

深圳市漫步者科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、报表合并范围及会计政策：

1、2023 年度公司会计报表合并范围主体共 20 户，包括本公司及 19 家下属子公司，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增 2 户为 EDIFIER PTE. LTD.和上海漫步者科技有限公司。

2、公司 2023 年所得税税率如下：

- (1) 母公司企业所得税税率为 25%；
- (2) 东莞市漫步者科技有限公司企业所得税税率为 15%；
- (3) 北京漫步者科技有限公司企业所得税税率为 25%；
- (4) 北京爱德发科技有限公司企业所得税税率为 15%；
- (5) 爱德发国际有限公司适用两级制利得税制，应纳税所得额不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币部分适用的税率为 16.5%；
- (6) 东莞普兰迪音响系统有限公司企业所得税税率为 25%；
- (7) EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC 适用的加拿大联邦所得税税率为 15%，适用的 BC 省所得税税率为 12%；
- (8) VENTCHOICE PTY LTD 本年度营业收入总额低于 5000 万澳元，根据澳大利亚税收政策规定，本年度适用 25.00%的企业所得税税率；
- (9) STAX LTD. 和 Edifier Japan 注册于日本国埼玉县富士见市，2023 年所得税种如下：

①法人税：法人税为应纳税所得额 \times 法人税23.2%，法人地方税：应纳法人税额 \times 10.3%；

②法人居民税：其中埼玉县县民税计算方法为应纳法人税额 \times 1%+2万日元，富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额 \times 6%+5万日元；

③事业税：事业税采用超额累进税率，应纳税所得额400万日元以下部分税率为3.5%、应纳税所得额在400万日元至800万日元部分税率为5.3%、应纳税所得额在800万日元以上部分税率为7%；

④地方法人特别税：应缴纳事业税税额×37%；

(10) 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司企业所得税税率为 15%；

(11) 利发爱尔（香港）有限公司利得税税率为 16.5%；

(12) 东莞市漫步者电竞科技有限公司企业所得税税率为 15%；

(13) 凡特创造有限公司利得税税率为 16.5%；

(14) 深圳市漫步者心造科技有限公司本年度企业所得税率为 15%；

(15) 孙公司 EDIFIER PTE. LTD. 为注册在新加坡的公司，根据新加坡税收政策规定，本年度适用 17.00%的企业所得税税率。

(16) 子公司东莞市漫步者汽车电器科技有限公司、深圳市漫步者专业音响有限公司、东莞市爱德发网络科技有限公司、上海漫步者科技有限公司，本年度符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件满足小型微利企业的标准。

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

二、审计报告情况：

公司 2023 年度会计报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。2023 年度公司财务状况、经营成果及主要指标如下：

（一）资产负债及所有者权益情况

1、公司 2023 年末总资产 329,028.17 万元，较上年末增加 15.09%，主要因货币资金的增加所致；归属于上市公司股东的净资产 254,180.10 万元，较上年末增加 10.44%，主要因本期盈利增加、相应的增加了未分配利润所致。

2、公司 2023 年末负债总额 66,207.24 万元，较上年末增加 34.59%，主要系本期改变供应商结算周期，由原来票到 30 天改为票到 60 天付款，应付材料款相应增加所致。

3、公司 2023 年末股本总额 88,910.70 万元，和期初一致。

(二) 营业收入与支出情况

1、报告期内，本公司实现营业收入 269,363.58 万元，较上年同期增加 21.64%。其中耳机耳麦系列产品实现营业收入 179,102.96 万元，同比增长 22.48%；音响系列产品实现营业收入 82,781.02 万元，同比增长 20.65%。

2、报告期内，本公司实现归属于上市公司股东的净利润 41,960.24 万元，较上年同期增加 17,302.95 万元，增幅 70.17%，主要因收入和毛利率的增长。

3、报告期内，管理费用 8,757.13 万元，较上年同期增加 468.62 万元，增幅 5.65%，主要因本期人工成本的增加。

4、报告期内，销售费用 31,157.39 万元，较上年同期增加 10,613.74 万元，增幅 51.66%，主要因本期广告费用和人工成本的增加。

5、报告期内，研发费用 16,820.33 万元，较上年同期增加 2,818.09 万元，增幅 20.13%，主要因本期人工成本和实验材料模具费用的增加。

(三) 主要财务指标

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比变动 |
|---------------|-----------|-----------|--------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 41,960.24 | 24,657.28 | 70.17% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,009.39 | 40,816.59 | 24.97% |
| 资产负债率 | 20.12% | 17.21% | 2.91% |
| 流动比率 | 4.44 | 5.33 | -16.7% |

1、公司 2023 年实现归属于上市公司股东的净利润 41,960.24 万元，较上年同期增加 17,302.95 万元，增幅 70.17%，主要因收入和毛利率的增长。

2、公司 2023 年度实现经营活动产生的现金流量净额为 51,009.39 万元，同比增加 24.97%，主要因本期销售商品收到的现金增加所致。

3、公司 2023 年末资产负债率较低，流动比率总体水平较高，公司的财务状况稳健，财务风险低，总体偿债能力强。

深圳市漫步者科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十四日