

广东国盛金控集团股份有限公司
备考审阅报告及
备考合并财务报表
2015 年度至 2016 年 1-3 月

广东国盛金控集团股份有限公司
备考审阅报告及备考合并财务报表
(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	备考审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并情况说明	1-4

备考审阅报告

信会师报字[2017]第 ZA10042 号

广东国盛金控集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东华声电器股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附的备考合并情况说明所示编制基础和假设编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-3 月的备考合并利润表。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司备考合并财务报表未按照备考合并情况说明所述的编制基础和假设编制、未能在所有重大方面公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度、2016 年 1-3 月的备考合并经营成果。

本备考审阅报告作为贵公司拟购买资产的必备的文件，随其他申报材料一起上报，不得用作其他任何目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨志平

中国注册会计师：潘留焱

中国·上海

二〇一七年一月十九日

广东国盛金控集团股份有限公司

备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016.3.31	2015.12.31
流动资产:		
货币资金	317,703,675.68	338,099,413.44
结算备付金	1,525,474.00	2,080,760.00
融出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	571,946,306.00	578,635,417.00
衍生金融资产		
应收票据	244,872,998.75	190,430,774.17
应收账款	285,484,771.91	371,454,830.28
预付款项	12,831,319.78	10,922,269.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,373,622.00	7,168,022.00
应收股利		
存出保证金	10,124,197.00	10,165,129.00
其他应收款	2,485,360.12	52,506,862.06
买入返售金融资产		
存货	133,280,944.08	122,513,629.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,990,856,357.71	4,149,817.19
流动资产合计	3,573,485,027.03	1,688,126,923.54
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	51,999,534.00	64,492,848.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	306,401,557.26	310,587,892.83
在建工程	7,157,929.00	9,327,951.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	42,516,860.14	43,063,665.88
开发支出		
商誉	727,251,701.71	727,251,701.71
长期待摊费用	5,807,227.35	5,919,677.82
递延所得税资产	46,399,522.14	55,054,750.95
其他非流动资产	1,184,949.43	2,090,012.25
非流动资产合计	1,188,719,281.03	1,217,788,501.29
资产总计	4,762,204,308.06	2,905,915,424.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东国盛金控集团股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2016.3.31	2015.12.31
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
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	66,798,455.00	94,922,626.00
衍生金融负债		
应付票据	86,590,624.28	116,873,274.27
应付账款	142,972,778.83	154,943,641.56
预收款项	1,645,328.74	48,200,585.34
卖出回购金融资产款	47,999,740.00	67,999,740.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	137,581,829.12	126,857,503.82
应交税费	80,302,733.55	122,104,933.95
应付利息	42,796.00	83,787.00
应付股利		
其他应付款	3,039,755,151.87	1,057,627,468.88
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		
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		
流动负债合计	3,633,689,437.39	1,819,613,560.82
非流动负债：		
长期借款		
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	31,789,045.00	31,789,045.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,670,000.00	1,670,000.00
递延所得税负债	4,345,627.56	6,220,298.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,804,672.56	39,679,343.56
负债合计	3,671,494,109.95	1,859,292,904.38
所有者权益：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他净资产项目	579,568,889.86	553,649,323.86
归属于母公司所有者权益合计	779,568,889.86	753,649,323.86
少数股东权益	311,141,308.25	292,973,196.59
所有者权益合计	1,090,710,198.11	1,046,622,520.45
负债和所有者权益总计	4,762,204,308.06	2,905,915,424.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东国盛金控集团股份有限公司

备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业总收入	330,731,737.78	1,736,356,240.33
其中：营业收入	311,392,469.78	1,613,506,466.33
利息收入	5,043,337.00	29,736,451.00
已赚保费		
手续费及佣金收入	14,295,931.00	93,113,323.00
二、营业总成本	277,650,431.73	1,395,735,594.88
其中：营业成本	179,298,440.37	906,896,335.09
利息支出	435,595.00	2,861,858.00
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	7,680,675.97	43,330,077.05
销售费用	5,186,655.02	25,361,276.40
管理费用	83,744,854.39	393,211,352.43
财务费用	1,345,430.62	21,285,621.15
资产减值损失	-41,219.64	2,789,074.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,898,477.00	-11,644,522.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,470,534.00	14,240,471.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,509,249.05	343,216,594.45
加：营业外收入	3,871,300.00	19,077,831.82
减：营业外支出	191,211.01	2,335,910.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,189,338.04	359,958,515.51
减：所得税费用	12,231,675.38	87,380,019.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,957,662.66	272,578,496.10
归属于母公司所有者的净利润	26,873,258.35	151,895,435.76
少数股东损益	19,084,404.31	120,683,060.34
六、其他综合收益的税后净额	-1,869,985.00	4,249,168.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-953,692.35	2,167,075.68
（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	-953,692.35	2,167,075.68
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	-953,692.35	2,167,075.68
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-916,292.65	2,082,092.32
七、综合收益总额	44,087,677.66	276,827,664.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,919,566.00	154,062,511.44
归属于少数股东的综合收益总额	18,168,111.66	122,765,152.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东国盛金控集团股份有限公司 备考合并情况说明 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东华声电器股份有限公司(广东国盛金控集团股份有限公司前身)(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年10月22日,经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东华声电器实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》(粤外经贸资字【2010】363号)核准,由广东华声电器实业有限公司以截至2010年8月31日的净资产293,141,214.80元按1:0.5117的比例折为150,000,000股普通股,每股面值为1元,整体改制变更为股份有限公司。改制后,本公司的股本总额为150,000,000.00元,本次出资业经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字【2010】155号验资报告验证。同时公司名称变更为广东华声电器股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:440681400005369。

2012年3月16日,经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】363号文《关于核准广东华声电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)5000万股。公司于2012年4月6日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)5000万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币7.30元,共计募集人民币36,500万元。经此发行,注册资本变更为人民币20,000万元,本次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字【2012】第310187号验资报告验证。

本公司2012年4月在深圳证券交易所上市,所属行业为电器机械及器材制造业类。截止2016年3月31日,本公司累计发行股本总数贰亿股,注册资本为人民币贰亿元,统一社会信用代码:91440606617655613W,法定代表人:杜力,住所:佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路13号。本公司主要产品为空调连接组件、电源输入组件,经营范围:生产经营电器连接线、电源线、电线电缆及相关材料;自有物业、机器设备出租、管理服务。

根据公告(编号:2016-043),2016年8月17日起,公司将企业名称由“广东华声电器股份有限公司”变更为“广东国盛金控集团股份有限公司”

本公司的母公司为北京凤凰财智创新投资中心(有限合伙),本公司的实际控制人为杜力及其一致行动人张巍。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
扬州华声电子实业有限公司
扬州华声电器装配有限公司
佛山市华声电子装配有限责任公司
广东华声电缆有限公司
深圳华声前海投资有限公司
广东华声电器实业有限公司
Wa Sung International Investment Limited (华声国际投资有限公司)
Wa Sung Investment Limited
国联安基金管理有限公司 (注) (以下简称“国联安”)

注: 如备考合并情况说明三所述, 假定本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成, 本公司收购国联安 51% 的股权, 该次收购为非同一控制下企业合并, 国联安自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

二、 本次拟资产收购基本情况

1、本次拟资产收购概述

公司拟受让国泰君安证券股份有限公司所持有国联安基金管理有限公司 7,650.00 万股股权 (占总股本 51%)。

2、本次交易的关键程序节点

本次标的股权挂牌期间为 2017 年 1 月 9 日至 2017 年 2 月 7 日, 2 月 21 日为联交所对竞买方交易资格确认日, 2 月 24 日为缴交交易保证金日。本次交易挂牌价格为 10.45 亿元, 应缴纳的交易保证金为 3.135 亿元。

3、标的公司的基本情况

标的企业名称: 国联安基金管理有限公司

注册地(地址): 中国 (上海) 自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号 9 楼

法定代表人: 庾启斌

成立时间: 2003-04-03

注册资本: 人民币 15000.00 (万元)

经营范围: 基金管理业务; 发起设立基金及中国有关政府机构批准及同意的其他业

务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司股权结构:

序号	股东名称	持股比例
1	国泰君安证券股份有限公司	51.00%
2	德国安联集团	49.00%

4、标的公司审计及评估情况

(1) 审计情况: 国联安基金管理有限公司 2014 年度至 2016 年 1-3 月财务报表经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了“安永华明(2016)审字第 61238229_B01 号”审计报告。

(2) 资产评估情况: 上海东洲资产评估有限公司对国联安以 2016 年 3 月 31 日为基准日的资产进行了评估, 评估价值为 197,470.55 万元。

5、本次交易尚需履行的决策程序

本次资产收购方案尚需经公司董事会及股东大会批准, 在获得股东大会批准前, 公司不得实施本次资产收购方案。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设

本次公司模拟本次重大资产收购交易实施完成后的公司架构, 编制了 2015 年至 2016 年 1-3 月备考合并财务报表。

1、备考合并财务报表编制基础

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定, 本公司按照购买国联安 51%股权的事项进行备考合并, 编制备考合并财务报表。

(2) 备考合并财务报表假设本次交易于 2015 年 1 月 1 日已经完成, 且交易完成后的公司架构于 2015 年 1 月 1 日即已形成。

(3) 备考合并财务报表在上述公司架构之基础上, 根据本公司、国联安 2015 年度至 2016 年 1-3 月合并财务报表编制(其中: 本公司 2016 年 1-3 月合并财务报表未经审计, 其余均经审计)。

(4) 考虑编制备考合并财务报表的编制基础和特殊目的, 本备考财务报表未编制备考合并现金流量表及备考合并所有者权益变动表。

2、备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本次资产收购方案, 在以下假设基础上编制:

(1) 假设本公司自 2015 年 1 月 1 日起已持有国联安 51% 股权, 公司将按此架构持续经营。

(2) 本备考合并财务报表是假设本次交易方案已经 股东大会审议批准, 并已获得了相关政府部门及监管机构批准并能够顺利实施。

3、备考合并财务报表编制方法

(1) 本公司拟收购国联安 51% 股权, 成为第一大股东, 通过委派董事等方式对其实施控制, 国联安成本公司的控股子公司。根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定按照成本法对其进行核算。

(2) 本公司在编制备考财务报表时, 按照本备考合并情况说明二/2, 确定长期股权投资成本 1,045,000,000.00 元, 相应增加其他应付款。2015 年 1 月 1 日备考合并财务报表之商誉, 以此次购买股权支付对价与国联安经审计确认的 2016 年 3 月 31 日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确定。

本备考合并财务报表未考虑本次重组方案股权变更和投入所涉及的各项税费, 未考虑本次合并过程中的交易费用和中介费用。

四、备考合并净资产收益率及每股收益

2016 年 1-3 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.13	0.13

广东国盛金控集团股份有限公司

二〇一七年一月十九日