



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2015)第 0851 号

上海飞乐音响股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表,2014 年度的利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

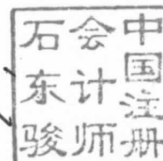
中国注册会计师

巢序



中国注册会计师

石东骏



二〇一五年三月二十七日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：上海圣母化学股份有限公司				货币单位：人民币元	
项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六
流动资产：				流动负债：	
货币资金	1	392,731,330.05	216,575,736.90	短期借款	18
结算备付金				向中央银行借款	
拆出资金				吸收存款及同业存放	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				拆入资金	
衍生金融资产				以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	
应收票据	2	24,925,888.88	22,135,252.65	衍生金融负债	
应收账款	3	1,042,998,741.84	463,565,266.30	应付票据	19
预付款项	4	144,397,966.69	28,917,167.51	应付账款	20
应收保费				预收款项	21
应收分保账款				卖出回购金融资产款	
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	
应收利息				应付职工薪酬	22
应收股利				应交税费	23
其他应收款	5	77,612,949.23	9,908,233.49	应付利息	24
买入返售金融资产				应付股利	25
存货	6	928,612,848.48	391,045,002.69	其他应付款	26
划分为持有待售的资产				应付分保账款	
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金	
其他流动资产	7	46,621,571.31	1,132,146,659.54	代理买卖证券款	
流动资产合计		2,657,901,296.48	1,825,899.62	代理承销证券款	
非流动资产：				划分为持有待售的负债	
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	27
可供出售金融资产				其他流动负债	28
持有至到期投资	8	6,402,950.51	1,825,899.62	流动负债合计	
长期应收款				非流动负债：	
长期股权投资	9	670,835,855.80	639,275,264.09	长期借款	29
投资性房地产	10	1,837,851.39	1,921,665.03	长期应付款	
固定资产	11	808,266,185.20	493,595,533.30	应付债券	
在建工程	12	61,312,581.03	22,312,861.29	长期应付款	
工程物资				专项应付款	
固定资产清理				预计负债	31
生产性生物资产				递延收益	32
油气资产				递延所得税负债	16
无形资产	13	144,864,761.83	27,340,919.52	其他非流动负债	
开发支出				非流动负债合计	
商誉	14	1,094,563,582.56	50,674,894.89	负债合计	
长期待摊费用	15	51,884,395.52	48,675,033.17	所有者权益(或股东权益)：	
递延所得税资产	16	22,343,090.45	18,702,680.91	实收资本(或股本)	
其他非流动资产	17	22,593,723.73		其他权益工具	
				其中：优先股	
				永续债	
				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	
				归属于母公司所有者权益合计	
				少数股东权益	
				所有者权益合计	
				负债和所有者权益总计	
资产总计		5,542,806,274.50	2,436,471,571.36		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

货币单位：人民币元							
项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,134,146,877.28	2,142,418,350.55	其中：非流动资产处置利得	43	295,934.31	324,547.62
其中：营业收入	38	2,134,146,877.28	2,142,418,350.55	减：营业外支出	46	916,497.70	2,280,871.18
利息收入				其中：非流动资产处置损失	46	236,982.83	404,096.10
已赚保费				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		99,234,146.79	77,252,637.50
手续费及佣金收入				减：所得税费用	47	21,494,751.12	10,044,578.53
二、营业总成本		2,084,580,249.23	2,133,721,455.02	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		77,739,395.67	67,208,058.97
其中：营业成本		1,670,175,260.09	1,703,996,887.96	归属于母公司所有者的净利润		64,627,836.66	57,439,046.63
利息支出	38			少数股东损益		13,111,559.01	9,769,012.34
手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额	48	4,583,670.39	1,125,231.19
退保金				(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
赔付支出净额				其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动			
提取保险合同准备金净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
保单红利支出				(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
分保费用				其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
营业税金及附加	39	4,880,747.36	4,445,319.88	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	40	135,861,818.12	124,568,448.66	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	41	211,778,705.24	223,596,760.14	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	42	34,046,826.76	43,968,350.16	5、外币报表折算差额		-1,474,459.25	
资产减值损失	43	27,836,891.66	33,145,688.22	6、其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-722,485.03	
投资收益(损失以“-”号填列)	44	29,167,345.97	21,536,054.57	七、综合收益总额		82,323,066.06	68,333,290.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44	29,374,414.39	22,426,194.91	归属于母公司所有者的综合收益总额		69,933,992.08	58,564,277.82
汇兑收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额		12,389,073.98	9,769,012.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,733,974.02	30,232,950.10	八、每股收益：			
加：营业外收入	45	21,416,670.47	49,300,558.58	(一)基本每股收益		0.087	0.078
				(二)稀释每股收益		0.087	0.078

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭峰

郭峰

李

合并现金流量表

2014年度

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,180,160.36	93,545,866.77
销售商品、提供劳务收到的现金		2,286,960,430.82	2,494,953,751.83	投资支付的现金		33,768,300.00	33,768,300.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		370,435,699.64	
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		450,384,160.00	127,314,166.77
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-447,011,744.02	-130,433,035.36
保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金		551,353,562.25	7,090,000.00
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,353,562.25	7,090,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		492,011,975.80	347,269,673.60
收到的税费返还		44,487,610.19	34,673,539.62	发行债券收到的现金			400,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	49-(1)	17,319,973.19	54,770,567.87	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		2,348,768,014.20	2,584,397,859.32	筹资活动现金流入小计		1,043,365,538.05	754,359,673.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,817,098,608.76	2,000,509,294.26	偿还债务支付的现金		355,751,152.10	570,170,272.70
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,514,380.09	61,694,995.92
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,406,270.44	12,021,901.48
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	49-(3)	14,065,022.61	1,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		429,330,554.80	632,865,268.62
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		614,034,983.25	121,494,404.98
支付给职工以及为职工支付的现金		299,243,024.22	297,343,113.37				
支付的各项税费		69,362,567.51	86,532,187.15				
支付其他与经营活动有关的现金	49-(2)	153,252,738.82	181,855,238.86				
经营活动现金流出小计		2,338,956,939.31	2,566,239,833.64				
经营活动产生的现金流量净额		9,811,074.89	18,158,025.68				
				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-678,720.97	-15,348,646.28
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		2,579,867.18	150,888.79				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		792,548.80	730,242.62	五、现金及现金等价物净增加额		176,155,593.15	-6,129,250.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-4,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		216,575,736.90	222,704,987.88
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		3,372,415.98	-3,118,868.59	六、期末现金及现金等价物余额		392,731,330.05	216,575,736.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

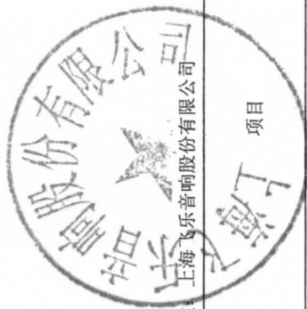
货币单位：人民币元

本期													货币单位：人民币元
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	739,065,311.00		5,649,163.66				46,593,755.12		392,304,570.48		86,981,387.08	1,270,594,187.34	
加：会计政策变更			16,354,515.32		-16,354,515.32								
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	739,065,311.00		22,003,678.98		-16,354,515.32		46,593,755.12		392,304,570.48		86,981,387.08	1,270,594,187.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	246,154,691.00		1,419,555,286.39		5,306,155.42		1,705,875.81		41,332,528.49		26,336,365.79	1,740,390,902.90	
(一)综合收益总额					5,306,155.42				64,627,836.66		12,389,073.98	82,323,066.06	
(二)所有者投入和减少资本	246,154,691.00		1,419,555,286.39								21,353,562.25	1,687,063,539.64	
1、股东投入的普通股	246,154,691.00		1,419,555,286.39								21,353,562.25	1,687,063,539.64	
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													
1、提取盈余公积							1,705,875.81		-23,295,308.17		-7,406,270.44	-28,995,702.80	
2、提取一般风险准备							1,705,875.81		-1,705,875.81				
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他									-17,737,567.46		-7,406,270.44	-25,143,837.90	
(四)所有者权益内部结转									-3,851,864.90			-3,851,864.90	
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、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	985,220,002.00		1,441,558,965.37		-11,048,359.90		48,299,630.93		433,637,098.97		113,317,752.87	3,010,985,090.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

货币单位：人民币元

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	739,065,311.00		-9,016,067.53				37,783,590.04		380,756,340.25	
加：会计政策变更			17,479,746.51		-17,479,746.51					
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	739,065,311.00		8,463,678.98		-17,479,746.51		37,783,590.04		380,756,340.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			13,540,000.00		1,125,231.19		8,810,165.08		11,548,230.23	
(一)综合收益总额					1,125,231.19				57,439,046.63	
(二)所有者投入和减少资本			13,540,000.00							
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										
(四)利润分配			13,540,000.00							
1、提取盈余公积							8,810,165.08		-45,890,816.40	
2、提取一般风险准备							8,810,165.08		-8,810,165.08	
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(五)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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5、其他										
(六)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期末余额	739,065,311.00		22,003,678.98		-16,354,515.32		46,593,755.12		392,304,570.48	
少数股东权益										
合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位	项目	附注十七	期末余额	期初余额	项目	附注十七	期末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：			
货币资金			45,115,536.03	22,689,994.10	短期借款		100,000,000.00	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产					衍生金融负债			
应收票据					应付票据			
应收账款	1		7,388,323.46	4,836,047.58	应付账款		16,362,955.38	18,862,906.30
预付款项			34,315.02	2,317,448.83	预收款项		18,002.20	120,686.20
应收利息					应付职工薪酬		226,293.42	127,193.50
应收股利					应交税费		165,000.00	-500,500.29
其他应收款	2		2,914,621.79	3,079,015.87	应付利息			
存货			5,078,805.22	6,505,474.85	应付股利		3,242,912.95	35,804,122.00
划分为持有待售的资产					其他应付款			
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债			
其他流动资产			1,473,684.46		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计			62,005,285.98	39,427,981.23	其他流动负债			
					流动负债合计		120,015,163.95	54,414,407.71
非流动资产：					非流动负债：			
可供出售金融资产			977,859.71	658,036.58	长期借款			
持有至到期投资	3		278,143,416.71	257,933,333.35	应付债券		412,976,666.67	412,693,333.35
长期应收款					长期应付款			
长期股权投资	4		2,857,249,438.30	1,163,988,946.77	专项应付款			
投资性房地产			1,837,851.39	1,921,665.03	预计负债			
固定资产			738,080.46	796,903.70	递延收益			
在建工程					递延所得税负债			
工程物资					其他非流动负债			
固定资产清理					非流动负债合计		412,976,666.67	412,693,333.35
生产性生物资产					负债合计		532,991,830.62	467,107,741.06
油气资产					所有者权益(或股东权益)：			
无形资产			17,912.09	34,784.35	实收资本(或股本)		985,220,002.00	739,065,311.00
开发支出					其他权益工具			
商誉					其中：优先股			
长期待摊费用					永续股			
递延所得税资产					资本公积		1,446,355,116.54	26,799,830.15
其他非流动资产					减：库存股			
					其他综合收益		-11,722,331.49	-17,015,267.54
					专项储备			
					盈余公积		94,688,033.75	92,982,157.94
					一般风险准备			
					未分配利润		153,437,193.22	155,821,878.40
非流动资产合计			3,138,964,558.66	1,425,333,669.78	所有者权益(或股东权益)合计		2,667,978,014.02	997,653,909.95
资产总计			3,200,969,844.64	1,464,761,651.01	负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,200,969,844.64	1,464,761,651.01

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司利润表

2014年度

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司	附注十七	本期发生额	上期发生额	项目	附注十七	本期发生额	上期发生额	货币单位：人民币元
一、营业收入	5	81,314,800.98	114,706,248.64	五、其他综合收益的税后净额		5,292,936.05	1,409,593.67	
减：营业成本	5	76,995,110.51	110,918,540.62	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
营业税金及附加		1,147,961.77	381,989.88	其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动				
销售费用		3,121,988.95	2,445,577.01	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
管理费用		17,681,352.91	12,548,641.08	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		5,292,936.05	1,409,593.67	
财务费用		24,660,455.31	15,197,975.89	其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,973,112.92	1,330,648.18	
资产减值损失		-84,600.51	119,605.34	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		319,823.13	78,945.49	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益(损失以“-”号填列)	6	59,018,433.41	106,891,432.68	4、现金流量套期损益的有效部分				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6	30,219,314.21	22,267,137.58	5、外币报表折算差额				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,810,965.45	79,985,351.50	6、其他				
加：营业外收入		263,530.72	8,209,711.18	六、综合收益总额		22,351,694.14	89,511,244.48	
其中：非流动资产处置利得		117,411.64						
减：营业外支出		17,682.21	94,920.46					
其中：非流动资产处置损失		17,682.21	94,920.46					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,056,813.96	88,100,142.22	七、每股收益：				
减：所得税费用		-1,944.13	-1,508.59	(一)基本每股收益				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,058,758.09	88,101,650.81	(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2014年度

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	326,808.55	405,194.72
销售商品、提供劳务收到的现金	86,406,109.88	142,164,151.63	投资支付的现金	124,623,300.00	33,768,300.00
收到的税费返还	1,944.13	1,508.59	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	441,225,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	841,320.35	1,224,489.51	支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00
经营活动现金流入小计	87,249,374.36	143,390,149.73	投资活动现金流出小计	566,175,108.55	284,173,494.72
购买商品、接受劳务支付的现金	83,269,738.98	131,940,215.97	投资活动产生的现金流量净额	-534,441,637.11	-207,049,897.37
支付给职工以及为职工支付的现金	7,518,685.57	6,890,067.77	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付的各项税费	1,206,802.02	971,129.31	吸收投资收到的现金	530,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	11,699,378.68	13,641,571.65	取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
经营活动现金流出小计	103,694,605.25	153,442,984.70	发行债券收到的现金		400,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,445,230.89	-10,052,834.97	收到其他与筹资活动有关的现金		
			筹资活动现金流入小计	630,000,000.00	450,000,000.00
			偿还债务支付的现金		200,000,000.00
			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,622,567.46	36,656,930.67
二、投资活动产生的现金流量：			支付其他与筹资活动有关的现金	14,065,022.61	1,000,000.00
收回投资收到的现金			筹资活动现金流出小计	56,687,590.07	237,656,930.67
取得投资收益收到的现金	31,375,971.44	77,077,897.35	筹资活动产生的现金流量净额	573,312,409.93	212,343,069.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	357,500.00	45,700.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			五、现金及现金等价物净增加额	22,425,541.93	-4,759,663.01
收到其他与投资活动有关的现金			加：期初现金及现金等价物余额	22,689,994.10	27,449,657.11
投资活动现金流入小计	31,733,471.44	77,123,597.35	六、期末现金及现金等价物余额	45,115,536.03	22,689,994.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

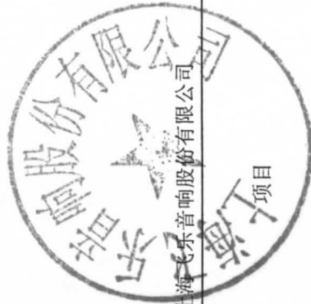
货币单位: 人民币元

项目	本期									
	实收资本	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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	739,065,311.00		9,784,562.61				92,982,157.94		155,821,878.40	997,653,909.95
加：会计政策变更			17,015,267.54		-17,015,267.54					
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	739,065,311.00		26,799,830.15		-17,015,267.54		92,982,157.94		155,821,878.40	997,653,909.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	246,154,691.00		1,419,555,286.39		5,292,936.05		1,705,875.81		-2,384,685.18	1,670,324,104.07
(一)综合收益总额					5,292,936.05				17,058,758.09	22,351,694.14
(二)所有者投入和减少资本	246,154,691.00		1,419,555,286.39							1,665,709,977.39
1、股东投入的普通股	246,154,691.00		1,419,555,286.39							1,665,709,977.39
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										
1、提取盈余公积							1,705,875.81		-19,443,443.27	-17,737,567.46
2、提取一般风险准备							1,705,875.81		-1,705,875.81	
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他									-17,737,567.46	-17,737,567.46
(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、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	985,220,002.00		1,446,355,116.54		-11,722,331.49		94,688,033.75		153,437,193.22	2,667,978,014.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	上期									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	739,065,311.00		8,374,968.94				84,171,992.86		109,788,331.67	941,400,604.47
加：会计政策变更			18,424,861.21		-18,424,861.21					
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	739,065,311.00		26,799,830.15		-18,424,861.21		84,171,992.86		109,788,331.67	941,400,604.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,409,593.67		8,810,165.08		46,033,546.73	56,253,305.48
(一)综合收益总额					1,409,593.67				88,101,650.81	89,511,244.48
(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										
1、提取盈余公积							8,810,165.08		-42,068,104.08	-33,257,939.00
2、提取一般风险准备							8,810,165.08		-8,810,165.08	
3、对所有者(或股东)的分配									-33,257,939.00	-33,257,939.00
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、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	739,065,311.00		26,799,830.15		-17,015,267.54		92,982,157.94		155,821,878.40	997,653,909.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1984 年 11 月 14 日经中国人民银行上海市分行金融行政管理处批准的全国首家向社会公开发行的股份制试点企业。公司股票于 1986 年 9 月 26 日在中国工商银行上海市分行静安证券业务部上柜交易。1990 年 12 月 19 日，公司股票转至上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围包括：计算机网络技术、智能卡应用、多媒体通信及智能化系统集成等领域的软件、系统开发及四技服务，数码电子及家电、智能卡及终端设备、照明电器、灯具、电光源的销售及技术服务，音响、电子、制冷设备、照明、音视频、制冷、安保电子网络系统工程(涉及专项审批按规定办)设计、安装、调试及技术服务，实业投资，本企业及控股成员企业进出口业务(范围见资格证书)。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司注册资本为 985,220,002.00 元。营业期限为 1989 年 6 月 9 日至不约定期限。公司法定代表人：黄峰，注册地址为上海市嘉新公路 1001 号第七幢。公司的母公司为上海仪电电子(集团)有限公司，实际控制人为上海仪电控股(集团)公司。

本年度财务报表由公司第九届董事会第二十三次会议于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

关于 2014 年度公司重大资产重组的说明：见附注十六/1。

二、本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围如下：

序号	合并对象
----	------

1	上海飞乐音响股份有限公司
2	上海亚明照明有限公司
3	江苏亚明照明有限公司
4	上海亚明合同能源管理有限公司
5	上海亚明灯泡厂照明成套有限公司
6	上海世纪照明有限公司
7	上海亚尔光源有限公司
8	江苏哈维尔喜万年照明有限公司
9	上海皓睿照明设计有限公司
10	INESA Lighting(PTY) Ltd.
11	上海圣阑实业有限公司
12	上海晨阑光电器件有限公司
13	北京申安投资集团有限公司
14	山东亚明照明科技有限公司(原名：“山东申安照明科技有限公司”)
15	四川亚明照明有限公司(原名：“四川申安照明有限公司”)
16	湖北申安照明科技有限公司

序号	合并对象
----	------

17	江西申安节能照明科技有限公司
18	辽宁申安照明科技有限公司
19	河南亚明照明科技有限公司(原名：“河南申安照明技术有限公司”)
20	黑龙江申安照明科技有限公司
21	Hawaii LED Star ,LLC
22	CENTURY STAR A,LLC

上述合并范围内单位的具体信息见附注八。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司董事会相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四/23 的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据

账龄组合：经单独测试后未减值的应收款项按账龄作为类似信用风险特征划分的组合

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合：账龄分析法

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内(含 1 年)	-	-
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明难以收回的应收款项。

② 坏账准备的计提方法

在资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、工程施工、周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本)；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	30 年	3.00%	3.23%

15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年-35 年	3.00%-5.00%	2.71%-3.23%
家具用具	年限平均法	5 年-10 年	3.00%-10.00%	9.70%-19.00%
机器设备	年限平均法	10 年	3.00%-10.00%	9.00%-9.70%
运输及电子设备	年限平均法	3 年-10 年	3.00%-10.00%	9.70%-31.67%

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
房屋使用权	20 年	-
专利权	10 年	-
商标使用权	10 年	-
ERP 企业管理软件	5 年	-
DMS 信息系统	5 年	-
其他软件	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用中，青苗补偿费、软件服务费、装修费、苗木工程、土地租赁费和保险费按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
青苗补偿费	10 年
软件配套服务费	5 年
装修费	5 年
土地租赁费	50 年
苗木工程	5 年
保险费	2 年

测试费依据相关协议规定，按照产品研发数量平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

通常公司接到产品需求后，将进行采购和生产计划。成品入库后按客户需求时间仓库将安排发货，货出仓库后即可开票同时确认销售收入。

公司往国外的寄售产品收入：在产品发出时不确认收入，而是按照合同约定，于经销商确认提货之日确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳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劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司的工程业务销售收入在产品发出时不确认收入，根据合同约定及工程的完成进度，分期完成销售开票并同时确认收入。其中，对于直供工程，确认收入的同时全部结转对应的成本；对于施工工程，根据收入确认的进度，按照框算毛利率结转预估销售成本，决算后，再根据实际成本发生额调整销售成本。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 合同能源管理收入的确认

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，平均分摊计入。

24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；

- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助应当分别下列情况处理：

- ① 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；
- ② 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。

与收益相关的政府补助的递延收益的摊销方法：

名称	摊销期限
总拨款金额超过 100 万元的政府下拨研发资金	在预计的研发期间内按月摊销
其他与收益相关的政府补助	项目完成之日一次性摊销

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉

是指在同一控制下企业合并下, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权, 支付的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。初始确认后的商誉, 应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试, 如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息, 包括主营业务收入, 主营业务成本, 资产总额, 负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因。

经营分部, 是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
 - ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年初, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。同时, 财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”), 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

2014 年 10 月 29 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于执行 2014 年新颁布的相关企业会计准则的议案》，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则。公司在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，主要影响如下：

① 长期股权投资准则变动对于合并财务报告的影响

被投资单位	交易基本信息	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日		
		归属于母公司 股东权益 (+/-)	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
上海银行	持有的<0.01% 的发起人股	-	-169,848.00	+169,848.00	-
上海宝鼎股份有限公司	持有的 0.09% 的 发起人股	=	-62,500.00	+62,500.00	=
合计	/	=	-232,348.00	+232,348.00	=

长期股权投资准则变动对于合并财务报告的影响的说明：

在执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资(2014 年修订)》之前，公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》后，公司将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行了会计处理。

② 财务报表列报准则变动对于合并财务报告的影响

被投资单位	交易基本信息	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
		资本公积(+/-)	其他综合收益 (+/-)	资本公积(+/-)	其他综合收益 (+/-)
华鑫证券有限 责任公司	权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享 有的份额	+18,666,128.17	-18,666,128.17	+17,335,479.99	-17,335,479.99
交通银行	可供出售金融资产公允价值变动	-945,114.70	+945,114.70	-660,752.22	+660,752.22
锦江投资	可供出售金融资产公允价值变动	-54,499.96	+54,499.96	-97,733.51	+97,733.51
百联股份	可供出售金融资产公允价值变动	-186,767.00	+186,767.00	-222,478.94	+222,478.94
合计		+17,479,746.51	-17,479,746.51	+16,354,515.32	-16,354,515.32

项目	交易基本信息	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
		其他流动负债 (+/-)	递延收益(+/-) (+/-)	其他流动负债 (+/-)	递延收益(+/-) (+/-)
政府补助	取得的将在以后年度计入损益的 政府补助	-	-	-8,250,000.00	+8,250,000.00

财务报表列报准则变动对于合并财务报告的影响的说明：

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

将递延收益在年度会计报表中予以单独列示。该政策变更使本公司 2014 年度财务报表项目中，单独列示 2014 年 12 月 31 日递延收益 21,101,504.00 元，2013 年 12 月 31 日递延收益 8,250,000.00 元，相应时点的披露不再计入其他非流动负债。

除上述以外，公司 2014 年度内未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

五、税项

1、流转税

(1) 增值税：销售货物的增值税税率为 14%(南非 INESA Lighting (PTY) Ltd 执行的南非法定税率)及 17%(中国法定税率)，设计服务的增值税税率为 3%(上海皓睿照明设计有限公司作为增值税小规模纳税人执行的税率)及 6%(上海亚明合同能源管理有限公司作为增值税一般纳税人执行的税率)；

(2) 营业税：建筑业的营业税税率为 3%；服务业的营业税税率为 5%。

2、企业所得税

公司控股子公司上海亚明照明有限公司(以下简称“上海亚明”)于 2014 年 9 月 4 日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，有效期为 3 年。上海亚明 2014 年度企业所得税按 15%税率征收。

公司控股子公司上海亚尔光源有限公司(以下简称“亚尔光源”)于 2012 年 7 月 23 日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，有效期为 3 年。亚尔光源 2014 年度企业所得税按 15%税率征收。

公司控股子公司南非 INESA Lighting (PTY) Ltd (以下简称“南非 INESA”)为一家注册在南非共和国的有限责任公司，按照当地的税收政策，执行 28%的企业所得税税率。

公司控股子公司上海圣阑实业有限公司(以下简称“圣阑实业”)于 2013 年 11 月 19 日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，有效期为 3 年。圣阑实业 2014 年度企业所得税实际按 15% 税率征收。

公司控股子公司上海晨阑光电器件有限公司(以下简称“晨阑光电”)于 2013 年 9 月 11 日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，有效期为 3 年。晨阑光电 2014 年度企业所得税按 15% 税率征收。

公司控股子公司山东亚明照明科技有限公司(原名“山东申安照明科技有限公司”，以下简称“山东亚明”)于 2013 年 12 月 11 日被山东省科学技术厅，山东省财政厅，山东省国家税务局，山东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 3 年。山东亚明 2014 年度企业所得税按 15% 税率征收。

除上述以外，其他公司均按应纳税所得额的 25% 税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	926,459.41	135,151.11
银行存款	383,815,326.11	216,440,585.79
其他货币资金	7,989,544.53	=
合计	392,731,330.05	216,575,736.90

使用权受到限制的货币资金如下：

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	70,000,000.00	为 1 年期定期存单，已由北京申安投资集团有限公司质押以取得存单质押回购贷款
其他货币资金	7,800,962.01	用于四川亚明照明有限公司和山东亚明照明科技有限公司开具银行承兑汇票保证金
其他货币资金	188,582.52	为 INESA Lighting (PTY) Ltd 存放在 NED Bank 的房租保证金，原币为 361,200.00 兰特
合计	77,989,544.53	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,925,888.88	22,135,252.65

(2) 期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,482,974.94	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,098,617,755.73	98.92%	55,619,013.89	5.06%	1,042,998,741.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>11,955,179.43</u>	<u>1.08%</u>	<u>11,955,179.43</u>	100.00%	=
合计	<u>1,110,572,935.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,574,193.32</u>	6.08%	<u>1,042,998,741.84</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,884,765.23	99.52%	31,319,498.93	6.33%	463,565,266.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>2,366,448.52</u>	<u>0.48%</u>	<u>2,366,448.52</u>	100.00%	=
合计	<u>497,251,213.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,685,947.45</u>	6.77%	<u>463,565,266.30</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	983,654,240.83	89.54%	-	-
1 至 2 年	61,796,561.96	5.62%	18,538,368.60	30%
2 至 3 年	32,172,615.33	2.93%	16,086,307.68	50%
3 年以上	<u>20,994,337.61</u>	<u>1.91%</u>	<u>20,994,337.61</u>	<u>100%</u>
合计	<u>1,098,617,755.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,619,013.89</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	6,599,600.00	6,599,600.00	100.00%	很可能无法收回
单位二	4,151,863.27	4,151,863.27	100.00%	很可能无法收回
单位三	630,200.00	630,200.00	100.00%	很可能无法收回
单位四	244,826.71	244,826.71	100.00%	很可能无法收回
单位五	183,262.05	183,262.05	100.00%	很可能无法收回
单位六	141,945.00	141,945.00	100.00%	很可能无法收回
单位七	<u>3,482.40</u>	<u>3,482.40</u>	100.00%	很可能无法收回
合计	<u>11,955,179.43</u>	<u>11,955,179.43</u>		

本期计提坏账准备金额 18,110,704.93 元，合并范围变更增加坏账准备 15,777,540.94 元。

(2) 本期转回或收回情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	坏账准备	占应收账款总额的比例
单位一	非关联方	98,391,810.71	1 年以内	-	8.86%
单位二	非关联方	71,359,703.68	1 年以内	-	6.43%
单位三	非关联方	39,125,812.08	1 年以内	-	3.52%
单位四	非关联方	36,431,492.70	1 年以内	-	3.28%
单位五	非关联方	33,154,702.00	1 年以内	-	2.99%

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	133,693,141.69	92.59%	24,085,791.65	83.29%
1 至 2 年	6,595,060.97	4.57%	1,058,213.97	3.66%
2 至 3 年	208,781.31	0.14%	61,071.78	0.21%
3 年以上	<u>3,900,982.72</u>	<u>2.70%</u>	<u>3,712,090.11</u>	<u>12.84%</u>
合计	<u>144,397,966.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,917,167.51</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	1,205,430.94	3 年以上	尚未收到发票
单位二	非关联方	1,094,052.89	3 年以上	尚未收到发票
单位三	非关联方	780,000.00	1 年-2 年	尚未收到发票
单位四	非关联方	600,000.00	1 年-2 年	尚未收到发票
单位五	非关联方	467,700.00	1 年-2 年	尚未收到发票

(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	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	26,196,960.00	1 年以内	尚未收到发票
单位二	非关联方	8,921,352.23	1 年以内	尚未收到发票
单位二	非关联方	6,176,617.70	1 年以内	尚未收到发票
单位三	非关联方	5,940,000.00	1 年以内	尚未收到发票
单位四	非关联方	5,837,354.22	1 年以内	尚未收到发票

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,853,997.96	100.00%	4,241,048.73	5.18%	77,612,949.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	=	=	=	-	=
合计	<u>81,853,997.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,241,048.73</u>	5.18%	<u>77,612,949.23</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,717,563.43	100.00%	1,809,329.94	15.44%	9,908,233.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	=	=	=	-	=
合计	<u>11,717,563.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,809,329.94</u>	15.44%	<u>9,908,233.49</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	75,629,995.17	92.40%	-
1 至 2 年	2,634,362.95	3.21%	790,308.89
2 至 3 年	277,800.00	0.34%	138,900.00
3 年以上	<u>3,311,839.84</u>	<u>4.05%</u>	<u>3,311,839.84</u>
合计	<u>81,853,997.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,241,048.73</u>

本期计提坏账准备金额 340,701.59 元，合并范围变更增加坏账准备 2,091,017.20 元。

(2) 本期转回或收回情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
单位一	资金拆借	非关联方	24,049,800.00	1 年以内	29.38%	-
北京申安联合 有限公司	资金拆借	第二大股东	9,900,000.00	1 年以内	12.09%	-
单位三	资金拆借	非关联方	6,100,000.00	1 年以内	7.45%	-
单位四	资金拆借	非关联方	4,912,557.21	1 年以内	6.00%	-
单位五	资金拆借	非关联方	4,900,000.00	1 年以内	5.99%	-

6、存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	419,342,454.61	29,519,625.90	389,822,828.71
原材料	164,163,141.30	3,130,092.85	161,033,048.45
半成品	11,050,727.05	-	11,050,727.05
工程施工	353,745,372.45	216,691.48	353,528,680.97
在产品(生产成本)	8,778,989.72	-	8,778,989.72
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,398,573.58	-	4,398,573.58
在途物资	=	=	=
合计	<u>961,479,258.71</u>	<u>32,866,410.23</u>	<u>928,612,848.48</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	238,759,270.49	21,510,803.37	217,248,467.12
原材料	95,373,738.89	1,753,430.24	93,620,308.65
半成品	17,216,484.05	-	17,216,484.05
工程施工	49,224,224.44	216,691.48	49,007,532.96
在产品(生产成本)	10,570,018.01	-	10,570,018.01
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,753,956.83	-	2,753,956.83
在途物资	<u>628,235.07</u>	=	<u>628,235.07</u>
合计	<u>414,525,927.78</u>	<u>23,480,925.09</u>	<u>391,045,002.69</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加	
		计提	其他
库存商品(产成品)	21,510,803.37	8,008,822.53	-
原材料	1,753,430.24	1,376,662.61	-
工程施工	<u>216,691.48</u>	=	=
合计	<u>23,480,925.09</u>	<u>9,385,485.14</u>	=

(续上表)

存货种类	本期减少			期末余额
	转回	转销	其他	
库存商品(产成品)	-	-	-	29,519,625.90
原材料	-	-	-	3,130,092.85
工程施工	=	=	=	<u>216,691.48</u>
合计	=	=	=	<u>32,866,410.23</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品(产成品)	可变现净值小于账面价值	-	-
原材料	可变现净值小于账面价值	-	-
工程施工	可变现净值小于账面价值	-	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	46,290,540.22	-
预缴营业税	201,124.61	-
预缴其他税金	<u>129,906.48</u>	=
合计	<u>46,621,571.31</u>	=

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	6,402,950.51	-	6,402,950.51	1,825,899.62	-	1,825,899.62
按公允价值计量的	2,813,602.51	-	2,813,602.51	1,593,551.62	-	1,593,551.62
按成本计量的	3,589,348.00	-	3,589,348.00	232,348.00	-	232,348.00
其他	=	=	=	=	=	=
合计	<u>6,402,950.51</u>	=	<u>6,402,950.51</u>	<u>1,825,899.62</u>	=	<u>1,825,899.62</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	495,983.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,317,618.88
已计提减值金额	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	期初	本期增加	合并范围变动增加	本期减少	期末
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	-	-	-	62,500.00
上海银行	169,848.00	-	-	-	169,848.00
什邡市农村信用合作联社	=	=	<u>3,357,000.00</u>	=	<u>3,357,000.00</u>
合计	<u>232,348.00</u>	=	<u>3,357,000.00</u>	=	<u>3,589,348.00</u>

(续上表)

被投资单位	减值准备				
	期初	本期增加	合并范围变动增加	本期减少	期末
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-	-
上海银行	-	-	-	-	-
什邡市农村信用合作联社	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海宝鼎投资股份有限公司	0.09%	25,000.00
上海银行	<0.01%	65,524.80
什邡市农村信用合作联社	1%	=
合计		<u>90,524.80</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	其他
华鑫证券有限责任公司	382,512,257.60	618,358,761.95	-	30,138,275.16	4,973,112.92	-	-
上海精瓷照明电器有限公司	12,950,600.00	11,137,494.43	-	-898,115.48	-	-	-
上海亚明固态照明有限公司	10,000,000.00	8,814,375.43	-	53,215.66	-	-	-
上海飞乐组康信息系统有限公司	1,004,708.10	964,632.28	-	81,039.05	-	-	-
上海科投同济信息技术有限公司	6,951,649.72	2,907,154.57	-	-	-	-	-
平壤亚明照明合营公司	<u>3,234,270.00</u>	<u>3,234,270.00</u>	=	=	=	=	=
合计	<u>416,653,485.42</u>	<u>645,416,688.66</u>	=	<u>29,374,414.39</u>	<u>4,973,112.92</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期减少						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
	减少	权益法下	其他综	其他权	宣告发放现	其他			
	投资	确认的投 资收益	合收益 调整	益变动	金股利				
华鑫证券有限责任公司	-	-	-	-	2,400,000.00	386,935.60	650,683,214.43	-	-
上海精瓷照明电器有限公司	-	-	-	-	-	-	10,239,378.95	-	-
上海亚明固态照明有限公司	-	-	-	-	-	-	8,867,591.09	-	-
上海飞乐组康信息系统有限公司	-	-	-	-	-	-	1,045,671.33	-	-
上海科投同济信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	2,907,154.57	-	2,907,154.57
平壤亚明照明合营公司	=	=	=	=	=	=	<u>3,234,270.00</u>	=	<u>3,234,270.00</u>
合计	=	=	=	=	<u>2,400,000.00</u>	<u>386,935.60</u>	<u>676,977,280.37</u>	=	<u>6,141,424.57</u>

注 1：报告期末上海科投同济信息技术有限公司处于营业执照已吊销未注销状态。

注 2：受到朝鲜国家管制原因，平壤亚明照明合营公司向本公司转移资金的能力受到限制。

10、投资性房地产

按成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物
账面原值：	
期初余额	2,592,174.15
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	2,592,174.15
累计折旧：	
期初余额	670,509.12
本期增加金额	83,813.64
其中：计提	83,813.64
本期减少金额	-
期末余额	754,322.76

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物
减值准备：	
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
账面价值：	
期末账面价值	1,837,851.39
期初账面价值	1,921,665.03

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	合计
账面原值：					
期初余额	272,146,762.91	17,932,677.81	348,796,706.85	92,590,597.81	731,466,745.38
本期增加金额	310,274,364.74	4,389,033.84	42,405,157.72	48,163,944.90	405,232,501.20
其中：外购	75,262.02	2,361,630.38	5,977,535.61	4,890,733.47	13,305,161.48
在建工程转入	289,120.00	235,000.86	6,156,448.29	20,069,184.60	26,749,753.75
合并范围变动增加	309,909,982.72	1,792,402.60	30,271,173.82	23,204,026.83	365,177,585.97
本期减少金额	40.00	281,772.36	1,896,835.87	3,277,410.41	5,456,058.64
其中：处置	40.00	281,772.36	1,896,835.87	3,277,410.41	5,456,058.64
期末余额	582,421,087.65	22,039,939.29	389,305,028.70	137,477,132.30	1,131,243,187.94
累计折旧：					
期初余额	26,350,070.11	10,764,399.73	149,467,068.79	51,279,925.18	237,861,463.81
本期增加金额	19,572,326.20	2,863,622.06	36,545,749.84	24,990,415.59	83,972,113.69
其中：计提	7,366,768.31	1,931,276.75	27,039,790.27	11,249,962.55	47,587,797.88
合并范围变动增加	12,205,557.89	932,345.31	9,505,959.57	13,740,453.04	36,384,315.81
本期减少金额	0.70	134,185.72	1,160,687.52	2,407,977.34	3,702,851.28
其中：处置	0.70	134,185.72	1,160,687.52	2,407,977.34	3,702,851.28
期末余额	45,922,395.61	13,493,836.07	184,852,131.11	73,862,363.43	318,130,726.22
减值准备：					
期初余额	-	2,142.38	-	7,605.89	9,748.27
本期增加金额	4,838,017.00	-	-	-	4,838,017.00
其中：计提	-	-	-	-	-
合并范围变动增加	4,838,017.00	-	-	-	4,838,017.00
本期减少金额	-	-	-	1,488.75	1,488.75
其中：处置	-	-	-	1,488.75	1,488.75
期末余额	4,838,017.00	2,142.38	-	6,117.14	4,846,276.52
账面价值：					
期末账面价值	531,660,675.04	8,543,960.84	204,452,897.59	63,608,651.73	808,266,185.20
期初账面价值	245,796,692.80	7,166,135.70	199,329,638.06	41,303,066.74	493,595,533.30

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海亚明研发大楼	43,734,492.19	容积率变化，预计 2015 年上半年完成
上海亚明 LED 光源厂房	34,908,402.92	容积率变化，预计 2015 年上半年完成
申安集团乌兰察布市集宁区百旺家苑房屋	1,881,583.00	抵债资产，尚未办理

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
余额	61,312,581.03	-	61,312,581.03	22,312,861.29	-	22,312,861.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期合并范围 变动增加	本期转入固定 资产金额	本期转入长 期待摊金额	其他减少金额
房屋及建筑物	4,231,566.17	1,524,449.65	-	1,201,310.73	4,546,252.13	-
机器设备	18,081,295.12	22,035,007.85	-	25,548,443.02	4,545,838.99	1,468,201.60
展厅工程	-	-	2,347,877.55	-	-	-
基地建设	-	-	50,402,431.16	-	-	-
合计	22,312,861.29	23,559,457.50	52,750,308.71	26,749,753.75	9,092,091.12	1,468,201.60

(续上表)

项目	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	利息 资本化率	资金来源	期末余额
房屋及建筑物	-	-	-	自筹	8,452.96
机器设备	-	-	-	自筹	8,553,819.36
展厅工程	-	-	-	自筹	2,347,877.55
基地建设	-	-	-	自筹	50,402,431.16
合计	-	-	-		61,312,581.03

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	DMS信息化系统	ERP软件
账面原值：			
期初余额	23,140,006.00	1,096,497.07	10,706,653.13
本期增加金额	121,179,046.40	-	-
其中：购置	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	DMS信息化系统	ERP软件
合并范围变动增加	121,179,046.40	-	-
本期减少金额	-	-	5,173,485.06
其中：清理无形资产	-	-	5,173,485.06
本期重分类	-	-12,000.00	-
期末余额	144,319,052.40	1,084,497.07	5,533,168.07
累计摊销：			
期初余额	2,327,923.74	230,798.01	6,006,626.52
本期增加金额	4,780,357.59	218,383.92	1,093,033.92
其中：摊销	468,577.80	218,383.92	1,093,033.92
合并范围变动增加	4,311,779.79	-	-
本期减少金额	-	-	5,173,485.06
其中：清理无形资产	-	-	5,173,485.06
本期重分类	-	-	-
期末余额	7,108,281.33	449,181.93	1,926,175.38
减值准备：			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值：			
期末账面价值	137,210,771.07	635,315.14	3,606,992.69
期初账面价值	20,812,082.26	865,699.06	4,700,026.61

(续上表)

项目	房屋使用权	商标使用权	其他	合计
账面原值：				
期初余额	327,045.00	5,200.00	2,514,241.33	37,789,642.53
本期增加金额	-	2,506,482.90	783,601.88	124,469,131.18
其中：购置	-	2,506,482.90	666,422.39	3,172,905.29
合并范围变动增加	-	-	117,179.49	121,296,225.89
本期减少金额	-	-	35,700.00	5,209,185.06
其中：清理无形资产	-	-	35,700.00	5,209,185.06
本期重分类	166,500.00	495,962.38	-650,462.38	-
期末余额	493,545.00	3,007,645.28	2,611,680.83	157,049,588.65
累计摊销：				
期初余额	294,340.65	3,120.00	1,585,914.09	10,448,723.01
本期增加金额	16,352.26	360,552.53	476,608.65	6,945,288.87

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋使用权	商标使用权	其他	合计
其中：摊销	16,352.26	360,552.53	359,429.16	2,516,329.59
合并范围变动增加	-	-	117,179.49	4,428,959.28
本期减少金额	-	-	35,700.00	5,209,185.06
其中：清理无形资产	-	-	35,700.00	5,209,185.06
本期重分类	166,500.00	487,760.81	-654,260.81	-
期末余额	477,192.91	851,433.34	1,372,561.93	12,184,826.82
减值准备：				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值：				
期末账面价值	16,352.09	2,156,211.94	1,239,118.90	144,864,761.83
期初账面价值	32,704.35	2,080.00	928,327.24	27,340,919.52

14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
上海圣阑实业有限公司	50,674,894.89	-	-	50,674,894.89
北京申安投资集团有限公司	=	<u>1,043,888,687.67</u>	=	<u>1,043,888,687.67</u>
合计	<u>50,674,894.89</u>	<u>1,043,888,687.67</u>	=	<u>1,094,563,582.56</u>

公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 上海圣阑实业有限公司

根据 2012 年 3 月 13 日公司与上海圣阑实业有限公司原股东签订的股权转让协议，上海圣阑实业有限公司原股东承诺 2014 年上海圣阑实业有限公司完成利润 51,616,641.00 元。为此，公司委托上会会计师事务所（特殊普通合伙）对上海圣阑实业有限公司 2014 年业绩承诺实现情况进行了审核。经审核，上海圣阑实业有限公司 2014 年经审计合并净利润为 51,135,598.62 元，扣除非经常性损益后净利润为 50,098,728.55 元，但加上依法从政府部门获得的退税和各项补贴共计 1,985,562.50 元，并扣除所得税影响 297,834.38 元后的净利润为 51,786,456.67 元，高于业绩承诺数，因此上海圣阑实业有限公司已完成 2014 年业绩承诺之利润，公司管理层认为商誉不存在减值情况。

(2) 北京申安投资集团有限公司

根据 2014 年 5 月 19 日公司与北京申安投资集团有限公司原股东签订的《关于拟购买资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，北京申安投资集团有限公司原股东承诺 2014 年北京申安投资集团有限公司完成利润 13,581.56 万元(以扣除非经常性损益前后的净利润孰低计算)。为此，公司委托众华会计师事务所（特殊普通合伙）对北京申安投资集团有限公司 2014 年盈利承诺实现情况进行了审核。经审核，北京申安投资集团有限公司 2014 年经审计合并净利润为 14,029.50 万元，扣除非经常性损益后净利润为 12,331.71 元，但加上各项补贴后净利润为 13,620.41 万元，高于承诺利润，因此北京申安投资集团有限公司已完成 2014 年业绩承诺之利润，公司管理层认为商誉不存在减值情况。

关于本期商誉变动情况，详见附注七/1/(2)。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	合并范围变动增加	本期摊销金额	期末余额
装修费	34,498,270.56	9,114,966.12	4,500.80	9,505,352.23	34,112,385.25
软件配套服务费	8,714,088.38	-	-	1,973,001.83	6,741,086.55
保险费	-	-	5,280,653.77	-	5,280,653.77
测试费	1,288,968.59	1,672,085.08	-	676,058.24	2,284,995.43
土地租赁费	1,917,872.98	-	-	51,951.36	1,865,921.62
青苗补偿费	1,516,159.24	-	-	334,639.76	1,181,519.48
苗木工程	<u>739,833.42</u>	=	=	<u>322,000.00</u>	<u>417,833.42</u>
合计	<u>48,675,193.17</u>	<u>10,787,051.20</u>	<u>5,285,154.57</u>	<u>12,863,003.42</u>	<u>51,884,395.52</u>

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
预提费用	32,329,056.77	4,873,595.03	33,642,457.32	5,046,368.60
资产减值准备	102,147,555.61	16,943,955.66	56,372,135.46	8,455,820.32
未实现内部交易毛利	2,102,159.00	525,539.76	3,160,663.94	790,165.99
可抵扣的亏损	=	=	<u>29,402,173.33</u>	<u>4,410,326.00</u>
合计	<u>136,578,771.38</u>	<u>22,343,090.45</u>	<u>122,577,430.05</u>	<u>18,702,680.91</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,677,583.31	251,637.49	777,355.54	116,603.32
非同一控制企业合并评估增值	<u>73,207,955.52</u>	<u>16,925,268.01</u>	=	=
合计	<u>74,885,538.83</u>	<u>17,176,905.5</u>	<u>777,355.54</u>	<u>116,603.32</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的亏损	17,996,109.47	11,433,478.24
未实现内部交易毛利	7,089,912.36	2,171,623.04
资产减值准备	<u>2,104,973.40</u>	<u>2,111,935.82</u>
合计	<u>27,190,995.23</u>	<u>15,717,037.10</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2014 年	-	52,693.84
2015 年	52,618.37	52,618.37
2016 年	408,443.29	408,443.29
2017 年	22,048,885.25	22,898,086.20
2018 年	18,932,235.48	22,322,071.19
2019 年	<u>30,542,255.44</u>	-
合计	<u>71,984,437.83</u>	<u>45,733,912.89</u>

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	22,593,723.73	-

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	318,560,224.60	157,099,400.90
抵押借款	57,000,000.00	-
保证借款	<u>223,000,000.00</u>	-
合计	<u>598,560,224.60</u>	<u>157,099,400.90</u>

(2) 短期借款情况说明

保证借款期末余额为 22,300.00 万元，其中 4,800.00 万元由北京申安食品有限公司、庄申安为北京申安投资集团有限公司提供保证；9,000.00 万元由北京申安联合有限公司、庄申安为北京申安投资集团有限公司提供保证；300.00 万元由盘锦市中小企业信用担保中心为辽宁申安照明科技有限公司提供保证；500.00 万元由什邡市锦程融资性担保有限公司为四川亚明照明有限公司提供保证；另外 7,700.00 万元由北京申安投资集团有限公司为其下属子公司四川亚明照明有限公司和山东亚明照明科技有限公司提供保证。

抵押借款期末余额为 5,700.00 万元。其中 3,000.00 万元为湖北申安照明科技有限公司以天国用(2013)第 3330 号、3331 号的土地使用权和天门市房产证多祥字第 00065741、00065742、00065743、00065744、00065745、00065746、00065747、00065748 号的房产权作为抵押，并由庄申安、谢圣军及北京申安投资集团有限公司提供保证；2,700.00 万元为四川亚明照明有限公司以什国用(2011)第 00011 号的土地使用权作为抵押，并由庄申强、苏凤霞、庄申安、王芸及北京申安投资集团有限公司提供保证。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	4,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	694,817,247.62	371,053,390.84
1-2 年	16,753,062.27	1,901,436.75
2-3 年	1,550,885.07	339,552.08
3 年以上	<u>10,582,151.89</u>	<u>7,911,427.85</u>
合计	<u>723,703,346.85</u>	<u>381,205,807.52</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

供应商名称	期末余额	账龄
供应商一	4,763,999.30	1-2 年
供应商二	1,399,637.44	1-2 年
供应商三	1,200,120.81	1-2 年
供应商四	776,550.01	1-2 年
供应商五	650,000.00	1-2 年

21、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,093,180.57	13,983,512.10
1-2 年	548,344.62	1,808,943.70
2-3 年	1,586,937.28	322,496.77
3 年以上	<u>3,873,252.67</u>	<u>3,915,738.65</u>
合计	<u>38,101,715.14</u>	<u>20,030,691.22</u>

重要的账龄超过 1 年的预收账款

客户名称	期末余额	账龄
客户一	1,402,172.08	2-3 年
客户二	566,418.18	3 年以上

22、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	合并范围变动增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,131,224.49	271,742,432.75	2,328,774.59	269,512,928.61	8,689,503.22
离职后福利-设定提存计划	79,219.00	29,639,060.18	178,138.96	29,614,173.68	282,244.46
辞退福利	-	115,921.93	-	115,921.93	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=
合计	<u>4,210,443.49</u>	<u>301,497,414.86</u>	<u>2,506,913.55</u>	<u>299,243,024.22</u>	<u>8,971,747.68</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,000.00	219,625,494.16	2,253,861.85	218,567,203.34	4,812,152.67
职工福利费	2,583,249.99	17,637,551.94	-	16,540,552.04	3,680,249.89
社会保险费	37,054.50	16,689,977.26	74,912.74	16,678,337.06	123,607.44
其中：医疗保险费	33,221.40	12,218,009.07	41,453.37	12,207,573.07	85,110.77
工伤保险费	1,277.70	830,071.25	33,459.37	829,669.85	35,138.47
生育保险费	2,555.40	756,309.84	-	755,507.04	3,358.20
其他	-	2,885,587.10	-	2,885,587.10	-
住房公积金	-	12,759,494.15	-	12,759,494.15	-
工会经费和职工教育经费	10,920.00	4,463,921.25	-	4,401,348.03	73,493.22
短期带薪缺勤	-	87,857.70	-	87,857.70	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-
其他	=	<u>478,136.29</u>	=	<u>478,136.29</u>	=
合计	<u>4,131,224.49</u>	<u>271,742,432.75</u>	<u>2,328,774.59</u>	<u>269,512,928.61</u>	<u>8,689,503.22</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	74,107.20	28,005,629.96	178,138.96	27,982,349.66	275,526.46
失业保险费	5,111.80	1,633,430.22	-	1,631,824.02	6,718.00
企业年金缴费	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	=
合计	<u>79,219.00</u>	<u>29,639,060.18</u>	<u>178,138.96</u>	<u>29,614,173.68</u>	<u>282,244.46</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,314,548.25	-27,559,695.71
企业所得税	50,437,260.45	6,873,031.41
营业税	5,334,460.64	27,501.60
教育费附加	4,182,569.59	178,989.68
城建税	4,058,368.61	4,027.73
个人所得税	597,651.95	414,335.86
房产税	579,364.71	324,381.50
河道管理费	240,176.23	3,943.34
城镇土地使用税	116,262.97	182,976.30
印花税	94,793.03	-
防洪保安资金	42,948.84	42,203.58
合计	137,998,405.27	-19,508,304.71

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,653,708.13	-

25、应付股利

往来对象名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
应付亚尔光源股东美国国际光源公司	143,929.15	143,929.15	尚未发放
应付圣阑实业股东自然人李自林	1,132,732.28	=	/
合计	1,276,661.43	143,929.15	

26、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	期初余额
预提费用	39,215,089.14	41,041,166.93
单位往来	26,942,120.68	-
暂收房款	5,500,000.00	5,500,000.00
押金保证金	2,484,435.08	1,217,508.19
其他	7,471,592.97	12,789,475.32
应付圣阑实业原股东股权转让款	=	33,678,300.00
合计	81,613,237.87	94,226,450.44

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	账龄
暂收房款	5,500,000.00	2-3 年
单位往来	5,000,000.00	1-2 年

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率
中国进出口银行上海分行	2012 年 9 月 11 日	2014 年 9 月 9 日	人民币	4.2%
中国进出口银行上海分行	2014 年 9 月 9 日	2015 年 11 月 9 日	人民币	4.2%
合计				

(续上表)

贷款单位	期末余额	期初余额
中国进出口银行上海分行	-	100,000,000.00
中国进出口银行上海分行	100,000,000.00	=
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

28、其他流动负债

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
信托贷款本金及利息	260,005,031.78	-
存单质押回购本金及利息	68,973,000.00	=
合计	328,978,031.78	=

(2) 信托贷款

项目	成立日	到期日	本金金额	年利率
低碳财富·绿色照明一号集合资金信托计划	2013/4/16	2016/4/16	140,000,000.00	12%
低碳财富·绿色照明二号集合资金信托计划	2013/4/10	2016/4/10	105,830,000.00	12%
合计			245,830,000.00	

报告期末信托贷款为北京国际信托有限公司分别为湖北申安照明科技有限公司和江西申安节能照明科技有限公司发行的低碳财富·绿色照明一号集合资金信托计划和低碳财富·绿色照明二号集合资金信托计划。

(3) 存单质押回购

项目	成立日	到期日	本金金额	年利率
存单质押回购贷款(东莞资产管理 7 号定向资产管理计划)	2014/10/22	2015/10/21	9,716,002.61	6.32%
存单质押回购贷款(东莞资产管理 7 号定向资产管理计划)	2014/11/5	2015/11/4	19,432,005.23	6.32%
存单质押回购贷款(鑫沅资产金梅花 13 号专项资产管理计划)	2014/9/28	2015/9/24	38,883,058.32	6.27%
合计			68,031,066.16	

报告期末存单质押回购合同为北京申安投资集团有限公司以一年期定期存单 7,000.00 万元为质押物取得贷款，在未来约定时点以约定价格回购该存单。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	56,300,000.00	-

(2) 长期借款情况说明

抵押借款期末余额为 5,630.00 万元，其中 4,650.00 万元为山东亚明照明科技有限公司以临国用(2011)第 026 号的土地使用权和鲁临房权证城字第 34763 号、34764 号、34765 号、34767 号、34768 号的房产权作为抵押；980.00 万元为江西申安照明科技有限公司以进房字第 0046944 号的厂房和进国用(2013)第 0926-0926 号的土地作为抵押。

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2013 年度第一期中期票据	412,976,666.67	412,693,333.35

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2013 年度第一期中期票据	100.00/份	2013 年 5 月 21 日	3 年	400,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初	本期应	本期已	期末	期末余额
	应付利息	计利息	付利息	应付利息	
2013 年度第一期中期票据	12,693,333.35	20,683,333.32	20,400,000.00	12,976,666.67	412,976,666.67

31、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账损失	3,409,029.34	-	-	3,409,029.34

系预计的资不抵债子公司应收款损失。

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、递延收益

项目	期初余额	本期收款	合并范围变动增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,250,000.00	2,200,000.00	14,501,504.00	3,850,000.00	21,101,504.00	未到收益期

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	合并范围 变动增加	本期计入营业 外收入金额
产业扶持资金	-	-	14,501,504.00	-
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应 用	7,200,000.00	1,000,000.00	-	-
上海中心大厦办公区、车库照明及控制合同能源管 理项目专项引导资金	800,000.00	-	-	-
超高性能投影灯电极及其他零部件研发及生产线 研发项目专项资金	-	700,000.00	-	-
高强度气体放电灯及部分特种光源的零部件自动 激光焊接工艺研发及产业化应用专项资金	-	500,000.00	-	-
松江区信息化和工业化融合专项资金	250,000.00	=	=	250,000.00
合计	8,250,000.00	2,200,000.00	14,501,504.00	250,000.00

(续上表)

项目	本期其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金	-	14,501,504.00	与收益相关
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	-3,600,000.00	4,600,000.00	与收益相关
上海中心大厦办公区、车库照明及控制合同能源管理项目 专项引导资金	-	800,000.00	与收益相关
超高性能投影灯电极及其他零部件研发及生产线研发项 目专项资金	-	700,000.00	与收益相关
高强度气体放电灯及部分特种光源的零部件自动激光焊 接工艺研发及产业化应用专项资金	-	500,000.00	与收益相关
松江区信息化和工业化融合专项资金	=	=	与收益相关
合计	-3,600,000.00	21,101,504.00	

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、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	
(1) 有限售条件股份							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	= 246,154,691.00	=	=	=	= 246,154,691.00	=	246,154,691.00
有限售条件股份合计	- 246,154,691.00	-	-	-	- 246,154,691.00	-	246,154,691.00
(2) 无限售条件流通股							
人民币普通股	739,065,311.00	-	-	-	-	-	739,065,311.00
无限售条件股份合计	739,065,311.00	=	=	=	=	=	739,065,311.00
总计	739,065,311.00	246,154,691.00	=	=	= 246,154,691.00	=	985,220,002.00

上述实收资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具上会师报字(2014)第 3428 号验资报告审验确认。具体情况见附注十六/1。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	1,432,620,309.00	13,065,022.61	1,419,555,286.39
其他资本公积	22,003,678.98	=	=	22,003,678.98
合计	22,003,678.98	1,432,620,309.00	13,065,022.61	1,441,558,965.37

注：本期变动系：

- (1) 公司收购申安集团 100%股权形成的股本溢价导致资本公积增加 1,432,620,309.00 元。
- (2) 公司收购申安集团 100%股权过程中发生的各类发行费用导致资本公积减少 13,065,022.61 元。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,354,515.32	4,718,704.56	-	135,034.17
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-17,335,479.99	4,973,112.92	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	980,964.67	1,220,050.89	-	135,034.17
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	=	-1,474,459.25	=	=
其他综合收益合计	-16,354,515.32	4,718,704.56	=	135,034.17

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,306,155.42	-722,485.03	-11,048,359.90
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,973,112.92	-	-12,362,367.07
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,085,016.72	-	2,065,981.39
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-751,974.22	-722,485.03	-751,974.22
其他综合收益合计	5,306,155.42	-722,485.03	-11,048,359.90

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,593,755.12	1,705,875.81	-	48,299,630.93

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	392,304,570.48	380,756,340.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	=	=
调整期初未分配利润	392,304,570.48	380,756,340.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,627,836.66	57,439,046.63
减：提取法定盈余公积	(注 1) 1,705,875.81	8,810,165.08
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	(注 2) 3,851,864.90	3,822,712.32
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	(注 3) 17,737,567.46	33,257,939.00
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	433,637,098.97	392,304,570.48

注：

- (1) 根据公司第九届董事会第二十二次会议决议，按税后利润的 10%提取盈余公积。
- (2) 系子公司亚尔光源根据其 2014 年董事会决议提取的职工奖励及福利基金。
- (3) 根据公司 2013 年度利润分配实施公告，按每股 0.024 元(含税)的标准派发现金股利。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,086,722,504.66	2,097,190,356.59
其他业务收入	<u>47,424,372.62</u>	<u>45,227,993.96</u>
合计	<u>2,134,146,877.28</u>	<u>2,142,418,350.55</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,626,625,636.67	1,663,985,803.11
其他业务成本	<u>43,549,623.42</u>	<u>40,011,084.85</u>
合计	<u>1,670,175,260.09</u>	<u>1,703,996,887.96</u>

39、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,241,103.33	877,074.39
城市维护建设税	753,485.06	1,179,581.03
教育费附加及其他	<u>1,886,158.97</u>	<u>2,388,664.46</u>
合计	<u>4,880,747.36</u>	<u>4,445,319.88</u>

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	52,792,277.68	45,942,667.49
运杂费	25,000,072.98	26,407,704.59
广告宣传费	16,380,987.40	16,976,050.87
差旅费	9,303,891.55	11,052,233.97
业务招待费	5,647,989.75	6,509,259.24
销售服务费	5,244,804.07	3,169,260.54
折旧与摊销	3,607,307.84	3,617,121.88
咨询费	2,789,090.54	329,032.84
办公费	2,383,093.60	1,405,041.23
车辆使用费	2,224,378.06	1,614,634.12
租赁费	1,067,257.07	885,768.90
其他	<u>9,420,667.58</u>	<u>6,659,672.99</u>
合计	<u>135,861,818.12</u>	<u>124,568,448.66</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
研发费用	78,949,099.86	93,557,078.48
工资及工资性费用	73,234,314.53	67,841,075.75
折旧与摊销	17,257,675.55	21,418,892.39
重组费用	5,125,471.63	-
咨询费	4,507,268.58	3,488,865.90
税金	4,404,350.80	3,836,164.23
办公费	3,981,489.83	5,661,343.92
差旅费	3,574,613.46	3,675,848.14
修理费	3,026,169.70	2,612,082.10
水电费	2,521,613.57	1,254,996.57
车辆使用费	2,037,821.05	2,869,375.38
业务招待费	1,255,465.11	2,389,223.87
报关仓储费	928,042.60	3,861,797.16
运杂费	910,022.06	2,677,911.25
其他	<u>10,065,286.91</u>	<u>8,452,105.00</u>
合计	<u>211,778,705.24</u>	<u>223,596,760.14</u>

42、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	35,983,871.54	29,585,716.91
减：利息收入	2,168,317.08	1,602,081.56
汇兑损失(减：汇兑收益)	-795,738.28	15,348,646.28
手续费及其他	<u>1,027,010.58</u>	<u>636,068.53</u>
合计	<u>34,046,826.76</u>	<u>43,968,350.16</u>

43、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	18,451,406.52	17,165,229.18
存货跌价损失	<u>9,385,485.14</u>	<u>15,980,459.04</u>
合计	<u>27,836,891.66</u>	<u>33,145,688.22</u>

44、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	29,374,414.39	22,426,194.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-654,093.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	179,867.18	150,888.79
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
股权投资差额摊销	-386,935.60	-386,935.60
其他	-	-
合计	<u>29,167,345.97</u>	<u>21,536,054.57</u>

45、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业外收入金额	计入非经常性损益的金额	营业外收入金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	295,934.31	295,934.31	324,547.62	324,547.62
其中：固定资产处置利得	295,934.31	295,934.31	324,547.62	324,547.62
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
罚款收益	117,836.99	117,836.99	-	-
政府补助（注 1、注 2）	13,945,728.45	12,360,728.45	39,444,864.00	17,002,008.00
债务重组利得	-	-	7,639,759.29	7,639,759.29
项目补助	7,047,434.00	7,047,434.00	1,734,754.00	1,734,754.00
其他	<u>9,736.72</u>	<u>9,736.72</u>	<u>156,633.67</u>	<u>156,633.67</u>
合计	<u>21,416,670.47</u>	<u>19,831,670.47</u>	<u>49,300,558.58</u>	<u>26,857,702.58</u>

注 1：子公司上海晨阑光电器件有限公司根据沪财企[2006] 66 号文“关于印发《高新技术成果转化专项资金扶持办法》的通知”，享受上海市高新技术成果转化专项资金扶持，该扶持资金与公司主营业务密切相关，未统计入非经常性损益。

项目	本期发生额	上期发生额
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	1,585,000.00	542,000.00

注 2：子公司上海亚明照明有限公司根据财建[2007] 1027 号文“关于印发《高效照明产品推广财政补贴资金管理暂行办法》的通知”，享受国家有关政策补贴，该补贴资金与公司主营业务密切相关，未统计入非经常性损益。

项目	本期发生额	上期发生额
高效照明产品推广项目补贴	-	21,900,856.00

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
面向办公及照明的模块化整体式 LED 灯具开发	3,893,400.00	-	收益
企业技改扩能奖励	2,860,000.00	-	收益
上海市科技小巨人奖	1,590,000.00	750,000.00	收益
2013 年成果转化扶持政策补贴	1,585,000.00	542,000.00	收益
清洁生产中高费项目	1,000,000.00	100,000.00	收益
开发区奖励出口	800,000.00	-	收益
青浦工业园区补贴款	677,300.00	-	收益
采用高亮度 HV-LED 的一体化集成模组开发	557,753.95	-	收益
职工职业培训补贴	310,600.00	161,300.00	收益
松江区信息化和工业化融合专项资金	250,000.00	-	收益
嘉定区财政扶持资金	129,000.00	1,347,000.00	收益
建湖开发区奖励	100,000.00	5,147,000.00	收益
中小企业发展专项资金	59,700.00	1,200,000.00	收益
科学技术奖奖励资金	50,000.00	-	收益
下达质量强省专项奖励经费	50,000.00	-	收益
企业服务中心项目	20,000.00	-	收益
漕河泾开发区补贴款	5,000.00	-	收益
收招用高校毕业生就业扶持补贴	4,712.00	-	收益
专利资助费	3,262.50	-	收益
高效照明产品推广项目补贴	-	21,900,856.00	收益
高新项目补贴及扶持基金	-	5,410,200.00	收益
2013 年产业结构调整第一批项目	-	1,990,000.00	收益
创业财政支持	-	452,900.00	收益
自主品牌建设补贴	-	300,000.00	收益
财政补贴	-	143,608.00	收益
合计	<u>13,945,728.45</u>	<u>39,444,864.00</u>	

46、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业外支出金额	计入非经常性损益的金额	营业外支出金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	236,982.83	236,982.83	404,096.10	404,096.10
其中：固定资产处置损失	236,982.83	236,982.83	404,096.10	404,096.10
赔偿损失	-	-	973,029.24	973,029.24
非正常损失	664,729.24	664,729.24	884,837.06	884,837.06
罚款支出	9,228.56	9,228.56	8,114.69	8,114.69
其他	<u>5,557.07</u>	<u>5,557.07</u>	<u>10,794.09</u>	<u>10,794.09</u>
合计	<u>916,497.70</u>	<u>916,497.70</u>	<u>2,280,871.18</u>	<u>2,280,871.18</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,772,463.32	18,014,314.13
递延所得税费用	722,287.80	-7,969,735.60
合计	21,494,751.12	10,044,578.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	99,234,146.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,808,536.69
子公司适用不同税率的影响	-6,734,840.65
调整以前期间所得税的影响	-1,375,114.25
非应税收入的影响	-7,368,419.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,357,553.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,571,876.79
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	13,378,911.49
所得税费用	21,494,751.12

48、其他综合收益

详见附注六/35。

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,426 万	5,286 万

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,418 万	7,501 万
管理费用	5,862 万	7,808 万
合计	13,280 万	15,309 万

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行 2013 年度第一期中期票据的承销费用	100 万	100 万
支付 2014 年股票增发费用	1,307 万	=
合计	1,407 万	100 万

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	77,739,395.67	67,208,058.97
加：资产减值准备	27,836,891.66	33,145,688.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,671,611.52	46,318,408.29
无形资产摊销	2,516,329.59	1,635,015.03
长期待摊费用摊销	12,863,003.42	9,209,611.45
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)	-58,951.48	79,548.48
固定资产报废损失(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)	35,188,133.26	44,934,363.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-29,167,345.97	-21,536,054.57
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	722,287.80	-7,969,735.60
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)	-162,179,218.27	-114,777,556.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,375,747.20	-22,740,802.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,054,684.89	-17,348,518.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,811,074.89	18,158,025.68
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	392,731,330.05	216,575,736.90
减：现金的期初余额	216,575,736.90	222,704,987.88
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	176,155,593.15	-6,129,250.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	441,225,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	70,789,300.36
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	370,435,699.64

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	392,731,330.05	216,575,736.90
其中：库存现金	926,459.41	135,151.11
可随时用于支付的银行存款	313,815,326.11	216,440,585.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	392,731,330.05	216,575,736.90
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	77,989,544.53	-

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物情况详见附注六/51。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—银行存款	70,000,000.00	为 1 年期定期存单，已由北京申安投资集团有限公司质押以取得存单质押回购贷款
货币资金—其他货币资金	7,800,962.01	用于四川亚明照明有限公司和山东亚明照明科技有限公司开具银行承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	188,582.52	为 INESA Lighting (PTY) Ltd 存放在 NED Bank 的房租保证金，原币为 361,200.00 兰特
固定资产—房屋及建筑物	154,022,191.61	已由山东亚明照明科技有限公司抵押以取得建设银行 4,650.00 万元长期借款
固定资产—房屋及建筑物	48,844,474.33	已由江西申安节能照明科技有限公司抵押以取得进贤县农村信用社 980.00 万元长期借款
固定资产—房屋及建筑物	22,725,520.91	已由湖北申安照明科技有限公司抵押以取得中国银行天门支行 3,000.00 万元短期借款
无形资产—土地使用权	11,506,918.40	已由山东亚明照明科技有限公司抵押以取得建设银行 4,650.00 万元长期借款
无形资产—土地使用权	9,584,558.45	已由江西申安节能照明科技有限公司抵押以取得进贤县农村信用社 980.00 万元长期借款
无形资产—土地使用权	19,324,501.64	已由湖北申安照明科技有限公司抵押以取得中国银行天门支行 3,000.00 万元短期借款
无形资产—土地使用权	<u>11,951,824.94</u>	已由四川亚明照明有限公司抵押以取得兴业银行德阳分行 2,700.00 万元短期借款
合计	<u>355,949,534.81</u>	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	5,794,164.06	6.1190	35,454,489.88
南非兰特	3,072,239.99	0.5221	1,604,016.50
欧元	136,319.77	7.4556	1,016,345.68
日元	24,481,251.00	0.0514	1,257,626.35
澳元	344,344.55	5.0174	1,727,714.35
英镑	7,711.80	9.5437	73,599.11
应收账款			
其中：美元	26,905,115.94	6.1190	164,632,404.44
南非兰特	9,467,499.53	0.5221	4,942,981.50
欧元	101,934.61	7.4556	759,983.67
日元	29,330,226.00	0.0514	1,506,723.04
澳元	192,899.60	5.0174	967,854.45
预付账款			
其中：美元	160,886.50	6.1190	984,464.49
南非兰特	66,900.84	0.5221	34,928.93
短期借款			
其中：美元	13,420,000.00	6.1190	82,116,980.00
日元	82,600,000.00	0.0514	4,243,244.60
应付账款			
其中：美元	92,822.87	6.1190	567,983.15
南非兰特	9,210,877.51	0.5221	4,808,999.15
欧元	6,072.00	7.4556	45,270.40
预收账款			
其中：美元	1,059,484.35	6.1190	6,482,984.74
欧元	190,982.60	7.4556	1,423,889.87
日元	63,296.00	0.0514	3,251.58
英镑	7,800.00	9.5437	74,440.86

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	经营地	记账本位币	选择依据	折算汇率
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	兰特	系当地官方货币	0.5221

七、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

<u>被购买方名称</u>	<u>股权取得时点</u>	<u>股权取得成本</u>	<u>股权取得比例</u>	<u>股权取得方式</u>
北京申安投资集团有限公司	2014 年 12 月 18 日	1,590,000,000.00	100.00%	发行股份及现金购买

(续上表)

<u>被购买方名称</u>	<u>购买日</u>	<u>购买日确定依据</u>	<u>购买日至期末被</u> <u>购买方的收入</u>	<u>购买日至期末被购买</u> <u>方的净利润</u>
北京申安投资集团有限公司	2014 年 12 月 18 日	当日完成工商变更	-	-

(2) 合并成本及商誉

<u>合并成本</u>	<u>北京申安投资集团有限公司</u>
发行的权益性证券的公允价值	1,148,775,000.00
现金	<u>441,225,000.00</u>
合并成本合计	1,590,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>546,111,312.33</u>
商誉	<u>1,043,888,687.67</u>

合并成本公允价值的确定的说明：

根据上海东洲资产评估有限公司于 2014 年 7 月 28 日出具的沪东洲资评报字[2014]第 0484044 号企业价值评估报告书，北京申安投资集团有限公司于评估基准日 2014 年 5 月 31 日按照收益现值法评估的全部权益价值 15.93 亿元。经交易各方协商确认，北京申安投资集团有限公司全部权益的公允价值为 15.90 亿元。其中，公司通过发行权益性证券支付 114,877.50 万元，通过现金支付 44,122.50 万元。具体发行方案，见附注十六/1。

大额商誉形成的主要原因：

2014 年公司通过发行股份及现金购买资产取得北京申安投资集团有限公司 100%股权形成的商誉，系基于 2014 年 5 月 31 日形成的收益现值法评估结论(即未来期间为企业经营带来超额利润的潜在经济价值)超过基于 2014 年 12 月 31 日形成的资产基础法评估结论(即合并企业净资产公允价值)的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京申安投资集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金 注	70,789,300.36	70,789,300.36
各类应收、预付款项	776,117,550.94	776,117,550.94
存货	384,774,112.66	384,774,112.66
可供出售金融资产	3,357,000.00	3,357,000.00
固定资产	323,955,253.16	310,856,957.19
在建工程	52,750,308.71	49,819,724.98
无形资产	116,867,266.61	83,458,207.79
长期待摊费用	5,285,154.57	5,285,154.57
递延所得税资产	4,362,697.34	4,362,697.34
负债：		
短期及长期借款	347,800,000.00	347,800,000.00
各类应付、预收款项	355,603,032.64	355,603,032.64
应付职工薪酬	2,506,913.55	2,506,913.55
应交税费	125,163,815.56	125,163,815.56
应付利息	668,766.48	668,766.48
其他流动负债	328,978,031.78	328,978,031.78
递延所得税负债	16,925,268.01	-
递延收益	14,501,504.00	33,433,504.00
净资产：	546,111,312.33	494,666,641.82
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	546,111,312.33	494,666,641.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

该可辨认资产、负债的公允价值系根据上海东洲资产评估有限公司于 2015 年 2 月 18 日出具的以资产负债表日为准的沪东洲资咨报字[2015]第 01004 号《北京申安投资集团有限公司以财务报告为目的咨询报告》.按照重要性原则，对购买日 2014 年 12 月 31 日按照资产基础法评估的增、减值金额较大的可辨认资产、负债项目的账面价值进行调整后确定

注：根据上海东洲资产评估有限公司出具的《北京申安投资集团有限公司以财务报告为目的咨询报告》，资产负债表日北京申安投资集团有限公司货币资金的评估值与账面值相同，均为 141,644,300.36 元。由于 2014 年 12 月 25 日，本公司向北京申安投资集团有限公司以货币资金的形式增资 70,855,000.00 元。因此，在对北京申安投资集团有限公司进行账面价值向公允价值调整的过程中，需扣减该项增资款，即货币资金的公允价值及账面价值均应当为 70,789,300.36 元。

2、其他原因的合并范围变动

本期公司之子公司上海亚明照明有限公司与 SVA Electronics (PTY) Ltd 及 Applo Illumination and Electrical Appliances (SA) Pty Ltd 在南非合资成立了 INESA Lighting (PTY) Ltd。该公司注册资本为 250 万美元，本公司占其 51% 股权并享有控制权，并自其成立之日起即被纳入合并范围。

八、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

子公司全称	注册地	主要经 营地	业务 性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海亚明照明有限公司	上海市嘉定区马陆镇 嘉新公路 1001 号	上海	制造业	100.00%	-	同一控制下 企业合并
江苏亚明照明有限公司	建湖经济开发区 上海路 1 号	江苏	制造业	-	100.00%	设立
上海亚明合同能源管理有限公司	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号 7 幢	上海	服务业	-	100.00%	设立
上海亚明灯泡厂照明成套有限公司	上海市杨浦区 辽阳路 69 号	上海	制造业	-	100.00%	设立
上海世纪照明有限公司	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	-	90.00%	设立
上海亚尔光源有限公司	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	-	69.23%	设立
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	建湖经济开发区 上海路 1 号	江苏	制造业	-	50.00%	设立
上海皓睿照明设计有限公司	上海市闸北区俞泾港 11 号 511 室	上海	服务业	-	60.00%	设立
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	南非	制造业	-	51.00%	设立
上海圣阑实业有限公司	青浦工业园区天盈路 98 号 9 号楼 2 号底层	上海	制造业	93.175%	-	非同一控制下 企业合并
上海晨阑光电器件有限公司	漕河泾开发区新经济区民益路 201 号 11 号厂房 2 楼	上海	制造业	-	93.175%	非同一控制下 企业合并
北京申安投资集团有限公司	北京市大兴区榆垓镇工业区榆顺 路 7 号	北京	制造业	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
山东亚明照明科技有限公司 (原名：山东申安照明科技有限公司)	临邑经济开发区段南侧 (华兴路南首东侧)	山东	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
四川亚明照明有限公司 (原名：四川申安照明有限公司)	四川什邡经济开发区灵杰园区	四川	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
湖北申安照明科技有限公司	天门工业园	湖北	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
江西申安节能照明科技有限公司	江西省南昌市进贤县特色产业基 地内	江西	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
辽宁申安照明科技有限公司	盘锦辽滨沿海经济区会展中心 202 室	辽宁	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
河南亚明照明科技有限公司(原名： 河南申安照明技术有限公司)	偃师市岳滩镇产业集聚区	河南	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
黑龙江申安照明科技有限公司	黑龙江省牡丹江市宁安市 宁安镇河西村	黑龙江	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
Hawaii LED Star ,LLC	美国夏威夷	美国	-	-	77.00%	非同一控制下 企业合并
CENTURY STAR A,LLC	美国德克萨斯	美国	-	-	60.00%	非同一控制下 企业合并

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海亚尔光源有限公司	30.77%	7,566,302.43	5,728,557.67	59,488,530.43
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00%	226,206.81	-	7,047,284.03
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00%	2,177,704.28	-	32,946,340.27
上海圣阑实业有限公司(合并)	6.825%	3,490,004.61	1,677,712.77	13,371,150.21

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚尔光源有限公司	133,736,892.63	88,237,613.95	221,974,506.58	27,441,615.99	1,200,000.00	28,641,615.99
INESA Lighting (PTY) Ltd.	17,680,689.52	2,779,689.34	20,460,378.86	6,078,166.56	-	6,078,166.56
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	74,193,414.13	20,286,738.32	94,480,152.45	28,587,471.91	-	28,587,471.91
上海圣阑实业有限公司(合并)	303,700,437.32	22,564,854.82	326,265,292.14	123,319,272.35	-	123,319,272.35

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚尔光源有限公司	119,410,374.66	82,927,525.18	202,337,899.84	14,977,530.43	-	14,977,530.43
INESA Lighting (PTY) Ltd.	-	-	-	-	-	-
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	49,228,506.33	16,601,456.77	65,829,963.10	31,912,691.12	-	31,912,691.12
上海圣阑实业有限公司(合并)	223,120,430.61	16,462,982.63	239,583,413.24	70,222,850.98	-	70,222,850.98

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚尔光源有限公司	218,893,277.38	28,441,733.09	28,441,733.09	41,889,141.79
INESA Lighting (PTY) Ltd.	15,900,571.85	461,646.55	461,646.55	-9,059,285.44
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	123,218,375.56	4,355,408.56	4,355,408.56	-9,529,263.53
上海圣阑实业有限公司(合并)	498,685,394.26	51,135,598.62	51,135,598.62	15,086,639.82

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚尔光源有限公司	211,764,163.84	32,098,874.15	32,098,874.15	38,210,044.07
INESA Lighting (PTY) Ltd.	-	-	-	-
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	85,076,009.99	-3,486,746.93	-3,486,746.93	-6,920,930.84
上海圣阑实业有限公司(合并)	384,914,729.12	40,951,726.23	40,951,726.23	11,005,530.83

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地	主要经 营地	业务性质	持股比例		表决权	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	比例	
华鑫证券有限责任公司	深圳	全国	证券业	24%	-	24%	权益法
上海精瓷照明电器有限公司	上海	上海	照明电器制造	-	50%	50%	权益法
上海亚明固态照明有限公司	上海	上海	照明电器制造	-	50%	50%	权益法
上海科技同济信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	35%	-	35%	权益法
上海飞乐纽康信息系统有限公司	上海	上海	信息技术	25%	-	25%	权益法

注：上海科技同济信息技术有限公司处于营业执照吊销未注销状态，无法取得其财务报表，公司对其长期股权投资余额已全额计提减值准备。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司
流动资产	14,901,228.37	16,463,197.64	13,879,266.33	15,665,064.62
其中：现金及现金等价物	4,739,205.89	14,541,197.64	3,277,947.72	11,970,351.12
非流动资产	<u>12,904,023.34</u>	<u>1,782,925.19</u>	<u>16,183,957.99</u>	<u>2,509,056.22</u>
资产合计	<u>27,805,251.71</u>	<u>18,246,122.83</u>	<u>30,063,224.32</u>	<u>18,174,120.84</u>
流动负债	7,326,493.83	510,940.67	7,788,235.47	545,370.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	<u>7,326,493.83</u>	<u>510,940.67</u>	<u>7,788,235.47</u>	<u>545,370.00</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	20,478,757.88	17,735,182.16	22,274,988.85	17,628,750.84
按持股比例计算的净资产份额	10,239,378.94	8,867,591.08	11,137,494.43	8,814,375.42
营业收入	12,956,575.81	2,103,658.96	14,248,145.98	3,210,972.25

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司
财务费用	-7,800.25	-231,596.72	12,351.08	-124,454.86
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-1,796,230.97	106,431.32	309,203.42	8,911.23
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-1,796,230.97	106,431.32	309,203.42	8,911.23
本年度收到来自合营企业的股利	-	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海飞乐纽康信 息系统有限公司	华鑫证券有限责 任公司	上海飞乐纽康信 息系统有限公司	华鑫证券有限责 任公司
流动资产	3,622,194.26	9,615,084,804.03	3,570,908.10	5,632,931,884.06
其中：现金及现金等价物	1,978,824.25	4,348,788,046.98	1,227,523.96	3,101,677,598.20
非流动资产	<u>1,525,714.53</u>	<u>1,212,941,790.54</u>	<u>1,678,268.02</u>	<u>1,020,905,955.57</u>
资产合计	<u>5,147,908.79</u>	<u>10,828,026,594.57</u>	<u>5,249,176.12</u>	<u>6,653,837,839.63</u>
流动负债	395,519.07	7,577,526,959.77	521,193.44	3,539,288,037.43
非流动负债	<u>569,704.39</u>	<u>363,633,637.03</u>	<u>869,453.55</u>	<u>364,128,967.10</u>
负债合计	<u>965,223.46</u>	<u>7,941,160,596.80</u>	<u>1,390,646.99</u>	<u>3,903,417,004.53</u>
少数股东权益	-	252,369,570.19	-	252,527,523.34
归属于母公司股东权益	4,182,685.33	2,634,496,427.58	3,858,529.13	2,497,893,311.76
按持股比例计算的净资产份额	1,045,671.33	632,279,142.62	964,632.28	599,494,394.82
营业收入	11,024,197.93	1,193,242,460.92	8,296,066.99	890,502,660.61
财务费用	37,056.85	-	-189,370.06	-
所得税费用	-	68,953,904.42	-	40,721,461.39
净利润	324,156.20	125,418,193.35	459,111.72	90,235,649.33
其他综合收益	-	21,026,969.32	-	5,238,701.94
综合收益总额	324,156.20	146,445,162.67	459,111.72	95,474,351.27
本年度收到来自联营企业的股利	-	2,400,000.00	-	-

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内审部门也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)以及对国外客户由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对新客户一律采取现金收款的收款政策，对于连续 6 个月发生销售行为的客户，公司将对其设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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，公司制定了信用政策，并根据该政策及时进行风险警示，并实施相应风险控制措施。

2、流动风险

流动风险，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。公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动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。

3、市场风险

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) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

对于公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值 1%，其他因素保持不变，则可能导致公司 2014 年期末所有者权益减少约 115 万元。

公司外币货币性项目详见附注六/52。

考虑到汇率风险的存在性，公司近年通过利用银行出口贸易融资的组合产品，即进行外币融资，提前借入外币进行结汇用于支付境内货款，到期再以外币回款归还，来规避汇率风险，同时降低融资成本。

(2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。巴塞尔委员会在 1997 年发布的《利率风险管理原则》中将利率风险定义为：利率变化使商业银行的实际收益与预期收益或实际成本与预期成本发生背离，使其实际收益低于预期收益，或实际成本高于预期成本，从而使商业银行遭受损失的可能性。指原本投资于固定利率的金融工具，当市场利率上升时，可能导致其价格下跌的风险。

公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款、及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据借款当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在其他变量保持稳定的情况下，利率上升 1%，则可能导致公司 2014 年利润总额下降约 36 万元。

公司通过以下方式来规避利率风险：

第一，利率互换。一般当利率看涨时，将浮动利率债务转换为固定利率较为理想；而当利率看跌时，将固定利率转换为浮动利率较理想，从而达到规避利率风险、降低债务成本的目的，同时还可以用来固定公司的边际利润。

第二，发挥集团优势。公司实行资金集中管理之前，内部资金不能互相调剂。在实行资金集中管理后，公司所属子分公司的资金全部上划母公司，由母公司根据情况将闲置资金统一进行调配，节约了企业资金成本，提高了企业经济效益。在资金集中的基础上，充分发挥集团优势，以较低的利率向银行融资，并通过委贷平台向所属子公司委贷资金，从而进一步提升公司内闲置资金使用效率，优化公司整体负债结构。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	2,813,602.51	-	-	2,813,602.51

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：年末上海证券交易所收盘价记录。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 主要股东及实际控制人

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
上海仪电控股(集团)公司	实际控制人	国有企业	上海市徐汇区 田林路 168 号	王 强	国有资产 经营与管理
上海仪电电子(集团)有限公司	第一大股东	国有企业	田林路 168 号 1 号楼三层	蔡小庆	生产、 实业投资
庄申安	第二大股东 的实际控制人， 本公司总经理	/	/	/	/
北京申安联合有限公司	第二大股东	其他有限 责任公司	北京市大兴区榆垓镇 工业区榆顺路 7 号	庄申强	服务业

(续上表)

母公司名称	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司 的表决权比例	本公司最终 控制方	组织机构代码
上海仪电控股(集团)公司	350,000 万元	-	-	上海市国有资产 监督管理委员会	13222872-8
上海仪电电子(集团)有限公司	260,000 万元	21.85%	21.85%	上海仪电控股 (集团)公司	58342582-7
庄申安	/	/	/	/	/
北京申安联合有限公司	25,330 万元	17.10%	17.10%	庄申安	75527437-6

注：上海仪电控股(集团)公司系上海仪电电子(集团)有限公司的母公司，通过上海仪电电子(集团)有限公司间接控制公司。庄申安系北京申安联合有限公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八/1。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见附注八/2。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海仪电电子光显技术有限公司	同受一方控制
上海广联电子有限公司	同受一方控制
上海仪电智能电子有限公司	同受一方控制

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海飞乐音响销售有限公司	同受一方控制
上海仪电电子股份有限公司	同受一方控制
上海仪电物联技术股份有限公司	同受一方控制
上海择励实业有限公司	同受一方控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	同受一方控制
上海华冠电子设备有限责任公司	同受一方控制
上海广联电子有限公司	同受一方控制
上海芯联投资咨询有限公司	本公司股东
北京汇丛钢结构工程有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方
畅山京润果蔬汁有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方
北京兴密源果汁有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方
北京申安食品有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品	10,891,657.08	-
上海精瓷照明电器有限公司	采购商品	8,701,434.75	9,694,220.57
上海仪电物联技术股份有限公司	采购商品	7,392,169.31	4,471,511.52
上海华冠电子设备有限责任公司	采购商品	4,623,180.29	-
上海亚明固态照明有限公司	采购商品	2,103,658.97	3,210,972.25
上海仪电电子光显技术有限公司	采购商品	-	374,871.79

② 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海精瓷照明电器有限公司	销售商品	1,273,340.98	1,666,191.62
上海仪电鑫森科技发展有限公司	销售商品	1,936,629.49	-
上海仪电智能电子有限公司	销售商品	108,034.80	120,288.72
上海华冠电子设备有限责任公司	销售商品	94,770.40	-
上海仪电控股(集团)公司	销售商品	8,547.01	5,256.41
华鑫证券有限责任公司	销售商品	4,273.50	-
上海亚明固态照明有限公司	销售商品	-	970.68
上海仪电电子(集团)有限公司	销售商品	-	104,480.00
上海华鑫股份有限公司	销售商品	-	351,920.70
上海仪电电子股份有限公司	销售商品	-	299.15
上海择励实业有限公司	工程收入	435,828.80	1,222,131.20
上海精瓷照明电器有限公司	提供四技服务	1,042,829.20	1,207,577.89

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海仪电控股(集团)公司	提供四技服务	641,025.64	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁收入</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁收入</u>
上海亚明固态照明有限公司	房屋建筑物	624,240.00	624,240.00
上海精瓷照明电器有限公司	房屋建筑物	340,050.00	340,545.00

(3) 接受补助

<u>项目名称</u>	<u>收入来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
优秀大学生经费	上海仪电控股(集团)公司	1,458,069.00	-
恒功率 AC HV-LED 模组研发及应用产品项目	上海仪电控股(集团)公司	1,350,000.00	-
AC HV LED 集成标准模组项目	上海仪电控股(集团)公司	1,350,000.00	-
人才经费资助款	上海仪电控股(集团)公司	1,303,365.00	504,754.00
蓝光安全和无重影 LED 室内灯具的研发	上海仪电控股(集团)公司	1,080,000.00	-
面向办公及照明的模块化整体式 LED 灯具开发	上海仪电控股(集团)公司	506,000.00	-
国家级技术中心奖励	上海仪电控股(集团)公司	-	1,000,000.00
科技政策奖励款	上海仪电控股(集团)公司	-	150,000.00
研发经费补贴	上海仪电控股(集团)公司	-	80,000.00
合计		<u>7,047,434.00</u>	<u>1,734,754.00</u>

(4) 关键管理人员报酬

本年度公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 446.04 万元，上述关键管理人员包括公司向
其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

(5) 关联担保情况

<u>保证方</u>	<u>被保证方</u>	<u>保证金额</u>
北京申安食品有限公司、四川亚明照明有限公司、庄申安	北京申安投资集团有限公司	48,000,000.00
山东亚明照明科技有限公司、北京申安联合有限公司、北京 申安食品有限公司、四川亚明照明有限公司、庄申安	北京申安投资集团有限公司	90,000,000.00

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-------------	------------	-------------	-------------

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华鑫股份有限公司	-	-	44,322.00	-
应收账款	上海仪电智能电子有限公司	9,002.90	-	-	-
应收账款	上海择励实业有限公司	82,898.00	-	-	-
预付账款	上海精瓷照明电器有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
其他应收款	北京申安联合有限公司	9,900,000.00	-	-	-
其他应收款	北京汇丛钢结构工程有限公司	1,660,878.21	-	-	-
其他应收款	砀山京润果蔬汁有限公司	280,856.00	-	-	-
其他应收款	北京申安食品有限公司	105,000.00	-	-	-
其他应收款	北京兴密源果汁有限公司	200.00	-	-	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	6,105,815.00	2,340,196.50
应付账款	上海华冠电子设备有限责任公司	3,633,505.54	-
应付账款	上海精瓷照明电器有限公司	2,592,669.47	-
应付账款	上海仪电物联技术股份有限公司	1,833,315.04	525,107.78
应付账款	北京申安食品有限公司	113,984.00	-
应付账款	上海仪电电子光显技术有限公司	16,985.00	16,985.00
应付账款	上海仪电电子(集团)有限公司	-	13,188.00
其他应付款	北京申安食品有限公司	652,756.00	-
其他应付款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	122,940.00	122,940.00

(7) 关联方承诺

① 涉及关联方：北京申安联合有限公司

根据公司与北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)于 2014 年 5 月 19 日针对公司发行股份及现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项签订的《发行股份及现金购买资产协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，申安联合承诺本次交易中取得的公司股份中的 29,556,600 股自发行结束之日起 12 个月内不得转让，138,885,482 股自发行结束之日起 36 个月内不得转让，此后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

② 涉及关联方：上海仪电电子(集团)有限公司

根据公司与上海仪电电子(集团)有限公司(以下简称“仪电电子集团”)于 2014 年 5 月 19 日针对公司发行股份及现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项签订的《股份认购协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，仪电电子集团承诺本次交易中取得的公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，此后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

③ 涉及关联方：上海芯联投资咨询有限公司

根据公司与上海芯联投资咨询有限公司(以下简称“芯联投资”)于 2014 年 5 月 19 日针对公司发行股份及现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项签订的《股份认购协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，芯联投资承诺本次交易中取得的公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，此后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

④ 涉及关联方：北京申安联合有限公司、庄申安

根据公司与申安联合、庄申安于 2014 年 5 月 19 日针对公司发行股份及现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项签订的《关于拟购买资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，申安联合与庄申安承诺北京申安投资集团有限公司(以下简称“申安集团”)2014 年度、2015 年度、2016 年度累积的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的实际净利润数额不低于同期的盈利预测数。根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2014]第 0484044 号《评估报告书》，申安集团 2014 年度、2015 年度、2016 年度的预测净利润数的具体数值分别为 13,581.56 万元、19,107.11 万元、27,102.69 万元。如果每年实际净利润低于上述承诺净利润，则申安联合将以现金方式对上市公司进行补偿。补偿期间结束后，若申安集团三年累积实际净利润数大于累积预测净利润数，公司将向申安联合及庄申安退还已补偿金额。

十二、股份支付

本报告期内不存在股份支付事项。

十三、或有事项

本报告期内无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2015 年 3 月 27 日，公司第九届第二十二次董事会会议审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》，公司拟以 2014 年末总股本 985,220,002 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元(含税)。共计分配现金红利 19,704,400.04 元。该利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2、上海亚明灯泡厂照明成套有限公司进入破产程序

2014 年，公司的子公司上海亚明灯泡厂照明成套有限公司(以下简称“成套公司”)以长期负债经营，无力清偿到期债务，严重资不抵债为由，向上海市杨浦区人民法院申请破产清算。2015 年 1 月 7 日，上海市杨浦区人民法院下达(2015)杨民二(商)破字第 1 号民事裁定书，经上海华皓会计师事务所有限公司审计，截至 2014 年 9 月 30 日，成套公司总资产为 9,184,434.71 元，总负债为 13,035,043.35 元，所有者权益为-3,850,608.64 元，已严重资不抵债。因此裁定受理成套公司的破产清算申请。

3、全资子公司注册资本变更、更名及法定代表人变更

(1) 2015 年 1 月 7 日，公司全资子公司山东申安照明科技有限公司将其名称更改为山东亚明照明科技有限公司，同时将法定代表人由庄申安变更为庄守海，山东亚明照明科技有限公司已取得更新后的营业执照。

(2) 2015 年 1 月 8 日，公司全资子公司河南申安照明技术有限公司将其名称更改为河南亚明照明科技有限公司，同时将法定代表人由庄申安变更为高文林，河南亚明照明科技有限公司已取得更新后的营业执照。

(3) 2015 年 1 月 26 日，公司全资子公司四川申安照明有限公司将其名称更改为四川亚明照明有限公司，同时将法定代表人由庄申安变更为庄保林，四川亚明照明有限公司已取得更新后的营业执照。

(4) 2014 年 12 月 25 日，公司向全资子公司北京申安投资集团有限公司支付增资款 7,085.50 万元，上述增资经北京中同兴会计师事务所(特殊普通合伙)中同兴验字[2014]第 E-110 号验资报告审验确认。2015 年 2 月 2 日，北京申安投资集团有限公司完成工商变更，将注册资本由 29,800.00 万元变更为 36,885.50 万元，同时将法定代表人由庄申安变更为谢圣军。北京申安投资集团有限公司已取得更新后的营业执照。

4、关联方借款归还

如附注十一/2/(6)所示，2014 年末，公司之全资子公司北京申安投资集团有限公司应收公司第二大股东北京申安联合有限公司 990.00 万元债权。截至 2015 年 3 月 4 日，申安集团已将上述款项全部收回。

十六、其他重要事项

1、公司 2014 年 8 月 15 日召开 2014 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》。根据该项议案，公司拟通过发行股份及现金购买资产的方式，取得北京申安投资集团有限公司(以下简称“申安集团”)100%股权。其中，公司拟通过向申安集团母公司北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)以 6.82 元/股的价格发行 168,442,082 股人民币普通股的方式，取得申安集团 72.25%的股权；拟通过向申安联合支付现金 202,725,000.00 元的方式，取得申安集团 12.75%的股权；拟通过向申安集团实际控制人庄申安支付现金 238,500,000.00 元的方式，取得申安集团 15.00%的股权。申安集团经评估的可辨认净资产公允价值为 1,590,000,000.00 元。同时，公司拟向母公司上海仪电电子(集团)有限公司以 6.82 元/股的价格定向增发 76,412,609 股人民币普通股，拟向上海芯联投资咨询有限公司以 6.82 元/股的价格定向增发 1,300,000 股人民币普通股，共募集配套募集资金 530,000,000.00 元。

2014 年 12 月 15 日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1355 号《关于核准上海飞乐音响股份有限公司向北京申安联合有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

截至 2014 年 12 月 31 日，上述重组方案得以全部实施完成。公司股本增加到 985,220,002.00 元，申安集团成为公司全资子公司，并被纳入公司合并报表范围。公司于 2015 年 1 月 19 日取得更新后的营业执照。

2、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以收入所属地区分布为基础确定报告分部，相关财务信息如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,444,624,403.30	1,108,932,502.52	1,469,021,053.65	1,147,296,429.
国外	<u>608,176,415.90</u>	<u>490,507,865.12</u>	<u>594,032,362.58</u>	<u>488,705,543.47</u>
合计	<u>2,086,722,504.66</u>	<u>1,626,625,636.67</u>	<u>2,097,190,356.59</u>	<u>1,663,985,803.11</u>

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,254,187.71	100.00%	865,864.25	10.49%	7,388,323.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>8,254,187.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>865,864.25</u>	10.49%	<u>7,388,323.46</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,089,563.93	100.00%	1,253,516.35	20.58%	4,836,047.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,089,563.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,253,516.35</u>	20.58%	<u>4,836,047.58</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	7,085,671.16	85.85%	-	3,770,027.22	61.91%	-
1 至 2 年	288,409.00	3.49%	86,522.70	1,181,724.20	19.41%	354,517.26
2 至 3 年	201,532.00	2.44%	100,766.00	477,626.85	7.84%	238,813.43
3 年以上	<u>678,575.55</u>	<u>8.22%</u>	<u>678,575.55</u>	<u>660,185.66</u>	<u>10.84%</u>	<u>660,185.66</u>
合计	<u>8,254,187.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>865,864.25</u>	<u>6,089,563.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,253,516.35</u>

(2) 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-387,652.10 元。

(3) 本报告实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	5,323,953.00	2 年以内	64.50%
第二名	非关联方	707,285.00	1 年以内	8.57%
第三名	非关联方	249,543.00	1 年以内	3.02%
第四名	非关联方	228,614.00	2 年以内	2.77%
第五名	非关联方	180,660.00	2 年-3 年	2.19%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,906,711.27	100.00%	992,089.48	25.39%	2,914,621.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,906,711.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>992,089.48</u>	25.39%	<u>2,914,621.79</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,768,053.76	100.00%	689,037.89	18.29%	3,079,015.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,768,053.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>689,037.89</u>	18.29%	<u>3,079,015.87</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,390,895.18	35.60%	-	2,636,482.77	69.97%	-
1 至 2 年	2,176,752.30	55.72%	653,025.69	559,940.50	14.86%	167,982.15
2 至 3 年	-	-	-	101,149.50	2.68%	50,574.75
3 年以上	<u>339,063.79</u>	<u>8.68%</u>	<u>339,063.79</u>	<u>470,480.99</u>	<u>12.49%</u>	<u>470,480.99</u>
合计	<u>3,906,711.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>992,089.48</u>	<u>3,768,053.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>689,037.89</u>

(2) 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 303,051.59 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	3,519,201.20	3,317,049.50
其他往来	<u>387,510.07</u>	<u>451,004.26</u>
合计	<u>3,906,711.27</u>	<u>3,768,053.76</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
第一名	质保金	非关联方	952,700.00	2 年以内	24.39%	201,300.00
第二名	质保金	非关联方	545,486.90	1 年以内	13.96%	-
第三名	质保金	非关联方	480,000.00	1-2 年	12.29%	144,000.00
第四名	质保金	非关联方	390,000.00	1-2 年	9.98%	117,000.00
第五名	质保金	非关联方	291,000.00	2 年以内	7.45%	53,400.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
向子公司上海亚明照明有限公司提供的借款本金及利息	258,110,416.71	257,933,333.35
向子公司上海圣阑实业有限公司提供的借款本金及利息	<u>20,033,000.00</u>	-
合计	<u>278,143,416.71</u>	<u>257,933,333.35</u>

4、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,205,520,552.54	-	2,205,520,552.54
对联营、合营企业投资	<u>654,636,040.33</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>651,728,885.76</u>
合计	<u>2,860,156,592.87</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>2,857,249,438.30</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	544,665,552.54	-	544,665,552.54
对联营、合营企业投资	<u>622,230,548.80</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>619,323,394.23</u>
合计	<u>1,166,896,101.34</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>1,163,988,946.77</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
上海亚明照明有限公司	288,726,552.54	-	-	288,726,552.54	-
上海圣阑实业有限公司	255,939,000.00	-	-	255,939,000.00	-
北京申安投资集团有限公司	= 1,660,855,000.00	=	=	<u>1,660,855,000.00</u>	=
合计	<u>544,665,552.54</u>	<u>1,660,855,000.00</u>	=	<u>2,205,520,552.54</u>	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海科投同济信息技术有限公司	6,951,649.72	2,907,154.57	-	-	-	-	-
上海飞乐纽康信息有限公司	1,004,708.10	964,632.28	-	81,039.05	-	-	-
华鑫证券有限责任公司	<u>382,512,257.60</u>	<u>618,358,761.95</u>	=	<u>30,138,275.16</u>	<u>4,973,112.92</u>	=	=

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>390,468,615.42</u>	<u>622,230,548.80</u>	=	<u>30,219,314.21</u>	<u>4,973,112.92</u>	=	=
----	-----------------------	-----------------------	---	----------------------	---------------------	---	---

(续上表)

被投资单位	本期减少						期末余额	本期	减值准备
	减少	权益法下	其他综	其他	宣告发放现	其他		计提	未余额
	投资	确认的投	合收益	权益	金股利			减值	
		资收益	调整	变动				准备	
上海科投同济信	-	-	-	-	-	-	2,907,154.57	-	2,907,154.57
息技术有限公司									
上海飞乐纽康信	-	-	-	-	-	-	1,045,671.33	-	-
息系统有限公司									
华鑫证券有限责	=	=	=	=	<u>2,400,000.00</u>	<u>386,935.60</u>	<u>650,683,214.43</u>	=	=
任公司									
合计	=	=	=	=	<u>2,400,000.00</u>	<u>386,935.60</u>	<u>654,636,040.33</u>	=	<u>2,907,154.57</u>

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	81,266,800.98	114,658,248.64
其他业务收入	<u>48,000.00</u>	<u>48,000.00</u>
合计	<u>81,314,800.98</u>	<u>114,706,248.64</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	76,911,296.87	110,834,726.98
其他业务成本	<u>83,813.64</u>	<u>83,813.64</u>
合计	<u>76,995,110.51</u>	<u>110,918,540.62</u>

6、投资收益

项目	本期发生数	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,872,428.32	77,065,964.60
权益法核算的长期股权投资收益	30,219,314.21	22,267,137.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	13,212,833.36	7,933,333.35
持有可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	100,793.12	11,932.75
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
股权投资差额摊销	<u>-386,935.60</u>	<u>-386,935.60</u>

合计	59,018,433.41	106,891,432.68
----	---------------	----------------

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	58,951.48	-79,548.48
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)	12,360,728.45	17,002,008.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,495,492.84	7,654,371.88
小计	18,915,172.77	24,576,831.40
减：非经常性损益的所得税影响	3,170,110.93	2,175,382.82
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	15,745,061.84	22,401,448.58
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额：	15,040,823.50	21,544,745.56
归属于少数股东的非经常性损益净额：	704,238.34	856,703.02

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	5.325%	0.087	0.087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.085%	0.067	0.067

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	222,704,987.88	216,575,736.90	392,731,330.05
应收票据	26,229,309.39	22,135,252.65	24,925,888.88

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	445,070,326.44	463,565,266.30	1,042,998,741.84
预付款项	44,562,910.60	28,917,167.51	144,397,966.69
其他应收款	4,139,390.12	9,908,233.49	77,612,949.23
存货	292,247,905.14	391,045,002.69	928,612,848.48
其他流动资产	-	-	46,621,571.31
流动资产合计	1,034,954,829.57	1,132,146,659.54	2,657,901,296.48
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,081,498.23	1,825,899.62	6,402,950.51
长期股权投资	615,905,356.60	639,275,264.09	670,835,855.80
投资性房地产	-	1,921,665.03	1,837,851.39
固定资产	455,888,449.42	493,595,533.30	808,266,185.20
在建工程	64,367,733.86	22,312,861.29	61,312,581.03
无形资产	22,607,294.47	27,340,919.52	144,864,761.83
商誉	50,674,894.89	50,674,894.89	1,094,563,582.56
长期待摊费用	28,651,716.43	48,675,193.17	51,884,395.52
递延所得税资产	10,732,945.31	18,702,680.91	22,343,090.45
其他非流动资产	-	-	22,593,723.73
非流动资产合计	1,250,909,889.21	1,304,324,911.82	2,884,904,978.02
资产总计	2,285,864,718.78	2,436,471,571.36	5,542,806,274.50
流动负债：			
短期借款	380,000,000.00	157,099,400.90	598,560,224.60
应付票据	-	4,000,000.00	-
应付账款	380,356,417.04	381,205,807.52	723,703,346.85
预收款项	14,907,870.27	20,030,691.22	38,101,715.14
应付职工薪酬	4,266,786.67	4,210,443.49	8,971,747.68
应交税费	7,765,421.29	-19,508,304.71	137,998,405.27
应付利息	-	-	1,653,708.13
应付股利	6,480,629.15	143,929.15	1,276,661.43
其他应付款	113,460,823.63	94,226,450.44	81,613,237.87
一年内到期的非流动负债	-	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	-	-	328,978,031.78
流动负债合计	907,237,948.05	741,408,418.01	2,020,857,078.75
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	-	56,300,000.00
应付债券	-	412,693,333.35	412,976,666.67
长期应付款	33,768,300.00	-	-
专项应付款	13,540,000.00	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预计负债	3,409,029.34	3,409,029.34	3,409,029.34
递延收益	-	8,250,000.00	21,101,504.00
递延所得税负债	166,784.94	116,603.32	17,176,905.50
非流动负债合计	150,884,114.28	424,468,966.01	510,964,105.51
负债合计	1,058,122,062.33	1,165,877,384.02	2,531,821,184.26
所有者权益：			
股本	739,065,311.00	739,065,311.00	985,220,002.00
资本公积	8,463,678.98	22,003,678.98	1,441,558,965.37
其他综合收益	-17,479,746.51	-16,354,515.32	-11,048,359.90
盈余公积	37,783,590.04	46,593,755.12	48,299,630.93
未分配利润	380,756,340.25	392,304,570.48	433,637,098.97
归属于母公司所有者权益合计	1,148,589,173.76	1,183,612,800.26	2,897,667,337.37
少数股东权益	79,153,482.69	86,981,387.08	113,317,752.87
所有者权益合计	1,227,742,656.45	1,270,594,187.34	3,010,985,090.24
负债和所有者权益总计	2,285,864,718.78	2,436,471,571.36	5,542,806,274.50