证券代码:000829 证券简称:天音控股 公告编号:2023-012

天音通信控股股份有限公司 2022年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

是否以公积金转增股本

□ 是 √ 否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为:以1,025,100,438为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.32元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	天音控股	股票代码	000829
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	孙海龙		
办公地址	北京市西城区德胜门外大街117号德胜尚城D座		
传真	010-58300805		
电话	010-58300807		
电子信箱	ir@chinatelling.com		

2、报告期主要业务或产品简介

公司是国内领先的智能终端全渠道综合服务商,通过数字化赋能业务经营,建设集分销零售、线上线下的产业互联网数字化平台。公司以“一网一平台”为轴心,形成“1+N”的国内产业发展体系,并布局海外业务发展的整体策略。经过二十余年的专注深耕,现已成为集智能终端销售服务、彩票、移动互联网、移动转售等业务为一体的大型集团化公司。

报告期内,公司主要业务分为:智能终端销售业务、电商业务、彩票业务、移动转售和移动互联网业务。在2022年,公司深化“1+N”战略布局,新能源汽车业务顺利启航。情况如下:

1、智能终端销售业务

智能终端销售业务是公司的核心业务,也是公司构建“一网一平台”发展的战略支柱。截至目前,已形成线上、线下的全渠道覆盖,实现了分销结合零售的完善体系。凭借多年来与苹果、华为、三星,三大头部手机品牌长期、紧密、深度、友好的合作,牢牢占据智能终端销售市场头部位置和领先的市场份额。公司以手机销售为基础,积极进行品类横向扩展,逐渐形成以手机销售为主、3C数码、智能穿戴、智能家居等销售为辅,品类丰富的智能终端销售体系。

公司致力于打造中国最大的智能终端产品一站式综合服务网络,凭借自身强大的渠道网络和分销能力,向超过20,000家下游业务伙伴提供分销,零售、物流、售后等多样化、全方位的智能终端供应链服务。以渠道下沉和新零售业态为契机,形成产业共享平台,为客户提供一流的商品和服务,通过整合优质产业链资源,以完善的业务模式和灵活高效的运营效率,为产业链赋能的同时输出公司服务价值。

与此同时,公司国际化进程稳步推进,在稳固中东非和拉美的基础上,实现亚太市场的布局和欧洲、美国的重点市场突破。

2、电商业务

能良电商是一家以数字化技术驱动的,专业的电商销售和运营服务,并拥有自建供应链及仓储服务的综合类电商企业。公司坚持以顾客美好消费需求为中心,通过高品牌知名度和高性价比产品为切入点,以智能手机、3C数码为主线产品,全面拓展PC、平板、家用电器、智能穿戴、母婴、服饰等品类,通过自建供应链,物流基地,直播基地和客服基地,更好地服务广大消费者,真正实现“好品牌、好店铺、好产品、好价格、好服务”。

3、彩票业务

彩票业务范围覆盖国内外主流彩票游戏研发、渠道销售、营销管理、终端供应及海外业务服务。公司全资子公司深圳市糖彩科技开发有限公司是专业性彩票技术和服务公司,同时在体彩和福彩两个领域内销售自主研发产品并占据较高市场份额,主要客户为国内彩票发行管理机构及海外彩票运营商,凭借精英化的研发团队和资源的管理团队,拥有着长期稳定的客户资源和良好的客户关系,并不断探索海外合规市场彩票、视频彩票、体育彩票的合作与经营机会。

4、移动转售和移动互联网业务

移动转售业务主要通过与中国移动、中国联通、中国电信三大运营商合作,采用资源池与模组两种模式,进行语音、短信、流量等电信业务的再运营。作为同时获得三大运营商移动通信转售业务经营许可的企业之一,天音移动可以在全国范围内获取码号资源并经营转售业务。

公司旗下的欧朋浏览器拥有领先的浏览器引擎技术,并以此为依托,扩展到移动终端清理、天气、资讯、休闲小游戏等工具应用和服务,为用户提供更加便捷、高效的移动网络访问及服务体验。同时,通过欧朋商业平台,为国内外众多企业客户提供高效的移动营销广告服务。

5、新能源汽车业务

公司利用主业渠道和客户资源优势,布局新能源汽车赛道。通过“汽车快闪店+线下品牌授权店”的联动模式,向消费者提供产品体验和试乘试驾服务,建立T3以下华为智选汽车综合解决方案服务能力。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位:元

	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入(元)	76,426,945,612.57	70,999,505,841.61	7.64%	59,783,755,163.71
归属于上市公司股东的净利润(元)	109,872,385.34	206,824,075.78	-46.88%	186,094,345.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	109,424,985.35	191,242,867.39	-42.78%	7,674,433.22
经营活动产生的现金流量净额(元)	-3,810,758,069.59	-3,379,251,855.31	-12.77%	1,468,074,479.69
基本每股收益(元/股)	0.11	0.20	-45.00%	0.18
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.20	-45.00%	0.18
加权平均净资产收益率	4.23%	8.13%	-3.90%	7.63%
	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产(元)	21,419,543,666.41	18,347,394,273.91	16.74%	14,270,865,631.53
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,581,148,219.24	2,618,481,164.73	-1.43%	2,468,309,254.73

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	18,554,283,338.80	19,391,635,780.81	14,842,480,845.51	23,638,545,647.45
归属于上市公司股东的净利润	8,266,020.05	49,917,236.76	64,880,753.68	-13,191,625.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,993,843.26	42,609,902.68	59,295,680.53	525,558.88
经营活动产生的现金流量净额	970,425,870.19	466,839,103.71	-2,721,931,868.96	-2,526,091,174.53

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

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数			82,889	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数			81,056		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
深圳市投资控股有限公司	国有法人	19.03%	195,032,514	0	0	195,032,514			
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	境内非国有法人	9.80%	100,474,022	0	0	100,474,022	质押	100,473,933	
中国华建投资控股有限公司	境内非国有法人	6.02%	61,721,582	-18,360,000	0	61,721,582	质押	6,000,000	
北京国际信托有限公司-天音控股股权投资信托(原赣南果业)	其他	3.62%	37,101,419	-15,055,600	0	37,101,419			
何志平	境外自然人	1.79%	18,360,000	18,360,000	0	18,360,000	质押	12,850,000	
深圳市鼎鹏投资有限公司	境内非国有法人	1.69%	17,335,010	-1,420,000	0	17,335,010	质押	7,000,000	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.93%	9,545,906	-3,067,466	0	9,545,906			
禹凯	境内自然人	0.70%	7,224,681	5,690,600	0	7,224,681			
吴贵州	境内自然人	0.70%	7,142,300	603,400	0	7,142,300			
许利民	境内自然人	0.61%	6,238,600	1,260,000	0	6,238,600			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市投资控股有限公司及深圳市天富锦创业投资有限责任公司已于2018年8月20日上午签署了《一致行动协议》,除上述一致行动关系外,公司未发现其他股东之间存在关联关系,也未发现其他股东属于《上市公司持股变动信息管理办法》中规定的一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)	无								

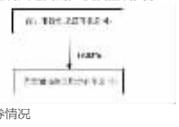
前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市投资控股有限公司	195,032,514	人民币普通股	195,032,514
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	100,474,022	人民币普通股	100,474,022
中国华建投资控股有限公司	61,721,582	人民币普通股	61,721,582
北京国际信托有限公司-天音控股股权投资信托(原赣南果业)	37,101,419	人民币普通股	37,101,419
何志平	18,360,000	人民币普通股	18,360,000
深圳市鼎鹏投资有限公司	17,335,010	人民币普通股	17,335,010
香港中央结算有限公司	9,545,906	人民币普通股	9,545,906
禹凯	7,224,681	人民币普通股	7,224,681
吴贵州	7,142,300	人民币普通股	7,142,300
许利民	6,238,600	人民币普通股	6,238,600
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市投资控股有限公司及深圳市天富锦创业投资有限责任公司已于2018年8月20日上午签署了《一致行动协议》,除上述一致行动关系外,公司未发现其他股东之间存在关联关系,也未发现其他股东属于《上市公司持股变动信息管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)	1、股东中国华建投资控股有限公司通过普通证券账户持有8,826,298股,通过信用交易担保证券账户持有52,895,284股,实际合计持有61,721,582股。2、股东吴贵州通过普通证券账户持有807,400股,通过信用交易担保证券账户持有6,334,900股,实际合计持有7,142,300股。3、股东许利民通过普通证券账户持有5,408,600股,通过信用交易担保证券账户持有830,000股,实际合计持有6,238,600股。		

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

(1)债券的基本信息

单位:元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
天音通信控股股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	22天音01	133350.SZ	2022年11月08日	2022年11月09日	2024年11月08日	300,000,000.00	3.6%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付	深圳证券交易所
投资者适当性安排	面向专业机构投资者								
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交及协商成交								
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	否								

不存在逾期未偿还债券。

(2)公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

不适用。

(3)截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标

单位:万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.980000	0.990000	-1.01%
资产负债率	87.75%	85.56%	2.19%
速动比率	0.660000	0.700000	-5.71%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,942.5	19,124.29	-42.78%
EBITDA全部债务比	6.57%	9.04%	-2.47%
利息保障倍数	2.82	1.73	63.01%
现金利息保障倍数	-9.66	-14.70	-34.30%
EBITDA利息保障倍数	1.78	2.49	-28.51%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	194.71%	73.08%	121.63%

三、重要事项

详见公司2022年年度报告全文第六节“重要事项”,详细描述了报告期内发生的重要事项。

证券代码:000829 证券简称:天音控股 公告编号:2023-013 号

天音通信控股股份有限公司 关于2022年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2023年4月13日,天音通信控股股份有限公司(以下简称“公司”)召开第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2022年度计提资产减值准备的议案》(本议案尚需提交公司股东大会审议),现将具体情况公告如下:

一、本年度计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》的规定,公司对合并报表范围内截至2022年12月31日的存货、应收账款、其他应收款、商誉等资产情况进行了减值测试,对存在减值迹象的资产计提了减值准备。经测试,公司2022年度计提减值准备具体情况如下表:

单位:万元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,392.74	8,008.01	1,030.14	23.50	1.71	14,348.82
其他应收款坏账准备	6,189.49	796.55	0.60	107.68	2.43	6,880.20
存货跌价准备	3,404.77	6,210.61		2,649.85	-21.02	6,944.50
合计	16,987.00	15,015.17	1,030.74	2,781.03	-16.88	28,173.51

注:其他变动系汇率折算变动

二、本次资产减值准备的确定方法和会计处理

(一)应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项,包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下:

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除单项计提及组合2、组合3之外的应收款项
组合2(合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3(信用风险极低金融资产组合)	应收福彩和体彩管理中心款项

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1(账龄组合)	预期信用损失
组合2(合并范围内关联方组合)	预期信用损失
组合3(信用风险极低金融资产组合)	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示:

组合1(账龄组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况,考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合2(合并范围内关联方组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对天音通信控股股份有限公司合并范围内关联方组合,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为0。

组合3(信用风险极低金融资产组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,将应收中国福利彩票发行管理中心、各省福利彩票发行管理中心、各省省体育彩票发行管理中心保证金作为信用风险极低金融资产组合,上述福彩和体彩管理中心均属于民政部、国家体育总局直属事业单位,按照财政预算支出,预期信用损失率为0。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(二)其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除单项计提及组合2、组合3之外的应收款项
组合2(合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3(信用风险极低金融资产组合)	应收福彩和体彩管理中心保证金、移动转售业务保证金

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1(账龄组合)	预期信用损失
组合2(合并范围内关联方组合)	预期信用损失
组合3(信用风险极低金融资产组合)	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示:

组合1(账龄组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况,考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合2(合并范围内关联方组合)预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对天音通信控股股份有限公司合并范围内关联方组合,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为0。

组合3(信用风险极低金融资产组合)预期信用损失率:

①结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,将应收中国福利彩票发行管理中心、各省福利彩票发行管理中心,以及各省体育彩票发行管理中心保证金、移动做为信用风险极低金融资产组合,上述福彩和体彩管理中心均属于民政部、国家体育总局直属事业单位,按照财政预算支出,预期信用损失率为0。

②结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,将应收中国移动、中国联通、中国电信的业务保证金做为信用风险极低金融资产组合。根据国家工信部规定,承接基础转售业务的企业,必须向基础运营商足额缴纳业务保证金,在业务终止后全额退还。三大基础运营商均为具有雄厚资信保证的中央管理企业,保证金无法收回的风险极低,预期信用损失率为0。

信用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。

(三)存货

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,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。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

三、本次计提减值准备对公司财务状况及经营成果的影响

公司2022年度计提减值准备金额共计15,015.17万元,转回或转销金额共计1,030.74万元,减少公司利润总额13,984.43万元,计提减值准备后,公司2022年度利润总额为19,785.52万元,归属于上市公司股东的净利润为10,987.24万元,上述数据已经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审计。公司本次计提资产减值准备,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计谨慎性原则,公允反映了公司2022年12月31日合并财务状况以及合并经营成果,有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

四、董事会审计委员会关于计提减值准备的合理性说明

公司董事会审计委员会认为,公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,相关资产减值准备依据充分,体现了会计谨慎性原则,公允地反映了公司资产状况,同意本次计提资产减值准备并报告董事会审议批准。

五、独立董事独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公 司相关会计政策的规定,公司计提资产减值准备后,能够更加公允地反映公司资产状况。公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益,不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。同意公司2022年度计提减值准备15,015.17万元。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备依据充分,符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,符合公司实际情况,公允地反映了公司的资产价值和经营成果,公司就该事项的决策程序符合相关法律、法规的有关规定,监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

1.第九届董事会第十五次会议决议;

2.第九届监事会第九次会议决议;

3.独立董事关于第九届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2023年4月14日

证券简称:天音控股 证券代码:000829 公告编号:2023-014 号

天音通信控股股份有限公司 关于2022年度利润分配预案的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天音通信控股股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月13日召开第九届董事会第十五次会议,审议通过了《公司2022年度利润分配预案》,现将相关事宜公告如下:

一、利润分配方案内容

根据中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的审计报告,公司2022年度实现归属于上市公司股东的净利润为109,872,385.34元,截至2022年12月31日,公司累计可供分配利润为1,084,958,956.69元。

鉴于目前公司稳健的经营情况及对未来发展的信心,为积极回报公司股东,与全体股东分享公司成长的经营成果,在兼顾公司正常经营及长远发展的前提下,制定2022年度利润分配预案:本次利润分配采用现金分红方式,以现有总股本1,025,100,438股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.32元(含税),合计派发现金人民币32,803,214.02元(含税),不送红股,不以公积金转增股本。

自分配预案披露至实施利润分配的股权登记日期间,公司股本若因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化的,公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则,按照股权登记日最新股本进行分配。

二、公司履行的决策程序

(一)董事会意见

公司第九届董事会第十五次会议9票同意,0票反对,0票弃权的表决结果通过了《2022年度利润分配预案》,此议案需提交2022年度股东大会审议。

(二)独立董事意见

公司2022年度利润分配预案符合《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》的有关规定,充分考虑了公司现发展阶段、盈利水平及未来发展资金需求等因素,符合公司实际经营情况,公司董事会对于该项预案的审议表决程序符合《公司法》及《公司章程》相关规定,实施该方案符合公司和全体股东的利益,不存在损害中小股东利益的情形。

(三)监事会意见

公司第九届监事会第九次会议以3票同意,0票反对,0票弃权的表决结果通过了《2022年度利润分配预案》。监事会认为公司2022年度利润分配预案充分考虑了公司盈利情况及资金需求等因素,以及全体股东的长远利益,符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》中对于分红的相关规定,符合公司利润分配政策,充分考虑了全体股东的利益,合法合规。公司董事会在审议上述议案的表决程序上符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。

三、风险提示

本次年度利润分配预案已经过公司第九届董事会第十五次会议审议通过,尚需经公司2022年度股东大会审议批准后方可实施,敬请广大投资者注意投资风险。

四、备查文件

1、第九届董事会第十五次会议决议;

2、第九届监事会第九次会议决议;

3、独立董事关于第九届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2023年4月14日

证券简称:天音控股 证券代码:000829 公告编号:2023-015 号

天音通信控股股份有限公司 关于公司日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

1、日常关联交易概述

天音通信控股股份有限公司及其子公司(以下简称“公司”)预计2023年度向关联方深圳市爱施德股份有限公司(以下简称“爱施德”)及其下属其他子公司销售、采购商品及提供劳务,预计含税总金额不超过150,000万元,公司2022年度与上述关联方之间发生的关联交易含税金额为6,523.00万元。

因爱施德董事与公司董事为关系密切的家庭成员,按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《公司章程》及《公司关联交易公允决策制度》等相关规定,此项交易构成了关联交易。

上述日常关联交易履行以下审议程序:

(1)2023年4月13日,公司第九届董事会第十五次会议、第九届监事会第九次会议审议通过了《关于公司日常关联交易预计的议案》;

(2)由于本议案涉及关联交易,关联董事黄绍文回避表决,表决结果:赞成8票,反对0票,弃权0票;

(3)本议案需提交公司股东大会审议,关联股东黄绍文需回避对该议案的表决;

(4)本议案已获得独立董事事前认可,独立董事发表了独立意见。

2、预计关联交易类别和金额

单位:万元

关联交易类别	关联人	关联交易定价原则	合同预计含税金额	截至披露日已发生含税金额	上年发生含税金额
向关联人销售商品、提供劳务	爱施德及其下属子公司	市场价格	150,000.00	14,706.08	6,523.00
	小计	-	150,000.00	14,706.08	6,523.00

3、上一年度日常关联交易实际发生情况

单位:万元

关联交易类别	关联人	实际发生含税金额	预计含税金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)
向关联人销售商品、提供劳务	爱施德及其下属子公司	6,523.00	23,900	0.08%	-72.71
	小计	6,523.00	23,900	0.08%	-72.71

实际与预计存在偏差的原因系公司预计的日常关联交易额度是双方可能发生业务的上限金额,实际发生额是按照双方实际签订合同金额和执行进度确定,具有较大的不确定性。

二、关联人介绍和关联关系

1、关联人基本情况

名称:深圳市爱施德股份有限公司

住所:深圳市福田区泰然大道东泰然劲松大厦20F

企业类型:有限责任公司

法定代表人:黄文辉

注册资本:人民币123,928.1806万元

成立日期:1998年06月08日

经营范围:一般经营项目是:投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口业务(按深贸进准字第[2001]0629号文办理);信息咨询(不含限制项目);移动通讯、电子产品及有关配套产品的购销与代理;信息咨询与技术服务;计算机软硬件的技术开发,计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销;零售连锁;供应链管理。(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:信息服务业务(仅限互联网信息服务业务),移动通信转售业务;二类医疗器械销售。

最近一期财务数据如下:

单位:元

类别	2021年12月31日	2022年9月31日
总资产	15,338,561,595.87	18,036,255,871.20
净资产	5,780,720,133.13	5,818,941,660.11
营业收入	95,165,653,001.55	67,924,310,084.51
净利润	922,090,487.34	695,948,515.73

截至2021年12月31日数据已经审计;截至2022年9月31日数据未经审计。

2、与上市公司的关联关系

因爱施德董事与公司董事为关系密切的家庭成员,按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《公司章程》及《公司关联交易公允决策制度》等相关规定,此项交易构成了关联交易。

3、履约能力分析

爱施德依法持续经营,经营状况良好,在经营交往中,能够严格遵守合同约定,具有较强的履约能力。

三、关联交易主要内容

1、协议金额:2023年交易金额累计不超过公司管理层预计的全年交易金额。

2、协议有效期:2023年1月1日至2023年12月31日。

3、定价原则:由协议双方参照市场价格定价,经双方确认执行。交易价款根据具体交易订单实际数量计算和结算。

4、产品质量标准及产品数量原则:产品质量原则按现行产品质量标准执行,可以允许产品因质量问题退换货,非产品质量问题原则上不允许退换货。产品数量经协议双方协商后,由采购方提供购买数量,再由供货方予以确认。

5、违约责任:协议双方需按约定进行购销活动。未按约定进行供货或支付货款的,违约方须赔偿守约方损失。

6、协议纠纷解决方式:协议双方若就协议的履行、解释等发生纠纷,应友好协商;协商不成,任何一方有权向有管辖权的人民法院提起诉讼。

7、其他事项:协议未尽事宜由双方协商解决。如有效期内交易金额累计超过公司管理层预计的全年交易金额,协议双方应就超过部分另行协商并签订新的协议。

四、关联交易目的和对公司的影响

公司与关联方爱施德发生的关联交易属于正常的购销行为,此项关联交易在公司同类产品销售中所占的比重较小,对公司当期及以后生产经营和财务方面的影响较小。

公司与爱施德之间的关联交易符合相关法律法规及制度的规定,双方的交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行,该交易没有损害公司及其股东,特别是中小股东的利益。

五、独立董事事前认可和独立意见

1、独立董事的事前认可意见

公司已将2023年度拟与关联人发生的日常关联交易预计事项与我们进行了沟通,我们认为此次日常关联交易价格以市场公允价格为依据,参照非关联方报价,是在公平合理、协商一致的基础上进行的,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,我们同意将本议案提交公司董事会审议。

2、独立董事的独立意见

本次日常关联交易的议案在提交公司第九届董事会第十五次会议审议前已经我们事先认可,该关联交易的定价严格遵循“公开、公平、公正”的市场交易原则及关联交易定价原则,有利于公司相关业务的开展,不存在损害公司和股东权益的情形。上述交易的发生不会对公司持续经营能力、盈利能力及资产独立性等产生不利影响,公司的主要业务不会因此类交易对关联方形成依赖。董事会审议该议案时,关联董事已回避表决,董事会表决程序合法、合规。

六、备查文件

1、第九届董事会第十五次会议决议;

2、独立董事事前认可意见、独立董事意见;

3、第九届监事会第九次会议决议;

特此公告。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2023年4月14日

证券简称:天音控股 证券代码:000829 公告编号:2023-016 号

天音通信控股股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天音通信控股股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月13日召开第九届董事会第十五次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据相关规定,本次会计政策变更无需提交股东大会审议,具体情况如下:

一、本次会计政策变更的概述

1、变更原因及变更日期

2022年11月30日,财政部发布《关于印发(企业会计准则解释第16号)的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“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”等内容。

公司按照解释16号规定对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延 所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行;对于“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”的内容自公布之日起施行。

2、变更前公司所采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后公司所采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司执行准则解释第16号的相关规定,其他未变更部分仍按照财政部前期发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、会计政策变更内容

(1)关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的 规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵 扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在 交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(2)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

对于企业(指发行方)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等),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,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关。企业应当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)。对于所分配的利润来源于以前产生损益 的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源 于以前确认在所有者权益中的交