



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(2016)第 4173 号

上海飞乐音响股份有限公司董事会:

我们审计了后附的上海圣阑实业有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表与合并资产负债表,2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 6 月的利润表与合并利润表、现金流量表与合并现金流量表、所有者权益变动表与合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1月至6月的经营成果和现金流量。

四、报告使用限制

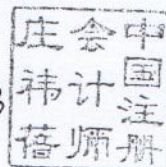
本报告仅供上海飞乐音响股份有限公司转让上海圣阑实业有限公司股权之目的,不应用于其它目的或分发给其他人士。如因使用不当而造成的一切后果,由贵公司自行承担。

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



中国注册会计师



二〇一六年八月二日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海圣麟实业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	六、1	9,410,415.39	14,407,182.76	15,668,525.26	短期借款	六、12	35,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产	六、2	18,157,861.22	18,319,187.67	12,133,770.56	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	六、3	256,146,898.87	240,920,869.50	172,693,415.54	衍生金融负债		5,000,000.00	10,000,000.00	
应收账款	六、4	15,689,178.50	1,059,245.08	2,216,773.64	应付票据	六、13	156,644,320.55	126,062,924.90	93,685,927.28
预付款项					应付账款	六、14	939,386.61	407,822.01	190,034.31
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				
应收利息					应付手续费及佣金				
应收股利	六、5	557,703.80	484,908.69	349,183.68	应付职工薪酬	六、15		3,161,411.43	2,500,000.00
其他应收款					应交税费	六、16	3,986,325.22	6,483,089.78	5,750,634.27
买入返售金融资产	六、6	128,066,815.57	102,558,193.14	100,638,768.64	应付利息		41,712.32	30,854.17	
存货					应付股利	六、17	25,687,361.76	2,809,705.47	1,132,732.28
划分为持有待售的资产					其他应付款	六、18	138,764.74	29,003.40	59,944.21
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产		1,554,661.94			保险合同准备金				
流动资产合计		429,583,535.29	377,749,586.84	303,700,437.32	代理买卖证券款				
					代理承销证券款				
					划分为持有待售的负债				
					一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		227,437,871.20	173,984,811.16	123,319,272.35
发放贷款及垫款					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
投资性房地产					长期应付款				
固定资产	六、7	22,807,861.78	19,565,637.98	16,149,937.34	专项应付款				
在建工程		1,366,381.18	1,243,083.76		预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		250,000.00	250,000.00	250,000.00
无形资产	六、8	3,118,433.60	662,470.81	793,533.71	负债合计		227,687,871.20	174,234,811.16	123,319,272.35
开发支出			1,892,743.67		所有者权益：	六、19	7,090,000.00	7,090,000.00	7,090,000.00
商誉					实收资本(或股本)				
长期待摊费用	六、9	7,551,506.79	3,955,123.04	2,604,111.63	其他权益工具				
递延所得税资产	六、10	1,116,436.68	1,620,474.50	712,546.36	其中：优先股				
其他非流动资产	六、11	2,468,120.39	1,697,353.37	2,304,725.78	永续债				
非流动资产合计		38,428,749.42	30,636,887.13	22,564,854.82	资本公积	六、20	15,327,813.67	15,327,813.67	15,327,813.67
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	六、21	4,520,280.81	4,520,280.81	4,520,280.81
					一般风险准备				
					未分配利润	六、22	213,386,319.03	207,213,568.33	176,007,925.31
					归属于母公司所有者权益合计		240,324,413.51	234,151,662.81	202,946,019.79
					少数股东权益				
					所有者权益合计		240,324,413.51	234,151,662.81	202,946,019.79
资产总计		468,012,284.71	408,386,473.97	326,265,292.14	负债和所有者权益总计		468,012,284.71	408,386,473.97	326,265,292.14

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

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
销售商品、提供劳务收到的现金		333,545,182.93	630,200,458.27		投资支付的现金		10,750,510.18	12,961,458.44	8,760,869.74
客户存款和同业存放款项净增加额				307,224,310.33	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				
向其他金融机构拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
收到原保险合同保费取得的现金					投资活动现金流出小计		10,750,510.18	12,961,458.44	8,760,869.74
收到再保险业务现金净额					投资活动产生的现金流量净额		-10,750,510.18	-12,827,198.03	-8,660,869.74
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				
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				
回购业务资金净增加额					取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00	
收到的税费返还		41,284.72		677,683.26	发行债券收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	988,925.95	5,194,223.90	3,346,871.07	收到其他与筹资活动有关的现金	六、30			20,000,000.00
经营活动现金流入小计		334,575,393.60	635,394,682.17	311,248,864.66	筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		290,038,007.30	505,772,266.34	219,256,156.75	偿还债务支付的现金		3,115,660.83	19,829,864.93	16,443,202.14
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				
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				
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	六、30	8,115,660.83	39,829,864.93	16,709,252.14
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计		6,884,339.17	-14,829,864.93	3,290,747.86
支付保单红利的现金					筹资活动产生的现金流量净额				
支付给职工以及为职工支付的现金		23,714,757.80	52,111,191.27	42,494,568.60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		265,579.29	-150,249.60	-541,814.27
支付的各项税费		16,666,458.66	36,208,235.52	18,642,683.21					
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	5,552,345.49	14,757,018.98	15,768,816.28	五、现金及现金等价物净增加额		-4,996,767.37	-1,261,342.50	9,174,703.67
经营活动现金流出小计		335,971,569.25	608,848,712.11	296,162,224.84	加：期初现金及现金等价物余额		14,407,182.76	15,668,525.26	6,493,821.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,396,175.65	26,545,970.06	15,086,639.82					
二、投资活动产生的现金流量：					六、期末现金及现金等价物余额		9,410,415.39	14,407,182.76	15,668,525.26
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			134,260.41	100,000.00					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计			134,260.41	100,000.00					

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

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司		2016年1月至6月											货币单位：人民币元	
项目	实收资本	归属于母公司所有者权益			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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81		207,213,568.33			234,151,662.81
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	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81		207,213,568.33			234,151,662.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81		213,386,319.03			240,324,413.51

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司

项目	2016年1月至6月										货币单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年期末余额	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		176,007,925.31		202,946,019.79
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	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		176,007,925.31		202,946,019.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										31,205,643.02		31,205,643.02
（一）综合收益总额										51,681,506.14		51,681,506.14
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配										-20,475,863.12		-20,475,863.12
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		207,213,568.33		234,151,662.81

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)

2016年1月至6月

编制单位: 上海圣胤实业有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2014年12月31日									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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
一、上年期末余额	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		142,422,467.78
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	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		142,422,467.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	7,090,000.00			15,327,813.67				4,520,280.81		176,007,925.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

202,946,019.79

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海圣刚实业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1,536,612.04	2,071,585.68	10,570,004.38	短期借款		35,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00
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		12,730,118.27	14,059,187.67	8,528,751.46	应付票据		5,000,000.00	10,000,000.00	
应收账款	十三、1	54,998,857.31	51,256,138.28	44,353,090.60	应付账款		4,479,274.01	1,980,907.68	3,348,003.22
预付款项			32,760.00		预收款项		114,395.51	220,122.49	182,010.97
应收利息					应付职工薪酬			1,327,000.00	1,200,000.00
其他应收款	十三、2	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	应交税费		1,763,504.57	1,637,530.03	2,446,349.02
存货		35,232,310.47	25,133,482.19	15,619,863.57	应付利息		41,712.32	30,854.17	
划分为持有待售的资产		26,154,788.07	23,291,549.18	20,057,057.76	应付股利		25,687,361.76	2,809,705.47	1,132,732.28
一年内到期的非流动资产					其他应付款		90,154.66	8,259.71	35,562.22
其他流动资产					划分为持有待售的负债				
					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		180,652,686.16	165,844,703.00	149,128,767.77	其他流动负债		72,176,402.83	43,014,379.55	28,344,657.71
非流动资产：					流动负债合计				
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	十三、3	7,417,813.67	7,417,813.67	7,417,813.67	长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产		3,651,532.01	4,128,977.90	5,104,603.64	预计负债				
在建工程					递延收益				
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				
油气资产					负债合计		72,176,402.83	43,014,379.55	28,344,657.71
无形资产		212,238.18	303,781.44	487,107.22	所有者权益：				
开发支出					实收资本(或股本)		7,090,000.00	7,090,000.00	7,090,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用					其中：优先股				
递延所得税资产					永续债				
其他非流动资产		118,819.12	346,463.92	181,150.09	资本公积		15,327,813.67	15,327,813.67	15,327,813.67
非流动资产合计		11,400,402.98	12,197,036.93	13,190,674.62	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润				
资产总计		192,053,089.14	178,041,739.93	162,319,442.39	所有者权益合计		4,520,280.81	4,520,280.81	4,520,280.81
					负债和所有者权益总计		192,053,089.14	178,041,739.93	162,319,442.39

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

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司

项目		附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日
一、营业收入		十三、4	139,627,716.31	233,719,956.32	222,996,055.55	五、其他综合收益的税后净额				
减：营业成本		十三、4	120,264,295.51	191,070,467.35	183,533,812.56	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
营业税金及附加			332,150.12	488,383.41	219,207.31	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
销售费用			1,059,669.91	1,339,855.00	1,501,359.29	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
管理费用			4,176,565.59	15,937,108.99	12,339,097.89					
财务费用			669,455.98	1,044,443.07	302,843.47	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
资产减值损失				1,052.32	-37,892.52	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				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
投资收益（损失以“-”号填列）		十三、5			50,000,000.00	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						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）			13,125,579.20	23,838,646.18	75,137,627.55	5、外币财务报表折算差额				
加：营业外收入			876,600.00	1,539,054.00	1,778,196.12	6、其他				
其中：非流动资产处置利得					49,590.35					
减：营业外支出			110.09	65,510.68	27,291.06	六、综合收益总额		10,536,687.69	21,528,438.82	72,867,993.29
其中：非流动资产处置损失			110.09	7,376.49	27,291.01					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			14,002,069.11	25,312,189.50	76,888,532.61	七、每股收益：				
减：所得税费用			3,465,381.42	3,783,750.68	4,020,539.32	(一) 基本每股收益				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			10,536,687.69	21,528,438.82	72,867,993.29	(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：

货币单位：人民币元

母公司现金流量表

2016年1月至6月

编制单位：上海圣颀实业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年1月至6月	2015年12月31日	2014年12月31日
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		72,400,740.62	261,025,433.91	160,504,574.31	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		41,284.72			取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		962,620.95	1,561,773.34	1,743,747.17	收到其他与筹资活动有关的现金				20,000,000.00
经营活动现金流入小计		73,404,646.29	262,587,207.25	162,248,321.48	筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		29,021,792.96	219,978,068.54	140,331,115.28	偿还债务支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,260,424.65	7,683,216.02	5,280,350.80	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,115,660.83	19,829,864.93	16,417,408.81
支付的各项税费		7,732,377.69	16,259,881.59	7,812,496.31	支付其他与筹资活动有关的现金				266,050.00
支付其他与经营活动有关的现金		39,809,363.80	12,334,684.87	6,167,220.53	筹资活动现金流出小计		8,115,660.83	39,829,864.93	16,683,458.81
经营活动现金流出小计		80,823,959.10	256,255,851.02	159,591,182.92	筹资活动产生的现金流量净额		6,884,339.17	-14,829,864.93	3,316,541.19
经营活动产生的现金流量净额		-7,419,312.81	6,331,356.23	2,657,138.56					
二、投资活动产生的现金流量：					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90.00	100,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-534,973.64	-8,498,418.70	5,757,079.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					加：期初现金及现金等价物余额		2,071,585.68	10,570,004.38	4,812,924.63
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计					六、期末现金及现金等价物余额		1,536,612.04	2,071,585.68	10,570,004.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			90.00	100,000.00					
投资支付的现金				316,600.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计				316,600.00					
投资活动产生的现金流量净额			90.00	-216,600.00					

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

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	108,089,265.90	135,027,360.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	108,089,265.90	135,027,360.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-15,150,674.07	-15,150,674.07
（二）所有者投入和减少资本										10,536,687.69	10,536,687.69
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-25,687,361.76	-25,687,361.76
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他										-25,687,361.76	-25,687,361.76
（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	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	92,938,591.83	119,876,686.31

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2016年1月至6月

编制单位：上海圣阁实业有限公司

2015年12月31日												货币单位：人民币元
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	107,036,690.20	133,974,784.68	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	107,036,690.20	133,974,784.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										1,052,575.70	1,052,575.70	
（二）所有者投入和减少资本										21,528,438.82	21,528,438.82	
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									-20,475,863.12	-20,475,863.12	-20,475,863.12	
2、对所有者（或股东）的分配									-20,475,863.12	-20,475,863.12	-20,475,863.12	
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	108,089,265.90	135,027,360.38	

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)

2016年1月至6月

编制单位：上海圣陶实业有限公司

货币单位：人民币元

2014年12月31日

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	51,718,838.00	78,656,932.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	51,718,838.00	78,656,932.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										55,317,852.20	55,317,852.20
（一）综合收益总额										72,867,993.29	72,867,993.29
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-17,550,141.09	-17,550,141.09
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-17,550,141.09	-17,550,141.09
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,090,000.00				15,327,813.67				4,520,280.81	107,036,690.20	133,974,784.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：上海晨闳光电器件有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	7,873,803.35	12,335,597.08	5,098,520.88	短期借款			
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	5,427,742.95	4,260,000.00	3,605,019.10	应付票据			
应收账款	204,281,803.38	191,207,163.28	129,323,464.50	应付账款	155,298,808.36	125,624,449.28	91,321,063.62
预付款项	15,689,178.50	1,026,485.08	2,216,773.64	预收款项	824,991.10	187,699.52	8,023.34
应收利息				应付职工薪酬	1,834,411.43	1,834,411.43	1,300,000.00
应收股利				应交税费	2,222,820.65	4,845,559.75	3,304,285.25
其他应收款	464,059.09	321,067.27	202,963.42	应付利息			
存货	101,912,027.50	79,266,643.96	80,581,710.88	应付股利	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款	35,187,275.84	24,990,384.46	15,498,025.30
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	1,554,661.94			一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	337,203,276.71	288,416,956.67	221,028,452.42	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计	243,533,895.95	207,482,504.44	161,431,397.51
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	19,156,329.77	15,436,660.08	11,045,333.70	预计负债			
在建工程	1,366,381.18	1,243,083.76		递延收益			
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	250,000.00	250,000.00	-
油气资产				负债合计	243,783,895.95	207,732,504.44	161,431,397.51
无形资产	2,906,195.42	358,689.37	306,426.49	所有者权益：			
开发支出		1,892,743.67		实收资本(或股本)			
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	7,551,506.79	3,955,123.04	2,604,111.63	其中：优先股			
递延所得税资产	997,617.56	1,274,010.58	531,396.27	永续债			
其他非流动资产	2,468,129.39	1,697,353.37	2,304,725.78	资本公积			
非流动资产合计	34,446,160.11	25,857,663.87	16,791,993.87	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
资产总计	371,649,436.82	314,274,620.54	237,820,446.29	所有者权益合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
				负债和所有者权益总计	124,865,540.87	103,542,116.10	73,389,048.78
					127,865,540.87	106,542,116.10	76,389,048.78
					371,649,436.82	314,274,620.54	237,820,446.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海晨阳光电器件有限公司

项目	2016年1月至6月	2015年度	2014年度	项目	2016年1月至6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	252,305,235.09	393,987,309.62	306,646,070.92	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	205,241,562.75	323,958,112.39	246,119,748.31	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加	157,277.29	1,147,312.64	387,216.80	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用	4,214,948.65	5,458,771.91	4,483,435.70	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用	17,633,301.65	31,449,561.05	23,164,042.90				
财务费用	-136,449.26	285,937.75	608,376.68	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失	83,143.42	694,701.36	518,922.71	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			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				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）	25,111,450.59	30,992,912.52	31,364,327.82	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入	26,305.00	3,715,021.16	1,841,957.50	6、其他			
其中：非流动资产处置利得		27,721.48					
减：营业外支出	1,682.63	143,854.00	670,710.26	六、综合收益总额	21,323,424.77	30,153,067.32	28,267,605.33
其中：非流动资产处置损失	1,682.63	43,369.47					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,136,072.96	34,564,079.68	32,535,575.06	七、每股收益：			
减：所得税费用	3,812,648.19	4,411,012.36	4,267,969.73	（一）基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,323,424.77	30,153,067.32	28,267,605.33	（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：

现金流量表

编制单位：上海晨阳光电器件有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年1月至6月	2015年度	2014年度	项目	2016年1月至6月	2015年度	2014年度
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	279,832,499.98	398,720,605.22	258,709,736.02	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还			677,683.26	取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	26,305.00	3,632,450.56	1,603,123.90	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	279,858,804.98	402,353,055.78	260,990,543.18	筹资活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金	249,919,786.84	315,339,778.66	190,915,041.47	偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	19,070,100.66	44,427,975.25	37,214,217.80	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,793.33
支付的各项税费	8,934,080.97	19,948,353.93	10,830,186.90	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金	-4,088,300.65	2,422,334.11	9,601,595.75	筹资活动现金流出小计			25,793.33
经营活动现金流出小计	273,835,667.82	382,138,441.95	248,561,041.92	筹资活动产生的现金流量净额			-25,793.33
经营活动产生的现金流量净额	6,023,137.16	20,214,613.83	12,429,501.26				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	265,579.29	-150,249.60	-541,814.27
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				五、现金及现金等价物净增加额	-4,461,793.73	7,237,076.20	3,417,623.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,170.41		加：期初现金及现金等价物余额	12,335,597.08	5,098,520.88	1,680,896.96
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计				六、期末现金及现金等价物余额	7,873,803.35	12,335,597.08	5,098,520.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,750,510.18	12,961,458.44	8,444,269.74				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	10,750,510.18	12,961,458.44	8,444,269.74				
投资活动产生的现金流量净额	-10,750,510.18	-12,827,288.03	-8,444,269.74				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海晨阳光电器件有限公司

2016年1月至6月											货币单位：人民币元
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,000,000.00								1,000,000.00	103,542,116.10	106,542,116.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00								1,000,000.00	103,542,116.10	106,542,116.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										21,323,424.77	21,323,424.77
（一）综合收益总额										21,323,424.77	21,323,424.77
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,000,000.00								1,000,000.00	124,865,540.87	127,865,540.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海晨阑光电器件有限公司

货币单位: 人民币元

2015年度											
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,000,000.00								1,000,000.00	73,389,048.78	76,389,048.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00								1,000,000.00	73,389,048.78	76,389,048.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,153,067.32	30,153,067.32
（一）综合收益总额										30,153,067.32	30,153,067.32
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,000,000.00								1,000,000.00	103,542,116.10	106,542,116.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 上海晨闾光电器件有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,000,000.00								1,000,000.00	95,121,443.45	98,121,443.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00								1,000,000.00	95,121,443.45	98,121,443.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,732,394.67	-21,732,394.67
（一）综合收益总额										28,267,605.33	28,267,605.33
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,000,000.00								1,000,000.00	73,389,048.78	76,389,048.78

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

一、公司简介

1、公司设立情况

上海圣阑实业有限公司(以下简称“公司”)成立于 2004 年 3 月 16 日，取得 310229000833779 号企业法人营业执照，注册地址：上海市青浦工业园区天盈路 98 号 9 号楼 2 号底层。法定代表人：庄申安。经营期限自 2004 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 15 日。经营范围包括：生产、加工、销售汽车配件、电子产品、电工器材，电子科技领域内的技术服务、技术咨询，投资咨询，商务咨询(涉及行政许可的，凭许可证经营)。

2、公司历史沿革

2004 年 3 月，李剑、胡荣庆二位自然人分别以现金出资，投资设立上海圣阑实业有限公司，注册资金 600 万元，二位股东的出资比例分别为：李剑和胡荣庆各占 50%。

2005 年 7 月，李剑、胡荣庆分别将其所持有的公司 16.67%的股权转让给自然人曹容，该次股东结构调整后，三位股东的出资比例分别为：李剑占 33.33%，胡荣庆占 33.33%，曹容占 33.34%。

2007 年 9 月，李剑将其所持有的公司 2%的股权转让给上海盛阑投资管理有限公司，李剑将其所持有的公司 1.33%的股权转让给自然人李自林，胡荣庆将其所持有的公司 4.33%的股权转让给自然人李自林，曹容将其所持有的公司 4.34%的股权转让给自然人李自林。该次股东结构调整后，五位股东的出资比例分别为：李剑占 30%，胡荣庆占 29%，曹容占 29%，李自林占 10%，上海盛阑投资管理有限公司占 2%。

2007 年 9 月，公司股东会决议增加注册资本，由 600 万元，增至 709 万元。上海盛阑投资管理有限公司以现金增资 43.21 万元，上海漕河泾创业投资有限公司以现金增资 26.30 万元，自然人耿小红以现金增资 32.90 万元，自然人吴莲英以现金增资 6.59 万元。该次增资后，八位股东的出资比例分别为：李剑占 25.39%，胡荣庆占 24.54%，曹容占 24.54%，李自林占 8.46%，上海盛阑投资管理有限公司占 7.79%，耿小红占 4.64%，上海漕河泾创业投资有限公司占 3.71%，吴莲英占 0.93%。

2009 年 11 月，李剑将其所持有的公司 2.04%的股权转让给李自林，李剑将其所持有的公司 16.25%的股权转让给耿小红，李剑将其所持有的公司 6.25%的股权转让给陈志胤，李剑将其所持有的公司 0.85%的股权转让给上海盛阑投资管理有限公司，吴莲英将其所持有的公司 0.93%的股权转让给陈志胤。该次股东结构调整后，七位股东的出资比例分别为：曹容占 24.54%，胡荣庆占 24.54%，耿小红占 20.89%，李自林占 10.5%，上海盛阑投资管理有限公司占 8.64%，陈志胤占 7.18%，上海漕河泾创业投资有限公司占 3.71%。

2010 年 3 月，胡荣庆将其所持有的公司 24.54%的股权受让给邓晓玲。该次股东结构调整后，七位股东的出资比例分别为：曹容占 24.54%，邓晓玲占 24.54%，耿小红占 20.89%，李自林占 10.5%，上海盛阑投资管理有限公司占 8.64%，陈志胤占 7.18%，上海漕河泾创业投资有限公司占 3.71%。

2010 年 12 月，邓晓玲将其所持有的公司 8.589%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司，曹荣将其所持有的公司 8.589%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司，耿小红将其所持有的公司 7.31159%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司，李自林将其所持有的公司 3.675%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司，陈志胤将其所持有的公司 2.513%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司，上海盛阑投资管理有限公司将其所持有的公司 4.3225%的股权受让给上海飞乐音响股份有限公司。该次股东结构调整后，各股东的出资比例分别为：上海飞乐音响股份有限公司占 35%，曹容占 15.951%，邓晓玲占 15.951%，耿小红占 13.5785%，李自林占 6.825%，上海盛阑投资管理有限公司占 4.3175%，陈志胤占 4.667%，上海漕河泾创业投资有限公司占 3.71%。

2011 年 10 月，上海飞乐音响股份有限公司在上海联合产权交易所举牌受让上海漕河泾创业投资有限公司持有的公司 3.71%的股权。该次股东结构调整后，各股东的出资比例分别为：上海飞乐音响股份有限公司占 38.71%，曹容占 15.951%，邓晓玲占 15.951%，耿小红占 13.5785%，李自林占 6.825%，上海盛阑投资管理有限公司占 4.3175%，陈志胤占 4.667%。

2012 年 3 月，上海飞乐音响股份有限公司在上海联合产权交易所举牌受让曹荣、上海盛阑投资管理有限公司、耿小红、陈志胤、邓晓玲各自持有的公司共计 54.465%的股权。该次股东结构调整后，各股东的出资比例分别为：上海飞乐音响股份有限公司占 93.175%，李自林占 6.825%。

2015 年 7 月，上海飞乐音响股份有限公司根据股权转让协议受让李自林持有的公司 6.825%的股权。该次股东结构调整后，上海飞乐音响股份有限公司持有上海圣阑实业有限公司 100%的股权。

二、本年度合并财务报表范围

本年度公司纳入合并财务报表范围的子公司 1 户，系全资子公司上海晨阑光电器件有限公司，详见附注“七、在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

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

公司不存在导致自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则解释的相关要求编制，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。

本次财务报表涉及会计期间为 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 6 月止。

3、记账本位币

人民币元。

4、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)。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“四、12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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）。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四、12 长期股权投资”或本附注“四、9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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

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

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

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

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

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

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：期末余额前五名的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

<u>项目</u>	<u>坏账准备计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备比例为：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	-	-
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(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。

(5) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 对低值易耗品和包装物采用一次转销法，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、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、共同控制或重大影响的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四、9 金融工具”。

(1) 投资成本确定

对外合并形成的长期股权投资按照下列规定确定其初始投资成本：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照以下方式确认投资成本：

- 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 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；
- ④ 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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，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，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。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 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“附注四、6（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(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。

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。

13、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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
家具用具	5 年	5.00%	19.00%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输及电子设备	5 年	5.00%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17 长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

是指公司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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命如下：

名称	使用寿命	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
房屋使用权	20 年	-
专利权	10 年	-
商标使用权	10 年	-
软件	5 年	-

(2) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、17 长期资产减值”。

17、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，本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。

18、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。

本公司的离职后福利计划包括设定提存计划。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。

(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相关规定进行处理。

19、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。

20、收入

(1) 公司的营业收入为销售商品收入。

(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 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司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公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- 1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- 2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- 3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(2) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

24、前期会计差错更正

本报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1.00%
河道管理费	实际缴纳的流转税	1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠

公司以及公司之全资子公司上海晨阑光电器件有限公司(以下简称“晨阑光电”)于 2013 年被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，有效期 3 年。公司及晨阑光电 2014 年及 2015 年度企业所得税按 15%税率征收。认定期满，公司 2016 年 1 月至 6 月企业所得税按 25%税率征收。由于晨阑光电继续申请高新技术企业，故其 2016 年 1 月至 6 月暂按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	21,945.50	28,409.86	48,560.32
银行存款	<u>9,388,469.89</u>	<u>14,378,772.90</u>	<u>15,619,964.94</u>
合计	<u>9,410,415.39</u>	<u>14,407,182.76</u>	<u>15,668,525.26</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,157,861.22	18,319,187.67	12,133,770.56

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司无已贴现但尚未到期的应收票据；

(4) 期末公司已经背书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	195,333,887.80	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,280,865.13	100.00%	133,966.26	0.05%	256,146,898.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>256,280,865.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>133,966.26</u>	<u>0.05%</u>	<u>256,146,898.87</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,971,692.34	100.00%	50,822.84	0.02%	240,920,869.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>240,971,692.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,822.84</u>	<u>0.02%</u>	<u>240,920,869.50</u>

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,700,623.69	100.00%	7,208.15	-	172,693,415.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>3,482.40</u>	<u>0.00%</u>	<u>3,482.40</u>	100.00%	=
合计	<u>172,704,106.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,690.55</u>	0.01%	<u>172,693,415.54</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	255,873,501.35	99.84%	-	-
1 至 2 年	386,042.17	0.15%	115,812.65	30.00%
2 至 3 年	6,336.00	0.00%	3,168.00	50.00%
3 年以上	<u>14,985.61</u>	<u>0.01%</u>	<u>14,985.61</u>	100.00%
合计	<u>256,280,865.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>133,966.26</u>	

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	240,822,142.15	99.94%	-	-
1 至 2 年	128,467.28	0.05%	38,540.18	30.00%
2 至 3 年	17,600.51	0.01%	8,800.26	50.00%
3 年以上	<u>3,482.40</u>	<u>0.00%</u>	<u>3,482.40</u>	100.00%
合计	<u>240,971,692.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,822.84</u>	

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	172,683,673.00	99.99%	-	-
1 至 2 年	6,336.00	0.00%	1,900.80	30.00%
2 至 3 年	10,614.69	0.01%	5,307.35	50.00%
3 年以上	=	=	=	100.00%
合计	<u>172,700,623.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,208.15</u>	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2014 年度转回坏账准备金额 49,535.54 元；2015 年度计提坏账准备金额 40,132.29 元；2016 年 1 月至 6 月计提坏账准备金额 83,143.42 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,554,018.88	99.14%	932,246.08	88.01%	2,006,912.19	90.54%
1 至 2 年	8,180.62	0.05%	514.00	0.05%	128,402.16	5.79%
2 至 3 年	514.00	0.00%	126,485.00	11.94%	29,481.31	1.33%
3 年以上	<u>126,465.00</u>	<u>0.81%</u>	=	=	<u>51,977.98</u>	<u>2.34%</u>
合计	<u>15,689,178.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,059,245.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,216,773.64</u>	<u>100.00%</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	557,703.80	100.00%	-	-	557,703.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>557,703.80</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>557,703.80</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,908.69	100.00%	-	-	484,908.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>484,908.69</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>484,908.69</u>

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349,183.68	100.00%	-	-	349,183.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>349,183.68</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>349,183.68</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	557,703.80	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>557,703.80</u>	=	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	484,908.69	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>484,908.69</u>	=	

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	349,183.68	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>349,183.68</u>	-	-

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	-	91,352.19	-

其中，2015 年度的重要的其他应收款的核销情况：

单位名称	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
联邦快递（上海）有限公司	36,174.67	无法收回	内部审批	否
常州奇而特精密模具有限公司	26,400.00	无法收回	内部审批	否
宁波正耀汽车电器有限公司	15,000.00	无法收回	内部审批	否

6、存货

(1) 存货分类列示

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,579,277.88	2,600,071.42	47,979,206.46
在产品	7,225,980.64	-	7,225,980.64
库存商品	<u>73,065,444.77</u>	<u>203,816.30</u>	<u>72,861,628.47</u>
合计	<u>130,870,703.29</u>	<u>2,803,887.72</u>	<u>128,066,815.57</u>

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,739,223.47	2,600,071.42	36,139,152.05
在产品	10,067,505.38	-	10,067,505.38
库存商品	<u>56,555,352.01</u>	<u>203,816.30</u>	<u>56,351,535.71</u>
合计	<u>105,362,080.86</u>	<u>2,803,887.72</u>	<u>102,558,193.14</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,990,395.14	1,974,466.34	36,015,928.80
在产品	5,563,608.31	-	5,563,608.31
库存商品	<u>59,324,383.71</u>	<u>265,152.18</u>	<u>59,059,231.53</u>
合计	<u>102,878,387.16</u>	<u>2,239,618.52</u>	<u>100,638,768.64</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月	增加金额		减少金额		2016 年 6 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	30 日余额
原材料	2,537,683.22	-	-	-	-	2,537,683.22
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	<u>266,204.50</u>	=	=	=	=	<u>266,204.50</u>
合计	<u>2,803,887.72</u>	=	=	=	=	<u>2,803,887.72</u>

存货种类	2014 年 12 月	增加金额		减少金额		2015 年 12 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31 日余额
原材料	1,974,466.34	563,216.88	-	-	-	2,537,683.22
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	<u>265,152.18</u>	<u>1,052.32</u>	=	=	=	<u>266,204.50</u>
合计	<u>2,239,618.52</u>	<u>564,269.20</u>	=	=	=	<u>2,803,887.72</u>

存货种类	2013 年 12 月 31	增加金额		减少金额		2014 年 12 月 31
	日余额	计提	其他	转回或转销	其他	日余额
原材料	1,509,704.54	464,761.80	-	-	-	1,974,466.34
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	<u>199,348.25</u>	<u>65,803.93</u>	=	=	=	<u>265,152.18</u>
合计	<u>1,709,052.79</u>	<u>530,565.73</u>	=	=	=	<u>2,239,618.52</u>

7、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,554,661.94	-	-

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、固定资产

(1) 固定资产情况

2016 年 1 月至 6 月

项目	机器设备	运输及电子设备	合计
账面原值：			
2015 年 12 月 31 日	22,391,997.58	8,155,692.26	30,547,689.84
增加金额	3,183,401.70	1,881,557.28	5,064,958.98
其中：外购	3,183,401.70	1,881,557.28	5,064,958.98
在建工程转入	-	-	-
减少金额	-	5,406.84	5,406.84
其中：处置或报废	-	5,406.84	5,406.84
2016 年 6 月 30 日	25,575,399.28	10,031,842.70	35,607,241.98
累计折旧：			
2015 年 12 月 31 日	7,456,426.20	3,525,625.66	10,982,051.86
增加金额	1,015,016.87	805,925.59	1,820,942.46
其中：计提	1,015,016.87	805,925.59	1,820,942.46
减少金额	-	3,614.12	3,614.12
其中：处置或报废	-	3,614.12	3,614.12
2016 年 6 月 30 日	8,471,443.07	4,327,937.13	12,799,380.20
减值准备：			
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
减少金额	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值：			
2016 年 6 月 30 日	17,103,956.21	5,703,905.57	22,807,861.78
2015 年 12 月 31 日	14,935,571.38	4,630,066.60	19,565,637.98

2015 年度

项目	机器设备	运输及电子设备	合计
账面原值：			
2014 年 12 月 31 日	17,079,164.10	7,410,045.41	24,489,209.51
增加金额	5,343,119.80	1,400,263.80	6,743,383.60
其中：外购	5,343,119.80	1,400,263.80	6,743,383.60
在建工程转入	-	-	-
减少金额	30,286.32	654,616.95	684,903.27

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输及电子设备	合计
其中：处置或报废	30,286.32	654,616.95	684,903.27
2015 年 12 月 31 日	22,391,997.58	8,155,692.26	30,547,689.84
累计折旧：			
2014 年 12 月 31 日	5,654,111.93	2,685,160.24	8,339,272.17
增加金额	1,819,713.49	1,350,684.58	3,170,398.07
其中：计提	1,819,713.49	1,350,684.58	3,170,398.07
减少金额	17,399.22	510,219.16	527,618.38
其中：处置或报废	17,399.22	510,219.16	527,618.38
2015 年 12 月 31 日	7,456,426.20	3,525,625.66	10,982,051.86
减值准备：			
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
增加金额	-	-	-
减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值：			
2015 年 12 月 31 日	14,935,571.38	4,630,066.60	19,565,637.98
2014 年 12 月 31 日	11,425,052.17	4,724,885.17	16,149,937.34

2014 年度

项目	机器设备	运输及电子设备	合计
账面原值：			
2013 年 12 月 31 日	13,258,608.52	5,919,494.86	19,178,103.38
增加金额	3,838,504.30	1,741,234.35	5,579,738.65
其中：外购	3,854,017.12	1,725,721.53	5,579,738.65
重分类	-15,512.82	15,512.82	-
减少金额	17,948.72	250,683.80	268,632.52
其中：处置或报废	17,948.72	250,683.80	268,632.52
2014 年 12 月 31 日	17,079,164.10	7,410,045.41	24,489,209.51
累计折旧：			
2013 年 12 月 31 日	4,221,388.58	1,717,094.13	5,938,482.71
增加金额	1,436,418.36	1,161,285.86	2,597,704.22
其中：计提	1,444,032.62	1,153,671.60	2,597,704.22
重分类	-7,614.26	7,614.26	-
减少金额	3,695.01	193,219.75	196,914.76
其中：处置或报废	3,695.01	193,219.75	196,914.76
2014 年 12 月 31 日	5,654,111.93	2,685,160.24	8,339,272.17

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输及电子设备	合计
减值准备:			
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
增加金额	-	-	-
减少金额	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值:			
2014 年 12 月 31 日	11,425,052.17	4,724,885.17	16,149,937.34
2013 年 12 月 31 日	9,037,219.94	4,202,400.73	13,239,620.67

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
余额	1,366,381.18	-	1,366,381.18

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
余额	1,243,083.76	-	1,243,083.76

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
余额	-	-	-

(2) 在建工程项目变动情况

2016 年 1-6 月

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
改扩建项目	132,000.00	-	132,000.00	-
二期改造工程	691,083.76	1,755,000.00	2,446,083.76	-
景顺扩建工程	330,000.00	-	330,000.00	-
丹林工程	-	225,699.00	225,699.00	-
一期工程	-	165,000.00	165,000.00	-
三期工程	-	1,366,381.18	-	1,366,381.18
其他	90,000.00	7,500.00	97,500.00	-
合计	1,243,083.76	3,519,580.18	3,396,282.76	1,366,381.18

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年度

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
改扩建	-	132,000.00	-	132,000.00
二期改造工程	-	691,083.76	-	691,083.76
其他	-	90,000.00	-	90,000.00
景顺扩建工程	=	<u>330,000.00</u>	=	<u>330,000.00</u>
合计	=	<u>1,243,083.76</u>	=	<u>1,243,083.76</u>

10、无形资产

无形资产情况

2016 年 1 月至 6 月

项目	专利技术	软件	合计
账面原值：			
2015 年 12 月 31 日	-	1,680,819.12	1,680,819.12
增加金额	2,668,252.45	-	2,668,252.45
减少金额	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	2,668,252.45	1,680,819.12	4,349,071.57
累计摊销：			
2015 年 12 月 31 日	-	1,018,348.31	1,018,348.31
增加金额	66,706.29	145,583.37	212,289.66
减少金额	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	66,706.29	1,163,931.68	1,230,637.97
减值准备：			
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
增加金额	-	-	-
减少金额	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值：			
2016 年 6 月 30 日	2,601,546.16	516,887.44	3,118,433.60
2015 年 12 月 31 日	-	662,470.81	662,470.81

2015 年度

项目	专利技术	软件	合计
账面原值：			
2014 年 12 月 31 日	-	1,534,734.68	1,534,734.68
增加金额	-	146,084.44	146,084.44
减少金额	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	1,680,819.12	1,680,819.12

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>专利技术</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
累计摊销：			
2014 年 12 月 31 日	-	741,200.97	741,200.97
增加金额	-	277,147.34	277,147.34
减少金额	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	1,018,348.31	1,018,348.31
减值准备：			
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2015 年度增加金额	-	-	-
2015 年度减少金额	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值：			
2015 年 12 月 31 日	-	662,470.81	662,470.81
2014 年 12 月 31 日	-	793,533.71	793,533.71

2014 年度

<u>项目</u>	<u>专利技术</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
2013 年 12 月 31 日	-	1,403,538.11	1,403,538.11
2014 年度增加金额	-	131,196.57	131,196.57
2014 年度减少金额	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	1,534,734.68	1,534,734.68
累计摊销：			
2013 年 12 月 31 日	-	462,803.21	462,803.21
2014 年度增加金额	-	278,397.76	278,397.76
2014 年度减少金额	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	741,200.97	741,200.97
减值准备：			
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
2013 年度增加金额	-	-	-
2014 年度减少金额	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值：			
2014 年 12 月 31 日	-	793,533.71	793,533.71
2013 年 12 月 31 日	-	940,734.90	940,734.90

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
LED 照地 灯模组	1,892,743.67	9,712,216.68	-	2,668,252.45	8,936,707.90	-

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
LED 照地 灯模组	-	1,892,743.67	-	-	-	1,892,743.67

12、长期待摊费用

2016 年 1 月至 6 月

项目	摊销期限	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2016 年 6 月 30 日
车间厂房装修费	1-3 年	109,722.06	3,396,282.76	204,063.25	3,301,941.57
测试费	按物料使 用数量摊销	3,845,400.98	1,390,462.24	986,298.00	4,249,565.22
合计		3,955,123.04	4,786,745.00	1,190,361.25	7,551,506.79

2015 年度

项目		2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2015 年 12 月 31 日
车间厂房装修费	1-3 年	319,116.20	6,700.00	216,094.14	109,722.06
测试费	按物料使 用数量摊销	2,284,995.43	2,929,462.97	1,369,057.42	3,845,400.98
合计		2,604,111.63	2,936,162.97	1,585,151.56	3,955,123.04

2014 年度

项目		2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2014 年 12 月 31 日
车间厂房装修费	1-3 年	503,266.64	22,875.00	207,025.44	319,116.20
测试费	按物料使 用数量摊销	1,288,968.59	1,672,085.08	676,058.24	2,284,995.43
合计		1,792,235.23	1,694,960.08	883,083.68	2,604,111.63

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	2,937,854.07	441,550.07	2,946,062.75	441,909.41
应付职工薪酬	-	-	3,161,411.43	474,211.72
研发支出摊销	<u>4,188,206.21</u>	<u>674,886.61</u>	<u>4,695,689.13</u>	<u>704,353.37</u>
合计	<u>7,126,060.28</u>	<u>1,116,436.68</u>	<u>10,803,163.31</u>	<u>1,620,474.50</u>

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	2,946,062.75	441,909.41	2,250,309.07	337,546.36
应付职工薪酬	3,161,411.43	474,211.72	2,500,000.00	375,000.00
研发支出摊销	<u>4,695,689.13</u>	<u>704,353.37</u>	-	-
合计	<u>10,803,163.31</u>	<u>1,620,474.50</u>	<u>4,750,309.07</u>	<u>712,546.36</u>

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	2,250,309.07	337,546.36	1,769,278.88	265,391.83
应付职工薪酬	<u>2,500,000.00</u>	<u>375,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>225,000.00</u>
合计	<u>4,750,309.07</u>	<u>712,546.36</u>	<u>3,269,278.88</u>	<u>490,391.83</u>

14、其他非流动资产

项目	2016 年	2015 年	2014 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
预付固定资产款	2,468,129.39	1,697,353.37	2,304,725.78

15、短期借款

项目	2016 年	2015 年	2014 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
委托借款	35,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00

注：期末余额均为上海飞乐音响股份有限公司发放给公司的委托借款。

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、应付票据

<u>项目</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
银行承兑汇票	5,000,000.00	10,000,000.00	-

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

<u>账龄</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
账面余额	156,644,320.55	126,062,924.90	93,685,927.28
其中：账龄超过 1 年的余额	108,636.94	117,015.18	400,434.98

18、预收款项

<u>账龄</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
账面余额	939,386.61	407,822.01	190,034.31
其中：账龄超过 1 年的余额	-	-	-

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>
短期薪酬	3,161,411.43	18,651,116.77	21,812,528.20	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,902,229.60	1,902,229.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>3,161,411.43</u>	<u>20,553,346.37</u>	<u>23,714,757.80</u>	<u>-</u>

<u>项目</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>
短期薪酬	2,500,000.00	47,736,515.18	47,075,103.75	3,161,411.43
离职后福利-设定提存计划	-	5,036,087.52	5,036,087.52	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>2,500,000.00</u>	<u>52,772,602.70</u>	<u>52,111,191.27</u>	<u>3,161,411.43</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,500,000.00	39,454,126.67	38,454,126.67	2,500,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	3,933,036.00	3,933,036.00	-
辞退福利	-	107,405.93	107,405.93	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>43,494,568.60</u>	<u>42,494,568.60</u>	<u>2,500,000.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	14,649,906.92	17,649,906.92	-
职工福利费	161,411.43	2,001,932.20	2,163,343.63	-
社会保险费	-	883,608.90	883,608.90	-
其中：医疗保险费	-	780,849.20	780,849.20	-
工伤保险费	-	47,519.30	47,519.30	-
生育保险费	-	55,240.40	55,240.40	-
住房公积金	-	759,978.00	759,978.00	-
工会经费和职工教育经费	-	355,690.75	355,690.75	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>3,161,411.43</u>	<u>18,651,116.77</u>	<u>21,812,528.20</u>	<u>=</u>

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,500,000.00	40,782,557.23	40,282,557.23	3,000,000.00
职工福利费	-	3,326,321.57	3,164,910.14	161,411.43
社会保险费	-	2,001,498.00	2,001,498.00	-
其中：医疗保险费	-	1,804,311.30	1,804,311.30	-
工伤保险费	-	117,744.99	117,744.99	-
生育保险费	-	79,441.71	79,441.71	-
住房公积金	-	1,263,874.98	1,263,874.98	-
工会经费和职工教育经费	-	362,263.40	362,263.40	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>2,500,000.00</u>	<u>47,736,515.18</u>	<u>47,075,103.75</u>	<u>3,161,411.43</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,000.00	34,316,763.18	33,316,763.18	2,500,000.00
职工福利费	-	2,312,581.26	2,312,581.26	-
社会保险费	-	1,573,810.00	1,573,810.00	-
其中：医疗保险费	-	1,417,951.10	1,417,951.10	-
工伤保险费	-	105,051.80	105,051.80	-
生育保险费	-	50,807.10	50,807.10	-
住房公积金	-	852,140.00	852,140.00	-
工会经费和职工教育经费	-	310,974.53	310,974.53	-
短期带薪缺勤	-	87,857.70	87,857.70	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>39,454,126.67</u>	<u>38,454,126.67</u>	<u>2,500,000.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	1,832,643.00	1,832,643.00	-
失业保险费	-	69,586.60	69,586.60	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>1,902,229.60</u>	<u>1,902,229.60</u>	=

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	4,916,162.80	4,916,162.80	-
失业保险费	-	119,924.72	119,924.72	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>5,036,087.52</u>	<u>5,036,087.52</u>	=

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	3,836,446.60	3,836,446.60	-
失业保险费	-	96,589.40	96,589.40	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>3,933,036.00</u>	<u>3,933,036.00</u>	=

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、应交税费

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
企业所得税	15.00%、25%	3,308,485.29	4,421,030.28	3,004,690.01
增值税	17.00%	472,109.77	1,213,920.71	2,283,409.90
教育费附加	3.00%	107,100.28	191,757.60	224,526.55
个人所得税	超额累进税率	274.78	531,128.99	150,551.06
地方教育费附加	2.00%	71,400.18	23,813.05	43,728.37
城市维护建设税	1.00%	22,462.43	59,532.63	21,864.19
河道管理费	1.00%	4,492.49	11,906.52	21,864.19
印花税	从价从量计征	=	30,000.00	=
合计		<u>3,986,325.22</u>	<u>6,483,089.78</u>	<u>5,750,634.27</u>

21、应付利息

<u>项目</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
贷款利息	41,712.32	30,854.17	-

22、应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
李自林	2,217,361.76	2,809,705.47	1,132,732.28
上海飞乐音响股份有限公司	<u>23,470,000.00</u>	=	=
合计	<u>25,687,361.76</u>	<u>2,809,705.47</u>	<u>1,132,732.28</u>

23、其他应付款

<u>账龄</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
账面余额	138,764.74	29,003.40	59,944.21
其中：账龄超过 1 年的余额	14,626.16	1,129.72	5,269.50

24、其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
松江区信息化与工业化融合补助	250,000.00	250,000.00	-

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、实收资本

股东名称	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>比例</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>比例</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>比例</u>
上海飞乐音响股份有限公司	7,090,000.00	100.00%	7,090,000.00	100.00%	6,606,107.50	93.175%
李自林	=	=	=	=	483,892.50	6.825%
合计	<u>7,090,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,090,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,090,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述实收资本业经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字(2008)第 1716 号验资报告验证。

26、资本公积

项目	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>
资本溢价	15,327,813.67	-	-	15,327,813.67

项目	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>
资本溢价	15,327,813.67	-	-	15,327,813.67

项目	<u>2013 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>
资本溢价	15,327,813.67	-	-	15,327,813.67

27、盈余公积

项目	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>
法定盈余公积	3,545,000.00	-	-	3,545,000.00
任意盈余公积	<u>975,280.81</u>	=	=	<u>975,280.81</u>
合计	<u>4,520,280.81</u>	=	=	<u>4,520,280.81</u>

项目	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>
法定盈余公积	3,545,000.00	-	-	3,545,000.00
任意盈余公积	<u>975,280.81</u>	=	=	<u>975,280.81</u>
合计	<u>4,520,280.81</u>	=	=	<u>4,520,280.81</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,545,000.00	-	-	3,545,000.00
任意盈余公积	<u>975,280.81</u>	=	=	<u>975,280.81</u>
合计	<u>4,520,280.81</u>	=	=	<u>4,520,280.81</u>

28、未分配利润

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	207,213,568.33	176,007,925.31	142,422,467.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整期初未分配利润	207,213,568.33	176,007,925.31	142,422,467.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,860,112.46	51,681,506.14	51,135,598.62
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	25,687,361.76	20,475,863.12	17,550,141.09
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	213,386,319.03	207,213,568.33	176,007,925.31

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	374,539,162.15	601,901,257.64	498,674,021.61
其他业务收入	<u>60,979.48</u>	<u>75,347.35</u>	<u>11,372.65</u>
合计	<u>374,600,141.63</u>	<u>601,976,604.99</u>	<u>498,685,394.26</u>

(2) 营业成本

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	308,173,048.49	489,297,918.79	398,696,828.66
其他业务成本	=	=	=
合计	<u>308,173,048.49</u>	<u>489,297,918.79</u>	<u>398,696,828.66</u>

30、营业税金及附加

项目	计缴标准	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税的 1%	244,713.71	718,931.21	101,070.69
教育费附加	实际缴纳流转税的 3%	146,828.21	548,900.50	303,212.04
地方教育费附加	实际缴纳流转税的 2%	<u>97,885.49</u>	<u>367,864.34</u>	<u>202,141.38</u>
合计		<u>489,427.41</u>	<u>1,635,696.05</u>	<u>606,424.11</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、财务费用

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	757,012.26	1,162,753.74	324,843.33
减：利息收入	10,501.89	54,585.64	26,308.57
汇兑损失(减：汇兑收益)	-265,579.29	150,249.60	541,814.27
手续费及其他	52,075.64	71,963.12	70,871.12
合计	533,006.72	1,330,380.82	911,220.15

32、资产减值损失

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	83,143.42	131,484.48	-49,535.54
存货跌价损失	-	564,269.20	530,565.73
合计	83,143.42	695,753.68	481,030.19

33、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2016 年 1 月至 6 月	
	营业外收入金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	902,905.00	902,905.00
其他	-	-
合计	902,905.00	902,905.00

项目	2015 年度	
	营业外收入金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,721.48	27,721.48
其中：固定资产处置利得	27,721.48	27,721.48
政府补助	4,915,360.50	2,498,360.50
其他	310,993.18	310,993.18
合计	5,254,075.16	2,837,075.16

项目	2014 年度	
	营业外收入金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,590.35	49,590.35
其中：固定资产处置利得	49,590.35	49,590.35
政府补助	3,570,562.50	1,985,562.50
其他	0.77	0.77
合计	3,620,153.62	2,035,153.62

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度	与资产 /收益相关
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	-	2,417,000.00	1,585,000.00	收益
小巨人企业补助	300,000.00	-	1,050,000.00	收益
上海青浦工业园区创业中心有限公司税收返还	-	1,535,400.00	677,300.00	收益
松江区信息化和工业化融合专项资金	-	-	250,000.00	收益
漕河泾开发区补贴款	25,000.00	755,000.00	5,000.00	收益
松江技术中心认定扶持资金	576,600.00	200,000.00	-	收益
上海市国库收入中心-专利资助费	<u>1,305.00</u>	<u>7,960.50</u>	<u>3,262.50</u>	收益
合计	<u>902,905.00</u>	<u>4,915,360.50</u>	<u>3,570,562.50</u>	收益

34、营业外支出

项目	2016 年 1 月至 6 月	
	营业外支出金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,792.72	1,792.72
其中：固定资产处置损失	1,792.72	1,792.72
非常损失	-	-
滞纳金	-	-
其他	-	-
合计	<u>1,792.72</u>	<u>1,792.72</u>

项目	2015 年度	
	营业外支出金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,745.96	50,745.96
其中：固定资产处置损失	50,745.96	50,745.96
非常损失	31,835.11	31,835.11
滞纳金	100,484.53	100,484.53
其他	<u>26,299.08</u>	<u>26,299.08</u>
合计	<u>209,364.68</u>	<u>209,364.68</u>

项目	2014 年度	
	营业外支出金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,291.01	27,291.01
其中：固定资产处置损失	27,291.01	27,291.01
非常损失	664,729.24	664,729.24
滞纳金	424.00	424.00
其他	<u>5,557.07</u>	<u>5,557.07</u>
合计	<u>698,001.32</u>	<u>698,001.32</u>

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、所得税费用

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,773,991.79	9,102,691.18	8,510,663.58
递延所得税费用	504,037.82	-907,928.14	-222,154.53
合计	7,278,029.61	8,194,763.04	8,288,509.05

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2016 年 1 月至 6 月	2015 年度	2014 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	31,860,112.46	51,681,506.14	51,135,598.62
加：资产减值准备	83,143.42	695,753.68	481,030.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,820,942.46	3,170,398.07	2,597,704.22
无形资产摊销	212,289.66	277,147.34	278,397.76
长期待摊费用摊销	1,190,361.25	1,585,151.56	883,083.68
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)	110.09	-	-22,299.34
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,682.63	23,024.48	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	386,628.86	1,212,078.77	866,657.60
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	504,037.82	-907,928.14	-222,154.53
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-25,508,622.43	-2,483,693.70	-30,049,883.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,999,334.64	-56,208,396.72	-43,895,609.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,947,527.23	27,500,928.58	33,034,114.85
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,396,175.65	26,545,970.06	15,086,639.82
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	9,410,415.39	14,407,182.76	15,668,525.26
减：现金的期初余额	14,407,182.76	15,668,525.26	6,493,821.59
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,996,767.37	-1,261,342.50	9,174,703.67

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
① 现金	9,410,415.39	14,407,182.76	15,668,525.26
其中：库存现金	21,945.50	28,409.86	48,560.32
可随时用于支付的银行存款	9,388,469.89	14,378,772.90	15,619,964.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	9,410,415.39	14,407,182.76	15,668,525.26

37、外币货币性项目

项目	2016 年 1 月至 6 月外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,107,330.33</u>
美元	131,797.21	6.6312	873,973.66
欧元	409,581.97	7.3750	3,020,667.03
澳元	43,009.31	4.9452	212,689.64
应收账款			<u>3,978,631.70</u>
美元	369,723.24	6.6312	2,451,708.75
欧元	183,823.93	7.3750	1,355,701.48
澳元	34,623.77	4.9452	171,221.47

项目	2015 年度外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,402,172.23</u>
美元	1,350.71	6.4936	8,770.97
欧元	446,677.21	7.0952	3,169,264.14
澳元	47,410.34	4.7276	224,137.12
应收账款			<u>744,697.11</u>
美元	1,734.71	6.4936	11,264.51
欧元	81,467.12	7.0952	578,025.51
澳元	32,872.30	4.7276	155,407.09
预收账款			<u>152,899.51</u>
美元	23,335.85	6.4936	151,533.68
欧元	192.50	7.0952	1,365.83

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2014 年度外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,437,578.88</u>
美元	606.16	6.1190	3,709.09
欧元	94,714.77	7.4556	706,155.44
澳元	344,344.55	5.0174	1,727,714.35
应收账款			<u>1,613,059.27</u>
美元	3,912.41	6.1190	23,940.04
欧元	83,328.61	7.4556	621,264.78
澳元	192,899.60	5.0174	967,854.45
预收账款			<u>8,023.34</u>
欧元	1,076.15	7.4556	8,023.34

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海晨阑光电器件有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%	-	设立

八、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	母公司对本企业的表决权比例
上海飞乐音响股份有限公司	上海市	照明器具 制造业	98,522.0002	100.00%	100.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李自林	原股东
上海亚明照明有限公司	同受一方控制
上海亚尔光源有限公司	同受一方控制

4、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：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016 年 1 月</u> <u>至 6 月发生额</u>	<u>2015 年发生额</u>	<u>2014 年发生额</u>
上海亚明照明有限公司	加工费	1,540,778.00	2,283,153.89	1,756,928.74
上海亚明照明有限公司	房租费	1,408,764.00	2,569,140.00	-
上海亚明照明有限公司	水电费	1,886,378.92	2,443,485.32	2,330,698.37
上海亚尔光源有限公司	气体费	1,076,909.22	1,470,967.78	1,644,037.11

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016 年 1 月</u> <u>至 6 月发生额</u>	<u>2015 年发生额</u>	<u>2014 年发生额</u>
上海飞乐音响股份有限公司	提供技术服务	-	-	3,396,226.40

(2) 关联方资金拆借

2016 年 1 月至 6 月

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
上海飞乐音响股份有限公司	15,000,000.00	2016.04.12	2017.04.11	年利率 4.35%
上海飞乐音响股份有限公司	15,000,000.00	2015.11.19	2016.11.18	年利率 4.35%
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2015.12.15	2016.12.14	年利率 4.35%
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2015.04.08	2016.04.08	年利率 4.815%

注：上述资金拆借均为委托借款。

2015 年

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
上海飞乐音响股份有限公司	15,000,000.00	2015.11.19	2016.11.18	年利率 4.35%
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2015.12.15	2016.12.14	年利率 4.35%
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2015.04.08	2016.04.08	年利率 4.815%
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2014.04.23	2015.04.22	年利率 5.40%
上海飞乐音响股份有限公司	15,000,000.00	2014.11.19	2015.11.18	年利率 5.40%

注：上述资金拆借均为委托借款。

2014 年

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
上海飞乐音响股份有限公司	5,000,000.00	2014.04.23	2015.04.22	年利率 5.40%
上海飞乐音响股份有限公司	15,000,000.00	2014.11.19	2015.11.18	年利率 5.40%

注：上述资金拆借均为委托借款。

(3) 关联方利息支出

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016 年 1 月 至 6 月发生额</u>	<u>2015 年发生额</u>	<u>2014 年发生额</u>
上海飞乐音响股份有限公司	支付利息	642,121.23	1,061,829.17	285,750.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本报告期无应披露的与关联方应收项目。

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2016 年 6 月 30 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>
应付账款	上海亚明照明有限公司	8,006,196.48	8,011,803.56	4,744,295.75
应付账款	上海亚尔光源有限公司	431,941.05	1,301,957.25	880,924.95
应付股利	李自林	2,217,361.76	2,809,705.47	1,132,732.28
应付股利	上海飞乐音响股份有限公司	23,470,000.00	-	-
其他应付款	上海飞乐音响股份有限公司	-	-	33,000.00

九、或有事项

本报告期，常州大茂伟瑞柯车灯有限公司向公司之子公司上海晨阑光电器件有限公司提出总金额约为 1,493 万元（不含税）的产品质量索赔。由于双方对最终的赔偿金额尚未最终商定，也未就赔偿事宜达成任何书面协议，存在重大不确定性，因此未予确认预计负债

十、承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,998,857.31	100.00%	-	-	54,998,857.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>54,998,857.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>54,998,857.31</u>

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,256,138.28	100.00%	-	-	51,256,138.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>51,256,138.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>51,256,138.28</u>

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,353,090.60	100.00%	-	-	44,353,090.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>44,353,090.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>-</u>	<u>44,353,090.60</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	54,998,857.31	100.00%	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>54,998,857.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	51,256,138.28	100.00%	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>51,256,138.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	44,353,090.60	100.00%	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>44,353,090.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本报告实际核销的应收账款情况

无。

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,232,310.47	100.00%	-	-	35,232,310.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>35,232,310.47</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>35,232,310.47</u>

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,133,482.19	100.00%	-	-	25,133,482.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>25,133,482.19</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>25,133,482.19</u>

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,619,863.57	100.00%	-	-	15,619,863.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>15,619,863.57</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>15,619,863.57</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,232,310.47	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>35,232,310.47</u>	=	=

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,133,482.19	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>25,133,482.19</u>	=	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,619,863.57	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	-
合计	<u>15,619,863.57</u>	=	

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

3、长期股权投资

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,417,813.67	-	7,417,813.67

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,417,813.67	-	7,417,813.67

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,417,813.67	-	7,417,813.67

上海圣阑实业有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>减值准备</u>
上海晨阑光电器件有限公司	7,417,813.67	-	-	7,417,813.67	-

<u>被投资单位</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>减值准备</u>
上海晨阑光电器件有限公司	7,417,813.67	-	-	7,417,813.67	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

<u>项目</u>	<u>2015 年 1 月至 6 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
主营业务收入	139,624,451.35	233,708,864.27	222,993,491.45
其他业务收入	<u>3,264.96</u>	<u>11,092.05</u>	<u>2,564.10</u>
合计	<u>139,627,716.31</u>	<u>233,719,956.32</u>	<u>222,996,055.55</u>

(2) 营业成本

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 6 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
主营业务成本	120,264,295.51	191,070,467.35	183,533,812.56
其他业务成本	=	=	=
合计	<u>120,264,295.51</u>	<u>191,070,467.35</u>	<u>183,533,812.56</u>

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 6 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	-	-	-
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	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
股权投资差额摊销	-	-	-
理财产品收益	=	=	=
合计	=	=	<u>50,000,000.00</u>