

上海飞乐音响股份有限公司
审计报告
上会师报字(2018)第 3571 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



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(2018)第 3571 号

上海飞乐音响股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“飞乐音响公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞乐音响公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞乐音响公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



1、营业收入确认

(1) 事项描述

飞乐音响公司 2017 年度营业收入 54.45 亿元，主要为产品销售收入和建造合同收入。营业收入确认是否恰当对飞乐音响公司经营成果产生很大影响，我们关注产品销售收入及建造合同收入的确认。

① 产品销售收入的发生和完整，会对飞乐音响公司的经营成果产生很大影响。

② 飞乐音响公司采用完工百分比法确认建造合同收入，以累计实际发生成本占预计总成本的比例和完工进度孰低来确定完工进度。受现有经验及对未来市场判断的影响，管理层对建造合同预计总成本采用不同的估计，会对飞乐音响公司建造合同收入的确认产生很大影响。

因此我们将产品销售收入的发生和完整，以及建造合同收入及成本确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下：

- 1) 对产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；
- 2) 采取抽样方式检查与销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的发生；
- 3) 对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的完整。

② 对于建造合同收入，我们执行的主要审计程序如下：

- 1) 对于建造合同收入，我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。
- 2) 采取抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。
- 3) 我们获取了管理层编制的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性。



③ 针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，执行了以下程序：

1) 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件；

2) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

④ 针对项目预估总成本，我们采用抽样方式，执行了以下程序：

1) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目；

2) 通过与项目负责人讨论及审阅相关支持性文件，评估预估成本的合理性。

2、存货的可变现净值的评估

(1) 事项描述

2017 年 12 月 31 日的库存商品、原材料和工程施工原值分别为人民币 105,752.85 万元、人民币 16,396.82 万元及人民币 437,708.34 万元，对应的存货跌价准备余额分别为人民币 13,093.58 万元、人民币 2,745.47 万元和人民币 5,225.63 万元。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本(如相关)、估计的销售费用以及相关税费后的金额或者各个工程项目的可收回金额确定。管理层在确定预计售价和可收回金额时需要运用重大判断，并考虑历史售价、未来市场趋势和客户还款能力。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对各类存货跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：

① 我们评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制；

② 我们对公司的原材料和库存商品实施了监盘程序，检查原材料和库存商品的数量及状况，并重点对长库龄原材料和库存商品进行了检查；

③ 我们获取了公司原材料和库存商品跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；



④ 我们通过比较同状态产品历史售价, 以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核, 对管理层估计的预计售价进行了评估, 并与资产负债表日后的实际售价进行了核对;

⑤ 我们通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费, 对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估, 并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对;

⑥ 我们选择部分原材料、库存商品和工程施工项目, 对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

3、商誉减值

(1) 事项描述

于 2017 年 12 月 31 日, 合并财务报表商誉账面余额为人民币 152,169.34 万元, 未计提商誉减值准备。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试, 并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设, 例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响, 采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性, 因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- ① 测试与商誉减值相关的关键内部控制;
- ② 评估减值测试方法的适当性;
- ③ 了解管理层聘请的第三方评估机构的情况, 评估其独立性、专业素质和胜任能力;
- ④ 对管理层减值测试中的关键假设和数据进行了评估, 尤其是所使用的未来现金流量和折现率的合理性;
- ⑤ 验证商誉减值测试模型的计算准确性;
- ⑥ 复核财务报表中对于商誉减值测试的披露。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、其他信息

飞乐音响公司管理层对其他信息负责。其他信息包括飞乐音响 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

飞乐音响公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞乐音响公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞乐音响、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞乐音响公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞乐音响公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞乐音响公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就飞乐音响公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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
(项目合伙人)

陈致

中国注册会计师
(项目合伙人)

史波峰



二〇一八年四月二十六日



合并资产负债表

2017年12月31日

货币单位：人民币元

编制单位：上海乐声音乐股份有限公司	项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：					流动资产：			
货币资金	1		557,098,508.35	747,959,382.97	短期借款	23		3,604,869,207.70
结算备付金					向中央银行借款			
拆出资金	2			3,419,582.40	吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金	24		4,954,460.50
衍生金融资产	3		23,059,393.95	28,432,184.80	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	4		1,486,617,533.29	1,351,617,721.43	衍生金融负债	25		67,453,580.85
应收账款	5		396,773,107.27	290,327,991.22	应付票据	26		3,786,438,365.73
预付款项					应付账款	27		95,788,569.06
应收保费					预收款项			
应收手续费及佣金					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	28		180,338,052.97
应收利息	6		227,303,909.28	144,525,792.02	应付职工薪酬	29		389,734,499.09
应收股利					应交税费	30		7,024,918.25
其他应收款	7		5,428,322,197.23	3,068,645,773.31	应付利息	31		894,874.61
买入返售金融资产					应付股利	32		365,369,931.45
存货					其他应付款			
持有待售资产	8			61,647,471.60	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9		194,096,138.56	94,926,680.55	保险合同准备金			
其他流动资产			8,313,270,787.94	5,791,502,680.30	代理买卖证券款			
流动资产合计					代理承销证券款			
					持有待售负债	33		267,843,999.75
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	34		22,607,239.20
发放贷款及垫款	10		11,391,163.98	7,319,809.07	其他流动负债			8,793,634,897.30
可供出售金融资产					非流动负债：			
持有至到期投资	11		1,711,374,335.19	1,218,073,694.66	长期借款	35		1,524,129,755.94
长期股权投资	12		1,493,218,615.62	1,005,532,994.39	应付债券	36		826,976,444.40
投资性房地产	13			1,670,224.11	其中：优先股			
固定资产	14		1,359,590,843.40	1,289,915,185.04	永续债			
在建工程	15		59,975,899.82	110,522,675.05	长期应付款	37		7,422,619.18
工程物资					专项应付款			349,034,277.87
固定资产清理	16		9,973,163.66		长期应付职工薪酬	38		359,918,354.40
生产性生物资产					预计负债	39		13,174,160.40
油气资产					递延收益	40		61,461,497.17
无形资产	17		770,925,004.50	716,750,477.72	递延所得税负债	21		159,108,314.90
开发支出	18			19,157,205.78	其他非流动负债			
商誉	19		1,521,693,434.33	1,491,351,829.55	非流动负债合计			3,184,189,129.49
长期待摊费用	20		31,498,220.56	41,738,411.38	负债合计			11,977,824,026.79
递延所得税资产	21		249,822,149.41	123,579,989.86	所有者权益：			
其他非流动资产	22		20,304,803.82	25,778,463.13	股本	41		991,584,021.00
非流动资产合计			7,239,767,633.99	6,051,790,959.74	资本公积			
					其中：优先股			
					永续债			
					盈余公积	42		1,523,207,046.41
					减：库存股	43		36,593,109.25
					其他综合收益	44		-54,139,059.72
					专项储备			
					盈余公积	45		260,227,370.74
					一般风险准备			
					未分配利润	46		680,624,977.58
					归属于母公司所有者权益合计			3,364,911,246.76
					少数股东权益			210,303,148.38
					所有者权益合计			3,575,214,395.14
					负债和所有者权益总计			15,553,038,421.93
资产总计			15,553,038,421.93	11,843,295,940.04				

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

2017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、营业总收入		5,444,845,625.17	7,177,952,083.97	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		305,634,732.22	473,005,985.65
其中：营业收入	47	5,444,845,625.17	7,177,952,083.97	减：所得税费用	59	274,821,078.90	145,000,502.23
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,813,653.32	328,005,483.42
手续费及佣金收入				（一）按经营持续性分类：		30,813,653.32	328,005,483.42
				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,813,653.32	328,005,483.42
二、营业总成本		5,721,378,370.65	6,887,083,545.27	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	47	3,876,986,886.70	5,245,877,013.43	（二）按所有权归属分类：			
利息支出				1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
手续费及佣金支出				2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
退保金							
赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	44	-21,401,553.54	-46,997,698.45
提取保险合同准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,213,745.61	-41,453,047.28
保单红利支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		16,612,251.60	-10,213,596.52
分保费用				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		16,612,251.60	-10,213,596.52
税金及附加	48	32,197,192.12	28,949,476.28	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			
销售费用	49	776,576,294.21	804,733,545.44	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	50	672,281,502.78	666,044,400.55	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			
财务费用	51	132,125,915.87	131,196,025.20	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
资产减值损失	52	231,210,578.97	10,283,084.37	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	-8,416,823.31	2,035,738.40	4、现金流量套期损益的有效部分			
投资收益（损失以“-”号填列）	54	582,224,812.46	322,822,364.03	5、外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		111,296,264.98	58,665,580.36	6、其他			
汇兑收益（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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55	5,779,322.49	2,281,359.63			-4,187,807.93	-5,544,651.17
其他收益	56	15,379,864.68		七、综合收益总额		9,412,099.78	281,007,784.97
				归属于母公司所有者的综合收益总额		38,025,313.36	309,639,100.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,434,430.84	618,008,000.76	归属于少数股东的综合收益总额		-28,613,213.58	-28,631,315.03
加：营业外收入	57	26,925,998.44	48,568,662.22				
减：营业外支出	58	39,725,697.06	193,570,677.33	八、每股收益：			
				（一）基本每股收益		0.055	0.355
				（二）稀释每股收益		0.055	0.355

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位: 上海飞乐音响股份有限公司	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	货币单位: 人民币元
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		89,062,311.56	252,261,636.72	
销售商品、提供劳务收到的现金			4,404,051,595.29	5,675,381,707.03	投资支付的现金		1,000,000.00		
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		11,573,470.80	963,632,832.01	
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	61-(4)		75,893,463.02	
收到原保险合同赔付款项的现金					投资活动现金流出小计		101,635,782.36	1,291,787,931.75	
收到再保险业务现金净额					投资活动产生的现金流量净额		-22,872,244.64	-478,563,193.21	
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		18,775,730.00	53,672,278.50	
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		18,775,730.00	15,050,000.00	
回购业务资金净增加额					取得借款收到的现金		4,395,768,026.99	4,719,699,120.59	
收到的税费返还			35,739,494.83	35,756,388.93	发行债券收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	61-(1)		127,517,045.20	196,736,593.22	收到其他与筹资活动有关的现金	61-(5)	72,955,651.85	1,030,000,000.00	
经营活动现金流入小计			4,567,308,135.32	5,907,874,689.18	筹资活动现金流入小计		4,487,499,408.84	5,803,371,399.09	
购买商品、接受劳务支付的现金			3,325,171,500.26	4,162,090,164.06	偿还债务支付的现金		2,933,301,227.91	4,083,818,077.99	
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		327,989,070.50	287,022,148.82	
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		2,264,880.98	3,871,065.08	
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	61-(6)	448,216,171.56	419,305,442.88	
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计		3,709,506,469.97	4,790,145,669.69	
支付保单红利的现金					筹资活动产生的现金流量净额		777,992,938.87	1,013,225,729.40	
支付职工以及为职工支付的现金			1,137,786,745.67	1,063,482,128.13					
支付的各项税费			358,130,127.49	328,127,818.71	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		879,350.23	7,733,365.57	
支付其他与经营活动有关的现金	61-(2)		701,356,982.81	842,502,544.83					
经营活动现金流出小计			5,522,445,356.23	6,396,202,655.73	五、现金及现金等价物净增加额		-199,137,176.45	54,067,935.21	
经营活动产生的现金流量净额			-955,137,220.91	-488,327,966.55	加: 期初现金及现金等价物余额		741,160,276.81	687,092,341.60	
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金			21,117,768.92	35,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		542,023,100.36	741,160,276.81	
取得投资收益收到的现金			9,040,062.42	24,744,044.23					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,054,151.12	24,148,187.44					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			37,550,007.74	729,332,506.87					
收到其他与投资活动有关的现金	61-(3)		1,547.52						
投资活动现金流入小计			78,763,537.72	813,224,785.54					

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

2017年度

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	991,936,920.00			1,506,039,559.02	38,622,278.50	-36,925,314.11		175,730,880.50		986,780,252.43		239,770,057.28	3,815,710,076.62	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	991,936,920.00			1,506,039,559.02	38,622,278.50	-36,925,314.11		175,730,880.50		986,780,252.43		239,770,057.28	3,815,710,076.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-352,899.00			17,167,487.39	-2,029,169.25	-17,213,745.61		84,496,490.24		-306,155,274.85		-20,466,908.90	-240,495,681.48	
（一）综合收益总额						-17,213,745.61				55,239,058.97		-28,613,213.58	9,412,099.78	
（二）所有者投入和减少资本	-352,899.00			2,390,038.11	-2,029,169.25							18,773,330.03	22,839,638.39	
1、股东投入的普通股												18,773,330.03	18,773,330.03	
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	-352,899.00			2,390,038.11	-2,029,169.25								4,066,308.36	
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								84,496,490.24		-192,111,050.12		-2,264,880.98	-109,879,440.86	
2、提取一般风险准备								84,496,490.24		-84,496,490.24				
3、对所有者（或股东）的分配										-106,099,490.25		-2,264,880.98	-108,364,371.23	
4、其他										-1,515,069.63			-1,515,069.63	
（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、本期末余额	639,037,021.00			1,523,207,046.41	36,593,109.25	-54,139,059.72		260,227,370.74		-169,283,283.70		-8,362,144.37	-162,867,978.79	
										680,624,977.58		210,303,148.38	3,575,214,395.14	

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 (续)

2017年度

货币单位: 人民币元

项目	上期											所有者权益 合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	985,220,002.00			1,433,759,151.96		4,527,733.17		52,848,579.43		782,108,870.88		106,171,024.96	3,364,635,362.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	985,220,002.00			1,433,759,151.96		4,527,733.17		52,848,579.43		782,108,870.88		106,171,024.96	3,364,635,362.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,716,918.00			72,280,407.06	38,622,278.50	-41,453,047.28		122,882,301.07		204,671,381.55		124,599,032.32	451,074,714.22
（一）综合收益总额						-41,453,047.28				351,092,147.28		-28,631,315.03	281,007,784.97
（二）所有者投入和减少资本	6,716,918.00			72,280,407.06	38,622,278.50			92,364,728.05				157,101,412.43	289,841,187.04
1、股东投入的普通股												7,101,908.41	7,101,908.41
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	6,716,918.00			39,563,723.78	38,622,278.50			92,364,728.05				149,999,504.02	275,080,915.35
4、其他				32,716,683.28				30,517,573.02		-146,420,765.73		-3,871,065.08	-119,774,257.79
（三）利润分配								30,517,573.02		-30,517,573.02			
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配										-113,300,300.23		-3,871,065.08	-117,171,365.31
4、其他										-2,602,892.48			-2,602,892.48
（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	991,936,920.00			1,506,039,559.02	86,622,278.50	-36,925,274.11		175,730,880.50		986,780,252.43		230,770,057.28	3,815,710,076.62

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

2017年12月31日

货币单位：人民币元

附注十六	期末余额	期初余额	项目	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			流动资产：			
货币资金	78,243,052.98	153,690,523.52	短期借款		2,090,000,000.00	1,113,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据		26,033,561.56	16,946,818.71
应收账款	12,026,161.87	6,246,128.82	应付账款		2,569,260.00	7,920,000.00
预付款项	10,360,752.01	9,440,290.99	预收款项		4,902,620.57	758,197.20
应收利息			应付职工薪酬		10,083.59	24,372,954.34
其他应收款	640,000,000.00		应交税费		3,546,126.39	1,418,486.11
存货	17,567,506.59	11,364,291.12	应付利息		680,945.46	
持有待售资产	5,733,249.55	7,695,384.20	应付股利		91,039,737.55	96,900,459.12
一年内到期的非流动资产			其他应付款			
其他流动资产	2,712,114,878.52	2,089,415,723.99	持有待售负债			
流动资产合计	3,476,045,601.52	2,277,852,342.64	一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	205,667,111.13
			其他流动负债			
非流动资产：			流动负债合计		2,318,782,335.12	1,466,984,026.61
可供出售金融资产			非流动负债：			
持有至到期投资	6,145,510.47	2,207,973.20	长期借款		420,000,000.00	140,000,000.00
长期应收款			应付债券		826,976,444.40	826,999,555.52
长期股权投资	3,935,930,992.54	3,027,103,083.14	长期应付款			
投资性房地产		1,670,224.11	专项应付款			
固定资产	6,719,477.80	4,935,779.64	预计负债		2,562,400.00	467,537.27
在建工程			递延收益		226,733,421.75	
工程物资			递延所得税负债			
固定资产清理			其他非流动负债			
生产性生物资产			非流动负债合计		1,476,272,266.15	967,467,092.79
油气资产			负债合计		3,795,054,601.27	2,434,451,119.40
无形资产	3,159,646.08	355,312.46	所有者权益：			
开发支出			股本		991,584,021.00	991,936,920.00
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用	70,517.36	4,142,464.63	其中：优先股			
递延所得税资产	36,729,112.76	1,283,796.95	永续债		1,503,086,327.71	1,485,918,840.32
其他非流动资产	3,988,755,257.01	3,041,698,634.15	资本公积		36,593,109.25	38,622,278.50
非流动资产合计			减：库存股		7,017,863.84	-19,919,366.27
			其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积		214,251,045.51	129,754,555.27
			未分配利润		990,400,108.45	336,031,186.57
			所有者权益合计		3,669,746,257.26	2,885,099,857.39
			负债和所有者权益总计		7,464,800,858.53	5,319,550,976.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017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	附注十六	本期发生额	上期发生额	项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	109,818,221.49	78,861,681.77	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		844,964,902.37	305,175,730.15
减：营业成本	4	97,118,461.68	73,216,106.57	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		844,964,902.37	305,175,730.15
税金及附加		1,225,772.98	488,041.71	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		27,589,197.54	32,530,289.67				
管理费用		129,893,860.17	136,038,069.56	五、其他综合收益的税后净额		26,937,230.11	-24,827,315.44
财务费用		39,349,947.44	22,206,952.65	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		514,600.07	414,332.24	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				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			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,222,568,536.30	516,041,351.15	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		26,937,230.11	-24,827,315.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,650,214.02	64,995,190.50	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		23,984,077.16	-25,195,758.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,355.88		2、可供出售金融资产公允价值变动损益		2,953,152.95	368,442.85
其他收益		3,270,000.00		3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
				4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,039,953,562.03	330,009,240.52	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		464,961.77	399,524.76	6、其他			
减：营业外支出			37,033.69	六、综合收益总额		871,902,132.48	280,348,414.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,040,418,523.80	330,371,731.59	七、每股收益：			
减：所得税费用		195,453,621.43	25,196,001.44	（一）基本每股收益			
				（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

2017年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,868,544.83	89,267,854.31	吸收投资收到的现金			38,622,278.50
收到的税费返还			1,225.06	取得借款收到的现金		3,110,000,000.00	2,163,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,416,999.84	2,001,911.05	收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000,000.00
经营活动现金流入小计		112,285,544.67	91,270,990.42	筹资活动现金流入小计		3,110,000,000.00	3,201,622,278.50
购买商品、接受劳务支付的现金		96,141,402.30	81,179,371.51	偿还债务支付的现金		1,753,000,000.00	2,520,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		56,181,035.63	46,763,593.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,973,164.52	216,892,643.71
支付的各项税费		32,953,875.75	3,880,278.68	支付其他与筹资活动有关的现金		204,029,169.25	402,506,336.72
支付其他与经营活动有关的现金		94,363,094.16	108,640,622.68	筹资活动现金流出小计		2,187,002,333.77	3,139,398,980.43
经营活动现金流出小计		279,639,407.84	240,463,866.03	筹资活动产生的现金流量净额		922,997,666.23	62,223,298.07
经营活动产生的现金流量净额		-167,353,863.17	-149,192,875.61	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		9,100,000.00	325,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-77,502,878.54	-72,440,719.58
取得投资收益收到的现金		5,320,288.85	129,732,178.55	加：期初现金及现金等价物余额		153,690,523.52	226,131,243.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,166.83	26,510.00	六、期末现金及现金等价物余额		76,187,644.98	153,690,523.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,550,007.74	705,000,000.00				
收到其他与投资活动有关的现金		59,037,092.05					
投资活动现金流入小计		111,037,555.47	1,159,758,688.55				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,229,124.17	10,028,491.59				
投资支付的现金		798,636,952.83	973,351,339.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		140,318,160.07	161,850,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		944,184,237.07	1,145,229,830.59				
投资活动产生的现金流量净额		-833,146,681.60	14,528,857.96				

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

2017年度

货币单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	991,936,920.00				1,485,918,840.32	38,622,278.50	-19,919,366.27		129,754,555.27	336,031,186.57	2,885,099,857.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	991,936,920.00				1,485,918,840.32	38,622,278.50	-19,919,366.27		129,754,555.27	336,031,186.57	2,885,099,857.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-352,899.00				17,167,487.39	-2,029,169.25	26,937,230.11		84,496,490.24	654,368,921.88	784,646,399.87
（一）综合收益总额							26,937,230.11			844,964,902.37	871,902,132.48
（二）所有者投入和减少资本	-352,899.00				2,390,038.11	-2,029,169.25					4,066,308.36
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	-352,899.00				2,390,038.11	-2,029,169.25					4,066,308.36
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									84,496,490.24	-190,595,980.49	-106,099,490.25
2、对所有者（或股东）的分配									84,496,490.24	-84,496,490.24	
3、其他										-106,099,490.25	-106,099,490.25
（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					14,777,449.28						14,777,449.28
四、本期末余额	991,584,021.00				1,502,086,327.71	36,593,109.25	7,017,863.84		214,251,045.51	990,400,108.45	3,669,746,257.26

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（续）

2017年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

项目	上期					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	985,220,002.00			1,446,355,116.54		4,907,949.17		99,236,982.25	174,673,329.67	2,710,393,379.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	985,220,002.00			1,446,355,116.54		4,907,949.17		99,236,982.25	174,673,329.67	2,710,393,379.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,716,918.00			39,563,723.78	38,622,278.50	-24,827,315.44		30,517,573.02	161,357,856.90	174,706,477.76
（一）综合收益总额						-24,827,315.44			305,175,730.15	280,348,414.71
（二）所有者投入和减少资本	6,716,918.00			39,563,723.78	38,622,278.50					7,658,363.28
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	6,716,918.00			39,563,723.78	38,622,278.50					7,658,363.28
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								30,517,573.02	-143,817,873.25	-113,300,300.23
2、对所有者（或股东）的分配								30,517,573.02	-30,517,573.02	
3、其他									-113,300,300.23	-113,300,300.23
（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	991,936,920.00			1,485,918,840.32	38,622,278.50	-19,919,366.27		129,754,555.27	336,031,186.57	2,885,099,857.39

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】。

截止本报告日，公司注册资本为 991,479,668.00 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：黄金刚，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(集团)有限公司。

本年度财务报表由公司第十届董事会第三十五次会议于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

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 | 上海亚尔光源有限公司 |
| 4 | 江苏亚明照明有限公司 |
| 5 | 上海世纪照明有限公司 |
| 6 | 江苏哈维尔喜万年照明有限公司 |
| 7 | 上海皓睿照明设计有限公司（注 1） |
| 8 | 北京申安投资集团有限公司 |
| 9 | 山东亚明照明科技有限公司 |
| 10 | 四川亚明照明有限公司 |
| 11 | 湖北申安亚明照明科技有限公司 |
| 12 | 江西申安亚明光电科技有限公司 |
| 13 | 辽宁申安亚明照明科技有限公司 |
| 14 | 河南亚明照明科技有限公司 |
| 15 | 黑龙江亚明照明科技有限公司 |
| 16 | 德州申安贸易有限公司 |

序号	合并对象
17	株洲云赛智城信息技术有限公司
18	Hawaii LED Star, LLC
19	CENTURY STAR A, LLC
20	INESA EUROPE
21	INESA EUROPA KFT
22	什邡亚明商贸有限公司
23	上海飞乐投资有限公司
24	INESA UK Limited
25	Feilo Exim Limited (注 2)
26	INESA Lighting (PTY) Ltd.
27	FEILO MALAYSIA SDN.BHD
28	Feilo Malta Limited 及其下属子公司 (注 2)
29	上海飞乐工程建设发展有限公司
30	上海飞乐智能技术有限公司
31	上海飞乐电子商务有限公司
32	辽宁飞乐创新节能技术有限公司
33	陕西飞乐智能照明有限公司
34	宁夏飞乐智能照明有限公司 (原名: 银川飞乐安实照明有限公司)
35	凯里市飞乐市政投资建设有限公司
36	湖北飞乐贸易有限公司
37	江西恩吉龙进出口贸易有限公司
38	江西云通智慧科技有限公司
39	贵州申安盘南投资有限公司
40	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司
41	青海飞乐智能照明有限公司
42	FEILO QUINN LTD
43	INESA INTERNATIONAL CORP
44	Evolv Integrated Technologies Group Inc.
45	鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司
46	INESA Lighting Poland

注 1: 上海皓睿照明设计有限公司于报告期完成清算程序, 具体见本报告附注七/3。

注 2: 以下将 Feilo Malta Limited 及其下属子公司和 Feilo Exim Limited 简称为“喜万年集团”。
上述合并范围内单位的具体信息见本报告附注八。

三、财务报表的编制基础

1、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。

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，详见附注四/24 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颁布的《企业会计准则》、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

本公司及下属各子公司根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币。记账本位币一经选用，不得随意改变。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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

被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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) 该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, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、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, 由公司合并编制。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。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。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款; 现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账。

(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, 采用资产负债表日即期汇率折算。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, 除:

- 1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;
- 2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;
- 3) 可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外。

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，确认为其他综合收益并计入股东权益。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”进行列示。
- 期初数和上期发生数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(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, 计入当期损益。若已计提减值准备的持有至到期投资和贷款价值以后得以恢复的, 则在原已计提的减值准备金额内, 按恢复增加的金额计入当期损益。

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。对已经确认减值损失的可供出售金融资产, 在随后的会计期间内公允价值已经上升且与原确认损失的事项有关的, 按原确认的减值损失, 冲减资产减值损失。但可供出售金融资产为股票等权益性工具投资的(不含在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资), 计入“其他综合收益”。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不得转回。

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

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五名应收款项。

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：

1) 喜万年集团确定：经单独测试后未减值的应收款项按逾期状态作为信用风险特征组合。
除上述 1) 外，其他公司经单独测试后未减值的应收款项按账龄作为信用风险特征组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

1) 除喜万年集团外，公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。具体比例如下：

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%

2) 喜万年集团按逾期状态作为信用风险特征确定应收款项组合，计提坏账准备具体方法如下：

按信用风险特征计提坏账准备方法	拉丁美洲	欧洲
逾期账龄分析法	逾期账龄超过 90 天，公司需要按照 50%比例计提减值。 如果逾期账龄超过 150 天，按照 100%比例计提减值。 如果有明确证据表明应收账款可以收回，无论该款项是否逾期，均不计提减值。	逾期账龄超过 90 天，公司需要按照 50%比例计提减值。 如果逾期账龄超过 120 天，公司需按照 100%比例计提减值。 如果有明确证据表明应收账款可以收回，无论该款项是否逾期，均不计提减值。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。
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（生产成本）、半成品、发出商品、库存商品（产成品）、工程施工、周转材料（包装物及低值易耗品等）、委托加工物资以及在途物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货的计价方法

照明及相关工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。

原材料、周转材料和库存商品等存货发出时，除喜万年集团发出原材料采用先进先出法计价外，其他均采用按加权平均法确定发出存货的成本。

(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。

(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) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

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

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，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、其他综合收益和利润分配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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的

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%	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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-39 年	0.00%-5.00%	2.56%-9.70%
家具用具	年限平均法	3 年-10 年	0.00%-10.00%	9.70%-33.33%
机器设备	年限平均法	5 年-15 年	0.00%-10.00%	6.00%-20.00%
运输及电子设备	年限平均法	3 年-10 年	0.00%-10.00%	9.70%-33.33%
土地(注 1)	不适用	无限	不适用	不适用

注 1：土地仅为喜万年集团所属。

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。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产, 其公允价值能够可靠地计量的, 即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(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	按照产证上的年限	—
房屋使用权	20 年	—
商标	10-无期限年	—
软件	3-5 年	—
专有技术	3 年	—

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(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。

公司确立项目验证设计成功，可以进行批量试产阶段（MS2.0）为资本化时间点。

资本化时间点之前的全部费用化，资本化时间点后的，符合资本化条件的资本化，不符合资本化条件的费用继续费用化。

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。长期待摊费用按照直线法平均摊销。

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、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

- ① 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

存在等待期的股份支付, 本公司在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付, 在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 应当采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

- ② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、工程项目收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(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。

公司发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) 工程项目收入的确认

- ① 照明及相关工程项目，以及合同金额超过 500 万元的合同能源管理项目，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定，按照完工百分比法确认收入。除非在项目周期较短（三个月以内）的情况下，且合同总金额在 1,000 万以下的，也可采用一次性确认收入的方法，但收入确认时应获取竣工验收报告。
- ② 合同金额小于或等于 500 万元的合同能源管理项目，按照合同约定的受益期和各期收款金额确认收入。
- ③ 对于合同金额无法可靠估计的合同能源管理项目，按照实际测量的节能效果进行结算的项目，在取得双方结算的节能效果和分成金额后确认收入。
- ④ 对于采用 BOT 模式的 PPP 项目，按照本制度所述建造合同工程业务和收入准则中关于 BOT 业务会计处理规定进行核算。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 完工百分比的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例与监理方和业主方或监理方和发包方签字确认的项目完工进度单上的比例孰低来确定建造合同完工百分比。

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、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。

27、经营租赁和融资租赁

(1) 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) 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。

(3) 融资租赁的会计处理方法。

本公司作为承租人对融资租赁的处理

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四/12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

经公司第十届董事会第三十次会议于 2017 年 10 月 28 日决议通过，公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法			
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经公司第十届董事会第三十五次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。	2016 年度 营业外收入项目 营业外支出项目 资产处置收益项目	减少 3,984,862.67 减少 1,703,503.04 增加 2,281,359.63
		2017 年度 营业外收入项目 营业外支出项目 资产处置收益项目	减少 5,872,504.24 减少 93,181.75 增加 5,779,322.49
在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。比较数据相应调整。	经公司第十届董事会第三十五次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。	无	无

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
未来适用法			
执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之前, 公司将取得的政府补助计入营业外收入; 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支; 与资产相关的政府补助确认为递延收益。	经公司第十届董事会第三十五次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。	对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	
		2017 年度	
		其他收益项目	增加 2,342,002.87
		营业外收入项目	减少 2,342,002.87

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司, 在确定其记账本位币时, 考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起, 记账本位币不明显的情况下, 本公司运用判断以确定其记账本位币, 该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响。

(2) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四/24“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(3) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(4) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

(8) 持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(9) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(10) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(11) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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，以决定向其配资源、评价其业绩；
- (3) 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。

五、税项

1、增值税

公司涉及的增值税税率如下所示：

公司名称	公司所在地	增值税纳税事项	增值税税率
上海皓睿照明设计有限公司	中国	作为增值税小规模纳税人设计服务	征收率 3%
境内公司	中国	业务	
		销售商品	17%
		建筑业工程劳务	11%
		EMC 能源管理合同、BOT 业务	6%
		一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日	可以选择简易征收，
		前取得的不动产	征收率 5%
		甲供工程	可以选择简易征收，
			征收率 3%
		(注 1) 一般纳税人为建筑工程老项	可以选择简易征收，
		目提供的建筑服务	征收率 3%
Feilo Malta Limited	马耳他	销售商品	18%
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	销售商品	19%
Feilo Sylvania Costa Rica S.A.	哥斯达黎加	销售商品	13%
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	销售商品	20%
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	销售商品	19%
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	销售商品	20%
Feilo Sylvania Lighting Belgium N.V.	比利时	销售商品	21%
INESA Lighting (PTY) Ltd	南非	销售商品	14%
Feilo Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	销售商品	16%
Inesa Europe	法国	销售商品	20%
Inesa Europa Kft	匈牙利	销售商品	27%
INESA Lighting Poland	波兰	销售商品	23%

除上述以外，其他公司增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

注 1：一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。建筑工程老项目，是指：

- (1) 《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；
- (2) 未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

2、企业所得税

公司名称	公司所在地	所得税税率	备注
上海亚明照明有限公司	中国	15%	高新技术企业
上海亚尔光源有限公司	中国	15%	高新技术企业
山东亚明照明科技有限公司	中国	15%	高新技术企业
四川亚明照明有限公司	中国	15%	注 1
Hawaii LED Star, LLC	美国	0%	合伙有限责任公司， 实行累进税率
Century Star A, LLC	美国	0%	合伙有限责任公司， 实行累进税率
INESA Europe	法国	33%	-
INESA Europa Kft	匈牙利	9%	-
Feilo Malta Limited	马耳他	35%	注 2
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	40%	-
Feilo Sylvania Costa Rica S.A.	哥斯达黎加公司	30%	-
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	33.33%	-
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	30%	-
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	19%	注 3
Feilo Sylvania Lighting Belgium N.V.	比利时	33.99%	-
Feilo Exim Limited	中国香港	16.5%	-
INESA Lighting (PTY) Ltd	南非	28%	-
Feilo Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	30%	-
INESA Lighting Poland	波兰	19%	-

除上述以外，其他公司所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

注1：公司2017年贵州智慧城市建设项目符合《西部地区鼓励类产业目录》、《产业结构调整指导目录》（2011年本）（修正）和《国家税务总局关于执行西部地区鼓励类产业目录有关企业所得税问题公告》的规定的税收优惠政策，可减按15%税率缴纳企业所得税。

注2：Feilo Malta Limited为一家注册在马耳他的有限责任公司。根据马耳他当地的税收优惠政策规定，在马耳他注册的公司股东如果是非马耳他居民，可以根据分配的利润获得退税，Feilo Malta Limited 退税金额为公司所纳税金额的七分之六，公司实际缴纳税率仅为5%。

注 3：Feilo Sylvania Europe Ltd 为一家注册在英国的有限责任公司，根据英国当地税务法律法规将于 2017 年 4 月 1 和 2020 年 4 月 1 日起分别适用 19%和 18%的企业所得税税率。

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	657,330.77	608,793.11
银行存款	527,979,881.76	739,859,519.09
其他货币资金	<u>28,461,295.83</u>	<u>7,491,070.77</u>
合计	<u>557,098,508.36</u>	<u>747,959,382.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	117,792,108.26	133,865,977.60

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
其他货币资金	1,020,000.00	涉外劳务保证金
其他货币资金	6,000,000.00	票据保证金
其他货币资金	6,000,000.00	信用证保证金
其他货币资金	<u>2,055,408.00</u>	项目保证金
合计	<u>15,075,408.00</u>	

(续上表)

项目	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	5,678,574.96	系银行承兑汇票保证金
其他货币资金	<u>1,120,531.20</u>	项目保证金
合计	<u>6,799,106.16</u>	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		3,419,582.40
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		<u>3,419,582.40</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,165,000.00	2,230,000.00
商业承兑票据	21,894,393.95	26,202,184.80
合计	23,059,393.95	28,432,184.80

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	15,943,674.35
商业承兑票据	-	3,000,000.00
合计	-	18,943,674.35

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	1,629,904,354.13	97.00%	143,400,883.90	8.80%	1,486,503,470.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,426,484.77	3.00%	50,312,421.71	99.77%	114,063.06
合计	1,680,330,838.90	100.00%	193,713,305.61	11.53%	1,486,617,533.29

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	1,428,798,165.31	97.08%	81,288,366.51	5.69%	1,347,509,798.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,998,811.79	2.92%	38,890,889.16	90.45%	4,107,922.63
合计	1,471,796,977.10	100.00%	120,179,255.67	8.17%	1,351,617,721.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，除喜万年集团列示如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	669,069,733.38		-
1 至 2 年	197,229,434.48	59,168,830.36	30.00%
2 至 3 年	39,885,057.01	19,942,528.51	50.00%
3 年以上	<u>50,228,300.52</u>	<u>50,228,300.52</u>	100.00%
合计	<u>956,412,525.39</u>	<u>129,339,659.39</u>	

喜万年集团以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合并按信用风险特征组合计提坏账准备：

逾期账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	555,531,321.51		-
逾期 90 天以内	69,236,107.32	720,893.74	1.04%
逾期 91-120 天	3,584,242.02	497,900.77	13.89%
逾期超过 120 天	<u>45,140,157.89</u>	<u>12,842,430.00</u>	28.45%
合计	<u>673,491,828.74</u>	<u>14,061,224.51</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(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	4,749,600.00	4,749,600.00	100.00%	预计无法收回
单位二	3,984,949.90	3,984,949.90	100.00%	公司破产
单位三	3,620,392.04	3,620,392.04	100.00%	公司破产
单位四	3,429,971.71	3,429,971.71	100.00%	预计无法收回
单位五	2,535,113.62	2,535,113.62	100.00%	预计无法收回
单位六	1,999,292.56	1,999,292.56	100.00%	公司清算
单位七	1,912,890.30	1,912,890.30	100.00%	预计无法收回
单位八	1,765,999.48	1,765,999.48	100.00%	预计无法收回
单位九	1,725,870.54	1,725,870.54	100.00%	预计无法收回
单位十	1,670,400.00	1,670,400.00	100.00%	预计无法收回
单位十一	1,207,237.94	1,207,237.94	100.00%	公司破产
单位十二	1,160,460.00	1,160,460.00	100.00%	预计无法收回
其他	<u>20,664,306.68</u>	<u>20,550,243.62</u>	99.45%	-
合计	<u>50,426,484.77</u>	<u>50,312,421.71</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 73,294,647.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；外币报表折算差影响金额 314,402.07 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,000.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位一	设计费	75,000.00	公司注销	公司清算组批准核销	否

说明：公司下属子公司上海皓睿照明设计有限公司于 2017 年 3 月 31 日准予注销，因此其账面应收账款予以核销。

(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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	209,594,964.21	-	1 年以内	12.47%
单位二	非关联方	165,916,550.00	-	1 年以内	9.87%
单位三	非关联方	42,250,000.00	5,975,461.12	1 年以内、1-2 年	2.51%
单位四	非关联方	28,018,203.73	2,214,388.50	1 年以内、1-2 年	1.67%
单位五	非关联方	27,266,295.00	-	1 年以内	1.62%
合计		473,046,012.94	8,189,849.62		

(5) 应收账款抵押情况

于 2017 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 4,369,288.00 元的应收账款抵押用于取得银行借款。

5、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	300,583,055.48	75.76%	249,795,432.49	86.04%
1 至 2 年	79,611,376.94	20.06%	25,936,074.72	8.93%
2 至 3 年	11,226,832.24	2.83%	14,596,484.01	5.03%
3 年以上	5,351,842.61	1.35%	-	-
合计	396,773,107.27	100.00%	290,327,991.22	100.00%

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	50,000,000.00	1-2 年	合同未完成
单位二	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	合同未完成
单位三	非关联方	5,063,794.50	1-2 年	合同未完成
单位四	非关联方	4,352,000.00	1-2 年	合同未完成
单位五	非关联方	3,731,727.72	2-3 年	合同未完成

(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	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	50.41%	1 年以内、 1-2 年	合同尚未完成
单位二	非关联方	28,000,000.00	7.06%	1 年以内	合同尚未完成
单位三	非关联方	21,500,000.00	5.42%	1 年以内	合同尚未完成
单位四	非关联方	10,000,000.00	2.52%	1-2 年	合同尚未完成
单位五	非关联方	6,764,000.02	1.70%	1 年以内	合同尚未完成
合计		266,264,000.02	67.11%		

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	236,770,622.60	100.00%	9,466,713.32	4.00%	227,303,909.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	236,770,622.60	100.00%	9,466,713.32	4.00%	227,303,909.28

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	151,135,964.79	100.00%	6,610,172.77	4.37%	144,525,792.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,135,964.79	100.00%	6,610,172.77	4.37%	144,525,792.02

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,848,167.05	-	-
1 至 2 年	2,633,030.85	789,909.26	30.00%
2 至 3 年	10,988,213.95	5,494,106.98	50.00%
3 年以上	<u>3,182,697.08</u>	<u>3,182,697.08</u>	100.00%
合计	<u>174,652,108.93</u>	<u>9,466,713.32</u>	

组合中，喜万年集团以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合并按信用风险特征组合计提坏账准备：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
未逾期	62,118,513.67	-	-

(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 2,548,440.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；外币报表折算差影响金额 308,099.99 元。

(3) 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
企业往来款	192,137,896.70	87,523,428.05
保证金质保金押金	32,220,375.81	42,677,619.97
员工备用金	4,500,617.04	1,800,937.89
应收税款	2,017,703.72	1,703,689.71
索赔款	1,490,742.57	745,390.45
预付工程款	-	6,000,000.00
出售房产	-	5,157,050.70
其他	<u>4,403,286.76</u>	<u>5,527,848.02</u>
合计	<u>236,770,622.60</u>	<u>151,135,964.79</u>

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
单位一	往来款	101,492,474.79	1 年以内	42.87%	
单位二	往来款	51,497,885.69	1 年以内	21.75%	
单位三	暂借款	20,000,000.00	1 年以内	8.45%	

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
单位四	保证金	6,749,241.00	1 年以内	2.85%	-
单位五	往来款	<u>6,000,000.00</u>	2-3 年	<u>2.53%</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计		<u>185,739,601.48</u>		<u>78.45%</u>	<u>3,000,000.00</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,968,162.60	27,454,718.50	136,513,444.10	161,031,083.62	27,227,086.96	133,803,996.66
在产品	9,322,901.10	62,418.40	9,260,482.70	13,119,374.47	58,454.40	13,060,920.07
库存商品(产成品)	1,057,528,529.94	130,935,765.45	926,592,764.49	786,079,841.26	57,050,877.84	729,028,963.42
周转材料	3,098,260.04	76,937.14	3,021,322.90	3,627,424.41	88,562.32	3,538,862.09
半成品	10,502,557.47	793,882.06	9,708,675.41	10,415,076.00	661,338.50	9,753,737.50
工程施工	4,377,083,435.00	52,256,264.63	4,324,827,170.37	1,953,716,761.22	1,382,301.23	1,952,334,459.99
发出商品	11,195,159.20	-	11,195,159.20	218,819,022.99	-	218,819,022.99
在途物资	7,199,821.72	-	7,199,821.72	4,177,464.25	-	4,177,464.25
委托加工物资	<u>3,356.34</u>	-	<u>3,356.34</u>	<u>4,128,346.34</u>	-	<u>4,128,346.34</u>
合计	<u>5,639,902,183.41</u>	<u>211,579,986.18</u>	<u>5,428,322,197.23</u>	<u>3,155,114,394.56</u>	<u>86,468,621.25</u>	<u>3,068,645,773.31</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率折算 差额	期末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	27,227,086.96	14,721,599.74	-	4,418,233.20	11,034,136.80	958,401.80	27,454,718.50
在产品	58,454.40	167,877.60	-	137,354.40	30,523.20	3,964.00	62,418.40
库存商品(产成品)	57,050,877.84	92,324,834.15	-	8,836,466.40	9,050,128.80	-553,351.34	130,935,765.45
周转材料(包装物、 低值易耗品等)	88,562.32	26,204.46	-	37,829.64	-	-	76,937.14
工程施工	1,382,301.23	52,256,264.63	-	1,382,301.23	-	-	52,256,264.63
半成品	<u>661,338.50</u>	<u>132,543.56</u>	-	-	-	-	<u>793,882.06</u>
合计	<u>86,468,621.25</u>	<u>159,629,324.14</u>	-	<u>14,812,184.87</u>	<u>20,114,788.80</u>	<u>409,014.46</u>	<u>211,579,986.18</u>

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跌价准备 期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	16.09%
在产品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	220.05%

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	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跌价准备期末余额的比例
库存商品(产成品)	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	6.75%
周转材料(包装物、低值易耗品等)	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	49.17%
工程施工	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	2.65%
半成品	可变现净值小于账面价值		

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	4,642,596,006.85
累计已确认毛利	1,104,028,580.94
减：预计损失	52,256,264.63
已办理结算的金额	1,369,541,152.79
建造合同形成的已完工未结算资产	4,324,827,170.37

(4) 存货抵押情况

于 2017 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 38,357,138.94 元的存货抵押给银行用于获得借款。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收剥离公司款项		61,647,471.60

其他说明：

无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	141,658,815.94	75,375,852.60
预缴所得税	33,406,211.53	18,936,809.02
可抵扣的其他税金	19,031,111.09	614,018.93
合计	194,096,138.56	94,926,680.55

10、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		
	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：	11,391,163.98		11,391,163.98
按公允价值计量的	7,971,663.98		7,971,663.98
按成本计量的	3,419,500.00		3,419,500.00
其他	=	=	=
合计	<u>11,391,163.98</u>		<u>11,391,163.98</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	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：	7,319,809.07		7,319,809.07
按公允价值计量的	3,900,309.07		3,900,309.07
按成本计量的	3,419,500.00		3,419,500.00
其他	=	=	=
合计	<u>7,319,809.07</u>		<u>7,319,809.07</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	665,831.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,305,832.35
已计提减值金额	
合计	<u>7,971,663.98</u>

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00			62,500.00
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>3,419,500.00</u>			<u>3,419,500.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-
什邡市农村信用合作联社	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表 2)

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%	93,125.00
什邡市农村信用合作联社	1.00%	-
合计		<u>93,125.00</u>

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款的工程项目应收款	1,700,705,060.18	6,052,836.78	1,694,652,223.40
押金	<u>16,722,111.79</u>	-	<u>16,722,111.79</u>
合计	<u>1,717,427,171.97</u>	<u>6,052,836.78</u>	<u>1,711,374,335.19</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的工程项目应收款	1,215,837,813.86	-	1,215,837,813.86	3%-5%
押金	<u>2,235,880.80</u>	-	<u>2,235,880.80</u>	
合计	<u>1,218,073,694.66</u>	-	<u>1,218,073,694.66</u>	

12、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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华鑫证券有限责任公司	382,512,257.60	827,190,338.23	-	840,827,004.54	12,325,215.40	1,440,429.44
上海精瓷照明电器有限公司	12,950,600.00	636,489.10	-	-	-266,044.32	-
上海亚明固态照明有限公司	10,000,000.00	8,071,156.87	-	-	-174,834.97	-
上海飞乐纽康信息系統有限公司	1,004,708.10	1,164,216.21	-	-	17,887.81	-

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
上海科投同济信息技 术有限公司(注 1)	6,951,649.72	2,907,154.57				
平壤亚明照明合 营公司(注 2)	3,234,270.00	3,234,270.00		3,234,270.00		
上海飞乐实业中 心(有限合伙)	86,000,000.00	85,998,816.09				
贵州申安盘南投 资有限公司	24,000,000.00	82,871,977.89			5,238,661.24	
内蒙古中基智慧城 市建设有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-151,730.99	
上海华鑫股份有 限公司	<u>1,285,176,000.64</u>	<u>=</u>	<u>1,285,176,000.64</u>	<u>=</u>	<u>94,307,110.81</u>	<u>2,662,099.09</u>
合计	<u>1,812,829,486.06</u>	<u>1,012,074,418.96</u>	<u>1,286,176,000.64</u>	<u>844,061,274.54</u>	<u>111,296,264.98</u>	<u>4,102,528.53</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
华鑫证券有限责 任公司			-128,978.53			
上海精瓷照明电 器有限公司				370,444.78		
上海亚明固态照 明有限公司				7,896,321.90		
上海飞乐纽康信 息系统有限公司				1,182,104.02		
上海科投同济信息技 术有限公司(注 1)				2,907,154.57		2,907,154.57
平壤亚明照明合 营公司(注 2)						
上海飞乐实业中 心(有限合伙)				85,998,816.09		
贵州申安盘南投 资有限公司			-88,110,639.13			
内蒙古中基智慧城 市建设有限公司				848,269.01		
上海华鑫股份有 限公司	<u>14,777,449.28</u>	<u>=</u>	<u>1,396,922,659.82</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>
合计	<u>14,777,449.28</u>	<u>=</u>	<u>-88,239,617.66</u>	<u>1,496,125,770.19</u>	<u>=</u>	<u>2,907,154.57</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：平壤亚明照明合营公司已于 2017 年 10 月 19 日注销，并已取得上海市商务委员会所出具的《企业境外投资注销确认函》。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
① 账面原值	
期初余额	2,592,174.15
本期增加金额	
本期减少金额	2,592,174.15
期末余额	
② 累计折旧	
期初余额	921,950.04
本期增加金额	
本期减少金额	921,950.04
期末余额	
③ 减值准备	
期初余额	
本期增加金额	
本期减少金额	
期末余额	
④ 账面价值	
期末账面价值	
期初账面价值	1,670,224.11

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	合计
① 账面原值						
期初余额	173,324,602.80	1,232,208,165.27	75,198,224.93	1,190,231,431.12	195,581,953.29	2,866,544,377.41
本期增加金额	-8,706,742.80	143,311,153.29	4,433,566.18	25,836,573.56	10,946,178.39	175,820,728.62
其中：购置		11,375,316.14	4,142,335.19	14,737,298.71	8,910,998.09	39,165,948.13
在建工程转入		120,636,920.20	70,337.77	10,858,150.45	2,031,881.30	133,597,289.72
投资性房地产转为自用		2,592,174.15				2,592,174.15
重分类	-8,706,742.80	8,706,742.80				
合并范围增加			220,893.22	241,124.40	3,299.00	465,316.62

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	房屋建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	合计
本期减少金额	-	12,160,656.43	6,673,115.45	217,965,431.18	15,421,618.51	252,220,821.57
其中：处置或报废	-	12,160,656.43	6,309,725.83	206,894,213.45	10,377,016.37	235,741,612.08
合并范围减少	-	-	-	-	-	-
其他(转入固定资产清理)	-	-	363,389.62	11,071,217.73	5,044,602.14	16,479,209.49
汇兑差额调整	11,316,202.70	29,207,087.30	981,959.51	42,136,588.28	-433,377.25	83,208,460.54
期末余额	175,934,062.70	1,392,565,749.43	73,940,635.17	1,040,239,161.78	190,673,135.92	2,873,352,745.00
② 累计折旧						
期初余额	737,986.80	393,784,424.08	55,311,899.76	976,831,529.82	135,923,879.15	1,562,589,719.61
本期增加金额	-770,710.80	44,300,765.81	5,498,839.74	39,715,293.37	19,378,202.64	108,122,390.76
其中：计提	-	42,608,104.97	5,379,230.16	39,715,293.37	19,376,424.84	107,079,053.34
投资性房地产转为自用	-	921,950.04	-	-	-	921,950.04
重分类	-770,710.80	770,710.80	-	-	-	-
合并范围增加	-	-	119,609.58	-	1,777.80	121,387.38
本期减少金额	-	8,235,618.71	6,075,769.83	199,176,492.75	12,011,468.92	225,499,350.21
其中：处置或报废	-	8,235,618.71	5,936,249.68	194,910,130.77	9,911,305.22	218,993,304.38
合并范围减少	-	-	-	-	-	-
其他(转入固定资产清理)	-	-	139,520.15	4,266,361.98	2,100,163.70	6,506,045.83
汇兑差额调整	32,724.00	18,873,703.40	1,060,503.31	38,275,457.08	-240,721.14	58,001,666.65
期末余额	-	448,723,274.58	55,795,472.98	855,645,787.52	143,049,891.73	1,503,214,426.81
③ 减值准备						
期初余额	-	4,838,017.00	32,611.42	8,855,841.60	313,002.74	14,039,472.76
本期增加金额	-	-	536,557.93	3,945,694.96	15,261.60	4,497,514.49
其中：计提	-	-	536,557.93	3,945,694.96	15,261.60	4,497,514.49
本期减少金额	-	-	-	8,454,926.40	-	8,454,926.40
其中：处置或报废	-	-	-	8,454,926.40	-	8,454,926.40
汇兑差额调整	-	-	-	483,271.74	-17,857.50	465,414.24
期末余额	-	4,838,017.00	569,169.35	4,829,881.90	310,406.84	10,547,475.09
④ 账面价值						
期末账面价值	175,934,062.70	939,004,457.85	17,575,992.84	179,763,492.36	47,312,837.35	1,359,590,843.10
期初账面价值	172,586,616.00	833,585,724.19	19,853,713.75	204,544,059.70	59,345,071.40	1,289,915,185.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,797,481.06	7,380,851.74	2,416,629.32	-	无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,611,566.40	2,572,305.60	-	5,039,260.80

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,866,278.86
机器设备	1,910,444.00
运输工具	344,951.94
合计	10,121,674.80

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
申安集团房屋建筑物	137,623,827.85	正在办理中
申安集团房屋建筑物	6,373,304.65	自建，有验收手续
申安集团乌兰察布市集宁区百旺家苑房屋	1,543,434.30	正在办理中
合计	145,540,566.80	

(6) 固定资产抵押情况

于 2017 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 83,650,316.26 元的固定资产抵押用于取得银行借款。

15、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	59,975,899.82		59,975,899.82	110,522,675.05		110,522,675.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 长期待摊费用	本期其他 减少金额
机器设备	12,445,613.99	39,695,074.34	17,326,561.47		1,741,907.65
厂房建设	98,044,877.29	47,698,558.70	116,238,544.48	608,874.53	1,992,336.37
运输及电子设备	32,183.77		32,183.77		
合计	110,522,675.05	87,393,633.04	133,597,289.72	608,874.53	3,734,244.02

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
机器设备	=	=	=	自筹	33,072,219.21
厂房建设	=	=	=	自筹	26,903,680.61
运输及电子设备	=	=	=	自筹	
合计	=	=	=		59,975,899.82

(3) 在建工程抵押情况

于 2017 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 1,561,671.03 元的在建工程抵押用于取得银行借款。

16、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	6,804,855.75	-
电子及运输设备	2,944,438.44	-
其他设备	223,869.47	-
合计	9,973,163.66	-

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	房屋使用权	商标	软件	专有技术	合计
① 账面原值						
期初余额	144,319,052.40	493,545.00	580,515,197.08	67,716,202.95	-	793,043,997.43
本期增加金额	-	-	-	17,275,291.86	6,815,822.30	24,091,114.16
其中：购置	-	-	-	17,275,291.86	-	17,275,291.86
开发支出转入	-	-	-	-	6,815,822.30	6,815,822.30
本期减少金额	-	-	-	1,213,833.05	-	1,213,833.05
其中：处置	-	-	-	1,213,833.05	-	1,213,833.05
汇兑差额	-	-	38,943,052.93	4,281,288.01	-	43,224,340.94
期末余额	144,319,052.40	493,545.00	619,458,250.01	88,058,949.77	6,815,822.30	859,145,619.48
② 累计摊销						
期初余额	13,004,200.40	493,545.00	2,019,356.00	60,776,418.31	-	76,293,519.71
本期增加金额	2,935,106.12	-	447,983.92	3,507,247.48	2,197,545.84	9,087,883.36
其中：摊销	2,935,106.12	-	447,983.92	3,507,247.48	2,197,545.84	9,087,883.36
本期减少金额	-	-	-	1,197,578.34	-	1,197,578.34
其中：处置	-	-	-	1,197,578.34	-	1,197,578.34
汇兑差额	-	-	-250,280.33	4,287,070.58	-	4,036,790.25
期末余额	15,939,306.52	493,545.00	2,217,059.59	67,373,158.03	2,197,545.84	88,220,614.98
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	128,379,745.88	-	617,241,190.42	20,685,791.74	4,618,276.46	770,925,004.50
期初账面价值	131,314,852.00	-	578,495,841.08	6,939,784.64	-	716,750,477.72

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.79%。

(2) 无形资产抵押情况

无。

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
工业 LED 高杆灯项目	1,209,617.60			1,209,617.60		
夏威夷一体化路灯项目	15,867,608.56			4,713,465.53	11,154,143.03	
ZD426 路灯项目	892,739.17			892,739.17		
平板泛光灯项目	1,187,240.45				1,187,240.45	
合计	19,157,205.78			6,815,822.30	12,341,383.48	

19、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		汇兑差额调整	期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他		
北京申安投资集团有限公司	1,043,888,687.67						1,043,888,687.67
喜万年集团	447,463,141.88					30,341,604.78	477,804,746.66
合计	1,491,351,829.55					30,341,604.78	1,521,693,434.33

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。

(1) 北京申安投资集团有限公司

北京申安集团商誉是本公司于 2014 年 12 月收购北京申安集团时产生，为在收购日收购方支付的对价超过其享有被收购单位可辨认净资产公允价值份额的部分。由于北京申安集团作为一个独立分部，因此无需将商誉再分配至集团的资产组。

公司每年 12 月进行减值测试来评估可回收金额，以成本减去减值准备的净额列示。进行减值测试时，集团需要估计与商誉有关的每个资产组的可收回金额。当资产组的可收回金额低于其账面价值时，应确认减值损失。商誉的减值准备在以后期间不得转回。

资产组的可收回金额是依据使用价值确定的，2017 年的减值测试显示北京申安集团的资产组的可收回金额高出其账面价值。减值测试计算中使用了北京申安集团管理层批准的依据 5 年经营规划编制的收益预测和现金流量，并经第三方评估机构金证通资产评估房地产估价有限公司评估确定。资产组组合现金流量预测所使用的折现率分布于 8.5%~9.0%，永续年增长率参考国内 CPI、PPI 指数按 2.5%确定。

计算中使用的关键假设：

管理层根据企业最新作出的经营决策，在参考历史年度经营业绩的基础上，充分考虑 2017 年承接多项 PPP 业务对公司未来发展的影响，编制了符合企业实情的盈利预测。预测期内的业务收入复合增长率较行业报告的预期处正常水平。各期折现率反映了公司于不同经营期间的个别风险，并考虑了资本的加权平均溢价率和公允市场的加权平均溢价率。

(2) 喜万年集团

喜万年集团商誉是本公司于 2016 年 1 月收购喜万年集团时产生，为在收购日收购方支付的对价超过其享有被收购单位的可辨认净资产公允价值份额的部分。由于喜万年集团作为一个独立分部，因此无需将商誉再分配至集团的资产组。

公司每年 12 月进行减值测试来评估可回收金额，以成本减去减值准备的净额列示。进行减值测试时，集团需要估计与商誉有关的每个资产组的可收回金额。当资产组的可收回金额低于其账面价值时，应确认减值损失。商誉的减值准备在以后期间不得转回。

资产组的可收回金额是依据使用价值确定的，2017 年的减值测试显示喜万年集团的资产组的可收回金额高出其账面价值。减值测试计算中使用了依据喜万年集团管理层批准的盈利预测为基础编制的未来 5 年的现金流量预测。资产组组合现金流量预测所使用的平均折现率是 9%，5 年之后的现金流量 1%增长率进行推算。

计算中使用的关键假设：

管理层根据历史表现和对市场发展的预估，决定了预算的毛利率。使用的加权平均增长率与产业报告中的预测一致。平均折现率反映了交易的个别风险，并考虑了资本的加权平均溢价率和公允市场的加权平均溢价率。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	汇兑差额调整	期末余额
装修费	21,479,405.54	2,562,404.29	13,418,555.78	-	10,623,254.05
土地租赁费	1,762,018.90	256,063.32	250,122.79	-	1,767,959.43
软件配套服务费	2,795,084.31	1,122,857.59	1,994,539.74	-	1,923,402.16
租入固定资产改良支出	4,216,023.60	1,594,837.20	938,588.40	98,185.70	4,970,458.10
长期融资咨询顾问费	10,990,544.40	3,693,909.27	3,926,870.72	741,033.59	11,498,616.54
其他	495,334.63	964,066.26	745,225.69	355.08	714,530.28
合计	41,738,411.38	10,194,137.93	21,273,903.12	839,574.37	31,498,220.56

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	252,258,410.31	62,815,182.42	50,048,928.69	11,532,651.06
资产减值准备	275,147,222.66	55,817,341.26	131,878,629.81	25,523,213.77
未实现内部交易毛利	28,251,206.66	3,480,296.14	18,885,508.32	3,758,650.70
可抵扣的亏损	749,910,954.59	203,703,826.98	539,133,717.05	153,501,693.27
固定资产累计折旧	23,195,061.70	4,910,921.53	28,536,510.67	5,592,389.23
长期应付职工薪酬	168,158,872.62	50,744,689.22	166,615,281.00	48,831,858.69
其他	15,656,561.69	3,914,140.42	5,135,187.78	1,283,796.95
合计	1,512,578,290.23	385,386,397.97	940,233,763.32	250,024,253.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	7,305,832.35	1,676,643.47	3,234,477.44	672,186.51
非同一控制企业合并评估增值	882,291,765.40	300,080,918.45	896,748,126.01	283,994,621.29
固定资产折旧	1,100,124.30	209,023.62	31,282.17	9,384.65
职工薪酬福利	23,888,677.51	4,538,848.73	2,305,806.88	793,278.55
其他	901,527,348.67	225,401,904.55	295,612.68	83,107.71
合计	1,816,113,748.23	531,907,338.82	902,615,305.18	285,552,578.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	135,564,248.56	249,822,149.41	126,444,263.81	123,579,989.86
递延所得税负债	135,564,248.56	396,343,090.26	126,444,263.81	159,108,314.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	509,671,743.01	436,775,389.85
资产减值准备	14,789,150.82	19,519,140.19
固定资产折旧	2,271,223.65	2,706,675.14
未实现内部交易毛利	-	-171,917.66
预提费用	1,086,934.83	-
合计	527,819,052.31	458,829,287.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2017 年		11,898,648.69
2018 年	18,457,874.99	9,219,074.38
2019 年	449,055,151.76	426,769,203.01
2020 年	62,251,457.63	65,163,644.87
2021 年	16,046,854.13	35,760,943.06
2022 年	200,910,208.63	-
无限期	1,091,578,420.24	1,007,817,227.47
合计	1,838,299,967.38	1,556,628,741.48

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	9,779,425.60	15,320,024.62
押金	529,637.67	679,532.40
可抵扣税金	9,995,740.55	9,778,906.11
合计	20,304,803.82	25,778,463.13

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,421,646.03	3,093,993.65
保证借款	583,972,919.29	697,573,000.01
信用借款	3,017,474,642.38	1,460,862,406.35
合计	3,604,869,207.70	2,161,529,400.01

(2) 短期借款情况说明

抵押借款期末余额为 3,421,646.03 元。

由 Feilo Sylvania El Salvador S.A. de C.V.公司以其账面价值 4,083,874.99 元存货作为抵押物。

保证借款期末余额为 583,972,919.29 元。

本公司作为保证人为子公司北京申安投资集团有限公司提供授信担保，担保额度人民币 35,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为该公司 35,000 万元借款提供保证。

本公司作为保证人为子公司北京申安投资集团有限公司之子公司 Inesa Europa Kft 提供保函担保，担保额度欧元 3,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为该公司 3,000 万欧元借款提供保证。

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	4,954,460.50	-

25、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,484,312.00
银行承兑汇票	67,453,580.85	38,718,984.92
合计	67,453,580.85	41,203,296.92

其他说明：

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供综合授信担保，综合授信额度人民币 2,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为上海飞乐投资有限公司提供应付票据银行承兑汇票 87,231.91 元的担保。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,289,036,942.16	2,096,353,815.60
1-2 年	1,390,137,241.30	135,212,081.09
2-3 年	9,0376,482.76	24,570,768.22
3 年以上	16,887,699.51	13,827,198.54
合计	3,786,438,365.73	2,269,963,863.45

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	881,800,000.00	尚未结算	1-2 年
单位二	19,328,532.70	尚未结算	1-2 年
单位三	11,361,840.50	尚未结算	1-2 年
单位四	7,315,175.85	尚未结算	1-2 年
单位五	5,734,569.75	尚未结算	1-2 年
合计	925,540,118.80		

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,009,584.32	144,464,772.22
1-2 年	73,995,516.74	1,729,339.97
2-3 年	469,452.35	1,017,862.20
3 年以上	<u>2,314,015.65</u>	<u>2,806,052.37</u>
合计	<u>95,788,569.06</u>	<u>150,018,026.76</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	72,000,000.00	工程尚未结算	1-2 年

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
短期薪酬	103,105,957.04	933,422,769.37	939,066,189.11	5,151,703.25	102,614,240.55
离职后福利-设定提存计划	1,381,303.02	38,884,884.76	38,701,141.07	9,542.08	1,574,588.79
辞退福利	169,298,556.00	27,376,626.16	129,709,877.89	9,183,919.36	76,149,223.63
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=
合计	<u>273,785,816.06</u>	<u>999,684,280.29</u>	<u>1,107,477,208.07</u>	<u>14,345,164.69</u>	<u>180,338,052.97</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	69,315,029.07	738,563,705.69	740,307,927.42	3,250,110.55	70,820,917.89
职工福利费	3,638,243.21	13,862,615.81	13,817,529.61	3,374.44	3,686,703.85
社会保险费	15,807,988.64	129,230,727.97	128,654,550.38	1,044,769.69	17,428,935.92
其中：医疗保险费	447,919.21	17,672,661.94	17,463,796.49	3,811.63	660,596.29
工伤保险费	17,043.73	1,188,101.34	1,187,868.22	220.49	17,497.34
生育保险费	30,677.90	1,505,084.81	1,497,398.51	315.81	38,680.01
其他	15,312,347.80	108,864,879.88	108,505,487.16	1,040,421.76	16,712,162.28
住房公积金	4,368.00	14,296,954.55	14,292,346.55	=	8,976.00
工会经费和职工教育经费	145,304.83	5,037,258.37	4,557,161.00	1,629.30	627,031.50
短期带薪缺勤	=	=	=	=	=
短期利润分享计划	=	=	=	=	=
其他	<u>14,195,023.29</u>	<u>32,431,506.98</u>	<u>37,436,674.15</u>	<u>851,819.27</u>	<u>10,041,675.39</u>
合计	<u>103,105,957.04</u>	<u>933,422,769.37</u>	<u>939,066,189.11</u>	<u>5,151,703.25</u>	<u>102,614,240.55</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
基本养老保险	1,333,228.73	37,709,925.38	37,524,507.93	8,928.36	1,527,574.54
失业保险费	48,074.29	1,174,959.38	1,176,633.14	613.72	47,014.25
企业年金缴费	=	=	=	=	=
合计	<u>1,381,303.02</u>	<u>38,884,884.76</u>	<u>38,701,141.07</u>	<u>9,542.08</u>	<u>1,574,588.79</u>

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	223,420,259.18	86,970,677.82
企业所得税	151,986,295.49	77,588,262.81
城市维护建设税	2,382,032.46	5,112,804.47
教育费附加	2,344,804.52	4,300,957.96
营业税		14,369,838.06
其他	<u>9,601,107.44</u>	<u>15,898,765.69</u>
合计	<u>389,734,499.09</u>	<u>204,241,306.81</u>

30、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	7,024,918.25	2,724,415.22

31、应付股利

项目	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	以前年度增资多余部分
应付普通股股利	<u>680,945.46</u>	=	尚未到解锁期
合计	<u>824,874.61</u>	<u>143,929.15</u>	

32、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	191,780,200.66	201,598,400.92
企业往来款	91,731,326.40	19,348,822.38
限制性股票回购义务	36,593,109.25	38,622,278.50
暂收款	25,961,821.77	6,864,828.35
押金保证金	6,491,686.17	8,806,128.49
报废电子设备回收费用	2,382,543.08	5,523,940.80
飞利浦专利使用权	1,240,565.70	10,960,200.00
其他	<u>9,188,678.42</u>	<u>6,528,519.54</u>
合计	<u>365,369,931.45</u>	<u>298,253,118.98</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
保证金	20,000,000.00	项目保证金	1-2 年
预提费用	9,495,396.25	预提的销售返利	1-2 年、2-3 年
质保金	2,606,000.00	尚未到结算期	2-3 年、3 年以上
863 项目专项资金	565,600.00	专项资金	1 年以内、1-2 年
合计	32,666,996.25		

33、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	267,827,942.50	165,322,792.00
一年内到期的应付债券		205,667,111.13
一年内到期融资租赁应付款	16,057.25	51,147.60
合计	267,843,999.75	371,041,050.73

(2) 一年内到期的应付债券

① 一年内到期的应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
2016 第一期短期融资券		205,667,111.13

② 一年内到期的应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应计利息
2016 第一期短期融资券	200,000,000.00	2016/2/25	1 年	200,000,000.00	5,667,111.13

(续上表)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期已支付本金	期末应付利息	期末余额
2016 第一期短期融资券	892,888.87	6,560,000.00	200,000,000.00		

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
重组义务(注 1)	1,560,460.00	5,129,373.60
未决诉讼(注 2)	7,486,306.85	8,592,796.80
产品质量保证(注 3)	11,801,489.17	7,116,823.20
环境污染整治义务(注 4)	2,146,181.32	1,768,245.60
合计	22,994,437.34	22,607,239.20

注: 详见六/39 预计负债。

35、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	117,177,817.04	109,718,908.80
保证借款	311,311,770.00	-
信用借款	420,000,000.00	140,075,947.34
质押及保证借款	<u>675,640,168.50</u>	<u>554,366,916.00</u>
合计	<u>1,524,129,755.54</u>	<u>804,161,772.14</u>

(2) 其他说明：

抵押借款期末余额为 117,177,817.04 元。

抵押物为喜万年集团之部分货币资金、应收账款、存货、在建工程和固定资产。截至 2017 年 12 月 31 日，抵押物账面余额为人民币 124,806,799.73 元。

保证借款期末余额为 311,311,770.00 元。

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司之子公司 Feilo Sylvania Europe Ltd 提供保函担保，担保额度欧元 2,150 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为该公司 2,050 万欧元借款提供保证。

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司之子公司 INESA UK Limited 提供信用证担保，担保额度欧元 2,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为该公司 1,940 万欧元借款提供保证。

质押及保证借款期末余额为 675,640,168.50 元。

质押物为本公司之子公司上海飞乐投资有限公司所持有的 Feilo Malta Limited 100%的股权、Feilo Exim Limited 80%的股权，以及 Inesa UK Limited 100%的股权。本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供于 2023 年 1 月 11 日到期的欧元 7,587 万元的担保借款，以及于 2024 年 10 月 18 日到期的欧元 2,070 万元的担保借款。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为该公司欧元 9,657.00 万元借款提供保证，其中欧元 997.50 万元将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

36、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016 第一期中期票据	207,164,444.40	207,187,555.52
2016 第二期中期票据	<u>619,812,000.00</u>	<u>619,812,000.00</u>
合计	<u>826,976,444.40</u>	<u>826,999,555.52</u>

(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	期初余额
2016 第一期中期票据	100 元/份	2016/2/25	3 年	200,000,000.00	207,187,555.52
2016 第二期中期票据	100 元/份	2016/4/22	3 年	600,000,000.00	619,812,000.00
合计				800,000,000.00	826,999,555.52

(续上表)

债券名称	本期发行	按账面价值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 第一期中期票据	-	8,296,888.88	-	8,320,000.00	207,164,444.40
2016 第二期中期票据	-	28,080,000.00	-	28,080,000.00	619,812,000.00
合计	-	36,376,888.88	-	36,400,000.00	826,976,444.40

37、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	7,422,619.18	7,248,345.60

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划净负债	328,024,296.60	336,353,924.40
其他长期职工福利	21,009,981.27	23,564,430.00
合计	349,034,277.87	359,918,354.40

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值变动如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	938,207,733.60	
并购引起的期初余额	4,041,532.68	894,144,199.20
计入当期损益		
其中：当期服务成本	5,112,636.00	4,569,427.20
利息净额	22,213,258.80	26,127,750.40
计入其他综合收益		
其中：精算利得(损失)	5,288,144.40	121,133,286.80
计划资产回报		

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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
已支付的福利	-35,918,175.60	-32,125,123.60
汇兑差额调整	39,299,441.82	-75,641,806.40
本年缴存		
期末余额	<u>978,244,571.70</u>	<u>938,207,733.60</u>

② 计划资产公允价值变动如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	601,853,809.20	
并购引起的期初余额		547,011,539.20
计入当期损益		
其中：当期服务成本		
利息净额	16,055,203.20	18,277,708.80
计入其他综合收益		
其中：精算利得(损失)		
计划资产回报	24,830,623.20	102,270,224.80
已支付的福利	-22,556,644.80	-19,390,774.40
汇兑差额调整	17,133,601.50	-58,543,965.20
本年缴存	<u>12,903,682.80</u>	<u>12,229,076.00</u>
期末余额	<u>650,220,275.10</u>	<u>601,853,809.20</u>

计划资产公允价值的主要分类如下：

项目	2017 年度	2016 年度
股票	260,487,587.80	254,620,059.60
债券	322,000,921.00	283,686,510.00
基金	21,284,674.40	19,684,519.20
房地产	30,639,632.10	28,211,554.80
保险	13,521,385.90	13,466,432.40
其他	<u>2,286,073.90</u>	<u>2,184,733.20</u>
合计	<u>650,220,275.10</u>	<u>601,853,809.20</u>

计划资产无喜万年集团股份，也无由喜万年集团占用的房地产。

于 2017 年 12 月 31 日，喜万年集团预计未来 12 个月内将向设定受益义务做出的缴存额为人民币 10,546,877.49 元。资产负债表日，设定受益义务的平均存续期间是 17 年。

③ 设定受益计划净负债(净资产)变动如下:

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	336,353,924.40	
并购引起的期初余额	4,041,532.68	347,132,660.00
计入当期损益		
其中: 当期服务成本	5,112,636.00	4,569,427.20
利息净额	6,158,055.60	7,850,041.60
计入其他综合收益		
其中: 精算利得(损失)	5,288,144.40	121,133,286.80
计划资产回报	-24,830,623.20	-102,270,224.80
已支付的福利	-13,361,530.80	-12,734,349.20
汇兑差额调整	22,165,840.32	-17,097,841.20
本年缴存	-12,903,682.80	-12,229,076.00
期末余额	328,024,296.60	336,353,924.40

④ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

喜万年集团对德国、法国、意大利、英国、泰国、墨西哥和厄瓜多尔的员工，设立了设定收益计划。退休金根据员工服务期及员工薪酬计算。集团的支付政策与不同行政辖区法律法规要求的支付政策一致。集团在瑞士也提供退休后医疗福利，在比利时提供提前退休计划。

喜万年集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

喜万年集团的设定受益计划、退休后医疗福利的计量日期为每年的 12 月 31 日。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由 43%的权益工具投资、50%的债务工具投资、5%的房地产和 2%的保险合约而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值，使用预期累积福利单位法确定。

⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设:

项目	2017 年度	2016 年度
折现率	1.25%-7.57%	1.25%-5.0%
薪酬的预期增长率	1.5%-5%	2.5%-4.5%
预计离职后平均寿命(男)	18.5-21.2	18.5-21.2
预计离职后平均寿命(女)	22.6-23.2	22.6-23.4
通货膨胀率	1.75%-2.3%	1.75%-2.4%

精算估值显示计划资产的市值为人民币 650,220,275.10 元。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2017 年	增加	设定受益 计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益 计划义务 (增加/减少)
折现率	0.25%	-40,699,416.33	0.25%	40,699,416.33
通胀率	0.25%	28,917,133.93	0.25%	-28,917,133.93
薪酬的预期增长率	0.25%	1,710,568.45	0.25%	-1,710,568.45
预计平均寿命	1 年	30,998,210.20	1 年	-30,998,210.20

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在利润表中确认的有关计划如下：

项目	2017 年度	2016 年度
当期服务成本	5,112,636.00	4,569,427.20
利息净额	<u>6,158,055.60</u>	<u>7,850,041.60</u>
离职后福利成本净额	<u>11,270,691.60</u>	<u>12,419,468.80</u>

39、预计负债

项目	期末余额	期初余额
重组义务		
环境污染整治义务	8,411,006.70	8,271,297.60
未决诉讼	1,817,935.90	
产品质量保证	<u>7,029,872.30</u>	<u>4,902,862.80</u>
合计	<u>17,258,814.90</u>	<u>13,174,160.40</u>

项目	重组义务 (注 1)	环境污染整治 义务 (注 2)	未决诉讼或仲 裁 (注 3)	产品质量保证 (注 4)	合计
年初余额	5,129,373.60	10,039,543.20	8,592,796.80	12,019,686.00	35,781,399.60
其中：流动部分	5,129,373.60	1,768,245.60	8,592,796.80	7,116,823.20	22,607,239.20
非流动部分		8,271,297.60		4,902,862.80	13,174,160.40
本年增加	3,258,351.60	847,018.80	1,164,196.90	12,957,098.40	18,226,665.70
本年减少	7,035,597.60	1,060,681.20	841,581.98	7,035,597.60	15,973,458.38
汇兑差额调整	208,332.40	731,307.22	388,831.03	890,174.67	2,218,645.32
年末余额	1,560,460.00	10,557,188.02	9,304,242.75	18,831,361.47	40,253,252.24
其中：流动部分	1,560,460.00	2,146,181.32	7,486,306.85	11,801,489.17	22,994,437.34
非流动部分		8,411,006.70	1,817,935.90	7,029,872.30	17,258,814.90

注 1：重组业务主要是飞乐投资收购喜万年集团后，对比利时、突尼斯等地传统照明产品相关业务进行重组，将传统照明产品制造业务转移至中国国内的工厂，缩减当地规模。该重组义务相关费用预计在 2018 年支付。

注 2：环境污染整治义务与飞乐喜万年比利时工厂的水污染和哥伦比亚的汞污染有关，预计在 2024 年前支付。

注 3：未决诉讼或仲裁主要由比利时和哥伦比亚的劳务纠纷产生。

注 4：产品质量保证是根据以往的维修与退货情况确认的对售出货物的质保金索赔款。预计的质量保证索赔将在产品售出后的质保期内发生支付。

40、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,461,497.17	15,417,300.00	13,854,669.83	63,024,127.34	未到收益期

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益
产业扶持资金	19,990,189.33			309,810.72
上海智慧照明产业联合会专项拨款	13,558,000.00	785,000.00		-
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程项目补助	8,000,000.00		20,000.00	-
光电子研发设计公共服务平台建设项目	7,000,000.00			-
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	4,600,000.00			-
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	2,160,000.00			-
国资委企业技术创新和能级提升项目		3,600,000.00		1,920,356.63
室内智慧照明系统集成及应用示范	-	1,372,300.00	-	-
2017YFB0403405（国拨专项）				
高亮度 LED 专项资金	1,067,083.48	-	64,999.92	-
2015 年软件和集成电路产业发展专项资金	1,620,000.00		1,620,000.00	-
其他政府补助	<u>3,466,224.36</u>	<u>9,660,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>
合计	<u>61,461,497.17</u>	<u>15,417,300.00</u>	<u>1,754,999.92</u>	<u>4,030,167.35</u>

(续上表)

负债项目	本期其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金		19,680,378.61	与收益相关
上海智慧照明产业联合会专项拨款		14,343,000.00	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程项目补助		7,980,000.00	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	本期其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
光电子研发设计公共服务平台建设项目	-	7,000,000.00	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	-	4,600,000.00	与收益相关
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	-	2,160,000.00	与收益相关
国资委企业技术创新和能级提升项目	-	1,679,643.37	与资产相关
室内智慧照明系统集成及应用示范	-	1,372,300.00	与收益相关
2017YFB0403405 (国拨专项)			
高亮度 LED 专项资金	-	1,002,083.56	与收益相关
2015 年软件和集成电路产业发展专项资金	-		与收益相关
其他政府补助	8,069,502.56	3,206,721.80	与收益相关
合计	8,069,502.56	63,024,127.34	

41、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	限售转流通 (注 1)	其他 (注 2)	小计	
(1) 有限售条件股份								
国家持股								
其他内资持股	223,315,009.00				-216,598,091.00	-352,899.00	-216,950,990.00	6,364,019.00
小计	223,315,009.00				-216,598,091.00	-352,899.00	-216,950,990.00	6,364,019.00
(2) 无限售条件流通股份								
人民币普通股	768,621,911.00				216,598,091.00		216,598,091.00	985,220,002.00
小计	768,621,911.00				216,598,091.00		216,598,091.00	985,220,002.00
合计	991,936,920.00					-352,899.00	-352,899.00	991,584,021.00

其他说明:

注 1: 根据《上海飞乐音响股份有限公司非公开发行限售股上市流通》, 公司非公开发行限售股 216,598,091 股于 2017 年 12 月 30 日上市, 由于 2017 年 12 月 30 日为非股票交易日, 故本次限售股上市流通日为下一个交易日 2018 年 1 月 2 日。本次解除限售的股份持有人以及解除的股数分别为: 申安联合 138,885,482 股、仪电电子集团 76,412,609 股、芯联投资 1,300,000 股。

注 2: 根据《上海飞乐音响股份有限公司关于回购注销限制性股票进展》, 鉴于公司 7 名限制性股票激励对象因个人原因已离职, 已不符合激励条件, 公司分别于 2017 年 3 月 1 日以及 2017 年 7 月 13 日对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 352,899 股进行回购注销处理, 回购价格为人民币 5.75 元/股, 回购总价款为人民币 2,029,169.25 元。

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注 1)	1,443,654,496.76	-	1,676,270.25	1,441,978,226.51
其他资本公积(注 2)	62,385,062.26	18,843,757.64	=	81,228,819.90
合计	1,506,039,559.02	18,843,757.64	1,676,270.25	1,523,207,046.41

其他说明，包括本期各类增减变动的说明：

注 1：本期股本溢价的减少系公司向 7 名限制性股票激励对象回购注销 352,899 股限制性股票，导致资本公积-股本溢价减少 1,676,270.25 元。

注 2：本期其他资本公积的增加系：

- (1) 公司享有联营企业上海华鑫股份有限公司本年度不丧失控制权处置其子公司摩根士丹利华鑫证券有限责任公司 15.67%股权增加资本公积的份额，该交易导致资本公积增加 14,777,449.28 元。
- (2) 系公司限制性股票激励计划在本年度应承担的激励成本导致资本公积增加 4,066,308.36 元。

43、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	38,622,278.50	-	2,029,169.25	36,593,109.25

其他说明，包括本期各类增减变动的说明：

详见附注十二。

44、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	-10,213,596.52	19,542,478.80	=	2,930,227.20
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-10,213,596.52	19,542,478.80	=	2,930,227.20
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	-26,711,717.59	-37,009,348.18	=	1,004,456.96
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	-21,321,978.07	23,984,077.16	=	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,562,290.93	4,071,354.91	=	1,004,456.96

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	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
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	-7,952,030.45	-65,064,780.25		
(3) 其他综合收益合计	-36,925,314.11	-17,466,869.38		3,934,684.16

(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	16,612,251.60		6,398,655.08
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	16,612,251.60		6,398,655.08
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	-33,825,997.21	-4,187,807.93	-60,537,714.80
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	23,984,077.16		2,662,099.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,066,897.95		5,629,188.88
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	-60,876,972.32	-4,187,807.93	-68,829,002.77
(3) 其他综合收益合计	-17,213,745.61	-4,187,807.93	-54,139,059.72

45、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	175,730,880.50	84,496,490.24		260,227,370.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	175,730,880.50	84,496,490.24		260,227,370.74

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,239,058.97	351,092,147.28
减: 提取法定盈余公积	(注 1)84,496,490.24	30,517,573.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	(注 2)106,099,490.25	113,300,300.23
转作股本的普通股股利	-	-
购买少数股东权益	(注 3)169,283,283.70	-
提取职工奖励及福利基金	(注 4)1,515,069.63	2,602,892.48
期末未分配利润	<u>680,624,977.58</u>	<u>986,780,252.43</u>

注 1: 根据公司第十届董事会第三十五次会议决议, 按税后利润的 10%提取盈余公积。

注 2: 根据公司 2017 年度利润分配实施公告, 按每 10 股 0.17 元(含税)的标准派发现金股利。

注 3: 详见附注八/2。

注 4: 系子公司亚尔光源根据其 2017 年董事会决议提取的职工奖励及福利基金。

47、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,403,868,076.80	3,852,815,532.34	7,113,509,635.95	5,193,273,160.76
其他业务	<u>40,977,548.37</u>	<u>24,171,354.36</u>	<u>64,442,448.02</u>	<u>52,603,852.67</u>
合计	<u>5,444,845,625.17</u>	<u>3,876,986,886.70</u>	<u>7,177,952,083.97</u>	<u>5,245,877,013.43</u>

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,755,348.95	4,710,273.16
土地使用税	5,589,711.36	-
印花税	3,426,295.80	-
教育费附加	2,517,667.48	9,749,908.21
城市维护建设税	2,351,649.94	9,648,015.16
河道费	61,553.59	-
车船税	32,678.78	-
水利基金	5,796.11	-
营业税	-	-969,785.97
其他税金	<u>5,456,490.11</u>	<u>5,811,065.72</u>
合计	<u>32,197,192.12</u>	<u>28,949,476.28</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	363,957,789.99	354,612,682.84
运杂费	165,464,653.17	174,013,768.82
广告宣传费	82,624,226.99	82,771,250.62
差旅费	31,713,704.01	33,555,746.33
咨询费	19,123,018.57	17,248,710.26
车辆使用费	18,724,057.12	18,442,744.87
质保金	15,745,341.69	26,969,872.40
办公费	12,722,939.69	13,263,173.99
租赁费	9,895,547.51	7,626,057.20
业务招待费	7,896,391.32	6,862,121.90
折旧与摊销	7,025,932.28	6,129,542.92
销售服务费	4,008,214.93	29,131,132.15
水电费	2,470,440.32	1,249,372.13
保险费	2,439,352.50	2,038,318.71
其他	32,764,684.12	30,819,050.30
合计	776,576,294.21	804,733,545.44

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	256,849,645.84	246,786,088.59
研发费用	175,567,048.54	132,172,876.83
咨询费	56,434,222.87	90,560,577.01
折旧与摊销	46,102,724.70	49,268,042.86
租赁费	33,012,119.74	27,561,113.26
办公费	21,167,394.30	26,262,739.97
差旅费	14,587,049.64	17,186,093.27
保险费	11,751,085.34	6,290,640.86
修理费	8,202,832.49	6,546,277.62
水电费	6,108,424.22	4,794,303.61
业务招待费	6,107,892.12	6,006,078.40
车辆使用费	4,370,225.62	4,051,846.82
股权激励成本摊销	4,066,308.36	7,664,700.00
董事会费	329,710.98	455,725.13
税金	-	14,758,954.90
其他	27,624,818.02	25,678,341.42
合计	672,281,502.78	666,044,400.55

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,493,460.97	183,015,033.83
减：利息收入	30,718,243.19	46,308,099.25
汇兑损失(减：汇兑收益)	-31,441,464.65	-15,212,066.14
手续费及其他	17,792,162.74	9,701,156.76
合计	132,125,915.87	131,196,025.20

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	81,895,925.21	792,052.62
存货跌价损失	144,817,139.27	2,756,164.64
可供出售金融资产减值损失	=	=
持有至到期投资减值损失	=	=
长期股权投资减值损失	=	=
投资性房地产减值损失	=	=
固定资产减值损失	4,497,514.49	6,734,867.11
工程物资减值损失	=	=
在建工程减值损失	=	=
生产性生物资产减值损失	=	=
油气资产减值损失	=	=
无形资产减值损失	=	=
商誉减值损失	=	=
其他	=	=
合计	231,210,578.97	10,283,084.37

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,416,823.31	2,035,738.40
其中：外汇远期协议	-8,416,823.31	1,281,490.00
利率互换协议	=	754,248.40
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	=	=
按公允价值计量的投资性房地产	=	=
合计	-8,416,823.31	2,035,738.40

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	111,296,264.98	58,665,580.36
处置长期股权投资产生的投资收益	462,017,455.21	263,413,429.65
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	8,706,795.46	988,578.00
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	333,275.34	141,711.62
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取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股权投资差额摊销	-128,978.53	-386,935.60
合计	582,224,812.46	322,822,364.03

55、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,779,322.49	2,281,359.63

56、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,379,864.68	

其他收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
市国资委技术创新和能级提升项目（智能路灯网项目）	5,400,000.00	
海外投资补助款	4,151,794.36	
上海市国资委 2014 年度企业技术创新和能级提升项目-智能路灯网项目	1,001,026.72	
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	1,000,000.00	
上海市国资委 2014 年度企业技术创新和能级提升项目-智能路灯网项目	919,329.91	
上海市总集成总承包工程专项引导资金-上海中心	800,000.00	
天津财政局拨付 2013 年度节能减排地方补贴款	700,000.00	
产业扶持基金	309,810.72	

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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
建湖县开发区年度考核奖励	290,000.00	-
国展合同能源管理项目财政奖励拨款	260,000.00	-
研发税收返还	236,296.78	-
2015 年度稳岗补贴	201,606.19	-
2016 财政补贴-三外工作奖	50,000.00	-
嘉定区政府奖励公司“亚”商标被确认为全国驰名商标>	50,000.00	-
2016 财政补贴-税收贡献奖	10,000.00	-
合计	<u>15,379,864.68</u>	-

57、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	计入当期非经常性损益金额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
负商誉	11,793,953.79	11,793,953.79	-	-
罚款收益	51,058.00	51,058.00	498,429.78	498,429.78
政府补助	9,410,906.92	9,410,906.92	44,293,890.81	44,293,890.81
债务重组利得	-	-	-	-
项目补助	-	-	42,735.05	42,735.05
其他	<u>5,670,079.73</u>	<u>5,670,079.73</u>	<u>3,733,606.58</u>	<u>3,733,606.58</u>
合计	<u>26,925,998.44</u>	<u>26,925,998.44</u>	<u>48,568,662.22</u>	<u>48,568,662.22</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
嘉定区马陆镇人民政府扶持基金	3,962,000.00	232,000.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目补贴款	1,800,000.00	-	与收益相关
临邑县财政国库补助资金	1,500,000.00	-	与收益相关
发展基金政府补助	1,200,000.00	-	与收益相关
2016 年度目标考核奖励	219,100.00	-	与收益相关
对外贸易发展资金专项补贴	198,407.00	300,000.00	与收益相关
上海市松江区新桥镇财政所资金扶持	170,000.00	-	与收益相关
石墨烯缓冲层非晶衬底氮化物外延及器件制备技术研究等专利	106,100.00	-	与收益相关
工业发展专项资金	-	10,130,000.00	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
智能路灯网专项资金	-	9,000,000.00	与收益相关
什邡市发展改革和科技局专项补贴	-	6,700,000.00	与收益相关
山西省节能补贴	-	2,000,000.00	与收益相关
海外税收优惠补助	-	1,993,837.44	与收益相关
天门管委会基础设施建设款	-	1,906,867.94	与收益相关
2014 年度优惠政策兑现奖金	-	1,200,866.00	与收益相关
建湖县节能环保产业规模化项目款	-	1,200,000.00	与收益相关
超高性能投影灯电极项目	-	1,000,000.00	与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目	-	1,000,000.00	与收益相关
2016 年度首都蓝天行动科技示范工程后补助项目	-	984,289.00	与收益相关
圣阑开发区收益性补助	-	917,200.00	与收益相关
晨阑扶持资金	-	617,465.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	-	600,000.00	与收益相关
德州市建设协同发展示范区人才支撑计划	-	500,000.00	与收益相关
县财政奖励资金 14 年度	-	310,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会专项补贴	-	300,000.00	与收益相关
第五批用于工业设计项目专项补贴	-	300,000.00	与收益相关
湖北省发展和改革委员会补贴	-	232,916.52	与资产相关
2015 年度工业转型升级考核政府奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
2016 年扩大对外贸易及省科技兴贸创新基地骨干企业政府奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
信息化产业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
上海市嘉定区国库收付中心财政扶持资金	-	150,000.00	与收益相关
基本科技计划项目政府补助	-	150,000.00	与收益相关
开发区财经局 2015 年度考核奖	-	140,000.00	与收益相关
天门工业园财政分局政府补助款	-	133,333.56	与收益相关
经信委两化融合奖补	-	109,000.00	与收益相关
2014 年度县财政奖补资金	-	100,000.00	与收益相关
经信委千万元税收奖励	-	100,000.00	与收益相关
基层科普服务专项资金	-	100,000.00	与收益相关
其他政府补助	255,299.92	1,286,115.35	与收益相关
合计	2,410,906.92	44,293,890.81	

58、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	计入当期非经常性损益金额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	319,808.69	319,808.69	117,702.61	117,702.61
债务重组损失	1,889,789.12	1,889,789.12		-
非货币性资产交换损失				-
对外捐赠	9,002.04	9,002.04	2,260,262.00	2,260,262.00
罚款支出	4,755,784.81	4,755,784.81	370,247.58	370,247.58
企业重组费用	31,561,179.69	31,561,179.69	190,360,836.40	190,360,836.40
其他	<u>1,190,132.71</u>	<u>1,190,132.71</u>	<u>461,628.74</u>	<u>461,628.74</u>
合计	<u>39,725,697.06</u>	<u>39,725,697.06</u>	<u>193,570,677.33</u>	<u>193,570,677.33</u>

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	124,345,951.82	216,418,067.50
递延所得税费用	<u>150,475,127.08</u>	<u>-71,417,565.27</u>
合计	<u>274,821,078.90</u>	<u>145,000,502.23</u>

(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	305,634,732.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,408,683.06
子公司适用不同税率的影响	6,112,277.96
调整以前期间所得税的影响	18,497,502.64
非应税收入的影响	94,770,949.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,510,856.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,635,372.44
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	88,156,181.97
所得税费用	274,821,078.90

60、其他综合收益

详见附注六/44。

61、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
保证金	47,402,541.39	69,821,141.40
政府补助	25,623,267.32	42,532,056.64
暂收款	20,000,000.00	
特许使用权费用	10,254,077.87	6,414,772.80
利息收入	4,455,920.38	9,184,088.25
管理服务费	2,350,682.16	27,973,096.00
押金	927,623.58	5,220,166.72
索赔款项	807,115.85	4,562,505.75
智慧照明专项收入	785,000.00	8,503,000.00
其他	14,910,816.65	22,525,765.66
合计	127,517,045.20	196,736,593.22

(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	341,314,842.09	409,876,682.51
管理费用	223,646,212.61	275,071,744.87
保证金	60,775,929.19	79,235,376.33
特许使用权费用	17,978,608.99	
重组费用	7,035,597.60	13,722,927.20
其他	50,605,792.33	64,595,813.92
合计	701,356,982.81	842,502,544.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变化	1,547.52	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付联营公司借款		72,358,800.00
其他		3,534,663.02
合计		75,893,463.02

(5) 收到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
信用借款	52,955,651.85	-
公司拆借	20,000,000.00	-
2016 年度第一期第二期中期票据	-	800,000,000.00
2016 年度第一期短期融资券	-	200,000,000.00
存单解押	-	20,000,000.00
中信局转款	-	10,000,000.00
合计	72,955,651.85	1,030,000,000.00

(6) 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
收购 Feilo Malta Limited 20% 股份	244,187,002.31	-
归还 2016 年度第一期短期融资券	200,000,000.00	-
回购离职人员股权激励款	2,029,169.25	-
支付 2016 年度中期票据及短期融资券承销费	2,000,000.00	2,500,000.00
支付 2013 年度第一期中期票据本金	-	400,000,000.00
中信局转款	-	10,000,000.00
支付票据保证金	-	6,799,106.16
其他	-	6,336.72
合计	448,216,171.56	419,305,442.88

62、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情况

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	30,813,653.32	328,005,483.42
加：资产减值准备	231,210,578.97	10,283,084.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,079,053.34	127,954,549.49
无形资产摊销	9,087,883.36	6,647,091.70
长期待摊费用摊销	21,273,903.12	24,746,826.04
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)	-5,779,947.98	-2,240,034.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	319,808.69	76,377.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,416,823.31	-2,035,738.40
财务费用(收益以“-”号填列)	195,368,142.41	131,909,231.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-582,224,812.46	-322,822,364.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-120,223,880.37	-26,584,228.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	229,285,939.81	96,990.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,533,406,067.32	-1,022,258,688.91

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,297,133,550.55	278,344,635.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,750,775,251.44	-31,448,186.44
其他	-	10,997,004.20
经营活动产生的现金流量净额	-955,137,220.91	-488,327,966.55
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	542,023,100.36	741,160,276.81
减: 现金的年初余额	741,160,276.81	687,092,341.60
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-199,137,176.45	54,067,935.21

(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	12,521,387.88
其中: Feilo Sylvania (Thailand) Limited	12,521,387.88
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	947,917.08
其中: Feilo Sylvania (Thailand) Limited	947,917.08
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	11,573,470.80

(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	542,023,100.36	741,160,276.81
其中: 库存现金	657,330.77	608,793.11
可随时用于支付的银行存款	527,979,881.76	739,859,519.09
可随时用于支付的其他货币资金	13,385,887.83	691,964.61
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	542,023,100.36	741,160,276.81
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	-	-

63、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	1,020,000.00	涉外劳务保证金
货币资金	6,000,000.00	票据保证金
货币资金	6,000,000.00	信用保证金
货币资金	2,055,408.00	履约保证金
应收账款	4,369,288.00	银行借款抵押
存货	38,357,138.94	银行借款抵押
在建工程	1,561,671.03	银行借款抵押
固定资产	83,650,316.26	银行借款抵押
合计	143,013,822.23	

64、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	17,971,545.87	6.5342	117,429,675.02
欧元	2,860,888.60	7.8023	22,321,511.12
日元	56,302,865.00	0.0579	3,259,935.88
兰特	11,752,903.26	0.5277	6,202,007.05
英镑	4,055.81	8.7792	35,606.77
福林	131,444,870.00	0.0251	3,299,266.24
港币	266,960.00	0.8359	223,151.86
克朗（哥斯达黎加）	282,402,123.98	0.0115	3,247,624.43
比索（哥伦比亚）	2,541,895,660.00	0.0022	5,592,170.45
比索（墨西哥）	852,000.00	0.3306	281,671.20
波兰兹罗提	12,220.82	1.8665	22,810.16
应收账款			
其中：美元	32,872,874.69	6.5342	214,797,937.80
欧元	32,235,115.91	7.8023	251,508,044.86
日元	27,700,483.00	0.0579	1,603,857.97
兰特	11,114,736.76	0.5277	5,865,246.59
英镑	6,204,424.06	8.7792	54,469,879.71
福林	1,321,211,348.60	0.0251	33,162,404.85
港币	308,240.00	0.8359	257,657.82
克朗（哥斯达黎加）	1,933,901,690.00	0.0115	22,239,869.44
比索（哥伦比亚）	12,408,388,950.00	0.0022	27,298,455.69

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
比索（墨西哥）	68,799,430.00	0.3306	22,745,091.56
比索（阿根廷）	8,896,850.00	0.4328	3,850,556.68
波兰兹罗提	146,530.65	1.8665	273,499.46
应付账款			
其中：美元	9,620,641.75	6.5342	62,863,197.32
欧元	14,386,204.06	7.8023	112,245,479.94
福林	72,917,452.51	0.0251	1,830,228.06
短期借款			
其中：美元	7,810,000.00	6.5342	51,032,102.00
欧元	38,077,005.02	7.8023	297,088,216.27
长期借款			
其中：欧元	141,495,000.00	7.8023	1,103,986,438.50
其他应收款			
其中：美元	1,451,802.92	6.5342	9,486,370.64
欧元	2,159,655.21	7.8023	16,850,277.84
英镑	704,156.99	8.7792	6,181,935.05
福林	26,933,872.19	0.0251	676,040.19
其他应付款			
其中：美元	11,647,865.00	6.5342	76,109,479.48
欧元	1,877,320.45	7.8023	14,647,417.35
福林	37,941,874.12	0.0251	952,341.04
波兰兹罗提	13,434.33	1.8665	25,075.18

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

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	0.5277
FEILO MALTA LIMITED	马耳他	欧元	系当地官方货币	7.8023
Hawaii LED Star, LLC	夏威夷	美元	系当地官方货币	6.5342
CENTURY STAR A, LLC	德克萨斯	美元	系当地官方货币	6.5342
INESA EUROPE	巴黎	欧元	系当地官方货币	7.8023
INESA EUROPA Kft	多瑙凯西	福林	系当地官方货币	0.0251

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
Feilo Sylvania (Thailand) Limited	2017/11/30	9,419,993.97	100.00%	外购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购买方 的收入	购买日至 期末被购买方 的净利润
Feilo Sylvania (Thailand) Limited	2017/11/30	协议约定	4,548,397.43	-2,496,718.97

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Feilo Sylvania (Thailand) Limited
现金	9,419,993.97
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	9,419,993.97
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,213,947.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-11,793,953.79

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Feilo Sylvania (Thailand) Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	947,917.08	947,917.08
应收款项	29,868,419.89	29,868,419.89
存货	14,396,304.88	14,396,304.88
固定资产	359,491.68	359,491.68
无形资产	5,615.76	5,615.76
其他资产	3,918,301.99	3,918,301.99
负债：		
借款	10,149,153.04	10,149,153.04
应付款项	8,313,207.73	8,313,207.73
其他负债	9,819,742.75	9,819,742.75

项目	Feilo Sylvania (Thailand) Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	21,213,947.76	21,213,947.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	21,213,947.76	21,213,947.76

其他说明：

2017 年 5 月 26 日，本公司之子公司签订协议收购 Havells Sylvania (Thailand) Limited（收购后更名为 Feilo Sylvania (Thailand) Limited）100% 股权，收购现金对价为欧元 1,600,000.00 元，购买日确定为 2017 年 11 月 30 日。根据购买协议，本公司有权从卖方收取一笔欧元金额，金额等于最新账目日（即 2016 年 12 月 31 日）至交割日 Feilo Sylvania (Thailand) Limited 实际税后净利润和零之间的差额（如果前者为负）。在购买日上述金额经计算为欧元 396,198.00 元，实际合并对价为欧元 1,203,802.00 元。

2、新设立子公司

- (1) 本期公司的子公司陕西飞乐智能照明有限公司在青海设立全资子公司青海飞乐智能照明有限公司。该公司注册资本为 1000 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (2) 本期公司的子公司辽宁飞乐创新节能技术有限公司与沈阳沈北发展股份有限公司共同设立辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司。该公司注册资本为 5000 万元，辽宁飞乐创新节能技术有限公司占其 99% 股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (3) 本期公司的子公司江西申安亚明光电科技有限公司在江西南昌设立全资子公司江西恩吉龙进出口贸易有限公司。该公司注册资本为 200 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (4) 本期公司的子公司江西申安亚明光电科技有限公司与中山市星宝商务服务发展有限公司共同设立江西云通智慧科技有限公司。该公司注册资本为 500 万元，江西申安亚明光电科技有限公司占其 51% 股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (5) 本期公司的子公司湖北申安亚明照明科技有限公司在湖北天门设立全资子公司湖北飞乐贸易有限公司。该公司注册资本为 100 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (6) 本期公司的子公司山东亚明照明科技有限公司与凯里市海峰市政建设投资有限公司共同设立凯里市飞乐市政投资建设有限公司。该公司注册资本为 3010 万元，山东亚明照明科技有限公司占其 99.67% 股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (7) 本期公司的子公司湖北申安亚明照明科技有限公司与内蒙古阿尔斯伦工程技术有限公司共同设立鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司。该公司注册资本为 1472.77 万元，湖北申安亚明照明科技有限公司占其 90.00% 股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。
- (8) 本期公司经加利福尼亚州政府批准设立全资子公司 Inesa International Corp.，注册资本为美元 70 万元，并于 2017 年 11 月 21 日出资完成，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(9) 本期公司通过控股子公司 Inesa International Corp.新设立了子公司 Evolv Integrated Technologies Group Inc.，持股比例为 87.5%，注册资本为 100 万美元。该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(10) 本期公司通过控股子公司 Flowil International Lighting (Holding) B.V.新设立了全资子公司 Feilo Sylvania Taiwan Limited，注册资本为新台币 1,500 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(11) 本期公司通过控股子公司 Flowil International Lighting (Holding) B.V.新设立了子公司 Feilo Sylvania Philippines Inc.，持股比例为 99.99995%，注册资本为菲律宾比索 1,000 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(12) 本期公司通过控股子公司 INESA EUROPA KFT 新设立了子公司 INESA Lighting Poland，持股比例为 100%，注册资本为 5,000 波兰兹罗提，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

3、清算子公司

公司原子公司上海皓睿照明设计有限公司的股东会于 2016 年 12 月 23 日审议通过该公司的清算组所制定的《上海皓睿照明设计有限公司清算方案》。该清算方案于本报告期内实施完毕，该公司经上海市静安区市场监督管理局于 2017 年 3 月 31 日准予注销。

4、其他原因的合并范围变动

根据北京申安集团与上海飞乐实业中心（有限合伙）签订的“一致行动人协议”，约定双方作为一致行动人就贵州申安盘南投资有限公司的股东会、董事会会议表决事项行使表决权。因此，申安盘南公司于 2017 年 12 月 29 日纳入合并范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
上海飞乐工程建设发展有限公司	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

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	贸易	51.00%		设立
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	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	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
湖北申安亚明照明科技有限公司	天门工业园	湖北	制造业	100.00%		非同一控制下 企业合并
江西申安亚明光电科技有限公司	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
辽宁申安亚明照明科技有限公司	盘锦辽东湾新区四十号 路西、港纬五路南	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	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
黑龙江亚明照明科技有限公司	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	贸易	77.00%		非同一控制下 企业合并
CENTURY STARA, LLC	美国德克萨斯	美国	贸易	60.00%		非同一控制下 企业合并
INESA EUROPE	法国巴黎	法国	贸易	100.00%		设立
INESA EUROPA KFT	匈牙利多瑙凯西	匈牙利	贸易	100.00%		设立
株洲云赛智城信息技术有限公司	湖南省株洲市天元区神 农城森林路 268 号	湖南	服务业	40.00%		设立
德州申安贸易有限公司	山东省德州市临邑县经 济开发区华兴路南首 东侧 3 号房	山东	贸易	100.00%		设立
上海飞乐投资有限公司	中国(上海)自由贸易试 验区西里路 55 号 8 层 822A 室	上海	贸易	100.00%		设立
上海飞乐智能技术有限公司	上海漕河泾开发区松江 高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 555 室	上海	服务业	100.00%		设立

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
INSEA UK Limited	英国	英国	投资	100.00%		设立
Feilo Malta Limited	马耳他	马耳他	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
FEILO EXIM LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
FEILO MALAYSIA SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00%		设立
上海飞乐电子商务有限公司	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 502 室-158	上海	贸易	70.00%		设立
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	沈阳市沈北新区沈北路 76-2 号	辽宁	服务业	51.00%		设立
陕西飞乐智能照明有限公司	陕西省西安市高新区锦业一路 56 号 3 幢 1 单元 10000 室西安研祥城市广场 1-18 号	陕西	贸易	100.00%		设立
宁夏飞乐智能照明有限公司（原名：银川飞乐安实照明有限公司）	银川市金凤区亲水大街东侧银川万达中心 6 号写字楼 1111 室	银川	批发业	70.00%		设立
什邡亚明商贸有限公司	四川省德阳市什邡市经济开发区（北区）朝阳大道 6 号	什邡	贸易	100.00%		设立
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市凯运大道北侧，奔驰大酒店东侧市政综合楼 2 层 2-1 号	贵州	建筑业	99.67%		设立
湖北飞乐贸易有限公司	天门市天门工业园	湖北	贸易	100.00%		设立
江西恩吉龙进出口贸易有限公司	江西省南昌市进贤县经济开发区青岚大道 1366 号	江西	贸易	100.00%		设立
江西云通智慧科技有限公司	江西省南昌市进贤县长山晏乡李长路土桥村 169 号	江西	贸易	51.00%		设立
贵州申安盘南投资有限公司（注：见附注七/4）	贵州省六盘水市盘县盘南产业园区（保田镇下保田村）	贵州	制造业	48.00%		设立
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	辽宁省沈阳市辉山农业高新技术开发区耀阳路 18-12 号 209 室	辽宁	建筑业	99.00%		设立

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海飞乐智能照明有限公司	青海生物科技产业园银 羚大街 29 号一期续建 沿街房产 1 单元 401 室	青海	零售业	100.00%		设立
INESA INTERNATIONAL CORP	美国	美国	控股	100.00%		设立
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	美国	美国	控股	87.50%		设立
鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公 司	伊金霍洛旗通格朗街西、 文明路北、札萨克路 南、阿吉奈巷东 17-17-6FD2	内蒙古自 治区	服务业	90.00%		设立
INESA Lighting Poland	波兰	波兰	控股	100.00%		设立
Feilo Quinn Limited	英国	英国	投资、工 程和贸易	51.00%		设立

(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%	2,772,985.90	2,253,236.80	59,769,380.71
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00%	202,520.34		7,210,538.24
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00%	-13,664,197.30		18,864,657.83
上海飞乐电子商务有限公司	30.00%	601,693.34		4,663,608.12
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	49.00%	-1,190,562.38		724,071.86
宁夏飞乐智能照明有限公司 (原名: 银川飞乐安实照明有限公司)	30.00%	-333,445.73		181,232.11
贵州申安盎南投资有限公司	52.00%	2,546,669.31		92,324,641.90
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	0.33%	-1,449.42		97,880.58
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	12.50%	-542,648.24		130,681.90

(3) 重要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	163,072,742.29	50,882,213.45	213,954,955.74	19,709,324.57	-	19,709,324.57
INESA Lighting (PTY) Ltd.	25,558,209.31	1,023,606.83	26,581,816.14	13,446,128.08	-	13,446,128.08
江苏哈维尔喜万 年照明有限公司	26,773,413.98	11,319,818.74	38,093,232.72	363,917.07	-	363,917.07

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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					
	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
上海飞乐电子 商务有限公司	22,545,240.04	389,865.39	22,935,105.43	7,389,745.03		7,389,745.03
辽宁飞乐创新节 能技术有限公司	1,790,558.70	8,164.48	1,798,723.18	321,025.51		321,025.51
宁夏飞乐智能 照明有限公司 (原名: 银川飞 乐安实照明有 限公司)	2,698,365.53	246,331.21	2,944,696.74	2,340,589.72		2,340,589.72
贵州申安盘南 投资有限公司	467,916,630.41	879,575,521.20	1,347,492,151.61	1,169,944,763.34		1,169,944,763.34
凯里市飞乐市 政投资建设有 限公司	29,651,615.46	9,166.67	29,660,782.13			
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	14,259,540.10		14,259,540.10	12,965,425.52	264,635.10	13,230,060.62

(续上表 1)

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	150,124,824.22	60,812,372.35	210,937,196.57	17,880,707.73	500,000.00	18,380,707.73
INESA Lighting(PTY) Ltd.	25,809,604.78	1,559,703.27	27,369,308.05	15,122,098.89		15,122,098.89
江苏哈维尔喜万 年照明有限公司	94,110,574.37	13,854,026.58	107,964,600.95	42,906,890.70		42,906,890.70
上海飞乐电子 商务有限公司	15,857,013.39	100,393.49	15,957,406.88	2,417,690.95		2,417,690.95
辽宁飞乐创新节 能技术有限公司	4,189,125.06	8,794.03	4,197,919.09	290,502.27		290,502.27
宁夏飞乐智能 照明有限公司 (原名: 银川飞 乐安实照明有 限公司)	1,715,811.51	24,428.14	1,740,239.65	24,646.88		24,646.88

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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
贵州申安盘南投资有限公司	408,238,683.92	1,049,576,587.88	1,457,815,271.80	678,165,324.51	607,000,000.00	1,285,165,324.51
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	-	-	-	-	-	-
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	-	-	-	-	-	-

(续上表 2)

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	144,465,110.00	10,527,048.49	10,527,048.49	27,928,019.91
INESA Lighting (PTY) Ltd.	21,763,081.66	413,306.82	888,478.69	983,665.31
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	51,672,318.22	-27,328,394.60	-27,328,394.60	20,178,183.61
上海飞乐电子商务有限公司	54,549,195.16	2,005,644.47	2,005,644.47	3,675,996.08
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-2,429,719.15	-2,429,719.15	1,585,661.21
宁夏飞乐智能照明有限公司 (原名: 银川飞乐安实照明有限公司)	-	-1,111,485.75	-1,111,485.75	-268,249.62
贵州申安盘南投资有限公司	-	4,897,440.98	4,897,440.98	-884,897.64
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	-	-439,217.87	-439,217.87	-30,048,384.54
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	775,516.92	-4,341,185.85	-4,341,185.85	-4,724,762.27

(续上表 3)

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	145,923,856.96	10,022,687.74	10,022,687.74	31,769,798.41
INESA Lighting (PTY) Ltd.	17,681,329.98	328,731.87	2,410,636.08	2,767,908.27
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	117,127,203.26	-4,258,784.66	-4,258,784.66	-35,323,146.18
上海飞乐电子商务有限公司	48,034,482.09	3,539,715.93	3,539,715.93	4,346,973.79
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-1,092,583.18	-1,092,583.18	-4,831,883.86
宁夏飞乐智能照明有限公司 (原名: 银川飞乐安实照明有限公司)	-	-284,407.23	-284,407.23	-654,744.49
贵州申安盘南投资有限公司	497,086,291.26	55,237,959.79	55,237,959.79	-114,601,255.84
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	-	-	-	-
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	-	-	-	-

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2017 年 11 月通过子公司 Inesa UK Limited 收购 Havells Holdings Limited 持有的 Feilo Malta Limited 剩余的 20% 股权。收购股权支付的对价为现金欧元 3,450 万元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 105,772,595.22 元，未弥补亏损增加人民币 164,196,804.77 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	Inesa UK Limited 收购 Feilo Malta Limited 20%
购买成本/处置对价	
其中：现金	269,969,399.99
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>269,969,399.99</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	105,772,595.22
差额	164,196,804.77
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	164,196,804.77

(3) Feilo Sylvania (Thailand) Limited 持有本集团子公司 Feilo Sylvania (Malaysia) Sdn.Bhd.30% 股权，持有 PT. Havells Sylvania Indonesia 26% 股权。2017 年 11 月，本公司通过非同一控制下企业合并收购 Feilo Sylvania (Thailand) Limited，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币 5,105,570.23 元，未弥补亏损增加人民币 5,105,570.23 元。

(4) 2017 年度，本公司收购子公司上海飞乐智能技术有限公司少数股东所持有的 10% 少数股权，该项交易导致财务报表中少数股东权益减少人民币 19,091.30 元，未分配利润增加人民币 19,091.30 元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
上海华鑫股份有 限公司	上海	上海	证券业	(注 1) 12.63%		12.63%	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		50.00%	50.00%	权益法

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
上海亚明固态照 明有限公司	上海	上海	照明电器制造		50.00%	50.00%	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	25.00%		25.00%	权益法
上海飞乐实业中 心（有限合伙）	上海	上海	咨询	（注 2） 10.00%		10.00%	权益法
内蒙古中基智慧 城市有限公司	上海	上海	商务服务业	40.00%		40.00%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

注 1：公司的第一大股东上海仪电（集团）有限公司（以下简称“仪电集团”）为上海华鑫股份有限公司（以下简称“华鑫股份”）的第一大股东，本公司为仪电集团的一致行动人，仪电集团的决策将充分考虑公司在该投资项目中的利益；李军先生作为公司之监事长的身份推选为华鑫股份的董事，在华鑫股份董事会的表决中将代表公司在华鑫股份投资的核心利益，充分征求公司董事会的意见。

注 2：详见附注八/4。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	上海精瓷照明电器有限公司	上海亚明固态照明有限公司
流动资产	846,290.90	15,440,201.01
其中：现金和现金等价物	846,290.90	2,203,198.13
非流动资产	-	847,981.97
资产合计	846,290.90	16,288,182.98
流动负债	105,401.30	495,539.88
非流动负债	-	-
负债合计	105,401.30	495,539.88
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	740,889.60	15,792,643.10
按持股比例计算的净资产份额	370,444.78	7,896,321.90
对合营企业权益投资的账面价值	370,444.78	7,896,321.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价	无公开报价
营业收入	-	-
财务费用	-2,809.55	-12,872.91
所得税费用	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	期末余额/本期发生额	
	上海精瓷照明电器有限公司	上海亚明固态照明有限公司
净利润	-532,088.63	-349,670.67
其他综合收益		
综合收益总额	-532,088.63	-349,670.67
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项目	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
流动资产	1,274,076.33	15,497,127.42
其中：现金和现金等价物	519,364.14	2,261,220.71
非流动资产		1,139,877.17
资产合计	<u>1,274,076.33</u>	<u>16,637,004.59</u>
流动负债	1,098.10	494,690.82
非流动负债		
负债合计	<u>1,098.10</u>	<u>494,690.82</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,272,978.23	16,142,313.77
按持股比例计算的净资产份额	636,489.12	8,071,156.89
对合营企业权益投资的账面价值	636,489.12	8,071,156.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价	无公开报价
营业收入	1,484,480.75	
财务费用	-1,040.62	-120,091.83
所得税费用		
净利润	-15,694,909.13	-705,795.07
其他综合收益		
综合收益总额	-15,694,909.13	-705,795.07
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海飞乐实业中心（有限合伙）	上海华鑫股份有限公司	上海飞乐纽康信息系統有限公司
流动资产	1,702,302.63	4,566,277.66	14,606,912,018.33	4,456,690.12
非流动资产	24,457.00	686,313,707.01	2,772,635,713.19	864,385.29
资产合计	1,726,759.63	690,879,984.67	17,379,547,731.52	5,321,075.41
流动负债	106,087.10	1,758,323.14	8,978,027,665.01	592,659.32
非流动负债			1,503,657,954.68	
负债合计	106,087.10	1,758,323.14	10,481,685,619.69	592,659.32

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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	期末余额/本期发生额			
	内蒙古中基智慧城 市建设有限公司	上海飞乐实业中 心（有限合伙）	上海华鑫股份有 限公司	上海飞乐纽康信 息系统有限公司
少数股东权益			367,921,127.31	
归属于母公司股东权益	1,620,672.53	689,121,661.53	6,529,940,984.52	4,728,416.09
按持股比例计算的净资产份额	648,269.01	68,912,166.15	824,731,546.34	1,182,104.02
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他	200,000.00	17,086,649.94	572,191,113.48	
对联营企业权益投资的账面价值	848,269.01	85,998,816.09	1,396,922,659.82	1,182,104.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无公开报价	无公开报价	1,662,165,557.09	无公开报价
营业收入		41,725,520.50	2,225,647,734.75	10,458,254.05
净利润	-379,327.47	35,501,700.37	744,570,536.66	71,551.25
其他综合收益			24,571,217.11	
综合收益总额	-379,327.47	35,501,700.37	769,141,753.77	71,551.25
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额			
	内蒙古中基智慧城 市建设有限公司	上海飞乐实业中 心（有限合伙）	上海华鑫股份有 限公司	上海飞乐纽康信 息系统有限公司
流动资产		1,330,453.92	17,775,379,983.05	4,429,681.06
非流动资产		686,313,707.01	2,861,799,036.24	1,040,000.73
资产合计		687,644,160.93	20,637,179,019.29	5,469,681.79
流动负债			11,229,461,640.54	643,578.51
非流动负债			3,963,486,369.87	169,238.44
负债合计			15,192,948,010.41	812,816.95
少数股东权益			423,625,183.11	
归属于母公司股东权益		687,644,160.93	5,020,605,825.77	4,656,864.84
按持股比例计算的净资产份额		68,764,416.09		1,164,216.21
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他		17,234,400.00		
对联营企业权益投资的账面价值		85,998,816.09		1,164,216.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		无公开报价		无公开报价
营业收入				13,121,166.64
净利润		-11,839.07		176,496.59
其他综合收益				
综合收益总额		-11,839.07		176,496.59
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

根据本公司第十届董事会第十七次会议批准, 本公司与渤海国际信托股份有限公司(以下简称“渤海信托”)、北京方正富邦创融资产管理有限公司(以下简称“方正资产”)、华鑫证券有限责任公司(以下简称“华鑫证券”)和深圳市前海建合投资管理有限公司(以下简称“建合投资”)共同发起设立产业投资基金。2016 年 12 月, 该基金完成注册登记手续, 名称为上海飞乐实业中心(有限合伙)(以下简称“飞乐实业”)。根据《合伙协议》约定, 飞乐实业全体合伙人的总认缴出资额为 200,000 万元, 首期认缴规模 86,000 万元, 其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴 34.4 万元, 本公司作为有限合伙人 1 出资认缴 8,600 万元, 方正资产作为有限合伙人 2 出资认缴 51,565.60 万元, 渤海信托作为有限合伙人 3 出资认缴 17,200 万元, 华鑫证券作为有限合伙人 4 出资认缴 8,600 万元。投资决策委员会由四(4)名委员组成, 除渤海信托外其他四位合伙人各委派一名, 任何投资决策委员会的决议须经投资决策委员会成员全体一致同意通过。

因此, 本公司对飞乐实业采用权益法核算, 未纳入合并财务报表范围。截止到 2017 年 12 月 31 日, 飞乐实业的净资产为 689,121,661.53 元。

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。

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。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、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。

公司通过对已有客户信用评级进行持续性监控以及应收账款账龄分析, 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, 是指公司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。本公司采取许多政策和机制，来减少汇率波动对公司盈利能力的影响，包括外汇远期协议。

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 2017 年期末所有者权益减少约 327.02 万元。

详见附注六/64 外币货币性项目。

(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。

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 2017 年利润总额下降约 2,202.61 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

1、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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		4,954,460.50		4,954,460.50
1) 交易性金融负债		4,954,460.50		4,954,460.50
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融工具		4,954,460.50		4,954,460.50
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
债务工具投资				
权益工具投资				
② 可供出售金融资产	7,971,663.98			7,971,663.98
1) 债务工具投资				
2) 权益工具投资	7,971,663.98			7,971,663.98
3) 其他				
③ 投资性房地产				
1) 出租用的土地使用权				
2) 出租的建筑物				
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：
年末上海证券交易所收盘价记录。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
常用估值技术包括使用现值计算的远期定价和互换模型。该模型含有多个输入值，如对手方信用质量、外币即期汇率和远期汇率和衍生品的利率曲线和远期利率曲线。

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

于 2017 年度和 2016 年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业表决权比例
上海仪电(集团)有限公司	上海市徐汇区 田林路 168 号	国有资产 经营与管理	350,000		
上海仪电电子(集团)有限公司	上海市徐汇区 田林路 168 号 1 号楼三层	生产、 实业投资	260,000	21.99%	21.99%
庄申安					
北京申安联合有限公司	北京市大兴区 榆垓镇工业区 榆顺路 7 号	企业管理、 项目投资	25,330	16.99%	16.99%

本企业的母公司情况的说明：

上海仪电(集团)有限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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注八/3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鑫证券有限责任公司	同受一方控制
上海宝通汎球电子有限公司	同受一方控制
上海晨阑光电器件有限公司	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
上海华鑫物业管理顾问有限公司	同受一方控制
上海华鑫资产管理有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海美多通信设备有限公司	同受一方控制
上海塞嘉电子科技有限公司	同受一方控制
上海仪电电子光显技术有限公司	同受一方控制
上海仪电科学仪器股份有限公司	同受一方控制
上海仪电楼宇科技有限公司	同受一方控制
上海仪电溯源科技有限公司	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
上海仪电鑫森科技发展有限公司	同受一方控制
上海仪电信息网络有限公司	同受一方控制
上海仪电智能电子有限公司	同受一方控制
上海亿人通信终端有限公司	同受一方控制
上海云海万邦数据科技有限公司	同受一方控制
中认尚动（上海）检测技术有限公司	同受一方控制
上海电动工具研究所（集团）有限公司	同受一方控制
云赛信息（集团）有限公司	同受一方控制
上海雷磁传感器科技有限公司	同受一方控制
北京中安食品有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方
HAVELLS INDIA LIMITED(注 1)	其他关联方
杭州智诺科技股份有限公司(注 2)	同受一方控制
Havells International Limited(注 3)	其他关联方

注 1：HAVELLS INDIA LIMITED 拥有江苏哈维尔喜万年照明有限公司的 50%股份，本报告期公司将其列入其他关联方。

注 2：截止 2017 年 11 月 30 日杭州智诺科技股份有限公司为云赛智联股份有限公司的子公司，云赛智联股份有限公司于 2017 年 11 月 30 日出售对杭州智诺科技股份有限公司 24.8485%的股权，截止 2017 年 12 月 31 日，杭州智诺科技股份有限公司已不受上海仪电(集团)有限公司控制。

注 3：Havells International Limited 系公司之子公司江苏哈维尔喜万年照明有限公司少数股东 HAVELLS INDIA LIMITED 的其他子公司。

5、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
杭州智诺科技股份有限公司(原名：杭州智诺英特科技有限公司)	采购商品	32,035,047.97	25,060,834.98
HAVELLS INDIA LIMITED	采购商品	30,339,276.56	93,829,808.46
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品	7,826,878.60	-
上海仪电楼宇科技有限公司	采购商品	422,392.99	-
上海仪电信息网络有限公司	接受劳务	235,552.64	-

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海晨澜光电器件有限公司	采购商品	209,230.76	-
上海塞嘉电子科技有限公司	采购商品	172,803.42	-
中认尚动（上海）检测技术有限公司	接受劳务	96,721.14	-
上海仪电鑫森科技发展有限公司	接受劳务	40,480.00	-
上海仪电科学仪器股份有限公司	采购商品	3,965.81	-
上海仪电信息网络有限公司	采购商品	-	3,472,758.88
上海宝通汎球电子有限公司	采购商品	-	236,070.88
上海精瓷照明电器有限公司	采购商品	-	48,928.02

② 出售商品/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
上海晨澜光电器件有限公司	提供服务	8,401,569.28	337,360.79
HAVELLS INDIA LIMITED	收取管理服务费	2,352,975.05	4,212,323.54
HAVELLS INDIA LIMITED	销售商品	922,283.13	21,453,828.08
上海宝通汎球电子有限公司	销售商品	314,017.10	-
上海云海万邦数据科技有限公司	提供劳务	94,339.62	-
上海仪电（集团）有限公司	销售商品	15,384.62	93,280.34
上海仪电溯源科技有限公司	销售商品	4,871.79	4,615.38
上海美多通信设备有限公司	销售商品	2,584.62	-
上海亚明固态照明有限公司	销售商品	-	11,300,287.63
上海仪电信息网络有限公司	销售商品	-	1,838,416.64
上海华鑫股份有限公司	销售商品	-	501,055.08
上海精瓷照明电器有限公司	提供四技服务	-	426,684.88
上海仪电智能电子有限公司	销售商品	-	58,018.72
上海电动工具研究所（集团）有限公司	销售商品	-	20,427.35
上海仪电科学仪器股份有限公司	销售商品	-	4,656.41
上海仪电物联技术股份有限公司	销售商品	-	2,307.69
云赛信息（集团）有限公司	销售商品	-	1,709.40

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海晨澜光电器件有限公司	办公楼	2,778,068.52	-
上海晨澜光电器件有限公司	机器设备	99,602.56	-
上海亚明固态照明有限公司	办公楼	-	455,794.30
上海精瓷照明电器有限公司	办公楼	-	194,641.56

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海华鑫资产管理有限公司	办公楼	8,054,440.20	8,194,678.69
北京申安食品有限公司	厂房	2,857,143.00	2,857,143.00
上海华鑫物业管理顾问有限公司	办公楼	2,564,379.98	1,854,743.08

(3) 接受补助

项目名称	收入来源	本期发生额	上期发生额
科技政策及科技大会奖励	上海仪电(集团)有限公司	792,533.44	524,959.90
技术开发专项资金	上海仪电(集团)有限公司	-	849,056.58
高强度气体放电灯电极项目	上海仪电(集团)有限公司	-	25,641.03
党员代表活动经费	上海仪电(集团)有限公司	-	7,924.53
合计		<u>792,533.44</u>	<u>1,407,582.04</u>

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	937.2 万元	1,113.10 万元

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
上海飞乐投资有限公司	EUR75,870,000.00	2016.01.12	2023.01.11	否
Inesa Europa Kft.	EUR30,000,000.00	2017.05.24	2018.05.23	否
上海飞乐投资有限公司	EUR20,700,000.00	2017.10.18	2024.10.18	否
Feilo Sylvania Europe Limited	EUR20,500,000.00	2017.06.01	2019.05.31	否
Inesa UK	EUR19,400,000.00	2017.09.30	2019.09.29	否
北京申安投资集团有限公司	RMB150,000,000.00	2017.11.28	2018.11.28	否
北京申安投资集团有限公司	RMB150,000,000.00	2017.12.12	2018.12.12	否
北京申安投资集团有限公司	RMB50,000,000.00	2017.07.28	2018.07.28	否
上海飞乐投资有限公司	<u>RMB87,231.91</u>	2017.07.27	2018.07.26	否

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海仪电信息网络有限公司	198,130.94	59,439.28	2,150,047.47	
上海宝通汎球电子有限公司	73,480.00			
上海云海万邦数据科技有限公司	70,000.00			
上海华鑫股份有限公司	59,615.26			
HAVELLS INDIA LIMITED			1,729,687.08	
上海精瓷照明电器有限公司	218,613.77	218,613.77	218,613.77	
上海雷磁传感器科技有限公司			100,000.00	
上海华冠电子设备有限责任公司			3,067.69	
预付账款				
上海亿人通信终端有限公司	83,887.83			
上海华鑫资产管理有限公司	668,953.35		668,953.35	
其他应收款				
Havells International Limited	51,497,885.69			
上海华鑫资产管理有限公司	2,107,203.06		2,107,203.06	
上海华鑫物业管理顾问有限公司	139,559.76		139,559.76	
贵州申安盘南投资有限公司			69,794,922.29	

应付项目

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	7,996,868.00	797,018.60
Havells International Limited	3,028,298.70	
上海仪电物联技术股份有限公司	1,434,149.01	1,434,149.01
上海华冠电子设备有限责任公司	1,318,104.98	
上海宝通汎球电子有限公司	227,292.30	227,292.30
上海晨阑光电器件有限公司	244,800.00	
上海塞嘉电子科技有限公司	202,180.00	
上海仪电楼宇科技有限公司	72,689.98	50,000.00
上海仪电电子光显技术有限公司	16,985.00	
HAVELLS INDIA LIMITED		22,192,102.45
杭州智诺科技股份有限公司(原名: 杭州智诺英特科技有限公司)		14,378,370.50
上海亿人通信终端有限公司		1,138,566.96
上海仪电信息网络有限公司		204,000.00
上海精瓷照明电器有限公司		75,684.78

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
Havells International Limited	24,702,081.80	
北京申安食品有限公司	2,857,143.00	
上海晨澜光电器件有限公司	41,341.00	
上海仪电（集团）有限公司		4,000.00

(7) 利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鑫证券有限责任公司	利息收入	108.74	

(8) 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。本报告期内，申安联合承诺的 138,885,482 股已解禁，从有限售流通股转为无限售条件流通股。

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。本报告期内，仪电电子集团承诺的 76,412,609 股已解禁，从有限售流通股转为无限售条件流通股。

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。本报告期内，芯联投资承诺的 1,300,000 股已解禁，从有限售流通股转为无限售条件流通股。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 352,899 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	未到行权期，合同剩余期限：3.5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

根据第十届董事会第三十五次会议审议通过《关于回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，鉴于公司未达到股权激励计划规定的第一个解锁期的业绩考核目标，董事会同意公司按照《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票共计 2,001,700 股，回购价格为 5.643 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 20 日的均价=授予日的前 20 个交易日的交易总金额/交易总数。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,953,761.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,066,308.36

其他说明：

无。

3、股份支付的修改、终止情况

无。

4、其他

根据第十届董事会第八次会议决议、第十届董事会第十次会议决议，2015 年年度股东大会审议通过的《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，以及第十届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》，2016 年度应向 164 名激励对象授予 9,661,591 股限制性股票。截至 2016 年 7 月 25 日止，公司已收到共计 127 名股权激励对象缴纳的行权款共计人民币 38,622,278.50 元，其中新增股本合计人民币 6,716,918.00 元，全部以货币资金出资。

本报告期, 根据公司 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及公司第十届董事会第十九次会议决议、第十届董事会第二十三次会议决议, 审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 鉴于公司限制性股票激励对象黄鑫、谢卫钢、王鹤植、陶静、田元翔、徐镇瑜、庄素香共 7 人因个人原因已离职, 已不符合激励条件, 公司董事会决定对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 352,899 股进行回购注销处理。本次回购并注销的限制性股票数量为 352,899 股, 回购价格为人民币 5.75 元/股, 回购总价款为人民币 2,029,169.25 元。上述股份已分别于 2017 年 3 月 1 日、2017 年 7 月 13 日予以注销。

本报告期, 根据公司 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 鉴于公司激励对象翁志浩、孙律因个人原因离职; 公司激励对象薛雷在任期期间, 存在违纪行为, 给公司造成直接经济损失, 上述 3 人均失去本次股权激励资格, 公司拟对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 104,353 股进行回购注销的处理。实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 104,353 股后, 公司注册资本将随之发生变动, 总股本由 991,584,021 股变更为 991,479,668 股。2018 年 1 月 18 日, 中国证券登记结算有限公司上海分公司出具了过户登记确认书, 本次公司回购的 104,353 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户。上述股份于 2018 年 1 月 19 日予以注销。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2017 年 9 月 11 日, 张秋华诉重庆市德感建筑安装工程有限公司借贷合同纠纷案, 案件标的金额约为 2,531.8 万元。由于公司之子公司贵州申安盘南投资有限公司和重庆市德感建筑安装工程有限公司存在工程合同关系, 因此被列为第二被告。本案已被重庆市第五中级人民法院受理。贵州申安盘南投资有限公司已就本案提交管辖异议, 重庆市高级人民法院裁定将本案移送贵州省高级人民法院审理, 现本案正等待一审开庭。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况说明

2018 年 4 月 26 日, 公司第十届第三十五次董事会会议审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》, 公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日本公司的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.17 人民币元(含税)。该利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2、股份解质情况

本公司第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)于 2018 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的飞乐音响股份中的 22,765,000 股流通股从华鑫证券有限责任公司解除质押。

3、股份质押情况

2018 年 2 月 5 日, 本公司第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)于 2018 年 2 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的本公司股份中的 3,000,000 股流通股质押给华鑫证券有限责任公司, 质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押之日止。

2018 年 3 月 8 日, 本公司接第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)函告: 申安联合于 2018 年 3 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的本公司股份中的 2,900 万股流通股质押给华鑫证券有限责任公司, 质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押之日止。

2018 年 4 月 17 日, 本公司接第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)函告: 申安联合于 2018 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的本公司股份中的 15 万股流通股质押给华鑫证券有限责任公司, 质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押之日止。

2018 年 4 月 18 日, 本公司接第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)函告: 申安联合于 2018 年 4 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的本公司股份中的 323 万股流通股质押给华鑫证券有限责任公司, 质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押之日止。

2018 年 4 月 19 日, 本公司接第二大股东北京申安联合有限公司(以下简称“申安联合”)函告: 申安联合于 2018 年 4 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其持有的本公司股份中的 934 万股流通股质押给华鑫证券有限责任公司, 质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押之日止。

截止目前, 申安联合持有本公司股份 168,442,082 股, 全部为无限售条件流通股, 占公司总股本的 16.99%。此次股份质押后, 申安联合累计股份质押的数量为 121,647,611 股, 占公司总股本的 12.27%。

4、涉诉事项

2018 年 3 月 15 日, 贵州盘南博为管业有限公司诉重庆市德感建筑安装工程有限公司买卖合同纠纷案, 案件标的金额约 805.7 万元。由于公司之子公司贵州申安盘南投资有限公司和重庆市德感建筑安装工程有限公司存在工程合同关系, 因此被列为第二被告。本案已被贵州省盘州市人民法院受理。贵州申安盘南投资有限公司就本案提交管辖异议, 现本案正等待管辖异议裁定。

十五、其他重要事项

1、股权置换

经中国证券监督管理委员会于 2017 年 4 月 17 日出具的《关于核准上海华鑫股份有限公司向上海仪电（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2017）530 号）核准，上海华鑫股份有限公司（华鑫股份）向公司发行 134,012,096 股股份购买本公司持有的华鑫证券有限责任公司（华鑫证券）24%股权。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2017 年 5 月 3 日出具的《证券变更登记证明》，华鑫股份向本公司发行的 134,012,096 股 A 股股份已登记至公司证券账户名下。目前，公司持有华鑫股份 12.63%股权。通过此项股权置换，公司确认投资收益 4.62 亿元。

2、股份质押

截止 2017 年 12 月 31 日，申安联合持有本公司股份 168,442,082 股，全部为无限售条件流通股，占公司总股本的 16.99%。此次股份质押后，申安联合累计股份质押的数量为 132,942,611 股，占公司总股本的 13.41%。

3、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	2,694,526,885.69	2,013,494,363.24	4,002,919,972.87	3,166,455,048.09
国外	<u>2,709,341,191.11</u>	<u>1,839,321,169.10</u>	<u>3,110,589,663.08</u>	<u>2,026,818,112.67</u>
合计	<u>5,403,868,076.80</u>	<u>3,852,815,532.34</u>	<u>7,113,509,635.95</u>	<u>5,193,273,160.76</u>

十六、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

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	13,487,256.08	100.00%	1,461,094.21	10.83%	12,026,161.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>13,487,256.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,461,094.21</u>	10.83%	<u>12,026,161.87</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	7,422,059.51	100.00%	1,175,930.69	15.84%	6,246,128.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>7,422,059.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,930.69</u>	15.84%	<u>6,246,128.82</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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,917,090.70		
1 至 2 年	1,562,646.28	468,793.88	30.00%
2 至 3 年	30,437.55	15,218.78	50.00%
3 年以上	<u>977,081.55</u>	<u>977,081.55</u>	100.00%
合计	<u>13,487,256.08</u>	<u>1,461,094.21</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 285,163.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	6,478,736.00		1 年以内	48.04%
单位二	非关联方	1,172,861.25	87,705.23	1 年以内、 1-2 年	8.70%
单位三	非关联方	1,000,000.00	-	1 年以内	7.41%
单位四	非关联方	850,000.00		1 年以内	6.30%
单位五	非关联方	816,218.85	244,865.66	1-2 年	6.05%
合计		10,317,816.10	332,570.89		76.50%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	19,432,654.86	100.00%	1,865,148.27	9.60%	17,567,506.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,432,654.86	100.00%	1,865,148.27	9.60%	17,567,506.59

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	13,000,002.84	100.00%	1,635,711.72	12.58%	11,364,291.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,000,002.84	100.00%	1,635,711.72	12.58%	11,364,291.12

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,049,282.22		
1 至 2 年	344,067.00	103,220.10	30.00%

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	554,754.95	277,377.48	50.00%
3 年以上	<u>1,484,550.69</u>	<u>1,484,550.69</u>	100.00%
合计	<u>19,432,654.86</u>	<u>1,865,148.27</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 229,436.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
其他往来	9,123,468.44	2,485,135.37
质保金	7,591,730.20	10,514,867.47
押金	2,377,912.82	-
其他	<u>339,543.40</u>	-
合计	<u>19,432,654.86</u>	<u>13,000,002.84</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
单位一	押金	2,107,203.06	1 年以内	10.84%	-
单位二	质保金	1,784,500.00	1 年以内	9.18%	-
单位三	质保金	805,700.00	1 年以内	4.15%	-
单位四	质保金	760,692.60	1 年以内	3.91%	-
单位五	质保金	<u>545,486.90</u>	3 年以上	<u>2.81%</u>	<u>545,486.90</u>
合计		<u>6,003,582.56</u>		<u>30.89%</u>	<u>545,486.90</u>

3、长期股权投资

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
对子公司投资	2,451,827,412.61	-	2,451,827,412.61	2,112,749,712.61	-	2,112,749,712.61
对联营、合营企业投资	<u>1,487,010,734.50</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>1,484,103,579.93</u>	<u>917,260,525.10</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>914,353,370.53</u>
合计	<u>3,938,838,147.11</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>3,935,930,992.54</u>	<u>3,030,010,237.71</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>3,027,103,083.14</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海亚明照明有限公司	288,726,552.54			288,726,552.54		
上海飞乐工程建设发展有限公司	90,318,160.07			90,318,160.07		
北京申安投资集团有限公司	1,660,855,000.00			1,660,855,000.00		
上海飞乐智能技术有限公司	27,300,000.00			27,300,000.00		
上海飞乐电子商务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
陕西飞乐智能照明有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
上海飞乐投资有限公司	30,000,000.00	200,000,000.00		230,000,000.00		
上海亚尔光源有限公司		135,077,700.00		135,077,700.00		
合计	2,112,749,712.61	339,077,700.00		2,451,827,412.61		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
华鑫证券有限责任公司	827,190,338.23		840,827,004.54	12,325,215.40	1,440,429.44	
上海飞乐纽康信息有限公司	1,164,216.21			17,887.81	-	
上海科投同济信息技术有限公司	2,907,154.57					
上海飞乐实业中心（有限合伙）	85,998,816.09					
上海华鑫股份有限公司		1,285,176,000.64		94,307,110.81	2,662,099.09	14,777,449.28
合计	917,260,525.10	1,285,176,000.64	840,827,004.54	106,650,214.02	4,102,528.53	14,777,449.28

上海飞乐音响股份有限公司
2017 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)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	其他			
华鑫证券有限责任公司	-128,978.53				
上海飞乐纽康信息系统有限公司			1,182,104.02		-
上海科投同济信息技术有限公司			2,907,154.57		2,907,154.57
上海飞乐实业中心（有限合伙）			85,998,816.09		
上海华鑫股份有限公司			1,396,922,659.82		
合计	-128,978.53	1,487,010,734.50			2,907,154.57

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,433,567.02	97,118,461.68	76,191,635.35	73,132,292.93
其他业务	8,384,654.47		2,670,046.42	83,813.64
合计	109,818,221.49	97,118,461.68	78,861,681.77	73,216,106.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	653,779,141.83	23,470,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	106,650,214.02	64,995,190.50
处置长期股权投资产生的投资收益	462,017,455.21	427,903,500.00
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,703.77	59,596.25
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取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股权投资差额摊销	-128,978.53	-386,935.60
合计	1,222,568,536.30	516,041,351.15

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	5,459,513.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,402,680.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	11,793,953.79
处置股权	462,017,455.21
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-1,889,789.12
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-31,561,179.69
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	372,543.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,117,436.54
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,781.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	4,613,831.48
所得税影响额	-238,185,866.64
合计	<u>234,906,797.72</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	1.558%	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.068%	-0.183	-0.183