,973.04
<b>合计</b>	<b>1,094,729.49</b>	<b>344,325.14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,439,054.63</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州施特劳斯钢琴有限公司	975,871.20	12.97%	44,694.90
成都天禹鸿图科技有限公司	843,059.20	11.21%	38,612.11
尼卡国际乐器(北京)有限公司	832,720.00	11.07%	38,138.58
徐州有君商贸有限公司	726,000.00	9.65%	33,250.80
重庆邦楷文化传播有限公司	594,718.00	7.91%	27,238.08
合计	3,972,368.40	52.81%	181,934.47

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	1,661,377.84	100.00%	6,875,401.50	99.91%
1至2年	0.00	0.00%	--	
2至3年	0.00	0.00%	6,500.00	0.09%
3年以上	0.00	0.00%	--	
合计	1,661,377.84	100.00%	6,881,901.50	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例
------	------	-------------

		(%)
广州东呈电子有限公司	618,460.92	37.23%
FATAR S. R. L	461,474.68	27.78%
科纳电子科技有限公司	186,273.15	11.21%
台山市智雅汇五金制品有限公司	185,469.04	11.16%
广州歆信包装制品有限公司	36,936.00	2.22%
<b>合计</b>	<b>1,488,613.79</b>	<b>89.60%</b>

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	981,575.56	1,085,406.52
<b>合计</b>	<b>981,575.56</b>	<b>1,085,406.52</b>

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用 不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

适用 不适用

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	221,664.05	193,327.05
备用金		

往来款		
其他款项	627,599.48	661,379.80
关联方	386,764.28	386,710.28
<b>合计</b>	<b>1,236,027.81</b>	<b>1,241,417.13</b>

## 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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)	
2022年1月1日余额	156,010.61	0.00	0.00	156,010.61
2022年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	98,441.64	0.00	0.00	98,441.64
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	254,452.25	0.00	0.00	254,452.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

## 3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	412,308.65	543,427.86
其中：1月-12月	412,308.65	543,427.86
1至2年	229,630.15	185,444.99
2至3年	86,416.68	154,277.00
3年以上	507,672.33	358,267.28
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00

合计	1,236,027.81	1,241,417.13
减：坏账准备	254,452.25	156,010.61
总计	981,575.56	1,085,406.52

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

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	
应收押金、保证金及备用金	83,590.09	39,752.46	0.00	0.00	123,342.55
其他款项	72,420.52	58,689.18	0.00	0.00	131,109.70
合计	156,010.61	98,441.64	0.00	0.00	254,452.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	关联方往来款	386,764.28	1年以内及3年以上	31.29%	0.00
支付宝(中国)网络技术有限公司备付金	保证金及往来款	281,228.71	1-3年	22.75%	132,208.94
安徽标音电子科技有限公司	往来款	111,870.00	1年以内	9.05%	5,593.50
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	96,874.01	1年以内	7.84%	4,843.70
拼多多旗舰店	往来款	62,482.75	1年以内	5.06%	3,124.14
合计	-	939,219.75	-	75.99%	145,770.28

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	15,963,030.16	800,340.64	15,162,689.52
在产品	579,716.05	-	579,716.05
库存商品	5,405,872.13	393,798.77	5,012,073.36
周转材料	132,675.18	6,406.28	126,268.90
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	477,819.94	0.00	477,819.94
合同履约成本	-	-	-
<b>合计</b>	<b>22,559,113.46</b>	<b>1,200,545.69</b>	<b>21,358,567.77</b>

(续)

项目	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
原材料	13,265,668.11	334,234.41	12,931,433.70
在产品	589,322.48	-	589,322.48
库存商品	7,472,658.23	542,277.52	6,930,380.71
周转材料	169,471.76	71,711.32	97,760.44
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	1,242,566.43	0.00	1,242,566.43
合同履约成本	-	-	-
<b>合计</b>	<b>22,739,687.01</b>	<b>948,223.25</b>	<b>21,791,463.76</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

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	334,234.41	466,106.23	0.00	0.00	0.00	800,340.64
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	542,277.52	78,645.83	0.00	227,124.58	0.00	393,798.77
周转材料	71,711.32	-65,305.04	0.00	0.00	0.00	6,406.28
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成	-	-	-	-	-	-

本						
合计	948,223.25	479,447.02	0.00	227,124.58	0.00	1,200,545.69

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.00	100,038.57
待认证进项税额	0.00	3,610.28
预缴税款	206,211.00	32,991.95
待抵扣关税	73,053.31	0.00
合计	279,264.31	136,640.80

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、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

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**21、固定资产**

**(1) 分类列示**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,046,486.22	4,178,744.23
固定资产清理		
合计	4,046,486.22	4,178,744.23

**(2) 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		5,382,155.21	1,630,893.13	481,899.26	7,494,947.60
2. 本期增加金额		452,638.95	132,088.24	54,292.03	639,019.22
(1) 购置		452,638.95	132,088.24	54,292.03	639,019.22
(2) 在建工程转入		0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额		0.00	238,962.24	0.00	238,962.24
(1) 处置或报废		0.00	238,962.24	0.00	238,962.24
4. 期末余额		5,834,794.16	1,524,019.13	536,191.29	7,895,004.58
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,190,590.52	917,309.18	202,398.91	3,310,298.61
2. 本期增加金额		447,321.48	179,273.39	63,794.95	690,389.82
(1) 计提		447,321.48	179,273.39	63,794.95	690,389.82
3. 本期减少金额		0.00	158,074.83	0.00	158,074.83

额					
(1) 处置或 报废		0.00	158,074.83	0.00	158,074.83
4. 期末余额		2,637,912.00	938,507.74	266,193.86	3,842,613.60
三、减值准备					
1. 期初余额		5,904.76	0.00	0.00	5,904.76
2. 本期增加金 额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金 额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或 报废		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额		5,904.76	0.00	0.00	5,904.76
四、账面价值					
1. 期末账面价 值		3,190,977.40	585,511.39	269,997.43	4,046,486.22
2. 期初账面价 值		3,185,659.93	713,583.95	279,500.35	4,178,744.23

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**(1) 分类列示**

适用 不适用

**(2) 在建工程情况**

适用 不适用

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(4) 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,732,563.49	11,732,563.49
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	11,732,563.49	11,732,563.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,335,070.91	2,335,070.91
2. 本期增加金额	2,358,002.16	2,358,002.16
(1) 计提	2,358,002.16	2,358,002.16
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4. 期末余额	4,693,073.07	4,693,073.07
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,039,490.42	7,039,490.42
2. 期初账面价值	9,397,492.58	9,397,492.58

其他说明：  
适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		57,943.09		114,582.53	1,245,739.88	1,418,265.50
2. 本期增加金额		0.00		0.00	218,694.04	218,694.04
(1) 购置		0.00		0.00	218,694.04	218,694.04
(2) 内部研发		0.00		0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并		0.00		0.00	0.00	0.00

增加					
3. 本期减少金额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额		57,943.09	114,582.53	1,464,433.92	1,636,959.54
二、累计摊销					
1. 期初余额		34,828.95	62,902.99	615,772.84	713,504.78
2. 本期增加金额		4,556.31	9,829.91	260,901.79	275,288.01
(1) 计提		4,556.31	9,829.91	260,901.79	275,288.01
3. 本期减少金额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额		39,385.26	72,732.90	876,674.63	988,792.79
三、减值准备					
1. 期初余额		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额		0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值		18,557.83	41,849.63	587,759.29	648,166.75
2. 期初账面价值		23,114.14	51,679.54	629,967.04	704,760.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2) 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

		额	额	额	
租入固定资产装修支出	532,290.25	46,371.68	158,265.00	0.00	420,396.93
软件服务费	29,736.64	0.00	13,364.76	0.00	16,371.88
<b>合计</b>	<b>562,026.89</b>	<b>46,371.68</b>	<b>171,629.76</b>	<b>0.00</b>	<b>436,768.81</b>

其他说明：

适用 不适用

### 30、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

适用 不适用

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
信用减值准备	995,718.88	149,357.83	610,650.10	91,597.51
资产减值准备	1,206,450.45	180,967.56	954,128.01	143,119.20
预提费用	1,210,342.25	181,551.34	313,250.98	46,987.65
可供以后年度弥补亏损	148,528.32	22,279.25	0.00	0.00
递延所得税负债-其他权益工具投资公允价值变动	-508,000.00	-76,200.00		
<b>合计</b>	<b>3,053,039.90</b>	<b>457,955.98</b>	<b>1,878,029.09</b>	<b>281,704.36</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	697,788.00	640,090.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>697,788.00</b>	<b>640,090.00</b>

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
预付设备款	325,366.39	0.00	325,366.39	348,827.72	0.00	348,827.72
合计	325,366.39	0.00	325,366.39	348,827.72	0.00	348,827.72

其他说明：

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
应付利息	10,885.41	0.00
合计	9,510,885.41	0.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

注：2022年2月公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款人民币950万元，期限12个月，并约定以2项专利作为借款质押。

截止至2022年12月31日，上述用于质押专利的账面价值为0.00元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款、设备款	10,707,073.59	13,959,746.01

合计	10,707,073.59	13,959,746.01
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	3,112,552.80	3,209,950.37
合计	3,112,552.80	3,209,950.37

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,536,169.87	18,345,875.98	18,514,044.66	2,368,001.19
2、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,013,222.03	2,013,222.03	0.00
3、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
4、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,536,169.87	20,359,098.01	20,527,266.69	2,368,001.19

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

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	2,512,279.08	14,986,563.33	15,150,132.72	2,348,709.69

2、职工福利费	0.00	956,972.34	956,972.34	0.00
3、社会保险费	0.00	948,534.43	948,534.43	0.00
其中：医疗保险费	0.00	918,670.62	918,670.62	0.00
工伤保险费	0.00	29,863.81	29,863.81	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	1,102,945.00	1,102,945.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	23,890.79	350,860.88	355,460.17	19,291.50
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,536,169.87</b>	<b>18,345,875.98</b>	<b>18,514,044.66</b>	<b>2,368,001.19</b>

### (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	0.00	1,926,540.42	1,926,540.42	0.00
2、失业保险费	0.00	86,681.61	86,681.61	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,013,222.03</b>	<b>2,013,222.03</b>	<b>0.00</b>

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	631,567.15	339,965.39
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	6,133.48	24,214.23
城市维护建设税	87,402.56	24,824.26
教育费附加	62,430.41	17,731.62
地方教育附加	0.00	0.00
印花税	8,765.07	14,265.90
房产税	0.00	0.00
车船税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>796,298.67</b>	<b>421,001.40</b>

其他说明：

□适用 √不适用

### 41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00



其他应付款	2,996,761.30	2,236,879.86
合计	2,996,761.30	2,236,879.86

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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
保证金	1,294,300.00	1,249,300.00
运费	714,990.09	503,815.33
其他	987,471.21	483,764.53
合计	2,996,761.30	2,236,879.86

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期租赁负债	2,353,966.55	2,248,342.70
合计	2,353,966.55	2,248,342.70

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
待转销项税额	335,170.19	376,570.92
合计	335,170.19	376,570.92

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,840,628.59	10,457,346.19
减：未确认的融资费用	-499,608.81	-867,983.71
减：一年内到期的租赁负债	-2,353,966.55	-2,248,342.70
合计	4,987,053.23	7,341,019.78

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,214,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,214,900.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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）	19,063,944.72	0.00	0.00	19,063,944.72
其他资本公积	0.00	10,873.63	0.00	10,873.63
合计	19,063,944.72	10,873.63	0.00	19,074,818.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

公司本年按照母公司广州珠江钢琴集团股份有限公司 2022 年 1 月 27 日通过的《广州珠江钢琴集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》，确认股权激励费用 10,873.63 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、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	3,767,934.55	382,602.74	0.00	4,150,537.29
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,767,934.55	382,602.74	0.00	4,150,537.29

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

无

## 60、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	22,152,972.45	20,196,733.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	22,152,972.45	20,196,733.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,826,027.39	8,902,933.26
减：提取法定盈余公积	382,602.74	890,293.33
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	6,604,054.50	6,056,401.20
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	18,992,342.60	22,152,972.45

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、由于同一控制下企业合并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。

其他说明：

适用 不适用

注：2022年4月20日，公司召开2021年年度股东大会审议通过2021年度利润分配方案：以公司现有总股本32,214,900股为基数，向全体股东每10股派2.05元人民币现金，共计派发现金红利6,604,054.50元。上述股利已分配完毕。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

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	97,014,079.56	73,068,752.20	117,228,461.44	90,127,963.05
其他业务	985,029.29	642,033.66	693,989.89	166,827.16
合计	97,999,108.85	73,710,785.86	117,922,451.33	90,294,790.21

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	251,499.30	265,085.18
教育费附加	179,642.35	189,346.55
地方教育附加	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
车船税	720.00	720.00
土地使用税	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00
印花税	50,916.79	60,581.70
其他	0.00	0.00
合计	482,778.44	515,733.43

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,753,545.72	4,250,930.90
差旅费	0.00	0.00
业务招待费	0.00	0.00
折旧费	111,237.38	188,367.96
办公费	0.00	0.00
商品维修费	570,246.68	413,888.88
广告费	4,311,379.13	3,463,360.58
运输装卸费	0.00	0.00

预计产品质量保证损失	0.00	0.00
事务经费	470,728.39	1,204,692.06
其他	255,185.10	477,074.11
<b>合计</b>	<b>9,472,322.40</b>	<b>9,998,314.49</b>

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,871,219.30	5,970,151.24
差旅费		
业务费		
中介服务费		
咨询费	741,057.52	536,932.10
租赁费		
折旧费	324,005.16	229,129.72
事务经费	609,144.47	714,591.47
其他	286,644.84	297,381.57
<b>合计</b>	<b>7,832,071.29</b>	<b>7,748,186.10</b>

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	465,393.78	479,617.61
固定资产折旧		
职工薪酬	2,880,859.88	1,740,299.76
材料费	787,912.40	1,398,836.60
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
专利费用	60,637.37	22,959.40
其他	762,291.24	467,119.37
<b>合计</b>	<b>4,957,094.67</b>	<b>4,108,832.74</b>

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	672,176.98	424,205.27
减：利息收入	329,500.44	1,271,121.60
汇兑损益	7,483.98	24,003.74
手续费及其他		
其他	30,548.93	39,620.06
<b>合计</b>	<b>380,709.45</b>	<b>-783,292.53</b>

## 67、其他收益

适用 不适用

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	779,421.70	582,400.00
代扣个人所得税手续费	5,993.46	3,497.36
即征即退的增值税	2,024,594.96	1,789,513.56
减免增值税	9,000.00	0.00
其他		
合计	2,819,010.12	2,375,410.92

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	461,030.62
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	0.00	461,030.62

投资收益的说明：

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

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	508,000.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的		

公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他		
<b>合计</b>	508,000.00	0.00

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-344,325.14	352,224.94
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-98,441.64	-42,644.62
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	-442,766.78	309,580.32

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-479,447.02	141,010.78
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
<b>合计</b>	-479,447.02	141,010.78

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	18,373.05	62,238.30
无形资产处置收益		
<b>合计</b>	18,373.05	62,238.30



## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款违约赔偿	11,760.00	2,677.47	11,760.00
其他	2,359.37	26.07	2,359.37
合计	14,119.37	2,703.54	14,119.37

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

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	19,697.90	0.00	19,697.90
非流动资产毁损报废损失	7,132.46	26,949.37	7,132.46
罚款支出	298.49	30.00	298.49
其他	13,152.19	20,223.79	13,152.19
合计	40,281.04	47,203.16	40,281.04

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-89,421.33	362,119.55
递延所得税费用	-176,251.62	79,605.40
合计	-265,672.95	441,724.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,560,354.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,053.17

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-89,421.33
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,259.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费支出及其他加计扣除对所得税的影响	-743,564.20
<b>所得税费用</b>	<b>-265,672.95</b>

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注五。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	779,421.70	582,400.00
利息收入	329,500.44	1,271,121.60
往来款及其他	396,479.65	416,738.80
<b>合计</b>	<b>1,505,401.79</b>	<b>2,270,260.40</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,855,227.14	7,637,619.60
往来款及其他	783,769.52	2,642,560.32
<b>合计</b>	<b>9,638,996.66</b>	<b>10,280,179.92</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付租赁付款额	2,150,215.79	2,567,406.28
<b>合计</b>	<b>2,150,215.79</b>	<b>2,567,406.28</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,826,027.39	8,902,933.26
加：资产减值准备	479,447.02	-141,010.78
信用减值损失	442,766.78	-309,580.32
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	690,389.82	724,220.25
使用权资产折旧	2,358,002.16	2,335,070.91
无形资产摊销	275,288.01	253,525.41
长期待摊费用摊销	171,629.76	199,642.27
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）	-18,373.05	-62,238.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,132.46	26,949.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-508,000.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	672,176.98	448,209.01
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-461,030.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,251.62	79,605.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	180,573.55	-4,584,627.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	890,282.58	365,414.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,530,561.86	-939,961.33
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	6,760,529.98	6,837,121.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	7,039,490.42	9,397,492.58
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		

现金的期末余额	27,724,497.33	61,876,301.51
减：现金的期初余额	61,876,301.51	63,965,868.94
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-34,151,804.18	-2,089,567.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,724,497.33	61,876,301.51
其中：库存现金	2,723.10	1,728.70
可随时用于支付的银行存款	26,557,863.68	61,075,730.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,163,910.55	798,842.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	27,724,497.33	61,876,301.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	支付宝保证金
合计	50,000.00	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	
其中：美元	45,551.49	6.96460	317,247.91
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用

**(2) 境外经营实体说明**

适用 不适用

**83、政府补助**

**(1) 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业认定补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
增城稳岗补贴	97,031.03	其他收益	97,031.03
一次性留工培训补助	78,625.00	其他收益	78,625.00
广州市一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2021年小微退费	765.67	其他收益	765.67
合计	779,421.70	-	779,421.70

**(2) 本期退回的政府补助情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**84、套期**

适用 不适用

**85、其他（自行添加）**

无

(六) 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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

### (八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的整体风险管理计划专注于财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对本公司财务表现的潜在不利影响。

根据公司管理层批准的政策，风险管理由母公司的财务部负责。财务部与公司的经营单位密切合作，确认及评估财务风险。

#### (二) 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、应收账款、其他应收款等。

于 2022 年 12 月 31 日，大部分银行存款存放于并无重大信用风险的国有银行及其他金融机构。管理层预期，不会因为这部分国有银行及金融机构的表现欠佳而产生任何亏损。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (三) 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。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	9,510,885.41	0.00	9,510,885.41



应付账款	10,707,073.59		10,707,073.59
其他应付款	2,996,761.30		2,996,761.30
租赁负债	2,623,597.20	5,217,031.39	7,840,628.59
<b>合计</b>	<b>25,838,317.50</b>	<b>5,217,031.39</b>	<b>31,055,348.89</b>

#### (四) 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。本公司的借款均为一年期到期的银行借款，借款利率为固定利率，每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率，因市场利率变动而发生波动的风险较小。

##### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司面临的汇率风险主要来源于境外收入和成本，境外业务主要来自俄罗斯、日本、马来西亚,以当地货币结算，汇率波动会影响公司境外收入和成本。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。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。

##### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

#### (九) 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

##### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		40,508,000.00		40,508,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,508,000.00		40,508,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		40,508,000.00		40,508,000.00
（八）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	40,508,000.00	理财产品季度报告	理财产品合同	理财产品期末净值数据

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广州珠江钢琴集团股份有限公司	广东 广州	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,363,410,323.00	72.50%	72.50%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

2019年10月23日，广州珠江八斗米文化传播有限公司将其持有的广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司0.31%的股权转让给广州珠江钢琴集团股份有限公司。由于广州珠江八斗米文化传播有限公司所持广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司的股份尚处于限售阶段，目前该股份转让并未完成交割。截止2022年12月31日广州珠江钢琴集团股份有限公司直接控制广州珠江艾茉森数码乐器股份有限公司72.50%股权。

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

适用 不适用

## 2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

## 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	同一母公司
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	同一母公司
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	同一母公司
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司	同一母公司
北京珠江钢琴文化艺术有限公司	同一母公司
广东琴趣网络科技有限公司	同一母公司
广州恒声检测有限公司	同一母公司
珠江钢琴集团欧洲有限公司 (PEARL RIVER PIANO GROUP EUROPE GMBH)	同一母公司
福建珠江埃诺教育管理有限公司	母公司联营企业

其他说明：

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	水电费	314,639.49	318,343.97
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	采购商品	73,320.35	143,065.95
广州恒声检测有限公司	接受劳务	49,500.00	45,500.00
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	采购商品	0.00	391.15

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	出售商品	10,248,047.91	9,988,737.16
广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	出售商品	1,534,737.20	1,854,055.63
福建珠江埃诺教育管理有限公司	出售商品	315,815.92	1,022,417.63
广州珠江钢琴文化教育投资有限公司	出售商品	242,371.66	0.00
广东琴趣网络科技有限公司	出售商品	42,712.28	0.00
北京珠江钢琴文化艺术有限公司	出售商品	14,543.37	2,194.69
广州珠江钢琴集团股份有限公司	出售商品	5,628.32	76,608.85
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司	出售商品	0.00	125,610.60
广州珠江钢琴文化艺术发展有限公司佛山分公司	出售商品	0.00	6,672.57

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

### (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:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	房屋及建筑物	2,522,553.69	2,567,406.28

关联租赁情况说明:

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

关联担保情况说明:

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,513,922.25	1,829,400.00

### (8) 其他关联方交易

适用 不适用

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

适用 不适用

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	福建珠江埃诺教育管理 有限公司	57,698.00	57,698.00	39,380.00	1,898.12

应收账款	广州珠江钢琴集团音乐制品有限公司	6,180.00	0.00	10,000.00	0.00
应收账款	广东琴趣网络科技有限公司	32,188.66	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	386,764.28	0.00	386,710.28	0.00

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

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	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	0.00	43,200.00
其他应付款	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	218,059.80	0.00
租赁负债	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	4,987,053.23	7,341,019.78
一年内到期的非流动负债	广州珠江恺撒堡钢琴有限公司	2,353,966.55	2,248,342.70

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## (十一) 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	明细
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司母公司广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称“珠江钢琴”）2022年9月1日完成2022年限制性股票激励计划，限制性股票的授予数量合计509万股。本次股票激励

计划授予本公司员工 8.5 万股。限制性股票的首次和预留授予价格均为:3.397 元/股。

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票的首次和预留授予价格均为:3.397 元/股。本激励计划首次及预留授予的限制性股票，在 2022-2024 年的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到珠江钢琴业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	40%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。	30%

激励对象对应解除限售期内不得解除限售的限制性股票，不得递延至以后年度进行解除限售。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据珠江钢琴 2022 年 1 月 27 日通过的《广州珠江钢琴集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》：本次激励计划通过定向增发方式授予限制性股票的（预留授予的限制性股票在授予前，须另行召开董事会审议通过相关议），首次授予价格不低于公平市场价的 50%，公平市场价格按以下价格的孰高值确定： (一) 本激励计划草案公布前 1 个交易日的公司标的股票交易均价；



	(二) 本激励计划草案公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司标的股票交易均价之一。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量, 计算截至当期累计应确认的成本费用金额, 再减去前期累计已确认金额, 作为当期应确认的成本费用金额。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期估计与上期估计无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,873.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,873.63

其他说明:

适用 不适用

### 3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

### 5. 其他

适用 不适用

## (十二) 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺:

截至 2022 年 12 月 31 日止, 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

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3. 其他

适用 不适用

#### (十三) 资产负债表日后事项

##### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	1,127,521.50
经审议披露宣告发放的利润或股利	1,127,521.50

本公司于 2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第一次会议审议通过关 2022 年度利润分配方案：拟以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本 32,214,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.35 元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本，现金分红总额为 1,127,521.50 元（含税）。

利润分配方案还需提交本公司 2022 年度股东大会审议通过。

### 3. 销售退回

适用 不适用

#### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (十四) 其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

适用 不适用

###### (2) 未来适用法

适用 不适用

##### 2. 债务重组

适用 不适用

##### 3. 资产置换、资产转让及出售

###### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2) 其他资产置换

适用 不适用

#### 4. 年金计划

适用 不适用

#### 5. 终止经营

适用 不适用

#### 6. 分部报告

适用 不适用

#### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8. 其他

适用 不适用

#### (十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

#### (十六) 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
非流动资产处置损益	18,373.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,421.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金	508,000.00	

融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	14,993.46	其他符合非经常性损益定义的损益项目
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,161.67	
小计	1,294,626.54	
减：所得税影响额	197,175.44	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>1,097,451.10</b>	

其他说明：

适用 不适用

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费返还 5,993.46 元及减免增值税 9,000.00 元。

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.12	0.12
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.08	0.08

## 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) 其他说明**

适用 不适用

## 第九节 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（会计主管人员）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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州市增城区新塘镇香山大道 38 号，艾莱森公司办公室