

上海飞乐音响股份有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 1712 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 1712 号

上海飞乐音响股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

史海峰



中国注册会计师

石东骏



二〇一七年三月三十日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	747,959,382.97	707,092,341.60	短期借款	22	2,161,529,400.01	1,960,253,606.00
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			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2	3,419,582.40		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	28,432,184.80	26,782,710.39	衍生金融负债	23	41,203,296.92	10,000,000.00
应收账款	4	1,351,617,721.43	1,519,014,142.33	应付票据	24	2,269,963,863.45	1,997,169,925.22
预付款项	5	290,327,991.22	306,403,294.83	应付账款	25	150,018,026.76	47,765,538.58
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			
其他应收款	6	144,525,792.02	30,716,843.81	应付职工薪酬	26	273,785,816.06	10,831,526.41
买入返售金融资产	7	3,068,645,773.31	1,597,564,949.19	应交税费	27	204,241,306.81	118,760,091.33
存货				应付利息	28	2,724,415.22	2,033,277.39
划分为持有待售的资产				应付股利	29	143,929.15	2,953,634.62
一年内到期的非流动资产				其他应付款	30	298,253,118.98	68,751,360.90
其他流动资产				应付分保账款			
流动资产合计	10	7,319,809.07	6,687,596.72	保险合同准备金			
非流动资产：				代理买卖证券款			
发放委托贷款及垫款				代理承销证券款			
可供出售金融资产				划分为持有待售的负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债	31	371,041,050.73	413,260,000.00
长期应收款	11	1,218,073,694.66	1,065,858,027.25	其他流动负债	32	22,607,239.20	20,514,169.78
长期股权投资	12	1,005,932,994.39	805,848,872.04	流动负债合计		5,795,511,463.29	4,652,293,130.23
投资性房地产	13	1,670,224.11	1,754,037.75	非流动负债：			
固定资产	14	1,289,915,185.04	820,847,729.89	长期借款	33	804,161,772.14	250,000,000.00
在建工程	15	110,522,675.05	84,702,332.23	长期应付职工薪酬	34	359,918,354.40	
工程物资				应付债券	35	826,999,555.52	
固定资产清理				长期应付款	36	7,248,345.60	34,872,181.47
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债	37	13,174,160.40	3,409,029.34
无形资产	16	716,750,477.72	140,143,855.81	递延收益	38	61,461,497.17	49,020,000.00
开发支出	17	19,157,205.78	1,892,743.67	递延所得税负债	20	159,108,314.90	16,187,005.12
商誉	18	1,491,351,829.55	1,094,563,582.56	其他非流动负债			
长期待摊费用	19	41,738,411.38	39,316,174.13	非流动负债合计		2,232,072,000.13	353,488,215.93
递延所得税资产	20	123,579,989.86	34,187,967.76	负债合计		8,027,583,463.42	5,005,781,346.16
其他非流动资产	21	25,778,463.13	17,045,415.37	所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	39	991,936,920.00	985,220,002.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续股			
				资本公积	40	1,506,039,559.02	1,433,759,151.96
				减：库存股	41	38,622,278.50	
非流动资产合计		6,051,790,959.74	4,112,848,335.18	其他综合收益	42	-36,925,314.11	4,527,733.17
				专项储备			
				盈余公积	43	175,730,880.50	52,848,579.43
				一般风险准备			
				未分配利润	44	986,780,252.43	782,108,870.88
				归属于母公司所有者权益合计		3,584,940,019.34	3,258,464,337.44
				少数股东权益		230,770,057.28	106,171,024.96
				所有者权益合计		3,815,710,076.62	3,364,635,362.40
资产总计		11,843,293,540.04	8,370,416,708.56	负债和所有者权益总计		11,843,293,540.04	8,370,416,708.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜小东

姜小东

姜小东



合并利润表

2016年

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,177,952,083.97	5,071,811,168.85	其中：非流动资产处置利得	53	3,984,862.67	93,423.44
其中：营业收入	45	7,177,952,083.97	5,071,811,168.85	减：营业外支出	54	195,274,180.37	1,867,694.03
利息收入				其中：非流动资产处置损失	54	1,821,205.65	210,527.49
已赚保费				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		473,005,985.65	486,179,053.05
手续费及佣金收入				减：所得税费用	55	145,000,502.23	98,404,264.26
				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		328,005,483.42	387,774,788.79
二、营业总成本		6,887,083,545.27	4,744,139,246.53	归属于母公司所有者的净利润		351,092,147.28	376,138,128.42
其中：营业成本	45	5,245,877,013.43	4,026,544,323.70	少数股东损益		-23,086,663.86	11,636,660.37
利息支出				六、其他综合收益的税后净额	56	-41,060,069.72	14,103,246.91
手续费及佣金支出				(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-10,213,596.52	
退保金				其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动		-10,213,596.52	
赔付支出净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
提取保险合同准备金净额				(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
保单红利支出				其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-31,239,450.76	15,576,093.07
分保费用				2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,195,758.29	16,236,147.29
税金及附加	46	28,949,476.28	40,954,189.34	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		195,240.25	301,069.29
销售费用	47	804,733,545.44	211,409,522.93	4、现金流量套期损益的有效部分			
管理费用	48	666,044,400.55	352,138,157.47	5、外币报表折算差额		-6,238,932.72	-961,123.51
财务费用	49	131,196,025.20	92,013,015.61	6、其他			
资产减值损失	50	10,283,084.37	21,080,037.48	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		392,977.56	-1,472,846.16
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	51	2,035,738.40		七、综合收益总额		286,945,413.70	401,878,035.70
投资收益(损失以“-”号填列)	52	322,822,364.03	119,211,190.67	归属于母公司所有者的综合收益总额		309,639,100.00	391,714,221.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52	58,665,580.36	119,163,804.55	归属于少数股东的综合收益总额		-22,693,686.30	10,163,814.21
汇兑收益(损失以“-”号填列)				八、每股收益：			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		615,726,641.13	446,883,112.99	(一)基本每股收益		0.355	0.382
加：营业外收入	53	52,553,524.89	41,163,634.09	(二)稀释每股收益		0.355	0.382

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

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、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		252,261,636.72	119,233,257.60
销售商品、提供劳务收到的现金		5,675,381,707.03	3,249,675,348.12	投资支付的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		963,632,832.01	21,157,500.00
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		75,893,463.02	
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		1,291,787,931.75	140,390,757.60
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-478,563,193.21	-139,092,985.57
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		53,672,278.50	2,800,000.00
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,050,000.00	2,500,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		4,719,699,120.59	2,850,628,795.90
收到的税费返还		35,756,388.93	50,520,423.60	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	57-(1)	196,736,593.22	69,517,422.97	收到其他与筹资活动有关的现金	57-(3)	1,030,000,000.00	19,377,110.20
经营活动现金流入小计		5,907,874,689.18	3,369,713,194.69	筹资活动现金流入小计		5,803,371,399.09	2,872,805,906.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,162,090,164.06	2,866,266,057.79	偿还债务支付的现金		4,083,818,077.99	1,641,065,414.50
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		287,022,148.82	139,911,080.87
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		6,680,770.55	5,075,882.34
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	57-(4)	419,305,442.88	100,110,962.01
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		4,790,145,669.69	1,881,088,057.38
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		1,013,225,729.40	991,717,848.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,063,482,128.13	372,550,144.96				
支付的各项税费		328,127,818.71	345,595,506.18				
支付其他与经营活动有关的现金	57-(2)	842,502,544.83	354,328,008.82				
经营活动现金流出小计		6,396,202,655.73	3,938,739,717.75				
经营活动产生的现金流量净额		-488,327,966.55	-569,026,523.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,733,365.57	11,362,671.46
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		35,000,000.00					
取得投资收益收到的现金		24,744,044.23	434,321.72	五、现金及现金等价物净增加额		54,067,935.21	294,361,011.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,148,187.44	263,450.31	加：期初现金及现金等价物余额		687,092,341.60	392,731,330.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		729,332,506.87					
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		813,224,738.54	697,772.03	六、期末现金及现金等价物余额		741,160,276.81	687,092,341.60

法定代表人：

姜小东

主管会计工作负责人：

姜小东

会计机构负责人：

李敏



合并股东权益变动表

2016年

货币单位：人民币元

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	985,220,002.00		1,433,759,151.96		4,527,733.17		52,848,579.43		782,108,870.88		106,171,024.96	3,364,635,362.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	985,220,002.00		1,433,759,151.96		4,527,733.17		52,848,579.43		782,108,870.88		106,171,024.96	3,364,635,362.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,716,918.00		72,280,407.06	38,622,278.50	-41,453,047.28		122,882,301.07		204,671,381.55		124,599,032.32	451,074,714.22
(一)综合收益总额					-41,453,047.28				351,092,147.28		-28,631,315.03	281,007,784.97
(二)所有者投入和减少资本	6,716,918.00		72,280,407.06	38,622,278.50			92,364,728.05				157,101,412.43	289,841,187.04
1、股东投入的普通股											7,101,908.41	7,101,908.41
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额	6,716,918.00		39,563,723.78	38,622,278.50								7,658,363.28
4、其他			32,716,683.28									275,080,915.35
(四)利润分配												
1、提取盈余公积							92,364,728.05				149,999,504.02	275,080,915.35
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配							30,517,573.02		-146,420,765.73		-3,871,065.08	-119,774,257.79
4、其他							30,517,573.02		-30,517,573.02			
(五)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
(六)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(七)其他												
四、本期末余额	991,936,920.00		##	38,622,278.50	-36,925,314.11		175,730,880.50		986,780,252.43		230,770,057.28	3,815,710,076.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2016年

货币单位：人民币元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	985,220,002.00		1,441,558,965.37		-11,048,359.90		48,299,630.93		433,637,098.97		113,317,752.87	3,010,985,090.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	985,220,002.00		1,441,558,965.37		-11,048,359.90		48,299,630.93		433,637,098.97		113,317,752.87	3,010,985,090.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,799,813.41		15,576,093.07		4,548,948.50		348,471,771.91		-7,146,727.91	353,650,272.16
（一）综合收益总额					15,576,093.07				376,138,128.42		10,163,814.21	401,878,035.70
（二）所有者投入和减少资本			-7,799,813.41								-10,557,686.59	-18,357,500.00
1、股东投入的普通股											2,800,000.00	2,800,000.00
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益的金额												
4、其他			-7,799,813.41									
（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							4,548,948.50		-27,666,356.51		-13,357,686.59	-21,157,500.00
4、其他							4,548,948.50		-4,548,948.50		-6,752,855.53	-29,870,263.54
（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									-19,704,400.04		-6,752,855.53	-26,457,255.57
（六）其他									-3,413,007.97			-3,413,007.97
四、本期期末余额	985,220,002.00		1,433,759,151.96		4,527,733.17		52,848,579.43		782,108,870.88		106,171,024.96	3,364,635,362.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司				货币单位：人民币元	
项目	附注十七	期末余额	期初余额	项目	附注十七
流动资产：				流动资产：	
货币资金		153,690,523.52	226,131,243.10	短期借款	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产				衍生金融负债	
应收票据				应付票据	
应收账款	1	6,246,128.82	5,437,394.48	应付账款	16,946,818.71
预付款项		9,440,290.99	12,671,459.99	预收款项	7,920,000.00
应收利息				应付职工薪酬	521,126.20
应收股利				应交税费	758,197.20
其他应收款	2	11,364,291.12	5,792,873.17	应付利息	24,372,954.34
存货		7,695,384.20	2,676,885.74	应付股利	1,418,486.11
划分为持有待售的资产				其他应付款	96,900,459.12
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		2,089,415,723.99	1,443,015,270.83	一年内到期的非流动负债	205,667,111.13
流动资产合计		2,277,852,342.64	1,695,725,127.31	其他流动负债	
非流动资产：				流动负债合计	1,466,984,026.61
可供出售金融资产				非流动负债：	
持有至到期投资				长期借款	140,000,000.00
长期应收款				应付债券	826,999,555.52
长期股权投资	3	3,027,103,083.14	3,072,618,926.46	长期应付款	
投资性房地产		1,670,224.11	1,754,037.75	专项应付款	
固定资产		4,935,779.64	2,996,122.65	预计负债	
在建工程				递延收益	
工程物资				递延所得税负债	467,537.27
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	
无形资产		355,312.46	395,253.84	所有者权益(或股东权益)：	
开发支出				实收资本(或股本)	967,467,092.79
商誉				其他权益工具	2,434,451,119.40
长期待摊费用		4,142,464.65	2,634,148.34	其中：优先股	
递延所得税资产		1,283,796.95		永续股	
其他非流动资产				资本公积	
				减：库存股	
				其他综合收益	1,485,918,840.32
				专项储备	38,622,278.50
				盈余公积	-19,919,366.27
				一般风险准备	
				未分配利润	129,754,555.27
非流动资产合计		3,041,698,634.15	3,081,770,482.12	所有者权益(或股东权益)合计	1,446,355,116.54
资产总计		5,319,550,976.79	4,777,495,609.43	负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,319,550,976.79

法定代表人：姜小华 主管会计工作负责人：姜小华 会计机构负责人：姜小华



母公司利润表

2016年

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司				货币单位：人民币元			
项目	附注十七	本期发生额	上期发生额	项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	78,861,681.77	67,423,310.91	五、其他综合收益的税后净额		-24,827,315.44	16,630,280.66
减：营业成本	4	73,216,106.57	63,261,949.33	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		488,041.71	684,808.02	其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动			
销售费用		32,530,289.67	45,977,809.65	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		136,038,069.56	37,115,823.36	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		22,206,952.65	13,312,284.01	其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-24,827,315.44	16,630,280.66
资产减值损失		414,332.24	539,356.44	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,195,758.29	16,236,147.29
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		368,442.85	394,133.37
投资收益(损失以“-”号填列)	5	516,041,351.15	139,856,937.15	4、现金流量套期损益的有效部分			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	64,995,190.50	120,975,840.87	5、外币报表折算差额			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		330,009,240.52	46,388,217.25	6、其他			
加：营业外收入		399,524.76	811,935.38	六、综合收益总额		280,348,414.71	62,119,765.65
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出		37,033.69	575.60				
其中：非流动资产处置损失		37,033.69					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		330,371,731.59	47,199,577.03	七、每股收益：			
减：所得税费用		25,196,001.44	1,710,092.04	(一)基本每股收益		×	×
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		305,175,730.15	45,489,484.99	(二)稀释每股收益		×	×

法定代表人：

姜小冰

主管会计工作负责人：

姜小冰

会计机构负责人：

姜小冰



母公司现金流量表

2016年

货币单位：人民币元

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,028,491.59	8,569,817.30
销售商品、提供劳务收到的现金	89,267,854.31	76,801,773.99	投资支付的现金	973,351,339.00	1,159,800,000.00
收到的税费返还	1,225.06	1,925.15	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	161,850,000.00	78,157,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,001,911.05	2,239,444.33	支付其他与投资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	91,270,990.42	79,043,143.47	投资活动现金流出小计	1,145,229,830.59	1,246,527,317.30
购买商品、接受劳务支付的现金	81,179,371.51	87,108,557.01	投资活动产生的现金流量净额：	14,528,857.96	-1,173,282,866.51
支付给职工以及为职工支付的现金	46,763,593.16	23,911,465.88	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付的各项税费	3,880,278.68	3,683,428.41	吸收投资收到的现金	38,622,278.50	
支付其他与经营活动有关的现金	108,640,622.68	31,314,468.54	取得借款收到的现金	2,163,000,000.00	2,110,000,000.00
经营活动现金流出小计	240,463,866.03	146,017,919.84	发行债券收到的现金		
经营活动产生的现金流量净额	-149,192,875.61	-66,974,776.37	收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
			筹资活动现金流入小计	3,201,622,278.50	2,110,000,000.00
			偿还债务支付的现金	2,520,000,000.00	600,000,000.00
			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,892,643.71	88,726,650.05
二、投资活动产生的现金流量：			支付其他与筹资活动有关的现金	402,506,336.72	
收回投资收到的现金	325,000,000.00		筹资活动现金流出小计	3,139,398,980.43	688,726,650.05
取得投资收益收到的现金	129,732,178.55	54,445,560.86	筹资活动产生的现金流量净额	62,223,298.07	1,421,273,349.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,510.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	705,000,000.00		五、现金及现金等价物净增加额	-72,440,719.58	181,015,707.07
收到其他与投资活动有关的现金		18,798,889.93	加：期初现金及现金等价物余额	226,131,243.10	45,115,536.03
投资活动现金流入小计	1,159,758,688.55	73,244,450.79	六、期末现金及现金等价物余额	153,690,523.52	226,131,243.10

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

项目	本期									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	985,220,002.00		1,446,355,116.54		4,907,949.17		99,236,982.25		174,673,329.67	2,710,393,379.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	985,220,002.00		1,446,355,116.54		4,907,949.17		99,236,982.25		174,673,329.67	2,710,393,379.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,716,918.00		39,563,723.78	38,622,278.50	-24,827,315.44		30,517,573.02		161,357,856.90	174,706,477.76
(一)综合收益总额					-24,827,315.44				305,175,730.15	280,348,414.71
(二)所有者投入和减少资本	6,716,918.00		39,563,723.78	38,622,278.50						7,658,363.28
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额	6,716,918.00		39,563,723.78	38,622,278.50						7,658,363.28
4、其他										
(三)利润分配							30,517,573.02		-143,817,873.25	-113,300,300.23
1、提取盈余公积							30,517,573.02		-30,517,573.02	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配									-113,300,300.23	-113,300,300.23
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	991,936,920.00		1,485,918,840.32	38,622,278.50	-19,919,366.27		129,754,555.27		336,031,186.57	2,885,099,857.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:_____

会计机构负责人:

[Signature]



母公司股东权益变动表 (续)

2016年

编制单位: 上海飞乐音响股份有限公司
货币单位: 人民币元

项目	上期							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	985,220,002.00		1,446,355,116.54		-11,722,331.49		94,688,033.75	153,437,193.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	985,220,002.00		1,446,355,116.54		-11,722,331.49		94,688,033.75	153,437,193.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					16,630,280.66		4,548,948.50	21,236,136.45
(一) 综合收益总额					16,630,280.66			45,489,484.99
(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							4,548,948.50	-24,253,348.54
2、提取一般风险准备							4,548,948.50	-4,548,948.50
3、对所有者(或股东)的分配								-19,704,400.04
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	985,220,002.00		1,446,355,116.54		4,907,949.17		99,236,982.25	174,673,329.67
所有者权益合计								2,667,978,014.02

法定代表人:  会计机构负责人: 

一、公司基本情况

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

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

公司注册资本为 991,936,920.00 元。营业期限为 1989 年 6 月 9 日至不约定期限。公司法定代表人：蔡小庆，注册地址为上海市嘉新公路 1001 号第七幢。公司的母公司为上海仪电电子(集团)有限公司，实际控制人为上海仪电(集团)有限公司。

本年度财务报表由公司第十届董事会第二十二次会议于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围如下：

序号	合并对象
----	------

- | | |
|----|----------------|
| 1 | 上海飞乐音响股份有限公司 |
| 2 | 上海亚明照明有限公司 |
| 3 | 上海亚尔光源有限公司 |
| 4 | 江苏亚明照明有限公司 |
| 5 | 上海世纪照明有限公司 |
| 6 | 江苏哈维尔喜万年照明有限公司 |
| 7 | 上海皓睿照明设计有限公司 |
| 8 | 北京申安投资集团有限公司 |
| 9 | 山东亚明照明科技有限公司 |
| 10 | 四川亚明照明有限公司 |
| 11 | 湖北申安亚明照明科技有限公司 |
| 12 | 江西申安亚明光电科技有限公司 |
| 13 | 辽宁申安亚明照明科技有限公司 |
| 14 | 河南亚明照明科技有限公司 |

序号 合并对象

15	黑龙江亚明照明科技有限公司
16	德州申安贸易有限公司
17	株洲云赛智城信息技术有限公司
18	Hawaii LED Star ,LLC
19	CENTURY STAR A,LLC
20	INESA EUROPE
21	INESA EUROPA KFT
22	什邡亚明商贸有限公司
23	上海飞乐投资有限公司
24	INESA UK Limited
25	Feilo Exim Limited（原名：Havells Exim Limited）（注 1）
26	INESA Lighting(PTY) Ltd.
27	FEILO MALAYSIA SDN. BHD
28	Feilo Malta Limited（原名：Havells Malta Limited）及其下属子公司（注 1）
29	上海飞乐工程建设发展有限公司（原名：“上海亚明合同能源管理有限公司”）
30	上海飞乐智能技术有限公司
31	上海飞乐电子商务有限公司
32	辽宁飞乐创新节能技术有限公司
33	陕西飞乐智能照明有限公司
34	银川飞乐安实照明有限公司
35	贵州申安盘南投资有限公司（注 2）
36	上海圣阑实业有限公司（注 2）
37	上海晨阑光电器件有限公司（注 2）
38	上海亚明灯泡厂照明成套有限公司（注 3）

注 1：以下将 Feilo Malta Limited（原名：Havells Malta Limited）及其下属子公司和 Feilo Exim Limited（原名：Havells Exim Limited）简称为“喜万年集团”。

注 2：贵州申安盘南投资有限公司、上海圣阑实业有限公司和上海晨阑光电器件有限公司于处置日起不再纳入合并范围，具体见本报告附注七/2。

注 3：上海亚明灯泡厂照明成套有限公司于报告期完成破产终结程序，具体见本报告附注七/4。

上述合并范围内单位的具体信息见本报告附注八。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

公司董事会相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为假设基础编制公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四/24 的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司及下属子公司根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币。记账本位币一经选用，不得随意改变。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算入账

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

① 于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的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，除：

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

- (3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

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

- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并计入股东权益。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”。
- 期初数和上期发生数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

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

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦ 其他金融负债

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据

1) 喜万年集团确定：经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备；

除上述 1) 外，其他公司经单独测试后未减值的应收款项按账龄作为类似信用风险特征划分的组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

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

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

2) 喜万年集团以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并在此基础上计提坏账准备，除有客观证据表明没有坏账风险外，该等以逾期账龄作为信用风险特征组合计提坏账的比例为 50%至 100%。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明难以收回的应收款项。

② 坏账准备的计提方法

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

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

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

(2) 存货的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

13、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

14、投资性房地产

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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

① 喜万年集团各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-39 年	0.00%	2.56%-5.00%
家具用具	年限平均法	3 年-5 年	0.00%-10.00%	18.00%-33.33%
机器设备	年限平均法	5 年-15 年	0.00%-10.00%	6.00%-20.00%
运输及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	0.00%-10.00%	18.00%-33.33%
土地(注 1)	不适用	无限	不适用	不适用

注 1：土地是本公司在 2016 年收购喜万年集团时产生的。初始计量是根据基准地价法进行公允价值估值。土地为无限使用寿命，不进行折旧。

② 除上述①外，其他公司：

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

16、在建工程

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

17、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
房屋使用权	20 年	-
商标	10 年-无期限	-
软件	3 年-5 年	-

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

长期待摊费用采用直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5 年
土地租赁费	50 年
软件配套服务费	5 年
租入固定资产改良支出	3 年-20 年
长期融资咨询顾问费	4 年-7 年

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、工程项目收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，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。

(2) 工程项目收入的确认

照明及相关工程项目，以及合同金额确定的合同能源管理项目收入，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定确认。对于合同金额无法可靠估计的合同能源管理项目，按照实际测量的节能效果进行结算的项目，在取得双方结算的节能效果和分成金额后确认收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

(4) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

25、政府补助

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助应当分别下列情况处理：

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

与收益相关的政府补助的递延收益的摊销方法：

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

28、融资租赁

本公司作为承租人对融资租赁的处理

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。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：

(1) 记账本位币的确定

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

(2) 商誉及商标减值

商誉和使用寿命不确定的商标至少在每年年度终了进行减值测试,如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(3) 设定受益计划

本公司的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

(4) 分部报告

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

(5) 工程项目

由于工程合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

31、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

五、税项

1、增值税

2016 年 3 月 23 日，财政部、国家税务总局发布财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》。经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

公司涉及的增值税税率如下所示：

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

除上述以外，其他公司增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

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

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

2、企业所得税

公司名称	公司所在地	所得税税率	备注
上海亚明照明有限公司	中国	15%	高新技术企业
上海亚尔光源有限公司	中国	15%	高新技术企业
山东亚明照明科技有限公司	中国	15%	高新技术企业
Hawaii LED Star ,LLC	美国	0%	合伙有限责任公司， 实行累进税率
Century Star A,LLC	美国	0%	合伙有限责任公司， 实行累进税率
INESA Europe	法国	33%	-
INESA Europa Kft	匈牙利	10%	-
Feilo Malta Limited	马耳他	35%	注 1
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	40%	-
Feilo Sylvania Costa Rica S.A.	哥斯达黎加公司	30%	-
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	33.33%	-
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	30%	-
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	20%	注 2
Feilo Sylvania Lighting Belgium N.V.	比利时	33.99%	-
Feilo Exim Limited (	中国香港	16.5%	-
INESA Lighting (PTY) Ltd	南非	28%	-
Feilo Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	30%	-

除上述以外，其他公司所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

注 1：Feilo Malta Limited 为一家注册在马耳他的有限责任公司。根据马耳他当地的税收优惠政策规定，在马耳他注册的公司股东根据分配的利润可以获得退税，Feilo Malta Limited 退税金额为公司所纳税金额的七分之六，公司实际缴纳税率仅为 5%。

注 2：Feilo Sylvania Europe Ltd 为一家注册在英国的有限责任公司，根据英国当地税务法律法规将于 2017 年 4 月 1 和 2020 年 4 月 1 日起分别适用 19%和 18%的企业所得税税率。

除上述以外，其他公司均按应纳税所得额的 25%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	608,793.11	5,315,336.74
银行存款	739,859,519.09	680,779,090.82
其他货币资金	<u>7,491,070.77</u>	<u>20,997,914.04</u>
合计	<u>747,959,382.97</u>	<u>707,092,341.60</u>

存放于中国境外的货币资金为人民币 133,865,977.60 元。

使用权受到限制的货币资金如下：

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

(续上表)

项目	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	20,000,000.00	用于北京申安投资集团有限公司存单质押

2、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额		期初余额	
	公允价值	存在变现重大限制金额	公允价值	存在变现重大限制金额
衍生金融资产-外汇远期协议	3,419,582.40	-	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,230,000.00	26,782,710.39
商业承兑汇票	<u>26,202,184.80</u>	-
合计	<u>28,432,184.80</u>	<u>26,782,710.39</u>

(2) 期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	45,330,348.52

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,428,798,165.31	97.08%	81,288,366.51	5.69%	1,347,509,798.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>42,998,811.79</u>	<u>2.92%</u>	<u>38,890,889.16</u>	90.45%	<u>4,107,922.63</u>
合计	<u>1,471,796,977.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,179,255.67</u>	8.17%	<u>1,351,617,721.43</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,585,215,048.15	99.24%	66,200,905.82	4.14%	1,519,014,142.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>12,205,870.58</u>	<u>0.76%</u>	<u>12,205,870.58</u>	100.00%	-
合计	<u>1,597,420,918.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,406,776.40</u>	4.91%	<u>1,519,014,142.33</u>

组合中，公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，除喜万年集团列示如下：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	578,828,518.98	81.25%	-	-
1 至 2 年	72,898,583.13	10.23%	21,864,705.43	30.00%
2 至 3 年	22,601,813.49	3.17%	11,300,906.76	50.00%
3 年以上	<u>38,136,060.84</u>	<u>5.35%</u>	<u>38,136,060.84</u>	100.00%
合计	<u>712,464,976.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,301,673.03</u>	

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

逾期账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
未逾期	567,912,894.59	79.28%	-	-
逾期 90 天以内	77,600,135.91	10.83%	311,768.16	0.40%
逾期 91-120 天	3,642,095.23	0.51%	336,814.85	9.25%
逾期超过 120 天	<u>67,178,063.14</u>	<u>9.38%</u>	<u>9,338,110.47</u>	13.90%
合计	<u>716,333,188.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,986,693.48</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	3,731,582.76	3,731,582.76	100.00%	公司破产
单位二	3,390,355.20	3,390,355.20	100.00%	公司破产
单位三	1,943,608.80	1,943,608.80	100.00%	公司清算
单位四	1,220,235.60	488,094.24	40.00%	信用证过期
单位五	1,130,508.10	1,130,508.10	100.00%	公司破产
单位六	5,799,600.00	5,249,600.00	90.52%	公司拖欠款项
单位七	1,160,460.00	1,160,460.00	100.00%	公司拖欠款项
单位八	1,725,870.54	1,725,870.54	100.00%	公司拖欠款项
其他	<u>22,896,590.79</u>	<u>20,070,809.52</u>	87.66%	-
合计	<u>42,998,811.79</u>	<u>38,890,889.16</u>		

本期计提坏账准备金额 6,955,188.14 元。

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	坏账准备	占总额的比例
单位一	非关联方	38,707,861.26	1 年以内	-	2.62%
单位二	非关联方	30,576,590.09	1 年以内	51,147.60	2.07%
单位三	非关联方	29,627,844.80	1 年以内	-	2.00%
单位四	非关联方	29,031,082.00	1 年以内	-	1.97%
单位五	非关联方	28,320,000.00	1 年以内	-	1.92%

(5) 应收账款抵押情况

于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 2,461,126.58 元的应收账款抵押用于取得银行借款。

(6) 应收账款转移情况

喜万年集团与渣打银行签订了一份无追索权的应收账款保理协议。转移后，喜万年集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。该协议授予喜万年集团 2,800 万欧元的额度，折合人民币 204,590,400.00 元。于 2016 年 11 月 1 日，渣打银行终止上述保理协议，自此后不再接受公司新的应收账款业务。截止 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团存在已使用尚未到期的额度为 713 万欧元，折合人民币 52,110,774.56 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	249,795,432.49	86.04%	248,612,559.42	81.12%
1 至 2 年	25,936,074.72	8.93%	46,231,921.63	15.08%
2 至 3 年	14,596,484.01	5.03%	2,979,809.04	0.97%
3 年以上	=	=	8,679,004.74	2.83%
合计	<u>290,327,991.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>306,503,294.83</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	5,940,000.00	2-3 年	合同尚未完成
单位二	非关联方	5,318,256.61	1-2 年、2-3 年	合同尚未完成
单位三	非关联方	4,327,600.00	1-2 年	合同尚未完成
单位四	非关联方	3,269,000.00	2-3 年	合同尚未完成
单位五	非关联方	528,990.00	1-2 年	预付的定金

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	合同尚未完成
单位二	非关联方	18,063,500.00	1 年以内	合同尚未完成
单位三	非关联方	13,296,178.34	1 年以内	合同尚未完成
单位四	非关联方	11,000,000.00	1 年以内	合同尚未完成
单位五	非关联方	10,658,085.42	1 年以内	合同尚未完成

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,135,964.79	100.00%	6,610,172.77	4.37%	144,525,792.02
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>151,135,964.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,610,172.77</u>	4.37%	<u>144,525,792.02</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,105,745.25	100.00%	8,388,901.44	21.45%	30,716,843.81
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>39,105,745.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,388,901.44</u>	21.45%	<u>30,716,843.81</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	135,823,174.98	89.87%	-
1 至 2 年	11,363,947.17	7.52%	3,221,377.91
2 至 3 年	1,120,095.56	0.74%	560,047.78
3 年以上	<u>2,828,747.08</u>	<u>1.87%</u>	<u>2,828,747.08</u>
合计	<u>151,135,964.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,610,172.77</u>

本期计提坏账准备金额 0 元。

(2) 本期转回或收回情况

本期转回坏账准备金额 6,163,135.52 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,802,013.14

其中，重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因 关联交易产生
上海亚明灯泡厂照明成套有限公司	往来款	2,802,013.14	破产清算	是

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例	坏账准备
贵州申安盘南投资有限公司	往来款	其他关联方	69,794,922.29	1 年以内	46.18%	-
单位二	企业往来款	非关联方	14,555,145.60	1 年以内	9.63%	-
单位三	预付工程款	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	3.97%	1,800,000.00
单位四	出售房产	非关联方	5,136,680.40	1 年以内	3.40%	-
单位五	保证金质保金押金	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	2.65%	-

(5) 其他应收款类别明细

项目	期末余额
保证金质保金押金	42,677,619.97
企业往来款	87,523,428.05
预付工程款	6,000,000.00
员工备用金	1,800,937.89
出售房产	5,157,050.70
索赔款	745,390.45
应收税款	1,703,689.71
其他	5,527,848.02
合计	151,135,964.79

7、存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	786,079,841.26	57,050,877.84	729,028,963.42
工程施工	1,953,716,761.22	1,382,301.23	1,952,334,459.99
原材料	161,031,083.62	27,227,086.96	133,803,996.66
在产品(生产成本)	13,119,374.47	58,454.40	13,060,920.07
在途物资	4,177,464.25	-	4,177,464.25
半成品	10,415,076.00	661,338.50	9,753,737.50
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,627,424.41	88,562.32	3,538,862.09
发出商品	218,819,022.99	-	218,819,022.99
委托加工物资	4,128,346.34	-	4,128,346.34
合计	3,155,114,394.56	86,468,621.25	3,068,645,773.31

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	310,643,133.70	28,330,253.97	282,312,879.73
工程施工	1,120,292,960.33	216,691.48	1,120,076,268.85
原材料	168,874,837.57	8,326,064.00	160,548,773.57
在产品(生产成本)	12,030,017.51	-	12,030,017.51
在途物资	48,711.30	-	48,711.30
半成品	15,253,723.53	1,657,064.37	13,596,659.16
周转材料(包装物、低值易耗品等)	5,168,057.49	221,903.71	4,946,153.78
发出商品	-	-	-
委托加工物资	<u>4,005,485.29</u>	-	<u>4,005,485.29</u>
合计	<u>1,636,316,926.72</u>	<u>38,751,977.53</u>	<u>1,597,564,949.19</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加	
		计提	合并范围增加
库存商品(产成品)	28,330,253.97	9,540,239.24	44,543,665.60
原材料	8,326,064.00	13,100,489.20	19,596,942.40
半成品	1,657,064.37	-	-
周转材料(包装物、低值易耗品等)	221,903.71	-	-
工程施工	216,691.48	1,382,301.23	-
在产品(生产成本)	-	<u>106,113.35</u>	<u>42,571.20</u>
合计	<u>38,751,977.53</u>	<u>24,129,143.02</u>	<u>64,183,179.20</u>

(续上表)

存货种类	本期减少				汇率折算差额	期末余额
	转回	转销	其他	合并范围减少		
库存商品(产成品)	-	26,693,155.14	90,805.09	203,816.30	1,624,495.56	57,050,877.84
原材料	1,296,135.60	8,789,980.82	-	2,600,071.42	-1,110,220.80	27,227,086.96
半成品	-	995,725.87	-	-	-	661,338.50
周转材料(包装物、低值易耗品等)	-	133,341.39	-	-	-	88,562.32
工程施工	-	-	216,691.48	-	-	1,382,301.23
在产品(生产成本)	-	<u>87,873.60</u>	-	-	<u>-2,356.55</u>	<u>58,454.40</u>
合计	<u>1,296,135.60</u>	<u>36,700,076.82</u>	<u>307,496.57</u>	<u>2,803,887.72</u>	<u>511,918.21</u>	<u>86,468,621.25</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品(产成品)	可变现净值小于账面价值	-	-
原材料	可变现净值小于账面价值	呆滞原材料的减少	4.76%
半成品	可变现净值小于账面价值	-	-
周转材料(包装物、低值易耗品等)	可变现净值小于账面价值	-	-
工程施工	可变现净值小于账面价值	-	-

(4) 存货抵押情况

于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 40,283,850.93 元的存货抵押给银行。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收剥离公司款项	61,647,471.60	-

注：于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团主要应收四家剥离公司款项，分别为 Havells USA Inc., Havells Sylvania Brazil, Havells Sylvania Chile 与 Havells Sylvania Thailand。根据上海飞乐投资有限公司与 Havells 的剥离协议，该款项应于 2017 年底前收回，因此归属于一年内到期款项。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	75,375,852.60	63,302,265.95
预缴所得税	18,936,809.02	6,440,421.43
预缴营业税	-	129,345.74
可抵扣的其他税金	614,018.93	22,058.11
合计	94,926,680.55	69,894,091.23

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	7,319,809.07	-	7,319,809.07
按公允价值计量的	3,900,309.07	-	3,900,309.07
按成本计量的	3,419,500.00	-	3,419,500.00
其他	=	=	=
合计	7,319,809.07	=	7,319,809.07

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	6,687,596.72	-	6,687,596.72
按公允价值计量的	3,098,248.72	-	3,098,248.72
按成本计量的	3,589,348.00	-	3,589,348.00
其他	=	=	=
合计	<u>6,687,596.72</u>	<u>=</u>	<u>6,687,596.72</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	665,831.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,234,477.44
已计提减值金额	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	-	-	62,500.00
上海银行	169,848.00	-	169,848.00	-
什邡市农村信用合作联社	<u>3,357,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>3,357,000.00</u>
合计	<u>3,589,348.00</u>	<u>=</u>	<u>169,848.00</u>	<u>3,419,500.00</u>

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-
上海银行	-	-	-	-
什邡市农村信用合作联社	=	=	=	=
合计	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海宝鼎投资股份有限公司	0.09%	-
上海银行	<0.01%	-
什邡市农村信用合作联社	1.00%	=
合计		<u>=</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
分期收款的工程项目应收款	1,215,837,813.86	1,065,858,027.25
押金	<u>2,235,880.80</u>	=
合计	<u>1,218,073,694.66</u>	<u>1,065,858,027.25</u>

12、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
华鑫证券有限 责任公司	382,512,257.60	787,820,781.86	-	-	64,952,250.26	-25,195,758.29
上海精瓷照明 电器有限公司	12,950,600.00	8,483,943.69	-	-	-7,847,454.59	-
上海亚明固态 照明有限公司	10,000,000.00	8,424,054.43	-	-	-352,897.56	-
上海飞乐纽康信 息系统有限公司	1,004,708.10	1,120,092.06	-	-	44,124.15	-
上海科技同济信息 技术有限公司(注 1)	6,951,649.72	2,907,154.57	-	-	-	-
平壤亚明照明 合营公司(注 2)	3,234,270.00	3,234,270.00	-	-	-	-
上海飞乐实业中 心(有限合伙)	-	-	86,000,000.00	-	-1,183.91	-
贵州申安盘南 投资有限公司	<u>24,000,000.00</u>	=	=	<u>79,313,710.13</u>	<u>162,185,688.02</u>	=
合计	<u>440,653,485.42</u>	<u>811,990,296.61</u>	<u>86,000,000.00</u>	<u>79,313,710.13</u>	<u>218,980,526.37</u>	<u>-25,195,758.29</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
华鑫证券有限 责任公司	-386,935.60	-	-	827,190,338.23	-	-
上海精瓷照明 电器有限公司	-	-	-	636,489.10	-	-
上海亚明固态 照明有限公司	-	-	-	8,071,156.87	-	-
上海飞乐纽康信 息系统有限公司	-	-	-	1,164,216.21	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
上海科投同济信息 技术有限公司(注 1)	-	-	-	2,907,154.57	-	2,907,154.57
平壤亚明照明 合营公司(注 2)	-	-	-	3,234,270.00	-	3,234,270.00
上海飞乐实业中 心（有限合伙）	-	-	-	85,998,816.09	-	-
贵州申安盘南 投资有限公司	=	=	=	<u>82,871,977.89</u>	=	=
合计	<u>-386,935.60</u>	=	=	<u>1,012,074,418.96</u>	=	<u>6,141,424.57</u>

注 1：报告期末上海科投同济信息技术有限公司处于营业执照已吊销未注销状态。

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

13、投资性房地产

按成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物
(1) 账面原值：	
期初余额	2,592,174.15
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	2,592,174.15
(2) 累计折旧：	
期初余额	838,136.40
本期增加金额	83,813.64
其中：计提	83,813.64
本期减少金额	-
期末余额	921,950.04
(3) 减值准备：	
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
(4) 账面价值：	
期末账面价值	1,670,224.11
期初账面价值	1,754,037.75

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	合计
① 账面原值：						
期初余额	-	626,818,598.60	26,203,649.78	404,878,976.82	154,222,999.54	1,212,124,224.74
本期增加金额	166,564,084.40	666,056,580.78	53,185,676.70	1,110,192,215.37	61,714,137.72	2,057,712,694.97
其中：外购	8,355,314.80	51,153,414.08	4,185,512.16	16,216,768.28	17,451,269.64	97,362,278.96
在建工程转入	-	69,580,285.10	1,008,245.17	14,345,919.38	2,708,745.52	87,643,195.17
合并范围增加	158,208,769.60	545,322,881.60	47,991,919.37	1,079,629,527.71	41,554,122.56	1,872,707,220.84
本期减少金额	-	80,546,139.31	5,614,617.56	363,305,353.03	21,653,779.94	471,119,889.84
其中：处置	-	80,546,139.31	5,614,617.56	340,913,355.45	13,498,087.68	440,572,200.00
合并范围减少	-	-	-	22,391,997.58	8,155,692.26	30,547,689.84
汇兑差额调整	6,760,518.40	19,879,125.20	1,423,516.01	38,465,591.96	1,298,595.97	67,827,347.54
期末余额	173,324,602.80	1,232,208,165.27	75,198,224.93	1,190,231,431.12	195,581,953.29	2,866,544,377.41
② 累计折旧：						
期初余额	-	66,107,990.90	16,256,654.86	214,130,884.23	89,907,616.52	386,403,146.51
本期增加金额	-1,858,942.40	386,618,599.50	44,754,497.93	1,035,318,749.36	53,816,433.85	1,518,649,338.24
其中：计提	-	45,445,907.50	5,460,623.49	54,552,620.30	23,910,741.71	129,369,893.00
合并范围增加	-1,858,942.40	341,172,692.00	39,293,874.44	980,766,129.06	29,905,692.14	1,389,279,445.24
本期减少金额	-	71,766,886.72	5,535,343.60	295,468,805.83	17,280,097.40	390,051,133.55
其中：处置	-	71,766,886.72	5,535,343.60	286,224,933.81	12,340,666.05	375,867,830.18
合并范围减少	-	-	-	9,243,872.02	4,939,431.35	14,183,303.37
汇兑差额调整	2,596,929.20	12,824,720.40	-163,909.43	22,850,702.06	9,479,926.18	47,588,368.41
期末余额	737,986.80	393,784,424.08	55,311,899.76	976,831,529.82	135,923,879.15	1,562,589,719.61
③ 减值准备：						
期初余额	-	4,838,017.00	29,214.20	-	6,117.14	4,873,348.34
本期增加金额	-	-	3,397.22	44,415,989.05	2,263,368.80	46,682,755.07
其中：计提	-	-	3,397.22	6,733,381.85	-	6,736,779.07
合并范围增加	-	-	-	37,682,607.20	2,263,368.80	39,945,976.00
本期减少金额	-	-	-	38,891,390.80	1,589,047.60	40,480,438.40
其中：处置或报废	-	-	-	38,891,390.80	1,589,047.60	40,480,438.40
合并范围减少	-	-	-	-	-	-
汇兑差额调整	-	-	-	3,331,243.35	-367,435.60	2,963,807.75
期末余额	-	4,838,017.00	32,611.42	8,855,841.60	313,002.74	14,039,472.76
④ 账面价值：						
期末账面价值	172,586,616.00	833,585,724.19	19,853,713.75	204,544,059.70	59,345,071.40	1,289,915,185.04
期初账面价值	-	555,872,590.70	9,917,780.72	190,748,092.59	64,309,265.88	820,847,729.89

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
梅赛德斯-奔驰 WDDNG7KB-京 NSA065	453,169.99	正在办理中
申安集团乌兰察布市集宁区百旺家苑房屋	1,543,434.30	正在办理中
申安集团房屋建筑物	<u>195,467,501.05</u>	正在办理中
合计	<u>197,464,105.34</u>	

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,301,642.00	803,748.00	1,497,894.00	-

(4) 固定资产抵押情况

于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 80,784,816.87 元的固定资产抵押用于取得银行借款。

(5) 固定资产融资租入情况

项目	账面原值	累计折旧	汇兑差额	账面价值
房屋建筑物	7,420,704.10	2,338,900.03	-66,537.90	5,015,266.17

(6) 固定资产经营性租出情况

经营性租出固定资产账面价值如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,478,036.80	-

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
余额	110,522,675.05	-	110,522,675.05	84,702,332.23	-	84,702,332.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	合并范围增加	本期转入 固定资产金额	本期转入 长期待摊金额	其他减少金额
机器设备	3,984,937.88	28,753,938.65	5,158,210.40	23,589,454.30	244,587.04	374,347.84
厂房建设	80,717,394.35	80,612,677.40	-	63,268,031.50	-	17,162.96
运输及电子设备	=	817,893.14	=	785,709.37	=	=
合计	84,702,332.23	110,184,509.19	5,158,210.40	87,643,195.17	244,587.04	391,510.80

(续上表)

项目	合并范围减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	利息资本化率	资金来源	期末余额
机器设备	1,243,083.76	-	-	-	自筹	12,445,613.99
厂房建设	-	-	-	-	自筹	98,044,877.29
运输及电子设备	=	=	=	=	自筹	32,183.77
合计	1,243,083.76	=	=	=		110,522,675.05

(3) 在建工程抵押情况

于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团将账面价值为人民币 574,532.37 元的在建工程抵押用于取得银行借款。

16、无形资产

项目	土地使用权	房屋使用权	商标	软件	合计
(1) 账面原值：					
期初余额	144,319,052.40	493,545.00	3,007,645.28	10,079,282.63	157,899,525.31
本期增加金额	-	-	563,289,805.30	59,360,951.04	622,650,756.34
其中：购置	-	-	-	1,896,926.24	1,896,926.24
合并范围增加	-	-	563,289,805.30	57,464,024.80	620,753,830.10
本期减少金额	-	-	2,506,482.90	2,962,309.12	5,468,792.02
其中：清理无形资产	-	-	2,506,482.90	1,281,490.00	3,787,972.90
合并范围减少	-	-	-	1,680,819.12	1,680,819.12
汇兑差额	-	-	16,724,229.40	1,238,278.40	17,962,507.80
期末余额	144,319,052.40	493,545.00	580,515,197.08	67,716,202.95	793,043,997.43
(2) 累计摊销：					
期初余额	10,043,387.45	493,545.00	1,829,249.14	5,389,487.91	17,755,669.50
本期增加金额	2,960,812.95	-	1,519,233.62	56,809,504.69	61,289,551.26
其中：摊销	2,960,812.95	-	190,106.86	3,496,171.89	6,647,091.70
合并范围增加	-	-	1,329,126.76	53,313,332.80	54,642,459.56
本期减少金额	-	-	1,329,126.76	2,690,317.29	4,019,444.05
其中：清理无形资产	-	-	1,329,126.76	1,266,844.40	2,595,971.16
合并范围减少	-	-	-	1,423,472.89	1,423,472.89
汇兑差额	-	-	-	1,267,743.00	1,267,743.00
期末余额	13,004,200.40	493,545.00	2,019,356.00	60,776,418.31	76,293,519.71
(3) 减值准备：					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值：					
期末账面价值	131,314,852.00	-	578,495,841.08	6,939,784.64	716,750,477.72
期初账面价值	134,275,664.95	-	1,178,396.14	4,689,794.72	140,143,855.81

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
LED 照地灯模组	1,892,743.67	-	-
工业 LED 高杆灯项目	-	1,209,617.60	-
夏威夷一体化路灯项目	-	15,867,608.56	-
ZD426 路灯项目	-	892,739.17	-
平板泛光灯项目	-	1,187,240.45	-
合计	<u>1,892,743.67</u>	<u>19,157,205.78</u>	<u>-</u>

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	合并范围减少	
LED 照地灯模组	-	-	1,892,743.67	-
工业 LED 高杆灯项目	-	-	-	1,209,617.60
夏威夷一体化路灯项目	-	-	-	15,867,608.56
ZD426 路灯项目	-	-	-	892,739.17
平板泛光灯项目	-	-	-	<u>1,187,240.45</u>
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,892,743.67</u>	<u>19,157,205.78</u>

18、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期企业 合并增加	汇兑差额调整	本期减少	期末余额
上海圣阡实业有限公司	50,674,894.89	-	-	50,674,894.89	-
北京申安投资集团有限公司	1,043,888,687.67	-	-	-	1,043,888,687.67
喜万年集团	-	<u>434,504,911.08</u>	<u>12,958,230.80</u>	-	<u>447,463,141.88</u>
合计	<u>1,094,563,582.56</u>	<u>434,504,911.08</u>	<u>12,958,230.80</u>	<u>50,674,894.89</u>	<u>1,491,351,829.55</u>

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

(1) 北京申安投资集团有限公司

根据 2014 年 5 月 19 日公司与北京申安投资集团有限公司原股东签订的《关于拟购买资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，北京申安投资集团有限公司原股东承诺北京申安投资集团有限公司完成 2014 年度、2015 年度、2016 年度累积的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的实际净利润数额不低于 59,791.36 万元。截止本报告期末，北京申安投资集团有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度经审计三年合并扣除非经常性损益后净利润 60,868.84 万元，高于承诺利润，因此北京申安投资集团有限公司已完成 2014 年度、2015 年度、2016 年度业绩承诺之利润，公司管理层认为商誉不存在减值情况。

(2) 喜万年集团

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

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

资产组的可收回金额是依据使用价值确定的，2016 年的减值测试显示喜万年集团的资产组的可收回金额高出其账面价值。减值测试计算中使用了喜万年管理层批准的依据 5 年财务预算编制的税前现金流量预测。资产组组合现金流量预测所使用的税前折现率是 10%，5 年之后的现金流量 1% 增长率进行推算。

计算中使用的关键假设：

喜万年管理层根据历史表现和对市场发展的预估，决定了预算的毛利率。使用的加权平均增长率与产业报告中的预测一致。折现率是税前的，并反映了交易的个别风险，并考虑了资本的加权平均溢价率和公允市场的加权平均溢价率。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	合并范围变动	本期摊销金额
装修费	27,502,433.71	10,776,653.09	-	16,741,923.56
土地租赁费	1,813,970.26	-	-	51,951.36
软件配套服务费	4,768,085.43	-	-	1,973,001.12
租入固定资产改良支出	-	1,142,356.80	4,299,691.20	842,122.00
长期融资咨询顾问费	-	13,337,639.34	-	2,432,539.44
其他	<u>5,231,684.73</u>	<u>-</u>	<u>35,511.08</u>	<u>2,705,288.56</u>
合计	<u>39,316,174.13</u>	<u>25,256,649.23</u>	<u>4,335,202.28</u>	<u>24,746,826.04</u>

(续上表)

项目	本期其他减少	合并范围减少	汇兑差额调整	期末余额
装修费	-	57,757.70	-	21,479,405.54
土地租赁费	-	-	-	1,762,018.90
软件配套服务费	-	-	-	2,795,084.31
租入固定资产改良支出	-	-	-383,902.40	4,216,023.60
长期融资咨询顾问费	-	-	85,444.50	10,990,544.40
其他	<u>35,511.08</u>	<u>2,024,219.26</u>	<u>-6,842.28</u>	<u>495,334.63</u>
合计	<u>35,511.08</u>	<u>2,081,976.96</u>	<u>-305,300.18</u>	<u>41,738,411.38</u>

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	50,048,928.69	11,532,651.06	32,745,283.86	5,709,311.27
资产减值准备	131,878,629.81	25,523,213.77	122,203,246.52	21,289,063.97
未实现内部交易毛利	18,885,508.32	3,758,650.70	17,750,600.95	2,848,074.69
可抵扣的亏损	539,133,717.05	153,501,693.27	14,548,657.85	3,637,164.46
研发支出摊销	-	-	4,695,689.13	704,353.37
固定资产累计折旧	28,536,510.67	5,592,389.23	-	-
长期应付职工薪酬	166,615,281.00	48,831,858.69	-	-
其他	<u>5,135,187.78</u>	<u>1,283,796.95</u>	=	=
合计	<u>940,233,763.32</u>	<u>250,024,253.67</u>	<u>191,943,478.31</u>	<u>34,187,967.76</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,234,477.44	672,186.51	1,568,096.14	235,214.41
非同一控制企业合并评估增值	896,748,126.01	283,994,621.29	70,689,283.40	15,951,790.71
固定资产折旧	31,282.17	9,384.65	-	-
职工薪酬福利	2,305,806.88	793,278.55	-	-
其他	<u>295,612.68</u>	<u>83,107.71</u>	=	=
合计	<u>902,615,305.18</u>	<u>285,552,578.71</u>	<u>72,257,379.54</u>	<u>16,187,005.12</u>

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	126,444,263.81	123,579,989.86	-	34,187,967.76
递延所得税负债	126,444,263.81	159,108,314.90	-	16,187,005.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的亏损	436,775,389.85	56,472,284.19
资产减值准备	19,519,140.19	1,797,035.00
固定资产折旧	2,706,675.14	322,239.91
未实现内部交易毛利	<u>-171,917.66</u>	=
合计	<u>458,829,287.52</u>	<u>58,591,559.10</u>

(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

项目	期末余额	期初余额
2016 年	8,673,296.25	408,443.29
2017 年	3,225,352.44	22,048,885.25
2018 年	9,219,074.38	18,932,235.48
2019 年	426,769,203.01	31,499,084.69
2020 年	65,163,644.87	153,430,896.18
2021 年	35,760,943.06	-
无限期	<u>1,007,817,227.47</u>	=
合计	<u>1,556,628,741.48</u>	<u>226,319,544.89</u>

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	15,320,024.62	17,045,415.37
押金	679,532.40	-
可抵扣税金	<u>9,778,906.11</u>	=
合计	<u>25,778,463.13</u>	<u>17,045,415.37</u>

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,460,862,406.35	1,660,253,606.00
抵押借款	3,093,993.65	-
保证借款	<u>697,573,000.01</u>	<u>300,000,000.00</u>
合计	<u>2,161,529,400.01</u>	<u>1,960,253,606.00</u>

(2) 短期借款情况说明

保证借款期末余额为 69,757.30 万元，本公司作为保证人为子公司北京申安投资集团有限公司提供授信担保，担保额度人民币 35,000 万元；为子公司北京申安投资集团有限公司之子公司 Inesa Europa Kft 提供保函担保，担保额度欧元 2,200 万元；为子公司上海飞乐投资有限公司提供综合授信担保，综合授信额度人民币 2,000 万元；为子公司上海飞乐投资有限公司之子公司 Feilo Sylvania Europe Ltd 提供保函担保，担保额度欧元 2,700 万元。其中，由本公司为子公司北京申安投资集团 35,000 万元借款、Inesa Europa Kft 2,100 万欧元借款、上海飞乐投资有限公司 50 万元借款及 Feilo Sylvania Europe Ltd 2,650 万欧元借款提供保证。

抵押借款期末余额为 309 万元，由 Feilo Sylvania Costa Rica, S.A(Lighting)公司以其账面价值 2,069 万元固定资产及 70 万元在建工程作为抵押物。

23、应付票据

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	38,718,984.92	10,000,000.00
商业承兑汇票	<u>2,484,312.00</u>	-
合计	<u>41,203,296.92</u>	<u>10,000,000.00</u>

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供综合授信担保，综合授信额度人民币 2,000 万元；截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为上海飞乐投资有限公司提供应付票据 1,104 万元的担保。

24、应付账款

(1) 按照账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	2,096,353,815.60	1,914,530,574.59
1-2 年	135,212,081.09	61,177,067.02
2-3 年	24,570,768.22	10,925,001.78
3 年以上	<u>13,827,198.54</u>	<u>10,537,281.83</u>
合计	<u>2,269,963,863.45</u>	<u>1,997,169,925.22</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

<u>供应商名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>	<u>账龄</u>
供应商一	21,643,119.70	尚未结算	1-2 年
供应商二	6,956,801.12	尚未结算	1-2 年
供应商三	3,791,999.30	尚未结算	2-3 年
供应商四	2,713,273.91	尚未结算	2-3 年
供应商五	2,637,971.86	尚未结算	1 年以内、1-2 年

25、预收款项

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	144,464,772.22	38,670,138.90
1-2 年	1,729,339.97	3,835,939.43
2-3 年	1,017,862.20	477,942.59
3 年以上	<u>2,806,052.37</u>	<u>4,781,517.66</u>
合计	<u>150,018,026.76</u>	<u>47,765,538.58</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动	本期减少	汇兑差额	期末余额
短期薪酬	10,046,384.73	1,010,913,388.48	71,434,473.60	987,836,990.52	-1,451,299.25	103,105,957.04
离职后福利-设定 提存计划	785,141.68	44,522,625.15	-	43,926,154.90	-308.91	1,381,303.02
辞退福利	-	186,216,996.08	830,138.40	17,376,229.88	-372,348.60	169,298,556.00
一年内到期的其 他福利	=	=	=	=	=	=
合计	<u>10,831,526.41</u>	<u>1,241,653,009.71</u>	<u>72,264,612.00</u>	<u>1,049,139,375.30</u>	<u>-1,823,956.76</u>	<u>273,785,816.06</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动	本期支付	汇兑差额	期末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	6,019,495.04	765,437,059.19	27,039,807.20	728,587,137.65	-594,194.71	69,315,029.07
职工福利费	3,694,939.26	20,990,552.74	-	21,047,140.29	-108.50	3,638,243.21
社会保险费	296,031.65	132,757,690.32	21,711,312.00	138,536,645.64	-420,399.69	15,807,988.64
其中：医疗保险费	265,930.09	18,830,619.83	-	18,648,505.75	-124.96	447,919.21
工伤保险费	16,195.00	1,029,219.49	-	1,028,360.91	-9.85	17,043.73
生育保险费	13,906.56	1,296,911.20	-	1,280,129.43	-10.43	30,677.90
其他	-	111,600,939.80	21,711,312.00	117,579,649.55	-420,254.45	15,312,347.80
住房公积金	1,098.75	17,838,090.01	-	17,834,820.76	-	4,368.00
工会经费和职工 教育经费	34,820.03	5,660,323.69	-	5,549,786.25	-52.64	145,304.83
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
其他	=	<u>68,229,672.53</u>	<u>22,683,354.40</u>	<u>76,281,459.93</u>	<u>-436,543.71</u>	<u>14,195,023.29</u>
合计	<u>10,046,384.73</u>	<u>1,010,913,388.48</u>	<u>71,434,473.60</u>	<u>987,836,990.52</u>	<u>-1,451,299.25</u>	<u>103,105,957.04</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动	本期支付	汇兑差额	期末余额
基本养老保险	756,062.24	41,866,837.49	-	41,289,379.67	-291.33	1,333,228.73
失业保险费	29,079.44	2,200,609.65	-	2,181,597.22	-17.58	48,074.29
企业年金缴费	-	455,178.01	-	455,178.01	-	-
其他	=	=	=	=	=	=
合计	<u>785,141.68</u>	<u>44,522,625.15</u>	<u>=</u>	<u>43,926,154.90</u>	<u>-308.91</u>	<u>1,381,303.02</u>

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	77,588,262.81	65,188,898.81
营业税	14,369,838.06	25,820,313.64
增值税	86,970,677.82	21,738,603.91
教育费附加	4,300,957.96	1,566,034.54
城建税	5,112,804.47	1,459,821.54
其他	15,898,765.69	2,986,418.89
合计	204,241,306.81	118,760,091.33

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,724,415.22	2,033,277.39

29、应付股利

往来对象名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
应付亚尔光源股东美国国际光源公司	143,929.15	143,929.15	以前年度增资多余部分
应付圣阍实业股东自然人李自林	-	2,809,705.47	-
合计	143,929.15	2,953,634.62	

30、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	期初余额
预提费用	201,598,400.92	37,308,405.90
暂收款	6,864,828.35	5,500,000.00
押金保证金	8,806,128.49	5,853,208.11
飞利浦专利使用权	10,960,200.00	-
报废电子设备回收费用	5,523,940.80	-
企业往来款	19,348,822.38	15,625,273.64
限制性股票回购义务	38,622,278.50	-
其他	6,528,519.54	4,464,473.25
合计	298,253,118.98	68,751,360.90

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
预提费用	7,034,897.26	预提的销售返利	1-2 年
押金保证金	811,900.00	3 年以上质保金	1-2 年
企业往来款	8,000,000.00	尚未结算	2-3 年
暂收款	5,500,000.00	政府征收土地补偿款	3 年以上

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	165,322,792.00	-
一年内到期的应付债券	205,667,111.13	413,260,000.00
一年内到期的融资租赁应付款	51,147.60	=
合计	371,041,050.73	413,260,000.00

(2) 一年内到期的应付债券

① 一年内到期的应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
2013 年度第一期中期票据	-	413,260,000.00
2016 第一期短期融资券	205,667,111.13	=
合计	205,667,111.13	413,260,000.00

② 一年内到期的应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应计利息
2013 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2013-5-21	3 年	400,000,000.00	13,260,000.00
2016 第一期短期融资券	200,000,000.00	2016-2-25	1 年	200,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期已支付 本金	期末应付利息	期末余额
2013 年度第一期中期票据	7,140,000.00	20,400,000.00	400,000,000.00	-	-
2016 第一期短期融资券	5,667,111.13	-	-	5,667,111.13	205,667,111.13

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存单质押回购本金及利息	-	20,514,169.78
重组义务（注）	5,129,373.60	-
未决诉讼（注）	8,592,796.80	-
产品质量保证（注）	7,116,823.20	-
环境污染整治义务（注）	1,768,245.60	=
合计	22,607,239.20	20,514,169.78

注：详见六/37。

33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	140,075,947.34	250,000,000.00
抵押借款	109,718,908.80	-
保证借款	<u>554,366,916.00</u>	=
合计	<u>804,161,772.14</u>	<u>250,000,000.00</u>

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供担保借款，担保借款额度欧元 8,940 万元，工商银行于 2016 年 1 月 12 日提供的欧元 8,928 万元的借款。截至 2016 年 12 月 31 日，该借款的余额为欧元 8,481 万元，其中欧元 894 万元将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

34、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划净负债	336,353,924.40	-
其他长期职工福利	<u>23,564,430.00</u>	=
合计	<u>359,918,354.40</u>	=

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

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

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

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由 43%的权益工具投资、47%的债务工具投资、8%的财产，2% 的保险合同而成。

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

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

<u>项目</u>	<u>2016 年度</u>
折现率	1.25%-5.0%
薪酬的预期增长率	2.5%-4.5%
预期离职后平均寿命（男）	18.5-21.2
预期离职后平均寿命（女）	22.6-23.4
通货膨胀率	1.75%-2.4%

精算估值显示计划资产的市值为人民币 601,853,809.20 元。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

<u>2016 年</u>	<u>增加</u>	<u>设定受益 计划义务 (增加/减少)</u>	<u>减少</u>	<u>设定受益 计划义务 (增加/减少)</u>
折现率	0.25%	-39,377,053.45	0.25%	39,377,053.45
通胀率	0.25%	27,911,997.92	0.25%	-27,911,997.92
薪酬的预期增长率	0.25%	2,169,228.17	0.25%	-2,169,228.17
预计平均寿命	1 年	29,631,287.96	1 年	-29,631,287.96

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

在利润表中确认的有关计划如下：

<u>项目</u>	<u>2016 年度</u>
当期服务成本	4,569,427.20
利息净额	<u>7,850,041.60</u>
离职后福利成本净额	<u>12,419,468.80</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

<u>项目</u>	<u>2016 年度</u>
并购引起的年初余额	894,144,199.20
计入当期损益	
其中：当期服务成本	4,569,427.20
利息净额	26,127,750.40
计入其他综合收益	
其中：精算利得（损失）	121,133,286.80
已支付的福利	-32,125,123.60
境外福利计划汇兑差额	<u>-75,641,806.40</u>
年末余额	<u>938,207,733.60</u>

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

项目	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债(净资产)
并购引起的年初余额	894,144,199.20	547,011,539.20	347,132,660.00
计入当期损益			
其中：当期服务成本	4,569,427.20	-	4,569,427.20
利息净额	26,127,750.40	18,277,708.80	7,850,041.60
计入其他综合收益			
其中：精算利得(损失)	121,133,286.80	-	121,133,286.80
计划资产回报	-	102,270,224.80	-102,270,224.80
已支付的福利	-32,125,123.60	-19,390,774.40	-12,734,349.20
汇兑差额	-75,641,806.40	-58,543,965.20	-17,097,841.20
本年缴存	=	12,229,076.00	-12,229,076.00
年末余额	938,207,733.60	601,853,809.20	336,353,924.40

计划资产公允价值的主要分类如下：

项目	2016 年度
股票	254,620,059.60
债券	283,686,510.00
财产	19,684,519.20
房地产	28,211,554.80
保险	13,466,432.40
其他	2,184,733.20
合计	601,853,809.20

计划资产无喜万年集团普通股、债券，也无由喜万年集团占用的房地产。

于 2016 年 12 月 31 日，喜万年集团预计未来 12 个月内将向设定受益义务做出的缴存额为人民币 23,556,653.72 元。资产负债表日，设定受益义务的平均存续期间是 18 年。

35、应付债券

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
2016 第一期中期票据	207,187,555.52	-
2016 第二期中期票据	619,812,000.00	=
合计	826,999,555.52	=

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016 第一期中期票据	100 元/份	2016/2/25	3 年	200,000,000.00	-
2016 第二期中期票据	100 元/份	2016/4/22	3 年	<u>600,000,000.00</u>	=
合计	-	-	-	<u>800,000,000.00</u>	=

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 第一期中期票据	200,000,000.00	7,187,555.52	-	-	207,187,555.52
2016 第二期中期票据	<u>600,000,000.00</u>	<u>19,812,000.00</u>	=	=	<u>619,812,000.00</u>
合计	<u>800,000,000.00</u>	<u>26,999,555.52</u>	=	=	<u>826,999,555.52</u>

36、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
计提的长期应付税金	-	34,872,181.47
应付融资租赁	<u>7,248,345.60</u>	=
合计	<u>7,248,345.60</u>	<u>34,872,181.47</u>

37、预计负债

项目	坏账损失	重组义务 (注 1)	环境污染整治 义务(注 2)	未决诉讼或仲 裁(注 3)	产品质量保证 (注 4)	合计
年初余额	3,409,029.34	-	-	-	-	3,409,029.34
合并导致的本年增加	-	23,825,681.60	8,656,144.00	10,011,327.20	10,727,942.40	53,221,095.20
本年增加	-	14,447,884.40	3,038,962.00	1,925,896.40	6,055,955.60	25,468,698.40
本年减少	3,409,029.34	33,604,092.40	1,900,781.20	3,646,754.40	5,082,023.20	47,642,680.54
汇兑差额调整	-	459,900.00	245,218.40	302,327.60	317,811.20	1,325,257.20
年末余额	-	5,129,373.60	10,039,543.20	8,592,796.80	12,019,686.00	35,781,399.60
流动部分	-	5,129,373.60	1,768,245.60	8,592,796.80	7,116,823.20	22,607,239.20
非流动部分	-	-	8,271,297.60	-	4,902,862.80	13,174,160.40

注 1：重组业务主要是飞乐投资收购喜万年集团后，对比利时、哥伦比亚及突尼斯等主要传统照明产品相关业务进行重组，将传统照明产品制造业务转移至国内的工厂，缩减当地规模。该重组义务相关费用预计在 2017 年支付。

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

注 3：未决诉讼或仲裁主要由比利时，哥伦比亚和阿根廷的劳务纠纷产生，预计在 2017 年支付。

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

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,020,000.00	24,884,224.36	12,442,727.19	61,461,497.17	未到收益期

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额
产业扶持资金	20,300,000.00	-	309,810.67
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	4,600,000.00	-	-
智能路灯网专项资金	9,000,000.00	-	9,000,000.00
2015 年软件和集成电路产业发展专项资金	1,620,000.00	-	-
松江区工业化与信息化融合补贴	250,000.00	-	-
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力 工程项目补助	8,000,000.00	-	-
高亮度 LED 专项资金	3,250,000.00	-	2,182,916.52
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	-	2,160,000.00	-
光电子研发设计公共服务平台建设项目	-	7,000,000.00	-
上海智慧照明产业联合会专门拨款	-	13,558,000.00	-
其他政府补助	2,000,000.00	2,166,224.36	700,000.00
合计	49,020,000.00	24,884,224.36	12,192,727.19

(续上表)

项目	本期其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
产业扶持资金	-	19,990,189.33	与收益相关
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	-	4,600,000.00	与收益相关
智能路灯网专项资金	-	-	与收益相关
2015 年软件和集成电路产业发展专项资金	-	1,620,000.00	与收益相关
松江区工业化与信息化融合补贴	-250,000.00	-	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力 工程项目补助	-	8,000,000.00	与收益相关
高亮度 LED 专项资金	-	1,067,083.48	与收益相关
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	-	2,160,000.00	与收益相关
土地返还款	-	-	与收益相关
光电子研发设计公共服务平台建设项目	-	7,000,000.00	与收益相关
上海智慧照明产业联合会专门拨款	-	13,558,000.00	与收益相关
其他政府补助	-	3,466,224.36	与收益相关
合计	-250,000.00	61,461,497.17	

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	216,598,091.00	6,716,918.00	-	-	-	6,716,918.00	223,315,009.00
小计	<u>216,598,091.00</u>	<u>6,716,918.00</u>	=	=	=	<u>6,716,918.00</u>	<u>223,315,009.00</u>
(2) 无限售条件流通股份							
人民币普通股	768,621,911.00	-	-	-	-	-	768,621,911.00
小计	<u>768,621,911.00</u>	=	=	=	=	=	<u>768,621,911.00</u>
合计	<u>985,220,002.00</u>	<u>6,716,918.00</u>	=	=	=	<u>6,716,918.00</u>	<u>991,936,920.00</u>

注：根据《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，以及《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》，公司于 2016 年 7 月向 127 名职工实施限制性股票激励计划，实际行权数量为 6,716,918.00 股，限制性股票的授予价格为每股 5.75 元。激励方案实施后，公司股本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具上会师报字(2016)第 3563 号验资报告审验确认。

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	1,411,755,472.98	39,563,723.78	-	1,451,319,196.76
其他资本公积（注 2）	<u>22,003,678.98</u>	=	<u>-32,716,683.28</u>	<u>54,720,362.26</u>
合计	<u>1,433,759,151.96</u>	<u>39,563,723.78</u>	<u>-32,716,683.28</u>	<u>1,506,039,559.02</u>

注 1：本期股本溢价变动系公司向 127 名激励对象授予 6,716,918.00 股限制性股票，导致资本公积-股本溢价增加 39,563,723.78 元。

注 2：本期其他资本公积减少系历年溢价收购圣澜少数股东股权所减少的资本公积，于本期处置股权时予以结转留存收益所致。

41、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-	38,622,278.50	-	38,622,278.50

注：详见附注十二。

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	<u>-20,342,399.32</u>	=	<u>-7,945,238.00</u>
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-20,342,399.32	-	-7,945,238.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>4,527,733.17</u>	<u>-28,225,936.30</u>	=	<u>436,972.10</u>
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,873,780.22	-25,195,758.29	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,367,050.68	632,212.35	-	436,972.10
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,713,097.73	-3,662,390.36	-	-
其他综合收益合计	<u>4,527,733.17</u>	<u>-48,568,335.62</u>	=	<u>-7,508,265.90</u>

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-10,213,596.52</u>	<u>-2,183,564.80</u>	<u>-10,213,596.52</u>
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-10,213,596.52	-2,183,564.80	-10,213,596.52
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-31,239,450.76</u>	<u>2,576,542.36</u>	<u>-26,711,717.59</u>
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-25,195,758.29	-	-21,321,978.07
可供出售金融资产公允价值变动损益	195,240.25	-	2,562,290.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-6,238,932.72	2,576,542.36	-7,952,030.45
其他综合收益合计	<u>-41,453,047.28</u>	<u>392,977.56</u>	<u>-36,925,314.11</u>

43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额
法定盈余公积	52,848,579.43	30,517,573.02	-92,364,728.05	175,730,880.50

注：本期盈余公积减少系历年溢价收购圣澜少数股东股权所减少的盈余公积，于本期处置股权时予以结转留存收益所致。

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	782,108,870.88	433,637,098.97
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	782,108,870.88	433,637,098.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	351,092,147.28	376,138,128.42
减：提取法定盈余公积	(注 1) 30,517,573.02	4,548,948.50
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	(注 2) 2,602,892.48	3,413,007.97
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	(注 3) 113,300,300.23	19,704,400.04
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	<u>986,780,252.43</u>	<u>782,108,870.88</u>

注：

- (1) 根据公司第十届董事会第六次会议决议，按税后利润的 10%提取盈余公积。
- (2) 系子公司亚尔光源根据其 2016 年董事会决议提取的职工奖励及福利基金。
- (3) 根据公司 2015 年度利润分配实施公告，按每股 0.115 元(含税)的标准派发现金股利。

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,113,509,635.95	5,027,136,033.60
其他业务收入	<u>64,442,448.02</u>	<u>44,675,135.25</u>
合计	<u>7,177,952,083.97</u>	<u>5,071,811,168.85</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	5,193,273,160.76	3,986,056,590.75
其他业务成本	<u>52,603,852.67</u>	<u>40,487,732.95</u>
合计	<u>5,245,877,013.43</u>	<u>4,026,544,323.70</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-969,785.97	26,656,325.41
城市维护建设税	9,648,015.16	6,836,815.58
教育费附加	9,749,908.21	7,461,048.35
房产税	4,710,273.16	-
其他税金	<u>5,811,065.72</u>	-
合计	<u>28,949,476.28</u>	<u>40,954,189.34</u>

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	354,612,682.84	67,833,001.64
销售服务费	29,131,132.15	20,413,125.28
运杂费	174,013,768.82	26,396,199.42
差旅费	33,555,746.33	17,838,090.38
广告宣传费	82,771,250.62	41,810,670.56
业务招待费	6,862,121.90	6,438,726.38
咨询费	17,248,710.26	5,151,384.51
办公费	13,263,173.99	3,777,859.89
折旧与摊销	6,129,542.92	3,482,521.68
租赁费	7,626,057.20	1,690,766.56
车辆使用费	18,442,744.87	1,286,094.43
质保金	26,969,872.40	-
保险费	2,038,318.71	-
水电费	1,249,372.13	-
其他	<u>30,819,050.30</u>	<u>15,291,082.20</u>
合计	<u>804,733,545.44</u>	<u>211,409,522.93</u>

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	132,172,876.83	119,437,773.36
工资及工资性费用	246,786,088.59	116,347,615.94
折旧与摊销	49,268,042.86	30,871,539.54
办公费	26,262,739.97	15,728,443.54
税金	14,758,954.90	12,720,422.43
差旅费	17,186,093.27	12,406,962.01
咨询费	90,560,577.01	7,508,108.24

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,006,078.40	4,917,286.82
水电费	4,794,303.61	3,549,676.53
修理费	6,546,277.62	3,316,110.14
车辆使用费	4,051,846.82	3,130,339.91
租赁费	27,561,113.26	5,347,459.95
董事会费	455,725.13	289,660.00
保险费	6,290,640.86	-
股权激励成本摊销	7,664,700.00	-
其他	<u>25,678,341.42</u>	<u>16,566,759.06</u>
合计	<u>666,044,400.55</u>	<u>352,138,157.47</u>

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,015,033.83	106,281,527.73
减：利息收入	46,308,099.25	6,208,963.66
汇兑损失(减：汇兑收益)	-15,212,066.14	-10,950,171.46
手续费及其他	<u>9,701,156.76</u>	<u>2,890,623.00</u>
合计	<u>131,196,025.20</u>	<u>92,013,015.61</u>

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	792,052.62	15,167,398.36
固定资产减值损失	6,734,867.11	27,071.82
存货跌价损失	<u>2,756,164.64</u>	<u>5,885,567.30</u>
合计	<u>10,283,084.37</u>	<u>21,080,037.48</u>

51、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的本期公允价值变动	<u>2,035,738.40</u>	≡
其中：外汇远期协议	1,281,490.00	-
利率互换协议	754,248.40	-

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,665,580.36	119,163,804.55
处置长期股权投资产生的投资收益	263,413,429.65	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	988,578.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	141,711.62	434,321.72
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
股权投资差额摊销	-386,935.60	-386,935.60
其他	=	=
合计	<u>322,822,364.03</u>	<u>119,211,190.67</u>

53、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业外收入	计入非经常性损益的金额	营业外收入	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,984,862.67	3,984,862.67	93,423.44	93,423.44
其中：固定资产处置利得	3,984,862.67	3,984,862.67	93,423.44	93,423.44
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
罚款收益	498,429.78	498,429.78	11,559.80	11,559.80
政府补助（注）	44,293,890.81	44,293,890.81	35,620,033.43	10,109,697.34
债务重组利得	-	-	-	-
项目补助	42,735.05	42,735.05	2,854,026.50	2,854,026.50
其他	<u>3,733,606.58</u>	<u>3,733,606.58</u>	<u>2,584,590.92</u>	<u>2,584,590.92</u>
合计	<u>52,553,524.89</u>	<u>52,553,524.89</u>	<u>41,163,634.09</u>	<u>15,653,298.00</u>

注：计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
高效照明节能补贴	-	23,093,336.09	与收益相关
产业扶持基金	-	2,501,504.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	-	2,417,000.00	与收益相关
圣澜开发区收益性补助	917,200.00	1,535,400.00	与收益相关
天门工业园财政分局政府补助款	133,333.56	1,000,000.00	与收益相关
配套基础设施建设款	-	830,400.00	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
嘉定区马陆镇人民政府扶持基金	232,000.00	781,000.00	与收益相关
晨澜扶持资金	617,465.00	750,000.00	与收益相关
年产 20 万片 LED 外延片项目扶持资金	-	400,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点项目	-	380,000.00	与收益相关
13 年销售服务奖	-	370,000.00	与收益相关
专项补贴	-	200,000.00	与收益相关
财政局拨款	-	200,000.00	与收益相关
采用高亮度 HV-LED 的一体化集成模组开发	-	176,132.84	与收益相关
财政贴息	-	150,000.00	与收益相关
科技局补助款	-	100,000.00	与收益相关
清洁生产项目	-	100,000.00	与收益相关
收进贤县财政局中小企业发展专项款	-	100,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	10,130,000.00	-	与收益相关
智能路灯网专项资金	9,000,000.00	-	与收益相关
什邡市发展改革和科技局专项补贴	6,700,000.00	-	与收益相关
山西省节能补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
海外税收优惠补助	1,993,837.44	-	与收益相关
天门管委会基础设施建设款	1,906,867.94	-	与收益相关
2014 年度优惠政策兑现奖金	1,200,866.00	-	与收益相关
建湖县节能环保产业规模化项目款	1,200,000.00	-	与收益相关
超高性能投影灯电极项目	1,000,000.00	-	与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目	1,000,000.00	-	与收益相关
2016 年度首都蓝天行动科技示范工程后补助项目	984,289.00	-	与收益相关
中小企业发展专项资金	600,000.00	-	与收益相关
德州市建设协同发展示范区人才支撑计划	500,000.00	-	与收益相关
县财政奖励资金 14 年度	310,000.00	-	与收益相关
上海市科学技术委员会专项补贴	300,000.00	-	与收益相关
第五批用于工业设计项目专项补贴	300,000.00	-	与收益相关
对外贸易发展资金专项补贴	300,000.00	-	与收益相关
湖北省发展和改革委员会补贴	232,916.52	-	与资产相关
2015 年度工业转型升级考核政府奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
2016 年扩大对外贸易及省科技兴贸创新基地骨干企业政府奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
信息化产业发展专项资金	200,000.00	-	与收益相关
上海市嘉定区国库收付中心财政扶持资金	150,000.00	-	与收益相关
基本科技计划项目政府补助	150,000.00	-	与收益相关
开发区财经局 2015 年度考核奖	140,000.00	-	与收益相关
经信委两化融合奖补	109,000.00	-	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
2014 年度县财政奖补资金	100,000.00	-	与收益相关
经信委千万元税收奖励	100,000.00	-	与收益相关
基层科普服务专项资金	100,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	<u>1,286,115.35</u>	<u>535,260.50</u>	与收益相关
合计	<u>44,293,890.81</u>	<u>35,620,033.43</u>	

54、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业外支出	计入非经常性损益的金额	营业外支出	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,821,205.65	1,821,205.65	210,527.49	210,527.49
其中：固定资产处置损失	1,821,205.65	1,821,205.65	210,527.49	210,527.49
非正常损失	-	-	47,582.97	47,582.97
罚款支出	370,247.58	370,247.58	37,563.58	37,563.58
公益性捐赠支出	2,260,262.00	2,260,262.00	130,000.00	130,000.00
滞纳金	-	-	768,281.21	768,281.21
重组费用	190,360,836.40	190,360,836.40	-	-
其他	<u>461,628.74</u>	<u>461,628.74</u>	<u>673,738.78</u>	<u>673,738.78</u>
合计	<u>195,274,180.37</u>	<u>195,274,180.37</u>	<u>1,867,694.03</u>	<u>1,867,694.03</u>

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	216,418,067.50	111,222,618.87
递延所得税费用	<u>-71,417,565.27</u>	<u>-12,818,354.61</u>
合计	<u>145,000,502.23</u>	<u>98,404,264.26</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	473,005,985.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,251,496.41
子公司适用不同税率的影响	-11,314,775.10
调整以前期间所得税的影响	-3,178,243.65
非应税收入的影响	-312,058.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,833,523.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,222,206.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,942,765.01
合并抵消对本期递延所得税的影响	-
所得税费用	145,000,502.23

56、其他综合收益

详见附注六/42。

57、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	4,253 万	5,821 万
保证金	6,982 万	-
利息收入	918 万	342 万
智慧照明专项收入	850 万	-
管理服务费	<u>2,797 万</u>	=
合计	<u>15,800 万</u>	<u>6,163 万</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售费用	40,988 万	14,327 万
管理费用	27,507 万	14,534 万
保证金	7,924 万	-
重组费用	<u>1,372 万</u>	=
合计	<u>77,791 万</u>	<u>28,861 万</u>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付联营公司往来款	7,236 万	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到存单质押借款	-	1,938 万
2016 年度第一期第二期中期票据	80,000 万	-
2016 年度第一期短期融资券	20,000 万	-
存单解押	2,000 万	-
中信局转款	<u>1,000 万</u>	=
合计	<u>103,000 万</u>	<u>1,938 万</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还存单质押借款	-	7,231 万
支付存单质押保证金	-	2,000 万
支付票据保证金	680 万	780 万
支付 2013 年度第一期中期票据本金	40,000 万	-
支付 2016 年度中期票据及短期融资券承销费	250 万	-
中信局转款	1,000 万	-
合计	41,930 万	10,011 万

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	328,005,483.42	387,774,788.79
加：资产减值准备	10,283,084.37	21,080,037.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,954,549.49	70,548,376.22
无形资产摊销	6,647,091.70	5,570,842.68
长期待摊费用摊销	24,746,826.04	22,929,023.93
待摊费用减少（减：增加）	-	-
预提费用增加（减：减少）	-	-
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)	-2,240,034.73	55,267.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,377.71	61,836.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,035,738.40	-
财务费用(收益以“-”号填列)	131,909,231.62	95,216,481.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-322,822,364.03	-119,211,190.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,584,228.56	-11,844,877.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	96,990.20	-973,477.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,022,258,688.91	-674,837,668.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	278,344,635.77	-689,484,747.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,448,186.44	316,128,481.56
其他	10,997,004.20	7,960,300.83
经营活动产生的现金流量净额	-488,327,966.55	-569,026,523.06

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	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	741,160,276.81	687,092,341.60
减：现金的期初余额	687,092,341.60	392,731,330.05
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	54,067,935.21	294,361,011.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	741,160,276.81	687,092,341.60
其中：库存现金	608,793.11	5,315,336.74
可随时用于支付的银行存款	739,859,519.09	681,777,004.86
可随时用于支付的其他货币资金	691,964.61	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	741,160,276.81	687,092,341.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59、所有权或使用权受到限制的资产

所属公司	受限资产	期末账面价值	受限原因
北京申安投资集团有限公司	货币资金-其他货币资金	5,678,574.96	系银行承兑
			汇票保证金
		1,120,531.20	项目保证金
Feilo Sylvania Lighting Belgium Ltd	应收账款	2,310,504.86	借款抵押
	存货	16,315,920.22	借款抵押
	固定资产	15,200,262.46	借款抵押
Feilo Sylvania Costa Rica SA	固定资产	9,280,767.34	借款抵押
Feilo Sylvania Germany GmbH	应收账款	150,621.72	借款抵押
	存货	23,967,930.71	借款抵押
	在建工程	228,150.37	借款抵押
Feilo Sylvania Lighting France SA	固定资产	42,006,827.03	借款抵押
	在建工程	346,382.00	借款抵押
	固定资产	14,296,960.04	借款抵押

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,287,740.13	6.9370	133,799,053.28
南非兰特	9,154,767.01	0.5083	4,653,368.07
欧元	5,516,658.71	7.3068	40,309,121.86
日元	12,198,500.00	0.0596	727,030.60
英镑	4,053.75	8.5094	34,494.98
福林	10,839,743.98	0.0235	254,733.98
港币	4,963,552.53	0.8945	4,439,897.74
克朗（哥斯达黎加）	103,417,920.78	0.0123	1,272,040.43
比索（哥伦比亚）	4,105,464,590.00	0.0023	9,442,568.56
比索（墨西哥）	2,594,000.00	0.3349	868,730.60
应收账款			
其中：美元	47,751,618.30	6.9370	331,252,976.15
南非兰特	8,356,737.67	0.5083	4,247,729.76
欧元	38,321,335.25	7.3068	280,006,332.40
英镑	263,882.73	8.5094	2,245,483.70
福林	3,827,122,248.76	0.0235	89,937,372.85
港币	29,354,770.00	0.8945	26,257,841.77
克朗（哥斯达黎加）	1,488,299,530.00	0.0123	18,306,084.22
比索（哥伦比亚）	13,042,068,810.00	0.0023	29,996,758.26
比索（墨西哥）	63,129,000.00	0.3349	21,141,902.10
比索（阿根廷）	19,899,000.00	0.4328	8,612,287.20
预付账款			
其中：美元	169,106.30	6.9370	1,173,090.40
欧元	100,197.48	7.3068	732,122.95
短期借款			
其中：美元	8,060,000.00	6.9370	55,912,220.00
欧元	61,405,750.00	7.3068	448,679,534.10
日元	40,000,000.00	0.0596	2,384,000.00
英镑	370,647.45	8.5094	3,153,987.41
应付账款			
其中：美元	16,694,055.42	6.9370	115,806,662.42
欧元	6,556,512.48	7.3068	47,907,125.39
预收账款			
其中：美元	42,461.34	6.9370	294,554.32

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：欧元	90,886,000.00	7.3068	664,085,824.80
福林	3,226,000.00	0.0235	75,811.00
其它应收款			
其中：美元	959,541.75	6.9370	6,656,341.12
欧元	734,115.10	7.3068	5,364,032.21
英镑	1,880,000.00	8.5094	15,997,672.00
福林	66,967,000.00	0.0235	1,573,724.50
其它应付款			
其中：美元	965,000.00	6.9370	6,694,205.00
欧元	1,551,205.87	7.3068	11,334,351.05
福林	351,233,000.00	0.0235	8,253,975.50

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	经营地	记账本位币	选择依据	折算汇率
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	兰特	系当地官方货币	0.5083
FEILO MALTA LIMITED	马耳他	欧元	系当地官方货币	7.3068
Hawaii LED Star ,LLC	夏威夷	美元	系当地官方货币	6.9370
CENTURY STAR A,LLC	得克萨斯	美元	系当地官方货币	6.9370
INESA EUROPE	巴黎	欧元	系当地官方货币	7.3068
INESA EUROPA Kft	多瑙凯西	福林	系当地官方货币	0.0235

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2015 年 12 月 10 日，本公司之子公司上海飞乐投资有限公司通过其在英国设立的全资子公司 Inesa UK Limited 与 Havells 控股达成协议，购买 Feilo Malta（原名 Havells Malta Limited）经整合后 80% 的股权。于 2016 年 1 月 15 日，Inesa UK Limited 完成对 Feilo Malta 经整合后 80% 的股权收购，收购对价为欧元 135,758,400.00 元，折合人民币 976,064,238.00 元。经整合后的 Havells Malta 为 Havells Malta 剥离了其于巴西、智利、美国和泰国的子公司后的剩余所有业务。

2015 年 12 月 10 日，上海飞乐投资有限公司与 Havells India Limited 达成协议，分两期购买 Feilo Exim（原名 Havells Exim Limited）合计 100% 的股权。于 2016 年 1 月 15 日，上海飞乐投资有限公司完成对 Feilo Exim 80% 股权的收购，收购对价为欧元 10,400,000.00 元，折合人民币 74,815,520.00 元；于 2016 年 11 月 28 日，收购了 Feilo Exim 剩余 20% 的股权，收购对价为欧元 2,600,000.00 元，折合人民币 18,997,680.00 元。本次收购的购买日确定为 2016 年 1 月 15 日。

Feilo Malta 经整合实体及 Feilo Exim 的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2016 年 1 月 15 日公允价值	2016 年 1 月 15 日账面价值
货币资金	191,534,924.00	191,534,924.00
应收账款	520,503,872.00	520,503,872.00
存货	575,179,041.20	570,531,685.20
固定资产	440,355,594.97	275,258,284.00
无形资产	564,934,014.40	156,952,919.20
商誉	-	69,575,531.20
其他资产	224,619,841.60	224,619,841.60
资产合计	2,517,127,288.17	2,008,977,057.2
借款	239,228,858.40	239,228,858.40
应付款项	671,215,244.00	663,543,104.00
递延所得税负债	119,658,263.52	6,123,157.60
应付职工薪酬	419,397,272.00	419,397,272.00
其他负债	278,571,742.40	278,571,742.40
负债合计	1,728,071,380.32	1,606,864,134.4
所有者权益	789,055,907.85	402,112,922.80
少数股东权益	153,683,380.93	75,262,833.76
享有净资产	635,372,526.92	326,850,089.04
购买产生的商誉	434,504,911.08	-
合并对价	1,069,877,438.00	-

2、处置子公司

(1) 公司第十届董事会第十四次会议于 2016 年 9 月 13 日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于转让上海圣阑实业有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意以 705,000,000.00 元人民币的价格向上海仪电电子(集团)有限公司转让公司持有的上海圣阑实业有限公司(“圣阑公司”)100%股权。双方于 2016 年 10 月 14 日完成权利交接，圣阑公司自 2016 年 11 月起不再纳入合并范围。公司处置上海圣阑实业有限公司股权投资收益 260,611,373.97 元。

(2) 公司第十届董事会第十八次会议于 2016 年 11 月 7 日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于转让贵州申安盘南投资有限公司 90%股权的议案》。2016 年 11 月，北京申安投资集团有限公司以 79,313,707.01 元人民币的价格通过公开挂牌的方式向上海飞乐实业中心(有限合伙)转让其持有的贵州申安盘南投资有限公司 47%股权。盘南公司自 2016 年 11 月起不再纳入合并范围。

3、新设子公司

(1) 本期公司与上海浩岳投资管理合伙企业(有限合伙)共同设立上海飞乐电子商务有限公司。该公司注册资本为 1000 万元，本公司占其 70%股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(2) 本期公司与辽宁创新能源科技有限公司共同设立辽宁飞乐创新节能技术有限公司。该公司注册资本为 3000 万元，本公司占其 51%股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(3) 本期公司在陕西西安设立全资子公司陕西飞乐智能照明有限公司。该公司注册资本为 1,000 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。陕西飞乐智能照明有限公司与宁夏安实联合投资管理有限公司共同设立银川飞乐安实照明有限公司，该公司注册资本为 200 万元，陕西飞乐智能照明有限公司占其 70%股权并享有控制权，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(4) 本期公司之子公司北京申安投资集团有限公司在山东德州设立全资子公司德州申安贸易有限公司。该公司注册资本为 100 万元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(5) 本期公司之子公司北京申安投资集团有限公司与云赛智联股份有限公司、株洲市国有资产投资控股集团有限公司共同投资成立了株洲云赛智城信息技术有限公司。该公司注册资本为 15,000 万元，北京申安投资集团有限公司占其股权比例为 40%，云赛智联股份有限公司占其股权比例为 20%，株洲市国有资产投资控股集团有限公司占其股权比例为 40%，同时北京申安投资集团有限公司与云赛智联股份有限公司签署一致行动人协议，双方同意，在处理株洲云赛智城信息技术有限公司有关经营发展的事项，做出决议的事项时均应采取一致行动，一致行动人内部须先对相关议案内容或表决事项进行协商，最后以本协议双方所持公司股份最多的股东意见为准，故北京申安投资集团有限公司享有控制权，自其成立之日起即被纳入合并范围。

(6) 本期公司之子公司上海飞乐投资有限公司在英国伦敦设立全资子公司 INESA UK LIMITED。该公司注册资本为 1 万欧元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

(7) 本期公司之子公司四川亚明照明有限公司与子公司上海飞乐投资有限公司共同出资设立全资子公司 FEILO MALAYSIA SDN.BHD，该公司注册资本为 100 万美元，该公司自其成立之日起即被纳入合并范围。

4、清算子公司

上海市杨浦区人民法院于 2016 年 1 月 21 日作出的《民事裁定书》，案号：（2015）杨民二（商）破字第 1-5 号，终结上海亚明灯泡厂照明成套有限公司破产程序。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海亚明照明有限公司	上海市嘉定区马陆镇 嘉新公路 1001 号	上海	制造业	100.00%	-	同一控制下 企业合并
江苏亚明照明有限公司	建湖经济开发区 上海路 1 号	江苏	制造业	-	100.00%	设立
上海飞乐工程建设发展有 限公司(原名:“上海亚明合 同能源管理有限公司”)	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号 7 幢	上海	服务业	100.00%	-	设立
上海世纪照明有限公司	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	-	90.00%	设立
上海亚尔光源有限公司	上海市嘉定区 马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	-	69.23%	设立
江苏哈维尔喜万年照明 有限公司	建湖经济开发区 上海路 1 号	江苏	制造业	-	50.00%	设立
上海皓睿照明设计有限公司	上海市闸北区 俞泾港 11 号 511 室	上海	服务业	-	60.00%	设立
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	南非	贸易	-	51.00%	设立
北京申安投资集团有限公司	北京市大兴区榆垓镇 工业区榆顺路 7 号	北京	制造业	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
山东亚明照明科技有限公司	临邑经济开发区段南 侧(华兴路南首东侧)	山东	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
四川亚明照明有限公司	四川什邡经济开发区灵杰 园区	四川	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
湖北申安亚明照明科技 有限公司(原名:“湖北申 安照明科技有限公司”)	天门工业园	湖北	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
江西申安亚明光电科技有 限公司(原名:“江西申安节 能照明科技有限公司”)	江西省南昌市进贤县 特色产业基地内	江西	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
辽宁申安亚明照明科技 有限公司(原名:“辽宁申 安照明科技有限公司”)	盘锦辽东湾新区四十号路 西、港纬五路南	辽宁	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
河南亚明照明科技有限公司	偃师市岳滩镇产业 集聚区	河南	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
黑龙江亚明照明科技有	黑龙江省牡丹江市宁安市	黑龙江	制造业	-	100.00%	非同一控制下

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
限公司(原名：“黑龙江申安照明科技有限公司”)	宁安镇河西村					企业合并
Hawaii LED Star ,LLC	美国夏威夷	美国	-	-	77.00%	非同一控制下企业合并
CENTURY STAR A,LLC	美国德克萨斯	美国	-	-	60.00%	非同一控制下企业合并
INESA EUROPE	法国巴黎	法国	-	-	100.00%	设立
INESA EUROPA KFT	匈牙利多瑙凯西	匈牙利	贸易	-	100.00%	设立
株洲云赛智城信息技术有限公司	湖南省株洲市天元区神农城森林路 268 号	湖南	-		40.00%	设立
德州申安贸易有限公司	山东省德州市临邑县经济开发区华兴路南首东侧 3 号房	山东	贸易	-	100.00%	设立
上海飞乐投资有限公司	中国（上海）自由贸易试验区西里路 55 号 8 层 822A 室	上海	贸易	100.00%	-	设立
上海飞乐智能技术有限公司	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 555 室	上海	服务业	100.00%	-	设立
INSEA UK Limited	英国	英国	投资	-	100.00%	设立
Feilo Malta Limited (原名: Havells Malta Limited)	马耳他	马耳他	贸易	-	80.00%	非同一控制下企业合并
FEILO EXIM LIMITED	中国香港	中国香港	-	-	100.00%	非同一控制下企业合并
FEILO MALAYSIA SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	-	-	100.00%	设立
上海飞乐电子商务有限公司	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 502 室-158	上海	贸易	70.00%	-	设立
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	沈阳市沈北新区沈北路 76-2 号	辽宁	服务业	51.00%	-	设立
陕西飞乐智能照明有限公司	陕西省西安市高新区锦业一路 56 号 3 幢 1 单元 10000 室西安研祥城市广场 1-18 号	陕西	-	100.00%	-	设立
银川飞乐安实照明有限公司	银川市金凤区亲水大街东侧银川万达中心 6 号写字楼 1111 室	银川	-	-	70.00%	设立

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海亚尔光源有限公司	30.77%	3,083,981.02	3,871,065.08	59,249,631.61
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00%	853,041.00	-	8,247,931.49
Feilo Malta Limited	20.00%	-27,510,579.00	-	132,714,399.44
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00%	-2,129,392.33	-	32,528,855.13
上海飞乐电子商务有限公司	30.00%	1,061,914.78	-	4,061,914.78
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	49.00%	-535,365.76	-	1,914,634.24
银川飞乐安实照明有限公司	30.00%	-85,322.17	-	514,677.83

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚尔光源有限公司	150,124,824.22	60,812,372.35	210,937,196.57	17,880,707.73	500,000.00	18,380,707.73
INESA Lighting (PTY) Ltd.	25,809,604.78	1,559,703.27	27,369,308.05	15,122,098.89	-	15,122,098.89
Feilo Malta Limited	1,414,866,831.60	588,092,343.60	2,002,959,175.20	1,282,942,557.60	493,632,794.40	1,776,575,352.00
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	94,110,574.37	13,854,026.58	107,964,600.95	42,906,890.70	-	42,906,890.70
上海飞乐电子商务有限公司	15,857,013.39	100,393.49	15,957,406.88	2,417,690.95	-	2,417,690.95
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	4,189,125.06	8,794.03	4,197,919.09	290,502.27	-	290,502.27
银川飞乐安实照明有限公司	1,715,811.51	24,428.14	1,740,239.65	24,646.88	-	24,646.88

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚尔光源有限公司	138,402,365.83	75,584,410.97	213,986,776.80	17,672,328.71	1,200,000.00	18,872,328.71
INESA Lighting (PTY) Ltd.	26,795,863.40	1,663,294.55	28,459,157.95	17,952,848.58	-	17,952,848.58
Feilo Malta Limited	-	-	-	-	-	-
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	89,922,979.08	18,366,453.36	108,289,432.44	38,972,937.53	-	38,972,937.53
上海飞乐电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-	-	-	-	-
银川飞乐安实照明有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚尔光源有限公司	145,923,856.96	10,022,687.74	10,022,687.74	31,769,798.41
INESA Lighting (PTY) Ltd.	17,681,329.98	328,731.87	2,410,636.08	2,767,908.27
Feilo Malta Limited	2,710,387,964.00	-133,392,124.80	170,201,524.00	-160,505,027.66
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	117,127,203.26	-4,258,784.66	-4,258,784.66	-35,323,146.18
上海飞乐电子商务有限公司	48,034,482.09	3,539,715.93	3,539,715.93	4,346,973.79
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-1,092,583.18	-1,092,583.18	-4,831,883.86
银川飞乐安实照明有限公司	-	-284,407.23	-284,407.23	-654,744.49

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚尔光源有限公司	178,183,918.28	21,690,770.67	21,690,770.67	20,416,585.43
INESA Lighting (PTY) Ltd.	27,431,074.38	-870,094.44	-870,094.44	2,350,339.74
Feilo Malta Limited	-	-	-	-
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	119,720,776.29	3,423,814.37	3,423,814.37	11,583,620.87
上海飞乐电子商务有限公司	-	-	-	-
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-	-	-
银川飞乐安实照明有限公司	-	-	-	-

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	比例	
华鑫证券有限责任公司	深圳	全国	证券业	24%	-	24%	权益法
上海精瓷照明电器有限公司	上海	上海	照明电器制造	-	50%	50%	权益法
上海亚明固态照明有限公司	上海	上海	照明电器制造	-	50%	50%	权益法
上海飞乐纽康信息系统有限公司	上海	上海	信息技术	25%	-	25%	权益法
贵州申安盘南投资有限公司	贵州	贵州	制造业	-	48%	48%	权益法

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司	上海精瓷照明 电器有限公司	上海亚明固态 照明有限公司
流动资产	1,274,076.33	15,497,127.42	8,182,062.68	15,907,301.37
其中：现金及现金等价物	519,364.14	2,261,220.71	700,282.05	15,907,301.37
非流动资产	-	<u>1,139,877.17</u>	<u>9,691,069.47</u>	<u>1,436,712.13</u>
资产合计	<u>1,274,076.33</u>	<u>16,637,004.59</u>	<u>17,873,132.15</u>	<u>17,344,013.50</u>
流动负债	1,098.10	494,690.82	905,244.79	495,904.66
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	<u>1,098.10</u>	<u>494,690.82</u>	<u>905,244.79</u>	<u>495,904.66</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,272,978.23	16,142,313.77	16,967,887.36	16,848,108.84
按持股比例计算的净资产份额	636,489.12	8,071,156.89	8,483,943.68	8,424,054.42
营业收入	1,484,480.75	-	6,680,457.29	143,788.78
财务费用	-1,040.62	-120,091.83	-1,409.80	-124,069.58
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-15,694,909.13	-705,795.07	-3,510,870.52	-887,073.32
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-15,694,909.13	-705,795.07	-3,510,870.52	-887,073.32
本年度收到来自合营企业的股利	-	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额/本期发生额			
	上海飞乐纽康信 息系统有限公司	华鑫证券有限 责任公司	贵州申安盘南 投资有限公司	上海飞乐实业中 心（有限合伙）
流动资产	4,429,681.06	14,907,421,680.73	408,238,683.92	1,330,453.92
其中：现金及现金等价物	1,844,939.67	7,187,925,141.55	886,445.16	1,330,453.92
非流动资产	1,040,000.73	1,607,920,372.42	1,049,576,587.88	686,313,707.01
资产合计	5,469,681.79	16,515,342,053.15	1,457,815,271.80	687,644,160.93
流动负债	643,578.51	9,790,196,797.07	678,165,324.51	-
非流动负债	169,238.44	3,078,529,377.93	607,000,000.00	-
负债合计	812,816.95	12,868,726,175.00	1,285,165,324.51	-
少数股东权益	-	273,448,638.08	-	-
归属于母公司股东权益	4,656,864.84	3,373,167,240.07	172,649,947.29	687,644,160.93

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期末余额/本期发生额			
	上海飞乐纽康信 息系统有限公司	华鑫证券有限 责任公司	贵州申安盘南 投资有限公司	上海飞乐实业中 心（有限合伙）
按持股比例计算的净资产份额	1,164,216.21	809,560,137.62	82,871,974.70	68,764,416.09
营业收入	13,121,166.64	1,468,940,355.67	497,086,291.26	-
财务费用	56,346.12	-	-20,938,154.89	-11,460.93
所得税费用	38,112.73	96,002,598.63	18,418,604.46	-
净利润	176,496.59	281,706,965.26	55,237,959.79	-11,839.07
其他综合收益	-	-104,982,326.22	-	-
综合收益总额	176,496.59	176,724,639.04	55,237,959.79	-11,839.07
本年度收到来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

子公司名称	期初余额/上期发生额			
	上海飞乐纽康信 息系统有限公司	华鑫证券有限 责任公司	贵州申安盘南 投资有限公司	上海飞乐实业中 心（有限合伙）
流动资产	4,226,538.23	17,856,005,219.47	895,000,000.00	-
其中：现金及现金等价物	1,047,125.16	8,862,285,872.23	50,000,000.00	-
非流动资产	1,302,886.17	1,755,710,992.87	-	-
资产合计	5,529,424.40	19,611,716,212.34	895,000,000.00	-
流动负债	682,706.15	15,711,911,404.92	777,588,012.50	-
非流动负债	366,350.00	429,913,568.31	-	-
负债合计	1,049,056.15	16,141,824,973.23	777,588,012.50	-
少数股东权益	-	262,376,048.92	-	-
归属于母公司股东权益	4,480,368.25	3,207,515,190.19	117,411,987.50	-
按持股比例计算的净资产份额	1,120,092.06	769,803,645.65	111,541,388.13	-
营业收入	10,924,707.12	2,200,253,377.80	845,000,000.00	-
财务费用	3,668.48	-	-	-
所得税费用	32,548.20	154,346,562.40	22,470,662.50	-
净利润	297,682.92	515,374,627.63	67,411,987.50	-
其他综合收益	-	67,650,613.71	-	-
综合收益总额	297,682.92	583,025,241.34	67,411,987.50	-
本年度收到来自联营企业的股利	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司通过对已有客户信用评级进行持续性监控以及应收账款账龄分析，来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司制定了信用政策，并根据该政策及时进行风险警示，并实施相应风险控制措施。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司采取许多政策和机制，来减少汇率波动对公司盈利能力的影响，包括外汇远期协议。

对于公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值 1%，其他因素保持不变，则可能导致公司 2016 年期末所有者权益减少约 325 万元。

公司外币货币性项目详见附注六/60。

(2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。

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

在其他变量保持稳定的情况下，利率上升 1%，则可能导致公司 2016 年利润总额下降约 1,716 万元。

公司通过以下方式来规避利率风险：

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

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

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
权益工具投资	3,900,309.07	-	-	3,900,309.07
公允价值计量且其变动计入当期损益	-	3,419,582.40	-	3,419,582.40

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：年末上海证券交易所收盘价记录。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 主要股东及实际控制人

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
上海仪电(集团)有限公司	实际控制人	国有企业	上海市徐汇区 田林路 168 号	王 强	国有资产 经营与管理
上海仪电电子(集团)有限公司	第一大股东	国有企业	田林路 168 号 1 号楼三层	蒋松涛	生产、 实业投资

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
庄申安	第二大股东的实际控制人，本公司总经理	-	-	-	-
北京申安联合有限公司	第二大股东	其他有限责任公司	北京市大兴区榆垓镇工业区榆顺路 7 号	庄申强	服务业

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司最终控制方
上海仪电(集团)有限公司	350,000	-	-	上海市国有资产监督管理委员会
上海仪电电子(集团)有限公司	260,000	21.70%	21.70%	上海仪电 (集团)有限公司
庄申安	-	-	-	-
北京申安联合有限公司	25,330	16.98%	16.98%	庄申安

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

(2) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八/1。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见附注八/2。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海仪电电子光显技术有限公司	同受一方控制
上海仪电智能电子有限公司	同受一方控制
云赛智联股份有限公司(原名：上海仪电电子股份有限公司)	同受一方控制
上海仪电物联技术股份有限公司	同受一方控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	同受一方控制
上海华冠电子设备有限责任公司	同受一方控制
上海仪电信息网络有限公司	同受一方控制
上海宝通汎球电子有限公司	同受一方控制
上海亿人通信终端有限公司	同受一方控制
杭州智诺科技股份有限公司(原名：杭州智诺英特科技有限公司)	同受一方控制
上海仪电科学仪器股份有限公司	同受一方控制
上海科技网络通信有限公司	同受一方控制

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海雷磁传感器科技有限公司	同受一方控制
上海和盈信息技术有限公司	同受一方控制
云赛信息（集团）有限公司	同受一方控制
上海华鑫股份有限公司	同受一方控制
上海电动工具研究所（集团）有限公司	同受一方控制
上海仪电溯源科技有限公司	同受一方控制
上海华鑫资产管理有限公司	同受一方控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	同受一方控制
上海仪电楼宇科技有限公司	同受一方控制
上海晨阑光电器件有限公司(注 1)	同受一方控制
北京申安食品有限公司	本公司第二大股东实际控制人控制的其他关联方
HAVELLS INDIA LIMITED(注 2)	其他关联方
谢圣军	公司高级管理人员
高文林	公司高级管理人员
庄申强	公司高级管理人员

注 1：上海晨阑光电器件有限公司为上海圣阑实业有限公司全资子公司，上海圣阑实业有限公司于 2016 年 11 月 1 日已并入上海仪电电子(集团)有限公司。

注 2：HAVELLS INDIA LIMITED 拥有江苏哈维尔喜万年照明有限公司的 50%股份，本报告期公司将其列入其他关联方。

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品	-	1,117,368.95
上海精瓷照明电器有限公司	采购商品	48,928.02	2,301,146.38
上海仪电物联技术股份有限公司	采购商品	-	798,423.74
上海仪电信息网络有限公司	采购商品	3,472,758.88	1,320,754.72
上海宝通汎球电子有限公司	采购商品	236,070.88	388,205.13
上海亿人通信终端有限公司	采购商品	-	18,021.42
杭州智诺科技股份有限公司(原名：杭州智诺英特科技有限公司)	采购商品	25,060,834.98	13,317.09
云赛智联股份有限公司(原名：上海仪电电子股份有限公司)	采购商品	-	68,376.07
上海仪电科学仪器股份有限公司	采购商品	-	3,760.68
上海华冠电子设备有限责任公司	采购商品	-	988,852.99
上海亚明固态照明有限公司	采购商品	-	143,788.78
HAVELLS INDIA LIMITED	采购商品	93,829,808.46	-
上海科技网络通信有限公司	接受劳务	-	19,811.32

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 销售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
HAVELLS INDIA LIMITED	销售商品	21,453,828.08	2,739,590.29
HAVELLS INDIA LIMITED	收取管理服务费	4,212,323.54	-
上海精瓷照明电器有限公司	销售商品	-	446,311.47
上海雷磁传感器科技有限公司	销售商品	-	173,504.28
上海仪电（集团）有限公司	销售商品	93,280.34	106,837.61
上海电动工具研究所（集团）有限公司	销售商品	20,427.35	-
上海亚明固态照明有限公司	销售商品	11,300,287.63	-
上海华鑫股份有限公司	销售商品	501,055.08	-
上海仪电信息网络有限公司	销售商品	1,838,416.64	-
上海晨阑光电器件有限公司	提供服务	337,360.79	-
上海仪电科学仪器股份有限公司	销售商品	4,656.41	-
上海仪电溯源科技有限公司	销售商品	4,615.38	-
上海仪电物联技术股份有限公司	销售商品	2,307.69	-
上海仪电智能电子有限公司	销售商品	58,018.72	-
云赛信息（集团）有限公司	销售商品	1,709.40	-
上海精瓷照明电器有限公司	提供四技服务	426,684.88	334,352.31

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁收入</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁收入</u>
上海亚明固态照明有限公司	办公楼	455,794.30	624,240.00
上海精瓷照明电器有限公司	办公楼	194,641.56	340,545.00

本公司作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁成本</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁成本</u>
上海华鑫资产管理有限公司	办公楼	8,194,678.69	3,160,804.59
上海华鑫物业管理顾问有限公司	办公楼	1,854,743.08	1,535,157.36
北京申安食品有限公司	厂房	2,857,143.00	-

(3) 接受补助

<u>项目名称</u>	<u>收入来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
产业结构专项补助	上海仪电（集团）有限公司	-	1,200,000.00
技术开发专项资金	上海仪电（集团）有限公司	849,056.58	849,056.58
人才经费资助款	上海仪电（集团）有限公司	-	686,102.00
重大科研项目补助	上海仪电（集团）有限公司	-	100,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	收入来源	本期发生额	上期发生额
仪电工博会创新奖	上海仪电（集团）有限公司	-	18,867.92
高强度气体放电灯电极项目	上海仪电（集团）有限公司	25,641.03	-
科技政策及科技大会奖励	上海仪电（集团）有限公司	524,959.90	-
党员代表活动经费	上海仪电（集团）有限公司	<u>7,924.53</u>	-
合计		<u>1,407,582.04</u>	<u>2,854,026.50</u>

(4) 关键管理人员报酬

本年度公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 1,113.10 万元，上述关键管理人员包括公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

(5) 关联担保情况

保证方	被保证方	保证金额
上海飞乐音响股份有限公司	北京申安投资集团有限公司	350,000,000.00
上海飞乐音响股份有限公司	INESA EUROPA KFT	153,442,800.00
上海飞乐音响股份有限公司	上海飞乐投资有限公司	631,230,117.96
上海飞乐音响股份有限公司	Feilo Sylvania Europe Ltd	<u>193,630,200.01</u>
合计		<u>1,328,303,117.97</u>

(6) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海雷磁传感器科技有限公司	100,000.00	-	203,000.00	-
上海精瓷照明电器有限公司	218,613.77	-	-	-
上海仪电智能电子有限公司	-	-	7,252.34	-
上海仪电信息网络有限公司	2,150,047.47	-	-	-
HAVELLS INDIA LIMITED	1,729,687.08	-	224,330.07	-
上海华冠电子设备有限责任公司	3,067.69	-	3,067.69	-
预付账款				
上海华鑫资产管理有限公司	668,953.35	-	2,458,403.57	-
其他应收款				
上海精瓷照明电器有限公司	-	-	731,737.20	-
上海华鑫资产管理有限公司	2,107,203.06	-	2,107,203.06	-
上海华鑫物业管理顾问有限公司	139,559.76	-	139,559.76	-
贵州申安盘南投资有限公司	69,794,922.29	-	-	-

② 应付关联方款项

<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款		
上海仪电鑫森科技发展有限公司	797,018.60	723,110.00
上海华冠电子设备有限责任公司	-	598,252.09
上海精瓷照明电器有限公司	75,684.78	30,943.95
上海仪电物联技术股份有限公司	1,434,149.01	1,434,149.01
上海仪电楼宇科技有限公司	50,000.00	-
上海仪电电子光显技术有限公司	-	16,985.00
杭州智诺科技股份有限公司(原名：杭州智诺英特科技有限公司)	14,378,370.50	-
云赛智联股份有限公司(原名：上海仪电电子股份有限公司)	-	89,500.00
上海仪电信息网络有限公司	204,000.00	-
上海宝通汎球电子有限公司	227,292.30	220,070.80
上海和盈信息技术有限公司	-	102,141.50
上海亿人通信终端有限公司	1,138,566.96	1,138,566.96
HAVELLS INDIA LIMITED	22,192,102.45	-
其他应付款		
上海仪电（集团）有限公司	4,000.00	4,000.00

(7) 利息收入

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
贵州申安盘南投资有限公司	利息收入	4,327,171.13	-

(8) 与高管发生的资金往来

① 其他应收款

<u>人员名称</u>	<u>往来性质</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期借方</u>	<u>本期贷方</u>	<u>期末余额</u>
谢圣军	差旅费用备用金	20,000.00	15,000.00	35,000.00	-

② 其他应付款

<u>高管名称</u>	<u>往来性质</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期借方</u>	<u>本期贷方</u>	<u>期末余额</u>
高文林	代垫差旅费	56,809.00	56,809.00	-	-
庄申强	代垫差旅费	120,102.00	120,102.00	-	-

(9) 处置股权

① 涉及关联方：上海仪电电子（集团）有限公司

公司于第十届董事会第十四次会议于 2016 年 9 月 13 日通过以 705,000,000.00 元人民币的价格向上海仪电电子（集团）有限公司转让公司持有的上海圣阑实业有限公司 100%股权。

② 涉及关联方：上海飞乐实业中心（有限合伙）

2016 年 11 月 8 日，公司于第十届董事会第十八次会议审议通过以不低于 15,187.73 万元转让贵州申安盘南投资有限公司 90%股权的议案。上海飞乐实业中心（有限合伙）于 2016 年 12 月 20 日以 7931.370701 万元先收购贵州申安公司 47%股权，2017 年继续收购剩余 43%股权。

(10) 关联方承诺

① 涉及关联方：北京申安联合有限公司

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

② 涉及关联方：上海仪电电子(集团)有限公司

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

③ 涉及关联方：上海芯联投资咨询有限公司

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

④ 涉及关联方：北京申安联合有限公司、庄申安

根据公司与申安联合、庄申安于 2014 年 5 月 19 日针对公司发行股份及现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项签订的《关于拟购买资产实际净利润与净利润预测数差额的补偿协议》及于 2014 年 7 月 28 日签订的补充协议，申安联合与庄申安承诺北京申安投资集团有限公司(以下简称“申安集团”)2014 年度、2015 年度、2016 年度累积的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的实际净利润数额不低于同期的盈利预测数。根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2014]第 0484044 号《评估报告书》，申安集团 2014 年度、2015 年度、2016 年度的预测净利润数的具体数值分别为 13,581.56 万元、19,107.11 万元、27,102.69 万元。

十二、股份支付

本报告期，根据第十届董事会第八次会议决议、第十届董事会第十次会议决议，2015 年年度股东大会审议通过的《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，以及第十届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》，本次应向 164 名激励对象授予 9,661,591.00 股限制性股票。截至 2016 年 7 月 25 日止，公司已收到共计 127 名股权激励对象缴纳的行权款共计人民币 38,622,278.50 元，其中新增股本合计人民币 6,716,918.00 元，全部以货币资金出资。

公司 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及公司第十届董事会第十九次会议决议，鉴于公司限制性股票激励对象黄鑫因个人原因已离职，已不符合激励条件，公司董事会决定对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 36,511 股进行回购注销处理。本次回购并注销的限制性股票数量为 36,511 股，回购价格为人民币 5.75 元/股，回购总价款为人民币 209,938.25 元。上述股份将于 2017 年 3 月 1 日予以注销。

十三、或有事项

本报告期内无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2017 年 3 月 30 日，公司第十届第二十二次董事会会议审议通过了《公司 2016 年度利润分配预案》，公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日本公司的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.07 元(含税)。该利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2、于资产负债表日，本公司之子公司上海飞乐投资有限公司拟对下属子公司喜万年集团位于比利时、哥伦比亚和突尼斯的三家工厂进行重组，将三家工厂的传统照明产品制造业务转由国内的工厂采购，缩减和合理化当地人员规模。上海飞乐投资有限公司根据当地法律要求及合理预计计提了相关的重组预计负债。该等重组预计负债已经本公司于 2017 年 1 月 6 日召开的第十届董事会第二十次会议审议通过。截止本财务报表批准报出日，喜万年集团管理层仍与当地工会、员工就裁员安排进行磋商讨论，同时也在积极寻求其他更优化的重组方案，截至本财务报告报出日，上述重组的谈判尚在进行过程中。

十六、其他重要事项

1、发行 2016 年度第一期、第二期中期票据

根据 2014 年度股东大会审议通过《关于公司申请发行中期票据的议案》，公司于 2016 年 2 月 23 日至 2016 年 2 月 24 日发行了 2016 年度第一期中期票据（简称“16 飞乐音响 MTN001”）。发行总额为 2 亿元，利率为 4.16%，期限为 3 年。发行价格为 100 元/百元。公司于 2016 年 4 月 22 日发行了 2016 年度第二期中期票据（简称“16 飞乐音响 MTN002”）。发行总额为 6 亿元，利率为 4.68%，期限为 3 年。发行价格 100 元/百元。

2、发行 2016 年度第一期短期融资券

根据 2014 年度股东大会审议通过《关于公司申请发行短期融资券的议案》，公司于 2016 年 2 月 23 日至 2016 年 2 月 24 日发行了 2016 年度第一期短期融资券（简称“16 飞乐音响 CP001”）。发行总额为 2 亿元，利率为 3.28%，期限为 366 天。发行价格为 100 元/百元。

3、公司于第十届董事会第十七次会议于 2016 年 10 月 27 日通过《关于〈上海飞乐实业中心（有限合伙）之合伙协议〉并出资认购合伙企业份额的议案》，以出资不超过 2 亿元人民币认购上海飞乐实业中心（有限合伙）（LP）10%份额，截止报告期末，公司实际出资 8600 万元。

4、分部信息

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

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

公司以收入所属地区分布为基础确定报告分部，相关财务信息如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	4,002,919,972.87	3,166,455,048.09	4,457,044,963.12	3,524,381,756.80
国外	<u>3,110,589,663.08</u>	<u>2,026,818,112.67</u>	<u>570,091,070.48</u>	<u>461,674,833.95</u>
合计	<u>7,113,509,635.95</u>	<u>5,193,273,160.76</u>	<u>5,027,136,033.60</u>	<u>3,986,056,590.75</u>

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,422,059.51	100.00%	1,175,930.69	15.84%	6,246,128.82
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>7,422,059.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,930.69</u>	15.84%	<u>6,246,128.82</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,304,678.73	100.00%	867,284.25	13.76%	5,437,394.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>6,304,678.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>867,284.25</u>	13.76%	<u>5,437,394.48</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	5,782,147.49	77.91%	-	5,215,104.83	82.71%	-
1 至 2 年	662,830.47	8.93%	198,849.14	102,492.35	1.63%	30,747.70
2 至 3 年	-	-	-	301,090.00	4.78%	150,545.00
3 年以上	<u>977,081.55</u>	<u>13.16%</u>	<u>977,081.55</u>	<u>685,991.55</u>	<u>10.88%</u>	<u>685,991.55</u>
合计	<u>7,422,059.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,930.69</u>	<u>6,304,678.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>867,284.25</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 308,646.44 元。

(3) 本报告实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
单位一	非关联方	1,681,006.50	1 年	22.65%
单位二	非关联方	1,083,599.15	1 年/1-2 年	14.60%
单位三	非关联方	850,000.00	1 年	11.45%
单位四	非关联方	816,218.85	1 年	11.00%
单位五	非关联方	508,000.00	1 年	6.84%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	13,000,002.84	100.00%	1,635,711.72	12.58%	11,364,291.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>13,000,002.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,635,711.72</u>	12.58%	<u>11,364,291.12</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	7,322,899.09	100.00%	1,530,025.92	20.89%	5,792,873.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>7,322,899.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,530,025.92</u>	20.89%	<u>5,792,873.17</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	10,522,437.20	80.94%	-	4,144,503.10	56.59%	-
1 至 2 年	813,014.95	6.25%	243,904.48	1,143,519.90	15.62%	343,055.97
2 至 3 年	545,486.90	4.20%	272,743.45	1,695,812.30	23.16%	847,906.16
3 年以上	<u>1,119,063.79</u>	<u>8.61%</u>	<u>1,119,063.79</u>	<u>339,063.79</u>	<u>4.63%</u>	<u>339,063.79</u>
合计	<u>13,000,002.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,635,711.72</u>	<u>7,322,899.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,530,025.92</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,685.80 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	10,514,867.47	6,705,980.64
其他往来	<u>2,485,135.37</u>	<u>616,918.45</u>
合计	<u>13,000,002.84</u>	<u>7,322,899.09</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例	坏账准备
上海华鑫资产管理有限公	押金	同受一方控制	2,107,203.06	1 年以内	16.21%	-
单位一	质保金	非关联方	1,784,500.00	1 年以内	13.73%	-
单位二	质保金	非关联方	1,159,750.00	1 年以内	8.92%	-
单位三	质保金	非关联方	1,088,778.80	1 年以内	8.38%	-
单位四	质保金	非关联方	659,700.00	1 年以内/1-2 年	5.07%	50,310.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,112,749,712.61	-	2,112,749,712.61	2,283,678,052.54	-	2,283,678,052.54
对联营、合营企业投资	<u>917,260,525.10</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>914,353,370.53</u>	<u>791,848,028.49</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>788,940,873.92</u>
合计	<u>3,030,010,237.71</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>3,027,103,083.14</u>	<u>3,075,526,081.03</u>	<u>2,907,154.57</u>	<u>3,072,618,926.46</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
上海亚明照明有限公司	288,726,552.54	-	-	288,726,552.54	-
上海飞乐工程建设发展有限公司	-	90,318,160.07	-	90,318,160.07	-
上海圣阗实业有限公司	277,096,500.00	-	277,096,500.00	-	-
北京申安投资集团有限公司	1,660,855,000.00	-	-	1,660,855,000.00	-
上海飞乐智能技术有限公司	27,000,000.00	300,000.00	-	27,300,000.00	-
上海飞乐电子商务有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-
陕西飞乐智能照明有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
上海飞乐投资有限公司	<u>30,000,000.00</u>	=	=	<u>30,000,000.00</u>	=
合计	<u>2,283,678,052.54</u>	<u>106,168,160.07</u>	<u>277,096,500.00</u>	<u>2,112,749,712.61</u>	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海科技同济信息技术有限公司	6,951,649.72	2,907,154.57	-	-	-	-
上海飞乐纽康信息有限公司	1,004,708.10	1,120,092.06	-	-	44,124.15	-
华鑫证券有限责任公司	382,512,257.60	787,820,781.86	-	-	64,952,250.26	-25,195,758.29
上海飞乐实业中心（有限合伙）	=	=	<u>86,000,000.00</u>	=	<u>-1,183.91</u>	=
合计	<u>390,468,615.42</u>	<u>791,848,028.49</u>	<u>86,000,000.00</u>	=	<u>64,995,190.50</u>	<u>-25,195,758.29</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
上海科投同济信 息技术有限公司	-	-	-	2,907,154.57	-	2,907,154.57
上海飞乐纽康信 息系统有限公司	-	-	-	1,164,216.21	-	-
华鑫证券有限 责任公司	-386,935.60	-	-	827,190,338.23	-	-
上海飞乐实业中 心（有限合伙）	=	=	=	<u>85,998,816.09</u>	=	=
合计	<u>-386,935.60</u>	=	=	<u>917,260,525.10</u>	=	<u>2,907,154.57</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	76,191,635.35	67,375,310.91
其他业务收入	<u>2,670,046.42</u>	<u>48,000.00</u>
合计	<u>78,861,681.77</u>	<u>67,423,310.91</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	73,132,292.93	63,178,135.69
其他业务成本	<u>83,813.64</u>	<u>83,813.64</u>
合计	<u>73,216,106.57</u>	<u>63,261,949.33</u>

5、投资收益

项目	本期发生数	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,470,000.00	18,798,889.93
权益法核算的长期股权投资收益	64,995,190.50	121,362,776.47
处置长期股权投资产生的投资收益	427,903,500.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
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	59,596.25	82,206.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
股权投资差额摊销	<u>-386,935.60</u>	<u>-386,935.60</u>
合计	<u>516,041,351.15</u>	<u>139,856,937.15</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	2,163,657.02	-117,104.05
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)	49,664,057.62	10,109,697.34
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-195,508,764.80	-
处置股权	263,413,432.78	-
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	3,106,431.77	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,060,242.23	3,793,010.68
小计	124,899,056.62	13,785,603.97
减：非经常性损益的所得税影响	119,035,895.70	2,206,018.42
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	5,863,160.92	11,579,585.55
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额：	42,488,743.45	11,439,830.78
归属于少数股东的非经常性损益净额：	-36,625,582.53	139,754.77

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.294%	0.355	0.355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.048%	0.312	0.312