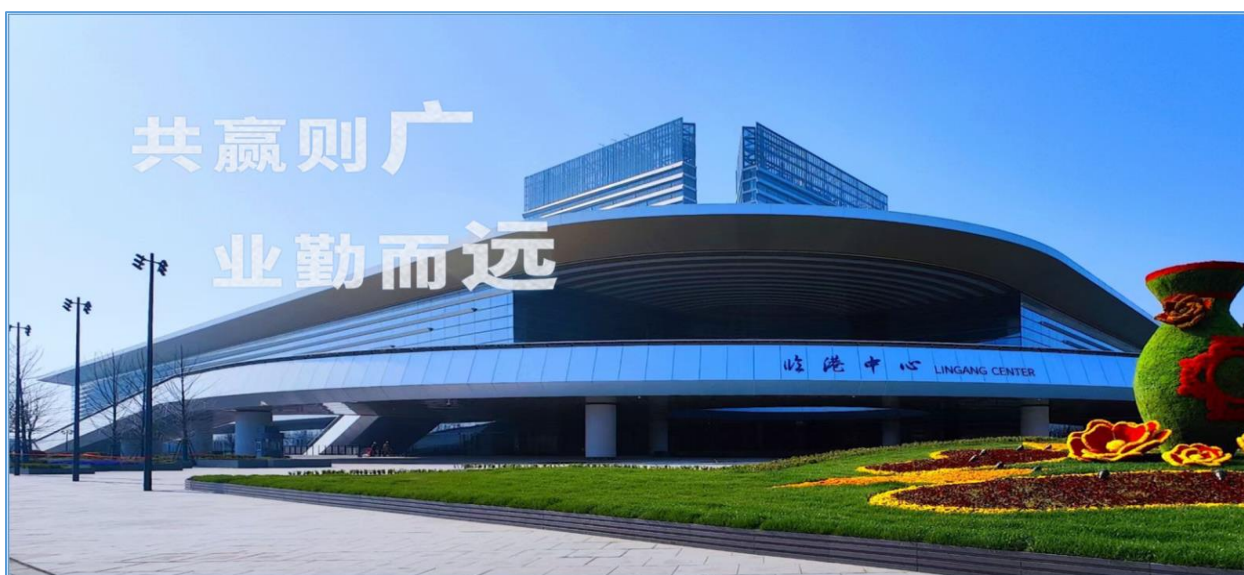




广远股份

NEEQ : 838064

上海广远电子技术股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人冯宾、主管会计工作负责人冯宾及会计机构负责人（会计主管人员）杨威保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	63
附件 II	融资情况	63

备查文件目录	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。 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（如有）。
	报告期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	上海市长宁区虹桥路 1386 号文广大厦 4 楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广远股份有限公司、广远有限	指	上海广远电子技术股份有限公司
迈亚音响	指	迈亚音响（上海）有限公司，前身为“上海迪彼欧演艺设备有限公司”
思颀咨询	指	上海思颀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
岭华商务	指	上海岭华商务咨询服务服务有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监（财务负责人）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《上海广远电子技术股份有限公司章程》
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》
Meyer Sound	指	梅耶音响，约翰与海伦于 1979 年创立的音响品牌
YAMAHA	指	雅马哈，山叶于 1887 年在日本滨松创立的品牌
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年度末、上期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海广远电子技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Broad Future Electro Technology Co. Ltd SBF		
法定代表人	冯宾	成立时间	2006年1月26日
控股股东	控股股东为（冯宾）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯宾、朱四海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务 信息技术服务业-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	专业音响设备集成销售、专业音响系统集成及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广远股份	证券代码	838064
挂牌时间	2016年7月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,900,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
信息披露事务负责人	冯宾	联系地址	上海市长宁区虹桥路1386号文广大厦4楼
电话	021-62190169	电子邮箱	fengbin@shguangyuan.com
传真	021-62190169		
公司办公地址	上海市长宁区虹桥路1386号文广大厦4楼	邮政编码	200336
公司网址	http://www.shguangyuan.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101167851737955		
注册地址	上海市金山区朱泾镇沈浦泾路150号2号楼425室		
注册资本（元）	20,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于信息系统集成服务业的音视频综合解决方案的服务提供商，公司拥有 Meyer Sound、YAMAHA 等国际一线专业音响品牌的产品资源，丰富的音视频系统设计、安装、调试等技术服务经验，全面专业的销售和服务团队，以及专业音响工程综合技术能力等级壹级、中国演艺设备技术协会理事单位、中国舞台美术学会理事单位、上海市演出行业协会会员单位等行业资质及荣誉，为文化、文旅行业演艺设施、场馆等下游客户提供专业的音视频系统解决方案。

具体如下：

1、文化场馆、演艺设备产品集成类：应用于专业剧场剧院、文化中心、主题公园、演艺中心（秀场）图博馆等场所。客户构成：国家大剧院，上海大剧院、杭州大剧院、济南大剧院、天津津湾大剧院、武汉琴台大剧院、宁波大剧院、烟台文化中心、河南文化艺术中心、湖南大剧院、无锡大剧院，中央戏剧学院、上音歌剧院、国图音乐厅等。

2、文化、文旅演艺项目系统集成类：以技术设计系统集成为主导，提供信息技术、设备配套、系统安装调试、技术人员应用培训以及维保等。客户构成：珠海长隆马戏剧场、澳门水舞间剧场、杭州新天地太阳马戏剧场、海昌海洋公园剧场、九棵树（上海）未来艺术中心、三亚亚特兰蒂斯剧场等。

3、技术实施体验服务类：融合智能科技、包括电子可变混响系统、沉浸式体验等行业顶尖技术，服务于演艺市场、公共广播、会议系统、电影放音、后期制作、家庭影院等领域。客户构成：第十二届中国艺术节、武汉汉秀、红星影城、东奥环球冰雪盛典、云栖音乐节、一带一路国际高峰论坛、包头国际会展中心、乌镇文化中心、香港科学馆等。其中九棵树（上海）未来艺术中心 1200 座剧场使用了国际领先、中国第一套 Constellation 电子可变混响系统，该系统能够提高听众沉浸式体验最大化的主动式室内声学技术。

公司主要通过行业会展、专业推广会、技术讲座培训、现场试听演示等方式进行营销推广活动和市场开拓，参与引导行业技术培训及交流，与专业学院、行业协会、产品厂商合作将国际上领先技术及专家引入培训业内人员，取得了良好的效果。

公司主要通过招投标及谈判方式承接项目及服务。营销团队通过政府信息网站、招投标网站、文旅行业资讯等政府渠道等取得服务信息，通过项目分析、沟通、深化设计、招标谈判等流程承接项目，最后由项目实施团队进行现场的安装调试、技术实施、验收和维保。公司基于中国地区，综合考虑经济发达程度、文旅发展规划等因素划分区域，采取营销矩阵管理理念，营销管理网络合理布局。

公司报告期内的主要收入来源是文化场馆、演艺设备产品集成销售收入及文化、文旅演艺项目设计及系统安装集成服务收入。

公司基于以前年度的业务铺垫和资源积累，持续将原有业务进行优化和协同，继续深化文化文旅设施系统集成服务，促使公司商业模式进一步优化，继续提升整体实力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,170,328.20	33,611,424.04	7.61%
毛利率%	34.91%	28.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,831,825.91	-3,519,956.73	152.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	784,075.91	-4,339,459.16	118.07%
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)	1.57%	-3.82%	-
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)	0.67%	-4.71%	-
基本每股收益	0.09	-0.17	152.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,030,989.20	177,310,407.08	-25.54%
负债总计	62,965,832.27	68,277,076.06	-7.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,065,156.93	109,033,331.02	-36.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	5.22	-36.78%
资产负债率% (母公司)	46.75%	32.35%	-
资产负债率% (合并)	47.69%	38.51%	-
流动比率	1.99	2.53	-
利息保障倍数	615.08	18,301.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,144,014.19	-1,532,314.47	1,414.61%
应收账款周转率	2.77	2.26	-
存货周转率	0.25	0.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.54%	1.07%	-
营业收入增长率%	7.61%	-11.28%	-
净利润增长率%	152.04%	-189.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	15,831,862.84	11.99%	44,282,238.05	24.97%	-64.25%
应收票据			811,421.59	0.46%	
应收账款	8,878,401.19	6.72%	12,927,429.52	7.29%	-31.32%
预付款项	4,073,968.91	3.09%	33,841,210.88	19.09%	-87.96%
其他应收款	218,137.70	0.17%	527,026.13	0.3%	-58.61%
存货	93,414,218.29	70.75%	76,879,560.00	43.36%	21.51%
固定资产	3,751,342.46	2.84%	2,052,708.67	1.16%	82.75%
使用权资产	885,605.18	0.67%	1,856,696.02	1.05%	-52.3%
递延所得税资产	3,359,639.36	2.54%	2,514,302.95	1.42%	33.62%
应付账款	4,237,951.96	3.21%	3,296,241.91	1.86%	28.57%
应交税费	1,701,322.26	1.29%	8,632,731.93	4.87%	-80.29%
合同负债	27,817,502.27	21.07%	24,364,196.44	13.74%	14.17%
其他应付款	20,620,196.24	15.62%	23,339,002.29	13.16%	-11.65%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少64.25%，主要因今年公司实施了2022年年度权益分派，共计派发现金红利41,800,000元（见公告编号2023-017 [2022年年度权益分派实施公告]）；
- 2、预付款项减少87.96%，主要因公司去年向美国工厂预付订购的音响产品，今年上半年陆续交货扣款所致；
- 3、存货增加20.63%，主要因公司去年向美国工厂预付订购的音响产品，今年上半年陆续进口交货所致。
- 4、固定资产增加82.75%，主要因公司新增商务接待用轿车一辆所致；
- 5、使用权资产根据新租赁准则，计入的办公用房租金；
- 6、递延所得税资产增加33.62%，主要由于受信用减值损失和资产减值准备；
- 7、应交税金减少80.29%，主要由于公司完成年度汇算清缴，缴税入库；

(二) 营业情况与现金流量分析

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	36,170,328.20	-	33,611,424.04	-	7.61%
营业成本	23,543,804.74	65.09%	24,156,869.72	71.87%	-2.54%
毛利率	34.91%	-	28.13%	-	-
销售费用	3,657,916.45	10.11%	5,838,840.55	17.37%	-37.35%
管理费用	3,056,629.41	8.45%	3,976,809.49	11.83%	-23.14%
研发费用	1,648,647.32	4.56%	1,840,408.13	5.48%	-10.42%
财务费用	6,880.46	0.02%	-272,593.88	-0.81%	-97.48%
其他收益	1,405,000.00	3.88%	1,139,000.00	3.39%	23.35%
投资收益	174,110.47	0.48%	134,303.19	0.4%	29.64%

信用减值损失	-612,758.57	-1.69%	-616,230.19	-1.83%	0.56%
资产减值损失	-2,839,081.45	-7.85%	-3,030,247.07	-9.02%	6.31%
营业利润	2,271,293.55	6.28%	-4,468,683.54	-16.68%	150.83%
营业外支出	8,882.00	0.02%	2,330.10	0.01%	281.19%
净利润	1,831,825.91	5.06%	-3,519,956.73	-10.47%	152.04%
经营活动产生的现金流量净额	20,144,014.19	-	-1,532,314.47	-	1,414.61%
投资活动产生的现金流量净额	-1,956,525.15	-	134,303.19	-	-1,556.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,637,864.25	-	-3,450,000.00	-	-1,251.82%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长 7.61%，主要因上年同期受疫情影响，发货及销售订单下降，今年疫情结束销售及发货恢复正常；
- 2、毛利率较上年同期增加了 6.78%，毛利率变动主要因受美元汇率上升的影响，公司今年提高了销售定价，导致销售收入上涨；
- 3、销售费用较上年同期下降了 37.35%，主要因公司上半年压缩了销售端市场推广及服务费用的支出；
- 4、管理费用较上年同期下降了 23.14%，主要由于公司压缩管理成本导致；
- 5、财务费用下降 97.48%，主要受汇兑损益影响；
- 6、其他收益较上年同期增加了 23.35%，主要由于政府补助增加所致；
- 7、投资收益较上年同期增加了 29.64%，主要因公司理财产品收益增加所致；
- 8、资产减值损失较上年同期增加了 6.31%，主要为计提老旧库存减值损失导致；
- 9、营业利润转亏为盈，主要因疫情结束，销售恢复正常所致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1414.61%，主要受上年预付采购商品交货期延长的影响，今年购买商品、接受劳务支付的现金大幅下降所致；
- 11、投资活动产生的现金流量净额减少了 1556.80%，主要因公司购置了商务接待用车；
- 12、筹资活动产生的现金流量净额减少了 1251.82%，主要因公司实施了 2022 年度权益分派；

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
迈亚音响（上海）有限公司	子公司	专业音响设备的进口及销售	1,200,000	24,076,443.05	10,032,079.84	2,426,737.32	-1,033,660.48
上海迈乐声	子公司	专业	1,500,000	7,828.14	-1,110.74	0	-1,110.74

智能科技有 限公司	司	音响 设备 的进 口及 销售					
--------------	---	----------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

- 1、对供应商存在依赖以及不能获得中国总代理权的风险;(Meyer Sound 产品是公司最重要供应商, 公司对最重要供应商存在一定的依赖性。但是公司作为 Meyer Sound 产品的中国总代理, 合作关系良好, 自开展合作以来双方均未曾出现违约事项。但若后续发生不可预见的因素导致双方合作关系受到不利影响, 导致产品供应出现波动, 继而影响公司的音频业务开展。)
- 2、中美贸易摩擦的风险;(报告期内, 公司采购的专业音响产品主要来自美国 Meyer Sound, 若未来中美贸易摩擦进一步加剧, 中国进一步对来自美国的专业音响产品加征关税, 将会对公司采购成本带来较大影响, 进而对公司业绩产生不利影响。)
- 3、公司治理风险;(自 2016 年 3 月有限公司整体变更为股份公司后, 公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度, 建立了较为严格的内部控制体系, 逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大为提高。公司管理层加强学习, 严格遵守各项规章制度, 严格按照“三会”议事规则、以及公司制定的各项规则制度治理公司, 公司已经朝着更加规范化的方向开始发展, 公司治理风险逐步减小。)
- 4、实际控制人不当控制的风险;(公司实际控制人冯宾、朱四海直接持有公司股份加上通过上海思颐企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持股, 合计持有 99.9995%的公司股份, 可对公司施加绝对控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度, 但如果实际控制人以其在公司中的控制地位, 对公司施加影响并做出不利于未来可能引入的公司中小股东的决策, 则可能给公司经营和未来中小股东带来风险。)
- 5、应收账款回收风险;(公司由于业务收入快速增长, 公司存在应收账款管理方面存在催收不及时的情况, 如果公司不加强应收账款的管理, 可能会发生坏账, 对公司经营业绩产生不利影响。报告期内, 公司整体专业音视频系统集成项目服务周期较长, 项目资金的回流速度将会相对减缓, 周期拉长, 可能会对应收账款的回收产生一定的风险, 同时也会减缓资金周转率。)
- 6、宏观经济与政策波动风险;(纵观整个专业音响行业, 政府工程、社会公建等项目是行业内企业的重要订单来源, 因此政府出台的相关政策, 给整个行业带来的影响是毋庸置疑的。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。在国内宏观经济形势可能下行和政府提倡节俭的情况下，专业音响行业的市场需求可能受到一定的抑制。）

- 7、技术与人才短缺风险；（专业音响行业是一种特殊的行业，具有“二分产品、三分安装、五分调试”的特点，其涉及的专业领域较多，人才培养的过程较其他行业要更为漫长，且大多须靠行业内企业自身进行培养。因此，对行业有深入了解并有一定技术经验积累的人才相对比较缺乏，难以满足日益扩大的市场需求，成为影响行业发展的一个制约因素。其次大多数公司管理较落后，不少企业还停留在家族式经营和作坊式管理阶段，相对于世界专业音响行业的发展潮流和发展水平，国内专业管理人才依然存在供不应求的情况，也成为影响行业发展的一个制约因素。）
- 8、汇率波动风险；（公司经销的主要产品 MeyerSound 音响系列产品，主要从美国进口取得，由于该类采购订单均以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品成本，从而影响公司经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，将可能影响公司对相关产品的定价和销售政策，影响公司产品的市场竞争力。因此，如果未来随着进口产品规模的增长，汇率波动加剧，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。）

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(三)
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	

二、 重大事件详情

(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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年7月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	7,025,000	33.61%	-1,799,925	5,225,075	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,625,000	22.13%	599,975	5,224,975	24.9999%
	董事、监事、高管	4,625,000	22.13%	599,975	5,224,975	24.9999%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,875,000	66.39%	1,799,925	15,674,925	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,875,000	66.39%	1,799,925	15,674,925	75.00%
	董事、监事、高管	13,875,000	66.39%	1,799,925	15,674,925	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,900,000	-	0	20,900,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东上海思颀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）完成注销并于2023年1月19日经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司审核通过完成证券过户登记，将其所有股票过户至冯宾及朱四海账户。（见公告编号：2023-004 《关于股东持股情况变动的提示性公告（补发）》）

(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%	期末持有有限售股份数量	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	冯宾	10,975,000	1,439,940	12,414,940	59.4016%	9,311,205	3,103,735	0	0

2	朱四海	7,525,000	959,960	8,484,960	40.5979%	6,363,720	2,121,240	0	0
3	上海思颀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,399,900	-2,399,900	0	0%	0	0	0	0
4	李祥华	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,900,000	-	20,900,000	100%	15,674,925	5,225,075	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东冯宾、朱四海系夫妻关系； 除此之外，股东之间无其他关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯宾	董事长、副总经理、财务总监	女	1971年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
朱四海	董事、总经理	男	1967年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
唐婕	董事	女	1964年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
黄大明	董事	男	1947年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
赵磊	董事	男	1982年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
何荣	监事会主席	女	1957年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
王雪	监事	女	1978年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
王海姣	职工代表监事	女	1982年1月	2022年5月23日	2025年5月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为冯宾、朱四海。冯宾、朱四海系夫妻关系，两人直接合计控制公司 99.9995% 股权。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
辛欣	董事会秘书	离任		辛欣先生因个人原因辞去董事会秘书职务

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	8	8
销售人员	22	20
技术人员	16	18
财务人员	4	4
员工总计	50	50

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	15,831,862.84	44,282,238.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		811,421.59
应收账款	注释 3	8,878,401.19	12,927,429.52
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,073,968.91	33,841,210.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	218,137.70	527,026.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	93,414,218.29	76,879,560.00
合同资产	注释 7	1,617,813.27	1,617,813.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,034,402.20	170,886,699.44
非流动资产：			
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	注释 8	3,751,342.46	2,052,708.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	885,605.18	1,856,696.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	3,359,639.36	2,514,302.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,996,587.00	6,423,707.64
资产总计		132,030,989.20	177,310,407.08
流动负债：			
短期借款	注释 11		3,000,000
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	注释 12	4,237,951.96	3,296,241.91
预收款项			
合同负债	注释 13	27,817,502.27	24,364,196.44
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	注释 14	268,760.63	275,527.34
应交税费	注释 15	1,701,322.26	8,632,731.93
其他应付款	注释 16	20,620,196.24	23,339,002.29
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	注释 17	507,680.36	1,425,785.56
其他流动负债		7,125,244.37	3,167,345.54
流动负债合计		62,278,658.09	67,500,831.01
非流动负债：			
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	注释 18	687,174.18	776,245.05
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			
非流动负债合计		687,174.18	776,245.05
负债合计		62,965,832.27	68,277,076.06
所有者权益：			
股本	注释 19	20,900,000	20,900,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	23,895,483.01	23,895,483.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	11,646,098.22	11,646,098.22
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	12,623,575.70	52,591,749.79
归属于母公司所有者权益合计			109,033,331.02
少数股东权益			
所有者权益合计		69,065,156.93	109,033,331.02
负债和所有者权益总计		132,030,989.20	177,310,407.08

法定代表人：冯宾

主管会计工作负责人：冯宾

会计机构负责人：杨威

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,496,280.45	27,954,798.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			811,421.59
应收账款	注释 1	11,547,660.36	15,412,632.89
应收款项融资			
预付款项		4,381,884.54	34,149,126.54
其他应收款	注释 2	206,835.20	243,396.82
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,742,366.82	70,899,832.26
合同资产		1,617,813.27	1,617,813.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		114,992,840.64	151,089,021.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	13,160,982.21	13,160,982.21
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		3,738,658.06	2,040,024.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		885,605.18	1,457,001.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,948,128.09	2,173,286.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,733,373.54	18,831,293.71
资产总计		135,726,214.18	169,920,315.45
流动负债：			
短期借款			3,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,404,207.17	5,563,552.02
预收款项			
合同负债		27,013,484.58	23,302,360.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		261,823.04	268,524.14
应交税费		1,644,686.10	7,274,329.20
其他应付款		20,843,901.57	14,639,249.45
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		507,680.36	938,175.74
其他流动负债		7,182,194.95	3,029,306.81
流动负债合计		62,857,977.77	58,015,497.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		599,259.24	776,245.05
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			
非流动负债合计		599,259.24	776,245.05
负债合计		63,457,237.01	58,791,742.52
所有者权益：			
股本		20,900,000.00	20,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,072,072.34	31,072,072.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,450,000.00	10,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润		9,846,904.83	48,706,500.59
所有者权益合计		72,268,977.17	111,128,572.93
负债和所有者权益合计		135,726,214.18	169,920,315.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		36,170,328.20	33,611,424.04
其中：营业收入	注释 23	36,170,328.20	33,611,424.04
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,026,305.10	35,706,933.51
其中：营业成本	注释 23	23,543,804.74	24,156,869.72
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	注释 24	112,426.72	166,599.50
销售费用	注释 25	3,657,916.45	5,838,840.55
管理费用	注释 26	3,056,629.41	3,976,809.49
研发费用	注释 27	1,648,647.32	1,840,408.13
财务费用	注释 28	6,880.46	-272,593.88
其中：利息费用		3,684.25	15,260.57
利息收入		108,342.33	42,720.23
加：其他收益	注释 29	1,405,000.00	1,139,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	174,110.47	134,303.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-612,758.57	-616,230.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-2,839,081.45	-3,030,247.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,271,293.55	-4,468,683.54
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 34	8,882.00	2,330.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,262,411.55	-4,471,013.64
减：所得税费用	注释 35	430,585.64	-951,056.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,831,825.91	-3,519,956.73
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）		1,831,825.91	-3,519,956.73
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）		1,831,825.91	-3,519,956.73

六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		1,831,825.91	-3,519,956.73
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯宾

主管会计工作负责人：冯宾

会计机构负责人：杨威

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	注释4	37,157,296.47	33,415,167.66
减：营业成本		24,634,207.86	23,969,958.87
税金及附加		108,186.14	166,552.40
销售费用		3,527,541.79	4,375,507.95
管理费用		2,158,544.52	3,212,433.88
研发费用		1,648,647.32	1,840,408.13
财务费用		12,566.49	-264,628.23
其中：利息费用		3,684.25	12,037.68
利息收入		100,297.52	33,193.00

加：其他收益		1,254,000.00	1,095,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	157,637.51	124,875.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-488,093.51	-597,999.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,611,274.47	-3,012,223.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,379,871.88	-2,275,413.27
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,882.00	2,330.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,370,989.88	-2,277,743.37
减：所得税费用		430,585.64	-569,435.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,940,404.24	-1,708,307.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,940,404.24	-1,708,307.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,940,404.24	-1,708,307.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,643,485.29	39,087,903.68
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			83,627.10
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	2,655,940.76	2,364,996.55
经营活动现金流入小计		53,299,426.05	41,536,527.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,286,272.59	23,278,442.71
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		4,498,875.22	4,968,017.66
支付的各项税费		11,665,760.67	8,732,826.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	4,704,503.38	6,089,555.34
经营活动现金流出小计		33,155,411.86	43,068,841.80
经营活动产生的现金流量净额		20,144,014.19	-1,532,314.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,500,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		174,110.47	134,303.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,674,110.47	41,134,303.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,130,635.62	

投资支付的现金		121,500,000.00	41,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		123,630,635.62	41,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,956,525.15	134,303.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		3,010,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,010,000.00	
偿还债务支付的现金		6,010,000.00	3,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,807,864.25	
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		21,830,000.00	
筹资活动现金流出小计		69,647,864.25	3,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-46,637,864.25	-3,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-255,049.22
五、现金及现金等价物净增加额		-28,450,375.21	-5,103,060.50
加：期初现金及现金等价物余额		44,282,238.05	24,338,402.38
六、期末现金及现金等价物余额		15,831,862.84	19,235,341.88

法定代表人：冯宾

主管会计工作负责人：冯宾

会计机构负责人：杨威

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,580,170.72	37,198,080.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,224,797.14	2,006,304.50
经营活动现金流入小计		62,804,967.86	39,204,385.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,617,911.35	23,269,762.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,279,312.97	4,765,680.19
支付的各项税费		10,441,554.34	8,706,812.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,313,844.76	5,380,125.94
经营活动现金流出小计		31,652,623.42	42,122,381.00
经营活动产生的现金流量净额		31,152,344.44	-2,917,995.88
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		113,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		157,637.51	124,875.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		113,157,637.51	32,124,875.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,130,635.62	
投资支付的现金		113,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,130,635.62	32,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,972,998.11	124,875.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,010,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,010,000.00	
偿还债务支付的现金		6,010,000.00	3,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,807,864.25	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,830,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,647,864.25	3,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-47,637,864.25	-3,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-255,049.22
五、现金及现金等价物净增加额		-18,458,517.92	-6,498,169.94
加：期初现金及现金等价物余额		27,954,798.37	18,986,719.32
六、期末现金及现金等价物余额		9,496,280.45	12,488,549.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

一、2023年5月18日实施2022年年度权益分派，每10股派送现金20元，共计分派现金股利41,800,000.00元（含税）。公告编号2023-017 [2022年年度权益分派实施公告]

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：上海广远电子技术股份有限公司

统一社会信用代码：913101167851737955

注册地址：上海市金山区朱泾镇沈浦泾路150号2号楼425室

注册资本：2090 万元人民币

法定代表人：冯宾

成立日期：2006 年 1 月 26 日

营业期限：2006 年 1 月 26 日至无固定期限

挂牌日期：2016 年 7 月 22 日

股票代码：838064

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

所处行业属文化行业，主要产品和服务为从事数码科技、电子、计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务、音响灯光乐器设备销售，舞台灯光音响工程设计施工安装，从事货物及技术的进出口业务。

(三) 本公司财务报告由董事会于 2023 年 8 月 20 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 家，具体为：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
迈亚音响（上海）有限公司	上海市金山区	上海市	文化业	100.00		设立
上海迈乐声智能科技有限公司	上海市自贸区	上海市	文化业	100.00		设立

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表

进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单

独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成

本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合（非合并范围内关联方，其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项）

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：通用设备、运输设备、其他设备、房屋及建筑物等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3-5	5.00	19.00-95.00
运输设备	3-4	5.00	23.75-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

(1) 销售商品收入

本公司销售商品时，在商品已发出，客户签收确认收入，即在客户取得相关产品控制权时确认收入。

取得相关产品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）提供技术服务收入

本公司提供的劳务收入主要为技术服务，在提供技术服务完成时，确认收入。

（3）提供剧场系统集成服务

本公司与客户之间的提供剧场系统集成服务合同通常包括系统框架设计、音响设备的供货、安装工程、检测与调试等履约义务，且上述合同内容为一个完整的系统。由于本公司履约的同时，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。在资产负债表日提供系统集成服务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供系统集成服务的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供系统集成服务的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供系统集成服务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供系统集成服务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供系统集成服务结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的系统集成服务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的系统集成服务成本金额确认提供系统集成服务收入，并按相同金额结转相应成本。

②已经发生的系统集成服务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的系统集成服务成本计入当期损益，补确认提供系统集成服务收入。

（十九）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联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暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联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。

(二十一) 租赁

1.租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

(2) 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

2、会计政策变更的影响

本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物产生的增值额	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%

不同企业所得税税率纳税主体所得税披露

纳税主体名称	所得税税率
上海广远电子技术股份有限公司	25.00%
迈亚音响（上海）有限公司	20.00%
上海迈乐声智能科技有限公司	25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

根据 2019 年 1 月 17 日财政部及税务总局公布的财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对符合国家小型微利企业的判断标准的公司，其年应纳税所得额低于 100 万元，其

所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2021 年 4 月 2 日财政部及税务总局公布的 2021 年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，对符合国家小型微利企业的判断标准的公司，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2022 年 3 月 14 日财政部及税务总局发布的 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，对符合国家小型微利企业的判断标准的公司，其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述标准，子公司迈亚音响（上海）有限公司符合国家小型微利企业的判断标准，享受上述所得税优惠政策。

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,335.99	52,614.60
银行存款	15,768,526.85	44,229,623.45
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	15,831,862.84	44,282,238.05

注释 2.应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	811,421.59
合计	0.00	811,421.59

注释 3.应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,702,161.44	12,332,513.47
1-2 年	2,187,551.98	728,144.88
2-3 年	1,522,612.47	1,258,051.65
3 年以上	797,295.51	558,655.15
小计	11,209,621.40	14,877,365.15
减：坏账准备	2,331,220.21	1,949,935.63
合计	8,878,401.19	12,927,429.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,209,621.40	100	2,331,220.21	20.80	8,878,401.19
其中：账龄组合	11,209,621.40	100	2,331,220.21	20.80	8,878,401.19
合计	11,209,621.40	100	2,331,220.21	20.80	8,878,401.19

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,877,365.15	100	1,949,935.63	13.11	12,927,429.52
其中：账龄组合	14,877,365.15	100	1,949,935.63	13.11	12,927,429.52
合计	14,877,365.15	100	1,949,935.63	13.11	12,927,429.52

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,702,161.44	335,108.07	5
1-2年	2,187,551.98	437,510.40	20
2-3年	1,522,612.47	761,306.24	50
3年以上	797,295.51	797,295.51	100
合计	11,209,621.40	2,331,220.21	20.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,949,935.63	381,284.58				2,331,220.21
其中：账龄组合	1,949,935.63	381,284.58				2,331,220.21
合计	1,949,935.63	381,284.58				2,331,220.21

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
应收账款前5大合计	5,468,849.99	0-3年	48.79	363,442.50

注释 4.预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,017,806.66	98.62	33,778,649.38	99.82
1 年以上	56,162.25	1.38	62,561.50	0.18
合计	4,073,968.91	100	33,841,210.88	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
预付款项前五大合计	3,534,698.59	91.12	1 年以内

注释 5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	889,537.62	966,952.06

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,150.00	58,050.44
1-2 年	220,744.00	292,258.00
2-3 年	60,000.00	476,143.62
3 年以上	596,643.62	140,500.00
合计	889,537.62	966,952.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	711,657.62	738,007.62
往来款	100,000.00	100,000.00
应收暂支款		
备用金	77,880.00	128,944.44
减：坏账准备	671,399.92	439,925.93
合计	218,137.70	527,026.13

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	889,537.62	100.00	671,399.92	0.75	218,137.70
其中：账龄组合	889,537.62	100.00	671,399.92	0.75	218,137.70
合计	889,537.62	100.00	671,399.92	0.75	218,137.70

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	966,952.06	100.00	439,925.93	0.45	527,026.13
其中：账龄组合	966,952.06	100.00	439,925.93	0.45	527,026.13
合计	966,952.06	100.00	439,925.93	0.45	527,026.13

4. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,150.00	607.50	5
1-2年	220,744.00	44,148.80	20
2-3年	60,000.00	30,000.00	50
3年以上	596,643.62	596,643.62	100
合计	889,537.62	671,399.92	75.48

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	上期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	439,925.93	231,473.99				671,399.92
其中：账龄组合	439,925.93	231,473.99				671,399.92
合计	439,925.93	231,473.99				671,399.92

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	在其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海东方明珠城上城置业有限公司	押金	475,993.62	3年以上	53.51	475,993.62

Tianwilliams	往来款	100,000.00	5年以上	11.24	100,000.00
北京星影联盟投资管理有限公司	押金	98,064.00	1-2年	11.02	19,612.80
上海永标投资管理有限公司	押金	88,300.00	1-2年	9.93	17,660.00
个人	备用金	40,000.00	2-3年	2.92	20,000.00
合计		802,357.62			633,266.42

注释 6. 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,354,121.88	8,076,710.66	78,277,411.22	65,752,482.67	5,237,629.21	60,514,853.46
发出商品	13,789,207.27		13,789,207.27	15,017,106.74		15,017,106.74
合同履约成本	2,695,199.61	1,347,599.81	1,347,599.80	2,695,199.61	1,347,599.81	1,347,599.80
合计	102,838,528.76	9,424,310.47	93,414,218.29	83,464,789.02	6,585,229.02	76,879,560.00

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	5,237,629.21	2,839,081.45			8,076,710.66
合同履约成本	1,347,599.81				1,347,599.81
合计	6,585,229.02	2,839,081.45			9,424,310.47

注释 7. 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	216,305.77	10,815.30	205,490.47	216,305.77	10,815.30	205,490.47
系统集成项目形成的已完工未结算的合同资产	2,824,645.60	1,412,322.80	1,412,322.80	2,824,645.60	1,412,322.80	1,412,322.80
合计	3,040,951.37	1,423,138.10	1,617,813.27	3,040,951.37	1,423,138.10	1,617,813.27

2. 合同资产减值准备

按评估及组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保金	216,305.77	5	10,815.30	216,305.77	5	10,815.30
系统集成项目形成的已完工未结算的合同资产	2,824,645.60	50	1,412,322.80	2,824,645.60	50	1,412,322.80

合计	3,040,951.37	1,423,138.10	3,040,951.37	1,423,138.10
----	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 本期无计提或转回的合同资产减值情况

注释 8. 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,751,342.46	2,052,708.67
减：减值准备		
合计	3,751,342.46	2,052,708.67

1. 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	运输设备	通用设备	其他设备	合计
一 账面原值					
1.期初余额	1,489,177.59	1,836,659.64	648,055.50	354,819.40	4,328,712.13
2.本期增加额					0.00
(1) 购置		1,892,302.74	6,193.01		1,898,495.75
3.本期减少额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	1,489,177.59	3,728,962.38	654,248.51	354,819.40	6,227,207.88
二 累计折旧					0.00
1.期初余额	5,894.66	1,294,393.09	639,178.62	336,537.09	2,276,003.46
2.本期增加额					0.00
(1) 计提	35,367.96	163,462.44	490.29	541.27	199,861.96
3.本期减少金额					0.00
(2) 处置或报废					0.00
4.期末余额	41,262.62	1,457,855.53	639,668.91	337,078.36	2,475,865.42
三.减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	1,447,914.97	2,271,106.85	14,579.60	17,741.04	3,751,342.46
四 账面价值					0.00
1.期末账面价值	1,447,914.97	2,271,106.85	14,579.60	17,741.04	3,751,342.46
2.期初账面价值	1,483,282.93	542,266.55	8,876.88	18,282.31	2,052,708.67

注释 9.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,813,583.26	3,813,583.26
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	3,813,583.26	3,813,583.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,956,887.24	1,956,887.24
2. 本期增加金额		
(1) 计提	971,090.84	971,090.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,927,978.08	2,927,978.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	885,605.18	885,605.18
2. 期初账面价值	1,856,696.02	1,856,696.02

注释 10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
信用减值损失	700,614.13	3,002,620.13	553,657.34	2,389,861.56
资产减值准备	2,659,025.23	10,847,448.57	1,960,645.61	8,008,367.12
小计	3,359,639.36	13,850,068.70	2,514,302.95	10,398,228.68

注释 11. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

注释 12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,712,146.82	1,948,840.41
1 年以上	1,525,805.14	1,347,401.50
合计	4,237,951.96	3,296,241.91

注释 13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,817,502.27	24,364,196.44
合计	27,817,502.27	24,364,196.44

注释 14.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	190,069.36	3,887,880.68	3,879,763.49	198,186.55
离职后福利-设定提存计划	85,457.98	422,024.70	436,908.60	70,574.08
合计	275,527.34	4,309,905.38	4,316,672.09	268,760.63

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴及补贴		3,436,894.60	3,411,790.42	25,104.18
职工福利费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	177,303.36	263,140.64	274,900.87	165,543.13
其中：医疗保险费	174,863.60	253,236.16	264,214.43	163,885.33
工伤保险费	1,488.36	7,014.28	7,326.54	1,176.10
生育保险费	951.40	2,890.20	3,359.90	481.70
住房公积金	12,766.00	183,776.00	189,681.00	6,861.00
工会经费和职工教育经费				
其他		4069.44	3391.2	678.24
合计	190,069.36	3,887,880.68	3,879,763.49	198,186.55

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	82,822.68	409,059.20	423,489.16	68,392.72
失业保险费	2,635.30	12,965.50	13,419.44	2,181.36
合计	85,457.98	422,024.70	436,908.60	70,574.08

注释 15.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	3,825,142.15
企业所得税	1,686,371.99	4,602,093.76
个人所得税	7,022.99	17,451.26
城市维护建设税	0.00	80,698.06
教育费附加	0.00	48,418.86
印花税	7,927.28	26,648.61
地方教育附加	0.00	32,279.23
合计	1,701,322.26	8,632,731.93

注释 16.其他应付款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,620,196.24	23,339,002.29
合计	20,620,196.24	23,339,002.29

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,000.00	5,000.00
关联方借款	20,300,793.61	22,680,000.00
代垫款	314,402.63	654,002.29
合计	20,620,196.24	23,339,002.29

注释 17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	507,680.36	1,425,785.56
合计	507,680.36	1,425,785.56

注释 18. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,238,497.34	2,267,958.72
减：未确认融资费用	43,642.80	65,928.11
减：一年内到期的租赁负债	507,680.36	1,425,785.56
合计	687,174.18	776,245.05

注释 19. 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,900,000.00						20,900,000.00

注释 20. 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	23,895,483.01			23,895,483.01
合计	23,895,483.01			23,895,483.01

注释 21. 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,646,098.22			11,646,098.22
合计	11,646,098.22			11,646,098.22

注释 22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	52,591,749.79	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后上期末未分配利润	52,591,749.79	-
加：本期归属母公司所有者的净利润	1,831,825.91	-
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	41,800,000.00	10股派20元
期末未分配利润	12,623,575.70	

注释 23.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,170,328.20	23,543,804.74	33,611,424.04	24,156,869.72
合计	36,170,328.20	23,543,804.74	33,611,424.04	24,156,869.72

注释 24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,546.86	75,546.35
教育费附加	27,928.09	45,327.81
地方教育费附加	18,618.75	30,218.54
印花税	19,333.02	15,506.80
车船使用税		
合计	112,426.72	166,599.50

注释 25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,084,771.02	2,097,456.54
服务费	83,873.21	1,786,693.25
广告宣传费	191,881.43	329,320.62
差旅费和业务招待费	509,253.85	335,352.08
租赁费	313,582.45	303,517.25
折旧与摊销	2,053.90	0.00
其他	472,500.59	986,500.81
合计	3,657,916.45	5,838,840.55

注释 26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	670,324.11	948,213.01
租赁费	1,014,608.73	385,693.48
差旅费	66,215.93	28,719.27

办公费	87,551.49	34,232.41
保险费	80,441.13	93,452.04
中介机构费用	434,585.76	221,504.60
折旧及摊销	196,185.25	159,065.22
招待费	97,906.06	10,532.60
其他	408,810.95	2,095,396.86
合计	3,056,629.41	3,976,809.49

注释 27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,248,259.26	1,453,572.08
材料费	81.00	23,687.06
差旅费	88,058.50	37,190.37
其他	312,248.56	315,958.62
合计	1,648,647.32	1,830,408.13

注释 28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,684.25	15,260.57
减：利息收入	108,342.33	42,720.23
汇兑损益	99,016.37	-255,049.22
银行手续费	12,522.17	9,915.00
合计	6,880.46	-272,593.88

附注 29.其他收益

1. 其他收益分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	1,405,000.00	1,139,000.00
合计	1,405,000.00	1,139,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,405,000.00	1,139,000.00	与收益相关
合计	1,405,000.00	1,139,000.00	与收益相关

附注 30.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	174,110.47	134,303.19
合计	174,110.47	134,303.19

附注 31.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-612,758.57	-616,230.19
合计	-612,758.57	-616,230.19

附注 32.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,839,081.45	-3,030,247.06
合计	-2,839,081.45	-3,030,247.06

附注 33.营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入		
无法偿付的应付款项		
保函费手续费退还		
其他		
合计	0.00	0.00

附注 34.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
违约金、赔偿金、滞纳金、罚款支出	882.00	
其他	8,000.00	
合计	8,882.00	0.00

附注 35.所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,275,922.05	42,418.32
递延所得税费用	-845,336.41	-993,475.23
合计	430,585.64	-951,056.91

附注 36.现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	541,717.89	579,488.00
收到与收益相关的政府补助	1,405,000.00	1,139,000.00
利息收入	108,342.33	42,720.23
其他	600,880.54	603,788.32
合计	2,655,940.76	2,364,996.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现的销售费用及管理费用	4,702,467.15	5,907,474.18
押金、保证金	0.00	169,632.20
手续费	2,036.23	12,448.96
其他		
合计	4,704,503.38	6,089,555.34

附注 37.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,831,825.91	-3,519,956.72
加：资产减值准备	2,839,081.45	3,030,247.06
信用减值损失	612,758.57	616,230.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,861.96	159,065.22
使用权资产折旧	971,090.84	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	102,351.35	-255,049.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,110.47	-134,303.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-845,336.41	-993,475.23

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,022,458.34	-23,286,044.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,797,831.47	-6,564,687.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,831,117.86	29,415,659.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,144,014.19	-1,532,314.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,831,862.84	19,235,341.88
减：现金的期初余额	44,282,238.05	24,338,402.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,450,375.21	-5,103,060.50

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,831,862.84	44,282,238.05
其中：库存现金	63,335.99	52,614.60
可随时用于支付的银行存款	15,768,526.85	44,229,623.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,831,862.84	44,282,238.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

四、合并范围的变更

五、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
迈亚音响（上海）有限公司	上海市	上海金山区	文化业	100.00		设立
上海迈乐声智能科技有限公司	上海市	上海市自贸区	文化业	100.00		设立

六、公允价值

1. 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

七、关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是冯宾、朱四海

（二） 本公司的子公司情况详见“五、在其他主体中的权益”

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵磊	董事
黄大明	董事
唐婕	董事
何荣	监事长
王雪	监事
王海姣	监事
上海岭华商务咨询服务有限公司	受实际控制人同一控制的其他企业

八、承诺及或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,829,221.40	73.49	1,826,435.21	18.58
合并范围内关联方	3,544,874.17	26.51		
合计	13,374,095.57	100.00	1,826,435.21	13.66

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,006,502.25	65.78	1,320,488.88	12.00
合并范围内关联方	5,726,619.52	34.22		
合计	16,733,121.77	100.00	1,320,488.88	7.89

2.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预计信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预计信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	5,780,461.44	5.00	289,023.07	8,921,274.57	5.00	446,063.73
1-2 年	2,187,551.98	20.00	437,510.40	727,220.88	20.00	145,444.18
2-3 年	1,522,612.47	50.00	761,306.24	1,258,051.65	50.00	629,025.82
3 年以上	338,595.51	100.00	338,595.51	99,955.15	100.00	99,955.15
合计	9,829,221.40		1,826,435.21	11,006,502.25		1,320,488.88

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款坏账计提金额 505,946.33 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
应收账款前五大合计	8,570,474.48	0-3 年以上	51.22	897,339.15

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	382,194.00	436,608.44
减：坏账准备	175,358.80	193,211.62
合计	206,835.20	243,396.82

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	235,314.00	247,664.00
往来款	109,000.00	100,000.00
应收暂支款		
关联方借款		
备用金	37,880.00	88,944.44
减：坏账准备	175,358.80	193,211.62
合计	206,835.20	243,396.82

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	21,000.00	5.49	43,700.44	10.01
1-2 年	220,544.00	57.70	252,258.00	57.78
2-3 年	20,000.00	5.23	150.00	0.03
3 年以上	120,650.00	31.57	140,500.00	32.18
合计	382,194.00	100.00	436,608.44	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值一）	
期初余额	100,861.24			100,861.24
期初余额在本期重新评估后	100,861.24			100,861.24
本期计提	74,497.56			74,497.56
本期转回				0.00
本期核销				
其他变动				

期末余额	175,358.80		175,358.80
------	------------	--	------------

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 74,497.56 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	在其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
Tianwillianms	往来款	100,000.00	5 年以上	26.16	100,000.00
北京星影联盟投资管理有限公司	押金保证金	98,064.00	1-2 年	25.66	19,612.80
上海永标投资管理有限公司	押金保证金	88,300.00	1-2 年	23.10	17,660.00
个人	备用金	20,800.00	1-2 年	5.44	4,160.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	5.23	10,000.00
合计		327,164.00		85.60	151,432.80

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,160,982.21		13,160,982.21	13,160,982.21		13,160,982.21
合计	13,160,982.21		13,160,982.21	13,160,982.21		13,160,982.21

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,157,296.47	24,634,207.86	33,415,167.66	23,969,958.87

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	157,637.51	124,875.16
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	157,637.51	124,875.16

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
1. 计入当期损益的政府补助	1,405,000.00
2. 委托他人投资或管理资产的收益	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00
所得税影响:	-349,250.00

合计

1,047,750.00

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.88	0.04	0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助	1,405,000.00
2. 委托他人投资或管理资产的收益	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00
非经常性损益合计	1,397,000.00
减：所得税影响数	349,250.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,047,750.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用