

国光电器股份有限公司

2016 年半年度财务报表

国光电器股份有限公司

2016 年半年度财务报表

内容	页码
合并资产负债表	1-4
公司资产负债表	5-7
合并利润表	8-9
公司利润表	10-11
合并现金流量表	12-14
公司现金流量表	15-16
合并股东权益变动表	17-20
公司股东权益变动表	21-24
财务报表附注	25-115

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,935,443.00	343,351,489.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		353,800.00
衍生金融资产		
应收票据	8,707,408.00	3,529,243.00
应收账款	463,505,010.00	681,536,897.00
预付款项	40,978,688.00	52,527,715.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,169,687.00	77,401,253.00
买入返售金融资产		
存货	250,798,442.00	310,476,855.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	24,481,370.00	24,468,201.00
其他流动资产	27,229,121.00	57,251,820.00
流动资产合计	973,805,169.00	1,550,897,273.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,235,009.00	3,167,880.00
持有至到期投资		
长期应收款	70,037,097.00	67,133,800.00
长期股权投资	21,737,957.00	21,850,639.00
投资性房地产	136,367,835.00	128,122,874.00
固定资产	603,107,771.00	599,972,982.00
在建工程	114,440,361.00	101,999,475.00
工程物资	166,420.00	167,330.00

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	334,880,784.00	344,877,330.00
开发支出	2,653,854.00	2,568,452.00
商誉		
长期待摊费用	9,583,004.00	13,901,032.00
递延所得税资产	45,866,128.00	42,838,927.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,342,076,220.00	1,326,600,721.00
资产总计	2,315,881,389.00	2,877,497,994.00
流动负债：		
短期借款	85,968,080.00	223,379,840.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,926,999.00	1,517,400.00
衍生金融负债		
应付票据	92,433,817.00	138,674,075.00
应付账款	262,373,881.00	400,939,987.00
预收款项	7,227,158.00	5,089,093.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,088,363.00	19,956,292.00
应交税费	5,136,932.00	14,789,435.00
应付利息	800,890.00	1,454,898.00
应付股利		
其他应付款	30,100,711.00	42,372,246.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	301,520,645.00	277,327,108.00
其他流动负债	10,529,489.00	10,090,978.00
流动负债合计	810,106,965.00	1,135,591,352.00
非流动负债：		
长期借款	189,030,309.00	395,165,873.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,877,610.00	1,877,610.00
递延收益	16,302,457.00	15,455,447.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	207,210,376.00	412,498,930.00
负债合计	1,017,317,341.00	1,548,090,282.00
所有者权益：		
股本	416,904,000.00	416,904,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,307,275.00	411,307,275.00
减：库存股		
其他综合收益	4,955,255.00	4,328,125.00
专项储备		
盈余公积	115,868,330.00	113,482,993.00
一般风险准备		
未分配利润	333,994,129.00	365,841,900.00
归属于母公司所有者权益合计	1,283,028,989.00	1,311,864,293.00
少数股东权益	15,535,059.00	17,543,419.00

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

所有者权益合计	1,298,564,048.00	1,329,407,712.00
负债和所有者权益总计	2,315,881,389.00	2,877,497,994.00

法定代表人：郝旭明

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	37,670,968.00	149,051,126.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		353,800.00
衍生金融资产		
应收票据	2,388,574.00	
应收账款	230,357,011.00	380,246,009.00
预付款项	37,003,582.00	47,986,955.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,666,091.00	16,985,877.00
存货	152,523,474.00	190,861,743.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	11,267,861.00	12,591,297.00
其他流动资产	10,931,619.00	45,755,488.00
流动资产合计	507,809,180.00	843,832,295.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,235,009.00	3,167,880.00
持有至到期投资		
长期应收款	13,097,385.00	12,544,933.00
长期股权投资	784,549,751.00	753,853,982.00
投资性房地产	200,613,007.00	85,844,386.00
固定资产	278,411,140.00	421,911,105.00
在建工程	87,752,590.00	81,594,918.00
工程物资	161,974.00	162,290.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	107,991,959.00	146,453,766.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,888,395.00	10,616,677.00

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

递延所得税资产	20,129,909.00	20,228,025.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,504,831,119.00	1,536,377,962.00
资产总计	2,012,640,299.00	2,380,210,257.00
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	217,535,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,352,800.00	
衍生金融负债		
应付票据	77,586,646.00	132,412,309.00
应付账款	286,525,039.00	433,549,410.00
预收款项	4,914,491.00	3,370,229.00
应付职工薪酬	2,501,801.00	6,835,242.00
应交税费	1,452,585.00	8,745,084.00
应付利息	26,522.00	240,911.00
应付股利		
其他应付款	164,757,299.00	106,489,757.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	79,728,996.00	138,853,373.00
其他流动负债	10,020,968.00	9,863,237.00
流动负债合计	708,867,147.00	1,057,895,152.00
非流动负债：		
长期借款	52,387,802.00	60,985,727.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,877,610.00	1,877,610.00
递延收益	11,273,435.00	11,084,777.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		

国光电器股份有限公司

2016 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

非流动负债合计	65,538,847.00	73,948,114.00
负债合计	774,405,994.00	1,131,843,266.00
所有者权益：		
股本	416,904,000.00	416,904,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,664,574.00	438,664,574.00
减：库存股		
其他综合收益	-605,844.00	27,888.00
专项储备		
盈余公积	112,786,781.00	110,401,444.00
未分配利润	270,484,794.00	282,369,085.00
所有者权益合计	1,238,234,305.00	1,248,366,991.00
负债和所有者权益总计	2,012,640,299.00	2,380,210,257.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	887,244,762.00	882,676,938.00
其中：营业收入	887,244,762.00	882,676,938.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	884,814,109.00	880,616,246.00
其中：营业成本	704,304,337.00	717,618,622.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	11,306,381.00	8,704,663.00
销售费用	43,155,662.00	39,832,703.00
管理费用	116,623,792.00	99,840,053.00
财务费用	8,264,315.00	8,912,491.00
资产减值损失	1,159,622.00	5,707,714.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-763,399.00	4,676,063.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-4,272,677.00	-2,353,572.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,117,396.00	-11,020,509.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,605,423.00	4,383,183.00
加：营业外收入	8,161,986.00	4,919,568.00
其中：非流动资产处置利得	15,557.00	776,013.00
减：营业外支出	2,956,927.00	2,345,384.00
其中：非流动资产处置损失	2,583,227.00	1,298,514.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,599,636.00	6,957,367.00
减：所得税费用	718,110.00	3,662,210.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,881,526.00	3,295,157.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

归属于母公司所有者的净利润	3,889,886.00	5,127,419.00
少数股东损益	-2,008,360.00	-1,832,262.00
六、其他综合收益的税后净额	627,130.00	-1,213,495.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	627,130.00	-1,175,611.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	627,130.00	-1,175,611.00
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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-456,940.00	-1,140,811.00
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		
5.外币财务报表折算差额	1,084,070.00	-34,800.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	-37,884.00
七、综合收益总额	2,508,656.00	2,081,662.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,517,016.00	3,913,924.00
归属于少数股东的综合收益总额	-2,008,360.00	-1,832,262.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01

法定代表人：郝旭明

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	804,540,842.00	301,007,324.00
减：营业成本	674,641,337.00	225,910,652.00
营业税金及附加	8,182,140.00	5,233,294.00
销售费用	13,618,992.00	7,016,796.00
管理费用	77,893,953.00	50,542,464.00
财务费用	1,389,518.00	8,063,088.00
资产减值损失	547,547.00	2,766,523.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,706,599.00	4,310,906.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,843,154.00	-4,719,995.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,444,231.00	-10,053,470.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,717,602.00	1,065,418.00
加：营业外收入	4,390,908.00	3,336,157.00
其中：非流动资产处置利得	14,733.00	
减：营业外支出	1,726,950.00	870,118.00
其中：非流动资产处置损失	1,675,245.00	421,575.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,381,560.00	3,531,457.00
减：所得税费用	3,528,194.00	-821,532.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,853,366.00	4,352,989.00
五、其他综合收益的税后净额	-633,732.00	-1,061,079.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-633,732.00	-1,061,079.00
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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-633,732.00	-1,061,079.00
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		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、综合收益总额	23,219,634.00	3,291,910.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,151,285,466.00	992,002,105.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	97,739,412.00	76,920,812.00
收到其他与经营活动有关的现金	51,414,716.00	14,858,971.00
经营活动现金流入小计	1,300,439,594.00	1,083,781,888.00
购买商品、接受劳务支付的现金	827,256,498.00	797,817,138.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,914,540.00	158,611,738.00
支付的各项税费	35,844,756.00	31,704,057.00
支付其他与经营活动有关的现金	75,628,665.00	73,357,940.00
经营活动现金流出小计	1,110,644,459.00	1,061,490,873.00
经营活动产生的现金流量净额	189,795,135.00	22,291,015.00
二、投资活动产生的现金流量：		

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

收回投资收到的现金	210,999,999.00	90,879,499.00
取得投资收益收到的现金	1,440,616.00	2,149,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	535,230.00	150,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,500,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	50,543,750.00	6,530,402.00
投资活动现金流入小计	265,019,595.00	99,709,381.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,365,146.00	44,793,078.00
投资支付的现金	4,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	202,395,897.00	66,000,000.00
投资活动现金流出小计	267,761,043.00	116,793,078.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,741,448.00	-17,083,697.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	85,921,100.00	265,332,285.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,544,073.00	0.00
筹资活动现金流入小计	95,465,173.00	265,332,285.00
偿还债务支付的现金	415,250,136.00	371,947,337.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,795,777.00	46,980,974.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,490,475.00	5,449,291.00
筹资活动现金流出小计	462,536,388.00	424,377,602.00
筹资活动产生的现金流量净额	-367,071,215.00	-159,045,317.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,962,254.00	-75,449.00
五、现金及现金等价物净增加额	-178,055,274.00	-153,913,448.00
加：期初现金及现金等价物余额	281,664,266.00	279,667,885.00
六、期末现金及现金等价物余额	103,608,992.00	125,754,437.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	972,285,763.00	280,393,726.00
收到的税费返还	88,910,424.00	27,860,637.00
收到其他与经营活动有关的现金	146,599,385.00	242,265,495.00
经营活动现金流入小计	1,207,795,572.00	550,519,858.00
购买商品、接受劳务支付的现金	914,022,420.00	245,552,755.00
支付给职工以及为职工支付的现金	42,718,395.00	52,638,503.00
支付的各项税费	21,300,831.00	9,045,067.00
支付其他与经营活动有关的现金	87,533,294.00	33,366,440.00
经营活动现金流出小计	1,065,574,940.00	340,602,765.00
经营活动产生的现金流量净额	142,220,632.00	209,917,093.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,000,000.00	40,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,264,274.00	1,617,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,466,979.00	143,588.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,500,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	336,803.00	1,252,600.00
投资活动现金流入小计	261,568,056.00	43,513,188.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,842,043.00	29,960,267.00
投资支付的现金	34,139,999.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	241,982,042.00	114,960,267.00
投资活动产生的现金流量净额	19,586,014.00	-71,447,079.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	72,076,600.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,544,073.00	0.00
筹资活动现金流入小计	89,544,073.00	72,076,600.00
偿还债务支付的现金	286,679,223.00	166,658,440.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,483,375.00	41,619,349.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,101,058.00
筹资活动现金流出小计	325,162,598.00	212,378,847.00
筹资活动产生的现金流量净额	-235,618,525.00	-140,302,247.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	597,999.00	-11,993.00
五、现金及现金等价物净增加额	-73,213,880.00	-1,844,226.00
加：期初现金及现金等价物余额	93,122,941.83	26,640,995.00
六、期末现金及现金等价物余额	19,909,061.83	24,796,769.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	416,904,000.00				411,307,275.00		4,328,125.00		113,482,993.00		365,841,900.00	17,543,419.00	1,329,407,712.00
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	416,904,000.00				411,307,275.00		4,328,125.00		113,482,993.00		365,841,900.00	17,543,419.00	1,329,407,712.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		627,130.00		2,385,337.00		-31,847,771.00	-2,008,360.00	-30,843,664.00
（一）综合收益总额					0.00		627,130.00				3,889,886.00	-2,008,360.00	2,508,656.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00	0.00
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													

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

益的金额													
4. 其他					0.00						0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		2,385,337.00		-35,737,657.00	0.00	-33,352,320.00
1. 提取盈余公积									2,385,337.00		-2,385,337.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,352,320.00		-33,352,320.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
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	416,904,000.00				411,307,275.00		4,955,255.00		115,868,330.00		333,994,129.00	15,535,059.00	1,298,564,048.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	上期												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	416,904,000.00				411,307,275.00		1,600,483.00		108,928,897.00		355,783,474.00	21,669,024.00	1,316,193,153.00
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	416,904,000.00				411,307,275.00		1,600,483.00		108,928,897.00		355,783,474.00	21,669,024.00	1,316,193,153.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		2,727,642.00		4,554,096.00		10,058,426.00	-4,125,605.00	13,214,559.00
（一）综合收益总额					0.00		2,727,642.00				47,964,842.00	-4,125,605.00	46,566,879.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股					0.00							0.00	
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					0.00							0.00	

国光电器股份有限公司

2016 半年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

益的金额													
4. 其他					0.00						0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		4,554,096.00		-37,906,416.00	0.00	-33,352,320.00
1. 提取盈余公积									4,554,096.00		-4,554,096.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,352,320.00		-33,352,320.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
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	416,904,000.00				411,307,275.00		4,328,125.00		113,482,993.00		365,841,900.00	17,543,419.00	1,329,407,712.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	416,904,000.00				438,664,574.00		27,888.00		110,401,444.00	282,369,085.00	1,248,366,991.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,904,000.00				438,664,574.00		27,888.00		110,401,444.00	282,369,085.00	1,248,366,991.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-633,732.00		2,385,337.00	-11,884,291.00	-10,132,686.00
（一）综合收益总额					0.00		-633,732.00		0.00	23,853,366.00	23,219,634.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		2,385,337.00	-35,737,657.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积									2,385,337.00	-2,385,337.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-33,352,320.00	-33,352,320.00
3．其他											

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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	416,904,000.00				438,664,574.00		-605,844.00		112,786,781.00	270,484,794.00	1,238,234,305.00

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	上期										
	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	416,904,000.00				438,664,574.00		285,154.00		105,847,348.00	274,734,540.00	1,236,435,616.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,904,000.00				438,664,574.00		285,154.00		105,847,348.00	274,734,540.00	1,236,435,616.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-257,266.00		4,554,096.00	7,634,545.00	11,931,375.00
（一）综合收益总额					0.00		-257,266.00		0.00	45,540,961.00	45,283,695.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		4,554,096.00	-37,906,416.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积									4,554,096.00	-4,554,096.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-33,352,320.00	-33,352,320.00
3．其他											

国光电器股份有限公司

2016 半年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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	416,904,000.00				438,664,574.00		27,888.00		110,401,444.00	282,369,085.00	1,248,366,991.00

一、公司基本情况

国光电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广州国光电声总厂(以下简称“电声总厂”)。电声总厂于1993年12月25日改制并定向募集内部职工股,设立股份有限公司,即本公司。公司注册地为中华人民共和国广东省广州市花都区,总部地址为中华人民共和国广东省广州市花都区。广西国光企业管理有限公司(以下简称“国光企业管理”)为公司的最终母公司。公司设立时经批准的股本为40,000,000元,每股面值1元。公司于1995年12月8日依法增资扩股并变更为外商投资股份有限公司,股本为70,000,000元,每股面值1元。公司于2005年4月11日获准发行人民币普通股30,000,000股,并于2005年5月23日在深圳证券交易所上市挂牌交易,发行后经过数次分股和增发,总股本增至416,904,000元。

公司及子公司主要经营电子元器件的生产及销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注第六节。本年度新纳入合并范围的子公司主要有广州国光资产管理有限公司,详见附注第六节。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

公司自报告期末起至未来12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2016半年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及于中国境内从事经营活动的子公司的记账本位币为人民币；于中国境外子公司的记账本位币为该等公司经营所处主要经济环境中的货币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（2）购买子公司少数股权

本公司在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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调整资本公积，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、

当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

公司对合营企业投资的会计政策见附注“第三节（14）”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金，可随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

（2）外币财务报表的折算

境外经营实体的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，股东权益中除

未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

（a）金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

（b）确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（c）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(d) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司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；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债包括应付款项、借款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单独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	应收账款单项金额超过 5,000,000 元,其他应收款单项金额超过 2,000,000 元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 关联方的应收账款	其他方法
组合 2: 除组合 1 以外的应收账款	账龄分析法
组合 3: 关联方的其他应收款	其他方法
组合 4: 以下其他应收款: 押金、租金、应收出口退税款、员工备用金	其他方法
组合 5: 除组合 3 和组合 4 以外的其他应收款	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1.00%	1.00%

1—2 年	25.00%	25.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1：关联方的应收账款	不计提	
组合 3：关联方的其他应收款		不计提
组合 4：以下其他应收款：押金、租金、 应收出口退税款、员工备用金		不计提

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

（1）分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

（4）本公司的存货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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式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。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，对于2007年1月1日之前取得的被投资单位，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位账面净资产份额的，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，按不超过十年的期限摊销。对于2007年1月1日之后取得的被投资单位，初始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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始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，其差额计入当期损益，并相应调增调整长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司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。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公

司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节(22))。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20至30年	10%	3.0%至4.5%
土地使用权	50年	-	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节(22))。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 至 50 年	10%	1.8%至 4.5%
机器设备	年限平均法	5 至 14 年	0%至 10%	6.4%至 20.0%
运输工具	年限平均法	4 至 10 年	5%或 10%	9.0%至 23.8%
电子设备及办公设备	年限平均法	3 至 6 年	0%至 10%	15.0%至 33.3%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节(22))。

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程的结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（第三节（22））。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用。

（2）借款费用资本化期间

在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的构建活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(a) 计价方式

无形资产包括土地使用权、专有技术及电脑软件、商标使用权及使用许可权，以成本计量。

(b) 使用寿命

土地使用权按使用年限35至50年平均摊销。

专有技术及电脑软件按预计使用年限或合同有效期平均摊销。

商标使用权及使用许可权按预计使用年限30年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节(22))。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (a) 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (b) 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- (c) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (d) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (e) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状

态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

无

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，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：

(1) 销售商品

本公司生产扬声器、音箱等产品并销售予各地客户。本公司于产品已经发出，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

本公司就出租的物业向承租人收取物业管理费，按实际提供的劳务确认收入。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

29、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

（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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1. 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本内同一纳税主体征收的所得税相关；
2. 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上并未转移至承租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

(1) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(2) 分部信息

本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披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(b) 本公司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；

(c) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

（3）重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（a）对应收款项减值的会计估计

本公司管理层根据（第三节（11））所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本公司客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本公司管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

（b）对存货减值的会计估计

本公司管理层根据第三节（12）所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营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决定。即使本公司管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

（c）对无形资产预计使用寿命的会计估计

本公司管理层根据第三节（21）所述的会计政策，于每年年度终了对无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。即使本公司管理层目前已对无形资产的预计使用寿命作出最佳估计，预计使用寿命还是可能会由于财务状况以及市场情况额变化而发生重大变化。

（d）所得税

本公司及各子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%或 11%或 17%或 20%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.84% - 25%
房产税	房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值	12%或 1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
国光电器(香港)有限公司(“港子公司”)	16.5%
广州市国光电子科技有限公司(“国光科技”)	25%
梧州恒声电子科技有限公司(“梧州恒声”)	25%
广东国光电子有限公司(“国光电子”)	15%
广东美加音响发展有限公司(“广东美加”)	25%
梧州国光科技发展有限公司(“梧州科技”)	25%
广州国光资产管理有限公司(“资产管理公司”)	25%
广州国光智能电子产业园有限公司(“产业园公司”)	25%
广州锂宝新材料有限公司(“广州锂宝”)	25%
GSEC AMERICA INC.	
— 联邦税	15%至 39%
— 州税	8.84%
GSEC EUROPE LIMITED	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司和国光电子于2014年10月取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR201444000823和GR201444000358)，该等证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016年度本公司和国光电子适用的企业所得税税率为15%。

(2) 增值税

本公司及于中国内地及英国成立的各子公司适用增值税。其中，在中国内地销售的产品销项税率为17%；直接出口产品采用“免、抵、退”办法，本公司、国光科技、梧州恒声与国光电子于2016年适用退税率为17%。

3、其他

(1) 企业所得税

(a) 港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2016年适用之所得税税率为16.5%。

(b) GGEC AMERICA INC. 为本公司于美国成立之子公司，适用联邦税和州税。其中，联邦税执行15%至39%的超额累进税率；州税税率为8.84%(年最低缴税额为800美元)。

(c) GGEC EUROPE LIMITED为本公司于英国成立之子公司，2016年适用之所得税税率为20%。

(2) 增值税

本公司及于中国内地及英国成立的各子公司适用增值税。其中，在中国内地销售的产品销项税率为17%；提供生活服务适用的销项税率为6%，提供不动产租赁服务适用的销项税率为11%；GGEC EUROPE LIMITED适用之增值税率为20%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,298.00	4,571.00
银行存款	103,605,694.00	281,659,695.00
其他货币资金	22,326,451.00	61,687,223.00
合计	125,935,443.00	343,351,489.00
其中：存放在境外的款项总额	16,377,983.00	78,279,567.00

其他说明

于2016年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金12,323,206元，保函保证金9,800,000元，信用证保证金203,245元，合计22,326,451元(2015年12月31日：银行承兑汇票保证金42,343,150元、保函保证金19,344,073元，合计61,687,223元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	353,800.00
衍生金融资产	0.00	353,800.00
合计	0.00	353,800.00

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,707,408.00	3,529,243.00
合计	8,707,408.00	3,529,243.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,473,024.00	2.40%	11,473,024.00	100.00%		11,357,537.00	1.60%	11,357,537.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	463,987,339.00	95.70%	482,329.00	0.10%	463,505,010.00	682,257,811.00	97.10%	720,914.00	0.10%	681,536,897.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	9,394,73	1.90%	9,394,73	100.00%		9,210,4	1.30%	9,210,428	100.00%	

的应收账款	0.00		0.00			28.00		.00		
合计	484,855,093.00	100.00%	21,350,083.00	4.40%	463,505,010.00	702,825,776.00	100.00%	21,288,879.00	3.00%	681,536,897.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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
应收账款余额第十一大客户	5,907,481.00	5,907,481.00	100.00%	于 2016 年 6 月 30 日，因欠款方涉及数项诉讼被法院查封其资产，至今未执行完毕且资产难以变现，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款余额第十三大客户	5,565,543.00	5,565,543.00	100.00%	于 2016 年 6 月 30 日，由于欠款方的财务状况不佳，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	11,473,024.00	11,473,024.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	459,663,747.00	197,793.00	0.00%
1 年以内小计	459,663,747.00	197,793.00	0.00%
1 至 2 年	750,332.00	187,583.00	25.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	96,953.00	96,953.00	100.00%
合计	460,511,032.00	482,329.00	0.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方款项	3,476,307.00	0.00	0.00%
合计	3,476,307.00	0.00	0.00%

(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 132,309.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	71,105.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	应收账款	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
余额前五名的应收账款总额	328,543,155.00	0	67.70%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,336,314.00	44.70%	38,110,180.00	72.50%
1 至 2 年	14,219,018.00	34.70%	12,784,420.00	24.30%
2 至 3 年	7,208,064.00	17.60%	923,210.00	1.80%
3 年以上	1,215,292.00	3.00%	709,905.00	1.40%
合计	40,978,688.00	--	52,527,715.00	--

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：

于2016年6月30日，账龄超过一年的预付款项为22,642,374元(2015年12月31日：14,471,535元)，主要为预付第三方研发费，因研发周期较长，项目尚在进行中，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

项目	期末余额	占预付款项 总额的比例（%）
余额前五名的预付款项汇总额	34,297,350.00	83.7%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,169,687.00	100.00%	0.00	0.00%	32,169,687.00	77,401,253.00	100.00%	0.00	0.00%	77,401,253.00
合计	32,169,687.00	100.00%	0.00	0.00%	32,169,687.00	77,401,253.00	100.00%	0.00	0.00%	77,401,253.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	2,608,906.00	0.00	0.00%
1 年以内小计	2,608,906.00	0.00	0.00%
合计	2,608,906.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	366,473.00	0.00	0.00%
押金、租金、应收出口退税款、员工借支款	29,194,308.00	0.00	0.00%
合计	29,560,781.00	0.00	0.00%

(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 38,462.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	38,462.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	16,305,506.00	14,284,601.00
预付土地款	0.00	50,000,000.00
应收关联方款项	366,473.00	53,165.00
其他	15,497,708.00	13,063,487.00
合计	32,169,687.00	77,401,253.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收税务部门出口退税款	退税款	16,305,506.00	一年以内	50.70%	0.00
应收一租户租金水电费	租金水电费	2,245,324.00	一年以内	7.00%	0.00
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396.00	一至两年	5.20%	0.00
应收一租户租金水电费	租金水电费	709,005.00	一年以内	2.20%	0.00
应收一单位土地保证金	土地保证金	580,188.00	一年以内	1.80%	0.00
合计	--	21,506,419.00	--	66.90%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	129,732,580.00	41,437,154.00	88,295,426.00	140,015,140.00	42,657,076.00	97,358,064.00
在产品	28,330,771.00		28,330,771.00	23,497,189.00		23,497,189.00
库存商品	136,874,896.00	19,331,644.00	117,543,252.00	198,455,196.00	24,640,408.00	173,814,788.00
周转材料	8,728,131.00	402,599.00	8,325,532.00	2,700,431.00	402,599.00	2,297,832.00
委托加工物资	8,303,461.00		8,303,461.00	13,508,982.00		13,508,982.00
合计	311,969,839.00	61,171,397.00	250,798,442.00	378,176,938.00	67,700,083.00	310,476,855.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,657,076.00	587,337.00		1,807,259.00		41,437,154.00
库存商品	24,640,408.00	393,532.00		5,702,296.00		19,331,644.00
周转材料	402,599.00	7,982.00		7,982.00		402,599.00
合计	67,700,083.00	988,851.00		7,517,537.00		61,171,397.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	24,481,370.00	24,468,201.00
合计	24,481,370.00	24,468,201.00

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	14,800,000.00	25,511,230.00
待抵扣增值税	7,368,534.00	26,921,971.00
预付企业所得税	5,060,587.00	4,818,619.00
合计	27,229,121.00	57,251,820.00

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,235,009.00		3,235,009.00	3,167,880.00		3,167,880.00
按公允价值计量的	3,235,009.00		3,235,009.00	3,167,880.00		3,167,880.00
合计	3,235,009.00		3,235,009.00	3,167,880.00		3,167,880.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,947,766.00	3,947,766.00
公允价值	3,235,009.00	3,235,009.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-712,757.00	-712,757.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
资产转让款	68,158,431.00		68,158,431.00	65,232,062.00		65,232,062.00	0~5.90%
股权转让款	22,899,119.00		22,899,119.00	23,848,745.00		23,848,745.00	0~5.00%
其他	3,460,917.00		3,460,917.00	2,521,194.00		2,521,194.00	
合计	94,518,467.00		94,518,467.00	91,602,001.00		91,602,001.00	
减：一年内到期的非流动资产	-24,481,370.00		-24,481,370.00	-24,468,201.00		-24,468,201.00	
合计	70,037,097.00		70,037,097.00	67,133,800.00		67,133,800.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
广州爱浪 智能科技 有限公司 （“爱浪智 能”）		4,000,000 .00		-51,833.0 0						3,948,167.0 0	
小计		4,000,000 .00		-51,833.0 0						3,948,167.0 0	
二、联营企业											
广州安桥 国光音响 有限公司 （“安桥国 光”）	7,203,475 .00			-3,217,81 1.00						3,985,664 .00	
南京乐韵 瑞信息技	9,929,904 .00			-174,587. 00						9,755,317 .00	

术有限公司(“南京乐韵瑞”)											
广州电蟒信息技术有限公司(“广州电蟒”)	4,657,533.00			-751,141.00						3,906,392.00	
KV2 Audio Inc. (“KV2 公司”)	-169,915.00			232,969.00	1,407.00					64,461.00	-1,265,564.00
小计	21,620,997.00			-3,910,570.00	1,407.00					17,711,834.00	-1,265,564.00
合计	21,620,997.00	4,000,000.00		-3,962,403.00	1,407.00					21,660,001.00	-1,265,564.00

其他说明

1、于 2006 年 9 月，GGEC AMERICA INC. 完成对 KV2 公司 49.32%股权的收购。于收购日，KV2 公司净资产为赤字，本公司对其投资金额按零列示，收购对价超出投资金额的部分 11,269,898 元全额确认为股权投资差额。于 2010 年 5 月，本公司以 820,000 美元将其所持有 KV2 公司的 24.52%股权出售予一第三方 Pearl ACE Limited，该转让完成后本公司持有 KV2 公司 24.8%股权。

2、账面余额不包括 2007 年 1 月 1 日前形成的股权投资差额，股权投资差额为 2007 年 1 月 1 日前取得联营公司投资时，初始投资成本与应占联营公司净资产的差额。于 KV2 公司的股权投资差额是由于 GGEC AMERICA INC. 于 2006 年购买 KV2 公司权益所形成。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	147,219,172.00	37,059,507.00		184,278,679.00
2.本期增加金额	11,975,159.00	3,625,036.00		15,600,195.00
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,975,159.00			11,975,159.00
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		3,625,036.00		3,625,036.00
3.本期减少金额	1,880,005.00	381,804.00		2,261,809.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转至固定资产	1,880,005.00			1,880,005.00
(4) 转至无形资产		381,804.00		381,804.00
4.期末余额	157,314,326.00	40,302,739.00		197,617,065.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	49,181,319.00	6,974,486.00		56,155,805.00
2.本期增加金额	5,289,157.00	644,702.00		5,933,859.00
(1) 计提或摊销	3,170,641.00	407,473.00		3,578,114.00
(2) 固定资产转入	2,118,516.00			2,118,516.00
(3) 无形资产转入		237,229.00		237,229.00
3.本期减少金额	761,187.00	79,247.00		840,434.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转至固定资产	761,187.00			761,187.00
(4) 转至无形资产		79,247.00		79,247.00
4.期末余额	53,709,289.00	7,539,941.00		61,249,230.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,605,037.00	32,762,798.00		136,367,835.00
2.期初账面价值	98,037,853.00	30,085,021.00		128,122,874.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国光工业园部分房屋、建筑物及土地使用权	34,894,540.00	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

(a) 2016年上半年度投资性房地产计提折旧和摊销金额3,578,114元(2015年上半年度：3,192,313元)。

(b) 于2016年06月30日本公司投资性房地产无减值迹象，因此未提取减值准备。

(c) 2016年06月30日本公司将账面价值9,568,207元(原价：11,686,723元)的房屋和3,387,807(原价：3,625,036元)土地改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、无形资产转换为投资性房地产核算。

(d) 2016年06月30日本公司将账面价值1,118,818元(原价：1,880,005元)的房屋和302,557(原价：381,804元)土地改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换固定资产、无形资产核算。

(e) 于2016年06月30日，账面价值约为34,894,540元(原价48,468,994元)的房屋、建筑物及土地使用权(2015年12月31日：账面价值约为26,198,045元，原价36,782,271元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	535,422,771.00	306,446,393.00	10,948,202.00	78,490,162.00	931,307,528.00
2.本期增加金额	14,150,792.00	23,729,425.00	63,267.00	7,366,146.00	45,309,630.00
(1) 购置	3,334,120.00	12,699,096.00	63,267.00	6,652,488.00	22,748,971.00
(2) 在建工程转入	8,936,667.00	11,030,329.00		713,658.00	20,680,654.00
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,880,005.00				1,880,005.00
3.本期减少金额	11,686,723.00	4,516,104.00	388,684.00	1,492,381.00	18,083,892.00
(1) 处置或报废		4,516,104.00	388,684.00	1,492,381.00	6,397,169.00
(2) 转至投资性房地产	11,686,723.00				11,686,723.00

4.期末余额	537,886,840.00	325,659,714.00	10,622,785.00	84,363,927.00	958,533,266.00
二、累计折旧					
1.期初余额	130,491,478.00	145,554,114.00	6,897,066.00	37,218,251.00	320,160,909.00
2.本期增加金额	10,518,776.00	13,009,962.00	439,038.00	6,082,057.00	30,049,833.00
（1）计提	9,757,589.00	13,009,962.00	439,038.00	6,082,057.00	29,288,646.00
（2）投资性房地产转入	761,187.00				761,187.00
3.本期减少金额	2,118,516.00	2,116,775.00	243,260.00	1,192,160.00	5,670,711.00
（1）处置或报废	288,630.00	2,116,775.00	243,260.00	1,192,160.00	3,552,195.00
（2）转至投资性房地产	2,118,516.00				2,118,516.00
4.期末余额	138,891,738.00	156,447,301.00	7,092,844.00	42,108,148.00	344,540,031.00
三、减值准备					
1.期初余额	5,838,389.00	5,184,968.00		150,280.00	11,173,637.00
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		288,173.00			288,173.00
（1）处置或报废		288,173.00			288,173.00
4.期末余额	5,838,389.00	4,896,795.00		150,280.00	10,885,464.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	393,156,713.00	164,315,618.00	3,529,941.00	42,105,499.00	603,107,771.00
2.期初账面价值	399,092,904.00	155,707,311.00	4,051,136.00	41,121,631.00	599,972,982.00

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国光工业园部分房屋及建筑物	210,201,378.00	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

(a) 于2016年06月30日，没有作为抵押物的固定资产(2015年12月31日：无)。

(b) 2016年上半年度固定资产计提的折旧金额为29,288,646元(2015上半年度：24,343,061元)，其中计入营业成本、销售费用和管理费用分别为18,207,087元、258,443元和10,823,116元(2015年上半年度年计入营业成本、销售费用和管理费用分别为：18,542,488元、98,027元和5,702,546元)。

(c) 2016年上半年度由在建工程转入固定资产的原价为20,680,654元(2015年上半年度：19,671,672元)。

(d) 于2016年06月30日，账面价值约为210,201,378元(原价273,430,991元)的房屋及建筑物(2015年12月31日：账面价值为220,303,101元，原价281,367,044元)由于政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
工业园项目	77,219,858.00		77,219,858.00	79,682,301.00		79,682,301.00
产业升级改造项目	24,524,901.00		24,524,901.00	17,058,492.00		17,058,492.00
花都产业园项目	12,695,602.00		12,695,602.00	5,258,682.00		5,258,682.00
合计	114,440,361.00		114,440,361.00	101,999,475.00		101,999,475.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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
工业园项目	1,122,448,917.00	79,682,301.00		2,462,443.00		77,219,858.00	100.00%	100.00%	13,808,830.00			自有资金及银行借款
产业升级改造项目	1,045,720,000.00	17,058,492.00	25,973,056.00	18,218,211.00	288,436.00	24,524,901.00	4.53%	4.53%				自有资金及银行借款
花都产	1,886,80	5,258,68	7,436,92			12,695,6	0.67%	0.67%				自有资

业园项目	8,000.00	2.00	0.00			02.00						金及银行借款
合计	4,054,976,917.00	101,999,475.00	33,409,976.00	20,680,654.00	288,436.00	114,440,361.00	--	--	13,808,830.00			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

“工业园项目”指本公司主要位于广州市花都区以及广西梧州的工程项目。于2016年06月30日，国光工业园项目的大部分厂房及设备已完工并结转至固定资产、投资性房地产、无形资产，累计1,045,224,991元，剩余部分工程仍处于建设期。

“产业升级改造项目”指本公司为推动生产制造产业升级而进行的工程项目。于2016年06月30日，累计转至固定资产、投资性房地产22,856,195元，剩余部分工程仍处于建设期。

“花都产业园项目”指广州国光智能电子产业园有限公司的工程项目。于2016年06月30日，花都产业园项目累计投入12,695,602元。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资-综合	19,600.00	19,600.00
工程物资-工业园水电气材料	146,820.00	147,730.00
合计	166,420.00	167,330.00

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	259,814,709.00	34,678,312.00	106,144,706.00	400,637,727.00
2.本期增加金额	381,804.00	49,559.00	1,714,192.00	2,145,555.00
(1) 购置		49,559.00	1,714,192.00	1,763,751.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入	381,804.00			381,804.00
3.本期减少金额	3,625,036.00			3,625,036.00
(1) 处置				
(2) 转至投资性房地产	3,625,036.00			3,625,036.00
4.期末余额	256,571,477.00	34,727,871.00	107,858,898.00	399,158,246.00
二、累计摊销				
1.期初余额	15,365,979.00	14,290,802.00	26,103,616.00	55,760,397.00
2.本期增加金额	2,616,761.00	3,483,241.00	2,654,292.00	8,754,294.00
(1) 计提	2,537,514.00	3,483,241.00	2,654,292.00	8,675,047.00
(2) 投资性房地产转入	79,247.00			79,247.00
3.本期减少金额	237,229.00			237,229.00
(1) 处置				
(2) 转至投资性房地产	237,229.00			237,229.00
4.期末余额	17,745,511.00	17,774,043.00	28,757,908.00	64,277,462.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	238,825,966.00	16,953,828.00	79,100,990.00	334,880,784.00

2.期初账面价值	244,448,730.00	20,387,510.00	80,041,090.00	344,877,330.00
----------	----------------	---------------	---------------	----------------

本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 0.30%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国光工业园部分土地	19,104,946.00	政府土地政策变化和审批的原因

其他说明：

(i) 未办妥产权证书的土地使用权：于2016年06月30日，账面价值约为19,104,946元(原价为23,324,855元)的土地使用权(2015年12月31日：账面价值19,338,059元、原价23,324,855元)因为政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证。

(ii) 专有技术主要为购买的包括径向磁路技术、测试系统、专利产品外包装设计、虚拟环绕声信号处理专利技术扬声器异音分类技术，用锂离子电池正极材料镍钴铝酸锂与镍钴锰酸锂生产高效烧结工艺，锂离子电池材料技术，便携式无线蓝牙音箱、家庭用电视机音箱生产技术，电动汽车直流开关电源技术，以及自行开发的聚合物锂电池及卷绕装置技术、电源管理控制模块技术和电池正极材料生产技术。

(iii) 商标使用权为“爱浪”、“爱威”及“威发”商标使用权，商标使用许可权为“威发”商标使用许可权。

26、开发支出

单位：元

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	其他	
锂电池材料项目	2,568,453.00	425,025.00					339,623.00	2,653,855.00
合计	2,568,453.00	425,025.00					339,623.00	2,653,855.00

其他说明

2016年半年度，本公司研究开发支出共计66,708,517元(2015年半年度：55,228,548元)：其中66,283,492元(2015年半年度：54,525,403元)于当期计入损益，425,025元(2015年半年度：703,145元)包含在开发成本的期末余额中。于2016年06月30日，通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为0.3%(2015年半年度：0.2%)。

锂电池材料项目的资本化开始时点为进入项目开发阶段，于2016年06月30日的研发进度为90%。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	7,442,798.00		823,926.00		6,618,872.00
旗舰店综合支出	1,959,776.00		1,959,776.00		0.00
其他	4,498,458.00		1,534,326.00		2,964,132.00
合计	13,901,032.00		4,318,028.00		9,583,004.00

29、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

单位： 元

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
资产减值准备	67,321,805.00	10,565,232.00	70,363,830.00	11,002,082.00
内部交易未实现利润	3,005,901.00	590,630.00	1,802,804.00	356,850.00
可抵扣亏损	137,659,972.00	27,684,875.00	126,669,405.00	24,861,299.00
无形资产摊销	7,122,376.00	1,081,995.00	5,289,423.00	807,051.00
预计负债	1,877,610.00	281,642.00	1,877,610.00	281,642.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	1,927,000.00	346,470.00	1,517,400.00	379,350.00
按摊余成本计量的长期应收款	7,624,993.00	1,796,160.00	10,999,448.00	1,649,917.00
可供出售金融资产的公允价值变动	712,757.00	106,914.00	686,409.00	102,962.00
政府补助	19,768,954.00	3,412,210.00	21,684,547.00	3,263,349.00

未支付之应付利息			1,454,898.00	264,180.00
合计	247,021,368.00	45,866,128.00	242,345,774.00	42,968,682.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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			511,230.00	76,685.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			353,800.00	53,070.00
合计			865,030.00	129,755.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	45,866,128.00	45,866,128.00	42,968,682.00	42,838,927.00
递延所得税负债			129,755.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,242,814.00	31,038,072.00
可抵扣亏损	147,783,457.00	118,547,874.00
合计	161,026,271.00	149,585,946.00

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	10,568,803.00	10,568,803.00	
2018	30,070,865.00	30,070,865.00	
2019	25,682,447.00	24,065,763.00	

2020	44,953,727.00	53,842,443.00	
2021	36,507,615.00		
合计	147,783,457.00	118,547,874.00	--

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	55,195,600.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	65,968,080.00	168,184,240.00
信用借款	20,000,000.00	0.00
合计	85,968,080.00	223,379,840.00

短期借款分类的说明：

于2016年6月30日，保证借款包括：

保证借款5,968,080元，由本公司提供保证(2015年12月31日：5,844,240元)；

保证借款60,000,000元，由国光企业管理提供保证(2015年12月31日：162,340,000元)；

于2016年6月30日，短期借款的利率区间为1.32%至4.35%（2015年12月31日：1.04%至1.71%）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,926,999.00	1,517,400.00
衍生金融负债	1,926,999.00	1,517,400.00
合计	1,926,999.00	1,517,400.00

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,433,817.00	138,674,075.00
合计	92,433,817.00	138,674,075.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	262,373,881.00	400,939,987.00
合计	262,373,881.00	400,939,987.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	447,841.00	于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 447,841 元(2015 年 12 月 31 日：1,126,672 元)，主要为材料款。
合计	447,841.00	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,227,158.00	5,089,093.00
合计	7,227,158.00	5,089,093.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,493,830.00	155,111,071.00	162,516,538.00	12,088,363.00
二、离职后福利-设定提存计划		7,569,905.00	7,569,905.00	
三、辞退福利	462,462.00	476,862.00	939,324.00	
合计	19,956,292.00	163,157,838.00	171,025,767.00	12,088,363.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,144,478.00	140,837,213.00	148,125,754.00	11,855,937.00
2、职工福利费		3,726,588.00	3,726,588.00	
3、社会保险费		5,856,014.00	5,856,014.00	
其中：医疗保险费		5,034,110.00	5,034,110.00	
工伤保险费		320,436.00	320,436.00	
生育保险费		501,468.00	501,468.00	
4、住房公积金		2,325,990.00	2,325,990.00	
5、工会经费和职工教育经费	349,352.00	2,360,510.00	2,477,436.00	232,426.00
其他短期薪酬		4,756.00	4,756.00	
合计	19,493,830.00	155,111,071.00	162,516,538.00	12,088,363.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,226,664.00	7,226,664.00	

2、失业保险费		343,241.00	343,241.00	
合计		7,569,905.00	7,569,905.00	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,273,235.00	3,203,867.00
企业所得税	1,713,023.00	7,967,294.00
个人所得税	347,686.00	1,820,836.00
城市维护建设税	545,036.00	255,524.00
房产税	524,970.00	658,961.00
教育费及附加	389,311.00	182,517.00
其他	343,671.00	700,436.00
合计	5,136,932.00	14,789,435.00

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	800,890.00	1,263,429.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	191,469.00
合计	800,890.00	1,454,898.00

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付广州机电工业资产有限经营公司(“机电公司”)款项	5,118,521.00	5,118,521.00
工业园厂房租赁押金	7,235,171.00	6,495,586.00
应付工程款	6,494,468.00	4,142,502.00

应付第三方专利使用费	3,840.00	1,080,084.00
应付第三方咨询费	1,228,761.00	1,841,463.00
其他	10,019,950.00	23,694,090.00
合计	30,100,711.00	42,372,246.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
机电公司款项	5,118,521.00	双方未对债权偿还日期进行具体约定，本公司尚未收到关于归还该债务的相关通知，因此该款项尚未结清
工业园房屋租赁押金	6,220,749.00	租赁合同期未届满
工程质保金	2,568,519.00	工程质保期未届满
供应商质量保证金	520,098.00	质量保证期未届满
其他	1,959,167.00	合同期未届满
合计	16,387,054.00	--

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	301,520,645.00	277,327,108.00
合计	301,520,645.00	277,327,108.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,535,370.00	6,229,100.00
模具开发	5,994,119.00	3,861,878.00
合计	10,529,489.00	10,090,978.00

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	440,550,954.00	572,492,981.00
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
— 保证借款	-251,520,645.00	-177,327,108.00
— 信用借款	-50,000,000.00	-100,000,000.00
合计	189,030,309.00	395,165,873.00

长期借款分类的说明：

于 2016 年 6 月 30 日，长期保证借款包括：

保证借款 196,999,803 元，由本公司提供保证(2015 年 12 月 31 日：307,300,851 元)。

保证借款 82,116,797 元，由国光企业管理提供保证(2015 年 12 月 31 日：99,839,100 元)。

保证借款 61,966,354 元，由本公司和国光企业管理共同提供保证(2015 年 12 月 31 日：67,949,030 元)。

保证借款 99,468,000 元，由本公司和港子公司共同提供保证(2015 年 12 月 31 日：97,404,000 元)。

其他说明，包括利率区间：

于 2016 年 6 月 30 日，长期借款的利率为 1.32%至 5.04%（2015 年 12 月 31 日：1.29%至 5.00%）。

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,877,610.00	1,877,610.00	
合计	1,877,610.00	1,877,610.00	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	期末余额	形成原因
政府补助	21,684,547.00	20,837,827.00	政府给予补助
减：其他流动负债	-6,229,100.00	-4,535,370.00	
合计	15,455,447.00	16,302,457.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全芯片能力提升及应用方向项目补助资金	10,000,000.00		833,333.00		9,166,667.00	与收益相关
博士后项目专项补贴	950,000.00		450,000.00		500,000.00	与收益相关
广东省前沿与关键技术创新专项资金	504,000.00		144,000.00		360,000.00	与收益相关
面向智能终端无线音频系统研发及产业化		600,000.00	370,000.00		230,000.00	与收益相关
数字音频电声系统产业化建设	4,476,671.00		93,334.00		4,383,337.00	与资产相关
工业集聚发展园区建设资金项目补助	1,975,000.00		50,000.00		1,925,000.00	与资产相关
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	1,615,543.00		118,258.00		1,497,285.00	与资产相关
数字电视立体和环绕声重放技术的研发与产业化	1,100,000.00	1,200,000.00	1,550,000.00		750,000.00	与资产相关
促进外贸专项升级专项资金	540,000.00	170,000.00	213,667.00		496,333.00	与资产相关
生产线自动化改造项目补贴	416,667.00		41,668.00		374,999.00	与资产相关
环保生产项目资金	106,666.00		21,333.00		85,333.00	与资产相关
科技企业孵化器发展专项项目		4,361,300.00	3,292,427.00		1,068,873.00	与资产相关
合计	21,684,547.00	6,331,300.00	7,178,020.00		20,837,827.00	--

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,904,000.00						416,904,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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）	407,335,169.00			407,335,169.00
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	5,271,396.00			5,271,396.00
原制度资本公积转入	-1,299,290.00			-1,299,290.00
合计	411,307,275.00	0.00	0.00	411,307,275.00

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,328,125.00	1,057,722.00	434,544.00	-3,952.00	627,130.00		4,955,255.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-148,902.00	-26,348.00	434,544.00	-3,952.00	-456,940.00		-605,842.00

外币财务报表折算差额	4,477,027.00	1,084,070.00			1,084,070.00		5,561,097.00
其他综合收益合计	4,328,125.00	1,057,722.00	434,544.00	-3,952.00	627,130.00	0.00	4,955,255.00

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,004,010.00	2,385,337.00		85,389,347.00
任意盈余公积	30,478,983.00			30,478,983.00
合计	113,482,993.00	2,385,337.00		115,868,330.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	365,841,900.00	355,783,474.00
调整后期初未分配利润	365,841,900.00	355,783,474.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,889,886.00	47,964,842.00
减：提取法定盈余公积	2,385,337.00	4,554,096.00
应付普通股股利	33,352,320.00	33,352,320.00
期末未分配利润	333,994,129.00	365,841,900.00

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,500,877.00	693,222,767.00	827,967,024.00	677,636,219.00
其他业务	26,743,885.00	11,081,570.00	54,709,914.00	39,982,403.00
合计	887,244,762.00	704,304,337.00	882,676,938.00	717,618,622.00

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	866,275.00	968,727.00
城市维护建设税	5,037,313.00	3,729,689.00
教育费附加	3,593,775.00	2,663,938.00
房产税	1,809,018.00	1,342,309.00
合计	11,306,381.00	8,704,663.00

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,008,659.00	7,104,879.00
报关费	1,009,219.00	1,369,509.00
员工成本	15,306,480.00	12,315,316.00
售后服务费	1,288,206.00	2,130,511.00
业务招待费	3,612,008.00	2,741,307.00
差旅费	2,248,466.00	1,679,840.00
品牌使用费	2,068,324.00	1,585,766.00
折旧费	258,443.00	98,027.00
其他	11,355,857.00	10,807,548.00
合计	43,155,662.00	39,832,703.00

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	30,109,849.00	32,020,591.00
折旧及摊销费	8,664,434.00	4,058,604.00
办公费	3,203,641.00	2,220,098.00
差旅费	996,572.00	1,289,641.00
审计费及咨询费	1,361,116.00	1,155,219.00
业务招待费	676,764.00	1,122,788.00
税费	1,424,536.00	1,225,107.00

研究开发费	66,283,492.00	54,525,403.00
其他	3,903,388.00	2,222,602.00
合计	116,623,792.00	99,840,053.00

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,789,449.00	12,802,660.00
减：利息收入	-1,397,527.00	-1,429,364.00
汇兑损益 - 净额	-3,264,005.00	-5,015,559.00
其他财务费用	1,136,398.00	2,554,754.00
合计	8,264,315.00	8,912,491.00

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	170,771.00	-123,328.00
二、存货跌价损失	988,851.00	5,831,042.00
合计	1,159,622.00	5,707,714.00

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇工具	-1,706,599.00	4,885,984.00
人民币对外汇期权组合	943,200.00	-209,921.00
合计	-763,399.00	4,676,063.00

68、投资收益

单位：元

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	-3,962,403.00	-2,614,859.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,405,650.00
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	-1,595,897.00	6,661,375.00

处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,440,616.00	2,149,320.00
股权投资差额摊销	-154,993.00	-143,758.00
合计	-4,272,677.00	-2,353,572.00

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	15,557.00	776,013.00	15,557.00
其中：固定资产处置利得	15,557.00	776,013.00	15,557.00
政府补助	7,997,691.00	3,510,414.00	7,997,691.00
其他	148,738.00	633,141.00	148,738.00
合计	8,161,986.00	4,919,568.00	8,161,986.00

计入当期损益的政府补助：

单位：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
与收益相关的政府补助	1,797,333.00	73,477.00	与收益相关
与资产相关的政府补助	5,380,687.00	848,788.00	与资产相关
广东省服务外包重点培育企业补助资金		1,000,000.00	与收益相关
广州市节能专项资金		256,000.00	与收益相关
工业中小企业技术改造项目费		211,954.00	与收益相关
科技兴贸和品牌建设专项资金		500,000.00	与收益相关
促进投保出口信用保险专项资金		281,200.00	与收益相关
产业技术创新专项后补助资金	300,000.00		与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金	154,371.00		与收益相关
专利技术实施计划项目经费	100,000.00		与收益相关
其他	265,300.00	338,995.00	与收益相关
合计	7,997,691.00	3,510,414.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,583,227.00	1,298,514.00	2,583,227.00
其中：固定资产处置损失	2,583,227.00	1,298,514.00	2,583,227.00
其他	373,700.00	1,046,870.00	373,700.00

合计	2,956,927.00	2,345,384.00	2,956,927.00
----	--------------	--------------	--------------

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,664,673.00	394,877.00
递延所得税费用	-2,946,563.00	3,267,333.00
合计	718,110.00	3,662,210.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,599,636.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,901,814.00
子公司适用不同税率的影响	0.00
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	2,452,511.00
税率变动的影响	-1,945,769.00
不得扣除的费用和损失	776,246.00
前期研发费加计扣除	-2,466,692.00
所得税费用	718,110.00

72、其他综合收益

详见附注第五节（57）。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	11,904,223.00	10,719,957.00
收到政府补助	7,150,972.00	2,709,650.00
利息收入	1,397,527.00	1,429,364.00

收回受限制资金	29,816,699.00	
其他	1,145,295.00	
合计	51,414,716.00	14,858,971.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	2,017,211.00	2,217,661.00
差旅费	3,708,286.00	3,286,713.00
业务招待费	4,474,515.00	4,052,097.00
运输费	6,002,188.00	7,132,317.00
咨询费及审计费	1,361,116.00	3,317,028.00
设计、认证及研发费	10,410,668.00	12,326,339.00
报关费	1,009,219.00	1,285,295.00
广告费	1,884,873.00	858,337.00
办公费	4,365,673.00	3,373,864.00
品牌使用费	2,068,324.00	1,585,766.00
承兑汇票保证金	-	8,632,144.00
其他	38,326,592.00	25,290,379.00
合计	75,628,665.00	73,357,940.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约投资收益		6,530,402.00
收回预付梧州粤桂办土地款	50,543,750.00	
合计	50,543,750.00	6,530,402.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买货币组合产品	200,800,000.00	66,000,000.00
远期合约投资损失	1,595,897.00	
合计	202,395,897.00	66,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限制货币资金	9,544,073.00	0.00
合计	9,544,073.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函费等金融机构手续费	1,490,475.00	3,740,577.00
存入受限制资金		1,708,714.00
合计	1,490,475.00	5,449,291.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,881,526.00	3,295,157.00
加：资产减值准备	1,121,161.00	5,707,714.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,866,760.00	27,557,272.00
无形资产摊销	8,517,063.00	7,053,580.00
长期待摊费用摊销	2,783,702.00	2,449,570.00
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）	2,567,670.00	497,971.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	763,399.00	-4,676,063.00
财务费用（收益以“—”号填列）	21,825,679.00	16,338,541.00
投资损失（收益以“—”号填列）	4,272,677.00	2,353,572.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,027,201.00	3,383,646.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	58,689,562.00	27,176,014.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	206,211,214.00	61,399,435.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-148,678,077.00	-130,245,394.00
经营活动产生的现金流量净额	189,795,135.00	22,291,015.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,608,992.00	125,754,437.00
减：现金的期初余额	281,664,266.00	279,667,885.00
现金及现金等价物净增加额	-178,055,274.00	-153,913,448.00

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,608,992.00	281,664,266.00
其中：库存现金	3,298.00	4,571.00
可随时用于支付的银行存款	103,605,694.00	281,659,695.00
三、期末现金及现金等价物余额	103,608,992.00	281,664,266.00

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,326,451.00	银行承兑汇票保证金 12,323,206 元、保函保证金 9,800,000 元，信用证保证金 203,245 元，合计 22,326,451 元。
合计	22,326,451.00	--

其他说明：

于 2016 年 6 月 30 日，此部分受限制货币资金包括银行承兑汇票保证金 12,323,206 元、保函保证金 9,800,000 元，信用证保证金 203,245 元，合计 22,326,451 元（2015 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金 42,343,150 元、保函保证金 19,344,073 元，合计 61,687,223 元）。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	4,956,026.00	6.6312	32,864,399.00
港币	637,787.00	0.8547	545,117.00
英镑	49,066.00	8.9212	437,728.00
应收账款			
其中：美元	62,299,043.00	6.6312	413,117,414.00
英镑	1,080,008.00	8.9212	9,634,967.00
长期借款			
其中：美元	28,506,199.00	6.6312	189,030,309.00
一年内到期非流动负债			
其中：美元	37,929,884.00	6.6312	251,520,645.00
短期借款			
其中：美元	900,000.00	6.6312	5,968,080.00
应付账款			
其中：美元	4,776,966.00	6.6312	31,677,017.00
港币	16,440,779.00	0.8547	14,051,934.00
其他应收款			
其中：美元	217,564.00	6.6312	1,442,710.00
港币	42,450.00	0.8547	36,282.00
英镑	2,400.00	8.9212	21,411.00
其他应付款			
其中：美元	326,214.00	6.6312	2,163,190.00

港币	913,652.00	0.8547	780,898.00
英镑	7,065.00	8.9212	63,028.00
可供出售金融资产			
其中：美元	487,847.00	6.6312	3,235,009.00

（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。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	2016年6月30日	2015年12月31日
		记账本位币	
GGEC AMERICA INC.	美国	美元	美元
国光电器（香港）有限公司	香港	港币	港币
GGEC EUROPE LIMITED	英国	英镑	英镑

78、套期

无

79、其他

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、新设子公司

2015年12月25日第八届董事会第十二次会议审议通过《关于设立广州国光资产管理有限公司的议案》，同意公司以10,000万元人民币在设立全资子公司广州国光资产管理有限公司。2016年1月12日，公司取得广州市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

6、其他

无

七、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	
GGEC AMERICA INC.	美国	美国	销售	100.00%		设立/投资
国光电器(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立/投资
广州市国光电子科技有限公司	广州	广州	生产、设计和销售	65.00%	35.00%	设立/投资
梧州恒声电子科技有限公司	梧州	梧州	生产和销售	100.00%		设立/投资
广东国光电子有限公司	广州	广州	研究、设计、生产和销售	100.00%		设立/投资
GGEC EUROPE	英国	英国	销售	100.00%		设立/投资

LIMITED						
广州锂宝新材料有限公司	广州	广州	设计、开发和销售	67.79%		设立/投资
广东美加音响发展有限公司	广州	广州	研发和销售	100.00%		股权并购
广州国光智能电子产业园有限公司	广州	广州	园区开发和科技服务业	100.00%		设立/投资
梧州国光科技发展有限公司	梧州	梧州	生产和销售	100.00%		设立/投资
广州国光资产管理有限	广州	广州	商务服务	100.00%		设立/投资

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,948,167.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-51,833.00	
--综合收益总额	-51,833.00	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,055,354.00	23,089,942.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,910,570.00	-3,763,647.00
--综合收益总额	-3,910,570.00	-3,763,647.00

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司是以出口为主的企业，以外币结算的海外销售占公司销售收入的80%以上，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，另外根据对外汇汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同和人民币对外汇期权组合。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016年6月30日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	32,864,399.00	982,845.00	33,847,244.00
应收账款	413,117,414.00	9,634,967.00	422,752,381.00
其他应收款	1,442,710.00	57,693.00	1,500,403.00
可供出售金融资产	3,235,009.00	0.00	3,235,009.00
	450,659,532.00	10,675,505.00	461,335,037.00
外币金融负债 -			
短期借款	5,968,080.00	-	5,968,080.00
应付账款	31,677,017.00	14,051,934.00	45,728,951.00
其他应付款	2,163,190.00	843,926.00	3,007,116.00
一年内到期长期借款	251,520,645.00	-	251,520,645.00
长期借款	189,030,309.00	-	189,030,309.00
	480,359,241.00	14,895,860.00	495,255,101.00

远期外汇合同名义本金	112,730,400.00	-	112,730,400.00
人民币对外汇期权组合名义本金	19,893,600.00	-	19,893,600.00
	132,624,000.00	-	132,624,000.00

于2016年6月30日及2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（续）：

	2015年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	156,219,594.00	1,022,993.00	157,242,587.00
应收账款	631,881,138.00	18,862,653.00	650,743,791.00
其他应收款	886,636.00	594,772.00	1,481,408.00
可供出售金融资产	3,167,880.00	-	3,167,880.00
	792,155,248.00	20,480,418.00	812,635,666.00
外币金融负债 -			
短期借款	223,379,840.00	-	223,379,840.00
应付账款	71,592,089.00	24,157,382.00	95,749,471.00
其他应付款	7,141,953.00	678,939.00	7,820,892.00
一年内到期长期借款	177,327,108.00	-	177,327,108.00
长期借款	395,165,873.00	-	395,165,873.00
	874,606,863.00	24,836,321.00	899,443,184.00
远期外汇合同名义本金	129,872,000.00	-	129,872,000.00
人民币对外汇期权组合名义本金	97,404,000.00	-	97,404,000.00
	227,276,000.00	-	227,276,000.00

于2016年06月30日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，在考虑远期结售汇工具影响下，如果人民币对外币升值或贬值2.12%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约2,711,095元（2015年12月31日：如果人民币对外币升值或贬值6.12%，约4,290,584元）。

(b)利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据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。于2016年06月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为50,000,000元(2015年12月31日：100,000,000元)，以及以美元计价的浮动利率合同，金额为440,550,954元(2015年12月31日：572,492,981元)。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2016年半年度及2015年度本公司并无利率互换安排。

于2016年06月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,719,822元(2015年12月31日：约2,367,720元)。

(2)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3)流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,926,999.00	-	-	-	1,926,999.00

应付票据	92,433,817.00	-	-	-	92,433,817.00
应付账款	262,373,881.00	-	-	-	262,373,881.00
其他应付款	30,100,711.00	-	-	-	30,100,711.00
应付利息	800,890.00	-	-	-	800,890.00
借款	401,854,025.00	59,490,623.00	140,646,980.00	-	601,991,628.00
	789,490,323.00	59,490,623.00	140,646,980.00	-	989,627,926.00

	2015年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,517,400.00	-	-	-	1,517,400.00
应付票据	138,674,075.00	-	-	-	138,674,075.00
应付账款	400,939,987.00	-	-	-	400,939,987.00
其他应付款	42,372,246.00	-	-	-	42,372,246.00
应付利息	1,454,898.00	-	-	-	1,454,898.00
借款	519,162,981.00	268,823,530.00	146,495,648.00	-	934,482,159.00
	1,104,121,587.00	268,823,530.00	146,495,648.00	-	1,519,440,765.00

九、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产		18,035,009.00		18,035,009.00
（3）其他		18,035,009.00		18,035,009.00
持续以公允价值计量的资产总额		18,035,009.00		18,035,009.00

(五) 交易性金融负债		1,352,800.00	574,199.00	1,926,999.00
持续以公允价值计量的 负债总额		1,352,800.00	574,199.00	1,926,999.00
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

本公司划分为第二层级的可供出售金融资产主要为银行理财产品。本公司采用收益法对其进行估值，主要为现金流量折现法，所有重大估值参数均采用可观察的输入值。

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

4、持续和非持续第三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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、长期应收款、应付票据、借款及应付款项。

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十、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	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
广西国光企业管理	梧州市	投资	35,800,000.00	21.88%	21.88%

有限公司					
------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周海昌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第七节1小节。

3、本企业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第七节3小节。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

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
广州国光仪器有限公司("国光仪器")	与本公司同受实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安桥国光	采购扬声器及部件	0.00	3,000,000.00	否	700,000.00
广州电蟒	采购音箱	72,944.00	0.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
KV2 公司	销售音箱	467,261.00	321,665.00
安桥国光	销售扬声器及部件	817,971.00	631,881.00
广州电蟒	销售音箱	71,294.00	3,690,372.00
国光仪器	销售音箱	0.00	9,875.00

爱浪智能	销售音箱	496,017.00	0.00
------	------	------------	------

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
安桥国光	经营租赁	1,096,574.00	1,029,248.00
广州电蟒	经营租赁	74,369.00	116,932.00
国光仪器	经营租赁	20,102.00	2,664.00
爱浪智能	经营租赁	5,479.00	0.00

本公司作为承租方：

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
国光企业管理	408,944,582.00	2013 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 29 日	否
国光企业管理	62,274,367.00	2015 年 01 月 27 日	2018 年 07 月 01 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,385,846.00	1,938,100.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	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	KV2	5,260,860.00	5,260,860.00	4,986,756.00	4,986,756.00
应收账款	安桥国光	530,765.00	0.00	509,651.00	0.00
应收账款	广州电蟒	2,629,190.00	0.00	3,425,361.00	0.00
应收账款	爱浪智能	316,352.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	安桥国光	354,497.00	0.00	31,500.00	0.00
其他应收款	广州电蟒	11,794.00	0.00	21,665.00	0.00
其他应收款	爱浪智能	182.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州电蟒	0.00	697,392.00
应付账款	国光仪器	133,675.00	133,675.00
预收账款	广州电蟒	0.00	11,714.00
预收账款	国光仪器	1,610.00	2,415.00
预收账款	爱浪智能	5,250.00	0.00

7、关联方承诺

(a) 销售商品

	2016年6月30日	2015年12月31日
KV2 公司	185,339.00	106,521.00
广州电蟒	2,581,045.00	2,581,045.00

(b) 接受担保(尚未使用额度)

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
国光企业管理	394,581,051.00	201,450,504.00

(c) 租赁

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
安桥国光	1,719,261.00	994,395.00
广州电蟒	45,640.00	109,442.00
国光仪器	9,660.00	24,150.00
爱浪智能	105,006.00	0.00

8、其他

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

单位：元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	21,381,862.00	24,217,303.00
无形资产	2,045,200.00	2,045,200.00
合计	23,427,062.00	26,262,503.00

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	6,530,653.00	6,731,202.00
一到二年	5,507,594.00	5,351,566.00
二到三年	5,244,417.00	5,144,082.00
三年以上	17,808,655.00	23,735,847.00
合计	35,091,319.00	40,962,697.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于 2016 年 06 月 30 日，本公司正在使用的位于广州花都区国光工业园区约 307 亩土地尚未取得土地使用权证(附注五(18)(3)和附注五(25)(2))。根据广州市花都区土地开发储备中心出具的复函，该等土地的公开出让程序正在进行中。本公司管理层预计公开出让程序将于 2017 年完成，由于需缴付的土地款项未能合理估计，因此，于 2016 年 06 月 30 日，本公司未对此事项计提相应的负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本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披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

-电子元器件业务, 负责生产及销售电子元器件；

-其他, 主要负责房屋及建筑物出租业务。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。于 2016 半年度及 2015 年度，本公司无发生重大分部之间交易。

2016 半年度及 2016 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

单位：元

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	861,130,691.00	26,114,071.00		887,244,762.00
主营业务成本	693,435,658.00	10,868,679.00		704,304,337.00
利息收入	1,397,527.00			1,397,527.00
利息费用			11,789,449.00	11,789,449.00
对联营企业的投资损失	4,117,396.00			4,117,396.00
资产减值损失	1,159,622.00			1,159,622.00
折旧费和摊销费	42,864,887.00	3,578,114.00		46,443,001.00
利润总额				2,599,636.00
所得税费用			718,110.00	718,110.00
净利润				1,881,526.00
资产总额	2,175,400,658.00	140,480,731.00		2,315,881,389.00
负债总额	428,032,214.00	6,828,271.00	582,456,856.00	1,017,317,341.00
折旧费用和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业的长期股权投资	21,737,957.00			21,737,957.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	65,119,417.00	288,436.00		65,407,853.00

2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下

单位：元

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	2,177,877,642.00	53,522,919.00		2,231,400,561.00
主营业务成本	1,764,503,639.00	22,400,514.00		1,786,904,153.00
利息收入	2,785,316.00			2,785,316.00
利息费用			24,505,053.00	24,505,053.00
对联营企业的投资损失	12,672,906.00			12,672,906.00
资产减值损失	31,984,262.00			31,984,262.00
折旧费和摊销费	74,595,045.00	6,614,293.00		81,209,338.00
利润总额				58,662,506.00
所得税费用			14,785,385.00	14,785,385.00
净利润				43,877,121.00
资产总额	2,746,829,037.00	130,668,957.00		2,877,497,994.00
负债总额	626,089,205.00	9,883,923.00	912,117,154.00	1,548,090,282.00
折旧费用和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业的长期股权投资	21,850,639.00			21,850,639.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	152,182,005.00	23,665,988.00		175,847,993.00

于 2016 年 6 月 30 日，本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
中国地区	1,292,975,083.00	1,252,780,391.00
海外地区	3,403,442.00	27,813,523.00
合计	1,296,378,525.00	1,280,593,914.00

于 2016 年 6 月 30 日，本公司位于国内及其他国家和地区的收入总额列示如下：

对外交易收入	2016 年 6 月 30 日	2015 年 06 月 30 日
中国大陆	178,438,408.00	180,927,252.00
中国香港	6,656,303.00	48,253,301.00
美国	529,077,175.00	459,292,878.00
欧洲	93,900,239.00	123,835,103.00
日本	13,035,869.00	7,532,160.00
其他	66,136,768.00	62,836,244.00
合计	887,244,762.00	882,676,938.00

本公司自被划分至电子元器件业务分部的取得超过营业收入 10%的重大客户取得的营业收入情况如下：

2016 年 6 月 30 日		
客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
第一大客户	321,623,953.00	36.25%
第二大客户	95,954,834.00	10.81%
合计	417,578,787.00	47.06%

2015 年 6 月 30 日		
客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
第一大客户	268,089,120.00	30.40%
第二大客户	102,204,163.00	11.60%
第三大客户	98,584,446.00	11.20%
合计	468,877,729.00	53.20%

(3) 公司无报告分部的，或者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

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,441,027.00	97.80%	84,016.00	0.00%	230,357,011.00	380,704,195.00	98.70%	458,186.00	0.10%	380,246,009.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,260,860.00	2.20%	5,260,860.00	100.00%		5,074,395.00	1.30%	5,074,395.00	100.00%	0.00
合计	235,701,887.00	100.00%	5,344,876.00	2.30%	230,357,011.00	385,778,590.00	100.00%	5,532,581.00	1.40%	380,246,009.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	126,063,808.00	35,007.00	0.00%
1 年以内小计	126,063,808.00	35,007.00	0.00%
1 至 2 年	196,034.00	49,009.00	25.00%
合计	126,259,842.00	84,016.00	0.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方款项	104,181,185.00	0.00
合计	104,181,185.00	--

（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-147,793.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	39,913.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	175,712,855.00	74.5%	0.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,666,091.00	100.00%	0.00	0.00%	25,666,091.00	16,985,877.00	100.00%	0.00	0.00%	16,985,877.00
合计	25,666,091.00	100.00%	0.00	0.00%	25,666,091.00	16,985,877.00	100.00%	0.00	0.00%	16,985,877.00

	91.00				1.00	877.00				00
--	-------	--	--	--	------	--------	--	--	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,454,013.00	0.00	0.00%
1 年以内小计	1,454,013.00	0.00	0.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	1,454,013.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方款项	1,318,336.00	0.00
押金、租金、应收出口退税款、员工借支款	22,893,742.00	0.00
合计	24,212,078.00	--

(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 38,462.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	38,462.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	1,318,336.00	735,236.00
应收出口退税款	15,957,826.00	10,732,049.00
应收租金水电费	1,137,275.00	1,284,845.00
其他	7,252,654.00	4,233,747.00
合计	25,666,091.00	16,985,877.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收税务部门出口退税款	退税款	15,957,826.00	一年以内	62.20%	0.00
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396.00	二至三年	6.50%	0.00
应收一租户租金水电费	代垫代付款	858,857.00	一年以内	3.30%	0.00
应收一租户租金水电费	代垫代付款	347,699.00	一年以内	1.40%	0.00
应收一租户租金水电费	代垫代付款	304,861.00	一年以内	1.20%	0.00
合计	--	19,135,639.00	--	74.60%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

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	822,902,083.00	56,041,480.00	766,860,603.00	792,762,083.00	56,041,480.00	736,720,603.00
对联营、合营企业投资	17,689,148.00		17,689,148.00	17,133,379.00		17,133,379.00
合计	840,591,231.00	56,041,480.00	784,549,751.00	809,895,462.00	56,041,480.00	753,853,982.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
港子公司	7,377,450.00			7,377,450.00		
GGEC AMERICA INC.	55,451,483.00			55,451,483.00		
国光科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
GGEC EUROPE LIMITD	9,149,622.00			9,149,622.00		
梧州恒声	203,000,000.00			203,000,000.00		
国光电子	104,929,600.00			104,929,600.00		
广东美加	128,543,928.00			128,543,928.00		56,041,480.00
广州锂宝	47,450,000.00			47,450,000.00		
产业园公司	121,860,000.00	28,140,000.00		150,000,000.00		
梧州科技	55,000,000.00			55,000,000.00		
资产管理公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	792,762,083.00	30,140,000.00		822,902,083.00		56,041,480.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
广州爱浪 智能科技 有限公司 (“爱浪智 能”)		4,000,000 .00		-51,833.0 0						3,948,167 .00	
小计		4,000,000 .00		-51,833.0 0						3,948,167 .00	
二、联营企业											
广州安桥 国光音响 有限公司 (“安桥国 光”)	7,203,475 .00			-3,217,81 1.00						3,985,664 .00	
南京乐韵 瑞信息技 术有限公 司(“南京 乐韵瑞”)	9,929,904 .00			-174,587. 00						9,755,317 .00	
小计	17,133,37 9.00			-3,392,39 8.00						13,740,98 1.00	
合计	17,133,37 9.00	4,000,000 .00		-3,444,23 1.00						17,689,14 8.00	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,396,079.00	653,940,868.00	272,492,045.00	211,964,127.00
其他业务	39,144,763.00	20,700,469.00	28,515,279.00	13,946,525.00
合计	804,540,842.00	674,641,337.00	301,007,324.00	225,910,652.00

5、投资收益

单位：元

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	-3,444,231.00	-1,647,820.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,941,775.00
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	336,803.00	1,252,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,264,274.00	1,617,000.00
合计	-1,843,154.00	-4,719,995.00

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,567,670.00	
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）	7,997,691.00	
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	1,440,616.00	处置可供出售金融资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,962.00	
减：所得税影响额	448,130.00	
少数股东权益影响额	11,206.00	
合计	6,186,339.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

远期外汇合同	-1,498,046.00	本公司是以出口为主的企业，以外币结算的海外销售占公司销售收入的 80%以上，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，管理层根据对外汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合约及人民币对外汇期权组合业务。因此，本公司没有将远期外汇合同业务及人民币对外汇期权组合业务所产生的损益作为非经常性损益项目处理。远期外汇合同业务本报告期（2016 年 1 至 6 月）产生的投资收益为 208,553 元，公允价值变动损失为 1,706,599 元。
人民币对外汇期权组合	-861,250.00	本公司是以出口为主的企业，以外币结算的海外销售占公司销售收入的 80%以上，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，管理层根据对外汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合约及人民币对外汇期权组合业务。因此，本公司没有将远期外汇合同业务及人民币对外汇期权组合业务所产生的损益作为非经常性损益项目处理。人民币对外汇期权组合业务本报告期（2016 年 1 至 6 月）产生的投资亏损为 1,804,450 元，公允价值变动收益为 943,200 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无