

国光电器股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

国光电器股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-105
财务报表补充资料	106

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10069 号
(第一页，共六页)

国光电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了国光电器股份有限公司(以下简称“国光电器”)的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国光电器，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 固定资产的减值测试 请参阅财务报表附注二(26)(e)及财务报表附注五(13)。 国光电器一子公司出现持续的经营亏损, 管理层认为该子公司的固定资产存在减值迹象。于 2017 年 12 月 31 日, 该子公司固定资产的账面价值为人民币 34,180,999 元。 管理层将包括上述存在减值迹象的固定资产在内能独立产生现金流入的最小资产组合认定为资产组, 通过计算相关资产组的预计未来现金流量的现值来评估于 2017 年 12 月 31 日的该等固定资产是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算涉及重要的管理层估计, 包括未来的销售增长率、毛利率、长期增长率以及计算所使用折现率的估计。根据减值测试, 管理层认为本年度无需对该等固定资产计提减值准备。 由于存在减值迹象的固定资产账面价值对国光电器财务报表的重要性、以及减值测试涉及管理层的重要估计, 因此我们将固定资产的减值测试识别为关键审计事项。	1. 获取管理层准备的固定资产减值测试表, 评估管理层计算预计未来现金流量现值所采用的假设是否合理: • 销售增长率 – 我们将销售增长率与历史财务数据、可比公司的公开财务信息进行比较, 并与管理层讨论目前行业发展趋势; • 毛利率 – 我们将毛利率与历史财务数据、可比公司的公开财务信息进行比较; • 长期增长率 – 考虑相关固定资产的剩余可使用年限, 将管理层计算五年预测期后至资产使用寿命结束期间预计未来现金流量现值所采用的长期增长率与市场公开数据进行比较; • 折现率 – 我们引入估值专家评价预计未来现金流量现值计算时所使用的折现率是否合理, 包括是否在同行业其他公司所采用的区间之内, 并考虑相关资产组的资本成本; • 对管理层采用的销售增长率、毛利率、长期增长率以及折现率进行敏感性分析。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 固定资产的减值测试(续)	2. 通过检查预计未来现金流量现值计算时输入的数据以及相关公式, 复核计算结果的准确性。 我们发现管理层就固定资产的减值测试所作出的重大估计有适当的证据支持。

四、其他信息

国光电器管理层对其他信息负责。其他信息包括国光电器 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督国光电器的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(六) 就国光电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海市
2018 年 4 月 10 日

注册会计师

王斌(项目合伙人)

注册会计师

麦展鹏

国光电器股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	118,475,267	195,844,913
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)	861,324	-
应收票据	五(3)	3,730,300	9,878,535
应收账款	五(4)	1,234,393,978	924,136,826
预付款项	五(5)	28,446,632	22,124,543
其他应收款	五(6)	91,334,569	45,683,062
存货	五(7)	602,237,195	311,317,539
一年内到期的非流动资产	五(10)	23,415,786	38,114,711
其他流动资产	五(8)	1,863,150	22,384,518
流动资产合计		2,104,758,201	1,569,484,647
非流动资产			
可供出售金融资产	五(9)	6,678,913	5,118,718
长期应收款	五(10)	31,137,018	41,445,933
长期股权投资	五(11)	206,919,840	18,513,288
投资性房地产	五(12)	699,216,910	334,475,686
固定资产	五(13)	677,616,388	613,279,517
在建工程	五(14)	81,372,627	62,982,260
工程物资		201,774	202,437
无形资产	五(15)	259,336,256	274,479,774
开发支出		1,268,613	-
长期待摊费用	五(16)	7,030,010	9,528,576
递延所得税资产	五(17)	42,455,853	52,644,867
其他非流动资产	五(19)	46,815,458	22,195,344
非流动资产合计		2,060,049,660	1,434,866,400
资产总计		4,164,807,861	3,004,351,047

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并
流动负债			
短期借款	五(20)	243,774,560	222,601,530
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(2)	1,700,074	-
应付票据	五(21)	266,004,197	177,750,228
应付账款	五(22)	964,499,756	503,116,087
预收款项	五(23)	7,383,802	6,897,657
应付职工薪酬	五(24)	33,999,306	20,894,595
应交税费	五(25)	29,515,040	23,088,620
应付利息		1,511,518	1,507,536
其他应付款	五(26)	60,864,623	47,654,353
一年内到期的非流动负债	五(27)	103,267,996	273,507,620
其他流动负债	五(29)	8,643,894	21,847,805
流动负债合计		1,721,164,766	1,298,866,031
非流动负债			
长期借款	五(30)	918,302,405	269,464,006
预计负债		1,816,744	1,996,540
递延收益	五(28)	25,499,494	19,323,670
递延所得税负债	五(17)	569,251	-
非流动负债合计		946,187,894	290,784,216
负债合计		2,667,352,660	1,589,650,247
股东权益			
股本	五(31)	416,904,000	416,904,000
资本公积	五(32)	414,451,644	412,481,337
盈余公积	五(34)	130,281,133	120,820,129
未分配利润	五(35)	473,541,596	385,575,939
其他综合收益	五(33)	3,985,481	7,670,454
归属于母公司股东权益合计		1,439,163,854	1,343,451,859
少数股东权益		58,291,347	71,248,941
股东权益合计		1,497,455,201	1,414,700,800
负债及股东权益总计		4,164,807,861	3,004,351,047

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		50,999,631	95,624,113
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		861,324	-
应收票据		3,167,166	5,733,035
应收账款	十四(1)	912,158,280	660,957,522
预付款项		27,002,188	20,789,949
其他应收款	十四(2)	77,535,176	37,023,581
存货		583,999,919	289,100,547
一年内到期的非流动资产		6,258,671	15,692,448
其他流动资产		1,561,176	13,000,000
流动资产合计		1,663,543,531	1,137,921,195
非流动资产			
可供出售金融资产		6,678,913	5,118,718
长期应收款		1,672,142	1,296,813
长期股权投资	十四(3)	988,330,466	862,758,695
投资性房地产		226,700,152	221,205,766
固定资产		379,792,538	302,394,702
在建工程		72,801,560	52,507,277
工程物资		197,982	198,270
无形资产		126,717,434	131,709,148
开发支出		1,268,613	-
长期待摊资产		1,627,850	9,026,717
递延所得税资产		32,068,021	29,362,587
其他非流动资产		231,721	2,610,275
非流动资产合计		1,838,087,392	1,618,188,968
资产总计		3,501,630,923	2,756,110,163

国光电器股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动负债			
短期借款		231,774,560	214,811,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,700,074	-
应付票据		250,719,148	168,291,699
应付账款		920,041,654	572,006,485
预收款项		3,903,605	4,994,354
应付职工薪酬		18,439,561	10,014,960
应交税费		14,861,533	14,329,803
应付利息		419,415	298,043
其他应付款		378,278,121	299,765,644
一年内到期的非流动负债		40,192,595	22,113,358
其他流动负债		7,810,349	21,337,146
流动负债合计		1,868,140,615	1,327,962,492
非流动负债			
长期借款		276,829,787	123,821,749
预计负债		1,816,744	1,996,540
递延收益		18,029,481	14,543,781
非流动负债合计		296,676,012	140,362,070
负债合计		2,164,816,627	1,468,324,562
股东权益			
股本		416,904,000	416,904,000
资本公积		440,634,881	438,664,574
盈余公积		127,199,584	117,738,580
未分配利润		352,432,639	315,050,991
其他综合收益		(356,808)	(572,544)
股东权益合计		1,336,814,296	1,287,785,601
负债及股东权益总计		3,501,630,923	2,756,110,163

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2017 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
一、 营业收入	五(36)	4,048,817,227	2,568,911,745
减： 营业成本	五(36)	(3,414,311,376)	(2,080,588,869)
税金及附加	五(37)	(27,474,908)	(25,735,660)
销售费用	五(38)	(121,321,081)	(99,913,500)
管理费用	五(39)	(304,133,611)	(263,350,725)
财务费用 - 净额	五(40)	(38,879,662)	(5,623,529)
资产减值损失	五(41)	(32,240,039)	(51,869,052)
加： 公允价值变动(损失)/收益	五(43)	(838,750)	1,163,600
投资收益/(损失)	五(44)	20,083,305	(5,289,838)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(9,893,039)	(3,598,432)
其他收益	五(45)	30,879,155	-
二、 营业利润		160,580,260	37,704,172
加： 营业外收入	五(46)	960,937	31,431,765
减： 营业外支出	五(47)	(7,747,859)	(6,469,868)
三、 利润总额		153,793,338	62,666,069
减： 所得税费用	五(48)	(25,829,530)	(7,362,990)
四、 净利润		127,963,808	55,303,079
按经营持续性分类			
持续经营净利润		127,963,808	55,303,079
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		130,778,981	60,423,495
少数股东损益		(2,815,173)	(5,120,416)
五、 每股收益	五(49)		
基本每股收益		0.31	0.14
稀释每股收益		0.31	0.14
六、 其他综合收益的税后净额	五(33)	(3,684,973)	3,342,329
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		215,736	(423,642)
外币财务报表折算差额		(3,900,709)	3,765,971
七、 综合收益总额		124,278,835	58,645,408
归属于母公司股东的综合收益总额		127,094,008	63,765,824
归属于少数股东的综合收益总额		(2,815,173)	(5,120,416)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2017 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、 营业收入	十四(4)	3,826,460,853	2,335,329,059
减： 营业成本	十四(4)	(3,338,323,162)	(1,972,717,674)
税金及附加		(15,247,387)	(15,362,505)
销售费用		(59,172,890)	(38,866,710)
管理费用		(248,044,915)	(201,660,153)
财务(费用)/收入- 净额		(50,596,938)	14,102,104
资产减值损失		(23,039,418)	(59,138,213)
加： 公允价值变动损失		(838,750)	(353,799)
投资损失	十四(5)	(7,036,106)	(1,973,080)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(8,898,120)	(2,663,277)
其他收益		25,579,412	-
二、 营业利润		109,740,699	59,359,029
加： 营业外收入		350,533	24,041,099
减： 营业外支出		(4,319,257)	(2,577,214)
三、 利润总额		105,771,975	80,822,914
减： 所得税费用		(11,161,935)	(7,451,552)
四、 净利润		94,610,040	73,371,362
按经营持续性分类			
持续经营净利润		94,610,040	73,371,362
终止经营净利润		-	-
五、 每股收益			
基本每股收益		不适用	不适用
稀释每股收益		不适用	不适用
六、 其他综合收益		215,736	(600,432)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		215,736	(600,432)
七、 综合收益总额		94,825,776	72,770,930

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2017 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,686,653,145	2,403,046,602
收到的税费返还		345,050,398	239,970,046
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)	41,564,819	53,091,389
经营活动现金流入小计		4,073,268,362	2,696,108,037
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,171,586,912)	(1,895,471,781)
支付给职工以及为职工支付的现金		(533,950,200)	(401,065,776)
支付的各项税费		(43,994,990)	(48,465,358)
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)	(217,631,805)	(178,232,495)
经营活动现金流出小计		(3,967,163,907)	(2,523,235,410)
经营活动产生的现金流量净额		106,104,455	172,872,627
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		564,300,000	408,600,000
取得投资收益收到的现金		796,092	2,162,152
收回的土地定金		-	50,000,000
处置固定资产收回的现金净额	五(50)	9,934,432	16,268,093
处置联营公司收到的现金		17,655,241	9,500,000
投资活动现金流入小计		592,685,765	486,530,245
购建投资性房地产、固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(541,592,828)	(224,624,064)
投资支付的现金		(154,883,293)	(5,721,700)
丧失对广州锂宝控制权所减少的现金		(1,334,617)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(50)	(551,300,000)	(401,400,000)
投资活动现金流出小计		(1,249,110,738)	(631,745,764)
投资活动产生的现金流量净额		(656,424,973)	(145,215,519)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	60,000,000
取得借款收到的现金		1,160,228,624	374,416,122
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)	2,778,730	9,836,439
筹资活动现金流入小计		1,163,007,354	444,252,561
偿还债务支付的现金		(624,420,409)	(537,825,181)
分配股利及偿付利息支付的现金		(66,767,669)	(55,528,611)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)	(12,723,821)	(7,464,864)
筹资活动现金流出小计		(703,911,899)	(600,818,656)
筹资活动产生的现金流量净额		459,095,455	(156,566,095)
四、汇率变动对现金的影响		(3,619,804)	7,589,562
五、现金净减少额	五(51)	(94,844,867)	(121,319,425)
加：年初现金余额		160,344,841	281,664,266
六、年末现金余额		65,499,974	160,344,841

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2017 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,535,250,792	2,109,869,987
收到的税费返还	343,242,464	227,969,686
收到其他与经营活动有关的现金	49,916,906	70,140,293
经营活动现金流入小计	3,928,410,162	2,407,979,966
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,542,481,117)	(2,072,084,240)
支付给职工以及为职工支付的现金	(119,829,330)	(93,257,847)
支付的各项税费	(28,069,025)	(38,165,892)
支付其他与经营活动有关的现金	(151,451,770)	(52,716,016)
经营活动现金流出小计	(3,841,831,242)	(2,256,223,995)
经营活动产生的现金流量净额	86,578,920	151,755,971
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	484,000,000	376,000,000
取得投资收益收到的现金	672,121	1,201,427
处置固定资产收回的现金净额	630,910	74,966,017
处置联营公司收到的现金	17,655,241	9,500,000
投资活动现金流入小计	502,958,272	461,667,444
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(164,432,398)	(52,143,782)
投资支付的现金	(154,883,293)	(125,861,700)
支付其他与投资活动有关的现金	(471,000,000)	(364,000,000)
投资活动现金流出小计	(790,315,691)	(542,005,482)
投资活动产生的现金流量净额	(287,357,419)	(80,338,038)
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	514,965,690	309,560,950
收到其他与筹资活动有关的现金	2,778,730	9,836,439
筹资活动现金流入小计	517,744,420	319,397,389
偿还债务支付的现金	(313,111,417)	(372,620,355)
分配股利或偿付利息支付的现金	(50,799,547)	(42,979,326)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,477,354)	(7,010,022)
筹资活动现金流出小计	(365,388,318)	(422,609,703)
筹资活动产生的现金流量净额	152,356,102	(103,212,314)
四、汇率变动对现金的影响	(478,650)	2,042,427
五、现金净减少额	(48,901,047)	(29,751,954)
加：年初现金余额	63,128,763	92,880,717
六、年末现金余额	14,227,716	63,128,763

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2016 年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他综 合收益		
一、上年年末余额	416,904,000	411,307,275	-	-	113,482,993	-	365,841,900	4,328,125	17,543,419	1,329,407,712
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	416,904,000	411,307,275	-	-	113,482,993	-	365,841,900	4,328,125	17,543,419	1,329,407,712
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	60,423,495	-	(5,120,416)	55,303,079
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	3,342,329	-	3,342,329
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	60,423,495	3,342,329	(5,120,416)	58,645,408
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	58,825,938	58,825,938
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,174,062	-	-	-	-	-	-	-	1,174,062
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,337,136	-	(7,337,136)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	-	-	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	416,904,000	412,481,337	-	-	120,820,129	-	385,575,939	7,670,454	71,248,941	1,414,700,800

国光电器股份有限公司

2017 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2017 年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	416,904,000	412,481,337	-	-	120,820,129	-	385,575,939	7,670,454	71,248,941	1,414,700,800
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	416,904,000	412,481,337	-	-	120,820,129	-	385,575,939	7,670,454	71,248,941	1,414,700,800
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	130,778,981	-	(2,815,173)	127,963,808
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	(3,684,973)	-	(3,684,973)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	130,778,981	(3,684,973)	(2,815,173)	124,278,835
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,970,307	-	-	-	-	-	-	(10,142,421)	(8,172,114)
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	9,461,004	-	(9,461,004)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	-	-	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	416,904,000	414,451,644	-	-	130,281,133	-	473,541,596	3,985,481	58,291,347	1,497,455,201

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2016 年金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,904,000	438,664,574	-	-	110,401,444	-	27,888	282,369,085	1,248,366,991
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	416,904,000	438,664,574	-	-	110,401,444	-	27,888	282,369,085	1,248,366,991
三、本年增减变动金额(减少以 “－”号填列)									
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	73,371,362	73,371,362
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(600,432)	-	(600,432)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	(600,432)	73,371,362	72,770,930
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,337,136	-	-	(7,337,136)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	416,904,000	438,664,574	-	-	117,738,580	-	(572,544)	315,050,991	1,287,785,601

国光电器股份有限公司

2017 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2017 年金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,904,000	438,664,574	-	-	117,738,580	-	(572,544)	315,050,991	1,287,785,601
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	416,904,000	438,664,574	-	-	117,738,580	-	(572,544)	315,050,991	1,287,785,601
三、本年增减变动金额(减少以 “－”号填列)									
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	94,610,040	94,610,040
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	215,736	-	215,736
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	215,736	94,610,040	94,825,776
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,970,307	-	-	-	-	-	(14,415,068)	(12,444,761)
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	9,461,004	-	-	(9,461,004)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	416,904,000	440,634,881	-	-	127,199,584	-	(356,808)	352,432,639	1,336,814,296

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郝旭明

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：郑崖民

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

国光电器股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为广州国光电声总厂(以下简称“电声总厂”)。电声总厂于 1993 年 12 月 25 日改制并定向募集内部职工股，设立股份有限公司，即本公司。本公司注册地为中华人民共和国广东省广州市花都区，总部地址为中华人民共和国广东省广州市花都区。

本公司于 2005 年 5 月 23 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 416,904,000 元，每股面值 1 元。

于 2017 年 5 月 25 日，经梧州市工商行政管理局核准，本司的最终母公司“广西国光企业管理有限公司”名称变更为“广西国光投资发展有限公司(以下简称“国光投资”)，相关工商变更手续已完成。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电子元器件的生产及销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注四，本年度不再纳入合并范围的子公司为广州锂宝新材料有限公司(“广州锂宝”)，详见附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、长期资产减值(附注二(18))、递延所得税的确认(附注二(23))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，GGEC AMERICA INC.的记账本位币为美元，国光电器(香港)有限公司(“港子公司”)的记账本位币为港币，GGEC EUROPE LIMITED 的记账本位币为英镑。本财务报表以人民币列示。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金

现金是指库存现金，可随时用于支付的银行存款。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；或者 **(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的其他金融负债主要包括应付款项及借款等。

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 5,000,000 元，其他应收款单项金额超过 2,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

(i) 应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款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。

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 1	关联方的应收账款
组合 2	其他

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(i) 应收账款(续)

组合中，参照应收账款中超过信用期部分的账龄，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

应收账款计提比例

一年以内	1%
一到二年	25%
二到三年	50%
三年以上	100%

(ii) 其他应收款

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 1	关联方的其他应收款
组合 2	保证金及押金、租金、水电费、应收出口退税款、员工备用金
组合 3	其他

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	不计提
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例参照应收账款中账龄分析法的计提比例。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 应收票据及长期应收款

对于应收票据及长期应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增调整长期股权投资成本。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20 至 30 年	10%	3.0%至 4.5%
土地使用权	35 至 50 年	-	2%至 2.9%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 50 年	10%	1.8%至 4.5%
机器设备	5 至 14 年	0%至 10%	6.4%至 20.0%
运输工具	4 至 10 年	5%或 10%	9.0%至 23.8%
电子设备及办公设备	3 至 6 年	0%至 10%	15.0%至 33.3%

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 35 至 50 年平均摊销。

(b) 专有技术及电脑软件

专有技术及电脑软件按预计使用年限或合同有效期平均摊销。

(c) 商标使用权及使用许可权

商标使用权及使用许可权按预计使用年限 30 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

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

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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：

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

本集团就出租的物业向承租人收取物业管理费，按实际提供的劳务确认收入。

(c) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上并未转移至承租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键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：

(a) 对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据附注二(9)所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

(b) 对存货减值的会计估计

本集团管理层根据附注二(10)(c)所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(c) 对无形资产预计使用寿命的会计估计

本集团管理层根据附注二(16)(d)所述的会计政策，于每年年度终了对无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。即使本集团管理层目前已对无形资产的预计使用寿命作出最佳估计，预计使用寿命还是可能会由于财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

(d) 所得税

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

(e) 长期资产减值的估计

如附注二(18)所述，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置的预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及 (3) 预计未来现金流量现值中使用的重复假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的增长率、毛利率及折现率假设的变化可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度获得的与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
本集团于 2017 年无终止经营的项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
本集团于 2017 年无计入资产处置收益的项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用

三 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	15% - 25%	应纳税所得额
增值税	6%、11%、17%及 20%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
房产税	12%或 1.2%	房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要税种及税率(续)

(1) 企业所得税

集团各公司实际适用企业所得税税率如下：

	附注	2017 年度	2016 年度
本公司	(a)	15%	15%
港子公司	(b)	16.5%	16.5%
广州市国光电子科技有限公司(“国光科技”)		25%	25%
梧州恒声电子科技有限公司(“梧州恒声”)		25%	25%
广东国光电子有限公司(“国光电子”)	(a)	15%	15%
广东美加音响发展有限公司(“广东美加”)		25%	25%
梧州国光科技发展有限公司(“梧州科技”)		25%	25%
广州国光智能电子产业园有限公司(“广州产业园”)		25%	25%
广州国光资产管理有限公司(“资产管理公司”)		25%	25%
GGEC AMERICA INC.	(c)		
— 联邦税		15%至 39%	15%至 39%
— 州税		8.84%	8.84%
GGEC EUROPE LIMITED	(d)	19%	20%

- (a) 于 2017 年，本公司和国光电子被广东省科学技术厅认定为高新技术企业并已通过公示。管理层认为本公司和国光电子最后获得高新技术企业证书的可能性很高，因此，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，采用 15%的税率计算本公司和国光电子应交企业所得税。
- (b) 港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2017 年适用之所得税税率为 16.5%。
- (c) GGEC AMERICA INC.为本公司于美国成立之子公司，适用联邦税和州税。其中，联邦税执行 15%至 39%的超额累进税率；州税税率为 8.84%(年最低缴税额为 800 美元)。
- (d) GGEC EUROPE LIMITED 为本公司于英国成立之子公司，2017 年适用之所得税税率为 19%。

(2) 增值税

本集团于中国内地及英国成立的各公司适用增值税。其中，在中国内地销售产品及提供劳务之增值税率为 17%；直接出口产品采用“免、抵、退”办法，本公司与国光电子于 2017 年适用退税率为 17%。GGEC EUROPE LIMITED 适用之增值税率为 20%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团出租房产及提供物业管理服务的收入适用增值税，出租房产的税率为 11%，提供物业管理服务的税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该等业务适用营业税，税率为 5%。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 于 2017 年 12 月 31 日，子公司情况如下：

子公司名称	持股比例(%)		主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
	直接	间接				
GSEC AMERICA INC.	100%	-	美国	美国	销售电声产品	设立
港子公司	100%	-	香港	香港	销售电声产品	设立
国光科技	65%	35%	广州	广州	生产、设计和销售电声产品	设立
梧州恒声	100%	-	梧州	梧州	生产和销售电声产品	设立
国光电子	100%	-	广州	广州	研究、设计、生产和销售电池产品	设立
GSEC EUROPE LIMITED	100%	-	英国	英国	销售电声产品	设立
广东美加	100%	-	广州	广州	销售电声产品	股权并购
广州产业园	80%	-	广州	广州	园区开发和科技服务业	设立
梧州科技	100%	-	梧州	梧州	生产、销售和园区开发	设立
资产管理公司	100%	-	广州	广州	资产及投资管理	设立

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

五 合并财务报表项目注释

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	3,559	3,470
银行存款	65,496,415	160,341,371
其他货币资金	52,975,293	35,500,072
合计	118,475,267	195,844,913
其中：存放在境外的款项总额	37,049,465	52,699,880

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 30,482,050 元，借款保证金 10,793,243 元，保函保证金 11,700,000 元，合计 52,975,293 元(2016 年 12 月 31 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 20,671,261 元，保函保证金 14,478,730 元，借款保证金 20,000 元，信用证保证金 330,081 元，合计 35,500,072 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(金融负债)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
人民币对外汇期权组合	861,324	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 -		
人民币对外汇期权组合	(802,595)	-
人民币外汇货币掉期	(567,732)	-
远期结售汇工具	(329,747)	-
合计	(1,700,074)	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,730,300	9,878,535

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无将尚未到期的应收票据背书予第三方(2016 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已贴现但尚未到期的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,250,817,656	946,485,858
减：坏账准备	(16,423,678)	(22,349,032)
净值	1,234,393,978	924,136,826

- (a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,240,204,683	921,262,135
一到二年	1,727,431	5,163,571
二到三年	189,719	449,775
三年以上	8,695,823	19,610,377
合计	1,250,817,656	946,485,858

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2017 年 12 月 31 日,应收账款 55,413,983 元(2016 年 12 月 31 日 : 27,587,702 元)已逾期,但基于对客户财务状况及其信用记录的分析,本集团认为这部分款项可以收回,没有发生减值,故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	55,411,603	25,755,615
一到二年	2,380	1,825,277
二到三年	-	6,810
合计	55,413,983	27,587,702

(b) 应收账款按类别分析如下:

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,155,790	0.4%	(5,155,790)	100.0%	17,321,781	1.8%	(17,321,781)	100.0%
按组合计提坏账准备:								
关联方款项	182,518	0.0%	-	-	4,247,095	0.4%	-	-
其他	1,234,766,173	98.7%	(554,713)	0.0%	920,593,657	97.3%	(703,926)	0.1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	10,713,175	0.9%	(10,713,175)	100.0%	4,323,325	0.5%	(4,323,325)	100.0%
合计	1,250,817,656	100.0%	(16,423,678)	1.3%	946,485,858	100.0%	(22,349,032)	2.4%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款客户一	5,155,790	(5,155,790)	100%	附注(i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，由于欠款方的财务状况不佳，本集团认为应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	1,234,763,793	100.0%	(554,118)	0.0%	918,761,570	99.8%	(244,202)	0.0%
一至二年	2,380	0.0%	(595)	25.0%	1,825,277	0.2%	(456,319)	25.0%
二至三年	-	-	-	-	6,810	0.0%	(3,405)	50.0%
合计	1,234,766,173	100.0%	(554,713)	0.0%	920,593,657	100.0%	(703,926)	0.1%

(e) 本年度实际核销的应收账款为 12,126,179 元(2016 年：321,055 元)，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收账款客户二	货款	5,907,481	公司宣告破产	法院裁决	否
应收账款客户三	货款	5,484,131	公司宣告破产	公司管理层审批	否
合计		11,391,612			

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 7,021,631 元(2016 年：1,381,208 元)，转回坏账准备金额为 820,806 元(2016 年：无)。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	1,130,348,875	(466,539)	90.4%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(4) 应收账款(续)

- (h) 于 2017 年 12 月 31 日，140,428,814 元的应收账款(2016 年 12 月 31 日：6,030,619 元)质押给银行作为 109,774,560 元短期借款(2016 年 12 月 31 日：4,786,530 元)的质押物(附注五(20))。

(5) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	28,023,784	98.5%	15,333,997	69.3%
一至两年	226,832	0.8%	5,448,467	24.6%
两至三年	196,016	0.7%	252,427	1.2%
三年以上	-	-	1,089,652	4.9%
合计	28,446,632	100.0%	22,124,543	100.0%

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 422,848 元(2016 年 12 月 31 日：6,790,546 元)，主要为预付第三方软件费，因项目尚在进行中，该款项尚未结清。

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项汇总额	22,539,252	79.2%

(6) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收出口退税款	71,569,274	23,754,087
其他	20,715,423	23,277,819
合计	92,284,697	47,031,906
减：坏账准备	(950,128)	(1,348,844)
净值	91,334,569	45,683,062

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	86,133,535	41,998,351
一到二年	3,223,494	2,214,482
二到三年	319,931	2,078,268
三年以上	2,607,737	740,805
合计	92,284,697	47,031,906

于 2017 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：1,099,840 元)。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到二年	-	1,099,840

(b) 其他应收款按类别分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大的其他应收款未单独计提减值准备(2016 年 12 月 31 日：未单独计提减值准备)。

按组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备：								
关联方款项	133,066	0.1%	-	-	53,534	0.1%	-	-
保证金及押金、租金、水电费、应 收出口退税款、员工备用金	85,814,588	93.1%	-	-	37,569,889	79.9%	-	-
其他	5,386,915	5.8%	-	-	8,334,599	17.7%	(274,960)	3.3%
单项金额虽不重大但单独计提坏账 准备：	950,128	1.0%	(950,128)	100.0%	1,073,884	2.3%	(1,073,884)	100%
合计	92,284,697	100.0%	(950,128)	1.0%	47,031,906	100%	(1,348,844)	2.9%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
一年以内	5,386,915	-	-	7,234,756	-	-
一至二年	-	-	-	1,099,843	(274,960)	25.0%
合计	5,386,915	-	-	8,334,599	(274,960)	3.3%

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 555,171 元(2016 年：1,534,667 元)，本期收回或转回坏账准备金额 557,434 元(2016 年：无)。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 396,453 元(2016 年：185,823 元)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

项目	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
应收税务部门出口退税款	退税款	71,569,274	一年以内	77.6%	-
应收一租户租金、水电费	租金、水电费	5,848,162	一年以内	6.3%	-
应收一政府部门工程材料 保证金	保证金	1,824,666	一至两年	2.0%	-
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396	三年以上	1.8%	-
应收一客户代垫代付款	代垫代付款	1,008,194	一年以内	1.1%	-

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2016 年 12 月 31 日：无)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,173,214	(40,919,754)	186,253,460	136,186,949	(49,384,891)	86,802,058
在产品	60,378,235	-	60,378,235	47,334,487	-	47,334,487
库存商品	341,525,943	(24,303,612)	317,222,331	177,825,220	(22,005,687)	155,819,533
周转材料	6,353,620	(402,599)	5,951,021	7,159,331	(402,599)	6,756,732
委托加工材料	32,432,148	-	32,432,148	14,604,729	-	14,604,729
合计	667,863,160	(65,625,965)	602,237,195	383,110,716	(71,793,177)	311,317,539

(b) 存货跌价准备分析如下：

存货种类	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2017 年 12 月 31 日
原材料	(49,384,891)	(4,064,424)	12,529,561	(40,919,754)
库存商品	(22,005,687)	(12,686,468)	10,388,543	(24,303,612)
周转材料	(402,599)	(1,106)	1,106	(402,599)
合计	(71,793,177)	(16,751,998)	22,919,210	(65,625,965)

(c) 存货跌价准备情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费	存货已销售/报废
库存商品	预计销售价格减去预计销售费用及税费	存货已销售/报废
周转材料	预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费	存货已销售

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(8) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	-	17,800,000
其他	1,863,150	4,584,518
合计	1,863,150	22,384,518

(9) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	3,453,920	3,397,018
—货币组合产品	-	17,800,000
以成本计量		
—可供出售权益工具	3,224,993	1,721,700
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五(8))	-	(17,800,000)
合计	6,678,913	5,118,718

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	3,453,920	3,397,018
—成本	3,873,696	4,070,600
—累计计入其他综合收益	(419,776)	(673,582)
货币组合产品		
—公允价值	-	17,800,000
—成本	-	17,800,000
合计		
—公允价值	3,453,920	21,197,018
—成本	3,873,696	21,870,600
—累计计入其他综合收益	(419,776)	(673,582)

以成本计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现 金分红
可供出售权益工具—成本						
—Warwick Audio Technologies Limited	1,721,700	1,503,293	-	3,224,993	4.99%	-

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，该投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置该投资的计划。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产转让款(附注(a))	45,236,647	61,131,375
股权转让款(附注(b))	6,000,000	15,448,448
个人住房借款(附注(c))	2,666,615	2,331,279
宿舍押金(附注(c))	649,542	649,542
合计	54,552,804	79,560,644
减：一年内到期的非流动资产(附注(d))	(23,415,786)	(38,114,711)
合计	31,137,018	41,445,933

- (a) 资产转让款为 2015 年本集团向第三方转让资产之应收款项的摊余价值，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团已收到资产转让款 40,302,140 元，剩余款项将于 2018 年至 2020 年收回。
- (b) 股权转让款为 2015 年本公司向第三方转让本公司持有的联营公司股权之应收款项的摊余价值，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到股权转让款 33,500,000 元，剩余款项将于 2018 年收回。
- (c) 宿舍押金为本集团租用第三方宿舍所支付的押金，预计在 2023 年返还。个人住房借款为本集团借予员工用于购置个人住房之款项的摊余价值，还款期限为二至十年。
- (d) 一年内到期的非流动资产主要为资产转让款、股权转让款以及个人住房借款一年到期的部分，金额分别为 16,974,820 元、6,000,000 元和 440,966 元(2016 年：22,171,137 元、15,448,448 元和 495,126 元)。

(11) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业 - 无公开报价	193,200,861	3,047,234
联营企业 - 无公开报价	18,670,798	20,447,220
其中：股权投资差额(附注(d))	1,247,052	1,171,876
减：长期股权投资减值准备	(4,951,819)	(4,981,166)
净值	206,919,840	18,513,288

于 2017 年 12 月 31 日，以上投资不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 本集团不存在重要合营企业及联营企业，不重要合营企业及联营企业的汇总信息如下：

合营企业：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
投资账面价值合计(附注(b))	193,200,861	3,047,234
下列各项按持股比例计算的合计数	(6,578,264)	(952,766)
净损失(附注(i))	(6,578,264)	(952,766)
其他综合收益(附注(i))	-	-
综合收益总额	(6,578,264)	(952,766)

联营企业：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
投资账面价值合计(附注(c)和附注(d))	18,670,798	20,447,220
下列各项按持股比例计算的合计数	(3,314,775)	(2,348,597)
净损失(附注(i))	(3,314,775)	(2,348,597)
其他综合收益(附注(i))	-	-
综合收益总额	(3,314,775)	(2,348,597)

(i) 净损失和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		持有股权的公允价值	追加或减少投资	按权益调整的净损益	其他权益变动		
广州锂宝(附注(i))	-	45,475,508	150,780,000	(6,243,007)	-	190,012,501	-
广州爱浪智能科技有限公司(“广州爱浪”) (附注(ii))	3,047,234	-	-	(335,257)	476,383	3,188,360	-
合计	3,047,234	45,475,508	150,780,000	(6,578,264)	476,383	193,200,861	-

- (i) 于 2017 年 6 月，本公司与广州锂宝、宜宾天原集团股份有限公司(以下简称“宜宾天原”)签订增资协议，由本公司与宜宾天原共同向广州锂宝增资 560,000,000 元，其中本公司增资 251,300,000 元，宜宾天原增资 308,700,000 元。增资完成后广州锂宝实收资本将从 70,000,000 元增加至 630,000,000 元。

截至 2017 年 7 月 13 日，广州锂宝已完成公司章程和股东名册的变更以及董事会的改选，表决权比例下降至 47.42%，本公司丧失对其控制权，对该等投资从成本法转为权益法核算。于丧失控制权日，本公司对其剩余股权按公允价值进行重新计量，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额的差，确认投资收益 24,138,821 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计缴纳增资额 150,780,000 元。

- (ii) 于 2017 年 1 月，包括本公司在内的原股东将广州爱浪 10,000,000 元的认缴股权转让给第三方，由第三方完成履行出资义务，导致该被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动。本事项完成后，广州爱浪实收资本增加至 20,000,000 元，本公司对广州爱浪的持股比例从 40%下降至 20%。由于所有参与方必须一致行动才能决定广州爱浪的相关活动，本公司对其投资划分为合营企业。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日	减值准备年 末余额
		追加或减少 投资	按权益调整 的净损益	其他权益变动	本年处置	其他		
广州安桥国光音响有限公司 （“安桥国光”）	5,791,906	-	(2,851,245)	-	-	-	2,940,661	-
南京乐韵瑞信息技术有限公司 （“南京乐韵瑞”）(附注(i))	9,630,961	-	(930,719)	1,493,924	(2,613,810)	-	7,580,356	-
广州电蟒信息技术有限公司 （“广州电蟒”）	3,704,767	-	-	-	-	-	3,704,767	(3,704,767)
时代华易(深圳)信息技术有限 公司(“时代华易”) (附注(ii))	-	2,600,000	(46,246)	-	-	-	2,553,754	-
KV2 Audio Inc. (“KV2 公司”) (附注(iii))	147,710	-	513,435	-	-	(16,937)	644,208	(1,247,052)
合计	19,275,344	2,600,000	(3,314,775)	1,493,924	(2,613,810)	(16,937)	17,423,746	(4,951,819)

- (i) 于 2017 年 10 月，本公司向第三方转让持有南京乐韵瑞 1.59%的股权，实现投资收益 5,041,431 元；同时，南京乐韵瑞引入第三方增资，导致该被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有南京乐韵瑞 3.41%的股权，并在其董事会任命一名董事，能够施加重大影响，故作为联营企业核算。
- (ii) 于 2017 年 11 月，本公司与第三方签订协议，认缴时代华易(深圳)信息技术有限公司 2,600,000 元的出资额，占股比例为 26%。于 2017 年本公司实际缴纳出资额 2,600,000 元。

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

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

(iv) 账面余额不包括 2007 年 1 月 1 日前形成的股权投资差额，股权投资差额详细情况请见附注五(11)(d)。减值准备年末余额包括对股权投资差额计提的减值准备。

(d) 股权投资差额

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

2007 年 1 月 1 日之后取得的合营公司和联营公司初始投资成本已全额列示于附注五(11)(b)和附注五(11)(c)所示的投资金额中。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(12) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建投资性房地产	合计
原值合计				
2016 年 12 月 31 日	176,445,833	40,302,739	183,935,016	400,683,588
本年购建	90,304	-	373,165,278	373,255,582
2017 年 12 月 31 日	176,536,137	40,302,739	557,100,294	773,939,170
累计折旧和累计摊销合计				
2016 年 12 月 31 日	(57,271,843)	(7,942,706)	(993,353)	(66,207,902)
本年增加	(6,913,736)	(805,938)	(794,684)	(8,514,358)
2017 年 12 月 31 日	(64,185,579)	(8,748,644)	(1,788,037)	(74,722,260)
账面价值合计				
2017 年 12 月 31 日	112,350,558	31,554,095	555,312,257	699,216,910
2016 年 12 月 31 日	119,173,990	32,360,033	182,941,663	334,475,686

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 34,283,244 元(原价：50,861,715 元)的房屋、建筑物及土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值约为 36,039,713 元，原价 50,861,715 元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证(附注九(a))。
- (b) 2017 年度，资本化计入投资性房地产的借款费用为 11,851,572 元(2016 年度：无)。用于确定资本化金额的资本化率为年利率 4.22%。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(13) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及办公设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	555,288,210	335,637,060	10,504,947	89,578,409	991,008,626
在建工程转入	8,417,590	74,089,334	764,530	4,117,052	87,388,506
其他增加	1,175,539	28,590,579	910,520	35,009,123	65,685,761
其他减少	(6,954,573)	(30,136,707)	(301,478)	(8,721,099)	(46,113,857)
2017 年 12 月 31 日	557,926,766	408,180,266	11,878,519	119,983,485	1,097,969,036
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(149,424,209)	(165,727,497)	(6,777,647)	(45,992,915)	(367,922,268)
本年增加	(21,242,773)	(34,298,502)	(894,885)	(16,003,769)	(72,439,929)
其他减少	2,622,094	17,517,012	198,779	6,079,641	26,417,526
2017 年 12 月 31 日	(168,044,888)	(182,508,987)	(7,473,753)	(55,917,043)	(413,944,671)
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	(5,838,389)	(3,909,350)	-	(59,102)	(9,806,841)
其他减少	1,984,089	1,414,775	-	-	3,398,864
2017 年 12 月 31 日	(3,854,300)	(2,494,575)	-	(59,102)	(6,407,977)
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	386,027,578	223,176,704	4,404,766	64,007,340	677,616,388
2016 年 12 月 31 日	400,025,612	166,000,213	3,727,300	43,526,392	613,279,517

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，没有作为抵押物的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 2017 年度固定资产计提的折旧金额为 72,439,929 元(2016 年度：61,680,150 元)，其中计入营业成本、销售费用和管理费用分别为 48,404,684 元、589,199 元和 23,446,046 元(2016 年度：39,264,301 元、545,076 元和 21,870,773 元)。
- (c) 2017 年度由在建工程转入的固定资产原价为 87,388,506 元(2016 年度：68,046,031 元)。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 207,447,701 元(原价：284,043,775 元)的房屋及建筑物(2016 年 12 月 31 日：账面价值 209,566,409 元，原价 277,205,609 元)由于政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证(附注九(a))。
- (e) 于 2017 年 12 月 31 日，暂时处于闲置状态的机器设备列示如下：

项目	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,198,564	(518,382)	(1,680,182)	-

- (f) 本集团一子公司出现持续的经营亏损，该子公司的固定资产存在减值迹象。于 2017 年 12 月 31 日，该子公司固定资产账面价值为 34,180,999 元，本集团进行了减值测试，认为本年度无需对该等固定资产计提减值准备。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(14) 在建工程

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园项目	-	-	-	41,984,662	-	41,984,662
产业升级改造项目	81,372,627	-	81,372,627	20,997,598	-	20,997,598
合计	81,372,627	-	81,372,627	62,982,260	-	62,982,260

(a) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	转入 固定资产	2017 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
工业园项目	1,122,448,917	41,984,662	-	(41,984,662)	-	100.0%	100.0%	-	-	-	自有资金
产业升级改造项目	1,045,720,000	20,997,598	105,778,873	(45,403,844)	81,372,627	15.3%	15.3%	-	-	-	自有资金
合计	2,168,168,917	62,982,260	105,778,873	(87,388,506)	81,372,627			-	-	-	

(b) “工业园项目”指本集团主要位于广州市花都区以及广西梧州市的工程项目。于 2017 年 12 月 31 日，国光工业园项目已完工并结转至固定资产，累计 1,122,444,849 元。

“产业升级改造项目”指本集团为推动生产制造产业升级而进行的工程项目。于 2017 年 12 月 31 日，累计转至固定资产和投资性房地产共 78,432,188 元，剩余部分工程仍处于建设期。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(15) 无形资产

(a) 无形资产情况

	原价	2016 年 12 月 31 日	本年增加	其他减少	累计摊销		减值准备		2017 年 12 月 31 日
					本年增加	期末余额	本年增加	期末余额	
土地使用权(附注(i))	216,837,299	197,483,086	-	-	(4,328,752)	(23,682,965)	-	-	193,154,334
专有技术(附注(ii))	52,042,825	24,918,546	17,284,132	(9,402,661)	(7,590,835)	(26,833,643)	-	-	25,209,182
商标使用权及使用许可权 (附注(iii))	94,216,483	46,581,710	-	-	(2,023,183)	(24,501,963)	(9,289,479)	(34,445,472)	35,269,048
电脑软件	16,658,011	5,496,432	2,302,322	-	(2,095,062)	(10,954,319)	-	-	5,703,692
合计	379,754,618	274,479,774	19,586,454	(9,402,661)	(16,037,832)	(85,972,890)	(9,289,479)	(34,445,472)	259,336,256

(i) 未办妥产权证书的土地使用权：

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 18,405,609 元(原价为 23,324,855 元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值 18,871,834 元、原价 23,324,855 元)因为政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证(附注九(a))。

(ii) 专有技术主要包括径向磁路技术、测试系统、专利产品外包装设计、虚拟环绕声信号处理专利技术扬声器异音分类技术、扬声器音效增强技术，锂离子电池材料技术，便携式无线蓝牙音箱、家庭用电视机音箱生产技术，电动汽车直流开关电源技术。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(15) 无形资产(续)

(a) 无形资产情况(续)

- (iii) 商标使用权为“爱浪”、“爱威”及“威发”商标使用权，商标使用许可权为“威发”商标使用许可权。于 2017 年 12 月 31 日，商标使用权减值准备具体分析如下：

项目	原价	累计摊销	减值准备	账面价值
“爱浪”商标使用权	61,900,000	(16,662,515)	(19,705,908)	25,531,577
“爱威”商标使用权(附注(15)(a)(iv))	20,000,000	(5,260,436)	(14,739,564)	-
合计	81,900,000	(21,922,951)	(34,445,472)	25,531,577

(iv) 对“爱威”商标使用权的减值测试估计

管理层预计对该商标使用权的持续使用或处置并不能为本集团带来经济利益的流入，因此全额计提减值准备。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(16) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	6,165,014	187,769	(964,761)	5,388,022
其他	3,363,562	1,950,578	(3,672,152)	1,641,988
合计	9,528,576	2,138,347	(4,636,913)	7,030,010

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	102,542,152	15,596,658	106,650,600	16,107,615
无形资产摊销差异	13,358,081	2,017,351	8,955,328	1,356,938
固定资产折旧差异	4,603,260	955,090	1,358,760	293,464
预计负债	1,816,744	272,512	1,996,540	299,481
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融工具的公允价值变动	838,750	125,813	-	-
按摊余成本计量的长期应收款	3,747,028	866,642	6,783,060	1,570,495
可供出售金融资产的公允价值变动	419,776	62,966	673,582	101,037
预计可弥补亏损	94,424,844	16,744,862	143,866,954	27,857,333
政府补助	29,997,833	4,915,475	24,553,950	4,120,159
抵消内部未实现利润	3,977,552	898,484	4,812,412	938,345
合计	255,726,020	42,455,853	299,651,186	52,644,867

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	8,606,708	7,856,295
预计于 1 年后转回的金额	33,849,145	44,788,572
合计	42,455,853	52,644,867

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
资本化利息	3,795,007	569,251	-	-
合计	3,795,007	569,251	-	-

其中：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预计于 1 年后转回的金额	569,251	-

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	145,441,067	163,273,054
可抵扣暂时性差异	23,359,967	12,189,298

考虑到本集团部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间可获得足够的应纳税所得额用以使用该等可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对上述子公司按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损 145,441,067 元(2016 年 12 月 31 日：163,273,054 元)确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017	-	10,568,803
2018	29,369,646	29,369,646
2019	21,818,094	24,065,763
2020	36,956,239	53,842,443
2021	34,242,337	45,426,399
2022	23,054,751	-
合计	145,441,067	163,273,054

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	42,455,853	-	52,644,867
递延所得税负债	-	(569,251)	-	-

(18) 资产减值准备明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年转销	其他	2017 年 12 月 31 日
一、坏账准备	(23,697,876)	(7,576,802)	1,378,240	12,522,632	-	(17,373,806)
其中：应收账款	(22,349,032)	(7,021,631)	820,806	12,126,179	-	(16,423,678)
其他应收款	(1,348,844)	(555,171)	557,434	396,453	-	(950,128)
二、存货跌价准备	(71,793,177)	(18,368,555)	1,616,557	22,919,210	-	(65,625,965)
三、长期股权投资减值准备	(4,981,166)	-	-	-	29,347	(4,951,819)
四、固定资产减值准备	(9,806,841)	-	-	3,398,864	-	(6,407,977)
五、无形资产减值准备	(25,155,993)	(9,289,479)	-	-	-	(34,445,472)
合计	(135,435,053)	(35,234,836)	2,994,797	38,840,706	29,347	(128,805,039)

(19) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	46,244,114	10,840,070
预付设备款	571,344	11,355,274
合计	46,815,458	22,195,344

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(20) 短期借款

(a) 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款(附注(i))	109,774,560	4,790,530
信用借款	103,000,000	123,000,000
保证借款(附注(ii))	31,000,000	94,811,000
合计	243,774,560	222,601,530

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，质押借款 109,774,560 元(2016 年 12 月 31 日，4,786,530 元)是由 140,428,814 元应收账款(2016 年 12 月 31 日：6,030,619 元)作为质押物(附注五(4)(h))。本年无存入保证金(2016 年 12 月 31 日：20,000 元)作为质押物的质押借款(2016 年 12 月 31 日：4,000 元)。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，保证借款包括：

保证借款 12,000,000 元，由本公司提供保证(2016 年 12 月 31 日：3,000,000 元)；

保证借款 19,000,000 元，由国光投资提供保证(2016 年 12 月 31 日：91,811,000 元)。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.30%至 4.79% (2016 年 12 月 31 日：1.86%至 5.44%)。

(21) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	266,004,197	177,750,228

(22) 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	914,003,157	479,009,154
应付工程款	50,496,599	24,106,933
合计	964,499,756	503,116,087

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 534,220 元(2016 年 12 月 31 日：683,974 元)，主要为材料款。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(23) 预收款项

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	7,383,802	6,897,657

(24) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(附注(a))	33,999,306	20,894,595
应付设定提存计划(附注(b))	-	-
应付辞退福利(附注(c))	-	-
合计	33,999,306	20,894,595

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,620,774	490,049,374	(477,007,852)	33,662,296
职工福利费	-	8,840,526	(8,840,526)	-
社会保险费	-	14,016,648	(14,016,648)	-
其中：医疗保险费	-	12,009,067	(12,009,067)	-
工伤保险费	-	724,794	(724,794)	-
生育保险费	-	1,282,787	(1,282,787)	-
住房公积金	-	7,694,108	(7,694,108)	-
工会经费和职工教育经费	273,821	5,923,503	(5,860,314)	337,010
其他短期薪酬	-	2,240	(2,240)	-
合计	20,894,595	526,526,399	(513,421,688)	33,999,306

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	19,744,521	(19,744,521)	-
失业保险费	-	685,144	(685,144)	-
合计	-	20,429,665	(20,429,665)	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

2017 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 622,051 元(2016 年：14,400 元)。

(25) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,691,726	13,660,108
应交增值税	9,503,165	5,703,636
代扣代缴个人所得税	4,003,750	1,872,196
应交房产税	2,372,683	596,951
应交城市维护建设税	772,324	501,412
应交教育费附加	551,659	358,152
其他	1,619,733	396,165
合计	29,515,040	23,088,620

(26) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
工业园厂房租赁押金	8,169,540	7,883,065
应付专利费	7,758,617	8,571,348
应付运输费	6,166,024	1,508,904
应付园区改造款	5,992,376	4,309,727
应付广州机电工业资产有限经营公司(“机电公司”)款项	5,118,521	5,118,521
应付销售佣金	3,962,063	1,633,976
应付第三方咨询费	1,781,619	1,044,680
信用保险费	1,197,160	319,709
其他	20,718,703	17,264,423
合计	60,864,623	47,654,353

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(26) 其他应付款(续)

截至 2017 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
工业园厂房租赁押金	6,880,752	6,141,519
机电公司款项	5,118,521	5,118,521
园区改造款	2,974,971	2,703,654
供应商质量保证金	370,098	370,098
其他	2,642,113	1,635,681
合计	17,986,455	15,969,473

(27) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(附注五(30)(a)(i))	103,267,996	273,507,620

于 2017 年 12 月 31 日，无属于逾期借款获得展期的借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(28) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(附注(a))	25,473,828	28,026,470	(19,356,910)	34,143,388	政府给予补助
减：其他流动负债 (附注五(29))	(6,150,158)			(8,643,894)	
合计	19,323,670			25,499,494	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(28) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2016 年 12 月 31 日	本年增加 补助金额	本年计入其他 收益金额	2017 年 12 月 31 日	与收益/资产 相关
安全芯片能力提升及应用方向项目补助资金	8,433,333	-	(3,433,333)	5,000,000	与收益相关
博士后项目专项补贴	218,750	300,000	(425,000)	93,750	与收益相关
广东省前沿与关键技术创新专项资金	216,000	-	(216,000)	-	与收益相关
科技企业孵化器发展专项资金	919,877	-	(297,994)	621,883	与收益相关
小计	9,787,960	300,000	(4,372,327)	5,715,633	
工业与信息化转型升级专项补助资金	4,698,465	-	(355,385)	4,343,080	与资产相关
数字音频电声系统产业化建设	4,306,671	-	(170,000)	4,136,671	与资产相关
促进外贸专项升级专项资金	2,859,372	-	(626,749)	2,232,623	与资产相关
工业集聚发展园区建设资金项目补助	1,875,000	-	(100,000)	1,775,000	与资产相关
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	1,379,027	-	(236,516)	1,142,511	与资产相关
生产线自动化改造项目补贴	333,334	500,000	(333,333)	500,001	与资产相关
面向智能终端无线音频系统研发及产业化项目补助资金	170,000	-	(120,000)	50,000	与资产相关
环保生产项目资金	63,999	-	(42,667)	21,332	与资产相关
国光扬声器生产设备技术改造项目资金	-	8,550,000	(3,969,216)	4,580,784	与资产相关
虚拟环绕声技术研发与产业化技术改造项目资金	-	6,658,500	(4,096,787)	2,561,713	与资产相关
智能音响扩大规模技术改造项目资金	-	2,600,000	(260,000)	2,340,000	与资产相关
高功率聚合物锂离子电池自动化生产技术改造项目资金	-	1,200,000	(520,000)	680,000	与资产相关
广州市国光电声电子研究院项目经费	-	2,000,000	(1,396,819)	603,181	与资产相关
音频技术公共服务平台项目补贴	-	1,630,000	(1,396,000)	234,000	与资产相关
外经贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	-	500,000	(331,041)	168,959	与资产相关
市工信委生产服务业发展专项资金	-	500,000	(385,770)	114,230	与资产相关
花都区声频外贸基地建设专项资金	-	587,970	(487,970)	100,000	与资产相关
广州国际双创社区生产服务区建设项目资金	-	3,000,000	(156,330)	2,843,670	与资产相关
小计	15,685,868	27,726,470	(14,984,583)	28,427,755	
合计	25,473,828	28,026,470	(19,356,910)	34,143,388	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(29) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	8,643,894	6,150,158
模具开发	-	15,697,647
合计	8,643,894	21,847,805

(30) 长期借款

(a) 长期借款分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(附注(i))	1,021,570,401	542,971,626
减：一年内到期的长期借款	(103,267,996)	(273,507,620)
合计	918,302,405	269,464,006

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

保证借款 183,747,538 元，由本公司提供保证(2016 年 12 月 31 日：255,013,005 元)。

保证借款 97,173,375 元，由本公司提供保证并由港子公司提供借款保证金 10,793,243 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

保证借款 340,697,218 元，由本公司提供保证 272,557,774 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

保证借款 317,022,382 元，由国光投资提供保证(2016 年 12 月 31 日：145,935,108 元)。

保证借款 14,320,788 元，由本公司和国光投资共同提供保证(2016 年 12 月 31 日：48,374,013 元)。

保证借款 68,609,100 元，由本公司和港子公司共同提供保证(2016 年 12 月 31 日：93,649,500 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率为至 2.15%至 4.90% (2016 年 12 月 31 日：1.78%至 4.51%)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(31) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年变动增减				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	1,218,225	-	-	-	-	1,218,225
内资持股	-	-	-	-	-	-
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
高级管理人员限售股	1,218,225	-	-	-	-	1,218,225
二、无限售条件股份	415,685,775	-	-	-	-	415,685,775
人民币普通股	415,685,775	-	-	-	-	415,685,775
三、股份总数	416,904,000	-	-	-	-	416,904,000

	2015 年 12 月 31 日	本年变动增减				2016 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	1,665,225	-	-	(447,000)	(447,000)	1,218,225
内资持股	-	-	-	-	-	-
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
高级管理人员限售股	1,665,225	-	-	(447,000)	(447,000)	1,218,225
二、无限售条件股份	415,238,775	-	-	447,000	447,000	415,685,775
人民币普通股	415,238,775	-	-	447,000	447,000	415,685,775
三、股份总数	416,904,000	-	-	-	-	416,904,000

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(32) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
		(附注(a))		
股本溢价	407,335,169	-	-	407,335,169
其他资本公积				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	5,271,396	1,970,307	-	7,241,703
原制度资本公积转入	(1,299,290)	-	-	(1,299,290)
其他	1,174,062	-	-	1,174,062
合计	412,481,337	1,970,307	-	414,451,644

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	407,335,169	-	-	407,335,169
其他资本公积				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	5,271,396	-	-	5,271,396
原制度资本公积转入	(1,299,290)	-	-	(1,299,290)
其他	-	1,174,062	-	1,174,062
合计	411,307,275	1,174,062	-	412,481,337

- (a) 于 2017 年，合营公司广州爱浪和联营公司南京乐韵瑞发生股权变更，导致该被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动，详细情况请见附注五(11)(b)(ii)和附注五(11)(c)(i)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(33) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2017 年度利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2017 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(572,544)	215,736	(356,808)	253,806	-	(38,070)	215,736	-
外币报表折算差额	8,242,998	(3,900,709)	4,342,289	(3,900,709)	-	-	(3,900,709)	-
合计	7,670,454	(3,684,973)	3,985,481	(3,646,903)	-	(38,070)	(3,684,973)	-

	资产负债表中其他综合收益			2016 年度利润表中其他综合收益				
	2015 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(148,902)	(423,642)	(572,544)	12,827	(434,545)	(1,924)	(423,642)	-
外币报表折算差额	4,477,027	3,765,971	8,242,998	3,765,971	-	-	3,765,971	-
合计	4,328,125	3,342,329	7,670,454	3,778,798	(434,545)	(1,924)	3,342,329	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(34) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取 (附注(a))	其他增加	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	90,341,146	9,461,004	-	99,802,150
任意盈余公积金	30,478,983	-	-	30,478,983
合计	120,820,129	9,461,004	-	130,281,133

	2015 年 12 月 31 日	本年提取 (附注(a))	其他增加	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	83,004,010	7,337,136	-	90,341,146
任意盈余公积金	30,478,983	-	-	30,478,983
合计	113,482,993	7,337,136	-	120,820,129

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司按 2017 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 9,461,004 元(2016 年：7,337,136 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2017 年无提取任意盈余公积金(2016 年：无)。

(35) 未分配利润

	2017 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	385,575,939	
加：本年归属于母公司股东的净利润	130,778,981	
减：提取法定盈余公积	(9,461,004)	10%
应付普通股股利	(33,352,320)	每 10 股 0.80 元
年末未分配利润	473,541,596	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(35) 未分配利润(续)

根据 2017 年 4 月 12 日召开的 2016 年度股东大会之决议，本公司向全体股东按每 10 股人民币 0.8 元(含税)派发现金股利，按照已发行股份 416,904,000 股计算，共计 33,352,320 元。

根据 2018 年 4 月 10 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.8 元(含税)，按已发行股份 416,904,000 股计算，拟派发现金股利共计 33,352,320 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一)。

(36) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	3,985,029,463	2,514,406,811
其他业务收入	63,787,764	54,504,934
合计	4,048,817,227	2,568,911,745
主营业务成本	(3,383,556,027)	(2,054,817,062)
其他业务成本	(30,755,349)	(25,771,807)
合计	(3,414,311,376)	(2,080,588,869)

(a) 主营业务收入和主营业务成本：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音箱及扬声器	3,715,260,814	(3,170,007,686)	2,234,137,845	(1,833,146,064)
电池	137,013,799	(116,061,952)	134,661,107	(111,763,704)
其他	132,754,850	(97,486,389)	145,607,859	(109,907,294)
合计	3,985,029,463	(3,383,556,027)	2,514,406,811	(2,054,817,062)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋及建筑物出租	25,360,091	(8,830,743)	23,366,042	(9,642,885)
原材料销售	854,169	(1,047,553)	203,050	(207,075)
其他	37,573,504	(20,877,053)	30,935,842	(15,921,847)
合计	63,787,764	(30,755,349)	54,504,934	(25,771,807)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(37) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	9,538,680	9,435,612	7%
教育费附加	6,812,980	6,734,853	5%
房产税	6,297,304	5,344,269	12%/1.2%
土地使用税	1,907,459	2,012,631	2 元/平方米 (2016 年:3 元/平方米)
营业税	-	866,275	5%
其他	2,918,485	1,342,020	
合计	27,474,908	25,735,660	

(38) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
员工成本	36,523,609	33,316,710
运输费	34,542,582	19,961,229
售后服务费	8,138,097	8,073,308
业务招待费	8,036,632	8,138,838
保险费	5,642,001	4,228,310
广告费	4,612,735	3,962,635
差旅费	4,200,429	4,772,112
报关费	3,714,563	3,294,077
品牌使用费	3,010,699	4,058,527
专业费用	1,054,905	1,096,703
折旧费	589,199	545,076
其他	11,255,630	8,465,975
合计	121,321,081	99,913,500

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(39) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
研究开发费	181,201,195	151,631,711
员工成本	76,565,320	71,729,381
折旧及摊销费	15,939,447	16,014,484
审计费及咨询费	6,488,518	3,173,302
办公费	4,032,414	3,342,713
业务招待费	3,357,273	2,512,534
差旅费	3,188,580	2,357,020
其他	13,360,864	12,589,580
合计	304,133,611	263,350,725

(40) 财务费用 - 净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	33,419,331	22,228,929
减：资本化利息(附注五(12)(b))	(11,851,572)	-
利息收入	(1,553,369)	(1,353,127)
资金占用费	(8,978,059)	(422,917)
汇兑损失/(收益) - 净额	25,150,114	(18,079,751)
长期应收款折现摊销(附注(a))	(3,036,032)	(4,157,913)
其他财务费用	5,729,249	7,408,308
合计	38,879,662	5,623,529

- (a) 长期应收款折现摊销为 2015 年梧州恒声出售资产及本公司转让联营公司股权，按处置及转让款项的摊余价值计算的摊销金额。

(41) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	16,751,998	20,092,417
无形资产减值损失	9,289,479	25,155,993
坏账损失	6,198,562	2,915,875
长期股权投资减值损失	-	3,704,767
合计	32,240,039	51,869,052

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
产成品及在产品存货变动	(194,571,890)	(4,303,069)
耗用的原材料和低值易耗品等	3,080,055,489	1,740,110,614
职工薪酬费用	547,578,115	386,136,664
折旧费和摊销费	97,956,880	91,114,438
水电费	59,758,287	41,465,449
新产品试验及认证费	48,748,050	28,169,425
运输及报关费	39,592,752	24,218,700
租金	28,392,170	26,226,834
市场推广费用	28,768,233	27,125,770
办公装修费	8,392,517	7,913,279
审计和咨询费	6,488,518	3,173,302
税费	665,961	2,589,467
其他费用	87,940,986	69,912,221
合计	3,839,766,068	2,443,853,094

(43) 公允价值变动(损失)/收益

	2017 年度	2016 年度
人民币外汇货币掉期	(567,732)	-
远期结售汇工具	(329,747)	(353,800)
人民币对外汇期权组合	58,729	1,517,400
合计	(838,750)	1,163,600

(44) 投资收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度
丧失对子公司控制权产生的投资收益	24,138,821	-
权益法核算的长期股权投资损失	(9,893,039)	(3,301,363)
处置长期股权投资产生的投资收益	5,041,431	-
处置金融资产的投资收益/(损失)	796,092	(1,691,406)
股权投资差额摊销	-	(297,069)
合计	20,083,305	(5,289,838)

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(45) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助(附注五(28))	14,984,583	-	与资产相关
与收益相关的政府补助(附注五(28))	4,372,327	-	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	5,176,300	-	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	2,294,300	-	与收益相关
企业稳定岗位补贴	1,110,098	-	与收益相关
广州市花都区科技工业和信息化局新增孵化面积 建设后补助	897,200	-	与收益相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金	588,900	-	与收益相关
科技企业孵化器与众创空间专项项目补贴	200,000	-	与收益相关
出口增量奖励资金	200,000	-	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金	190,000	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	120,587	-	与收益相关
其他	744,860	-	与收益相关
合计	30,879,155	-	

(46) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经 常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	202,805	40,497	202,805
政府补助(附注(a))	-	31,043,073	-
其他	758,132	348,195	758,132
合计	960,937	31,431,765	960,937

于 2017 年度发生的与本集团日常活动相关的政府补助计入其他收益。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(46) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

项目名称	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	-	7,386,679
与收益相关的政府补助	-	9,127,340
创新型企业与科技补贴款	-	7,677,350
企业品牌培养项目专项资金	-	3,200,000
内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	1,179,100
企业稳定岗位补贴	-	1,002,053
企业研究开发财政补助资金	-	407,500
广东省服务外包重点培育企业补助资金	-	60,000
其他	-	1,003,051
合计	-	31,043,073

(47) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,221,394	5,537,553	7,221,394
其他	526,465	932,315	526,465
合计	7,747,859	6,469,868	7,747,859

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(48) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,109,334	17,094,168
递延所得税调整	10,720,196	(9,731,178)
合计	25,829,530	7,362,990

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	153,793,338	62,666,069
按适用税率计算的所得税费用	25,413,205	7,153,485
税率变动的影响	-	(1,945,769)
不得扣除的费用和损失	1,641,095	1,699,707
前期研发费加计扣除	(7,675,997)	(7,206,341)
冲销前期确认递延所得税资产(附注(a))	3,613,558	1,551,417
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	2,837,669	6,110,491
所得税费用	25,829,530	7,362,990

- (a) 于 2017 年，由于国光电子持续亏损，管理层尚不确定未来能否获得足够的盈利来使用税务亏损和暂时性差异，故冲回以往年度确认的递延所得税资产 3,613,558 元，同时未确认本年部分的递延所得税资产。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(49) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	130,778,981	60,423,495
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,904,000	416,904,000
基本每股收益	0.31	0.14

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
租金收入	20,325,375	23,089,066
收到政府补助	11,822,245	20,890,354
利息收入	8,659,067	1,776,044
其他	758,132	7,335,925
合计	41,564,819	53,091,389

(b) 处置固定资产收到的现金

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产账面价值	8,039,106	17,073,949
处置亏损金额	(7,018,589)	(5,497,056)
应收固定资产处置款的减少	8,913,915	4,691,200
于本年度收到的现金	9,934,432	16,268,093

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
运输费	29,885,462	19,961,229
设计、认证及研发费	21,810,291	32,762,426
业务招待费	12,450,052	11,071,579
差旅费	8,694,747	8,033,030
办公费	7,582,027	5,078,959
审计费及咨询费	7,225,457	4,270,005
保险费	6,231,481	5,152,857
广告费	4,612,735	3,962,635
报关费	3,714,563	3,294,077
品牌使用费	3,010,699	4,058,527
其他	112,414,291	80,587,171
合计	217,631,805	178,232,495

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
购买货币组合产品	551,300,000	401,400,000

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收回保函和借款保证金	2,778,730	9,836,439

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
存入保函和借款保证金	10,773,243	4,991,096
其他	1,950,578	2,473,768
合计	12,723,821	7,464,864

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	127,963,808	55,303,079
加: 资产减值损失	32,240,039	51,869,052
固定资产折旧	72,439,929	61,680,150
无形资产摊销	16,037,832	18,561,907
投资性房地产折旧及摊销	8,514,358	7,569,316
长期待摊费用摊销	4,636,913	6,602,339
非流动资产处置损失	7,018,589	5,497,056
公允价值变动损失/(收益)	838,750	(1,163,600)
财务(收入)/费用	(13,884,879)	43,900,239
投资(收益)/损失	(20,083,305)	5,289,838
递延所得税资产减少/(增加)	10,758,265	(9,805,940)
存货的增加	(309,300,619)	(840,684)
经营性应收项目的增加	(298,860,901)	(225,773,729)
经营性应付项目的增加	467,785,676	154,183,604
经营活动产生的现金流量净额	106,104,455	172,872,627
2. 现金净变动情况:		
现金的年末余额	65,499,974	160,344,841
减: 现金的年初余额	(160,344,841)	(281,664,266)
现金净减少额	(94,844,867)	(121,319,425)

(b) 现金的构成

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	3,559	3,470
可随时用于支付的银行存款	65,496,415	160,341,371
合计	65,499,974	160,344,841

(c) 丧失控制权日子公司的净资产

	2017 年度
流动资产	12,416,585
其中: 丧失控制权日子公司持有的现金	1,334,617
非流动资产	19,782,503
流动负债	(719,980)
合计	31,479,108

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(52) 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	7,429,818	6.5342	48,547,915
港元	1,563,558	0.8359	1,306,978
英镑	83,111	8.7792	729,652
长期借款—			
美元	44,433,334	6.5342	290,336,288
港元	301,195,001	0.8359	251,768,901
一年内到期非流动负债—			
美元	10,041,931	6.5342	65,615,983
港元	34,875,001	0.8359	29,152,013
短期借款—			
美元	16,800,000	6.5342	109,774,560
应收账款—			
美元	178,297,936	6.5342	1,165,034,371
英镑	710,966	8.7792	6,241,709
应付账款—			
美元	23,970,328	6.5342	156,626,917
港元	29,399,133	0.8359	24,574,735
其他应收款—			
美元	163,998	6.5342	1,071,596
港元	359,554	0.8359	300,551
英镑	488	8.7792	4,281
其他应付款—			
美元	1,122,719	6.5342	7,336,070
港元	1,811,014	0.8359	1,513,827
英镑	4,644	8.7792	40,768
可供出售金融资产—			
美元	528,591	6.5342	3,453,920

上述外币货币性项目指除人民币以外的所有货币性项目。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更

(1) 丧失对广州锂宝控制权的详细情况请见附注五(11)(b)(i)。

七 分部信息

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 电子元器件业务，负责生产及销售电子元器件；
- 其他，主要包括房屋及建筑物出租业务。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。于 2017 年度及 2016 年度，本集团无发生重大分部之间交易。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	3,985,883,632	62,933,595	-	4,048,817,227
主营业务成本	(3,384,603,580)	(29,707,796)	-	(3,414,311,376)
利息收入	1,553,369	-	-	1,553,369
利息费用			(21,567,759)	(21,567,759)
对联营企业和合营企业的投资损失(附注(i))	(9,893,039)	-	-	(9,893,039)
丧失对子公司控制权产生的投资收益	24,138,821	-	-	24,138,821
处置长期股权投资产生的投资收益	5,041,431	-	-	5,041,431
资产减值损失	(32,240,039)	-	-	(32,240,039)
折旧费和摊销费	(89,442,522)	(8,514,358)	-	(97,956,880)
利润总额			-	153,793,338
所得税费用			(25,829,530)	(25,829,530)
净利润			-	127,963,808
资产总额	3,459,742,789	705,065,072	-	4,164,807,861
负债总额	1,362,811,601	8,169,540	1,296,371,519	2,667,352,660
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	206,919,840	-	-	206,919,840
非流动资产增加额(ii)	80,664,303	364,741,224	-	445,405,527

(i) 该投资损失为按权益法核算的长期股权投资损失。

(ii) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	2,514,609,861	54,301,884	-	2,568,911,745
主营业务成本	(2,055,024,137)	(25,564,732)	-	(2,080,588,869)
利息收入	1,353,127	-	-	1,353,127
利息费用			(22,228,929)	(22,228,929)
对联营企业的投资损失(附注(i))	(3,598,432)	-	-	(3,598,432)
资产减值损失	(51,869,052)	-	-	(51,869,052)
折旧费和摊销费	(86,844,398)	(7,569,316)	-	(94,413,714)
利润总额			-	62,666,069
所得税费用			(7,362,990)	(7,362,990)
净利润			-	55,303,079
资产总额	2,668,314,482	336,036,565	-	3,004,351,047
负债总额	791,696,420	7,784,515	790,169,312	1,589,650,247
折旧费用和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-
对联营企业的长期股权投资	18,513,288	-	-	18,513,288
非流动资产(减少)/增加额(附注(ii))	(106,506,560)	206,352,812	-	99,846,252

(i) 该投资损失为按权益法核算的长期股权投资损失与股权投资差额摊销的合计。

(ii) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国地区	1,982,623,031	1,348,874,323
海外地区	28,291,863	28,228,492
合计	2,010,914,894	1,377,102,815

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(d) 于 2017 年，本集团位于国内及其他国家和地区的收入总额列示如下：

对外交易收入	2017 年度	2016 年度
中国大陆	1,560,436,342	763,897,372
中国香港	256,551,604	141,182,728
美国	943,045,573	566,969,997
欧洲	871,985,702	931,522,419
其他	416,798,006	165,339,229
合计	4,048,817,227	2,568,911,745

源自占本集团营业收入超过 10%的重大客户(电子元器件业务分部)的营业收入情况如下：

	2017 年度	
客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一大客户	1,769,074,752	43.7%
第二大客户	681,443,249	16.8%
第三大客户	449,683,922	11.1%

	2016 年度	
客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一大客户	1,066,910,816	41.5%
第二大客户	313,546,022	12.2%
第三大客户	274,215,300	10.7%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联交易

(1) 母公司基本情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	本企业最终控制方
国光投资	母公司	广西梧州市	投资	35,800,000	周海昌

(a) 控股公司注册资本及其变化

国光投资于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的注册资本为 35,800,000 元。

(b) 控股公司持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日	
企业名称	持股比例	表决权比例
国光投资	21.88%	21.88%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息，见附注四。

(3) 联营企业和合营企业情况

本集团联营企业和合营企业的基本情况及相关信息，见附注五(11)。

(4) 其他关联方情况

企业名称	与本集团的关系
广州国光仪器有限公司(“国光仪器”)	与本集团同受实际控制人控制

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
广州爱浪	销售商品	销售音箱及部件	参考市场价	7,400,259	2,722,430
广州电蟒	采购商品	采购音箱	参考市场价	2,078,484	3,245
KV2 公司	销售商品	销售音箱	参考市场价	811,045	642,396
安桥国光	销售商品	销售扬声器及部件	参考市场价	92,434	1,646,398
国光仪器	销售商品	销售部件	参考市场价	29,403	4,721
广州电蟒	销售商品	销售音箱	参考市场价	-	889,013
广州爱浪	采购商品	采购音箱	参考市场价	-	179

(b) 租赁

承租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的租赁收入	2016 年确认的租赁收入
安桥国光	经营租赁	3,011,498	2,476,630
广州锂宝	经营租赁	943,167	-
广州爱浪	经营租赁	185,728	35,754
国光仪器	经营租赁	41,023	37,148
广州电蟒	经营租赁	25,386	147,786

(c) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国光投资	本公司	586,925,161	2015年5月26日	2020年9月27日	否
国光投资与本公司	国光科技	14,320,788	2015年4月24日	2018年7月1日	否

(d) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,655,280	5,268,178

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联交易(续)

(6) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	KV2 公司	5,155,790	(5,155,790)	5,592,100	(5,592,100)
其他应付款	广州锂宝	338,488	-	-	-
应收账款	广州爱浪	182,518	-	1,197,794	-
其他应收款	广州锂宝	84,795	-	-	-
其他应收款	安桥国光	42,403	-	42,363	-
其他应付款	广州电蟒	34,284	-	34,284	-
其他应付款	广州爱浪	14,850	-	14,850	-
其他应收款	国光仪器	5,868	-	-	-
预收账款	国光仪器	2,415	-	2,415	-
预收账款	广州电蟒	1,929	-	11,732	-
应收账款	广州电蟒	-	-	2,659,321	-
应收账款	安桥国光	-	-	389,980	-
预收账款	安桥国光	-	-	80,960	-
其他应收款	广州电蟒	-	-	11,171	-
预收账款	广州爱浪	-	-	5,250	-

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 销售商品

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
KV2 公司	262,508	104,454
广州爱浪	78,191	1,723,555

(b) 接受担保(尚未使用额度)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
国光投资	578,391,471	454,223,347

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
广州锂宝	经营租赁	16,571,016	-
安桥国光	经营租赁	846,457	1,777,338
广州爱浪	经营租赁	140,736	120,964
国光仪器	经营租赁	24,150	48,300
广州电蟒	经营租赁	-	113,783

九 或有事项

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团正在使用的位于广州花都区国光工业园区约 202 亩土地尚未取得土地使用权证。根据广州市花都区土地开发储备中心出具的复函，该等土地的公开出让程序正在进行中。本集团管理层预计公开出让程序将于 2020 年前完成，由于土地招拍挂结果未能合理估计，因此，于 2017 年 12 月 31 日，本集团未对此事项计提相应的负债。

十 承诺事项

重大承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	147,597,868	278,342,407
无形资产	2,045,200	2,045,200
合计	149,643,068	280,387,607

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	6,066,444	5,914,742
一到二年	5,877,121	5,513,184
二到三年	5,238,482	5,265,242
三年以上	12,252,452	17,490,934
合计	29,434,499	34,184,102

(3) 对外投资承诺事项

- (i) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司对广州锂宝的增资额尚有 100,520,000 元未支付。增资事项的详细情况请见附注五(11)(b)(i)。
- (ii) 根据本公司之子公司资产管理公司与江苏润垚资产管理有限公司及中欧睿思成都科技有限公司于 2016 年 8 月签订的协议，各方决定共同出资设立中英股权投资管理有限公司。其中资产管理公司认缴 2,000,000 元的出资额，占 40% 股权。于 2017 年 12 月 31 日，资产管理公司尚未缴纳上述款项。

十一 资产负债表日后事项

- (1) 根据本公司于 2018 年 4 月 10 日的第九届董事会第四次会议决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 33,352,320 元，未在本财务报表中确认为负债。
- (2) 于 2018 年 3 月 28 日，本公司与 Onkyo Development&Manufacturing Corporation(以下简称“Onkyo”) 签订股权转让协议，本公司将持有的安桥国光 19% 股权悉数转让给 Onkyo，转让价款为 12,520,000 元。
- (3) 本集团客户 Amazon. com Inc. (以下简称“亚马逊”) 于 2018 年 3 月宣布召唤在美国市场销售的六个型号共 26 万部移动电源，本集团曾在 2014 年至 2017 年 3 月期间为亚马逊生产过移动电源类产品，并于 2017 年 3 月 29 日停止出货。截至本报告日，该召回事项未有对本集团产生实质影响。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团是以出口为主的企业，以外币结算的销售占集团销售收入的 90%以上，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，另外根据对外汇汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	48,547,915	2,036,630	50,584,545
应收账款	1,165,034,371	6,241,709	1,171,276,080
其他应收款	1,071,596	304,832	1,376,428
可供出售金融资产	3,453,920	-	3,453,920
	1,218,107,802	8,583,171	1,226,690,973
外币金融负债 -			
短期借款	109,774,560	-	109,774,560
应付账款	156,626,917	24,574,735	181,201,652
其他应付款	7,336,070	1,554,595	8,890,665
一年内到期长期借款	65,615,983	29,152,013	94,767,996
长期借款	290,336,288	251,768,901	542,105,189
	629,689,818	307,050,244	936,740,062
远期外汇合同名义本金	26,136,800	-	26,136,800
人民币对外汇期权组合名义本金	124,149,800	-	124,149,800
人民币外汇货币掉期合同名义本金	68,609,100	-	68,609,100
	218,895,700	-	218,895,700

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	70,940,814	1,183,425	72,124,239
应收账款	869,762,496	11,219,789	880,982,285
其他应收款	2,421,561	1,466,541	3,888,102
可供出售金融资产	3,397,018	-	3,397,018
	946,521,889	13,869,755	960,391,644
外币金融负债 -			
短期借款	25,597,530	-	25,597,530
应付账款	46,708,007	6,840,183	53,548,190
其他应付款	8,771,448	1,025,893	9,797,341
一年内到期长期借款	270,007,620	-	270,007,620
长期借款	237,964,004	-	237,964,004
	589,048,609	7,866,076	596,914,685

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，在考虑金融工具影响下，如果人民币对外币贬值或升值 5.81%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 16,853,755 元(2016 年 12 月 31 日：如果人民币对外币贬值或升值 6.83%，则净利润将增加或减少约 21,388,296 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以港币计价的浮动利率合同，金额为 280,920,914 元，以美元计价的浮动利率合同，金额为 267,740,570 元，以及以人民币计价的浮动利率合同，金额为 31,500,000 元(2016 年 12 月 31 日：以美元计价的浮动利率合同，金额为 445,538,626 元)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 2,328,641 元(2016 年 12 月 31 日：约 1,263,779 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

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

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

(3) 流动风险

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,700,074	-	-	-	1,700,074
应付票据	266,004,197	-	-	-	266,004,197
应付账款	964,499,756	-	-	-	964,499,756
其他应付款	60,864,623	-	-	-	60,864,623
应付利息	1,511,518	-	-	-	1,511,518
借款	389,819,368	462,434,494	285,271,506	313,152,549	1,450,677,917
	1,684,399,536	462,434,494	285,271,506	313,152,549	2,745,258,085

	2016 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融负债 -				
应付票据	177,750,228	-	-	177,750,228
应付账款	503,116,087	-	-	503,116,087
其他应付款	47,654,353	-	-	47,654,353
应付利息	1,507,536	-	-	1,507,536
借款	512,824,394	134,162,543	149,754,143	796,741,080
	1,242,852,598	134,162,543	149,754,143	1,526,769,284

(4) 公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(a) 持续的以公允价值计量的金融资产/(负债)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产/(负债)按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	861,324	-	861,324
可供出售金融资产	-	3,453,920	-	3,453,920
金融资产合计	-	4,315,244	-	4,315,244
金融负债 -				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(1,700,074)	-	(1,700,074)
金融负债合计	-	(1,700,074)	-	(1,700,074)

本集团划分为第二层级的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债包括人民币对外汇期权组合、人民币外汇货币掉期及远期结售汇工具，可供出售金融资产主要为保险合同投资组合。本集团采用收益法对其进行估值，主要为现金流量折现法，所有重大估值参数均采用可观察的输入值。

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	-	21,197,018	-	21,197,018
金融资产合计	-	21,197,018	-	21,197,018

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 不以公允价值计量的金融工具

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用杠杆比率监控资本。杠杆比率为按带息债务净额除以总资本计算。带息债务净额为按带息债务总额减货币资金(附注五(1))计算。带息债务总额包括：短期借款(附注五(20))、一年内到期的非流动负债(附注五(27))和长期借款(附注五(30))。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的杠杆比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
带息债务总额	1,265,344,961	765,573,156
减：货币资金	(118,475,267)	(195,844,913)
带息债务净额	1,146,869,694	569,728,243
总资本	1,497,455,201	1,414,700,800
杠杆比率	77%	40%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	917,810,899	666,639,886
减：坏账准备	(5,652,619)	(5,682,364)
	912,158,280	660,957,522

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	912,734,124	661,345,154
一到二年	2,380	410,056
二到三年	189,719	-
三年以上	4,884,676	4,884,676
合计	917,810,899	666,639,886

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 49,625,735 元 (2016 年 12 月 31 日：3,738,232 元) 已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	49,623,355	3,517,895
一到二年	2,380	220,337
合计	49,625,735	3,738,232

(b) 应收账款按类别分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,155,790	0.6%	(5,155,790)	100.0%	5,592,100	0.8%	(5,592,100)	100.0%
按组合计提坏账准备：								
关联方款项	425,713,852	46.4%	-	-	457,698,961	68.7%	-	-
其他	486,941,257	53.0%	(496,829)	0.1%	203,348,825	30.5%	(90,264)	0.0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	917,810,899	100.0%	(5,652,619)	0.6%	666,639,886	100.0%	(5,682,364)	0.9%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款客户一	5,155,790	(5,155,790)	100.0%	附注(i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，由于欠款方的财务状况不佳，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
一年以内	486,938,877	(496,234)	0.1%	203,128,488	(35,180)	0.0%
一至二年	2,380	(595)	25.0%	220,337	(55,084)	25.0%
合计	486,941,257	(496,829)	0.1%	203,348,825	(90,264)	0.0%

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	865,867,241	(454,944)	94.3%

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，140,428,814 元的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为 109,774,560 元短期借款(2016 年 12 月 31 日：无)的质押物。

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收出口退税款	71,569,274	23,754,087
应收租金、水电费	664,612	450,363
应收关联方款项	163,440	1,201,700
其他	5,137,850	11,617,431
合计	77,535,176	37,023,581
减：坏账准备	-	-
净值	77,535,176	37,023,581

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	75,224,319	34,921,347
一至二年	367,137	240,264
二至三年	181,630	1,764,040
三年以上	1,762,090	97,930
合计	77,535,176	37,023,581

于 2017 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：								
关联方款项	163,440	0.2%	-	-	1,201,700	3.2%	-	-
保证金及押金、租金、水电费、应收出口退税款、员工备用金	75,025,496	96.8%	-	-	30,283,687	81.8%	-	-
其他	2,346,240	3.0%	-	-	5,538,194	15.0%	-	-
合计	77,535,176	100.0%	-	-	37,023,581	100.0%	-	-

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
一年以内	2,346,240	-	-	5,538,194	-	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回的情况。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 16,453 元(2016 年：38,462 元)。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额的比例(%)	坏账准备
应收税务部门出口退税款	退税款	71,569,274	一年以内	92.3%	-
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396	三年以上	2.1%	-
应收一客户代垫代付款	代垫代付款	352,329	一年以内	0.5%	-
应收一客户代垫代付款	代垫代付款	294,280	一年以内	0.4%	-
应收一租户水电费	水电费	270,413	一年以内	0.3%	-

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2016 年：无)。

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	865,452,083	912,902,083
合营企业及联营企业 (附注(b)、(c))	191,491,873	18,470,102
减：长期股权投资减值准备 (附注(d))	(68,613,490)	(68,613,490)
合计	988,330,466	862,758,695

于 2017 年 12 月 31 日，以上投资不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额 (附注(c))	本年计提减 值准备
		追加投资	控制转为共同控制			
广州产业园	240,000,000	-	-	240,000,000	-	-
梧州恒声	203,000,000	-	-	203,000,000	-	-
广东美加	128,543,928	-	-	128,543,928	(68,613,490)	-
国光电子	104,929,600	-	-	104,929,600	-	-
国光科技	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-
GGEC AMERICA INC.	55,451,483	-	-	55,451,483	-	-
梧州科技	55,000,000	-	-	55,000,000	-	-
GGEC EUROPE LIMITED	9,149,622	-	-	9,149,622	-	-
港子公司	7,377,450	-	-	7,377,450	-	-
资产管理公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
广州锂宝(附注五(11)(b)(i))	47,450,000	-	(47,450,000)	-	-	-
合计	912,902,083	-	(47,450,000)	865,452,083	(68,613,490)	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营公司

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动						2017 年 12 月 31 日	减值准备年末 余额
		控制转为共 同控制	追加投资	权益法追溯调整 —以前年度	权益法追溯调整 —当期	按权益法调整的 净损失	其他权益变动		
广州锂宝(附注 五(11)(b)(i))	-	47,450,000	150,780,000	(14,415,068)	(3,851,538)	(4,734,652)	-	175,228,742	-
广州爱浪(附注 五(11)(b)(ii))	3,047,234	-	-	-	-	(335,257)	476,383	3,188,360	-
合计	3,047,234	47,450,000	150,780,000	(14,415,068)	(3,851,538)	(5,069,909)	476,383	178,417,102	-

(c) 联营公司

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备年 末余额
		追加投资	按权益法调整的 净损失	其他权益变动	本年处置		
安桥国光	5,791,907	-	(2,851,246)	-	-	2,940,661	-
南京乐韵瑞 (附注五(11)(c)(i))	9,630,961	-	(930,719)	1,493,924	(2,613,810)	7,580,356	-
时代华易 (附注五(11)(c)(ii))	-	2,600,000	(46,246)	-	-	2,553,754	-
合计	15,422,868	2,600,000	(3,828,211)	1,493,924	(2,613,810)	13,074,771	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
广东美加	(68,613,490)	-	-	(68,613,490)

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	3,736,004,300	2,255,293,926
其他业务收入	90,456,553	80,035,133
合计	3,826,460,853	2,335,329,059
主营业务成本	(3,284,042,498)	(1,927,510,486)
其他业务成本	(54,280,664)	(45,207,188)
合计	(3,338,323,162)	(1,972,717,674)

(a) 主营业务收入和主营业务成本:

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音箱及扬声器	3,608,334,706	(3,188,380,104)	2,124,400,502	(1,826,278,060)
其他	127,669,594	(95,662,394)	130,893,424	(101,232,426)
合计	3,736,004,300	(3,284,042,498)	2,255,293,926	(1,927,510,486)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋及建筑物出租	28,632,870	(11,129,607)	27,496,020	(11,476,519)
原材料销售	822,598	(1,016,135)	699,776	(707,918)
其他	61,001,085	(42,134,922)	51,839,337	(33,022,751)
合计	90,456,553	(54,280,664)	80,035,133	(45,207,188)

(5) 投资(损失)/收益

项目	2017 年度	2016 年度
按权益法核算的长期股权投资损失	(8,898,120)	(2,663,277)
处置长期股权投资产生的投资收益	5,041,431	-
权益法追溯调整(附注十四(3)(b))	(3,851,538)	-
处置金融资产取得的投资收益	672,121	690,197
合计	(7,036,106)	(1,973,080)

国光电器股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 当期非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得	202,805	40,497
非流动资产毁损报废损失	(7,221,394)	(5,537,553)
计入当期损益的政府补助	30,879,155	31,043,073
资金占用费利息收入	8,978,059	422,917
处置可供出售金融资产取得的投资收益	568,537	1,739,103
处置长期股权投资取得的投资收益	5,041,431	-
丧失对子公司控制权产生的投资收益	24,138,821	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,667	(584,120)
合计	62,819,081	27,123,917
非经常性损益的所得税影响数	(6,223,717)	(4,505,867)
少数股东权益影响额(税后)	1,531,965	52,741
本公司股东权益影响额(税后)	55,063,399	22,565,309

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》(“解释性公告第 1 号”)的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 本集团是以出口为主的企业，以外币结算的销售占集团销售收入的 90%以上，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，管理层根据对外汇汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。因此，本集团没有将购入上述金融工具所产生的损益作为非经常性损益项目处理。

二 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	9.42%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.18	0.18