

上海飞乐音响股份有限公司

审阅报告

上会师报字(2020)第 5696 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)

审阅报告

上会师报字(2020)第 5696 号

上海飞乐音响股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“飞乐音响”)按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2019 年度、2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制备考合并财务报表是飞乐音响管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映飞乐音响 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况和 2019 年度、2018 年度的备考合并经营成果。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本审阅报告仅供飞乐音响向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用,不得用作其他任何用途。

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

张健



中国注册会计师

洪梁俊



二〇二〇年六月二十四日

备考合并资产负债表

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司		2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金	七、1	1,480,249,862.58	1,719,607,299.99	短期借款	七、23	2,012,835,064.53	3,474,985,390.74
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2		764,547.37	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	七、3	36,300,155.19	99,209,837.13	应付票据	七、24	31,021,248.11	25,756,436.90
应收账款	七、4	2,165,062,768.98	2,340,820,155.38	应付账款	七、25	3,739,989,954.68	4,043,875,527.62
应收款项融资	七、5	118,025,934.71		预收款项	七、26	178,450,346.00	177,118,580.66
预付款项	七、6	280,141,305.53	305,654,940.46	应付职工薪酬	七、27	162,402,109.30	154,308,735.29
其他应收款	七、7	162,881,693.99	389,249,869.66	应交税费	七、28	166,889,638.15	146,741,534.83
其中：应收利息				其他应付款	七、29	350,192,618.38	411,580,854.84
应收股利		938,084.67	28,772,264.19	其中：应付利息		2,315,170.96	9,228,693.14
存货	七、8	3,928,019,180.28	5,005,978,920.80	应付股利		143,929.15	603,006.59
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	七、30	490,268,603.10	1,764,209,173.68
其他流动资产	七、9	217,510,747.85	231,620,931.58	其他流动负债	七、31	270,339,061.80	830,390,141.11
流动资产合计		8,388,191,649.11	10,092,906,502.37	流动负债合计		7,402,387,744.05	11,028,966,375.67
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	七、32	3,877,146,327.50	918,557,170.50
可供出售金融资产	七、10		13,803,256.06	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	七、11	803,249,620.85	922,508,660.94	长期应付款	七、33	36,035,946.97	36,570,619.92
长期股权投资	七、12	1,980,770,686.95	2,011,934,562.73	长期应付职工薪酬	七、34	418,961,083.50	394,644,948.68
其他权益工具投资	七、13	2,181,203.91		预计负债	七、35	40,445,086.56	34,527,412.51
其他非流动金融资产	七、14	12,220,159.10		递延收益	七、36	140,266,433.49	157,751,596.62
投资性房地产	七、15	108,162,908.98	123,094,610.78	递延所得税负债	七、21	350,290,543.54	407,611,394.93
固定资产	七、16	1,535,839,963.89	1,620,824,519.56	其他非流动负债	七、37	150,968,960.44	115,501,899.50
在建工程	七、17	205,945,923.20	154,691,617.51	非流动负债合计		5,015,014,382.00	2,065,164,942.66
生产性生物资产				负债合计		12,417,402,126.05	13,094,131,318.33
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	七、18	628,838,386.92	775,805,956.81	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,322,481,864.59	2,691,123,569.48
开发支出				少数股东权益		239,693,942.26	270,394,447.74
商誉	七、19		48,443,462.22	所有者权益（或股东权益）合计		1,562,175,806.85	2,961,518,017.22
长期待摊费用	七、20	49,520,189.93	51,757,408.66				
递延所得税资产	七、21	248,957,440.91	218,087,108.72				
其他非流动资产	七、22	15,699,799.15	21,791,669.19				
非流动资产合计		5,591,386,283.79	5,962,742,833.18				
资产总计		13,979,577,932.90	16,055,649,335.55	负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,979,577,932.90	16,055,649,335.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：元

备考合并利润表

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度	项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	七、38	5,570,527,251.69	6,352,124,473.87	六、其他综合收益的税后净额			
二、营业总成本		6,079,553,742.14	7,031,780,584.57	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,202,261.14	-18,444,740.01
其中：营业成本	七、38	4,224,705,163.36	4,924,048,164.56	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-20,367,792.89	-17,939,426.75
税金及附加	七、39	39,028,386.34	34,478,453.38	1、重新计量设定受益计划变动额		-34,646,289.02	-5,860,386.53
销售费用	七、40	741,192,394.07	764,261,395.87	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-34,646,289.02	-5,860,386.53
管理费用	七、41	575,199,618.09	724,954,154.20	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	七、42	254,127,608.22	293,293,899.41	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	七、43	245,300,572.06	290,744,517.15				
其中：利息费用		254,895,849.07	283,051,721.69	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		14,278,496.13	-12,079,040.22
利息收入		27,256,154.89	34,806,672.33	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,899,240.81	-14,907,245.02
加：其他收益	七、44	78,633,343.59	83,052,926.68	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	-14,356,042.73	117,189,773.33	3、可供出售金融资产公允价值变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,219,260.55	112,871,112.81	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			160,392.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、46	-154,817.25	5,720,702.76	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、47	-331,398,112.92	-2,409,967,241.92	8、外币财务报表折算差额		16,177,856.94	2,667,812.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、48	-894,234,994.77	2,127,868.61	9、其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、49	37,645,379.02	2,127,868.61				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,632,891,735.51	-2,981,532,081.24	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		75,531.75	-505,313.26
加：营业外收入	七、50	10,532,920.92	10,322,238.25	七、综合收益总额		-1,651,107,842.59	-3,129,622,788.54
减：营业外支出	七、51	28,133,706.08	30,936,271.01	归属母公司所有者的综合收益总额		-1,591,667,536.04	-3,098,013,970.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,650,492,520.67	-3,002,146,114.00	归属于少数股东的综合收益总额		-59,440,306.55	-31,608,818.12
减：所得税费用	七、52	-19,676,939.22	-3,111,778,048.53	八、每股收益：			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,630,815,581.45	-3,111,778,048.53	(一) 基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.096	-1.364
(一) 按经营持续性分类				(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.096	-1.364
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,630,815,581.45	-3,111,778,048.53				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
(二) 按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,571,299,743.15	-3,080,074,543.67				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,515,838.30	-31,103,504.86				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股票股份制试点企业。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。

截止本报告日, 公司注册资本为 985,220,002.00 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: 李鑫, 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。

二、备考合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司备考合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2019.12.31	2018.12.31
上海亚明照明有限公司	是	是
上海亚尔光源有限公司	是	是
江苏亚明照明有限公司	是	是
上海世纪照明有限公司	是	是
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	是	是
北京申安投资集团有限公司	是	是
山东亚明照明科技有限公司	是	是
四川亚明照明有限公司	是	是
湖北申安亚明照明科技有限公司	是	是
江西申安亚明光电科技有限公司	是	是
辽宁申安亚明照明科技有限公司	是	是
河南亚明照明科技有限公司	是	是
黑龙江亚明照明科技有限公司	是	是
德州申安贸易有限公司	是	是
株洲云赛智城信息技术有限公司	是	是
Hawaii LED Star, LLC	是	是
CENTURY STAR A, LLC	是	是

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2019.12.31	2018.12.31
INESA EUROPE	是	是
INESA EUROPA KFT	是	是
什邡亚明商贸有限公司 (注 1)	是	是
上海飞乐投资有限公司	是	是
INESA UK Limited (注 2)	是	是
Feilo Exim Limited (注 2)	是	是
INESA Lighting (PTY) Ltd.	是	是
FEILO MALAYSIA SDN.BHD	是	是
Feilo Malta Limited 及其下属子公司 (注 2)	是	是
上海飞乐工程建设发展有限公司	是	是
上海飞乐智能技术有限公司	是	是
上海飞乐电子商务有限公司	是	是
辽宁飞乐创新节能技术有限公司 (注 3)	是	是
陕西飞乐智能照明有限公司	是	是
宁夏飞乐智能照明有限公司	是	是
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	是	是
湖北飞乐贸易有限公司 (注 4)	是	是
江西恩吉龙进出口贸易有限公司	是	是
贵州申安盘南投资有限公司	是	是
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司 (注 3)	是	是
青海飞乐智能照明有限公司	是	是
FEILO QUINN LTD	是	是
INESA INTERNATIONAL CORP	是	是
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	是	是
鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司 (注 5)	是	是
青海飞乐智能照明有限公司 (注 6)	是	是
INESA Lighting Poland	是	是
江西云赛智城信息科技有限公司	是	是
上海仪电汽车电子系统有限公司	是	是
上海沪工汽车电器有限公司	是	是
上海圣阑实业有限公司	是	是
上海元一电子有限公司	是	是
上海仪电智能电子有限公司	是	是
上海亿人通信终端有限公司	是	是
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	是	是
上海工业自动化仪表研究院有限公司	是	是
上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并报表范围	
	2019.12.31	2018.12.31
上海西派埃仪表成套有限公司	是	是
上海西派埃科技发展有限公司	是	是
上海西派埃智能化系统有限公司	是	是
上海西派埃智能科技有限公司	是	是
上海核电实业有限公司	是	是

注1: 经什邡市市场监督管理局核准, 什邡亚明商贸有限公司于2019年8月8日完成工商注销, 之后不再纳入合并范围。

注2: 以下将INESA UK Limited、Feilo Malta Limited及其下属子公司和Feilo Exim Limited简称为“喜万年集团”。

注3: 报告期内, 本公司将持有辽宁飞乐创新节能技术有限公司51%股权中的11%股权挂牌协议转让给辽宁创新能源科技有限公司。因此, 自2019年7月22日起, 本公司失去对辽宁飞乐创新节能技术有限公司及其下属子公司辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司的控制权, 不再纳入合并报表范围。

注4: 经天门市市场监督管理局核准, 湖北飞乐贸易有限公司于2019年1月3日完成工商注销, 之后不再纳入合并范围。

注5: 报告期内, 本公司将持有的鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司的全部股权挂牌协议转让给内蒙古阿尔斯伦工程技术有限责任公司。因此, 自2019年6月25日起, 鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司不再纳入合并报表范围。

注6: 经青海省市场监督管理局生物科技产业园区分局核准, 青海飞乐智能照明有限公司于2019年6月25日完成工商注销, 之后不再纳入合并范围。

本备考合并财务报表范围及其变化详见本附注九、在其他主体中的权益。

三、重大资产重组基本情况

1、交易概述

本次重大资产重组方案由发行股份购买资产以及募集配套资金两部分组成。本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件, 但募集配套资金成功与否并不影响本次发行股份购买资产的实施。

(1) 发行股份购买资产

本公司拟以审议本次发行股份购买资产及募集配套资金预案的董事会决议公告日前 120 个交易日股票均价 90%即 3.53 元/股的发行价格, 向上海仪电(集团)有限公司(以下简称 仪电集团)、

上海临港经济发展集团科技投资有限公司(以下简称 临港科投)(上海临港经济发展(集团)有限公司的全资子公司)和上海华谊(集团)公司(以下简称 上海华谊)发行股份购买其持有的上海工业自动化仪表研究院有限公司(以下简称 自仪院)100%股权;向上海仪电电子(集团)有限公司(以下简称 仪电电子集团)发行股份购买其持有的上海仪电汽车电子系统有限公司(以下简称 仪电汽车电子)100%股权;向仪电电子集团、上海联和资产管理有限公司(以下简称 上海联和资产)、上海市长丰实业总公司(以下简称 长丰实业)、上海富欣通信技术发展有限公司(以下简称 富欣通信)、上海趣游网络科技有限公司(以下简称 趣游网络)及洪斌等 19 位自然人发行股份购买其持有的上海仪电智能电子有限公司(以下简称 仪电智能电子)100%股权。本次交易完成后,自仪院、仪电汽车电子及仪电智能电子将成为本公司的全资子公司。在本次发行的定价基准日至发行日期间,如本公司发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为,则将对发行价格作相应调整。

本次交易完成后,本公司的实际控制人仍为仪电集团,本次交易不会导致本公司控制权发生变更。本次交易的交易价格以具有证券、期货相关业务资格的资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门备案的评估报告的评估结果为基础,由本公司与交易对方协商确定。

根据上海东洲资产评估有限公司(以下简称 东洲评估)出具的资产评估报告(东洲评报字【2019】第 1625 号),以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日,自仪院 100%股权的评估值为 2,185,761,344.82 元;经交易双方协商,自仪院 100%股权的交易作价为 2,185,761,344.82 元。根据东洲评估出具的资产评估报告(东洲评报字【2019】第 1712 号),以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日,仪电汽车电子 100%股权的评估值为 1,981,174,798.45 元;经交易双方协商,仪电汽车电子 100%股权的交易作价为 1,981,174,798.45 元。根据东洲评估出具的资产评估报告(东洲评报字【2019】第 1703 号),以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日,仪电智能电子 100%股权的评估值为 328,027,561.77 元;经交易双方协商,仪电智能电子 100%股权的交易作价为 328,027,561.77 元。

本次发行股份购买资产合计交易价格为 4,494,963,705.04 元,以上评估结果已获得上海市国有资产监督管理委员会备案确认。

(2) 发行股份募集配套资金

本次募集配套资金的定价基准日为本次非公开发行股票发行期首日,发行价格为本次非公开发行股票定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%。最终发行价格将在本次交易获得中国证券监督管理委员会核准后,由本公司董事会根据股东大会的授权,按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定,与本次募集配套资金发行的主承销商协商确定。在募集配套资金定价基准日至股份发行日期间,本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项,则上述发行价格将根据中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的相关规则进行相应调整。本公司拟向仪电集团以及战略投资者临港科投和上海华谊非公开发行股份募集配套资金不超过 80,000 万元,其中

仪电集团拟认购不超过 50,000 万元，临港科投拟认购不超过 20,000 万元，上海华谊拟认购不超过 10,000 万元，募集资金规模不超过本次发行股份方式购买资产交易价格的 100%，且拟发行的股份数量不超过 29,556.60 万股，不超过本次重组前公司总股本的 30%。

本次募集配套资金扣除中介机构费用及其他相关费用后，拟全部用于补充流动资金、偿还银行贷款。

2、交易标的基本情况

(1) 自仪院

自仪院系由上海市徐汇区市场监督管理局批准，于 1999 年 10 月 29 日成立的全民所有制企业，原注册资本为 6,701 万元人民币，企业法人营业执照注册号为 310104000163008。

根据沪国资委改革（2016）239 号文“关于同意上海工业自动化仪表研究院实施公司制改制的批复”，注册资本由原 6,701 万元人民币变更为 10,300 万元人民币，公司类型由全民所有制企业变更为有限责任公司（国有控股），公司名称由上海工业自动化仪表研究院变更为上海工业自动化仪表研究院有限公司。

根据 2018 年 11 月 29 日上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产权（2018）398 号文件“关于上海工业自动化仪表研究院有限公司非公开协议增资有关事项的批复”，同意自仪院以非公开协议方式增资 5,793.75 万元，其中仪电集团增资 2,575.00 万元、上海临港经济发展（集团）有限公司（以下简称 临港集团）增资 2,414.0625 万元、上海华谊增资 804.6875 万元，2018 年 12 月 26 日，仪电集团、临港集团、上海华谊已完成注资；注册资本为 16,093.75 万元人民币。

2019 年 9 月 17 日，上海市国有资产监督管理委员会出具《关于上海仪电（集团）有限公司与上海工业自动化仪表研究院有限公司联合重组的通知》（沪国资委改革（2019）251 号），决定对仪电集团与自仪院实施联合重组，上海市国有资产监督管理委员会将所持自仪院 64% 股权以划转的方式注入仪电集团。

企业类型：有限责任公司(国有控股)；法定代表人：徐洪海；注册地址：上海市徐汇区漕宝路 103 号；统一社会信用代码：91310104425000022K。

股东认缴注册资本额和出资比例：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例(%)
仪电集团	12,875.00	80.00
临港集团	2,414.0625	15.00
上海华谊	804.6875	5.00
合计	16,093.75	100.00

经营范围: 仪器仪表、电子、机械, 计算机和自动化领域的产品及系统的设计、开发、成套生产、销售、代理、代购代销、测试、修理、安装和工程承包及技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 进出口业务, 机电设备安装建设工程专业施工, 电子建设工程专业施工, 建筑智能化建设工程设计及施工, 《自动化仪表》期刊出版、发行, 承办《自动化仪表》杂志国内杂志广告。【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】

自仪院已于 2020 年 3 月 24 日与仪电集团签订《关于上海智能制造系统创新中心之股权转让协议》, 进行如下资产处置: 自仪院将上海智能制造系统创新中心 55% 股权转让至仪电集团。天职会计师事务所(特殊普通合伙)出具的自仪院 2018 年度、2019 年度模拟财务报表的审计报告(天职业字[2020]22012 号)假设上述交易的标的资产自 2017 年 1 月 1 日交易已完成, 且交易完成后的框架自 2017 年 1 月 1 日已存在, 并按此框架持续经营。

(2) 仪电汽车电子

2015 年 1 月 7 日仪电电子集团以货币资金出资 120,000.00 万元设立仪电汽车电子, 设立时注册资本 120,000.00 万元, 实收资本 0.00 万元。设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
仪电电子集团	120,000.00	0.00	100.00

2015 年 11 月 16 日, 仪电汽车电子股东会就公司注册资本变更出资方式作出如下决定: 1、注册资本不变, 仍为人民币 12 亿元。2、出资方式由原来的货币出资变更为货币及其他(资本公积转增资本), 其中货币资金为人民币 207,899,133.46 元, 资本公积转增资本为人民币 992,100,866.54 元, 本次变更经上海仟一会计师事务所有限公司审验并于 2015 年 11 月 18 日出具沪仟验字(2015)第 3042 号验资报告。截止 2019 年 12 月 31 日, 仪电汽车电子的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)
仪电电子集团	120,000.00	120,000.00	100.00

仪电汽车电子注册地址: 上海市徐汇区桂林路 406 号 1 号楼 10 层; 法定代表人: 顾德庆; 企业法人统一社会信用代码: 9131010432435952XH。

经营范围: 汽车电子产品、汽车零部件及配件(除蓄电池)、仪器仪表、电子元器件、通信设备、电子材料的研发、设计、销售及技术咨询, 计算机系统集成, 计算机网络工程设计、施工、维护, 实业投资, 从事货物进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仪电汽车电子于 2019 年 12 月 25 日“上海仪电汽车电子系统有限公司第一届董事会 2019 年第二次临时会议”通过并决议的《关于上海仪电电子(集团)有限公司及上海仪电汽车电子系统有限公司资产重组的议案》, 拟进行如下重组:

① 仪电汽车电子拟将其持有的上海德科电子仪表有限公司(以下简称 上海德科) 100%股权、上海飞乐汽车控制系统有限公司(以下简称 上海汽控) 100%股权以 2018 年 12 月 31 日为基准日无偿划转至仪电电子集团，仪电汽车电子将与仪电电子集团就上述无偿划转事项分别签署无偿划转协议。

根据《上海飞乐音响股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》“第四章标的资产基本情况”中“通过内部重组剥离经营不善资产，提升拟注入资产的持续盈利能力及抗风险能力”，模拟从 2018 年 1 月 1 日以前已经剥离仪电汽车电子承担上海德科研发人员相关费用。

② 仪电电子集团拟将其持有的上海圣阑实业有限公司(以下简称 圣阑实业) 100%股权以 2018 年 12 月 31 日为基准日无偿划转至仪电汽车电子，仪电电子集团将与仪电汽车电子就上述无偿划转事项签署无偿划转协议。

根据上述重组事项，天职会计师事务所(特殊普通合伙)出具的仪电汽车电子 2018 年度、2019 年度模拟财务报表的审计报告(天职业字[2020]26269 号)假设该模拟合并自 2018 年 1 月 1 日以前已完成，且该架构自 2018 年 1 月 1 日以前已经存在，并按此架构持续经营。

(3) 仪电智能电子

仪电智能电子成立于 1994 年 7 月 12 日，系经中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局批准登记注册的其他有限责任公司，成立时注册资本 1,459.50 万元，经过历次股权变更和增资后，截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 9,887.00 万元；注册地址：中国(上海)自由贸易试验区金豫路 818 号；法定代表人：顾德庆；统一社会信用代码：9131000013223022XD。

截止 2019 年 12 月 31 日各股东认缴注册资本金额及出资比例：

股东	认缴注册资本(万元)	出资比例(%)
仪电电子集团	5,699.43	57.64
上海联和资产	3,000.00	30.34
19 位自然人股东	790.96	8.00
长丰实业	296.61	3.00
富欣通信	50.00	0.51
趣游网络	50.00	0.51
合计	9,887.00	100.00

经营范围：智能卡、智能化电子产品、设备及系统的开发研制和生产销售，银行、金融技术设备及系统，电脑，文教器材，办公自动化设备，商用收款机，超市商场设备，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。【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】

四、备考合并财务报表的编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规定, 本公司为本次重大资产重组之目的, 编制了备考合并财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表, 2019 年度和 2018 年度的备考合并利润表, 以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 还按照中国证监会《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初(即 2018 年 1 月 1 日, 以下简称“合并基准日”)完成, 并按照本次重组完成后的股权架构编制, 即假设 2018 年 1 月 1 日, 本公司已持有自仪院 100%股权、仪电汽车电子 100%股权、仪电智能电子 100%股权并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本公司与本次重大资产重组所收购的自仪院、仪电汽车电子、仪电智能电子在本次重组前后均受同一实际控制人所控制, 按照企业会计准则相关规定, 本备考合并财务报表按照同一控制下企业合并的要求编制。即依据前述编制基础, 以经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2018 年度、2019 年度财务报表, 以及经天职会计师事务所(特殊普通合伙)审计的重组所收购资产“自仪院 2018 年度、2019 年度模拟财务报表(天职业字[2020]22012 号), 仪电汽车电子 2018 年度、2019 年度模拟财务报表(天职业字[2020]26269 号), 仪电智能电子 2018 年度、2019 年度财务报表(天职业字[2020]27443 号)”为基础编制。

本公司本次向重组所收购资产的各项交易对方发行股份的数量应为整数, 精确至个位。按照向下取整精确至股, 不足一股的部分计入资本公积。本次交易标的资产交易作价合计为 4,494,963,705.04 元, 对价按照 3.53 元/股的发行价格, 本次向重组交易对方发行股份数量为 1,273,360,809 股。本公司在编制本备考合并财务报表时, 据此增加本公司股本、资本公积, 并按照期末本公司累计发行股本总数与本次向重组交易对方发行股份数量 1,273,360,809 股作为基础, 计算报告期每股收益。编制方法具体如下:

- (1) 本备考合并财务报表附注三所述的交易方案已于 2020 年 5 月 13 日获得本公司股东大会批准。
- (2) 本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定, 与本公司实际采用的会计政策、会计估计一致, 对与资产重组涉及主体行业不同导致的会计政策差异, 以原经营实体实际采用的会计政策为准。

- (3) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露本公司财务信息。
- (4) 本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。
- (5) 本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。
- (6) 本备考合并财务报表编制时未考虑非公开发行股份募集配套资金事项。
- (7) 本备考合并财务报表对于本次重组中购买的自仪院、仪电汽车电子、仪电智能电子在 2018 年度、2019 年度期间对股东（现实股东）的利润分配, 假设在 2018 年 1 月 1 日前已经宣告分配, 对于在 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日尚未支付的股利, 确认为其他应付款。
- (8) 按照约定, 对于本次交易标的公司之自仪院, 其在过渡期内运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动均由自仪院原股东享有或承担; 对于本次交易标的公司之仪电汽车电子, 其在过渡期内运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动均由仪电汽车电子原股东享有或承担。自仪院 2019 年 12 月归属于母公司所有者权益增加 9,534,172.36 元（其中归属于母公司股东的净利润增加 8,679,190.69 元）; 仪电汽车电子 2019 年 12 月归属于母公司所有者权益增加 14,528,352.89 元（其中归属于母公司股东的净利润增加 14,528,352.89 元）。本备考合并财务报表编制时将自仪院和仪电汽车电子 2019 年 12 月运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动确认为少数股东权益（其中 2019 年 12 月归属于母公司股东的净利润增加部分确认为少数股东损益）。

3、持续经营

受行业相关政策影响, 公司相当一部分已承接项目处于停工状态, 项目回款难以按计划落地, 经营环境较为严峻, 主要依靠仪电集团的财务支持维持资金需求。公司拟通过以下措施落实相应问题的解决:

(1) 2019年12月公司启动重大资产重组工作, 拟向仪电集团、临港科投和上海华谊发行股份购买其合计持有的自仪院100%股权, 拟向仪电电子集团发行股份购买其持有的仪电汽车电子100%股权, 拟向仪电电子集团、上海联和资产、长丰实业、富欣通信、趣游网络及洪斌等19位自然人发行股份购买其合计持有的仪电智能电子100%股权; 同时通过非公开发行股票方式募集配套资金不超过80,000万元。该项资产重组工作, 将有效缓解公司现金不足的现状, 增强公司的可持续经营能力。截至目前, 公司及相关各方正在有序推进和落实本次重大资产重组所需的审计、评估等相关工作。

(2) 2020年2月20日公司发布重大资产出售预案, 拟通过在上海联交所公开挂牌转让的方式出售持有的北京申安投资集团有限公司（以下简称 北京申安）100%股权。北京申安近年来经营状况不佳, 除承接项目及收入情况出现下滑外, 其部分项目亦存在回款困难及回款周期长等问题, 对公

司整体经营发展造成较大拖累。考虑到公司目前自身经营发展所面临的问题, 通过出售北京申安旨在剥离部分经营状况不佳的资产, 从而减轻公司负担与压力, 优化公司资产质量, 有利于公司增强持续经营能力。

(3) 2020年2月20日公司发布重大资产出售暨关联交易预案, 公司拟向控股股东仪电集团转让上海华鑫股份有限公司(以下简称 华鑫股份) 6.63%的股权。通过本次重组, 公司将能够充分利用存量资产, 有助于改善公司目前在经营和财务方面面临的困境, 一定程度化解债务风险; 同时公司部分与主营业务无关的资产将得以变现, 有助于公司将既有资源集中于围绕现有战略发展规划的筹划与布局, 有利于公司现有战略发展规划的实施。

通过上述举措, 预计可获取资金约39.5亿元, 其中通过北京申安股权及华鑫股份股票转让预计可收回资金约31.5亿元, 募配资金8亿元。该项资金的收回和补充将有效改善公司负债状况, 降低流动性风险, 促进公司持续发展。

公司董事会相信公司拥有能维持生产经营所需的营运资金, 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。

五、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, 详见附注五/31 的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表遵循了附注四所述编制基础, 真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2018年12月31日的备考合并财务状况以及2019年度、2018年度的备考合并经营成果等有关信息。

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

本公司及下属各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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初

始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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) 该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, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、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, 由公司合并编制。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。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。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账。

- (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 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

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。

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, 在资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”单独列示。
- 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”进行列示;
- ⑤ 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 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

(2) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;

③ 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

公司保留了被转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的, 应当继续确认被转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度确认该被转移金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 如为其他权益工具投资的, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

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, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并根据上段所述的原则进行会计处理。

(3) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(4) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- ① 以摊余成本计量的金融资产;
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

<1> 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

<2> 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

<1> 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

<2> 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产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。

(5) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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 (含属于金融负债的衍生工具) 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 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

(6) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- ② 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(8) 金融工具的计量

① 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

② 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

<1> 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

<2> 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(9) 金融工具的减值

① 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 2) 租赁应收款。
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

② 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- 1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3) 对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

<1> 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

<2> 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

<3> 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

<4> 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

<5> 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

④ 应收款项减值

公司对信用风险不同的应收款项 (包括应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、应收利息、应收股利、长期应收款等), 单项评价信用风险并确认信用损失, 计提损失准备。其中, 除自仪院及其子公司、仪电智能电子及其子公司、仪电汽车电子及其子公司外, 针对应收账款和其他应收款单项重大的标准为: 单项金额重大系期末余额前五名应收款项。

自仪院及其子公司针对应收账款和其他应收款单项重大的标准为: 单项应收款项余额占自仪院当期资产总额 10% 以上, 或单笔金额 500 万元以上 (含 500 万元)。

仪电智能电子及其子公司针对应收账款和其他应收款单项重大的标准为: 单项金额重大系期末余额前五名的应收款项。

仪电汽车电子及其子公司针对应收账款和其他应收款单项重大的标准为: 单项金额重大系期末余额前五名的应收款项。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

除喜万年集团及本次重大资产重组购买的公司自仪院及其子公司、仪电汽车电子及其子公司、仪电智能电子及其子公司外, 应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

<u>逾期账龄</u>	<u>预期信用损失率</u>
未逾期	-
逾期 1 年以内	1%
逾期 1-2 年	30%
逾期 2-3 年	50%
逾期 3 年以上	100%

喜万年集团应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

<u>拉丁美洲</u>	<u>欧洲</u>
逾期账龄超过 90 天, 预期信用损失率为 50%; 如果逾期 逾期账龄超过 90 天, 预期信用损失率为 50%; 如果逾期账龄超过 150 天, 预期信用损失率为 100%。	账龄超过 120 天, 预期信用损失率为 100%。
如果有明确证据表明应收账款可以收回, 无论该款项是 否逾期, 均不计提减值。	如果有明确证据表明应收账款可以收回, 无论该款项是 否逾期, 均不计提减值。

自仪院及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 年-2 年（含 2 年）	10.00%
2 年-3 年（含 3 年）	30.00%
3 年-4 年（含 4 年）	50.00%
4 年-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

仪电汽车电子及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下：

除汽车照明板块外，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

汽车照明板块，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	-
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

仪电智能电子及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下：

除上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司外，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司,账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	-
1-2 年 (含 2 年)	30.00%
2-3 年 (含 3 年)	50.00%
3 年以上	100.00%

对于划分为组合的其他应收款,在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时,按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除本次重大资产重组购买的公司自仪院及其子公司、仪电汽车电子及其子公司、仪电智能电子及其子公司外,其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内	-
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

自仪院及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 年-2 年 (含 2 年)	10%
2 年-3 年 (含 3 年)	30%
3 年-4 年 (含 4 年)	50%
4 年-5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

自仪院将应收关联方款项、押金保证金等无显著回收风险的款项,根据预计信用损失计提减值准备。

仪电汽车电子及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下:

除汽车照明板块外,账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	30.00%
2-3 年 (含 3 年)	50.00%
3 年以上	100.00%

汽车照明板块，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	-
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

仪电智能电子及其子公司账龄与预期信用损失率对照表如下：

除上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司外，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1.00%
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司,账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	-
1-2 年（含 2 年）	30.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%

(10) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- ① 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- ② 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③ 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- ④ 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- <1> 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- <2> 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第<1>规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失, 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(11) 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, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(12) 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ① 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- ② 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债,

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(13) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在“应收款项融资”科目列示。

(14) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10、金融工具(适用于 2018 年度及 2018 之前年度)

(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(如是金融企业应加贷款的内容);
- 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, 计入当期损益。若已计提减值准备的持有至到期投资和贷款价值以后得以恢复的, 则在原已计提的减值准备金额内, 按恢复增加的金额计入当期损益。

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。其中“较大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。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。对已经确认减值损失的可供出售金融资产, 在随后的会计期间内公允价值已经上升且与原确认损失的事项有关的, 按原确认的减值损失, 冲减资产减值损失。但可供出售金融资产为股票等权益性工具投资的 (不含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), 计入“其他综合收益”。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, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不得转回。

11、应收款项 (适用于 2018 年度)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

除自仪院及其子公司、仪电智能电子及其子公司、仪电汽车电子及其子公司外, 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五名应收款项。

自仪院及其子公司单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项应收款项余额占自仪院当期资产总额 10% 以上, 或单笔金额 500 万元以上 (含 500 万元)。

仪电智能电子及其子公司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五名应收款项。

仪电汽车电子及其子公司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五名应收款项。

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逾期状态作为信用风险特征组合。
- 2) 自仪院及其子公司、仪电智能电子及其子公司、仪电汽车电子及其子公司关联方公司间的应收款项确定: 按关联方组合披露, 不再按账龄计提坏账准备。

3) 仪电智能电子及其子公司、仪电汽车电子及其子公司的押金、保证金组合确定: 按款项性质披露, 采用个别认定法计提坏账准备。

除上述 1)、2)和 3)外, 其他公司经单独测试后未减值的应收款项按账龄作为信用风险特征组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法:

1) 除喜万年集团、自仪院及其子公司、仪电智能电子及其子公司、仪电汽车电子及其子公司外, 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) 喜万年集团按逾期状态作为信用风险特征确定应收款项组合, 计提坏账准备具体方法如下:

按信用风险特征计提坏账准备方法	拉丁美洲	欧洲
逾期账龄分析法	逾期账龄超过 90 天, 公司需要按照 50%比例计提减值。如果逾期账龄超过 150 天, 按照 100%比例计提减值。	逾期账龄超过 90 天, 公司需要按照 50%比例计提减值。如果逾期账龄超过 120 天, 公司需按照 100%比例计提减值。
	如果有明确证据表明应收账款可以收回, 无论该款项是否逾期, 均不计提减值。	如果有明确证据表明应收账款可以收回, 无论该款项是否逾期, 均不计提减值。

3) 自仪院及其子公司按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 计提坏账准备具体方法如下:

账龄	计提比例(%)
3 个月内 (含 3 个月)	0.00
3 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1 年-2 年 (含 2 年)	10.00
2 年-3 年 (含 3 年)	30.00
3 年-4 年 (含 4 年)	50.00
4 年-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

账龄的确定原则为: 以债权发生日到会计报告日的期间确定账龄。收到债务单位当期偿还的部分债务后, 剩余的应收款项, 不应改变其账龄, 仍应按原账龄加上本期应增加的账龄确定。在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下, 对收到债务单位当期偿还的部分债务, 应当逐笔认定; 如果确实无法逐笔认定的, 按照先发生先收回的原则确定, 剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

4) 仪电智能电子及其子公司按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 计提坏账准备具体方法如下:

<1> 除上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司外应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

<2> 上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下:

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

5) 仪电汽车电子及其子公司按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 计提坏账准备具体方法如下:

<1> 除上海沪工汽车电器有限公司、上海圣澜实业有限公司和上海元一电子有限公司外应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下:

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

<2> 上海沪工汽车电器有限公司、上海圣澜实业有限公司和上海元一电子有限公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

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

除自仪院及其子公司外, 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。

自仪院及其子公司:

应收票据如到期不能收回应转入应收账款核算, 计提坏账准备。

应收利息、应收股利、长期应收款等采用个别认定方法计提坏账准备。

预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质, 或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的, 应将原计入预付账款的金额转入其他应收款核算, 计提坏账准备。

公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 预期信用损失确定方法及会计处理见附注五/9、金融工具。

12、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五/9、金融工具。

13、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五/9、金融工具。

14、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/9、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/9、金融工具。

16、存货

(1) 存货的分类和初始计量

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

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。

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。

(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 对于建造合同形成的已完工未结算资产，按照单个项目的可收回金额确定其可变现净值。
- ④ 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。

(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。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

18、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五/9、金融工具。

19、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; 与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的有关规定确定;
- 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

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 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和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。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、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公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(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。

20、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、已出租的房屋、建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，本公司在资产负债表日采用成本模式或公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

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%	3.23%
土地使用权	按照产证上的年限	—	—
土地	无限	不适用	不适用

21、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

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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-39 年	0.00%-10.00%	2.56%-9.00%
家具用具	年限平均法	3 年-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-33.33%
机器设备	年限平均法	3 年-15 年	0.00%-10.00%	6.00%-33.33%
运输及电子设备	年限平均法	3 年-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-33.33%
仪器仪表及计量设备	年限平均法	5-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
科研设备（注 1）	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	4.00%-5.00%	19.00%-19.20%
土地(注 2)	不适用	无限	不适用	不适用

注 1：科研设备中单台金额低于 100 万元的研发类设备，在达到预定可使用状态时一次性全额折旧。

注 2：土地仅为喜万年集团所属。

22、在建工程

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

23、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。

24、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，购买方取得的无形资产，应以其在购买日的公允价值计量，而且合并中确认的无形资产并不仅限于被购买方原已确认的无形资产，只要该无形资产的公允价值能够可靠计量，购买方就应在购买日将其独立于商誉确认为一项无形资产。

(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	按照产证上的年限/30-50 年	-
房屋使用权	20 年	-
商标	8-无期限年	-
软件	3-10 年	-
专有技术	3-10 年	-

名称	使用年限	预计净残值率
特许权使用费	8-10 年	-
专利及商标使用权	8-10 年	-
上海市食品安全信息追溯平台	10 年	-

(4) 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) 内部研究开发支出

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。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值项比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

27、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按照直线法平均摊销, 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。

28、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。

29、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。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为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) 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。

31、收入（尚未执行新收入准则）

(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) 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。

公司发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。

(3) 工程项目收入的确认

① 照明及相关工程项目, 以及合同金额超过 500 万元的合同能源管理项目, 按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定, 按照完工百分比法确认收入。除非在项目周期较短（三个月以内）的情况下, 且合同总金额在 1,000 万以下的, 也可采用一次性确认收入的方法, 但收入确认时应获取竣工验收报告。

② 合同金额小于或等于 500 万元的合同能源管理项目, 按照合同约定的受益期和各期收款金额确认收入。

③ 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。

④ 对于采用 BOT 模式的 PPP 项目, 按照建造合同工程业务和收入准则中关于 BOT 业务会计处理规定进行核算。

(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。

(6) 完工百分比的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例与监理方和业主方或监理方和发包方签字确认的项目完工进度单上的比例孰低来确定建造合同完工百分比。

32、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量或在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、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。

34、经营租赁和融资租赁(尚未执行新租赁准则)

(1) 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) 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。

(3) 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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五/17、“划分为持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 具体对财务报表格式修订内容如下:

- 1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目;“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目;
- 2) 资产负债表新增“其他非流动金融资产”项目, 反映自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值。
- 3) 利润表新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。
- 4) 将利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”列示)”。
- 5) 利润表在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”列示)”的明细项目, 反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。
- 6) 利润表新增“净敞口套期收益(损失以“-”号填列)”项目, 反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。
- 7) 现金流量表的“三、筹资活动产生的现金流量”中的“发行债券收到的现金”项目予以删除。
- 8) 所有者权益变动表新增“其他综合收益结转留存收益”项目, 主要反映: I.企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额; II.企业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终止确认时, 之前由企业自身信用风险变动而引起而计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额等。

此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

影响报表项目	合并资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	2,440,029,992.51	-
应收票据	-	99,209,837.13
应收账款	-	2,340,820,155.38
应付票据及应付账款	4,069,631,964.52	-
应付票据	-	25,756,436.90
应付账款	-	4,043,875,527.62

② 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

本公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》, 自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应调整。详见附注五/36-(3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

③ 2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。经本公司第十一届董事会第十六次会议审议通过《关于变更会计政策的议案》, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④ 2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。经本公司第十一届董事会第十六次会议审议通过《关于变更会计政策的议案》, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

(3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,719,607,299.99	1,719,607,299.99	
交易性金融资产		764,547.37	764,547.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,547.37		-764,547.37
衍生金融资产			
应收票据	99,209,837.13	28,051,548.39	-71,158,288.74
应收账款	2,340,820,155.38	2,338,232,740.42	-2,587,414.96

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资		71,158,288.74	71,158,288.74
预付款项	305,654,940.46	305,654,940.46	
其他应收款	389,249,869.66	389,249,869.66	
其中: 应收利息			
应收股利	28,772,264.19	28,772,264.19	
存货	5,005,978,920.80	5,005,978,920.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	231,620,931.58	231,620,931.58	
流动资产合计	10,092,906,502.37	10,090,319,087.41	-2,587,414.96
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	13,803,256.06		-13,803,256.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	922,508,660.94	922,508,660.94	
长期股权投资	2,011,934,562.73	2,011,934,562.73	
其他权益工具投资		2,181,203.91	2,181,203.91
其他非流动金融资产		11,622,052.15	11,622,052.15
投资性房地产	123,094,610.78	123,094,610.78	
固定资产	1,620,824,519.56	1,620,824,519.56	
在建工程	154,691,617.51	154,691,617.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	775,805,956.81	775,805,956.81	
开发支出			
商誉	48,443,462.22	48,443,462.22	
长期待摊费用	51,757,408.66	51,757,408.66	
递延所得税资产	218,087,108.72	218,087,108.72	
其他非流动资产	21,791,669.19	21,791,669.19	
非流动资产合计	5,962,742,833.18	5,962,742,833.18	
资产总计	16,055,649,335.55	16,053,061,920.59	-2,587,414.96
流动负债:			
短期借款	3,474,985,390.74	3,474,985,390.74	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	25,756,436.90	25,756,436.90	
应付账款	4,043,875,527.62	4,043,875,527.62	
预收款项	177,118,580.66	177,118,580.66	
应付职工薪酬	154,308,735.29	154,308,735.29	
应交税费	146,741,534.83	146,741,534.83	
其他应付款	411,580,854.84	411,580,854.84	
其中: 应付利息	9,228,693.14	9,228,693.14	
应付股利	603,006.59	603,006.59	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,764,209,173.68	1,764,209,173.68	
其他流动负债	830,390,141.11	830,390,141.11	
流动负债合计	11,028,966,375.67	11,028,966,375.67	
非流动负债:			
长期借款	918,557,170.50	918,557,170.50	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	36,570,619.92	36,570,619.92	
长期应付职工薪酬	394,644,848.68	394,644,848.68	
预计负债	34,527,412.51	34,527,412.51	
递延收益	157,751,596.62	157,751,596.62	
递延所得税负债	407,611,394.93	407,611,394.93	
其他非流动负债	115,501,899.50	115,501,899.50	
非流动负债合计	2,065,164,942.66	2,065,164,942.66	
负债合计	13,094,131,318.33	13,094,131,318.33	
所有者权益 (或股东权益):			
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	2,691,123,569.48	2,688,536,154.52	-2,587,414.96
少数股东权益	270,394,447.74	270,394,447.74	
所有者权益 (或股东权益) 合计	2,961,518,017.22	2,958,930,602.26	-2,587,414.96
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	16,055,649,335.55	16,053,061,920.59	-2,587,414.96

各项目调整情况的说明:

- ① 本公司将可供出售金融资产转入其他权益工具投资和其他非流动金融资产, 并将与之相关的其他综合收益转入留存收益。
- ② 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了重新计量, 调增应收账款坏账准备 2,587,414.96 元。

③ 本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入交易性金融资产。

④ 因在日常资金管理中, 将部分应收票据背书, 管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 将其列报为应收款项融资。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定, 公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日, 公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	71,158,288.74	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	71,158,288.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	764,547.37	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	764,547.37
可供出售金融资产	摊余成本/公允价值	2,181,203.91	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,181,203.91
可供出售金融资产	摊余成本/公允价值	11,622,052.15	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,622,052.15

2019 年 1 月 1 日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表:

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
应收票据	71,158,288.74			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,547.37			
可供出售金融资产	13,803,256.06	-	-	-
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)		73,339,492.65		
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	12,386,599.52	-	-
应收款项融资				71,158,288.74
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)				764,547.37

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示金额)				2,181,203.91
其他非流动金融资产(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	11,622,052.15

首次执行日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据及应收账款减值准备	431,015,667.63		2,587,414.96	433,603,082.59

37、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(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) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五/31、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本, 以及合同可回收性时, 需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本, 以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(3) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

(4) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(5) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(8) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时, 需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值, 并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计, 同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 不能转回原已计提的商誉减值损失。

(9) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设, 但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(14) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 公司可以选择聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司管理层与有资质的外部评估师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

38、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 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, 以决定向其配路资源、评价其业绩;
- ③ 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。

六、税项

1、除自仪院及其子公司、仪电汽车电子及其子公司、仪电智能电子及其子公司外，主要税种及税率如下所示：

(1) 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
境内公司	中国	销售商品	13%、16%
		建筑业工程劳务	9%、10%、11%
		EMC 能源管理合同	5%、6%
		一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日	可以选择简易征收，
		前取得的不动产	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	可以选择简易征收，
		目提供的建筑服务	征收率 3%
		小规模纳税人	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	19%
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	14-15%
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	27%
INESA Lighting Poland	波兰	销售商品	23%
Feilo Sylvania (Thailand) Ltd.	泰国	销售商品	7%
Feilo Sylvania (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	销售商品	6%
Feilo Sylvania Philippines Inc.	菲律宾	销售商品	12%

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
Hawaii LED Star, LLC	美国	21%	合伙有限责任公司，实行累进税率
Century Star A, LLC	美国	21%	合伙有限责任公司，实行累进税率
INESA Europe	法国	28%	-
INESA Europa Kft.	匈牙利	9%	-
Feilo Malta Limited	马耳他	35%	注 1
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	33%	-
Feilo Sylvania Costa Rica S.A.	哥斯达黎加公司	30%	-
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	28%	-
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	30%	-
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	19%	注 2
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%	-
INESA Lighting Poland	波兰	19%	-
Feilo Sylvania (Thailand) Ltd.	泰国	20%	-
Feilo Sylvania (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	24%	-
Feilo Sylvania Philippines Inc.	菲律宾	30%	-

除上述以外，国内其他公司均按应纳税所得额的 25% 税率缴纳企业所得税；国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如果是非马耳他居民，可以根据分配的利润获得退税，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 日和 2020 年 4 月 1 日起分别适用 19% 和 18% 的企业所得税税率。

2、自仪院及其子公司主要税种及税率如下所示：

(1) 主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

主要税种	计税基础	适用税率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房屋租赁收入和房产原值减征 20%	自用 1.2%、出租 12%
土地使用税	根据实际使用土地的面积， 按税法规定的单位税额缴纳	6 元/平方米、12 元/平方米
车船使用税	对征税的车船规定单位固定税额	核定征收
印花税	实行从价计征和从量计征	0.05%-0.1%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
广告文化事业建设费	广告服务计费销售额	3%

(2) 重要税收优惠政策及其依据

自仪院 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201731000491 号高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2017 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税的相关规定。

自仪院下属子公司上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司 2016 年 11 月 24 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201631001570 号高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日；2019 年 10 月 28 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，取得 GR201931002895 号高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2019 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日。上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司 2016 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

自仪院下属子公司上海西派埃智能化系统有限公司 2016 年 11 月 24 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201631001093 号高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日；2019 年 10 月 28 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，取得 GR201931002147 号高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2019 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日。上海西派埃智能化系统有限公司根据上海市徐汇区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，2016 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77 号文件，自仪院下属子公司上海西派埃仪表成套有限公司符合小型微利企业减按 20% 的税率征收企业所得税的相关规定。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自仪院下属子公司上海西派埃科技发展有限公司、上海西派埃智能科技有限公司和上海核电实业有限公司符合小型微利企业减按 20% 的税率征收企业所得税的相关规定。

3、仪电汽车电子及其子公司主要税种及税率如下所示:

(1) 主要税种和税率

主要税种	计税基础	适用税率
增值税	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）	6%、13%、16%、9%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
河道管理费	应纳流转税额	1%
房产税	房屋租赁收入、房产原值减征 30%	12%、1.2%
印花税	实行从价计征和从量计征	0.5‰、0.3‰

(2) 税收优惠及批文

① 仪电汽车电子下属公司中系高新技术企业的, 企业所得税减按 15%缴纳如下:

单位名称	税率
上海沪工汽车电器有限公司（注 1）	15%
上海元一电子有限公司（注 2）	15%
上海晨阑光电器件有限公司（注 3）	15%

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。

注 1: 上海沪工汽车电器有限公司高新技术企业证书编号:GR201731002596。发证日期: 2017 年 11 月 23 日, 有效期 3 年。

注 2: 上海元一电子有限公司高新技术企业证书编号:GR201731002026。发证日期: 2017 年 11 月 23 日, 有效期 3 年。

注 3: 上海晨阑光电器件有限公司高新技术企业证书编号: GR201931002673。发证日期: 2019 年 10 月 28 日, 有效期 3 年。

② 2019 年 3 月 20 日, 财政部、税务总局、海关总署发文《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），调整如下：增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

4、仪电智能电子及其子公司主要税种及税率如下所示：

(1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 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）	17%、16%、13%、11%、10%、9%、 6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应纳税土地使用面积	6 元/每平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
印花税	实行从价计征和从量计征	0.5‰、0.3%
车船税	对征税的车船规定单位固定税额	核定征收
营业税	按营业额计征	6%

(续上表)

纳税主体名称	所得税税率
仪电智能电子	15%
上海亿人通信终端有限公司	15%
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	15%

(2) 重要税收优惠政策及其依据

- ① 仪电智能电子于 2017 年 11 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201731001524，有效期：三年，因此享受 15% 的优惠企业所得税率；
- ② 仪电智能电子下属子公司上海亿人通信终端有限公司于 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201731000397，有效期：三年，故享受 15% 的优惠企业所得税率。
- ③ 仪电智能电子下属子公司上海仪电特镭宝信息科技有限公司于 2019 年 10 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期：三年，故享受 15% 的优惠企业所得税率。

七、备考合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	1,033,713.27	1,482,896.07
银行存款	1,452,941,790.76	1,692,164,115.14

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他货币资金	26,274,358.55	25,960,288.78
合计	1,480,249,862.58	1,719,607,299.99
其中：存放在境外的款项总额	125,821,371.71	85,634,131.51

使用权受到限制的货币资金如下：

项目	2019.12.31	受限原因
银行存款	8,705,786.74	保函保证金
银行存款	16,000,000.00	借款保证金
银行存款	8,053,364.86	资金冻结
其他货币资金	7,265,329.80	履约保证金及利息
其他货币资金	5,800,000.00	汇票保证金
其他货币资金	1,066,591.94	涉外劳务保证金及利息
合计	46,891,073.34	

(续上表)

项目	2018.12.31	受限原因
银行存款	4,501,881.25	保函保证金
银行存款	5,247,292.14	诉讼资金被冻结
其他货币资金	1,050,829.50	涉外劳务保证金及利息
其他货币资金	141,415.24	履约保证金及利息
其他货币资金	16,649,669.86	保函保证金
合计	27,591,087.99	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	2018.12.31
交易性金融资产	764,547.37
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	-
衍生金融资产	764,547.37
其他	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	-
其他	=
合计	764,547.37

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	11,477,375.39	73,223,446.48
商业承兑票据	24,822,779.80	25,986,390.65
合计	36,300,155.19	99,209,837.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2019 年 12 月 31 日无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2018 年 12 月 31 日如下所示:

项目	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	297,601,439.14	-
商业承兑票据	=	=
合计	297,601,439.14	=

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	38,554,400.19	100.00%	2,254,245.00	5.85%	36,300,155.19
其中:					
商业承兑票据	27,077,024.80	70.23%	2,254,245.00	8.33%	24,822,779.80
首次出票尚未到期兑付的银行承兑票据 (本次注入 3 家公司)	-	-	-	-	-
多次续期的银行承兑票据	-	-	-	-	-
银行承兑票据 (除本次注入 3 家公司外)	11,477,375.39	29.77%	=	-	11,477,375.39
合计	38,554,400.19	100.00%	2,254,245.00	5.85%	36,300,155.19

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	99,312,577.13	100.00%	102,740.00	0.10%	99,209,837.13
其中:					
商业承兑票据	26,089,130.65	26.27%	102,740.00	0.39%	25,986,390.65
首次出票尚未到期兑付的银行承兑票据 (本次注入 3 家公司)	71,158,288.74	71.65%	-	-	71,158,288.74
多次续期的银行承兑票据	-	-	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑票据 (除本次注入 3 家公司外)	2,065,157.74	2.08%	-	-	2,065,157.74
合计	99,312,577.13	100.00%	102,740.00	0.10%	99,209,837.13

(4) 坏账准备的情况

类别	2018.12.31		本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	102,740.00	2,161,205.00		9,700.00	-	2,254,245.00

(续上表)

类别	2017.12.31		本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	575,000.00	6,300.00		478,560.00	-	102,740.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,758,249,730.03	1,951,158,511.79
1 至 2 年	405,847,954.90	477,306,353.81
2 至 3 年	437,849,609.33	138,624,998.09
3 年以上	322,790,343.19	204,643,219.32
合计	2,924,737,637.45	2,771,733,083.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	446,462,555.62	15.26%	221,767,531.99	49.67%	224,695,023.63
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	357,784,069.73	12.23%	135,488,762.44	37.87%	222,295,307.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	88,678,485.89	3.03%	86,278,769.55	97.29%	2,399,716.34
按组合计提坏账准备	2,478,275,081.83	84.74%	537,907,336.48	21.70%	1,940,367,745.35
其中:					

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,464,292,174.97	84.26%	537,699,065.86	21.82%	1,926,593,109.11
关联方组合	13,982,906.86	0.48%	208,270.62	1.49%	13,774,636.24
合计	2,924,737,637.45	100.00%	759,674,868.47	25.97%	2,165,062,768.98

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	87,767,574.31	3.17%	76,481,079.20	87.14%	11,286,495.11
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,508,880.58	0.13%	453,118.94	12.91%	3,055,761.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	84,258,693.73	3.04%	76,027,960.26	90.23%	8,230,733.47
按组合计提坏账准备	2,683,965,508.70	96.83%	354,431,848.43	13.21%	2,329,533,660.27
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,666,517,065.66	96.20%	354,148,923.96	13.28%	2,312,368,141.70
关联方组合	17,448,443.04	0.63%	282,924.47	1.62%	17,165,518.57
合计	2,771,733,083.01	100.00%	430,912,927.63	15.55%	2,340,820,155.38

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	143,145,787.49	42,314,432.71	29.56%	逾期未收款
单位二	78,698,883.88	39,349,441.94	50.00%	逾期未收款
单位三	86,048,359.10	40,366,276.87	46.91%	逾期未收款
单位四	27,266,295.00	27,266,295.00	100.00%	公司破产清算
单位五	7,864,688.00	7,864,688.00	100.00%	公司拖欠款项
单位六	4,749,600.00	4,749,600.00	100.00%	公司拖欠款项
单位七	3,991,691.68	3,991,691.68	100.00%	公司破产
单位八	3,625,020.22	3,625,020.22	100.00%	公司破产
单位九	3,346,297.48	3,346,297.48	100.00%	公司拖欠款项
单位十	2,535,113.62	2,535,113.62	100.00%	公司拖欠款项
单位十一	2,301,440.16	1,839,635.24	79.93%	除保险外， 预计无法收回

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位十二	2,090,030.55	2,090,030.55	100.00%	公司清算
单位十三	1,912,890.30	1,912,890.30	100.00%	公司拖欠款项
单位十四	1,725,870.54	1,725,870.54	100.00%	公司拖欠款项
单位十五	1,670,400.00	1,670,400.00	100.00%	预计无法收回
单位十六	1,209,280.36	1,209,280.36	100.00%	公司破产
单位十七	1,160,460.00	1,160,460.00	100.00%	公司拖欠款项
苏州安靠电源有限公司	40,772,138.24	10,000,000.00	24.53%	详见注
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	6,333,966.04	3,166,983.02	50.00%	客户为失信企业并已经进入破产清算阶段
上海浦江智能卡系统有限公司	2,784,934.98	291,627.90	10.47%	根据还款协议，按照资金成本折现率计提
其他	<u>23,229,407.98</u>	<u>21,291,496.56</u>	91.66%	
合计	<u>446,462,555.62</u>	<u>221,767,531.92</u>	49.67%	

注：苏州安靠电源有限公司未能按合同约定支付货款 40,772,138.24 元，自仪院基于风险防控管理要求，进行了保全工作：对苏州赛恩斯储能技术有限公司名下位于苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葑路北（苏吴国土 2018-WG-55 号）土地进行了查封，对苏州安靠电源有限公司的三个银行账户分别办理了轮候查封冻结手续；另外对苏州安靠电源有限公司持有苏州赛恩斯储能技术有限公司 2%的股权、苏州华祥信息科技有限公司 29.42%的股权、苏州百越新能源汽车有限公司 50%的股权、苏州安能新能源技术有限公司 60%的股权、苏州安尚新能源科技有限公司 50%的股权以及苏州灵米自动化设备科技有限公司 28.57%的股权分别进行了查封冻结。遵循审慎原则，自仪院认为应对苏州安靠电源有限公司的应收账款计提 10,000,000.00 元的坏账准备。

(续上表)

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	27,266,295.00	27,266,295.00	100.00%	公司破产清算中
单位二	6,571,943.72	1,221,354.39	18.58%	公司拖欠款项但有保险
单位三	4,749,600.00	4,749,600.00	100.00%	公司拖欠款项
单位四	4,007,945.70	4,007,945.70	100.00%	公司破产
单位五	3,639,769.84	3,639,769.84	100.00%	公司破产
单位六	3,508,880.58	453,118.94	12.91%	根据还款协议，按照资金成本折现率计提

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位七	3,429,968.61	3,429,968.61	100.00%	公司拖欠款项
单位八	2,535,113.62	2,535,113.62	100.00%	公司拖欠款项
单位九	2,010,729.77	2,010,729.77	100.00%	公司清算
单位十	1,912,890.30	1,912,890.30	100.00%	公司拖欠款项
单位十一	1,725,870.54	1,725,870.54	100.00%	公司拖欠款项
单位十二	1,670,400.00	1,670,400.00	100.00%	公司拖欠款项
单位十三	1,214,204.88	1,214,204.88	100.00%	公司破产
单位十四	1,160,460.00	1,160,460.00	100.00%	公司拖欠款项
单位十五	996,395.22	996,395.22	100.00%	公司破产
单位十六	715,830.71	715,830.71	100.00%	公司破产
其他	<u>20,651,275.82</u>	<u>17,771,131.68</u>	86.05%	
合计	<u>87,767,574.31</u>	<u>76,481,079.20</u>	87.14%	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

① 除喜万年集团、仪电汽车电子、仪电智能电子、自仪院外，按逾期账龄组合计提列示如下:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	89,321,907.49	-	-
逾期 1 年以内	255,067,168.24	2,550,671.74	1.00%
逾期 1 至 2 年	152,410,515.63	45,723,154.71	30.00%
逾期 2 至 3 年	423,675,116.04	211,837,558.07	50.00%
逾期 3 年以上	<u>153,658,140.28</u>	<u>153,658,140.28</u>	100.00%
合计	<u>1,074,132,847.68</u>	<u>413,769,524.80</u>	38.52%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	455,850,161.61	-	-
1 至 2 年	418,381,919.47	125,514,562.18	30.00%
2 至 3 年	116,774,065.14	58,387,032.58	50.00%
3 年以上	<u>82,081,993.99</u>	<u>82,081,993.99</u>	100.00%
合计	<u>1,073,088,140.21</u>	<u>265,983,588.75</u>	24.79%

② 喜万年集团按逾期账龄组合计提列示如下：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	379,220,469.64	-	-
逾期 90 天以内	74,057,578.07	3,250,968.67	4.39%
逾期 91-120 天	2,574,410.77	1,188,462.45	46.16%
逾期超过 120 天	<u>37,327,807.67</u>	<u>33,582,657.29</u>	89.97%
合计	<u>493,180,266.15</u>	<u>38,022,088.41</u>	7.71%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	544,509,657.80	-	-
逾期 90 天以内	78,253,572.88	1,113,665.86	1.42%
逾期 91-120 天	9,805,158.04	1,295,022.70	13.21%
逾期超过 120 天	<u>32,070,956.44</u>	<u>21,286,085.53</u>	66.37%
合计	<u>664,639,345.16</u>	<u>23,694,774.09</u>	3.57%

③ 仪电汽车电子按信用风险特征组合计提列示如下：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	467,972,151.43	9,277,062.65	1.98%
其中：汽车照明板块	282,430,898.43	-	-
其他板块	185,541,253.00	9,277,062.65	5.00%
1 至 2 年	35,345,498.04	10,603,649.41	30.00%
2 至 3 年	180,737.46	90,368.73	50.00%
3 年以上	<u>598,980.00</u>	<u>598,980.00</u>	100.00%
合计	<u>504,097,366.93</u>	<u>20,570,060.79</u>	4.08%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	522,587,243.44	9,367,439.73	1.79%
其中：汽车照明板块	335,238,448.86	-	-
其他板块	187,348,794.58	9,367,439.73	5.00%
1 至 2 年	392,366.04	117,709.81	30.00%
2 至 3 年	119,655.54	59,827.77	50.00%
3 年以上	<u>673,057.23</u>	<u>673,057.23</u>	100.00%
合计	<u>523,772,322.25</u>	<u>10,218,034.54</u>	1.95%

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 仪电智能电子按信用风险特征组合计提列示如下：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,185,890.50	665,321.95	0.46%
1 至 2 年	9,527,072.30	2,858,121.69	30.00%
2 至 3 年	417,582.55	208,791.27	50.00%
3 年以上	<u>13,284,734.98</u>	<u>13,284,734.98</u>	100.00%
合计	<u>166,415,280.33</u>	<u>17,016,969.89</u>	10.23%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	141,070,600.80	799,694.70	0.57%
1 至 2 年	925,349.55	277,604.87	30.00%
2 至 3 年	6,618.28	3,309.14	50.00%
3 年以上	<u>13,304,097.11</u>	<u>13,304,097.11</u>	100.00%
合计	<u>155,306,665.74</u>	<u>14,384,705.82</u>	9.26%

⑤ 自仪院按信用风险特征组合计提列示如下：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,677,389.18	6,683,869.47	5.00%
1 至 2 年	30,957,516.49	3,095,751.65	10.00%
2 至 3 年	19,049,717.91	5,714,915.37	30.00%
3 至 4 年	12,790,237.85	6,395,118.93	50.00%
4 至 5 年	17,803,929.48	14,243,143.58	80.00%
5 年以上	<u>12,187,622.97</u>	<u>12,187,622.97</u>	100.00%
合计	<u>226,466,413.88</u>	<u>48,320,421.97</u>	21.34%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,110,810.75	8,305,540.54	5.00%
1-2 年	33,349,755.72	3,334,975.57	10.00%
2-3 年	15,585,361.25	4,675,608.38	30.00%
3-4 年	21,713,419.50	10,856,709.75	50.00%
4-5 年	1,281,292.80	1,025,034.24	80.00%
5 年以上	<u>11,669,952.28</u>	<u>11,669,952.28</u>	100.00%
合计	<u>249,710,592.30</u>	<u>39,867,820.76</u>	15.97%

组合计提项目：按关联方计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	13,982,906.86	208,270.62	1.49%

(续上表)

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	17,448,443.04	282,924.47	1.62%

(3) 坏账准备的情况

类别	2018.12.31	新准则调整	2019.1.1	本期变动金额
				计提
应收账款坏账准备	430,912,927.63	2,587,414.96	433,500,342.59	329,012,646.85

(续上表 1)

收回或转回	转销或核销	汇兑差额	2019.12.31
6,513,908.72	-	3,675,787.75	759,674,868.47

(续上表 2)

类别	2017.12.31	本期变动金额			汇兑差额	2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	252,000,889.49	192,212,313.98	13,148,506.74	-	-151,769.10	430,912,927.63

(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	2019.12.31	坏账准备	年限	占总金额比例
北京申安联合有限公司	关联方	143,145,787.49	42,314,432.71	1 年以内	4.89%
单位二	非关联方	121,416,550.00	60,708,275.00	2-3 年	4.15%
单位三	非关联方	94,894,964.21	47,447,482.11	2-3 年	3.25%
单位四	非关联方	86,048,359.10	40,366,276.87	2 年以内	2.94%
单位五	非关联方	78,698,883.88	39,349,441.94	1-2 年	2.69%
合计		524,204,544.68	230,185,908.63		17.92%

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	121,416,550.00	36,424,965.00	1 至 2 年	4.38%
单位二	非关联方	103,132,173.87	-	1 年以内	3.72%

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	坏账准备	年限	占总金额比例
单位三	非关联方	94,994,964.21	28,498,489.26	1 至 2 年	3.43%
单位四	非关联方	85,614,287.60	-	2 年以内	3.09%
麦格纳（太仓）汽车科技有限公司	非关联方	<u>78,145,788.07</u>	=	1 年以内	<u>2.82%</u>
合计		<u>483,303,763.75</u>	<u>64,923,454.26</u>		<u>17.44%</u>

(5) 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

本公司之子公司山东亚明照明科技有限公司与君创商业保理有限公司分别于 2018 年 5 月 28 日、2018 年 7 月 9 日签署了合同编号为 JCBL-YW-20180525-01、JCBL-YW-20180709-01 的保理合同以其账面价值 14,398,500.00 元应收账款通过附带追索权的应收账款保理业务取得借款 14,398,500.00 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据-银行承兑票据	117,025,934.71	-
应收票据-商业承兑票据	<u>1,000,000.00</u>	=
合计	<u>118,025,934.71</u>	=

本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	2019.12.31 终止确认金额	2019.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	359,042,927.57	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>359,042,927.57</u>	=

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	55,924,770.49	19.96%	-	91,601,124.60	29.97%	-
1 至 2 年	9,822,736.15	3.51%	-	159,296,762.15	52.11%	-
2 至 3 年	156,597,267.91	55.90%	-	52,637,052.88	17.22%	-
3 年以上	<u>57,811,295.77</u>	<u>20.63%</u>	<u>14,764.79</u>	<u>2,134,765.62</u>	<u>0.70%</u>	<u>14,764.79</u>
合计	<u>280,156,070.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,764.79</u>	<u>305,669,705.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,764.79</u>

2019 年 12 月 31 日账龄超过 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	2019.12.31	年限	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	2-3 年、3 年以上	合同未完成
单位二	非关联方	5,577,783.00	1 至 2 年（含 2 年）	合同未完成
单位三	非关联方	4,327,600.00	3 年以上	合同未完成
单位四	非关联方	2,349,922.74	2-3 年	合同未完成
单位五	非关联方	<u>1,349,697.00</u>	2-3 年	合同未完成
合计		<u>213,605,002.74</u>		

2018 年 12 月 31 日账龄超过 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	2018.12.31	年限	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	1-2 年，2-3 年	合同尚未完成
单位二	非关联方	4,327,600.00	2-3 年	合同未完成
单位三	非关联方	2,349,922.74	1-2 年	合同尚未完成
单位四	非关联方	1,349,697.00	1-2 年	合同尚未完成
单位五	非关联方	<u>1,213,130.15</u>	2 年以内	合同尚未完成
合计		<u>209,240,349.89</u>		

(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	2019.12.31	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	71.39%	2-3 年、3 年以上	合同未完成
单位二	非关联方	9,018,584.08	3.22%	1 年以内（含 1 年）	合同未完成
单位三	非关联方	5,577,783.00	1.99%	1-2 年（含 2 年）	合同未完成
单位四	非关联方	4,327,600.00	1.55%	3 年以上	合同未完成
单位五	非关联方	<u>4,016,440.00</u>	<u>1.43%</u>	1 年以内（含 1 年）	合同未完成
合计		<u>222,940,407.08</u>	<u>79.58%</u>		

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	65.43%	1-2 年, 2-3 年	合同尚未完成
单位二	非关联方	13,923,174.00	4.56%	1 年以内	合同尚未完成
单位三	非关联方	7,276,500.00	2.38%	1 年以内	合同尚未完成
单位四	非关联方	5,577,783.00	1.82%	1 年以内	合同尚未完成
单位五	非关联方	<u>4,698,600.00</u>	<u>1.54%</u>	1 年以内	合同尚未完成
合计		<u>231,476,057.00</u>	<u>75.73%</u>		

7、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	938,084.67	28,772,264.19
其他应收款	<u>161,943,609.32</u>	<u>360,477,605.47</u>
合计	<u>162,881,693.99</u>	<u>389,249,869.66</u>

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2019.12.31	2018.12.31
华鑫股份(注)	938,084.67	-
上海三联汽车线束有限公司	=	<u>28,772,264.19</u>
合计	<u>938,084.67</u>	<u>28,772,264.19</u>

注：由于公司持有的华鑫股份股票用于质押，该应收股利被中登所登记为华鑫股票的红利份额被冻结。截止本报告日，已出售的华鑫股份 70,337,623 股股票对应部分股利已经解质押，公司正在办手续准备转入资金账户，剩余部分股利尚未收到。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	88,889,999.10	70,782,190.84
1 至 2 年	13,832,831.22	104,191,678.49
2 至 3 年	67,866,224.78	197,235,296.44
3 年以上	<u>21,423,347.56</u>	<u>22,242,817.43</u>
合计	<u>192,012,402.66</u>	<u>394,451,983.20</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
企业往来款	154,016,465.17	341,657,561.68
保证金质保金押金	21,329,924.44	33,267,334.16
索赔款	1,080,778.22	4,888,285.89
应收税款	6,028,920.02	3,206,057.99
员工备用金	3,173,420.68	3,417,787.82
代扣社保公积金	51,021.00	15,182.00
政府补助款	170,000.00	-
其他	6,161,873.13	7,999,773.66
合计	192,012,402.66	394,451,983.20

③ 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019.01.01 余额	3,519,053.60	26,272,902.61	4,182,421.52	33,974,377.73
2019.01.01 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,561,602.04	3,129,406.76	-	6,691,008.80
本期转回	644,334.04	6,525,191.41	2,417,334.82	9,586,860.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-1,068,232.88	58,499.96	-	-1,009,732.92
2019.12.31 余额	5,368,088.72	22,935,617.92	1,765,086.70	30,068,793.34

2018 年 12 月 31 日:

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	17,955,058.37	4.55%	4,589,826.85	25.56%	13,365,231.52
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,955,058.37	4.55%	4,589,826.85	25.56%	13,365,231.52

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2018.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	376,496,924.83	95.45%	29,384,550.88	7.80%	347,112,373.95
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,694,995.73	30.60%	29,337,855.57	24.31%	91,357,140.16
关联方组合	255,214,374.14	64.70%	46,695.31	0.02%	255,167,678.83
押金、保证金组合	<u>587,554.96</u>	<u>0.15%</u>	-	-	<u>587,554.96</u>
合计	<u>394,451,983.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,974,377.73</u>	8.61%	<u>360,477,605.47</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

1) 除喜万年集团、仪电汽车电子、仪电智能电子、自仪院外, 按账龄组合计提列示如下:

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,174,363.78	-	-
1 至 2 年	9,527,164.47	2,858,149.34	30.00%
2 至 3 年	11,526,063.85	5,763,031.93	50.00%
3 年以上	<u>16,142,791.03</u>	<u>16,142,791.03</u>	100.00%
合计	<u>63,370,383.13</u>	<u>24,763,972.30</u>	39.08%

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按信用风险特征组合计提列示如下:

余额百分比	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
未逾期	47,390,556.99	-	-

3) 仪电汽车电子按账龄组合计提列示如下:

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,689,832.83	214,586.14	4.58%
其中: 汽车照明板块	398,110.07	-	-
其他板块	4,291,722.76	214,586.14	5.00%
1 至 2 年	316,644.29	94,993.29	30.00%
2 至 3 年	9,681.45	4,840.73	50.00%
3 年以上	<u>1,723.54</u>	<u>1,723.54</u>	100.00%
合计	<u>5,017,882.11</u>	<u>316,143.70</u>	6.30%

4) 仪电智能电子按账龄组合计提列示如下:

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	367,405.53	3,502.24	0.95%
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
2-3 年	7,550.00	3,775.00	50.00%
3 年以上	<u>3,406,167.82</u>	<u>3,406,167.82</u>	100.00%
合计	<u>3,791,123.35</u>	<u>3,416,445.06</u>	90.12%

5) 自仪院按账龄组合计提列示如下:

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	298,690.15	14,934.51	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	<u>826,360.00</u>	<u>826,360.00</u>	100.00%
合计	<u>1,125,050.15</u>	<u>841,294.51</u>	74.78%

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	255,214,374.14	46,695.31	0.02%

组合中，按押金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金组合	587,554.96	-	-

④ 坏账准备的情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			其他变动	2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	33,974,377.73	6,691,008.80	9,586,860.27	-	-1,009,732.92	30,068,793.34

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			其他变动	2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	14,410,196.81	19,720,285.83	178,853.90	-	22,748.99	33,974,377.73

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	款项的性质	2019.12.31	账龄	占总金额比例	2019.12.31 坏账准备
Havells International Limited	企业往来款	33,787,008.69	2-3 年	17.60%	1,253,164.62
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	1-3 年以上	16.78%	-
单位一	企业往来款	25,518,680.43	1 年以内	13.29%	-
仪电集团	股权转让款	15,093,624.94	2-3 年(含 3 年)	7.86%	-
单位二	项目保证金	10,000,000.00	2-3 年	5.21%	-
合计		116,624,354.15		60.74%	1,253,164.62

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	占总金额比例	2018.12.31 坏账准备
上海德科电子仪表有限公司	企业往来款	206,961,802.93	3 年以内	52.47%	-
Havells International Limited	企业往来款	32,892,680.97	2 年以内	8.34%	-
上海飞乐汽车控制系统有限公司	企业往来款	32,225,040.09	3 年以内	8.17%	-
仪电集团	股权转让款	15,093,624.94	1 至 2 年(含 2 年)	3.83%	-
单位一	项目保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	2.53%	-
合计		297,173,148.93		75.34%	-

⑥ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31 余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
上海市科学技术委员会	超大型综合题地下空间施工安全监控系统研发	120,000.00	1 年以内	2020 年、120,000.00 元、科研计划项目合同
上海市科学技术委员会	智能制造大数据适配技术标准研究	50,000.00	1 年以内	2020 年、50,000.00 元、项目合同书、项目验收证书
合计		170,000.00		

8、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	346,907,550.66	56,451,015.91	290,456,534.75	360,148,179.45	51,180,679.49	308,967,499.96
在产品	32,981,510.86	1,095,098.48	31,886,412.38	29,257,885.42	633,880.61	28,624,004.81
库存商品	843,275,952.58	245,778,338.17	597,497,614.41	1,000,929,316.04	201,444,652.56	799,484,663.48
周转材料	3,994,323.78	888,437.70	3,105,886.08	3,838,877.84	405,373.18	3,433,504.66
建造合同形成 的已完工未结 算资产	4,036,279,204.05	1,080,360,058.99	2,955,919,145.06	4,341,397,278.91	489,874,274.86	3,851,523,004.05
半成品	9,346,230.19	4,187,629.09	5,158,601.10	8,611,554.65	3,342,101.66	5,269,452.99
发出商品	49,943,496.42	10,560,126.01	39,383,370.41	11,721,602.06	6,602,417.88	5,119,184.18
在途物资	<u>5,660,611.30</u>	<u>1,048,995.21</u>	<u>4,611,616.09</u>	<u>3,557,606.67</u>	=	<u>3,557,606.67</u>
合计	<u>5,328,388,879.84</u>	<u>1,400,369,699.56</u>	<u>3,928,019,180.28</u>	<u>5,759,462,301.04</u>	<u>753,483,380.24</u>	<u>5,005,978,920.80</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额	汇兑差额	2019.12.31
		计提	其他	转回或转销		
原材料	51,180,679.49	15,670,158.06	-	11,253,190.99	853,369.35	56,451,015.91
在产品	633,880.61	766,545.90	-	302,414.05	-2,913.98	1,095,098.48
库存商品	201,444,652.56	71,029,035.16	-	24,076,964.87	-2,618,384.68	245,778,338.17
周转材料	405,373.18	562,104.12	-	79,039.60	-	888,437.70
建造合同形 成的已完工 未结算资产	489,874,274.86	645,816,870.05	-	55,331,085.92	-	1,080,360,058.99
半成品	3,342,101.66	858,748.38	-	13,220.95	-	4,187,629.09
发出商品	6,602,417.88	4,099,556.10	-	141,847.97	-	10,560,126.01
在途物资	=	<u>1,048,995.21</u>	=	=	=	<u>1,048,995.21</u>
合计	<u>753,483,380.24</u>	<u>739,852,012.98</u>	=	<u>91,197,764.35</u>	<u>-1,767,929.31</u>	<u>1,400,369,699.56</u>

(续上表)

存货种类	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额	汇兑差额	2018.12.31
		计提	其他	转回或转销		
原材料	35,215,788.15	27,661,937.56	-	11,857,269.06	160,222.84	51,180,679.49
在产品	142,650.36	554,336.40	-	68,389.74	5,283.59	633,880.61
库存商品	133,821,578.61	101,394,088.57	-	32,005,230.17	-1,765,784.45	201,444,652.56

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

存货种类	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额	汇兑差额	2018.12.31
		计提	其他	转回或转销		
周转材料	76,937.14	328,436.04	-	-	-	405,373.18
建造合同形成的已完工未结算资产	52,496,167.17	437,565,688.59	-	187,580.90	-	489,874,274.86
半成品	793,882.06	2,548,219.60	-	-	-	3,342,101.66
发出商品	=	6,602,417.88	=	=	=	6,602,417.88
合计	<u>222,547,003.49</u>	<u>576,655,124.64</u>	=	<u>44,118,469.87</u>	<u>-1,600,278.02</u>	<u>753,483,380.24</u>

2019 年 12 月 31 日存货跌价准备情况

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跌价准备期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	7.65%
在产品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	12.23%
库存商品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	4.62%
周转材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	8.72%
建造合同形成的已完工未结算资产	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	5.04%
半成品	可变现净值小于账面价值	-	-
发出商品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	0.77%
在途物资	可变现净值小于账面价值	-	-

2018 年 12 月 31 日存货跌价准备情况

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跌价准备期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	2.46%
在产品	可变现净值小于账面价值	-	-
库存商品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	12.16%
周转材料	可变现净值小于账面价值	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	0.04%
半成品	可变现净值小于账面价值	-	-
发出商品	可变现净值小于账面价值	-	-

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31
累计已发生成本	5,114,896,913.00
累计已确认毛利	920,875,394.54

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31
减: 预计损失	1,080,360,058.99
已办理结算的金额	1,999,493,103.49
建造合同形成的已完工未结算资产	2,955,919,145.06

(续上表)

项目	2018.12.31
累计已发生成本	5,345,343,939.87
累计已确认毛利	929,054,992.33
减: 预计损失	489,874,274.86
已办理结算的金额	1,933,001,653.29
建造合同形成的已完工未结算资产	3,851,523,004.05

(3) 存货抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 存货抵押情况:

无。

截止 2018 年 12 月 31 日, 存货抵押情况:

喜万年集团将账面价值为人民币 56,214,936.88 元的存货抵押给银行用于获得借款。

9、其他流动资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	171,080,222.44	6,122,388.51	164,957,833.93	192,826,143.67	6,116,516.77	186,709,626.90
预缴所得税	42,711,363.52	3,219,753.15	39,491,610.37	32,456,722.28	3,216,665.20	29,240,057.08
待摊费用	8,775.00	-	8,775.00	9,366.68	-	9,366.68
预缴其他税金	6,971,626.52	329,189.34	6,642,437.18	3,134,773.58	329,189.34	2,805,584.24
其他	142.26	-	142.26	922,396.35	-	922,396.35
待认证进项税额	6,352,724.44	-	6,352,724.44	3,693,237.49	-	3,693,237.49
可抵扣的其他税金	<u>57,224.67</u>	<u>-</u>	<u>57,224.67</u>	<u>8,240,662.84</u>	<u>-</u>	<u>8,240,662.84</u>
合计	<u>227,182,078.85</u>	<u>9,671,331.00</u>	<u>217,510,747.85</u>	<u>241,283,302.89</u>	<u>9,662,371.31</u>	<u>231,620,931.58</u>

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	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:	14,728,669.19	925,413.13	13,803,256.06

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	8,202,552.15	-	8,202,552.15
按成本计量的	6,526,117.04	925,413.13	5,600,703.91
其他	=	=	=
合计	<u>14,728,669.19</u>	<u>925,413.13</u>	<u>13,803,256.06</u>

(2) 2018 年 12 月 31 日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	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	7,536,720.52
已计提减值金额	=
合计	<u>8,202,552.15</u>

(3) 2018 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
华旭金卡股份有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
上海仪电溯源科技有限公司	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00
江山市天翼技术有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
南京仪器仪表成套工程有限公司	231,617.04	-	-	231,617.04
华信技术检验有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00
上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	150,000.00	-	-	150,000.00
鞍山西派埃设备有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
上海高泰稀贵金属股份有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	100,000.00	-	-	100,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	-	-	62,500.00
四川什邡农村商业银行股份有限公司	<u>3,357,000.00</u>	=	=	<u>3,357,000.00</u>
合计	<u>6,526,117.04</u>	=	=	<u>6,526,117.04</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
华旭金卡股份有限公司	-	-	-	-
上海仪电溯源科技有限公司	-	-	-	-
江山市天翼技术有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
南京仪器仪表成套工程有限公司	231,617.04	-	-	231,617.04
华信技术检验有限公司	-	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	减值准备			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	-	-	-	-
鞍山西派埃设备有限公司	-	-	-	-
上海高泰稀贵金属股份有限公司	543,796.09	-	-	543,796.09
上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	100,000.00	-	-	100,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-
四川什邡农村商业银行股份有限公司	=	=	=	=
合计	<u>925,413.13</u>	=	=	<u>925,413.13</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	2018 年度现金红利
华旭金卡股份有限公司	0.86%	144,066.90
上海仪电溯源科技有限公司	15.00%	-
江山市天翼技术有限公司	10.00%	-
南京仪器仪表成套工程有限公司	10.00%	-
华信技术检验有限公司	1.43%	-
上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	15.00%	15,000.00
鞍山西派埃设备有限公司	15.00%	-
上海高泰稀贵金属股份有限公司	0.42%	-
上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	4.63%	-
上海宝鼎投资股份有限公司	0.09%	31,250.00
四川什邡农村商业银行股份有限公司	0.65%	<u>243,000.00</u>
合计		<u>433,316.90</u>

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	811,653,857.73	24,002,037.79	787,651,819.94
押金及保证金	<u>16,854,133.86</u>	<u>1,256,332.95</u>	<u>15,597,800.91</u>
合计	<u>828,507,991.59</u>	<u>25,258,370.74</u>	<u>803,249,620.85</u>

(续上表)

项目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的工程项目应收款	919,987,581.74	14,358,316.53	905,629,265.21	3%-5%
押金及保证金	<u>18,140,840.49</u>	<u>1,261,444.76</u>	<u>16,879,395.73</u>	-
合计	<u>938,128,422.23</u>	<u>15,619,761.29</u>	<u>922,508,660.94</u>	

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,261,444.76	14,358,316.53	-	15,619,761.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	14,450,836.93	-	14,450,836.93
本期转回	-	4,807,115.67	-	4,807,115.67
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-5,111.81	-	-	-5,111.81
2019 年 12 月 31 日余额	1,256,332.95	24,002,037.79	-	25,258,370.74

12、长期股权投资

被投资单位	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	其他权益变动
(1) 合营企业						
上海亚明固态照明有限公司	2,666,963.50	-	-	-188,002.18	-	-
小计	2,666,963.50	=	=	-188,002.18	=	=
(2) 联营企业						
上海飞乐纽康信息系統有限公司	1,176,091.49	-	1,176,091.49	-	-	-
上海科技同济信息技术有限公司(注 1)	2,907,154.57	-	-	-	-	-
上海飞乐实业中心(有限合伙)	85,998,816.09	-	5,000,000.00	-77,210,532.44	-	-
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	4,027,263.62	-	-	-555,186.05	-	-800,000.00
华鑫股份	1,355,143,531.06	-	-	7,225,841.52	-1,899,360.81	-3,257,007.61
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-	-194,642.49	-194,642.49	-	-
上海三联汽车线束有限公司	454,405,805.38	-	-	45,127,998.36	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	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	其他权益变动
上海日精仪器 有限公司	98,267,748.87	-	-	7,328,853.28	-	-
上海海潮汽车 零部件销售有 限公司	144,826.24	-	-	4,215.46	-	-
上海智能制造 功能平台有限 公司	7,634,719.61	-	-	48,550.34	-	-
上海工业控制 安全创新科技 有限公司	1,838,312.87	5,600,000.00	-	104,312.04	-	-
上海核电技术 装备有限公司	630,484.00	-	-	89,331.61	-	-
小计	2,012,174,753.80	5,600,000.00	5,981,449.00	-18,031,258.37	-1,899,360.81	-4,057,007.61
合计	2,014,841,717.30	5,600,000.00	5,981,449.00	-18,219,260.55	-1,899,360.81	-4,057,007.61

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
上海亚明固态照明有限公司	-	-	-	2,478,961.32	-
小计	=	=	=	2,478,961.32	=
(2) 联营企业					
上海飞乐纽康信息系统有限公司	-	-	-	-	-
上海科投同济信息技术有限公司(注 1)	-	-	-	2,907,154.57	2,907,154.57
上海飞乐实业中心(有限合伙)	-	-	-	3,788,283.65	-
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	-	-	-	2,672,077.57	-
华鑫股份	938,084.67	-	-	1,356,274,919.49	-
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-	-	-	-
上海三联汽车线束有限公司	0.01	-	-	499,533,803.73	-
上海日精仪器有限公司	5,668,713.13	-	-	99,927,889.02	-
上海海潮汽车零部件销售有限公司	-	-	-	149,041.70	-
上海智能制造功能平台有限公司	-	-	-	7,683,269.95	-
上海工业控制安全创新科技有限公司	-	-	-	7,542,624.91	-
上海核电技术装备有限公司	-	-	-	719,815.61	-
小计	6,606,797.81	=	=	1,981,198,880.20	2,907,154.57
合计	6,606,797.81	=	=	1,983,677,841.52	2,907,154.57

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	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	其他权益变动
(1) 合营企业						
上海精瓷照明有 限公司	370,444.78	-	370,444.78	-	-	-
上海亚明固态照 明有限公司	7,896,321.90	-	-	-5,229,358.40	-	-
小计	<u>8,266,766.68</u>	-	370,444.78	<u>-5,229,358.40</u>	-	-
(2) 联营企业						
上海飞乐纽康信 息系统有限公司	1,182,104.02	-	-	-6,012.53	-	-
上海科技同济信 息技术有限公司	2,907,154.57	-	-	-	-	-
(注 1)						
上海飞乐实业中 心（有限合伙）	85,998,816.09	-	-	-	-	-
内蒙古中基智慧 城市建设有限公 司	848,269.01	3,000,000.00	-	-621,005.39	-	800,000.00
华鑫股份	1,396,922,659.82	-	-	3,142,578.69	-14,907,245.02	-531,801.31
上海三联汽车线 束有限公司	565,063,204.10	-	-	104,458,197.74	-	-
上海日精仪器有 限公司	90,292,708.97	-	-	11,514,932.07	-	-
上海海潮汽车零 部件销售有限公 司	170,802.98	-	-	-1,499.54	-	-
上海智能制造功 能平台有限公司	7,500,000.00	-	-	134,719.61	-	-
上海工业控制安 全创新科技有限 公司	-	2,400,000.00	-	-561,687.13	-	-
上海核电技术装 备有限公司	590,236.31	-	-	40,247.69	-	-
小计	<u>2,151,475,955.87</u>	<u>5,400,000.00</u>	-	<u>118,100,471.21</u>	<u>-14,907,245.02</u>	<u>268,198.69</u>
合计	<u>2,159,742,722.55</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>370,444.78</u>	<u>112,871,112.81</u>	<u>-14,907,245.02</u>	<u>268,198.69</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(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			2018.12.31	2018.12.31
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		减值准备
(1) 合营企业					
上海精瓷照明有限公司	-	-	-	-	-
上海亚明固态照明有限公司	-	-	-	2,666,963.50	-
小计	=	=	=	<u>2,666,963.50</u>	=
(2) 联营企业					
上海飞乐纽康信息系统有限公司	-	-	-	1,176,091.49	-
上海科技同济信息技术有限公司	-	-	-	2,907,154.57	2,907,154.57
(注 1)					
上海飞乐实业中心(有限合伙)	-	-	-	85,998,816.09	-
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	-	-	-	4,027,263.62	-
华鑫股份	29,482,661.12	-	-	1,355,143,531.06	-
上海三联汽车线束有限公司	215,115,596.46	-	-	454,405,805.38	-
上海日精仪器有限公司	3,539,892.17	-	-	98,267,748.87	-
上海海潮汽车零部件销售有限公司	24,477.20	-	-	144,826.24	-
上海智能制造功能平台有限公司	-	-	-	7,634,719.61	-
上海工业控制安全创新科技有限公司	-	-	-	1,838,312.87	-
上海核电技术装备有限公司	-	-	-	630,484.00	-
小计	<u>248,162,626.95</u>	=	=	<u>2,012,174,753.80</u>	<u>2,907,154.57</u>
合计	<u>248,162,626.95</u>	=	=	<u>2,014,841,717.30</u>	<u>2,907,154.57</u>

其他说明

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日上海科技同济信息技术有限公司营业执照处于吊销未注销状态。

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
华旭金卡股份有限公司	500,000.00	-
上海仪电溯源科技有限公司	1,125,000.00	-
江山市天翼技术有限公司	-	-
南京仪器仪表成套工程有限公司	-	-
华信技术检验有限公司	200,000.00	-
上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	150,000.00	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	2018.12.31
鞍山西派埃设备有限公司	150,000.00	-
上海高泰稀贵金属股份有限公司	56,203.91	-
上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	=	=
合计	<u>2,181,203.91</u>	=

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	2019 年度确认 的股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
华旭金卡股份有限公司	288,133.80	-	-	-	公司指定	-
上海仪电溯源科技有限公司	75,000.00	-	-	-	公司指定	-
江山市天翼技术有限公司	-	-	-	-	公司指定	-
南京仪器仪表成套工程有限公司	-	-	-	-	公司指定	-
华信技术检验有限公司	-	-	-	-	公司指定	-
上海西派埃自动化仪表工程有限责任公司	15,000.00	-	-	-	公司指定	-
鞍山西派埃设备有限公司	-	-	-	-	公司指定	-
上海高泰稀贵金属股份有限公司	-	-	-	-	公司指定	-
上海蜜荣科电气数字集成有限责任公司	=	=	=	=	公司指定	-
合计	<u>378,133.80</u>	=	=	=		

14、其他非流动金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
上海银行	6,687,508.10	-
四川什邡农村商业银行股份有限公司	3,357,000.00	-
交通银行	1,712,257.53	-
百联股份	265,035.72	-
锦江投资	135,857.75	-
上海宝鼎投资股份有限公司	<u>62,500.00</u>	=
合计	<u>12,220,159.10</u>	=

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地及土地使用权	合计
① 账面原值			
2018.12.31	145,441,711.55	22,873,912.45	168,315,624.00
本期增加金额	20,844,432.29	1,546,742.18	22,391,174.47
其中：外购	-	-	-
固定资产转入	20,844,432.29	-	20,844,432.29
无形资产转入	-	1,546,742.18	1,546,742.18
本期减少金额	24,921,804.84	-	24,921,804.84
其中：处置	-	-	-
其他转出	24,921,804.84	-	24,921,804.84
汇兑损益	-72,897.09	-61,526.63	-134,423.72
2019.12.31	141,291,441.91	24,359,128.00	165,650,569.91
② 累计折旧和累计摊销			
2018.12.31	43,275,545.86	1,945,467.36	45,221,013.22
本期增加金额	13,153,071.30	566,294.95	13,719,366.25
固定资产转入	-	309,315.66	309,315.66
无形资产转入	3,526,488.50	111,448.14	3,637,936.64
计提或摊销	10,726,893.56	93,598.49	10,820,492.05
重分类调整	-1,100,310.76	51,932.66	-1,048,378.10
本期减少金额	1,451,511.22	-	1,451,511.22
其中：处置	-	-	-
其他转出	1,451,511.22	-	1,451,511.22
汇兑损益	-1,207.32	-	-1,207.32
2019.12.31	54,975,898.62	2,511,762.31	57,487,660.93
③ 减值准备			
2018.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
汇兑损益	-	-	-
2019.12.31	-	-	-
④ 账面价值			
2019.12.31	86,315,543.29	21,847,365.69	108,162,908.98
2018.12.31	102,166,165.69	20,928,445.09	123,094,610.78

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
2017.12.31	58,997,407.34	1,896,490.47	60,893,897.81
本期增加金额	86,360,174.56	20,906,414.83	107,266,589.39
其中：外购	-	-	-
固定资产转入	86,360,174.56	15,111,946.44	101,472,121.00
无形资产转入	-	5,794,468.39	5,794,468.39
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
汇兑损益	84,129.65	71,007.15	155,136.80
2018.12.31	145,441,711.55	22,873,912.45	168,315,624.00
② 累计折旧和累计摊销			
2017.12.31	24,859,873.83	556,303.96	25,416,177.79
本期增加金额	18,398,846.10	1,389,163.40	19,788,009.50
其中：固定资产转入	12,346,240.15	-	12,346,240.15
其中：无形资产转入	-	1,281,653.71	1,281,653.71
其中：计提或摊销	3,227,857.58	116,598.64	3,344,456.22
重分类调整	2,824,748.37	-9,088.95	2,815,659.42
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
汇兑损益	16,825.93	-	16,825.93
2018.12.31	43,275,545.86	1,945,467.36	45,221,013.22
③ 减值准备			
2017.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
2018.12.31	-	-	-
④ 账面价值			
2018.12.31	102,166,165.69	20,928,445.09	123,094,610.78
2017.12.31	34,137,533.51	1,340,186.51	35,477,720.02

(2) 投资性房地产抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，投资性房地产的抵押情况见附注七/30-（2）及附注七/32。

(3) 投资性房地产受限情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 投资性房地产的受限情况见附注七/53。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
河南基地自建房屋建筑物	16,685,444.72	正在办理中

16、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,535,839,963.89	1,612,396,904.59
固定资产清理	=	8,427,614.97
合计	<u>1,535,839,963.89</u>	<u>1,620,824,519.56</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	家具用具	机器设备	运输及 电子设备	仪器仪表及 计量设备
① 账面原值					
2018.12.31	1,604,713,503.97	107,871,875.22	1,394,157,344.41	248,749,964.42	30,662,779.53
本期增加金额	29,707,072.30	4,004,568.98	75,130,796.87	14,181,267.64	19,539.82
其中: 购置	66,697.90	3,479,784.22	27,748,839.77	6,966,764.50	19,539.82
在建工程转入	4,718,569.56	165,425.57	36,179,609.33	2,297,000.61	-
投资性房地产转入	24,921,804.84	-	-	-	-
其他	-	363,389.62	11,071,217.73	5,044,602.14	-
重分类	-	-4,030.43	131,130.04	-127,099.61	-
本期减少金额	32,375,761.96	5,949,870.86	21,222,880.30	6,648,474.35	744,465.91
其中: 处置或报废	11,531,329.67	5,948,510.86	21,222,880.30	6,639,249.35	744,465.91
转入投资性房地产	20,844,432.29	-	-	-	-
合并范围减少	-	1,360.00	-	9,225.00	-
汇兑差额	-3,470,599.13	2,451,931.07	3,611,903.65	1,016,851.10	-
2019.12.31	1,598,574,215.18	108,378,504.41	1,451,677,164.63	257,299,608.81	29,937,853.44
② 累计折旧					
2018.12.31	546,342,156.45	76,973,540.28	1,037,539,842.80	186,008,162.07	29,461,365.40
本期增加金额	49,646,405.87	8,053,896.52	67,730,511.63	20,186,397.34	14,074.31
其中: 计提	47,094,583.89	7,978,342.64	63,303,192.15	18,110,238.04	14,074.31
重分类调整	1,100,310.76	-75,101.56	120,850.68	-45,749.12	-
投资性房地产转入	1,451,511.22	-	-	-	-
其他	-	150,655.44	4,306,468.80	2,121,908.42	-
本期减少金额	13,463,159.67	4,968,095.62	19,673,635.76	5,714,839.14	707,172.06

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	家具用具	机器设备	运输及 电子设备	仪器仪表及 计量设备
其中：处置或报废	6,220,341.02	4,967,449.67	19,673,635.76	5,709,880.30	707,172.06
合并范围内减少	-	645.95	-	4,958.84	-
转入投资性房地产	7,242,818.65				
汇兑差额	-568,194.34	1,885,879.21	5,057,839.54	873,078.32	-
2019.12.31	581,957,208.31	81,945,220.39	1,090,654,558.21	201,352,798.59	28,768,267.65
③ 减值准备					
2018.12.31	57,502,716.97	1,165,145.83	16,351,934.63	593,167.68	-
本期增加金额	311,089.66	58,593.47	24,908,698.83	1,443,517.68	-
其中：计提	311,089.66	45,381.43	23,414,898.61	1,375,445.51	-
其他	-	13,212.04	1,464,914.93	68,072.17	-
在建工程转入	-	-	28,885.29	-	-
本期减少金额	-	70.79	8,458.43	29,295.51	-
其中：处置或报废	-	70.79	8,458.43	29,295.51	-
汇兑差额	-	-	-18,128.28	-3,132.73	-
2019.12.31	57,813,806.63	1,223,668.51	41,234,046.75	2,004,257.12	-
④ 账面价值					
2019.12.31	958,803,200.24	25,209,615.51	319,788,559.67	53,942,553.10	1,169,585.79
2018.12.31	1,000,868,630.55	29,733,189.11	340,265,566.98	62,148,634.67	1,201,414.13

(续上表 1)

项目	科研设备	其他设备	土地	合计
① 账面原值				
2018.12.31	6,380,394.41	33,567,329.69	161,701,898.91	3,587,805,090.56
本期增加金额	5,090,278.37	4,085,435.04	-	132,218,959.02
其中：购置	5,090,278.37	3,675,178.64	-	47,047,083.22
在建工程转入	-	410,256.40	-	43,770,861.47
投资性房地产转入	-	-	-	24,921,804.84
其他	-	-	-	16,479,209.49
合并范围增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	9,383,956.05	-	76,325,409.43
其中：处置或报废	-	9,383,956.05	-	55,470,392.14
转入投资性房地产	-	-	-	20,844,432.29
合并范围减少	-	-	-	10,585.00
汇兑差额	-	-	-636,892.08	2,973,194.61
2019.12.31	11,470,672.78	28,268,808.68	161,065,006.83	3,646,671,834.76
② 累计折旧				
2018.12.31	6,380,394.41	17,089,759.45	-	1,899,795,220.86

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	科研设备	其他设备	土地	合计
本期增加金额	5,090,278.37	4,231,472.78	-	154,953,036.82
其中：计提	5,090,278.37	4,231,472.78	-	145,822,182.18
重分类调整	-	-	-	1,100,310.76
投资性房地产转入	-	-	-	1,451,511.22
其他	-	-	-	6,579,032.66
本期减少金额	-	8,913,866.30	-	53,440,768.55
其中：处置或报废	-	8,913,866.30	-	46,192,345.11
合并范围内减少	-	-	-	5,604.79
转入投资性房地产	-	-	-	7,242,818.65
汇兑差额	-	-	-	7,248,602.73
2019.12.31	11,470,672.78	12,407,365.93	-	2,008,556,091.86
③ 减值准备				
2018.12.31	-	-	-	75,612,965.11
本期增加金额	-	-	-	26,721,899.64
其中：计提	-	-	-	25,146,815.21
其他	-	-	-	1,546,199.14
在建工程转入	-	-	-	28,885.29
本期减少金额	-	-	-	37,824.73
其中：处置或报废	-	-	-	37,824.73
汇兑差额	-	-	-	-21,261.01
2019.12.31	-	-	-	102,275,779.01
④ 账面价值				
2019.12.31		15,861,442.75	161,065,006.83	1,535,839,963.89
2018.12.31		16,477,570.24	161,701,898.91	1,612,396,904.59

(续上表 2)

项目	房屋及建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	仪器仪表及计 量设备
① 账面原值					
2017.12.31	1,664,395,706.90	114,036,689.72	1,398,965,048.96	241,367,876.57	30,476,146.72
本期增加金额	37,427,695.51	1,953,117.08	120,086,951.54	19,348,709.56	324,137.94
其中：购置	5,135,960.75	2,860,676.91	29,299,851.71	14,328,226.76	324,137.94
在建工程转入	31,247,281.62	-	92,301,568.41	3,642,907.53	-
重分类	1,044,453.14	-907,559.83	-1,514,468.58	1,377,575.27	-
本期减少金额	99,091,394.44	8,329,212.72	125,786,604.28	11,809,280.03	137,505.13
其中：处置或报废	12,465,998.62	8,329,212.72	125,709,681.19	11,656,590.03	137,505.13
其他减少	265,221.26	-	76,923.09	152,690.00	

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	仪器仪表及计 量设备
转入投资性房地产	86,360,174.56	-	-	-	-
汇兑差额	1,981,496.00	211,281.14	891,948.19	-157,341.68	-
2018.12.31	1,604,713,503.97	107,871,875.22	1,394,157,344.41	248,749,964.42	30,662,779.53
② 累计折旧					
2017.12.31	512,140,958.97	77,209,021.72	1,092,783,154.64	176,998,714.09	29,283,233.76
本期增加金额	55,642,804.89	8,014,696.73	65,057,690.96	19,829,269.48	308,761.51
其中：计提	55,372,782.85	8,188,433.38	64,710,329.93	20,272,915.90	308,761.51
重分类	270,022.04	-173,736.65	347,361.03	-443,646.42	-
其他增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	22,821,130.09	7,166,348.59	121,273,886.90	10,646,129.69	130,629.87
其中：处置或报废	7,650,141.57	7,166,348.59	121,273,886.90	10,512,854.19	130,629.87
重分类	2,824,748.37	-	-	-	-
转入投资性房地产	12,346,240.15	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	133,275.50	-
汇兑差额	1,379,522.68	-1,083,829.58	972,884.10	-173,691.81	-
2018.12.31	546,342,156.45	76,973,540.28	1,037,539,842.80	186,008,162.07	29,461,365.40
③ 减值准备					
2017.12.31	56,838,017.00	569,169.35	6,046,355.88	310,406.84	-
本期增加金额	664,699.97	1,163,003.45	10,837,228.47	286,989.09	-
其中：计提	664,699.97	1,163,003.45	10,837,228.47	286,989.09	-
本期减少金额	-	567,026.97	562,769.24	-	-
其中：处置或报废	-	567,026.97	562,769.24	-	-
汇兑差额	-	-	31,119.52	-4,228.25	-
2018.12.31	57,502,716.97	1,165,145.83	16,351,934.63	593,167.68	-
④ 账面价值					
2018.12.31	1,000,868,630.55	29,733,189.11	340,265,566.98	62,148,634.67	1,201,414.13
2017.12.31	1,095,416,730.93	36,258,498.65	300,135,538.44	64,058,755.64	1,192,912.96

(续上表 3)

项目	科研设备	其他设备	土地	合计
① 账面原值				
2017.12.31	2,474,949.46	23,343,912.87	175,934,062.70	3,650,994,393.90
本期增加金额	3,905,444.95	10,582,199.88	-	193,628,256.46
其中：购置	3,905,444.95	10,582,199.88	-	66,436,498.90
在建工程转入	-	-	-	127,191,757.56
重分类	-	-	-	-
本期减少金额	-	358,783.06	15,111,946.44	260,624,726.10

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	科研设备	其他设备	土地	合计
其中: 处置或报废	-	358,783.06	-	158,657,770.75
其他减少	-	-	-	494,834.35
转入投资性房地产	-	-	15,111,946.44	101,472,121.00
汇兑差额	-	-	879,782.65	3,807,166.30
2018.12.31	6,380,394.41	33,567,329.69	161,701,898.91	3,587,805,090.56
② 累计折旧				
2017.12.31	2,474,949.46	13,959,399.03	-	1,904,849,431.67
本期增加金额	3,905,444.95	3,463,404.12	-	156,222,072.64
其中: 计提	3,905,444.95	3,463,404.12	-	156,222,072.64
重分类	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	333,043.70	-	162,371,168.84
其中: 处置或报废	-	333,043.70	-	147,066,904.82
重分类	-	-	-	2,824,748.37
转入投资性房地产	-	-	-	12,346,240.15
其他减少	-	-	-	133,275.50
汇兑差额	-	-	-	1,094,885.39
2018.12.31	6,380,394.41	17,089,759.45	-	1,899,795,220.86
③ 减值准备				
2017.12.31	-	-	-	63,763,949.07
本期增加金额	-	-	-	12,951,920.98
其中: 计提	-	-	-	12,951,920.98
本期减少金额	-	-	-	1,129,796.21
其中: 处置或报废	-	-	-	1,129,796.21
汇兑差额	-	-	-	26,891.27
2018.12.31	-	-	-	75,612,965.11
④ 账面价值				
2018.12.31	-	16,477,570.24	161,701,898.91	1,612,396,904.59
2017.12.31	-	9,384,513.84	175,934,062.70	1,682,381,013.16

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	2019.12.31 账面 原值	累计折旧	减值准备	2019.12.31 账面 价值	备注
房屋及建筑物	89,862,553.93	18,822,187.27	2,716,314.16	68,324,052.50	-
机器设备	66,770,630.36	37,467,613.01	10,653,744.91	18,649,272.44	-
家具用具	4,032,202.71	2,207,772.11	1,047,757.16	776,673.44	-
运输及电子设备	13,282,403.60	10,942,291.30	167,222.46	2,172,889.84	-
合计	173,947,790.60	69,439,863.69	14,585,038.69	89,922,888.22	

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2019.12.31 账面 原值	累计折旧	减值准备	2019.12.31 账面 价值
房屋及建筑物	7,933,136.70	2,887,039.55	-	5,046,097.15

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019.12.31 账面价值
机器设备	1,258,174.04
房屋建筑物	64,375,255.67
合计	65,633,429.71

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
河南基地自建房屋建筑物	45,402,612.97	正在办理中
辽宁基地房屋建筑物	61,670,632.51	正在办理中
四川基地房屋建筑物	26,654,321.68	正在办理中
江西基地房屋建筑物	16,973,707.18	正在办理中
乌兰察布市集宁区百旺家苑房屋	1,614,935.32	正在办理中
“泊海美度”小区 5 号楼 2 单元 1102 号	1,407,605.44	正在办理中
漕宝路 103 号 9 号楼	42,951,507.80	尚在办理中
合计	<u>196,675,322.90</u>	

⑤ 固定资产抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 固定资产的抵押情况见附注七/23、附注七/30-(2)及附注七/32。

⑥ 固定资产受限情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 固定资产的受限情况见附注七/53。

(2) 固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31
机器设备	-	5,339,939.00
电子及运输设备	-	2,876,367.85
其他设备	-	<u>211,308.12</u>
合计	=	<u>8,427,614.97</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

17、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	205,945,923.20	154,691,617.51
工程物资	-	-
合计	<u>205,945,923.20</u>	<u>154,691,617.51</u>

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	3,038,645.35	852,323.19	2,186,322.16	13,407,370.82	600,299.49	12,807,071.33
接线盒车间	8,760,235.68	-	8,760,235.68	9,331,550.64	-	9,331,550.64
自制设备	2,751,538.28	-	2,751,538.28	2,347,693.75	-	2,347,693.75
智能物流仓储	-	-	-	2,619,502.28	-	2,619,502.28
项目						
六轴机器人项	-	-	-	601,709.42	-	601,709.42
目						
芯片测试机	24,933,534.49	-	24,933,534.49	18,211,171.99	-	18,211,171.99
探针台	6,584,435.70	-	6,584,435.70	3,128,180.70	-	3,128,180.70
智能药箱系统	-	-	-	2,075,471.69	-	2,075,471.69
划片机	-	-	-	1,337,664.00	-	1,337,664.00
模块生产线	1,081,070.60	-	1,081,070.60	1,081,070.60	-	1,081,070.60
CP 测试系统	708,737.87	-	708,737.87	893,886.77	-	893,886.77
模块测试线	771,808.00	-	771,808.00	771,808.00	-	771,808.00
RFID 轮胎标签	526,961.37	-	526,961.37	526,961.37	-	526,961.37
生产线						
松下设备	-	-	-	410,256.40	-	410,256.40
智能制造车间	693,487.84	-	693,487.84	-	-	-
改造						
ERP 系统软件	130,000.00	-	130,000.00	-	-	-
晶片全自动切	4,860,153.00	-	4,860,153.00	-	-	-
割机						
自动点数机	446,551.70	-	446,551.70	-	-	-
半自动晶圆贴	86,206.90	-	86,206.90	-	-	-
膜机						
全自动晶圆机	448,275.85	-	448,275.85	-	-	-
全自动圆片分	413,793.11	-	413,793.11	-	-	-
选机						
无尘烘箱	118,584.08	-	118,584.08	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
显微镜	526,965.00	-	526,965.00	-	-	-
厂房建设	28,849,470.18	149,214.00	28,700,256.18	26,024,380.58	-	26,024,380.58
家具用具	11,749.04	-	11,749.04	198,763.95	-	198,763.95
建造工程	-	-	-	16,263,217.64	-	16,263,217.64
核电仪控设备	110,920,931.55	-	110,920,931.55	55,519,332.31	-	55,519,332.31
完善项目						
超大力测力装	10,284,324.80	-	10,284,324.80	-	-	-
置项目						
洞泾厂房装修	=	=	=	<u>541,924.09</u>	=	<u>541,924.09</u>
项目						
合计	<u>206,947,460.39</u>	<u>1,001,537.19</u>	<u>205,945,923.20</u>	<u>155,291,917.00</u>	<u>600,299.49</u>	<u>154,691,617.51</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入	本期转入	本期其他
			固定资产金额	长期待摊费用	减少金额
机器设备	13,413,312.93	1,865,668.78	10,116,698.81	94,017.10	2,029,620.45
厂房建设	26,018,438.47	6,761,230.14	3,201,208.51	-	728,989.92
运输及电子设备	-	439,195.26	439,104.96	-	90.30
家具用具	198,763.95	25,466.96	165,425.57	-	47,056.30
建造工程	16,263,217.64	-	-	-	16,263,217.64
芯片测试机	18,211,171.99	22,952,308.84	16,229,946.34	-	-
探针台	3,128,180.70	6,863,040.30	3,406,785.30	-	-
智能药箱系统	2,075,471.69	-	-	-	2,075,471.69
划片机	1,337,664.00	-	1,337,664.00	-	-
模块生产线	1,081,070.60	-	-	-	-
CP 测试系统	893,886.77	823,476.10	993,207.52	-	15,417.48
晶片全自动切割机	-	4,860,153.00	-	-	-
污水处理系统	-	1,032,053.28	1,032,053.28	-	-
黄渡工厂扩建项目	-	2,500,441.29	-	2,500,441.29	-
接线盒车间	9,331,550.64	448,729.50	1,020,044.46	-	-
自制设备	2,347,693.75	1,203,353.72	799,509.19	-	-
智能物流仓储项目	2,619,502.28	1,385,625.96	4,005,128.24	-	-
六轴机器人项目	601,709.42	-	601,709.42	-	-
核电仪控设备完善项目	55,519,332.31	55,401,599.24	-	-	-
超大力测力装置项目	-	10,284,324.80	-	-	-
洞泾厂房装修项目	<u>541,924.09</u>	<u>936,972.79</u>	=	<u>1,478,896.88</u>	=
合计	<u>153,582,891.23</u>	<u>117,783,639.96</u>	<u>43,348,485.60</u>	<u>4,073,355.27</u>	<u>21,159,863.78</u>

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2019.12.31
机器设备	-	-	-	自筹	3,038,645.35
厂房建设	-	-	-	自筹	28,849,470.18
运输及电子设备	-	-	-	自筹	-
家具用具	-	-	-	自筹	11,749.04
建造工程	-	-	-	自筹	-
芯片测试机	-	-	-	自筹	24,933,534.49
探针台	-	-	-	自筹	6,584,435.70
智能药箱系统	-	-	-	自筹	-
划片机	-	-	-	自筹	-
模块生产线	-	-	-	自筹	1,081,070.60
CP 测试系统	-	-	-	自筹	708,737.87
晶片全自动切割机	-	-	-	自筹	4,860,153.00
污水处理系统	-	-	-	自筹	-
黄渡工厂扩建项目	-	-	-	自有资金	-
接线盒车间	-	-	-	自有资金	8,760,235.68
自制设备	-	-	-	自有资金	2,751,538.28
智能物流仓储项目	-	-	-	自有资金	-
六轴机器人项目	-	-	-	自有资金	-
核电仪控设备完善 项目	-	-	-	自筹	110,920,931.55
超大力测力装置项 目	-	-	-	自筹	10,284,324.80
洞泾厂房装修项目	=	=	=	自筹	=
合计	=	=	=	=	<u>202,784,826.54</u>

(续上表)

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 长期待摊费用	本期其他 减少金额
机器设备	31,743,829.75	15,952,549.42	34,057,673.38	113,684.45	111,708.41
黄渡工厂扩建项目	10,138,519.88	4,477,170.87	-	-	14,615,690.75
装配线	8,202,235.74	1,810,477.79	10,012,713.53	-	-
接线盒车间	1,867,794.33	7,463,756.31	-	-	-
自制设备	1,453,387.21	1,186,141.55	291,835.01	-	-
装修工程	-	50,741.89	-	-	50,741.89

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 长期待摊费用	本期其他 减少金额
智能物流仓储项目	-	2,619,502.28	-	-	-
净化车间	958,123.08	-	922,396.59	-	35,726.49
六轴机器人项目	-	601,709.42	-	-	-
电子设备更新	-	179,027.50	174,327.50	-	4,700.00
芯片测试机	11,892,060.00	32,452,111.99	26,133,000.00	-	-
探针台	-	11,977,675.65	8,849,494.95	-	-
智能药箱系统	-	2,075,471.69	-	-	-
划片机	2,574,390.00	1,337,664.00	2,574,390.00	-	-
模块生产线	1,081,070.60	-	-	-	-
CP 测试系统	-	893,886.77	-	-	-
模块测试线	-	876,936.20	105,128.20	-	-
智能制造车间改造	-	8,155,502.66	8,155,502.66	-	-
自动贴膜机	10,350,000.00	-	10,350,000.00	-	-
ERP 系统软件	775,000.00	445,000.00	-	-	1,220,000.00
厂房建设	26,903,680.61	20,574,845.17	21,417,357.72	-	42,729.59
家具用具	-	198,763.95	-	-	-
建造工程	-	16,263,217.64	-	-	-
运输及电子设备	2,994,711.89	964.14	2,995,676.03	-	-
核电仪控设备完善项目	7,284,656.90	48,234,675.41	-	-	-
洞泾厂房装修项目	-	541,924.09	-	-	-
合计	118,219,459.99	178,369,716.39	126,039,495.57	113,684.45	16,081,297.13

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2018.12.31
机器设备	-	-	-	自有资金	13,413,312.93
黄渡工厂扩建项目	-	-	-	自有资金	-
装配线	-	-	-	自有资金	-
接线盒车间	-	-	-	自有资金	9,331,550.64
自制设备	-	-	-	自有资金	2,347,693.75
装修工程	-	-	-	自有资金	-
智能物流仓储项目	-	-	-	自有资金	2,619,502.28
净化车间	-	-	-	自有资金	-
六轴机器人项目	-	-	-	自有资金	601,709.42
电子设备更新	-	-	-	自有资金	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2018.12.31
芯片测试机	-	-	-	自筹	18,211,171.99
探针台	-	-	-	自筹	3,128,180.70
智能药箱系统	-	-	-	自筹	2,075,471.69
划片机	-	-	-	自筹	1,337,664.00
模块生产线	-	-	-	自筹	1,081,070.60
CP 测试系统	-	-	-	自筹	893,886.77
模块测试线	-	-	-	自筹	771,808.00
智能制造车间改造	-	-	-	自筹	-
自动贴膜机	-	-	-	自筹	-
ERP 系统软件	-	-	-	自筹	-
厂房建设	-	-	-	自筹	26,018,438.47
家具用具	-	-	-	自筹	198,763.95
建造工程	-	-	-	自筹	16,263,217.64
运输及电子设备	-	-	-	自筹	-
仪控设备完善项目	-	-	-	自筹	55,519,332.31
洞泾厂房装修项目	=	=	-	自筹	<u>541,924.09</u>
合计	=	=			<u>154,354,699.23</u>

② 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2019.12.31 计提金额	计提原因
机器设备（注）	280,908.99	可收回金额小于账面价值
厂房建设	<u>149,214.00</u>	可收回金额小于账面价值
合计	<u>430,122.99</u>	

项目	2018.12.31 计提金额	计提原因
机器设备	<u>600,299.49</u>	可收回金额小于账面价值
合计	<u>600,299.49</u>	

注：2019 年度在建工程-机器设备减值金额中 28,885.29 元转入固定资产减值。

③ 在建工程抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，在建工程抵押情况：

无。

截止 2018 年 12 月 31 日，在建工程抵押情况：

喜万年集团将账面价值为人民币 1,706,097.46 元的在建工程抵押用于取得银行借款。

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权使用费	软件	专利及商标使 用权	上海市食品安全 信息追溯平台
① 账面原值					
2018.12.31	182,331,601.23	37,547.17	113,804,018.79	6,651,197.87	11,952,099.55
本期增加金额	-	-	25,380,263.64	-	-
其中：购置	-	-	11,056,682.30	-	-
内部研发	-	-	2,731,665.03	-	-
开发支出转入	-	-	11,591,916.31	-	-
本期减少金额	1,546,742.18	-	1,107,186.49	-	-
其中：处置	-	-	1,107,186.49	-	-
转入投资性房地产	1,546,742.18	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	258,435.24	-	-
2019.12.31	180,784,859.05	37,547.17	138,335,531.18	6,651,197.87	11,952,099.55
② 累计摊销					
2018.12.31	26,212,841.61	15,018.74	80,433,420.91	4,464,696.94	3,721,316.46
本期增加金额	4,528,524.23	3,754.68	8,702,571.03	537,037.41	1,151,813.73
其中：计提	4,528,524.23	3,754.68	8,702,571.03	537,037.41	1,151,813.73
重分类调整	-	-	-	-	-
本期减少金额	361,248.32	-	333,444.62	-	-
其中：处置	-	-	333,444.62	-	-
转入投资性房地产	309,315.66	-	-	-	-
重分类调整	51,932.66	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	186,286.44	-	-
2019.12.31	30,380,117.52	18,773.42	88,988,833.76	5,001,734.35	4,873,130.19
③ 减值准备					
2018.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	-	-	-
2019.12.31	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019.12.31	150,404,741.53	18,773.75	49,346,697.42	1,649,463.52	7,078,969.36
2018.12.31	156,118,759.62	22,528.43	33,370,597.88	2,186,500.93	8,230,783.09

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	商标权	专有技术	房屋使用权	合计
① 账面原值				
2018.12.31	622,780,166.85	6,815,822.30	493,545.00	944,865,998.76
本期增加金额	-	-	-	25,380,263.64
其中: 购置	-	-	-	11,056,682.30
内部研发	-	-	-	2,731,665.03
开发支出转入	-	-	-	11,591,916.31
本期减少金额	-	-	-	2,653,928.67
其中: 处置	-	-	-	1,107,186.49
转入投资性房地产	-	-	-	1,546,742.18
汇兑差额	-2,423,293.72	-	-	-2,164,858.48
2019.12.31	620,356,873.13	6,815,822.30	493,545.00	965,427,475.25
② 累计摊销				
2018.12.31	2,449,715.65	4,469,486.64	493,545.00	122,260,041.95
本期增加金额	103,001.21	2,271,940.80	-	17,298,643.09
其中: 计提	103,001.21	2,271,940.80	-	17,298,643.09
重分类调整	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	694,692.94
其中: 处置	-	-	-	333,444.62
转入投资性房地产	-	-	-	309,315.66
重分类调整	-	-	-	51,932.66
汇兑差额	89,309.73	-	-	275,596.17
2019.12.31	2,642,026.59	6,741,427.44	493,545.00	139,139,588.27
③ 减值准备				
2018.12.31	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
本期增加金额	149,150,400.00	-	-	149,150,400.00
其中: 计提	149,150,400.00	-	-	149,150,400.00
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
汇兑差额	1,499,100.06	-	-	1,499,100.06
2019.12.31	197,449,500.06	-	-	197,449,500.06
④ 账面价值				
2019.12.31	420,265,346.48	74,394.86	-	628,838,386.92
2018.12.31	573,530,451.20	2,346,335.66	-	775,805,956.81

2019 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.35%。

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	土地使用权	特许权使用费	软件	专利及商标 使用权	上海市食品安全信息 追溯平台
① 账面原值					
2017.12.31	188,126,069.62	37,547.17	97,949,712.53	6,651,197.87	11,807,099.55
本期增加金额	-	-	15,339,024.26	-	145,000.00
其中：购置	-	-	14,119,024.26	-	145,000.00
内部研发	-	-	1,220,000.00	-	-
企业合并增加					
本期减少金额	5,794,468.39	-	367,065.95	-	-
其中：处置	-	-	367,065.95	-	-
转入投资性房地产	5,794,468.39	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	882,347.95	-	-
2018.12.31	182,331,601.23	37,547.17	113,804,018.79	6,651,197.87	11,952,099.55
② 累计摊销					
2017.12.31	22,868,434.21	11,264.06	73,798,807.07	4,169,569.78	2,528,523.22
本期增加金额	4,626,061.11	3,754.68	6,343,536.12	295,127.16	1,192,793.24
其中：计提	4,616,972.16	3,754.68	6,343,536.12	295,127.16	1,192,793.24
转入投资性房地产	9,088.95	-	-	-	-
本期减少金额	1,281,653.71	-	298,477.35	-	-
其中：处置	-	-	298,477.35	-	-
转入投资性房地产	1,281,653.71	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	589,555.07	-	-
2018.12.31	26,212,841.61	15,018.74	80,433,420.91	4,464,696.94	3,721,316.46
③ 减值准备					
2017.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	-	-	-
2018.12.31	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2018.12.31	156,118,759.62	22,528.43	33,370,597.88	2,186,500.93	8,230,783.09
2017.12.31	165,257,635.41	26,283.11	24,150,905.46	2,481,628.09	9,278,576.33

(续上表 3)

项目	商标权	专有技术	房屋使用权	合计
① 账面原值				
2017.12.31	619,458,250.01	6,815,822.30	493,545.00	931,339,244.05
本期增加金额	-	-	-	15,484,024.26

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	商标权	专有技术	房屋使用权	合计
其中: 购置	-	-	-	14,264,024.26
内部研发	-	-	-	1,220,000.00
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	6,161,534.34
其中: 处置	-	-	-	367,065.95
转入投资性房地产	-	-	-	5,794,468.39
汇兑差额	3,321,916.84	-	-	4,204,264.79
2018.12.31	622,780,166.85	6,815,822.30	493,545.00	944,865,998.76
② 累计摊销				
2017.12.31	2,217,059.59	2,197,545.84	493,545.00	108,284,748.77
本期增加金额	432,298.12	2,271,940.80	-	15,165,511.23
其中: 计提	432,298.12	2,271,940.80	-	15,156,422.28
转入投资性房地产	-	-	-	9,088.95
本期减少金额	-	-	-	1,580,131.06
其中: 处置	-	-	-	298,477.35
转入投资性房地产	-	-	-	1,281,653.71
汇兑差额	-199,642.06	-	-	389,913.01
2018.12.31	2,449,715.65	4,469,486.64	493,545.00	122,260,041.95
③ 减值准备				
2017.12.31	-	-	-	-
本期增加金额	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
其中: 计提	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
汇兑差额	-	-	-	-
2018.12.31	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
④ 账面价值				
2018.12.31	573,530,451.20	2,346,335.66	-	775,805,956.81
2017.12.31	617,241,190.42	4,618,276.46	-	823,054,495.28

2018 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.16%。

(2) 其他说明:

商标使用权包括本公司持有的商标使用权原值为人民币 5,200 元和本公司之子公司上海亚明照明有限公司持有的商标使用权原值为人民币 495,962.38 元, 均已摊销完毕, 期末账面价值为零。

商标权包括本公司之子公司 Inesa Lighting (Pty) Ltd.持有的商标和本公司之子公司上海飞乐投资有限公司收购喜万年集团时产生的 Sylvania 商标、Lumiance 商标和 Concord 商标。Inesa Lighting (Pty)

Ltd.持有的商标原值为人民币 2,050,777.27 元, 该商标按照受益年限 5 年进行摊销, 截至 2019 年 12 月 31 日, 账面价值为零。

Sylvania 商标、Lumiance 商标和 Concord 商标是本公司之子公司上海飞乐投资有限公司收购喜万年集团时产生, 以公允价值进行初始计量。取得的无形资产的公允价值建立在对未来现金流量估计的基础上。喜万年集团的各类商标存续期超过了 100 年, 并且喜万年集团有意提供持续的支持, 因此, 该等商标被认为是使用寿命不确定的无形资产, 不进行摊销。上海飞乐投资有限公司每年对其进行减值测试, 以及当有迹象表明其账面价值可能超过可回收金额时, 进行减值测试。

各项商标的可收回金额是依据公允价值减去处置费用确定, 其中公允价值采用收益法评估。公允价值减去处置费用后的净额, 根据江苏金证通资产评估房地产估价有限公司金证通评报字[2020]第 0017 号的评估值确定。其中, 喜万年集团持有的 Concord 相关所有商标的可收回金额为 590 万欧元; 持有的 Lumiance 相关所有商标的可收回金额为 470 万欧元; 持有的 Sylvania 相关所有商标的可收回金额为 4,860 万欧元。减值测试计算中使用了依据管理层批准的盈利预测为基础编制的未来 5 年的现金流量预测。收益法评估所使用的税前分成率为 2.14%, 平均折现率是 11.30%, 5 年之后的现金流量按照增长率 1.44%进行推算。

减值测试中使用的关键假设:

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在行业范围区间内。平均折现率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。

①无形资产抵押情况:

截止 2019 年 12 月 31 日, 无形资产的抵押情况见附注七/23、附注七/30-(2)及附注七/32。

②无形资产受限情况:

截止 2019 年 12 月 31 日, 无形资产的受限情况见附注七/53。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		汇兑差额调整	2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他		
北京申安	1,095,888,687.67	-	-	-	-	-	1,095,888,687.67
喜万年集团	480,560,499.91	-	-	-	-	-6,534,197.15	474,026,302.76
上海圣阡实业 有限公司	50,674,894.89	-	-	-	-	-	50,674,894.89
上海核电实业 有限公司	1,320,467.33	=	=	=	=	=	1,320,467.33
合计	1,628,444,549.80	=	=	=	=	-6,534,197.15	1,621,910,352.65

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		汇兑差额调 整	2018.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他		
北京申安	1,095,888,687.67	-	-	-	-	-	1,095,888,687.67
喜万年集团	477,804,746.66	-	-	-	-	2,755,753.25	480,560,499.91
上海圣阑实业有 限公司(注)	50,674,894.89	-	-	-	-	-	50,674,894.89
上海核电实业有 限公司	1,320,467.33	=	=	=	=	=	1,320,467.33
合计	1,625,688,796.55					2,755,753.25	1,628,444,549.80

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		汇兑差额调 整	2019.12.31
		计提	其他	处置	其他		
喜万年集团	480,560,499.91	-	-	-	-	-6,534,197.15	474,026,302.76
北京申安	1,095,888,687.67						1,095,888,687.67
上海圣阑实业有 限公司	3,551,900.00	47,122,994.89	-	-	-	-	50,674,894.89
上海核电实业有 限公司	=	1,320,467.33	=	=	=	=	1,320,467.33
合计	1,580,001,087.58	48,443,462.22	=	=	=	-6,534,197.15	1,621,910,352.65

(续上表)

被投资单位名 称	2017.12.31	本期增加		本期减少		汇兑差额调 整	2018.12.31
		计提	其他	处置	其他		
喜万年集团	-	480,560,499.91	-	-	-	-	480,560,499.91
北京申安	-	1,095,888,687.67	-	-	-	-	1,095,888,687.67
上海圣阑实业 有限公司	=	3,551,900.00	=	=	=	=	3,551,900.00
合计	=	1,580,001,087.58	=	=	=	=	1,580,001,087.58

(3) 2019 年 12 月 31 日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 北京申安

北京申安商誉是本公司于 2014 年 12 月收购北京申安时产生, 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。由于北京申安作为一个独立分部, 因此无需将商誉再分配至集团的资产组。管理层根据目前经营现状和运营规划制定了新的经营方针, 因此对商誉相关的资产组(组合)的涵盖范围进行了调整。

北京申安与商誉相关的资产组为经营性长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用，2019 年 12 月 31 日北京申安商誉的账面金额为人民币 1,095,888,687.67 元，已全额计提减值准备。

② 喜万年集团

喜万年集团商誉是本公司之子公司上海飞乐投资有限公司于 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。与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组(组合)一致。

喜万年集团与商誉相关的资产组为 Feilo Exim Limited 与 Feilo Malta Limited 的经营性长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用，2019 年 12 月 31 日喜万年集团商誉的账面金额为人民币 474,026,302.76 元，已全额计提减值准备。

③ 上海圣阑实业有限公司

2019.12.31 商誉账		资产组或资产组组合		
面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
0.00	上海圣阑实业有限公司	24,856.33 万元	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

1) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

仪电汽车电子结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上海圣阑实业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海圣阑实业有限公司未来 5 年经营计划完成后，其未来现金流量将保持 5 年经营计划期末水平持续经营下去，税前折现率 2019 年系 12.00%。经预测显示 2019 年资产组的可收回金额 7,321.60 万元小于上海圣阑实业有限公司资产组的账面价值 10,377.78 万元及商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）14,478.54 万元之和。截止 2019 年 12 月 31 日上海圣阑实业有限公司商誉累计计提资产减值准备 50,674,894.89 元。

2) 商誉减值测试的影响

仪电汽车电子 2019 年度计提对上海圣阑实业有限公司的商誉减值准备 47,122,994.89 元, 该项减值损失计入公司 2019 年度损益, 相应减少公司 2019 年度净利润及归母净利润金额分别为 47,122,994.89 元和 47,122,994.89 元。

仪电汽车电子 2018 年度计提对上海圣阑实业有限公司的商誉减值准备 3,551,900.00 元, 该项减值损失计入公司 2018 年度损益, 相应减少公司 2018 年度净利润及归母净利润金额分别为 3,551,900.00 元和 3,551,900.00 元。

④ 上海核电实业有限公司

2019.12.31 商誉

		资产组或资产组组合		
账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
0.00	上海核电实业有限公司	160,535.02 元	商誉所在的资产组生产的产品 存在活跃市场, 可以带来独立的 现金流, 可将其认定为一个 单独的资产组。	否

1) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

自仪院结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上海核电实业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值; 采用未来现金流量折现方法的主要假设: 预计上海核电实业有限公司未来 5 年经营计划完成后, 其未来现金流量将保持 5 年经营计划期末水平持续经营下去, 税前折现率为 15.44%。经预测显示资产组的可收回金额 16.56 万元小于上海核电实业有限公司资产组的账面价值 16.05 万元及商誉账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 246.82 万元之和。2019 年度上海核电实业有限公司的商誉计提资产减值准备 132.05 万元。

2) 商誉减值测试的影响

自仪院 2019 年度计提对上海核电实业有限公司的商誉减值准备 1,320,467.33 元, 该项减值损失计入公司 2019 年度损益, 相应减少公司 2019 年度净利润及归母净利润金额分别为 1,320,467.33 元和 1,320,467.33 元。

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	汇兑差额调整	2019.12.31
研发产品测试费	5,773,215.82	3,350,701.19	2,353,825.11	-	-	6,770,091.90
装修费	26,984,551.55	3,666,344.67	5,993,993.42	-	-	24,656,902.80
土地租赁费	1,658,116.18	-	51,951.36	-	-	1,606,164.82
软件配套服务费	1,222,752.10	-	86,153.77	-	-	1,136,598.33
租入固定资产改良支出	4,698,428.60	4,499,191.71	1,882,869.38	1,653,098.62	311,608.62	5,973,260.93
长期融资咨询顾问费	10,109,598.11	245,458.75	3,392,468.10	-	-76,599.54	6,885,989.22
电力增容扩建项目	518,888.63	-	-	518,888.63	-	-
洞泾厂房装修项目	-	1,478,896.88	257,199.44	-	-	1,221,697.44
其他	791,857.67	982,655.87	505,029.05	-	-	1,269,484.49
合计	51,757,408.66	14,223,249.07	14,523,489.63	2,171,987.25	235,009.08	49,520,189.93

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	汇兑差额调整	2018.12.31
研发产品测试费	5,889,521.87	1,551,538.57	1,667,844.62	-	-	5,773,215.82
装修费	18,850,655.27	18,042,909.99	9,909,013.71	-	-	26,984,551.55
土地租赁费	1,767,959.43	-	109,843.25	-	-	1,658,116.18
软件配套服务费	1,923,402.16	207,622.50	908,238.38	34.18	-	1,222,752.10
租入固定资产改良支出	4,970,458.10	2,440,352.15	2,804,837.17	-	92,455.52	4,698,428.60
长期融资咨询顾问费	11,498,616.54	4,039,642.32	5,486,457.40	-	57,796.65	10,109,598.11
电力增容扩建项目	696,793.31	-	177,904.68	-	-	518,888.63
其他	714,530.28	461,563.63	352,869.57	31,366.67	-	791,857.67
合计	46,311,936.96	26,743,629.16	21,417,008.78	31,400.85	150,252.17	51,757,408.66

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,268,157.34	19,138,388.86	89,490,821.38	14,546,703.72

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
内部交易未实现利润	11,591,479.78	1,204,805.16	27,100,479.63	3,580,262.70
可抵扣亏损	647,817,540.98	168,646,819.60	739,119,620.62	198,380,956.60
预提费用	211,639,202.48	53,523,004.97	236,490,636.40	58,563,198.79
固定资产累计折旧	22,660,447.24	4,366,460.67	26,530,417.90	5,337,626.56
长期应付职工薪酬	207,127,051.32	62,162,832.30	168,698,843.48	50,693,536.62
设定受益计划净负债	27,800,152.27	4,170,022.84	27,364,081.27	4,104,612.19
其他	1,282,179.00	232,326.85	-	-
已计入成本未支付的负债	7,703,824.82	1,155,573.73	-	-
研发支出摊销	<u>2,252,248.17</u>	<u>396,770.72</u>	<u>2,627,622.84</u>	<u>462,899.17</u>
合计	<u>1,262,142,283.40</u>	<u>314,997,005.70</u>	<u>1,317,422,523.52</u>	<u>335,669,796.35</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	730,117,315.14	181,175,698.97	960,106,190.37	294,419,638.11
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	8,134,827.47	1,901,531.87	7,536,720.52	1,747,139.02
固定资产折旧	10,771,877.29	1,404,127.70	10,900,097.52	1,015,595.68
职工薪酬福利	31,057,227.07	5,900,873.14	16,060,037.99	2,730,209.59
其他	<u>903,256,462.75</u>	<u>225,947,876.65</u>	<u>901,126,000.64</u>	<u>225,281,500.16</u>
合计	<u>1,683,337,709.72</u>	<u>416,330,108.33</u>	<u>1,895,729,047.04</u>	<u>525,194,082.56</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	66,039,564.79	248,957,440.91	117,582,687.63	218,087,108.72
递延所得税负债	66,039,564.79	350,290,543.54	117,582,687.63	407,611,394.93

(4) 未确认递延所得税资产的明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	833,952,134.99	763,318,788.66
资产减值准备	543,984,912.57	235,668,612.42

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产折旧	4,656,218.00	3,255,502.96
预提费用	4,869,629.67	23,650,333.64
合计	<u>1,387,462,895.23</u>	<u>1,025,893,237.68</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

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	-	464,758,481.95	-
2020 年	81,555,311.21	80,007,472.46	-
2021 年	72,188,574.96	57,171,069.05	-
2022 年	286,350,190.20	156,556,013.32	-
2023 年	720,180,529.08	429,312,721.49	-
2024 年	955,037,514.53	-	-
2028 年	-	1,279,648.55	高新技术抵亏十年
无限期	<u>1,143,048,812.84</u>	<u>1,579,593,253.00</u>	-
合计	<u>3,258,360,932.82</u>	<u>2,768,678,659.82</u>	

22、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金	804,089.83	894,914.72
预付固定资产款	499,750.00	17,408,581.24
预付无形资产款	-	2,261,041.41
预付工程款	895,959.32	1,227,131.82
股权收购意向金	<u>13,500,000.00</u>	=
合计	<u>15,699,799.15</u>	<u>21,791,669.19</u>

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
委托贷款	1,748,500,000.00	-
质押借款	59,398,500.00	59,398,500.00
抵押借款	45,264,974.22	45,707,692.87
保证借款	20,000,000.00	302,267,408.31
信用借款	136,940,025.59	3,067,611,789.56
利息调整	<u>2,731,564.72</u>	=
合计	<u>2,012,835,064.53</u>	<u>3,474,985,390.74</u>

2019 年 12 月 31 日短期借款分类的说明：

委托借款期末余额为 1,748,500,000.00 元。

均为由本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团以委托贷款的形式向本公司提供的财务资助，本公司对该项财务资助无抵押或担保。

质押借款期末余额为 59,398,500.00 元。

由本公司之子公司山东亚明照明科技有限公司以其账面价值 14,398,500.00 元应收账款通过应收账款保理业务取得借款 14,398,500.00 元。由仪电智能电子（本次重组购买资产）以持有的上海亿人通信终端有限公司 75%股权及其派生的权益（包括但不限于利息、股息、红利、配股、及送股等）作为质押标的物，向仪电电子集团贷款 45,000,000.00 元，年利率 4.35%。

抵押借款期末余额为 45,264,974.22 元。

由本公司之子公司江苏亚明照明有限公司以其账面价值 82,805,564.88 元固定资产及 4,363,124.49 元的无形资产作为抵押物取得借款 45,264,974.22 元。

保证借款期末余额为 20,000,000.00 元。

仪电电子集团作为担保人为仪电汽车电子（本次重组购买资产）提供担保，截止 2019 年 12 月 31 日余额为 20,000,000.00 元，其中 15,000,000.00 元年利率为 4.6980%，剩余 5,000,000.00 元年利率为 4.350%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

24、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑票据	-	-
银行承兑票据	31,021,248.11	25,756,436.90
合计	31,021,248.11	25,756,436.90

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,128,998,382.46	1,478,596,519.14
1 至 2 年	177,824,447.03	1,369,588,507.42

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	2018.12.31
2 至 3 年	1,274,936,589.44	1,146,471,732.74
3 年以上	1,158,229,635.75	49,218,768.32
合计	3,739,989,054.68	4,043,875,527.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
单位一	881,800,000.00	项目未结算
单位二	177,449,241.51	项目未结算
单位三	53,098,166.51	项目未结算
单位四	41,191,038.19	项目未结算
单位五	38,749,410.66	项目未结算
单位六	30,191,085.29	项目未结算
单位七	21,578,335.34	项目未结算
单位八	15,066,550.72	项目未结算
单位九	14,273,293.46	项目未结算
单位十	14,002,600.00	项目未结算
单位十一	13,582,406.60	项目未结算
单位十二	12,262,422.23	项目未结算
单位十三	12,164,779.93	项目未结算
单位十四	11,268,083.24	项目未结算
China 4Fabs Technologies Limited	2,882,544.00	项目未结束
广东华大互联网股份有限公司	2,635,112.07	项目未结束
湖南三兴精密工业股份有限公司	1,724,000.00	项目未结算
江西华电电力有限责任公司	1,001,300.00	项目未结算
莘庄海关	690,787.97	对方未催付
上海盛高继电器有限公司	359,423.96	项目未结束
合计	1,345,970,581.68	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
单位一	881,800,000.00	项目未结算
单位二	177,449,241.51	项目未结算
单位三	104,401,192.39	项目未结算
单位四	86,650,678.91	项目未结算
单位五	72,205,465.20	项目未结算
单位六	65,667,766.04	项目未结算
单位七	57,090,856.90	部分未到付款期部分
		部分项目未结算
单位八	56,078,156.65	项目未结算

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
单位九	54,030,739.51	项目未结算
单位十	50,488,053.70	项目未结算
Havells International Limited	10,937,103.91	尚未到结算期
湖南三兴精密工业股份有限公司	2,224,000.00	项目未结算
广东华大集成技术有限责任公司	1,203,000.00	项目未结束
江西华电电力有限责任公司	1,001,300.00	项目未结算
深圳市胜青科技有限公司	563,799.96	项目未结束
上海盛高继电器有限公司	361,070.98	项目未结束
芜湖法雷奥汽车照明系统有限公司	162,857.86	对方未催收
合计	<u>1,622,315,283.52</u>	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	80,489,728.48	86,400,400.58
1 至 2 年	10,714,034.45	8,276,447.78
2 至 3 年	5,620,008.67	75,479,511.33
3 年以上	<u>81,626,574.40</u>	<u>6,962,220.97</u>
合计	<u>178,450,346.00</u>	<u>177,118,580.66</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	72,000,000.00	工程尚未结算	3 年以上
单位二	<u>2,058,529.95</u>	预收工程款	1-2 年
华电重工股份有限公司	3,576,000.00	项目未结束	1-2 年
陕西省质量技术监督局	3,834,500.00	项目未结束	2-3 年
Flextronics Internationa Kft	1,058,596.90	项目未结算	3 年以上
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	592,476.90	项目未结算	3 年以上
Antolin Nashville	<u>155,371.28</u>	项目未结算	3 年以上
合计	<u>83,275,475.03</u>		

(续上表)

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	72,000,000.00	工程尚未结算	2-3 年
陕西省质量技术监督局	3,834,500.00	项目未结束	1-2 年
Flextronics Internationa Kft	1,041,449.82	项目未结算	2-3 年、3 年以上

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因	账龄
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	592,476.90	项目未结算	3 年以上
Antolin Nashville	152,854.58	项目未结算	2-3 年
合计	77,621,281.30		

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2019.12.31
累计已发生成本	20,988,079.68
累计已确认毛利	-
减：预计损失	-
已办理结算的金额	24,826,618.84
建造合同形成的已完工未结算项目	-3,838,539.16

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	合并范围变动	本期减少	汇兑差额	2019.12.31
短期薪酬	139,753,537.35	1,092,495,413.59	-203,723.36	1,080,136,076.64	-300,766.97	151,608,383.97
离职后福利-设定提存计划	1,757,595.22	74,510,510.71	-	73,845,724.86	-597.95	2,421,783.12
辞退福利	12,797,602.72	18,370,805.64	-	22,695,822.83	-100,643.32	8,371,942.21
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=	=
合计	154,308,735.29	1,185,376,729.94	-203,723.36	1,176,677,624.33	-402,008.24	162,402,109.30

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	合并范围变动	本期减少	汇兑差额	2018.12.31
短期薪酬	134,328,532.60	1,178,233,567.57	-	1,173,202,051.21	393,488.39	139,753,537.35
离职后福利-设定提存计划	2,579,160.74	75,008,580.84	-	75,831,004.58	858.22	1,757,595.22
辞退福利	76,149,223.63	27,240,827.24	-20,424,759.23	68,614,745.46	-1,552,943.46	12,797,602.72
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=	=
合计	213,056,916.97	1,280,482,975.65	-20,424,759.23	1,317,647,801.25	-1,158,596.85	154,308,735.29

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	合并范围变动	本期减少	汇兑差额	2019.12.31
			变动			
工资、奖金、津贴和补贴	104,587,963.77	866,482,898.76	-203,723.36	853,176,484.40	-175,467.99	117,515,186.78
职工福利费	4,085,401.76	15,291,453.82	-	15,563,470.37	-214.18	3,813,171.03

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	本期增加	合并范围	本期减少	汇兑差额	2019.12.31
			变动			
社会保险费	16,967,973.66	128,184,403.65	-	127,211,502.08	-60,355.36	17,880,519.87
其中: 医疗保险费	668,324.43	33,054,065.79	-	32,664,960.88	-171.01	1,057,258.33
工伤保险费	52,375.68	1,395,854.32	-	1,371,938.34	-3.80	76,287.86
生育保险费	49,506.99	2,975,078.34	-	2,936,322.37	-19.03	88,243.93
其他	16,197,766.56	90,759,405.20	-	90,238,280.49	-60,161.52	16,658,729.75
住房公积金	320,152.40	29,924,895.45		30,183,100.85	-	61,947.00
工会经费和职工教育经费	2,331,282.56	8,297,434.11		8,079,478.91	-83.16	2,549,154.60
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
残疾人保障金		331,841.40		331,841.40		
其他	11,460,763.20	43,982,486.40	=	45,590,198.63	-64,646.28	9,788,404.69
合计	139,753,537.35	1,092,495,413.59	-203,723.36	1,080,136,076.64	-300,766.97	151,608,383.97

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	合并范围	本期减少	汇兑差额	2018.12.31
			变动			
工资、奖金、津贴和补贴	99,992,039.59	939,843,581.98	-	935,482,793.70	235,135.90	104,587,963.77
职工福利费	4,416,917.90	21,982,147.91	-	22,313,971.46	307.41	4,085,401.76
社会保险费	19,073,728.19	137,102,912.94	-	137,825,903.91	93,786.85	18,444,524.07
其中: 医疗保险费	1,014,606.44	32,037,845.61	-	32,384,389.58	261.96	668,324.43
工伤保险费	49,443.04	1,457,926.45	-	1,454,999.28	5.47	52,375.68
生育保险费	66,630.61	3,022,904.66	-	3,040,055.61	27.33	49,506.99
其他	17,943,048.10	100,584,236.22	-	100,946,459.44	93,492.09	17,674,316.97
住房公积金	121,805.00	27,281,006.18	-	27,087,850.78	-	314,960.40
工会经费和职工教育经费	682,366.53	10,591,390.35	-	10,413,991.47	158.74	859,924.15
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
残疾人保障金	-	158,977.10	-	158,977.10	-	-
其他	10,041,675.39	41,273,551.11	=	39,918,562.79	64,099.49	11,460,763.20
合计	134,328,532.60	1,178,233,567.57	=	1,173,202,051.21	393,488.39	139,753,537.35

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	合并范围变动	本期减少	汇兑差额	2019.12.31
基本养老保险	1,613,613.54	65,714,918.74	-	65,083,863.01	-551.00	2,244,118.27
失业保险费	143,981.68	2,167,469.67	-	2,133,739.55	-46.95	177,664.85
企业年金缴费	=	6,628,122.30	=	6,628,122.30	=	=
合计	1,757,595.22	74,510,510.71	=	73,845,724.86	-597.95	2,421,783.12

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	<u>2017.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>合并范围变动</u>	<u>本期减少</u>	<u>汇兑差额</u>	<u>2018.12.31</u>
基本养老保险	2,449,736.44	68,879,168.02	-	69,716,081.72	790.80	1,613,613.54
失业保险费	129,424.30	1,946,624.82	-	1,932,134.86	67.42	143,981.68
企业年金缴费	=	<u>4,182,788.00</u>	=	<u>4,182,788.00</u>	=	=
合计	<u>2,579,160.74</u>	<u>75,008,580.84</u>	=	<u>75,831,004.58</u>	<u>858.22</u>	<u>1,757,595.22</u>

28、应交税费

项目	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
企业所得税	87,366,348.35	82,389,620.45
增值税	55,550,103.59	45,745,848.78
城市维护建设税	1,325,739.94	1,373,813.42
教育费附加	1,398,360.90	1,429,861.94
个人所得税	753,413.29	604,125.77
其他	<u>20,495,672.08</u>	<u>15,198,264.47</u>
合计	<u>166,889,638.15</u>	<u>146,741,534.83</u>

29、其他应付款

项目	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
应付利息	2,315,170.96	9,228,693.14
应付股利	143,929.15	603,006.59
其他应付款	<u>347,733,518.27</u>	<u>401,749,155.11</u>
合计	<u>350,192,618.38</u>	<u>411,580,854.84</u>

(1) 应付利息

项目	<u>2019.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
分期付息到期还本的长期借款利息	-	1,452,708.38
企业委托贷款利息	145,664.58	145,422.92
短期借款应付利息	<u>2,169,506.38</u>	<u>7,630,561.84</u>
合计	<u>2,315,170.96</u>	<u>9,228,693.14</u>

2019 年 12 月 31 日重要的已逾期未支付的利息情况:

借款单位	<u>逾期金额</u>	<u>逾期原因</u>
君创商业保理有限公司	2,111,264.71	尚未支付

(2) 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	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
普通股股利	-	459,077.44	/
合计	143,929.15	603,006.59	

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
本次重组购买资产(3 家标的公司)在本备考期间对现实股东利润分配	13,221,312.75	64,445,512.11
预提费用	183,827,691.77	197,461,504.28
企业往来款	85,266,945.61	46,258,889.82
押金保证金	33,709,076.01	35,472,329.34
暂收款	7,131,925.56	9,038,310.72
报废电子设备回收费用	3,550,422.00	3,160,005.38
限制性股票回购义务	-	20,829,190.43
飞利浦专利使用权	-	1,968,539.15
代垫款	-	75,816.52
代收代付	766,819.03	503,881.66
售后服务费	9,617,132.92	11,476,383.96
预提劳务费	1,480,000.00	1,500,000.00
货运代理	277,455.81	351,289.70
教育培训费	-	260,000.00
工伤补偿储备金及人员安置费	194,755.00	194,755.00
装修设计费	-	7,500.00
劳动补偿款	-	148,107.78
研发个人奖励金	12,000.00	12,000.00
其他	8,677,981.81	8,585,139.26
合计	347,733,518.27	401,749,155.11

② 2019 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	20,000,000.00	尚未到结算期	3 年以上
单位二	8,571,428.76	尚未到结算期	1-3 年
单位三	8,195,167.46	尚未到结算期	1-3 年
集怡嘉通讯设备(上海)有限公司	2,208,722.69	未结算	1-2 年(含 2 年)、2-3 年(含 3 年)
合计	38,975,318.91		

③ 2018 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因	账龄
重庆市德感建筑安装工程有限公司	20,000,000.00	保证金	2-3 年
Havells International Limited	5,491,942.95	长结算周期	1-2 年
集怡嘉通讯设备(上海)有限公司	1,939,064.95	未结算	1-2 年(含 2 年)
合计	27,431,007.90		

30、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	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	485,448,940.00	937,215,543.00
利息调整	4,800,152.41	-
一年内到期的应付债券	-	826,976,444.52
一年内到期融资租赁应付款	19,510.69	17,186.16
合计	490,268,603.10	1,764,209,173.68

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	-	420,000,000.00
保证借款	234,465,000.00	313,107,270.00
质押及抵押借款	130,000,000.00	117,709,500.00
质押及保证借款	120,983,940.00	86,398,773.00
合计	485,448,940.00	937,215,543.00

2019 年 12 月 31 日其他说明:

一年内到期的保证借款期末余额为 234,465,000.00 元。

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司之子公司 INESA UK Limited 提供保函担保, 担保额度欧元 4,940 万元。截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔保证借款欧元 1,940 万元已于 2019 年偿还, 剩余借款欧元 3,000 万元将在 2020 年内到期, 重分类至一年内到期的保证借款。截至本报告日, 该笔借款已还清。

一年内到期的质押及抵押借款期末余额为 130,000,000.00 元。

该借款为本公司组建银团贷款, 质押物为本公司所持有的华鑫股份的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权及股利、本公司所持有的北京申安 100%的股权、本公司所持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权。

贷款协议约定以本公司之子公司北京申安、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产及土地（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，抵押物为北京申安之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 29,973,431.75 元的房产及账面价值为 17,272,341.98 元的土地使用权、抵押物为北京申安之子公司辽宁申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 14,232,883.68 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 70,912,495.55 元的房产及账面价值为 7,219,227.32 元的土地使用权，相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，银团贷款借款余额为 299,500.00 万元，其中 13,000.00 万元将在一年内到期，其余 286,500.00 万元在长期借款列示。

质押及保证借款期末余额为 120,983,940.00 元。

质押物为本公司之子公司上海飞乐投资有限公司所持有的 Feilo Malta Limited 100%的股权、Feilo Exim Limited 80%的股权以及 Inesa UK Limited 100%的股权。本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供于 2023 年 1 月 11 日到期的欧元 5,799 万元借款和于 2024 年 10 月 18 日到期的欧元 1,759.50 万元借款提供保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为该公司欧元 7,558.50 万元借款提供保证，其中欧元 1,548.00 万元将在一年内到期，其余欧元 6,010.50 万元在长期借款列示。

(3) 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	2019.12.31	2018.12.31
2016 年度第一期中票票据	-	207,164,444.52
2016 年度第二期中票票据	=	619,812,000.00
合计	=	826,976,444.52

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	2018.12.31 应计利息
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	100 元/份	2016/2/25	3 年	200,000,000.00	7,164,444.52
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	100 元/份	2016/4/22	3 年	600,000,000.00	19,812,000.00
合计				800,000,000.00	26,976,444.52

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期已支付	2019.12.31 应付	2019.12.31 余额
			本金	利息	
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	1,155,555.48	8,320,000.00	200,000,000.00	-	-
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	8,268,000.00	28,080,000.00	600,000,000.00	=	=
合计	9,423,555.48	36,400,000.00	800,000,000.00	=	=

(续上表 2)

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	2017.12.31 应计
					利息
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	100 元/份	2016/2/25	3 年	200,000,000.00	7,164,444.40
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	100 元/份	2016/4/22	3 年	600,000,000.00	19,812,000.00
合计				800,000,000.00	26,976,444.40

(续上表 3)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期已支付	2018.12.31 应付	2018.12.31 余额
			本金	利息	
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	8,320,000.12	8,320,000.00	-	7,164,444.52	207,164,444.52
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	28,080,000.00	28,080,000.00	=	19,812,000.00	619,812,000.00
合计	36,400,000.12	36,400,000.00	=	26,976,444.52	826,976,444.52

31、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂收款	-	587,957,016.67
重组义务(注)	3,119,262.46	-
未决诉讼(注)	160,394.30	2,892,282.50
产品质量保证(注)	36,076,913.56	9,807,820.35
环境污染整治义务(注)	1,590,322.49	1,702,459.51
待转销项税金	229,392,168.99	228,030,562.08
合计	270,339,061.80	830,390,141.11

注: 详见七/35 预计负债。

32、长期借款

长期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押及抵押借款	2,865,000,000.00	-
保证借款	542,395,700.00	235,419,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押及保证借款	469,750,627.50	593,138,170.50
信用借款	=	90,000,000.00
合计	<u>3,877,146,327.50</u>	<u>918,557,170.50</u>

2019 年 12 月 31 日长期借款分类的说明：

质押及保证借款期末余额为 469,750,627.50 元。

质押物为本公司之子公司上海飞乐投资有限公司所持有的 Feilo Malta Limited 100%的股权、Feilo Exim Limited 80%的股权以及 Inesa UK Limited 100%的股权。

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供于 2023 年 1 月 11 日到期的欧元 5,799 万元借款和于 2024 年 10 月 18 日到期的欧元 1,759.50 万元借款提供保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为该公司欧元 7,558.50 万元借款提供保证，其中欧元 1,548 万元借款重分类至一年内到期的非流动负债。

质押及抵押借款期末余额为 2,865,000,000.00 元。

该借款为本公司组建银团贷款，质押物为本公司所持有的华鑫股份的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权及股利、本公司所持有的北京申安 100%的股权、本公司所持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权。

贷款协议约定以本公司之子公司北京申安、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产及土地（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，抵押物为北京申安之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 29,973,431.75 元的房产及账面价值为 17,272,341.98 元的土地使用权、抵押物为北京申安之子公司辽宁申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 14,232,883.68 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 70,912,495.55 元的房产及账面价值为 7,219,227.32 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，银团贷款借款余额为 299,500.00 万元，其中 13,000.00 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。

保证借款期末余额为 542,395,700.00 元。

本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团作为保证人为 Inesa UK Limited 提供连带责任保证担保，担保额度欧元 1,940.00 万。截至 2019 年 12 月 31 日，仪电集团为 Inesa UK Limited 欧元 1,940.00 万借款提供保证。

本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团作为保证人为本公司之子公司 Feilo Malta Limited 申请国家开发银行贷款提供不超过欧元 5,000 万的连带担保责任，同时，Feilo Malta Limited 以账面价值为 248,397,470.28 元的土地及房产作为抵押物向仪电集团进行抵押，就仪电集团为该笔融资担保提供反担保。截止报告出具日，抵押尚在办理中。

33、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	8,365,946.97	8,000,619.92
专项应付款	28,570,000.00	28,570,000.00
合计	36,935,946.97	36,570,619.92

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁	7,752,295.19	7,366,137.33
分期付款	97,655.78	118,486.59
风险准备金	515,996.00	515,996.00
合计	8,365,946.97	8,000,619.92

(2) 专项应付款

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
国家能源核电站仪控设备研发与试验平台能力完善项目	14,830,000.00	-	-	14,830,000.00	投资补助
国家发改委资产投资专项	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	投资补助
2014 年高端仪表与控制系统检验认证公共服务平台实施方案	6,740,000.00	=	=	6,740,000.00	投资补助
合计	28,570,000.00	=	=	28,570,000.00	

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
国家能源核电站仪控设备研发与试验平台能力完善项目	14,830,000.00	-	-	14,830,000.00	投资补助
国家发改委资产投资专项	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	投资补助
2014 年高端仪表与控制系统检验认证公共服务平台实施方案	6,740,000.00	=	=	6,740,000.00	投资补助
合计	28,570,000.00	=	=	28,570,000.00	

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2019.12.31	2018.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	389,962,360.67	360,238,432.63
其他长期福利	28,998,722.83	34,406,416.05
合计	418,961,083.50	394,644,848.68

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	2019 年度	2018 年度
2018.12.31	983,432,399.10	1,004,756,230.97
计入当期损益的设定受益成本	27,474,880.41	37,834,290.95
其中：当期服务成本	3,685,166.35	4,901,253.04
过去服务成本	215,000.00	10,348,438.25
结算利得(损失以“-”表示)	-	-
利息净额	23,574,714.06	22,584,599.66
计入其他综合收益的设定收益成本	91,174,917.25	-22,294,913.86
其中：精算利得(损失以“-”表示)	91,174,917.25	-22,294,913.86
其他变动	-41,857,670.89	-36,309,874.80
其中：结算时支付的对价	-	-
已支付的福利	-41,857,670.89	-36,309,874.80
汇兑差额调整	33,676,771.79	-553,334.16
期末余额	1,093,901,297.66	983,432,399.10

② 计划资产

项目	2019 年度	2018 年度
期初余额	623,193,966.47	650,220,275.10
计入当期损益的设定受益成本	17,298,038.35	16,076,206.50
其中：利息净额	17,298,038.35	16,076,206.50
计入其他综合收益的设定收益成本	43,016,675.52	-28,573,377.39
其中：计划资产回报	43,016,675.52	-28,573,377.39
其他变动	-27,776,193.98	-22,049,230.07
其中：已支付的福利	-27,776,193.98	-22,049,230.07
汇兑差额调整	35,521,363.67	-3,091,435.69
本年缴存	12,685,086.96	10,611,528.02
期末余额	703,938,936.99	623,193,966.47

③ 设定受益计划净负债(净资产)

项目	2019 年度	2018 年度
期初余额	360,238,432.63	354,535,955.87
计入当期损益的设定受益成本	10,176,842.06	21,758,084.45
计入其他综合收益的设定收益成本	48,158,241.73	6,278,463.53
其他变动	-28,611,155.75	-22,334,071.22
期末余额	389,962,360.67	360,238,432.63

④ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明
喜万年集团对德国、法国、意大利、英国、泰国、墨西哥和厄瓜多尔的员工，设立了设定受益计划。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 25%的权益工具投资、68%的债务工具投资、5%的房地产和 2%的保险合约而成。

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。

⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

下表为资产负债表日喜万年集团所使用的主要精算假设：

项目	2019 年度	2018 年度
折现率	0.5%-8.21%	1.3%-7.72%
薪酬的预期增长率	2.5%-5%	1.5%-5%
预计离职后平均寿命（男）	18.5-22.3	18.5-22
预计离职后平均寿命（女）	22.6-24.2	22.6-24
通货膨胀率	1.75%-2.2%	1.75%-2.4%

精算估值显示计划资产 2019 年 12 月 31 日的市值为人民币 703,938,936.99 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 623,193,966.47 元)。

下表为喜万年集团所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019 年度	增加	设定受益 计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益 计划义务 (增加/减少)
折现率	0.25%	-39,611,961.13	0.25%	39,630,588.34
通胀率	0.25%	25,025,912.76	0.25%	-25,025,912.76
薪酬的预期增长率	0.25%	2,504,162.28	0.25%	-2,486,874.13
预计平均寿命	1 年	37,533,674.46	1 年	-37,533,550.56

(续上表)

2018 年度	增加	设定受益 计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益 计划义务 (增加/减少)
折现率	0.25%	-37,084,800.65	0.25%	37,032,243.33
通胀率	0.25%	28,078,979.81	0.25%	-28,078,979.81
薪酬的预期增长率	0.25%	2,340,723.11	0.25%	-2,276,192.26
预计平均寿命	1 年	32,257,599.55	1 年	-32,243,673.11

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。

下表为资产负债表日自仪院所使用的主要精算假设：

项目	2019 年度	2018 年度
贴现率	3.230	3.30%
死亡率	10-13 养老类表	10-13 养老类表
医疗通胀率	6.0%	6.0%
养老通胀率	2.5%	2.5%
社会平均工资增长率	8.0%	8.0%
抚恤金基数增长率	8.0%	8.0%

下表为自仪院所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019 年度	增加	设定受益计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益计划义务 (增加/减少)
贴现率	0.25%	-2.80%	0.25%	2.93%
死亡率	10%	-3.99%	10%	4.27%
医疗通胀率	0.25%	0.48%	0.25%	-0.46%
养老通胀率	0.25%	0.52%	0.25%	-0.51%
社会平均工资增长率	0.25%	-0.42%	0.25%	0.40%
抚恤金基数增长率	0.25%	1.98%	0.25%	-1.90%

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

2018 年度	增加	设定受益计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益计划义务 (增加/减少)
贴现率	0.25%	-2.90%	0.25%	3.04%
死亡率	10%	-3.91%	10%	4.18%
医疗通胀率	0.25%	0.45%	0.25%	-0.43%
养老通胀率	0.25%	0.56%	0.25%	-0.54%
社会平均工资增长率	0.25%	-0.38%	0.25%	0.36%
抚恤金基数增长率	0.25%	2.04%	0.25%	-1.96%

⑥ 其他说明

喜万年集团在利润表中确认的有关计划如下：

项目	2019 年度	2018 年度
当期服务成本	3,685,166.35	4,901,253.04
利息净额	5,402,675.71	5,481,393.16
过去服务成本	=	9,278,438.25
离职后福利成本净额	9,087,842.06	19,661,084.45

(续上表)

项目	2019 年度	2018 年度
计入营业成本	5,298,460.97	7,332,891.18
计入销售费用	2,724,809.68	1,093,349.02
计入管理费用	1,639,557.88	14,116,150.79
计入营业外收入	-	-2,500,127.29
计入财务费用	-574,986.47	-381,179.25
合计	9,087,842.06	19,661,084.45

自仪院在利润表中确认的有关计划如下：

项目	2019 年度	2018 年度
当期服务成本		
利息净额	874,000.00	1,027,000.00
过去服务成本	215,000.00	1,070,000.00
离职后福利成本净额	1,089,000.00	2,097,000.00

(续上表)

项目	2019 年度	2018 年度
计入管理费用	215,000.00	1,070,000.00
计入财务费用	874,000.00	1,027,000.00
合计	1,089,000.00	2,097,000.00

35、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	19,838,563.96	18,305,755.28	/
产品质量保证	7,288,275.86	7,618,290.44	/
重组义务	4,319,372.97	-	/
环境污染整治义务	8,998,873.77	8,603,366.79	
合计	40,445,086.56	34,527,412.51	

项目	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
2018.12.31		10,305,826.30	21,198,037.78	17,426,110.79	48,929,974.87
其中：流动部分		1,702,459.51	2,892,282.50	9,807,820.35	14,402,562.36
非流动部分		8,603,366.79	18,305,755.28	7,618,290.44	34,527,412.51
本期增加	7,355,354.69	593,006.07	3,580,297.16	33,693,434.06	45,222,091.98
本期减少		1,017,875.77	5,072,967.54	8,036,760.71	14,127,604.02
汇兑差额调整	83,280.74	708,239.66	293,590.86	282,405.28	1,367,516.54
2019.12.31	7,438,635.43	10,589,196.26	19,998,958.26	43,365,189.42	81,391,979.37
其中：流动部分	3,119,262.46	1,590,322.49	160,394.30	36,076,913.56	40,946,892.81
非流动部分	4,319,372.97	8,998,873.77	19,838,563.96	7,288,275.86	40,445,086.56

(续上表)

项目	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
2017.12.31	1,560,460.00	10,557,188.02	9,304,242.75	18,831,361.47	40,253,252.24
其中：流动部分	1,560,460.00	2,146,181.32	7,486,306.85	11,801,489.17	22,994,437.34
非流动部分	-	8,411,006.70	1,817,935.90	7,029,872.30	17,258,814.90
本年增加		1,984,597.21	12,560,800.97	6,010,155.71	20,555,553.89
本年减少	1,562,123.08	2,608,650.73	546,743.08	7,540,108.65	12,257,625.54
汇兑差额调整	1,663.08	372,691.80	-120,262.86	124,702.26	378,794.28
2018.12.31	-	10,305,826.30	21,198,037.78	17,426,110.79	48,929,974.87
其中：流动部分	-	1,702,459.51	2,892,282.50	9,807,820.35	14,402,562.36
非流动部分	-	8,603,366.79	18,305,755.28	7,618,290.44	34,527,412.51

2019 年 12 月 31 日其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：重组义务主要是本年总部由英国公司转移至匈牙利公司后，英国公司伦敦办公公司关闭而产生的重组义务。

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和哥伦比亚的汞污染有关，预计在 2024 年前支付。

注 3：未决诉讼或仲裁主要由下属子公司比利时、哥伦比亚、INESA EUROPE 的劳务纠纷和由下属子公司北京申安、河南亚明照明科技有限公司、山东亚明照明科技有限公司的工程施工合同纠纷产生。

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。

2018 年 12 月 31 日其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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、突尼斯等地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中国国内的工厂，缩减当地规模。该重组义务相关费用已在 2018 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和哥伦比亚的汞污染有关，预计在 2024 年前支付。

注 3：未决诉讼或仲裁主要由下属子公司比利时、哥伦比亚、INESA EUROPE 的劳务纠纷和由下属子公司河南亚明照明科技有限公司、湖北申安亚明照明科技有限公司的工程施工合同纠纷产生。

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。

36、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	157,004,577.38	53,800,250.00	72,280,361.66	138,524,465.72	未到收益期
租赁合同	747,019.24	-	99,602.56	647,416.68	未到收益期
项目收益	=	1,094,551.09	=	1,094,551.09	未到收益期
合计	<u>157,751,596.62</u>	<u>54,894,801.09</u>	<u>72,379,964.22</u>	<u>140,266,433.49</u>	

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	164,976,079.24	52,769,000.00	60,740,501.86	157,004,577.38	未到收益期
租赁合同	<u>846,621.80</u>	=	<u>99,602.56</u>	<u>747,019.24</u>	未到收益期
合计	<u>165,822,701.04</u>	<u>52,769,000.00</u>	<u>60,840,104.42</u>	<u>157,751,596.62</u>	

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
产业扶持资金	20,370,567.89	-	-	309,810.72	-	20,060,757.17	与收益 相关
上海智慧照明产 业联合会专门拨 款	14,343,000.00	-	-	-	-	14,343,000.00	与资产 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	7,900,000.00	-	80,000.00	-	-	7,820,000.00	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	-	-	-	-	7,000,000.00	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	3,600,000.00	-	-	-	-	3,600,000.00	与资产 相关
集成电路和电子 信息制造领域示 范应用类项目	864,073.94	-	-	25,512.00	-	838,561.94	与资产 相关
国资委企业技术 创新和能级提升 项目	1,184,083.33	-	-	290,723.55	-	893,359.78	与资产 相关
室内智慧照明系 统集成及应用示 范	1,363,300.00	1,904,100.00	-	-	151,100.00	3,116,300.00	与收益 相关
2017YFB0403405 (国拨专项)							
高亮度 LED 专 项资金	937,083.64	-	-	64,999.92	-	872,083.72	与资产 相关
基于智能传感及 通信技术的智慧 照明系统关键技 术研发及应用示 范	1,003,236.46	1,216,600.00	-	-	679,700.00	1,540,136.46	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
新形态 LED 照明光源和灯具及应用领域相结合的产品和集成技术研发	1,056,442.11	3,990,000.00	-	-	3,855,600.00	1,190,842.11	与收益 相关
上海张江国家自主创新示范区专项资金	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00	-	-	与收益 相关
“欧盟地平线 2020”科研规划：基于照明的可见光通信技术	460,000.00	-	-	-	-	460,000.00	与收益 相关
IoRL 项目							
其他政府补助	2,170,000.00	329,000.00	-	780,000.00	-	1,719,000.00	与收益 相关
市经信委重点技术改造	2,203,882.98	-	-	314,840.43	-	1,889,042.55	与资产 相关
信息产业发展项目（140 项目）	1,881,795.31	-	-	470,448.83	-	1,411,346.48	与资产 相关
重点技术改造项目专项资金（280 项目）	1,176,655.29	-	-	294,163.82	-	882,491.47	与资产 相关
莘庄镇企业扶持资金	-	1,770,000.00	-	1,770,000.00	-	-	与收益 相关
上海市中小企业特色产业技术改造项目	450,612.72	-	-	90,122.55	-	360,490.17	与资产 相关
扶持资金	-	420,000.00	-	-	-	420,000.00	与收益 相关
重点技术改造项目专项资金	135,000.00	-	-	30,000.00	-	105,000.00	与资产 相关
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及产业化专项补贴	1,920,000.00	-	-	1,920,000.00	-	-	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
数字化仪控、通讯和中低压电气设备电磁兼容研究	11,316,200.00	-	-	11,316,200.00	-	-	与资产/ 收益相 关
电力装备智能工厂/数字化车间运行管理标准	10,000,000.00	830,000.00	-	10,830,000.00	-	-	与资产/ 收益相 关
远程运维服务关键技术 requirements 标准及试验验证	15,200,000.00	-	-	11,700,000.00	3,500,000.00	-	与资产/ 收益相 关
国家能源核电站仪控设备研发与试验平台能力完善项目	4,360,000.00	-	-	-	-	4,360,000.00	与资产/ 收益相 关
上海市工业仪表与控制系统功能安全专业技术服务平台(2016年)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与收益 相关
石油勘探水平井牵引智能机器人的研制	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产 相关
首台平台建设-智能制造感知执行与控制系统检测认证平台	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与收益 相关
大型散货码头智能化装卸系统研究及应用	1,320,000.00	-	-	-	-	1,320,000.00	与资产/ 收益相 关
2018年上海市产业转型升级发展专项资金(工业强基)	5,150,000.00	-	-	-	680,000.00	4,470,000.00	与资产 相关
基于虚拟仿真技术的数字化制造系统	350,000.00	350,000.00	-	700,000.00	-	-	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
超大型综合题地 下空间施工安全 监控系统研发	412,500.00	-	-	412,500.00	-	-	与收益 相关
智能制造大数据 适配技术标准研 究	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	与收益 相关
工业控制系统信 息安全风险评 估机制研究	70,000.00	28,000.00	-	98,000.00	-	-	与收益 相关
上海市工业互联 网安全监测预 警平台	3,400,000.00	-	-	-	-	3,400,000.00	与资产/ 收益相 关
首台平台建设 -3C 产业典型产 品智能制造生产 线首台突破	2,112,000.00	-	-	-	-	2,112,000.00	与收益 相关
专业化众创空间 培育示范	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	与收益 相关
高端控制装备及 软件系统的研 发与应用	500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与资产 相关
面向石化领域工 控系统信息安 全分析方法研究 及安全防护技术 应用	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00	与收益 相关
建筑工程多源风 险一体化协同 控制的施工安全 监控集成平台 构架及实现方法 研究	114,000.00	300,000.00	-	-	-	414,000.00	与收益 相关
网络协同涉及关 键技术标准研究 及实验验证项目	10,000,000.00	-	-	-	1,150,000.00	8,850,000.00	与资产/ 收益相 关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
特种设备安全防护系统故障模式及预防关键技术研究	372,500.00	140,000.00	-	-	-	512,500.00	与收益 相关
典型行业工业互联网企业及集中监测平台	10,500,000.00	10,500,000.00	-	-	7,875,000.00	13,125,000.00	与资产 相关
基于 SAEARP4754A 标准的民用飞机飞行机组操作程序开发与验证技术研究	920,000.00		-	-	-	920,000.00	与收益 相关
智能工厂安全一体化评价标准化试点	140,000.00	10,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益 相关
产品运维服务技术标准研制	165,000.00	45,000.00	-	-	-	210,000.00	与收益 相关
船舶装备领域国际标准研究	-	7,400.00	-	-	-	7,400.00	与收益 相关
基于系统安全性分析的主最低设备清单建议书 (PM MEL) 编制、分析及验证方法研究	-	465,600.00	-	-	-	465,600.00	与收益 相关
乡村住宅施工建造适宜性小型化成套装置装备及配套工法研究	-	762,100.00	-	-	-	762,100.00	与收益 相关
全断面隧道掘进装备运行服务平台及智能终端研制	-	2,228,200.00	-	-	911,700.00	1,316,500.00	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
上海市工业仪表 与控制系统功能 安全专业技术服 务平台(2019年)	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益 相关
面向恶劣环境的 仪器仪表可靠性 设计及验证技术	-	1,385,400.00	-	-	-	1,385,400.00	与收益 相关
智能制造基础共 性和关键技术标 准研究	120,000.00	50,000.00	-	-	-	170,000.00	与收益 相关
商用航空发动机 数字化装配车间 集成标准研究与 试验验证	-	480,000.00	-	-	-	480,000.00	与收益 相关
上海市中小企业 发展专项资金补 助	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益 相关
2019年徐汇区标 准化扶持项目补 助	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益 相关
上海市大型科学 仪器设施共享服 务奖励	-	99,000.00	-	99,000.00	-	-	与收益 相关
上海市领军人才 专项资金	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	与收益 相关
2019年燃气轮机 重大专项研究项 目资金	-	3,400,000.00	-	-	1,636,000.00	1,764,000.00	与资产 相关
专项资金拨款	-	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	-	与收益 相关
企业发展专项资 金(园区建设)	-	100,000.00	-	100,000.00	=	-	与收益 相关
上海市人才发展 资助资金	-	1,097,000.00	-	263,000.00	24,000.00	810,000.00	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
水表输入输出协议及电子接口要求	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与收益 相关
数字化车间集成-输变电设备	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与收益 相关
大型发电设备智能工厂运行管理标准化试点	-	25,000.00	-	-	-	25,000.00	与收益 相关
燃气轮机控制系统容错方法研究	-	498,000.00	-	-	-	498,000.00	与资产 / 收益 相关
基于人工智能的民用航空典型结构无损检测与评价系统建设项目	-	1,310,000.00	-	-	-	1,310,000.00	与资产 / 收益 相关
智能工厂通用技术要求标准化试点	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00	与收益 相关
科技创新创业服务体系建设	-	661,850.00	-	661,850.00	-	-	与收益 相关
科技成果转化转化服务体系建设	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益 相关
徐汇区科技创新发展专项配套资金	-	661,850.00	-	661,850.00	-	-	与收益 相关
现代服务业发展专项资金	-	870,000.00	-	620,000.00	-	250,000.00	与收益 相关
高精度热水流量标准计量装备研制	175,000.00	-	-	-	-	175,000.00	与收益 相关
小型电动控制阀军民通用标准化试点	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	与收益 相关
松江区标准化工作配套支持资金	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-	与收益 相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产 相关 /与收益 相关
重置建设补偿款	-	9,846,150.00	-	-	-	9,846,150.00	与资产 相关
上海核电品牌综 合提升及推广项 目	357,643.71	-	-	234,239.84	-	123,403.87	与收益 相关
项目 1	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与收益 相关
精益运行工业互 联网平台	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益 相关
污水处理生物反 应智能运行平台	=	600,000.00	=	=	=	600,000.00	与资产 / 收益 相关
合计	157,004,577.38	53,800,250.00	80,000.00	50,687,261.66	21,513,100.00	138,524,465.72	

(续上表)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
产业扶持资金	19,680,378.61	1,000,000.00	-	309,810.72	-	20,370,567.89	与收益相关
上海智慧照明产 业联合会专门拨 款	14,343,000.00	-	-	-	-	14,343,000.00	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	7,980,000.00	-	80,000.00	-	-	7,900,000.00	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	-	-	-	-	7,000,000.00	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	3,600,000.00	-	-	-	-	3,600,000.00	与资产相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /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	240,000.00	-	1,535,926.06	-	864,073.94	与收益相关
国资委企业技术 创新和能级提升 项目	1,679,643.37	-	-	495,560.04	-	1,184,083.33	与资产相关
室内智慧照明系 统集成及应用示 范	1,372,300.00	-	-	9,000.00	-	1,363,300.00	与收益相关
2017YFB0403405 (国拨专项)							
高亮度 LED 专项 资金	1,002,083.56	-	-	64,999.92	-	937,083.64	与收益相关
基于智能传感及 通信技术的智慧 照明系统关键技 术研发及应用示 范	601,900.00	1,660,000.00	-	204,163.54	1,054,500.00	1,003,236.46	与收益相关
新形态 LED 照明 光源和灯具及应 用领域相结合的 产品和集成技术 研发	588,200.00	6,430,000.00	-	35,257.89	5,926,500.00	1,056,442.11	与收益相关
上海张江国家自 助创新示范区专 项发展资金	-	1,440,000.00	-	-	-	1,440,000.00	与收益相关
" 欧盟地平线 2020 " 科研规划: 基于照明的可见 光通信技术 IoRL 项目	-	460,000.00	-	-	-	460,000.00	与收益相关
市经信委重点技 术改造	1,620,000.00	880,000.00	-	296,117.02	-	2,203,882.98	与资产相关
信息产业发展项 目 (140 项目)	2,352,244.14	-	-	470,448.83	-	1,881,795.31	与资产相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
重点技术改造项 目专项资金（280 项目）	1,470,819.11	-	-	294,163.82	-	1,176,655.29	与资产相关
上海市中小企业 特色产业技术改 造项目	540,735.26	-	-	90,122.54	-	450,612.72	与资产相关
重点技术改造项 目专项资金	165,000.00	-	-	30,000.00	-	135,000.00	与资产相关
张江新能源汽车 高压驱动项目	1,736,000.00	434,000.00	-	2,170,000.00	-	-	与资产相关
市级财政中小企 业发展专项	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-	与资产相关
上海市国库收付 中心零余额 2016 年第二批高新技术 企业补贴	513,000.00	-	-	513,000.00	-	-	与收益相关
汽车车身电子控 制器及关键电子 电器产业化项目 的政府补贴	438,345.19	-	-	438,345.19	-	-	与收益相关
资金过渡户小巨 人奖励	330,000.00	-	-	330,000.00	-	-	与收益相关
研发项目补贴	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	与收益相关
国库收付中心 2015 年度高新技 术补贴	288,000.00	-	-	288,000.00	-	-	与收益相关
高新技术产品成 果转化项目	250,000.00	-	-	250,000.00	-	-	与收益相关
嘉定区科技小巨 人特色产业	250,000.00	-	-	250,000.00	-	-	与收益相关
资金过渡户嘉定 区科技补贴	170,000.00	-	-	170,000.00	-	-	与收益相关
安亭镇科技扶持 补助	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	与收益相关
嘉定区安亭镇财 政所职业培训补 贴	78,597.00	-	-	78,597.00	-	-	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
资金过渡户科技 项目补贴	110,000.00	-	-	110,000.00	-	-	- 与收益相关
资金过渡户科技 发明创新补贴	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	- 与收益相关
上海市嘉定区安 亭镇财政所补贴	49,133.00	-	-	49,133.00	-	-	- 与收益相关
资金过渡户高新 奖励	17,500.00	-	-	17,500.00	-	-	- 与收益相关
基于 RFID 和物联 网技术的轮胎智 能标签的应用及 产业化专项补贴	-	1,920,000.00	-	-	-	1,920,000.00	与收益相关
智能工厂车间通 用技术标准与试 验验证	9,400,000.00	-	-	9,400,000.00	-	-	- 与资产/收 益相关
电力装备智能制 造应用标准研究 及试验验证	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00	-	-	- 与资产/收 益相关
智能制造工业云, 大数据标准试验 验证	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00	-	-	- 与资产/收 益相关
数字化仪控、通讯 和中低压电气设 备电磁兼容研究	10,759,700.00	556,500.00	-	-	-	11,316,200.00	与资产/收 益相关
电力装备智能工 厂/数字化车间运 行管理标准(2016 年)	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产/收 益相关
远程运维服务关 键技术要求标准 及试验验证	15,200,000.00	-	-	-	-	15,200,000.00	与资产/收 益相关
国家能源核电站 仪控设备研发与 试验平台能力完 善项目	4,360,000.00	-	-	-	-	4,360,000.00	与资产/收 益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
上海市工业仪表 与控制系统功能 安全专业技术服 务平台（2016 年）	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
石油勘探水平井 牵引智能机器人 的研制	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
首台平台建设-智 能制造感知执行 与控制系统检测 认证平台	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与收益相关
大型散货码头智 能化装卸系统研 究及应用	1,320,000.00	-	-	-	-	1,320,000.00	与资产/收 益相关
2018 年上海市产 业转型升级发展 专项资金（工业强 基）	-	5,150,000.00	-	-	-	5,150,000.00	与资产相关
基于虚拟仿真技 术的数字化制造 系统	350,000.00	-	-	-	-	350,000.00	与收益相关
超大型综合题地 下空间施工安全 监控系统研发	412,500.00	-	-	-	-	412,500.00	与收益相关
市科委浦江人才 计划（智能制造工 业云，大数据标准 试验与验证）	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	与收益相关
智能制造大数据 适配技术标准研 究	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与收益相关
工业控制系统信 息安全风险评估 机制研究	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
上海市工业互联 网安全监测预察 平台	-	3,400,000.00	-	-	-	3,400,000.00	与资产/收 益相关
智能制造综合标 准化试验验证项 目-子课题 2/4	920,000.00	-	-	920,000.00	-	-	与收益相关
工业物联网技术 要求标准化与试 验验证系统	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	与收益相关
首台平台建设-3C 产业典型产品智 能制造生产线首 台突破	2,112,000.00	-	-	-	-	2,112,000.00	与收益相关
专业化众创空间 培育示范	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高端控制装备及 软件系统的研发 与应用	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
国家工程研究中 心创新能力建设 项目	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	与资产/收 益相关
面向石化领域工 控系统信息安全 分析方法研究及 安全防护技术应 用	-	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与收益相关
建筑工程多源风 险一体化协同控 制的施工安全监 控集成平台构架 及实现方法研究	-	114,000.00	-	-	-	114,000.00	与收益相关
网络协同涉及关 键技术标准研究 及实验验证项目	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产/收 益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
特种设备安全防护系统故障模式及预防关键技术研究	-	372,500.00	-	-	-	372,500.00	与收益相关
典型行业工业互联网企业及集中监测平台	-	10,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	与资产相关
基于 SAEARP4754A 标准的民用飞机飞行机组操作程序开发与验证技术研究	-	920,000.00	-	-	-	920,000.00	与收益相关
智能工厂安全一体化评价标准化试点	140,000.00	-	-	-	-	140,000.00	与收益相关
产品运维服务技术标准研制	-	165,000.00	-	-	-	165,000.00	与收益相关
智能制造基础共性和关键技术标准研究	120,000.00	-	-	-	-	120,000.00	与收益相关
上海市中小企业发展专项资金补助	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	与收益相关
2018 年第二批上海市标准化年会承办奖励	-	17,000.00	-	17,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度上海市标准化推进专项资金补助	-	310,000.00	-	310,000.00	-	-	与收益相关
2018 年徐汇区标准化奖励	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
上海市领军人才专项资金	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与收益相关
虹桥板块项目	-	60,000.00	-	60,000.00	-	-	与收益相关

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关 /与收益相 关
2017 年度建设新 型科研院所公共 职能补助	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	- 与收益相关
徐汇区标准补助	-	280,000.00	-	280,000.00	-	-	- 与收益相关
科技创新创业服 务体系建设	900,000.00		-	900,000.00	-	-	- 与收益相关
徐汇区科技创新 发展专项配套资 金	-	900,000.00	-	900,000.00	-	-	- 与收益相关
徐汇区科技创新 发展专项资金-园 区建设	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	- 与收益相关
高精度热水流量 标准计量装备研 制	175,000.00	-	-	-	-	175,000.00	与收益相关
小型电动控制阀 军民通用标准化 试点	90,000.00	10,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
松江区标准化工 作配套支持资金	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	与收益相关
上海核电品牌综 合提升及推广项 目	-	750,000.00	-	392,356.29	-	357,643.71	与收益相关
其他政府补助	2,170,000.00	=	=	=	=	2,170,000.00	与收益相关
合计	164,976,079.24	52,769,000.00	80,000.00	53,679,501.86	6,981,000.00	157,004,577.38	

37、其他非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂借款	145,892,764.08	110,000,000.00
待转销项税金	5,076,196.36	5,468,389.50
基建工程项目负债	=	33,510.00
认缴出资款	=	=
合计	150,968,960.44	115,501,899.50

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,466,981,925.63	4,179,917,543.71	6,158,375,848.53	4,885,520,939.82
其他业务	<u>103,545,326.06</u>	<u>44,787,619.65</u>	<u>93,748,625.34</u>	<u>38,527,224.74</u>
合计	<u>5,570,527,251.69</u>	<u>4,224,705,163.36</u>	<u>6,252,124,473.87</u>	<u>4,924,048,164.56</u>

39、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	16,183,565.88	15,660,146.97
营业税	-	2,378.02
土地使用税	5,668,430.54	7,332,595.89
印花税	2,588,159.89	2,418,851.24
车船税	24,246.76	54,573.05
水利基金	3,243.92	9,242.30
城市维护建设税	2,590,904.96	482,634.87
教育费附加	2,252,475.11	341,024.74
其他税金	<u>9,717,359.28</u>	<u>8,177,006.30</u>
合计	<u>39,028,386.34</u>	<u>34,478,453.38</u>

40、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	17,575,586.10	16,092,702.57
运杂费	177,446,194.71	177,544,886.62
业务经营费	687,789.73	688,306.58
业务招待费	3,007,926.36	4,804,992.71
工资及工资性费用	335,989,343.24	343,711,634.26
修理费	12,634.19	108,452.90
办公费	13,737,039.76	13,863,887.98
广告宣传费	68,434,864.81	88,750,370.76
差旅费	22,993,509.61	30,028,618.81
劳务费	141,533.70	167,659.68
服务费	2,865,827.32	289,812.66
包装费	141,840.73	211,242.61
制作费	125,538.08	231,656.00
咨询费	13,057,788.62	21,867,406.41
租赁费	7,903,013.66	7,321,368.98

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
车辆使用费	17,933,314.18	17,286,162.37
折旧与摊销	3,913,816.21	5,792,624.52
通讯费	18,763.17	23,654.30
水电费	231,552.38	289,272.51
维修站费用	1,479.61	247,155.57
快递费	4,666.73	39,606.16
保险费	2,631,617.60	2,705,415.46
物料消耗	1,274.32	655.17
质保金	30,309,928.14	12,774,907.11
其他	22,025,551.11	19,418,943.17
合计	741,192,394.07	764,261,395.87

41、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及工资性费用	331,716,235.44	419,878,558.63
折旧与摊销	54,726,625.24	62,431,818.17
办公费	23,686,491.38	26,504,334.32
技术服务费	2,967,404.27	3,469,475.54
修理费	14,211,268.45	11,979,602.14
水、电、煤气费	5,278,698.71	7,166,690.87
差旅费	9,534,654.98	17,356,135.59
劳务费	1,134,373.66	1,539,307.09
其他	20,197,412.77	32,500,257.37
班车费	819,803.35	847,690.12
业务招待费	2,966,420.34	6,466,241.49
中介服务及法律事务费	-	2,007,025.10
租赁费	21,381,798.23	32,508,264.93
车辆使用费	5,031,421.04	6,679,225.08
通讯费	499,238.03	569,356.07
咨询费	69,451,624.75	70,448,151.42
保险费	7,696,579.66	8,229,774.34
董事会费	446,565.90	441,437.36
运输费	655,600.85	662,304.40
质量服务费	400,000.00	400,000.00
劳动保护费	7,363.50	6,593.10
股权激励成本摊销	-	11,667,584.52
物料消耗	1,055,335.44	866,161.35

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
返聘费	695,353.43	137,231.32
会务费	558,033.02	57,948.53
专利费	81,315.65	132,985.35
合计	575,199,618.09	724,954,154.20

42、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及工资性费用	129,042,567.84	147,481,453.27
研发材料	28,437,300.02	24,442,331.07
研发设备费用	4,855,215.94	4,949,943.38
开发及服务费用	4,591,168.18	12,074,598.09
外聘人员劳务费	-	624,599.26
技术费	4,290,989.48	5,638,861.63
检验检测费	-	4,031,298.04
其他	13,162,888.98	9,804,417.83
折旧与摊销	23,635,450.19	30,175,293.13
水电费	2,547,375.73	2,358,157.33
差旅费	2,225,967.17	2,967,064.58
装备调试费	10,026,835.73	16,216,347.57
咨询及开发设计费	16,076,286.32	5,033,245.34
专利费	1,869,234.95	1,653,458.01
租赁费	155,163.32	3,529,617.40
修理费	1,645,951.99	1,756,282.69
实验检验费	5,828,065.53	1,107,874.65
车辆使用费	768,928.06	961,328.12
劳务管理费	710,461.39	955,869.82
外加工费	345,316.72	499,898.85
业务招待费	58,974.68	109,182.64
投标快递费	20,269.92	33,149.99
技术资料费	-	30,926.36
办公费	-	-1,665,486.80
工程费	1,287,529.92	2,400,115.51
物料消耗	2,545,666.16	16,124,071.65
合计	254,127,608.22	293,293,899.41

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

43、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	254,895,849.07	283,051,721.69
减: 利息收入	27,256,154.89	34,896,672.33
汇兑损益	9,420,202.70	32,065,848.10
手续费及其他	8,240,675.18	10,523,619.69
合计	245,300,572.06	290,744,517.15

44、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
税收优惠返款	5,861,366.00	-
R&D Grant	2,922,868.70	-
耐高温光源零部件自动焊接技术的研发与应用	1,800,000.00	-
进贤县高新开发园实业发展有限公司外汇补贴	872,100.00	-
天门商务局“破零攻坚”专项奖励	529,100.00	-
上海市松江区新桥镇财政所资金扶持	570,000.00	-
三思项目结转	500,000.00	-
个税返还	429,585.81	168,099.88
上海市企事业专利工作试点单位项目	400,000.00	-
产业扶持基金	309,810.72	851,310.72
上海市国资委 2014 年度企业技术创新和能级提升项目-智能路灯网项目	290,723.55	495,560.04
稳岗补贴	362,077.90	615,061.28
南昌市院士工作站补助	200,000.00	-
财政审计局 2018 工业转型升级奖	120,000.00	-
高新技术企业补助	100,000.00	-
建湖经济开发区财政审计局绩效考核奖	50,000.00	-
高亮度 LED 照明产业化专项资金	64,999.92	64,999.92
研发奖励	50,000.00	80,000.00
基于物联网的智慧照明应用示范项目(经信委项目)	25,512.00	1,535,926.06
天门市“天门工匠”奖励	8,000.00	-
财政扶持基金	-	386,000.00
财政局聚力创新款	-	240,000.00
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技术研发及应用示范 2017YFB0403502(国拨专项)	-	204,163.54
建湖县开发区年度考核奖励	-	145,000.00
上海大酒店节能项目财政奖励	-	136,646.80
上海市企事业专利工作试点/示范单位项目	-	120,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
2017 年企业扩大对外贸易奖励	-	60,000.00
新形态 LED 照明光源和灯具及应用领域相结合的产品和集成技术研发 2017YFB0403401 (国拨专项)	-	35,257.89
2016 财政补贴-税收贡献奖	-	20,000.00
2016 财政补贴-三外工作奖	-	10,000.00
室内智慧照明系统集成及应用示范 2017YFB0403405 (国拨专项)	-	9,000.00
莘庄镇企业扶持资金	1,770,000.00	1,570,000.00
智慧城互联网加产业	1,000,000.00	
嘉定科技奖励	735,850.00	570,000.00
扶持资金	642,900.00	3,568,100.00
信息产业发展项目 (140 项目)	470,448.83	470,448.83
上海市百佳高新技术成果转化奖励	418,000.00	1,729,000.00
市经信委重点技术改造	314,840.43	296,117.02
重点技术改造项目专项资金 (280 项目)	294,163.82	294,163.82
上海市中小企业特色产业技术改造项目	90,122.55	90,122.54
重点技术改造项目专项资金	30,000.00	30,000.00
上海市知识产权局专利补助费	5,176.50	6,693.00
QC 成果奖	754.72	
张江新能源汽车高压驱动项目	-	2,170,000.00
市级财政中小企业发展专项	-	850,000.00
科技发明创新补贴	-	602,000.00
上海市国库收付中心零余额 2016 年第 2 批高新技术企业补贴	-	513,000.00
汽车车身电子控制器及关键电子电器产业化项目的政府补贴	-	438,345.19
资金过渡户小巨人奖励	-	330,000.00
研发项目补贴	-	300,000.00
国库收付中心 2015 年度高新技术补贴	-	288,000.00
高新技术产品成果转化项目	-	250,000.00
嘉定区科技小巨人特色产业	-	250,000.00
上海市高新技术成果转化项目	-	222,500.00
资金过渡户嘉定区科技补贴	-	170,000.00
资金过渡户科技项目补贴	-	110,000.00
安亭镇科技扶持补助	-	100,000.00
嘉定区安亭镇财政所职业培训补贴	-	78,597.00
车联终端总线中央电器控制系统研发及应用	-	62,500.00
资金过渡户科技发明创新补贴	-	50,000.00
上海市嘉定区安亭镇财政所补贴	-	49,133.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
上海市松江税务局	-	30,000.00
资金过渡户高新奖励	-	17,500.00
上海市嘉定区安亭镇财政所科技奖励	-	12,248.00
漕河泾开发区奖励	-	10,000.00
远程运维服务关键技术要求标准及试验验证	11,700,000.00	-
数字化仪控、通讯和中低压电气设备电磁兼容研究	11,316,200.00	-
电力装备智能工厂/数字化车间运行管理标准	10,830,000.00	-
科研机构转制补助	5,059,000.00	5,059,000.00
上海市新型科研院所履行公共职能补助	2,500,000.00	-
上海市工业仪表与控制系统功能安全专业技术服务平台(2016 年)	2,000,000.00	-
产业结构调整专项补助资金	1,020,000.00	-
专业化众创空间培育示范	1,000,000.00	-
高端控制装备及软件系统的研发与应用	1,000,000.00	-
基于虚拟仿真技术的数字化制造系统	700,000.00	-
科技创新创业服务体系建设	661,850.00	900,000.00
徐汇区科技创新发展专项配套资金	661,850.00	900,000.00
现代服务业发展专项资金	620,000.00	-
超大型综合题地下空间施工安全监控系统研发	532,500.00	-
上海市中小企业发展专项资金补助	500,000.00	300,000.00
2019 年上海市产业转型升级发展专项资金	500,000.00	-
上海市人才发展资助资金	263,000.00	-
智能制造大数据适配技术标准研究	250,000.00	-
上海核电品牌综合提升及推广项目	234,239.84	392,356.29
2019 年徐汇区标准化扶持项目补助	200,000.00	-
增值税退税	134,199.17	537,585.71
企业发展专项资金(园区建设)	100,000.00	-
小型电动控制阀军民通用标准化试点	100,000.00	-
科技成果转移转化服务体系建设	100,000.00	-
上海市大型科学仪器设施共享服务奖励	99,000.00	-
工业控制系统信息安全风险评估机制研究	98,000.00	-
松江区财政局返税补贴	80,000.00	20,000.00
水表输入输出协议及电子接口要求	50,000.00	-
松江区标准化工作配套支持资金	40,000.00	-
上海市残疾人就业服务中心补助	9,746.40	13,282.80
智能工厂车间通用技术标准与试验验证	-	9,400,000.00
电力装备智能制造应用标准研究及试验验证	-	9,100,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
智能制造工业云, 大数据标准试验验证	-	9,100,000.00
市科委浦江人才计划(智能制造工业云, 大数据标准试验与验证)	-	200,000.00
智能制造综合标准化试验验证项目	-	920,000.00
工业物联网技术要求标准化与试验验证系统	-	500,000.00
2018 年第二批上海市标准化年会承办奖励	-	17,000.00
2018 年度上海市标准化推进专项资金补助	-	310,000.00
2018 年徐汇区标准化奖励	-	200,000.00
虹桥板块项目	-	60,000.00
2017 年度建设新型科研院所公共职能补助	-	2,000,000.00
徐汇区标准补助	-	280,000.00
国家能源核电站仪表研发与试验中心	-	11,910,000.00
标准化补助	-	80,000.00
企业专项资金	-	120,000.00
国家工程研究中心创新能力建设项目	-	9,000,000.00
徐汇区科技创新发展专项资金-园区建设	-	300,000.00
进口计量专项补助	-	400,000.00
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及产业化专项补助	4,800,000.00	-
进口贴息补贴	26,535.21	298,160.00
个税手续费收入	18,821.52	30,047.35
金桥节能环保补贴	2,000.00	-
长宁区政府扶持资金	188,000.00	-
合计	78,633,343.59	83,052,926.68

45、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-18,219,260.55	112,871,112.81
处置长期股权投资产生的投资收益	1,321,092.08	471,625.30
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	-	2,916,099.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,582,220.60	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	722,431.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	581,771.34	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	378,133.80	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
理财产品等取得的投资收益	=	208,504.12
合计	-14,356,042.73	117,189,773.33

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-154,817.25	5,720,702.76
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
外汇远期协议	-752,924.20	5,720,702.76
其他非流动金融资产	598,106.95	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	=	=
合计	-154,817.25	5,720,702.76

47、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-322,563,624.19	-
其他应收款坏账损失	2,907,932.53	-
应收票据坏账损失	-2,098,700.00	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-9,643,721.26	=
合计	-331,398,112.92	=

48、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-198,132,979.17
存货跌价损失	-669,429,603.33	-550,711,359.22

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-25,146,815.21	-14,498,120.12
长期待摊费用减值损失	-1,634,591.02	
在建工程减值损失	-430,122.99	-600,299.49
无形资产减值损失	-149,150,400.00	-46,800,000.00
商誉减值损失	-48,443,462.22	-1,580,001,087.58
其他流动资产减值损失		-9,662,371.31
长期应收款减值损失		-9,561,025.03
合计	<u>-894,234,994.77</u>	<u>-2,409,967,241.92</u>

49、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	37,645,379.02	2,127,868.61

50、营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	286,237.00	286,237.00
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	3,816,715.38	3,816,715.38
罚款收益	59,500.55	59,500.55
项目补助	752,377.88	752,377.88
其他	<u>5,618,090.11</u>	<u>5,618,090.11</u>
合计	<u>10,532,920.92</u>	<u>10,532,920.92</u>

(续上表)

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收益	1,168,240.95	1,168,240.95
无需支付的应付款项	22,064.21	22,064.21
政府补助	972,018.08	972,018.08
项目补助	941,379.31	941,379.31
其他	<u>7,218,535.70</u>	<u>7,218,535.70</u>
合计	<u>10,322,238.25</u>	<u>10,322,238.25</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	3,717,704.00	-	与收益相关
生育补贴	19,011.38	-	与收益相关
上海市松江区新桥镇财政所资金扶持	-	260,000.00	与收益相关
进贤县财政局技术补助	-	200,000.00	与收益相关
财政局 2017 年度考核奖励	-	168,530.00	与收益相关
进贤县政府补助	-	148,208.48	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行	80,000.00	80,000.00	与收益相关
动支撑保障能力工程项目补助			
建湖经济开发区企业物联网监控检测奖励资金	-	34,731.10	与收益相关
一种用于汽车金卤灯的电极组件制造方法获嘉	-	25,000.00	与收益相关
定区发明创造专利三等奖			
专利资助及知识产权补贴	-	20,548.50	与收益相关
知识产权专利费补助	-	13,000.00	与收益相关
其他政府补助	-	22,000.00	与收益相关
合计	<u>3,816,715.38</u>	<u>972,018.08</u>	

51、营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
非流动资产毁损报废损失	1,326,967.27	1,326,967.27
罚款、滞纳金	2,583,165.22	2,583,165.22
预计负债损失	438,906.98	438,906.98
对外捐赠	823,475.89	823,475.89
赔偿金	5,278,447.41	5,278,447.41
企业重组费用	13,867,866.14	13,867,866.14
拆迁支出	3,436,174.69	3,436,174.69
其他	<u>378,702.48</u>	<u>378,702.48</u>
合计	<u>28,133,706.08</u>	<u>28,133,706.08</u>

(续上表)

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失	-	-
非流动资产毁损报废损失	7,667,221.17	7,667,221.17
罚款、滞纳金	8,710,656.37	8,710,656.37
预计负债损失	6,661,240.00	6,661,240.00
对外捐赠	288,390.72	288,390.72
赔偿金	2,495,330.64	2,495,330.64
企业重组费用	4,972,510.55	4,972,510.55
其他	140,921.56	140,921.56
合计	30,936,271.01	30,936,271.01

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	52,607,666.97	45,133,775.91
递延所得税费用	-72,323,470.54	63,448,538.00
汇算清缴差额	38,864.35	449,620.62
合计	-19,676,939.22	109,031,934.53

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-1,650,492,520.67	-3,002,146,114.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-412,623,130.17	-750,536,528.50
子公司适用不同税率的影响	30,422,146.64	55,797,570.97
调整以前期间所得税的影响	-1,786,352.69	33,839,592.89
非应税收入的影响	923,730.31	-31,374,343.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,281,662.78	307,723,881.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,360,216.68	-25,863,290.44
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	410,898,869.01	521,715,889.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-22,910,733.30	-
研发费用加计扣除的影响	-2,522,915.12	-2,270,837.93
所得税费用	-19,676,939.22	109,031,934.53

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.12.31	受限原因
货币资金	38,185,286.60	保证金及诉讼冻结

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	受限原因
货币资金	8,705,786.74	保函保证金
应收账款	14,398,500.00	附追索权应收账款保理
应收股利	938,084.67	取得银行借款质押
固定资产	198,470,076.08	取得银行借款抵押
固定资产	220,137,682.47	取得银行借款提供反担保
固定资产	132,212,819.58	法院诉讼查封
无形资产	32,492,741.04	法院诉讼查封
无形资产	44,398,691.59	取得银行借款抵押
投资性房地产	28,259,787.81	取得银行借款提供反担保
投资性房地产	28,993,705.22	取得银行借款抵押
长期股权投资 (注 1)	45,000,000.00	股权出质
长期股权投资 (注 2)	=	取得银行借款质押
合计	792,193,161.80	

(续上表)

项目	2018.12.31	受限原因
银行存款	5,247,292.14	诉讼资金被冻结
银行存款	4,501,881.25	保函保证金
其他货币资金	1,050,829.50	涉外劳务保证金及利息
其他货币资金	141,415.24	履约保证金及利息
其他货币资金	16,649,669.86	保函保证金
应收票据及应收账款	14,398,501.00	附追索权应收账款保理
应收票据及应收账款	50,592.88	取得银行借款抵押
存货	56,214,936.88	取得银行借款抵押
在建工程	1,706,097.46	取得银行借款抵押
固定资产	141,290,815.46	取得银行借款抵押
长期股权投资 (注 1)	45,000,000.00	股权出质
合计	286,252,031.67	

注 1: 2017 年 7 月 19 日, 仪电智能电子将子公司上海亿人通信终端有限公司的股权进行质押借款, 质权人仪电电子集团, 质权登记编号 4120170149, 出质股权数额 4,500.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔质押借款尚未到期。

注 2: 股权受限为本公司所持有的华鑫股份的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权、本公司持有的北京申安 100%的股权、本公司持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权。

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	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	20,120,757.90	6.9762	140,366,431.26	19,183,331.74	6.8632	131,659,042.40
欧元	2,641,754.12	7.8155	20,646,629.32	2,007,233.01	7.8473	15,751,359.60
日元	30,796,856.00	0.0641	1,974,078.47	25,115,309.00	0.0619	1,554,637.63
澳元	28,113.69	4.8843	137,315.70	28,056.75	4.8250	135,373.82
港币	312,838.20	0.8958	280,240.46	183,334.28	0.8762	160,637.50
南非兰特	70,042,886.33	0.4943	34,622,198.71	13,294,532.63	0.4735	6,294,961.20
英镑	4,059.93	9.1501	37,148.77	4,057.87	8.6762	35,206.89
哥斯达黎加科朗	129,178,012.21	0.0121	1,563,053.95	38,347,794.69	0.0114	437,164.86
哥伦比亚比索	1,210,154,476.00	0.0021	2,541,324.40	3,665,464,105.00	0.0021	7,697,474.62
墨西哥比索	8,046,160.40	0.3689	2,968,228.57	1,845,433.04	0.3500	645,901.56
塞尔维亚第纳尔	46.00	0.0665	3.06	12,680.44	0.0665	843.25
捷克克朗	-	-	-	67,637.10	0.3031	20,500.81
克罗地亚库纳	8.00	1.0496	8.40	39,546.99	1.0586	41,864.44
罗马尼亚列伊	-	-	-	597.54	1.6801	1,003.93
波兰兹罗提	66,686.44	1.8368	122,489.65	-	-	-
应收账款						
其中：美元	31,724,054.95	6.9762	221,313,352.14	36,167,202.45	6.8632	248,222,743.85
欧元	1,064,952.44	7.8155	8,323,135.79	1,766,431.74	7.8473	13,861,719.79
日元	45,578,841.03	0.0641	2,921,603.71	57,731,386.00	0.0619	3,573,572.79
澳元	28,113.69	4.8843	137,315.70	-	-	-
港币	10,243,516.10	0.8958	9,176,141.72	18,047,110.46	0.8762	15,812,878.19
南非兰特	7,488,290.95	0.4943	3,701,462.22	5,208,764.56	0.4735	2,466,350.02
英镑	6,520,676.74	9.1501	59,664,844.24	8,413,525.09	8.6762	72,997,426.39
哥斯达黎加科朗	1,130,142,606.83	0.0121	13,674,725.54	2,003,958,771.10	0.0114	22,845,129.99
哥伦比亚比索	17,275,258,151.00	0.0021	36,278,042.12	14,569,922,768.00	0.0021	30,596,837.81
墨西哥比索	6,642,639.77	0.3689	2,450,469.81	35,641,683.57	0.3500	12,474,589.25
短期借款	-	-	-	-	-	-
其中：美元	12,430,810.49	6.9762	86,719,820.14	20,442,134.50	6.8632	140,298,457.50
欧元	2,718,374.24	7.8155	21,245,453.87	-	-	-
应付账款						
其中：美元						
欧元	236,592.35	7.8155	1,849,087.51	401,448.45	7.8473	3,150,286.42

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	31,276,887.73	0.0641	2,004,848.50	32,259,701.00	0.0619	1,996,875.49
其他应收款						
其中: 美元	3,097,114.45	6.9762	21,606,089.83	1,991,907.34	6.8632	13,670,858.46
欧元	1,828,972.33	7.8155	14,294,333.25	-	-	-
英镑	48,791.67	9.1501	446,448.66	1,175,503.38	8.6762	10,198,902.43
其他应付款						
其中: 美元	3,457,332.92	6.9762	24,119,045.92	2,469,805.61	6.8632	16,950,769.86
欧元	82,031.25	7.8155	641,115.23	-	-	-

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

2019 年 12 月 31 日

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	0.4943
FEILO MALTA LIMITED	马耳他	欧元	系当地官方货币	7.8155
Hawaii LED Star, LLC	夏威夷	美元	系当地官方货币	6.9762
CENTURY STAR A, LLC	德克萨斯	美元	系当地官方货币	6.9762
INESA EUROPE	巴黎	欧元	系当地官方货币	7.8155
INESA EUROPA Kft	多瑙凯西	福林	系当地官方货币	0.0236

2018 年 12 月 31 日

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	0.4735
FEILO MALTA LIMITED	马耳他	欧元	系当地官方货币	7.8473
Hawaii LED Star, LLC	夏威夷	美元	系当地官方货币	6.8632
CENTURY STAR A, LLC	德克萨斯	美元	系当地官方货币	6.8632
INESA EUROPE	巴黎	欧元	系当地官方货币	7.8473
INESA EUROPA Kft	多瑙凯西	福林	系当地官方货币	0.0244

55、政府补助

(1) 2019 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收优惠返款	5,861,366.00	其他收益	5,861,366.00
R&D Grant	2,922,868.70	其他收益	2,922,868.70
耐高温光源零部件自动焊接技术的研发与应用	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进贤县高新开发园实业发展有限公司外汇补贴	872,100.00	其他收益	872,100.00
上海市松江区新桥镇财政所资金扶持	570,000.00	其他收益	570,000.00
天门商务局“破零攻坚”专项奖励	529,100.00	其他收益	529,100.00
三思项目结转	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市企事业专利工作试点单位项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
产业扶持基金	309,810.72	其他收益	309,810.72
上海市国资委 2014 年度企业技术创新和能级提升项目-智能路灯网项目	290,723.55	其他收益	290,723.55
稳岗补贴	362,077.90	其他收益	362,077.90
南昌市院士工作站补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政审计局 2018 工业转型升级奖	120,000.00	其他收益	120,000.00
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
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	80,000.00	营业外收入	80,000.00
高亮度 LED 照明产业化专项资金	64,999.92	其他收益	64,999.92
建湖经济开发区财政审计局绩效考核奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技局研发补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
基于物联网的智慧照明应用示范项目（经信委项目）	25,512.00	其他收益	25,512.00
生育补贴	19,011.38	营业外收入	19,011.38
天门市“天门工匠”奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
数字化仪控、通讯和中低压电气设备电磁兼容研究	11,316,200.00	递延收益、其他收益	11,316,200.00
电力装备智能工厂/数字化车间运行管理标准	10,830,000.00	递延收益、其他收益	10,830,000.00
远程运维服务关键技术要求标准及试验验证	15,200,000.00	递延收益、其他收益	11,700,000.00
国家能源核电站仪控设备研发与试验平台能力完善项目	4,360,000.00	递延收益	-
上海市工业仪表与控制系统功能安全专业技术服务平台（2016 年）	2,000,000.00	递延收益、其他收益	2,000,000.00
石油勘探水平井牵引智能机器人的研制	1,800,000.00	递延收益	-
首台平台建设-智能制造感知执行与控制系统检测认证平台	1,350,000.00	递延收益	-
大型散货码头智能化装卸系统研究及应用	1,320,000.00	递延收益	-
2018 年上海市产业转型升级发展专项资金（工业强基）	5,150,000.00	递延收益	-
基于虚拟仿真技术的数字化制造系统	700,000.00	递延收益、其他收益	700,000.00
超大型综合题地下空间施工安全监控系统研发	532,500.00	递延收益、其他收益	532,500.00
智能制造大数据适配技术标准研究	250,000.00	递延收益、其他收益	250,000.00
拆迁补偿款	3,717,704.00	营业外收入	3,717,704.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业控制系统信息安全风险评估机制研究	98,000.00	递延收益、其他收益	98,000.00
上海市工业互联网安全监测预察平台	3,400,000.00	递延收益	-
首台平台建设-3C 产业典型产品智能制造生产线首台突破	2,112,000.00	递延收益	-
专业化众创空间培育示范	1,000,000.00	递延收益、其他收益	1,000,000.00
高端控制装备及软件系统的研发与应用	1,000,000.00	递延收益、其他收益	1,000,000.00
面向石化领域工控系统信息安全分析方法研究及安全防护技术应用	1,200,000.00	递延收益	-
建筑工程多源风险一体化协同控制的施工安全监控集成平台构架及实现方法研究	414,000.00	递延收益	-
网络协同涉及关键技术标准研究及实验验证项目	10,000,000.00	递延收益	-
特种设备安全防护系统故障模式及预防关键技术研究	512,500.00	递延收益	-
典型行业工业互联网企业及集中监测平台	2,625,000.00	递延收益	-
基于 SAEARP4754A 标准的民用飞机飞行机组操作程序开发与验证技术研究	920,000.00	递延收益	-
智能工厂安全一体化评价标准化试点	140,000.00	递延收益	-
产品运维服务技术标准研制	210,000.00	递延收益	-
船舶装备领域国际标准研究	7,400.00	递延收益	-
基于系统安全性分析的主最低设备清单建议书 (PMMEI) 编制、分析及验证方法研究	465,600.00	递延收益	-
乡村住宅施工建造适宜性小型化成套装置装备及配套工法研究	762,100.00	递延收益	-
全断面隧道掘进装备运行服务平台及智能终端研制	2,228,200.00	递延收益	-
上海市工业仪表与控制系统功能安全专业技术服务平台 (2019 年)	1,000,000.00	递延收益	-
面向恶劣环境的仪器仪表可靠性设计及验证技术	1,385,400.00	递延收益	-
智能制造基础共性 and 关键技术标准研究	150,000.00	递延收益	-
商用航空发动机数字化装配车间集成标准研究与试验验证	480,000.00	递延收益	-
上海市中小企业发展专项资金补助	500,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
2019 年徐汇区标准化扶持项目补助	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
上海市大型科学仪器设施共享服务奖励	99,000.00	递延收益、其他收益	99,000.00
上海市领军人才专项资金	800,000.00	递延收益	-
2019 年燃气轮机重大专项研究项目资金	3,400,000.00	递延收益	-
专项资金拨款	1,050,000.00	递延收益	-
企业发展专项资金 (园区建设)	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市人才发展资助资金	887,000.00	递延收益、其他收益	263,000.00
水表输入输出协议及电子接口要求	50,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
数字化车间集成-输变电设备	5,000,000.00	递延收益	-
大型发电设备智能工厂运行管理标准化试点	25,000.00	递延收益	-
燃气轮机控制系统容错方法研究	2,490,000.00	递延收益	-
基于人工智能的民用航空典型结构无损检测与评价系统建设项目	2,620,000.00	递延收益	-
智能工厂通用技术要求标准化试点	20,000.00	递延收益	-
科技创新创业服务体系建设	661,850.00	递延收益、其他收益	661,850.00
科技成果转化转移服务体系建设	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
徐汇区科技创新发展专项配套资金	661,850.00	递延收益、其他收益	661,850.00
现代服务业发展专项资金	870,000.00	递延收益、其他收益	620,000.00
高精度热水流量标准计量装备研制	175,000.00	递延收益	-
小型电动控制阀军民通用标准化试点	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
松江区标准化工作配套支持资金	40,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
重置建设补偿款	9,846,150.00	递延收益	-
上海核电品牌综合提升及推广项目	750,000.00	递延收益、其他收益	234,239.84
项目 1	600,000.00	递延收益	-
精益运行工业互联网平台	400,000.00	递延收益	-
污水处理生物反应智能运行平台	3,200,000.00	递延收益	-
科研机构转制补助	5,059,000.00	其他收益	5,059,000.00
2019 年上海市产业转型升级发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市新型科研院所履行公共职能补助	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
上海市残疾人就业服务中心补助	9,746.40	其他收益	9,746.40
松江区财政局返税补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
产业结构调整专项补助资金	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
增值税退税	134,199.17	其他收益	134,199.17
个税返还	14,733.98	其他收益	14,733.98
重点技术改造项目专项资金 (280 项目)	15,700,000.00	其他收益、 递延收益	294,163.82
信息产业发展项目 (140 项目)	18,400,000.00	其他收益、 递延收益	470,448.83
市经信委重点技术改造	30,305,200.00	其他收益、 递延收益	314,840.43
上海市中小企业特色产业技术改造项目	630,857.81	其他收益、 递延收益	90,122.55
重点技术改造项目专项资金	195,000.00	其他收益、 递延收益	30,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
莘庄镇企业扶持资金	1,770,000.00	其他收益、 递延收益	1,770,000.00
智慧城互联网加产业 扶持资金	1,000,000.00 642,900.00	其他收益	1,000,000.00 642,900.00
上海市百佳高新技术成果转化奖励	418,000.00	其他收益	418,000.00
上海市知识产权局专利补助费	5,176.50	其他收益	5,176.50
QC 成果奖	754.72	其他收益	754.72
嘉定科技奖励	735,850.00	其他收益	735,850.00
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及 产业化专项补贴	4,800,000.00	其他收益	4,800,000.00
进口贴息补贴	26,535.21	其他收益	26,535.21
个税手续费收入	18,821.52	其他收益	18,821.52
金桥节能环保补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
长宁区政府扶持资金	188,000.00	其他收益	188,000.00
合计	222,574,799.48		82,035,207.14

(2) 2018 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点技术改造项目专项资金 (280 项目)	15,700,000.00	其他收益、 递延收益	294,163.82
信息产业发展项目 (140 项目)	18,400,000.00	其他收益、 递延收益	470,448.83
市经信委重点技术改造	30,305,200.00	其他收益、 递延收益	296,117.02
张江新能源汽车高压驱动项目	2,170,000.00	其他收益、 递延收益	2,170,000.00
上海市中小企业特色产业技术改造项目	630,857.81	其他收益、 递延收益	90,122.54
重点技术改造项目专项资金	195,000.00	其他收益	30,000.00
市级财政中小企业发展专项	13,500,000.00	其他收益	850,000.00
上海市国库收付中心零余额 2016 年第 2 批高新技术 企业补贴	513,000.00	其他收益、 递延收益	513,000.00
汽车车身电子控制器及关键电子电器产业化项目 的政府补贴	5,600,000.00	其他收益	438,345.19
资金过渡户小巨人奖励	330,000.00	其他收益、 递延收益	330,000.00
研发项目补贴	300,000.00	其他收益、 递延收益	300,000.00
国库收付中心 2015 年度高新技术补贴	288,000.00	其他收益、 递延收益	288,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术产品成果转化项目	250,000.00	其他收益、 递延收益	250,000.00
嘉定区科技小巨人特色产业	250,000.00	其他收益、 递延收益	250,000.00
资金过渡户嘉定区科技补贴	170,000.00	其他收益、 递延收益	170,000.00
资金过渡户科技项目补贴	110,000.00	其他收益、 递延收益	110,000.00
安亭镇科技扶持补助	100,000.00	其他收益、 递延收益	100,000.00
嘉定区安亭镇财政所职业培训补贴	78,597.00	其他收益、 递延收益	78,597.00
资金过渡户科技发明创新补贴	50,000.00	其他收益、 递延收益	50,000.00
上海市嘉定区安亭镇财政所补贴	49,133.00	其他收益、 递延收益	49,133.00
资金过渡户高新奖励	17,500.00	其他收益、 递延收益	17,500.00
上海市高新技术成果转化项目	222,500.00	其他收益	222,500.00
上海市知识产权局专利补助费	6,693.00	其他收益	6,693.00
扶持资金	3,568,100.00	其他收益	3,568,100.00
上海市百佳高新技术成果转化奖励	1,729,000.00	其他收益	1,729,000.00
稳岗补贴	615,061.28	其他收益	615,061.28
个税返还	168,099.88	其他收益	168,099.88
科技发明创新补贴	602,000.00	其他收益	602,000.00
车联终端总线中央电器控制系统研发及应用	62,500.00	其他收益	62,500.00
上海市嘉定区安亭镇财政所科技奖励	12,248.00	其他收益	12,248.00
莘庄镇企业扶持资金	1,570,000.00	其他收益	1,570,000.00
嘉定科技奖励	570,000.00	其他收益	570,000.00
漕河泾开发区奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
上海市松江税务局	30,000.00	其他收益	30,000.00
智能工厂车间通用技术标准与试验验证	10,000,000.00	其他收益	9,400,000.00
电力装备智能制造应用标准研究及试验验证	9,300,000.00	递延收益、其他 收益	9,100,000.00
智能制造工业云，大数据标准试验验证	9,500,000.00	递延收益、其他 收益	9,100,000.00
数字化仪控、通讯和中低压电气设备电磁兼容研究	11,316,200.00	递延收益、其他 收益	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电力装备智能工厂/数字化车间运行管理标准	10,000,000.00	递延收益	-
远程运维服务关键技术要求标准及试验验证	15,200,000.00	递延收益	-
国家能源核电站仪控设备研发与试验平台能力完善项目	4,360,000.00	递延收益	-
上海市工业仪表与控制系统功能安全专业技术服务平台(2016年)	2,000,000.00	递延收益	-
石油勘探水平井牵引智能机器人的研制	1,800,000.00	递延收益	-
首台平台建设-智能制造感知执行与控制系统检测认证平台	1,350,000.00	递延收益	-
大型散货码头智能化装卸系统研究及应用	1,320,000.00	递延收益	-
2018年上海市产业转型升级发展专项资金(工业强基)	5,150,000.00	递延收益	-
基于虚拟仿真技术的数字化制造系统	350,000.00	递延收益	-
超大型综合地下空间施工安全监控系统研发	532,500.00	递延收益	-
市科委浦江人才计划(智能制造工业云, 大数据标准试验与验证)	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
智能制造大数据适配技术标准研究	250,000.00	递延收益	-
工业控制系统信息安全风险评估机制研究	70,000.00	递延收益	-
上海市工业互联网安全监测预察平台	3,400,000.00	递延收益	-
智能制造综合标准化试验验证项目	920,000.00	递延收益、其他收益	920,000.00
工业物联网技术要求标准化与试验验证系统	500,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
首台平台建设-3C 产业典型产品智能制造生产线首台突破	2,112,000.00	递延收益	-
专业化众创空间培育示范	1,000,000.00	递延收益	-
高端控制装备及软件系统的研发与应用	1,000,000.00	递延收益	-
面向石化领域工控系统信息安全分析方法研究及安全防护技术应用	1,200,000.00	递延收益	-
建筑工程多源风险一体化协同控制的施工安全监控集成平台构架及实现方法研究	114,000.00	递延收益	-
网络协同涉及关键技术标准研究及实验验证项目	10,000,000.00	递延收益	-
特种设备安全防护系统故障模式及预防关键技术研究	372,500.00	递延收益	-
典型行业工业互联网企业及集中监测平台	10,500,000.00	递延收益	-
基于 SAEARP4754A 标准的民用飞机飞行机组操作程序开发与验证技术研究	920,000.00	递延收益	-
智能工厂安全一体化评价标准化试点	140,000.00	递延收益	-
产品运维服务技术标准研制	210,000.00	递延收益	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能制造基础共性和关键技术标准研究	120,000.00	递延收益	-
上海市中小企业发展专项资金补助	300,000.00	递延收益、其他收益	300,000.00
2018 年第二批上海市标准化年会承办奖励	17,000.00	递延收益、其他收益	17,000.00
2018 年度上海市标准化推进专项资金补助	310,000.00	递延收益、其他收益	310,000.00
2018 年徐汇区标准化奖励	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
上海市领军人才专项资金	800,000.00	递延收益	-
虹桥板块项目	60,000.00	递延收益、其他收益	60,000.00
2017 年度建设新型科研院所公共职能补助	2,000,000.00	递延收益、其他收益	2,000,000.00
徐汇区标准补助	280,000.00	递延收益、其他收益	280,000.00
科研机构转制补助	5,059,000.00	其他收益	5,059,000.00
上海市残疾人就业服务中心补助	13,282.80	其他收益	13,282.80
国家能源核电站仪表研发与试验中心	11,910,000.00	其他收益	11,910,000.00
标准化补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
企业专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
国家工程研究中心创新能力建设项目	9,000,000.00	递延收益、其他收益	9,000,000.00
上海核电品牌综合提升及推广项目	750,000.00	递延收益、其他收益	392,356.29
高精度热水流量标准计量装备研制	175,000.00	递延收益	-
小型电动控制阀军民通用标准化试点	100,000.00	递延收益	-
松江区标准化工作配套支持资金	40,000.00	递延收益	-
税收奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
增值税退税	537,585.71	其他收益	537,585.71
科技创新创业服务体系建设	900,000.00	递延收益、其他收益	900,000.00
徐汇区科技创新发展专项配套资金	900,000.00	递延收益、其他收益	900,000.00
徐汇区科技创新发展专项资金-园建设	300,000.00	递延收益、其他收益	300,000.00
进口计量专项补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
个税手续费收入	30,047.35	其他收益	30,047.35
进口贴息补贴	298,160.00	其他收益	298,160.00
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及	1,920,000.00	递延收益	30,047.35

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业化专项补贴			
产业扶持资金	21,221,878.61	递延收益及其他收益	851,310.72
上海智慧照明产业联合会专门拨款	14,343,000.00	递延收益	-
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	7,980,000.00	递延收益	80,000.00
光电子研发设计公共服务平台建设项目	7,000,000.00	递延收益	-
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应 用	3,600,000.00	递延收益	-
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	2,400,000.00	递延收益	1,535,926.06
国资委企业技术创新和能级提升项目	1,679,643.37	递延收益	495,560.04
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,440,000.00	递延收益	-
室内智慧照明系统集成及应用示范 2017YFB0403405 (国拨专项)	1,372,300.00	递延收益	9,000.00
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技 术研发及应用示范	1,207,400.00	递延收益	204,163.54
新形态 LED 照明光源和灯具及应用领域相结合 的产品和集成技术研发	1,091,700.00	递延收益	35,257.89
高亮度 LED 专项资金	1,002,083.56	递延收益	64,999.92
" 欧盟地平线 2020 " 科研规划: 基于照明的可见光 通信技术 IoRL 项目	460,000.00	递延收益	-
财政扶持基金	386,000.00	其他收益	386,000.00
上海市松江区新桥镇财政所资金扶持	260,000.00	营业外收入	260,000.00
财政局聚力创新款	240,000.00	其他收益	240,000.00
进贤县财政局技术补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
财政局 2017 年度考核奖励	168,530.00	营业外收入	168,530.00
进贤县政府补助	148,208.48	营业外收入	148,208.48
建湖县开发区年度考核奖励	145,000.00	其他收益	145,000.00
上海大酒店节能项目财政奖励	136,646.80	其他收益	136,646.80
上海市企事业专利工作试点/示范单位项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
研发奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
2017 年企业扩大对外贸易奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
建湖经济开发区企业物联网监控检测奖励资金	34,731.10	营业外收入	34,731.10
一种用于汽车金卤灯的电极组件制造方法获嘉定 区发明创造专利三等奖	25,000.00	营业外收入	25,000.00
专利资助及知识产权补贴	20,548.50	营业外收入	20,548.50
2016 财政补贴-税收贡献奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
党费补助	13,000.00	营业外收入	13,000.00
知识产权专利费补助	13,000.00	营业外收入	13,000.00
2016 财政补贴-三外工作奖	10,000.00	其他收益	10,000.00

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
四川省国际展览中心展览补贴款	5,600.00	营业外收入	5,600.00
工业园管委会优秀单位奖励	3,000.00	营业外收入	3,000.00
发明专利资助	400.00	营业外收入	400.00
其他	2,170,000.00	递延收益	=
合计	318,958,436.25		84,054,992.11

(3) 政府补助退回情况

无。

八、合并范围的变更

1、2019 年度合并范围的变更

(1) 处置子公司

① 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司	8,753,165.00	90.00%	挂牌协议转让	2019 年 6 月 24 日	产权交易凭证	138,262.33
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	1,684,926.88	11.00%	挂牌协议转让	2019 年 7 月 22 日	产权交易凭证	264,160.82

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
辽宁飞乐创新 节能技术有限 公司	40.00%	5,166,422.03	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

2019 年 11 月 1 日，公司再次通过挂牌协议转让的方式将持有的辽宁飞乐创新节能技术有限公司剩余 40%股权转让给第三方，转让价格为 612.70 万元，形成投资收益 96.06 万元。

(2) 其他原因的合并范围变动

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

- ① 公司原间接控制的湖北飞乐贸易有限公司，经天门市市场监督管理局于 2019 年 1 月 3 日核准注销，之后不再纳入合并范围。
- ② 公司原间接控制的什邡亚明商贸有限公司，经什邡市市场监督管理局于 2019 年 8 月 8 日核准注销，之后不再纳入合并范围。
- ③ 公司原间接控制的青海飞乐智能照明有限公司，经青海省市场监督管理局生物科技产业园区分局于 2019 年 6 月 25 日核准注销，之后不再纳入合并范围。

2、2018 年度合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

① 报告期内新设的子公司

子公司全称	纳入合并时间	方式
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	2018 年 1 月 5 日	新设

- ② 公司原子公司江西云通智慧科技有限公司，经武宁县市场和质量监督管理局于 2018 年 03 月 27 日核准注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	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
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	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	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	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限公司	黑龙江省牡丹江市宁安 市宁安镇河西村	黑龙江	制造业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
Hawaii LED Star, LLC	美国夏威夷	美国	贸易	-	77.00%	非同一控制下 企业合并
CENTURY STARA, LLC	美国德克萨斯	美国	贸易	-	60.00%	非同一控制下 企业合并

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
INESA EUROPE	法国巴黎	法国	贸易	-	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	服务业	-	16.67%	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	马耳他	马耳他	贸易	-	100.00%	非同一控制下企业合并
FEILO EXIM LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	-	100.00%	非同一控制下企业合并
FEILO MALAYSIA SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	制造业	-	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
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	贸易	100.00%	-	设立
宁夏飞乐智能照明有限公司	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	批发业	-	70.00%	设立
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	贵州省黔东南苗族自治州凯里市凯运大道北侧，奔驰大酒店东侧市政综合楼 2 层 2-1 号	贵州	建筑业	-	99.67%	设立
江西恩吉龙进出口贸易有限公司	江西省南昌市进贤县经济开发区青岚大道 1366 号	江西	贸易	-	100.00%	设立
贵州申安盘南投资有限公司	贵州省六盘水市盘县盘南产业园区(保田镇下保田村)	贵州	制造业	-	48.00%	设立

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西云赛智城信息科技有限公司	江西省九江市武宁县工业园区星宝大道 88 号 江西武宁国际灯饰博览中心 1 幢首层 103、 104 号商铺	江西	服务业	-	51.00%	设立
INESA INTERNATIONAL CORP	美国	美国	贸易	-	100.00%	设立
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	美国	美国	贸易	-	87.50%	设立
INESA Lighting Poland	波兰	波兰	贸易	-	100.00%	设立
Feilo Quinn Limited	英国	英国	投资、工程和贸易	-	51.00%	设立
上海工业自动化仪表研究院有限公司	上海市	上海市徐汇区漕宝路 103 号	研究和试验发展	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海仪器仪表自控系统检验测试所有限公司	上海市	上海市	仪器仪表		100.00%	本次资产重组所收购资产备考合并
上海西派埃仪表成套有限公司	上海市	上海市	工业仪表		100.00%	本次资产重组所收购资产备考合并
上海西派埃科技发展有限公司	上海市	上海市	工业仪表		100.00%	本次资产重组所收购资产备考合并
上海西派埃智能化系统有限公司	上海市	上海市	仪器仪表		43.00%	本次资产重组所收购资产备考合并
上海西派埃智能科技有限公司	上海市	上海市	仪器仪表		100.00%	本次资产重组所收购资产备考合并
上海核电实业有限公司	上海市	上海市	商品销售	55.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海仪电汽车电子系统有限公司	上海市	上海市徐汇区桂林路 406 号 1 号楼 10 层	零售业	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海沪工汽车电器有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海圣阑实业有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海元一电子有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海仪电智能电子有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区金豫路 818 号	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海亿人通信终端有限公司	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	75.00%		本次资产重组所收购资产备考合并
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	41.00%		本次资产重组所收购资产备考合并

母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
上海仪电特镭宝信息科技有限公司（注 1）	41.00	60.00	3,000.00	1,230.00	三级	仪电智能电子能够控制被投资单位的财务及经营政策。

注 1：上海仪电特镭宝信息科技有限公司的少数股东之一上海鲁恺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海鲁恺”，持股比例 19.00%）承诺上海鲁恺在上海仪电特镭宝信息科技有限公司股东会决议中与仪电智能电子保持一致行动。

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(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	2019.12.31 少数 股东权益余额
上海亚尔光源有限公司	30.77%	-2,729,352.30	2,443,034.65	55,105,730.47
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00%	-264,683.91	-	3,687,801.74
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00%	-208,200.01	-	15,333,546.80
上海飞乐电子商务有限公司	30.00%	-810,492.73	-	2,559,080.84
宁夏飞乐智能照明有限公司	30.00%	-65,004.41	-	-119,835.88
贵州申安盘南投资有限公司	52.00%	-80,521,738.11	-	-16,098,067.90
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	0.33%	2,218.14	-	98,115.61
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	12.50%	-157,840.58	-	-1,740,374.59
株洲云赛智城信息技术有限公司	83.33%	38,992.82	-	89,905,981.18
上海亿人通信终端有限公司	25.00%	1,215,295.81	1,203,490.27	16,078,385.25
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	59.00%	1,688,527.36	1,239,187.88	18,018,163.54
上海西派埃智能化系统有限公司	57.00%	-347,209.22	-	25,736,476.58
上海核电实业有限公司	45.00%	-	-	7,066,413.38

(续上表 1)

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	2018.12.31 少数 股东权益余额
上海亚尔光源有限公司	30.77%	2,387,469.16	1,878,720.24	60,278,117.42
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00%	-2,877,570.78	-	3,827,654.10
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00%	-3,322,911.01	-	15,541,746.81
上海飞乐电子商务有限公司	30.00%	-1,294,034.56	-	3,369,573.56
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	49.00%	-1,107,810.13	-	6,892,761.73
宁夏飞乐智能照明有限公司	30.00%	-236,063.58	-	-54,831.48
贵州申安盘南投资有限公司	52.00%	-1,538,155.49	-	90,786,486.41
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	0.33%	-1,973.35	-	95,907.23
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	12.50%	-1,713,216.11	-	-1,582,534.21
上海亿人通信终端有限公司	25.00%	1,352,625.26	2,139,016.78	16,066,579.71
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	59.00%	2,818,824.06	-	11,668,824.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	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	171,602,582.12	23,489,656.98	195,092,239.10	16,003,092.31	-	16,003,092.31
INESA Lighting (PTY) Ltd.	20,879,770.05	1,588,465.07	22,468,235.12	16,424,149.03	97,655.78	16,521,804.81

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	2019.12.31					
	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
江苏哈维尔喜	30,667,093.60	-	30,667,093.60	-	-	-
万年照明有限						
公司						
上海飞乐电子	19,881,198.63	194,252.17	20,075,450.80	11,545,232.98	-	11,545,232.98
商务有限公司						
宁夏飞乐智能	703,925.01	132,229.21	836,154.22	1,227,402.88	8,204.27	1,235,607.15
照明有限公司						
贵州申安盘南	264,679,853.55	206,602,965.03	471,282,818.58	502,240,641.46	-	502,240,641.46
投资有限公司						
凯里市飞乐市	81,724,479.24	26,271,457.95	107,995,937.19	78,260,973.98	-	78,260,973.98
政投资建设有						
限公司						
Evolv Integrated	872,334.53	-	872,334.53	15,481,257.53	-	15,481,257.53
Technologies						
Group Inc.						
株洲云赛智城	81,145,389.19	42,557,359.06	123,702,748.25	15,811,255.18	-	15,811,255.18
信息技术有限						
公司						
上海亿人通信	109,774,861.90	2,728,845.05	112,503,706.95	47,904,474.03		47,904,474.03
终端有限公司						
上海仪电特镭	50,733,411.45	7,084,195.94	57,817,607.39	27,372,373.99		27,372,373.99
宝信息科技有						
限公司						
上海西派埃智	122,153,097.23	885,836.14	123,038,933.37	76,587,220.08	1,300,000.00	77,887,220.08
能化系统有限						
公司						
上海核电实业	16,619,349.84	1,336,619.82	17,955,969.66	2,129,424.94	123,403.87	2,252,828.81
有限公司						

(续上表 1)

子公司名称	2018.12.31					
	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	167,430,183.55	42,677,940.11	210,108,123.66	12,769,139.51	1,440,000.00	14,209,139.51
有限公司						
INESA Lighting	18,343,433.67	1,812,937.31	20,156,370.98	13,806,041.51	118,486.59	13,924,528.10
(PTY) Ltd.						
江苏哈维尔喜万	23,038,095.25	8,426,964.52	31,465,059.77	381,566.14	-	381,566.14
年照明有限公司						

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	2018.12.31					
	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
上海飞乐电子商务有限公司	18,521,235.51	618,318.90	19,139,554.41	7,907,642.55	-	7,907,642.55
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	15,069,047.55	16,269,371.02	31,338,418.57	17,271,557.90	-	17,271,557.90
宁夏飞乐智能照明有限公司	2,605,477.79	188,976.28	2,794,454.07	2,977,225.66	-	2,977,225.66
贵州申安盘南投资有限公司	1,017,487,172.46	206,603,320.58	1,224,090,493.04	1,049,501,096.10	-	1,049,501,096.10
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	31,337,598.46	-	31,337,598.46	2,274,800.00	-	2,274,800.00
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	2,766,764.70	-	2,766,764.70	15,881,605.74	-	15,881,605.74
株洲云赛智城信息技术有限公司	66,102,048.85	65,525,878.11	131,627,926.96	23,783,227.15	-	23,783,227.15
上海亿人通信终端有限公司	93,635,706.85	3,229,379.32	96,865,086.17	32,269,679.21		32,269,679.21
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	32,874,964.83	1,304,537.71	34,179,502.54	14,401,834.64		14,401,834.64

(续上表 2)

子公司名称	2019 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
上海亚尔光源有限公司	112,630,120.78	-7,787,550.43	-7,787,550.43
INESA Lighting (PTY) Ltd.	19,642,859.20	-540,171.24	-285,412.57
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	1,922,953.42	-416,400.03	-416,400.03
上海飞乐电子商务有限公司	28,753,355.79	-2,701,642.42	-2,701,642.42
宁夏飞乐智能照明有限公司	272,417.00	-216,681.34	-216,681.34
贵州申安盘南投资有限公司	-	-154,849,496.37	-154,849,496.37
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	75,027,636.97	672,164.75	672,164.75
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	136,835.17	-1,263,852.14	-1,955,426.28
株洲云赛智城信息技术有限公司	4,162,115.55	46,793.26	46,793.26
上海亿人通信终端有限公司	126,202,905.23	4,817,787.04	4,817,787.04
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	65,566,568.27	2,743,986.25	2,743,986.25
上海西派埃智能化系统有限公司	96,043,072.91	9,254,730.52	9,254,730.52
上海核电实业有限公司	13,532,245.87	579,407.56	579,407.56

(续上表 3)

子公司名称	2018 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
上海亚尔光源有限公司	134,380,702.31	9,022,286.93	9,022,286.93
INESA Lighting (PTY) Ltd.	12,782,838.21	-5,872,593.42	-6,903,844.97
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	-	-6,645,822.02	-6,645,822.02
上海飞乐电子商务有限公司	37,946,908.28	-4,313,448.54	-4,313,448.54
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-2,260,837.00	-2,260,837.00
宁夏飞乐智能照明有限公司	-	-786,878.61	-786,878.61
贵州申安盘南投资有限公司	-	-2,957,991.33	-2,957,991.33
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	-	-597,983.67	-597,983.67
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	8,674,371.83	-13,705,728.85	-14,144,320.52
上海亿人通信终端有限公司	136,422,407.13	5,367,104.85	5,367,104.85
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	41,297,503.25	4,777,667.90	4,777,667.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 11 月 26 日, 自仪院与北京北控悦慧环境科技有限公司、上海原能企业管理有限公司和上海宗择企业服务中心(有限合伙)等三方签订《增资协议》, 协议约定北京北控悦慧环境科技有限公司、上海原能企业管理有限公司和上海宗择企业服务中心(有限合伙)对上海西派埃智能化系统有限公司进行增资。增资完成后, 公司持有上海西派埃智能化系统有限公司的持股比例为 43.00%。

2019 年 11 月 1 日, 自仪院与江苏力沛电力工程技术服务有限公司签订《上海核电实业有限公司增资协议》, 协议约定江苏力沛电力工程技术服务有限公司对上海核电实业有限公司进行增资, 增资完成后, 公司持有上海核电实业的持股比例为 55.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海西派埃智能化系统 有限公司	上海核电实业有限公司
购买成本/处置对价	23,860,465.00	7,363,636.00
其中: 现金	23,860,465.00	7,363,636.00
非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	23,860,465.00	7,363,636.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司	26,083,685.80	7,066,413.38
净资产份额		
差额	-2,223,220.80	297,222.62

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上海西派埃智能化系统 有限公司	上海核电实业有限公司
其中：调整资本公积	-2,223,220.80	297,222.62
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

其他说明：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要注册地 经营地		业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
华鑫股份	上海	上海	证券业	(注 1) 12.63%	-	12.63%	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	-	50.00%	50.00%	权益法
上海飞乐实业中心（有限合伙）	上海	上海	咨询	(注 2) 12.50%	-	12.50%	权益法
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海	上海	商务服务业	40.00%	-	40.00%	权益法
上海智能制造功能平台有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术 服务业	(注 3) 15.00%	-	15.00%	权益法
上海工业控制安全创新科技有限公司	上海市	上海市	信息传输、软件和 信息技术服务业	(注 4) 16.00%	-	16.00%	权益法
上海三联汽车线束有限公司	上海	上海	制造业	42.00%	-	42.00%	权益法
上海日精仪器有限公司	上海	上海	制造业	20.00%	-	20.00%	权益法
上海海潮汽车零部件销售有限公司	上海	上海	制造业	20.00%	-	20.00%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

注 1：公司的最终控制方仪电集团为华鑫股份的第一大股东，本公司为仪电集团的一致行动人，仪电集团的决策将充分考虑公司在该投资项目中的利益；李军先生作为公司之监事长的身份推选为华鑫股份的董事，在华鑫股份董事会的表决中将代表公司在华鑫股份投资的核心利益，充分征求公司董事会的意见。

注 2：详见附注九/4。

注 3：上海智能制造功能平台有限公司董事会人数为 7 人，自仪院可推荐 1 名董事，且自仪院实际已经派遣董事。

注 4：上海工业控制安全创新科技有限公司董事会人数为 5 人，自仪院可推荐 1 名董事，且自仪院实际已经派遣董事。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2019.12.31 余额/2019 年度发生额
	上海亚明固态照明有限公司
流动资产	5,145,912.63
其中：现金和现金等价物	2,201,070.74
非流动资产	307,549.19
资产合计	5,453,461.82
流动负债	495,539.88
非流动负债	-
负债合计	495,539.88
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	4,957,921.94
按持股比例计算的净资产份额	2,478,961.32
对合营企业权益投资的账面价值	2,478,961.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价
营业收入	-
财务费用	-7,388.17
所得税费用	-
净利润	-376,004.36
其他综合收益	-
综合收益总额	-376,004.36
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(续上表)

项目	2018.12.31 余额/2018 年度发生额
	上海亚明固态照明有限公司
流动资产	5,271,395.30
其中：现金和现金等价物	2,207,402.46
非流动资产	558,070.88
资产合计	5,829,466.18
流动负债	495,539.88
非流动负债	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31 余额/2018 年度发生额
	上海亚明固态照明有限公司
负债合计	495,539.88
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	5,333,926.30
按持股比例计算的净资产份额	2,666,963.50
对合营企业权益投资的账面价值	2,666,963.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价
营业收入	-
财务费用	-8,609.59
所得税费用	-
净利润	-10,458,716.80
其他综合收益	-
综合收益总额	-10,458,716.80
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019.12.31 余额/2019 年度发生额		
	内蒙古中基智慧城市建设有 限公司	上海飞乐实业中心(有限合 伙)	上海华鑫股份有限公 司
流动资产	4,772,990.46	3,826,491.84	21,443,374,953.41
非流动资产	12,784,116.71	-	1,239,296,743.04
资产合计	17,557,107.17	3,826,491.84	22,682,671,696.45
流动负债	-1,031,086.78	38,208.19	13,735,548,875.31
非流动负债	3,000,000.00	-	2,358,471,760.73
负债合计	1,968,913.22	38,208.19	16,094,020,636.04
少数股东权益	-	-	380,508,047.64
归属于母公司股东权益	15,588,193.95	3,788,283.65	6,208,143,012.77
按持股比例计算的净资产份额	2,672,077.57	473,535.46	784,088,462.51
调整事项	-	3,314,748.19	572,186,456.98
其中：商誉	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-
其他	-	3,314,748.19	572,186,456.98
对联营企业权益投资的账面价值	2,672,077.57	3,788,283.65	1,356,274,919.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无公开报价	无公开报价	2,051,725,189.76
营业收入	-	1,016,438.67	1,280,982,207.49
净利润	-1,387,965.10	-78,277,342.77	15,443,668.92
其他综合收益	-	-	9,298,920.48
综合收益总额	-1,387,965.10	-78,277,342.77	24,742,589.40
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	938,084.67

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2019.12.31 余额/2019 年度发生额			
	上海智能制造功能平台有限公司	上海工业控制安全创新科技有限公司	上海三联汽车线束有限公司	上海日精仪器有限公司
流动资产	187,066,551.81	139,685,788.53	385,640,020.57	553,120,811.19
非流动资产	14,683,728.94	32,103,009.59	499,329,632.88	150,086,395.36
资产合计	201,750,280.75	171,788,798.12	884,969,653.45	703,207,206.55
流动负债	6,471,062.00	3,429,962.61	9,221.75	212,823,021.76
非流动负债	154,057,419.12	107,857,429.80	-	-
负债合计	160,528,481.12	111,287,392.41	9,221.75	212,823,021.76
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	41,221,799.63	60,501,405.71	884,960,431.70	490,384,184.79
按持股比例计算的净资产份额	6,183,269.94	9,680,224.91	371,683,381.30	98,076,836.95
调整事项	1,500,000.01	-2,137,600.00	127,850,422.43	1,851,052.07
其中：商誉	-	-	127,850,422.43	1,851,052.07
内部交易未实现利润	-	-	-	-
其他	1,500,000.01	-2,137,600.00	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,683,269.95	7,542,624.91	499,533,803.73	99,927,889.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	1,804,646.10	12,405,521.58	34,590,416.80	935,923,140.61
净利润	323,668.93	651,950.27	107,447,615.14	39,627,799.67
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	323,668.93	651,950.27	107,447,615.14	39,627,799.67
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	0.01	5,668,713.13

(续上表 2)

项目	2018.12.31 余额/2018 年度发生额		
	内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海飞乐实业中心(有限合伙)	上海华鑫股份有限公司
流动资产	9,561,728.02	6,206,331.36	18,448,103,918.48
非流动资产	570,593.00	686,313,707.01	1,406,080,645.59
资产合计	10,132,321.02	692,520,038.37	19,854,184,564.07
流动负债	64,161.97	2,830,792.12	11,057,062,633.04
非流动负债	-	-	2,168,636,003.35
负债合计	64,161.97	2,830,792.12	13,225,698,636.39
少数股东权益	-	-	429,301,992.80
归属于母公司股东权益	10,068,159.05	689,689,246.25	6,199,183,934.88
按持股比例计算的净资产份额	4,027,263.62	68,968,924.63	782,956,930.98

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018.12.31 余额/2018 年度发生额		
	内蒙古中基智慧城市建设有 限公司	上海飞乐实业中心(有限合 伙)	上海华鑫股份有限公 司
调整事项	-	17,029,891.46	572,186,600.08
其中：商誉	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-
其他	-	17,029,891.46	572,186,600.08
对联营企业权益投资的账面价值	4,027,263.62	85,998,816.09	1,355,143,531.06
存在公开报价的联营企业权益投资 的公允价值	无公开报价	无公开报价	1,176,626,202.88
营业收入	-	42,599,840.09	114,678,644.71
净利润	-1,552,513.48	37,436,114.29	-23,407,309.93
其他综合收益	-	-	-118,030,443.57
综合收益总额	-1,552,513.48	37,436,114.29	-141,437,753.50
本年度收到的来自联营企业的股利			29,482,661.12

(续上表 3)

项目	2018.12.31 余额/2018 年度发生额			
	上海智能制造功 能平台有限公司	上海工业控制安全创 新科技有限公司	上海三联汽车线束有 限公司	上海日精仪器有限 公司
流动资产	152,792,705.55	80,118,806.64	300,248,841.86	522,528,013.72
非流动资产	13,162,100.49	6,948,125.68	633,929,614.72	147,310,509.46
资产合计	165,954,806.04	87,066,932.32	934,178,456.58	669,838,523.18
流动负债	2,054,625.74	2,232,565.28	156,665,640.02	187,755,039.19
非流动负债	123,002,049.60	62,244,911.60	-	-
负债合计	125,056,675.34	64,477,476.88	156,665,640.02	187,755,039.19
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	40,898,130.70	22,589,455.44	777,512,816.56	482,083,483.99
按持股比例计算的净资产份额	6,134,719.61	3,614,312.87	326,555,382.95	96,416,696.80
调整事项	1,500,000.00	-1,776,000.00	127,850,422.43	1,851,052.07
其中：商誉	-	-	127,850,422.43	1,851,052.07
内部交易未实现利润			-	-
其他	1,500,000.00	-1,776,000.00	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,634,719.61	1,838,312.87	454,405,805.38	98,267,748.87
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-1,254,467.35	-45,898.93	33,784,026.74	1,090,592,732.47
净利润	898,130.70	-3,510,544.56	248,709,994.63	59,437,761.49
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	898,130.70	-3,510,544.56	248,709,994.63	59,437,761.49
本年度收到的来自联营企业的股 利	-	-	215,115,596.46	3,539,892.17

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019.12.31 期末余额 /	2018.12.31 余额 /
	2019 年度发生额	2018 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	868,857.31	775,310.24
下列各项按持股比例计算的合计数	93,547.07	38,748.15
其中：净利润	110,408.92	32,749.98
其他综合收益	-	-
综合收益总额	110,408.92	32,749.98

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

根据本公司第十届董事会第十七次会议批准，本公司与渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海信托”）、北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称“方正资产”）、华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）和深圳市前海建合投资管理有限公司（以下简称“建合投资”）共同发起设立产业投资基金。2016 年 12 月，该基金完成注册登记手续，名称为上海飞乐实业中心（有限合伙）（以下简称“飞乐实业”）。根据《合伙协议》约定，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资额为 200,000 万元，首期认缴规模 86,000 万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴 34.4 万元，本公司作为有限合伙人 1 出资认缴 8,600 万元，方正资产作为有限合伙人 2 出资认缴 51,565.60 万元，渤海信托作为有限合伙人 3 出资认缴 17,200 万元，华鑫证券作为有限合伙人 4 出资认缴 8,600 万元。

2018 年 5 月，飞乐实业完成出资额变更手续，原出资方渤海信托退出合伙协议，飞乐实业总认缴出资额减至 160,000 万元。完成变更后，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资额为 160,000 万元，已认缴规模 68,800 万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴 34.4 万元，本公司作为劣后级有限合伙人出资认缴 8,600 万元，华鑫证券作为次优级有限合伙人出资认缴 8,600 万元，方正资产作为优先级有限合伙人出资认缴 51,565.60 万元。根据修正后的合伙企业约定，飞乐实业投资决策委员会由四名委员组成，除渤海信托外其他四位合伙人各委派一名，任何投资决策委员会的决议须经投资决策委员会成员全体一致同意通过。

因此，本公司对飞乐实业采用权益法核算，未纳入合并财务报表范围。截止到 2019 年 12 月 31 日，飞乐实业的净资产为 3,788,283.65 元。

十、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五相关项目。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 2019 年 12 月 31 日所有者权益减少约 206.73 万元。

详见附注七/54 外币货币性项目。

(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 2019 年度利润总额下降约 781.86 万元。

公司可以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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量	-	-	-	-
①交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
②其他债权投资	-	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2019.12.31 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
③其他权益工具投资	-	-	2,181,203.91	2,181,203.91
④投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
⑤生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
⑥ 应收款项融资		118,025,934.71		118,025,934.71
⑦ 其他非流动金融资产	<u>8,800,659.10</u>	-	<u>3,419,500.00</u>	<u>12,220,159.10</u>
持续以公允价值计量的资产总额	8,800,659.10	118,025,934.71	5,600,703.91	132,427,297.72
⑧交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中: 发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
期末上海证券交易所收盘价记录。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司第二层次公允价值计量项目系为列报为应收款项融资的应收票据, 因票据剩余期限较短, 因此按照票面金额作为公允价值进行计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化, 所以公司以被投资单位的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期内, 并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移, 亦无转入或转出第三层次的情况。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业表决权比例
上海仪电(集团)有限公司	上海市徐汇区 田林路 168 号	国有资产 经营与管理	350,000	-	-
上海仪电电子(集团)有限公司	上海市徐汇区田林路 168 号 1 号楼三层	生产、 实业投资	260,000	22.14%	22.14%
庄申安	-	-	-	-	-
北京申安联合有限公司	北京市大兴区榆垓镇 工业区榆顺路 7 号	企业管理、 项目投资	25,330	9.85%	9.85%

本企业的母公司情况的说明:

仪电集团系仪电电子集团的母公司, 通过仪电电子集团间接控制公司。庄申安系北京申安联合有限公司的实际控制人。

本企业最终控制方是上海仪电(集团)有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鑫证券有限责任公司	同受一方控制
上海宝通汎球电子有限公司	同受一方控制
上海广电通信技术有限公司	同受一方控制
上海华田置业有限公司	同受一方控制

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鑫股份	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
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	同受一方控制
上海华鑫资产管理有限公司	同受一方控制
上海科技网络通信有限公司	同受一方控制
上海市仪表电子工业环境监测站	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
上海仪电信息网络有限公司	同受一方控制
上海夏普电器有限公司	同受一方控制
上海仪电电子多媒体有限公司	同受一方控制
上海飞乐汽车控制系统有限公司	同受一方控制
中认尚动(上海)检测技术有限公司	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
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	同受一方控制
上海南洋万邦软件技术有限公司	同受一方控制
上海塞嘉电子科技有限公司	同受一方控制
上海云赛智联信息科技有限公司	同受一方控制
上海德科电子仪表有限公司	同受一方控制
重庆德科电子仪表有限公司	同受一方控制
上海松下半导体有限公司	同受一方控制
上海仪电溯源科技有限公司	同受一方控制
深圳仪电电子有限公司	同受一方控制
上海智能制造系统创新中心有限公司	同受一方控制
Japan Information System	同受一方控制
上海松下微波炉有限公司	最终控制方之联营企业
上海仪电智能科技有限公司	母公司的联营企业
上海金鑫电子有限公司	其他关联方
HAVELLS INDIA LIMITED(注 1)	其他关联方
Havells International Limited(注 2)	其他关联方
云智视像科技(上海)有限公司(注 3)	其他关联方

本企业的其他关联方情况的说明：

注 1：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。

注 2：Havells International Limited 系公司之子公司江苏哈维尔喜万年照明有限公司少数股东 HAVELLS INDIA LIMITED 的其他子公司。

注 3：本公司的母公司仪电电子集团持有云智视像科技（上海）有限公司 12% 的股份于 2019 年 1 月 4 日全部转让给第三方，因此云智视像科技（上海）有限公司自 2019 年 1 月 4 日起不再为本公司的关联方。

5、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	2019 年度	2018 年度
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品	-	59,875,008.24
上海南洋万邦软件技术有限公司	接受劳务	1,100,203.77	-
HAVELLS INDIA LIMITED	采购商品	8,930,929.93	8,579,406.08
云智视像科技（上海）有限公司	采购商品	-	2,681,982.76
上海华鑫物业管理顾问有限公司	接受劳务	691,343.97	1,419,089.03
上海仪电楼宇科技有限公司	采购商品	169,888.00	801,686.81
云智视像科技（上海）有限公司	接受劳务	-	566,037.72
上海仪电信息网络有限公司	接受劳务	-	172,169.81
上海宝通汎球电子有限公司	采购商品	-	3,019,428.50
上海仪电楼宇科技有限公司	接受劳务	14,899.12	97,781.78
仪电集团	接受劳务	-	49,752.00
上海科技网络通信有限公司	接受劳务	-	49,152.00
中认尚动（上海）检测技术有限公司	接受劳务	-	22,864.15
上海宝通汎球电子有限公司	接受劳务	-	19,318.87
上海市仪表电子工业环境监测站	接受劳务	-	15,943.40
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	接受劳务	48,207.55	-
上海德科电子仪表有限公司	采购商品	3,471,328.49	1,061,791.81
上海松下微波炉有限公司	采购商品	4,155.34	-
上海松下微波炉有限公司	运输费	4,547.36	-
上海飞乐汽车控制系统有限公司	采购商品	8,523,865.20	11,921,048.48
上海仪电智能科技有限公司	采购商品	4,167,836.10	779,310.34
上海仪电智能科技有限公司	购建固定资产	5,867,057.52	-
上海仪电智能科技有限公司	接受劳务	386,584.90	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
重庆德科电子仪表有限公司	采购商品	2,803,611.61	-
重庆德科电子仪表有限公司	场地费	304,915.39	-
上海夏普电器有限公司	咨询费	1,886.79	-
上海仪电电子多媒体有限公司	采购商品	-	3,315,830.22
上海仪电溯源科技有限公司	采购商品	179,787.80	158,015.11
Japan Information System	采购商品	364,770.00	1,090,905.96
上海仪电溯源科技有限公司	研发支出	5,879,245.29	2,118,120.74
中认尚动（上海）检测技术有限公司	检测支出	38,113.20	-
上海电动工具研究所（集团）有限公司	电磁兼容校准费	1,698.11	-
上海电动工具研究所（集团）有限公司	防爆校准费	-	1,820.75
上海电动工具研究所（集团）有限公司	计量校准费	-	566.04
上海电动工具研究所（集团）有限公司	检测费	-	566.04

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	提供劳务	43,241.78	1,157,530.71
上海仪电楼宇科技有限公司	销售商品	2,577.88	158,662.07
上海华鑫物业管理顾问有限公司	销售商品	4,778.76	-
上海塞嘉电子科技有限公司	销售商品	715,424.29	-
上海云赛智联信息科技有限公司	提供劳务	674,011.58	-
仪电集团	销售商品	-	17,068.97
华鑫股份	销售商品	-	3,594.83
仪电电子集团	销售商品	-	1,939.66
上海德科电子仪表有限公司	销售商品	5,566,779.04	917,868.79
重庆德科电子仪表有限公司	销售商品	1,525,920.66	-
上海海潮汽车零部件销售有限公司	销售商品	4,592,517.17	15,529,082.24
上海仪电电子多媒体有限公司	销售商品	196,086.62	237,778.30
上海松下微波炉有限公司	销售商品	7,710,505.59	12,589,692.41
上海金鑫电子有限公司	销售商品	13,864.05	-
上海夏普电器有限公司	销售商品	13,239,654.10	15,080,640.20
上海飞乐汽车控制系统有限公司	检测费收入	69,547.17	-
仪电电子集团	委托研发	6,941,058.61	15,529,082.24
	项目转移		
上海仪电溯源科技有限公司	出售商品/提供劳务	33,938,064.50	23,520,953.71
上海仪电鑫森科技发展有限公司	销售商品	293,207.55	381,320.75
深圳仪电电子有限公司	销售商品	52,559.62	-
深圳仪电电子有限公司	出售资产	215,946.27	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
上海仪电智能科技有限公司	销售商品	56,367.92	1,070,990.57
仪电电子集团	出售商品/提供劳务	2,834,905.67	8,490,566.07
仪电集团	出售商品/提供劳务	562,275.79	-
上海电动工具研究所(集团)有限公司	服务费收入	2,075.47	-
上海电动工具研究所(集团)有限公司	检测费收入	5,660.38	188.68
中认尚动(上海)检测技术有限公司	服务费收入	-	1,886.79
上海智能制造系统创新中心有限公司	服务费收入	665.21	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入
上海仪电溯源科技有限公司	房屋出租	339,622.68	367,924.57

② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入
上海华田置业有限公司	办公楼	3,074,326.08	5,696,063.77
上海华鑫资产管理有限公司	办公楼	-	668,953.35
北京申安食品有限公司	汽车	-	34,482.76
上海华鑫物业管理顾问有限公司	办公楼	-	32,835.24
北京申安食品有限公司	厂房	-	1,904,761.92

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

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
上海飞乐投资有限公司	EUR 57,990,000.00	2016.01	2023.01	否
上海飞乐投资有限公司	EUR 17,595,000.00	2017.10	2024.10	否
Inesa UK	EUR 30,000,000.00	2018.01	2020.01	否

② 本公司作为被担保方

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
仪电集团	EUR22,000,000.00	2019.05	2022.05	否
仪电集团	EUR19,400,000.00	2019.09	2021.03	否
仪电集团	EUR28,000,000.00	2019.10	2022.05	否

③ 关联担保情况说明:

本公司作为担保方的, 均为对下属子公司对外借款的担保。

本公司之子公司北京申安、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司以其持有的国内可抵押的房产及土地(具体抵押物以最终签署的抵押文件为准)作为本公司组建银团贷款提供抵押担保。截至本报告报出日, 抵押物为北京申安之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 29,973,431.75 元的房产及账面价值为 17,272,341.98 元的土地使用权、抵押物为北京申安之子公司辽宁申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 14,232,883.68 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 70,912,495.55 元的房产及账面价值为 7,219,227.32 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕, 其余抵押合同及登记尚在办理过程中。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
仪电集团	140,000,000.00	2019/5/15	2019/12/31	/
仪电集团	786,000,000.00	2019/4/4	2019/12/31	/
仪电集团	628,000,000.00	2019/4/12	2019/12/31	/
仪电集团	40,000,000.00	2019/11/28	2020/11/27	/
仪电集团	115,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	/
仪电集团	39,500,000.00	2019/12/30	2020/12/29	/
仪电电子集团(注 1)	45,000,000.00	2018/3/14	2019/3/13	/
仪电电子集团(注 2)	145,892,764.08	/	/	
合计	1,939,392,764.08			

注 1: 该笔借款自 2019 年 3 月 13 日到期后续期一年。

注 2: 公司于 2018 年 9 月 18 日与仪电电子集团签订债权转让协议, 约定将本公司之子公司上海飞乐工程建设发展有限公司持有的上海中心项目形成长期应收款转让给仪电电子集团。公司认为该笔交易属于有追索权的转让, 因此算作资金拆入。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
北京申安联合有限公司	“智慧台江”项目存货资产转让	126,677,688.04	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(6) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京申安联合有限公司	143,145,787.49	42,314,432.71		
应收账款	上海仪电信息网络有限公司	198,130.94	198,130.94	198,130.94	99,065.47
应收账款	Havells International Limited	603,038.15	-	803,705.49	-
应收账款	Havells India Limited	135,566.33	-	-	-
应收账款	上海华鑫置业集团工程咨询有限 公司	47,133.54	471.34	-	-
应收账款	上海仪电楼宇科技有限公司	34,202.40	7,500.00	9,202.40	-
应收账款	上海仪电电子多媒体有限公司	56,974.60	2,848.73	81,824.43	4,091.22
应收账款	上海金鑫电子有限公司	2,760.87	138.04	-	-
应收账款	上海松下微波炉有限公司	517,188.22	25,859.41	859,258.24	42,962.91
应收账款	上海夏普电器有限公司	2,450,045.35	122,502.27	2,695,241.61	134,762.08
应收账款	上海德科电子仪表有限公司	2,944,342.54	55,514.96	161,275.49	-
应收账款	华鑫股份	-	-	14,000.00	4,200.00
应收账款	上海海潮汽车零部件销售有限公 司	28,144.28	1,407.21	1,938,165.27	96,908.26
应收账款	上海仪电溯源科技有限公司	7,714,105.00	-	11,384,278.00	-
应收账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	220,800.00	-	314,400.00	-
应收账款	深圳仪电电子有限公司	48,210.00	-	-	-
应收账款	上海仪电智能科技有限公司	-	-	1,135,250.00	56,762.50
应收账款	上海智能制造系统创新中心有限 公司	336.00	-	-	-
预付账款	HAVELLS INDIA LIMITED	-	-	2,800,700.20	-
预付账款	上海电动工具研究所(集团)有 限公司	25,960.00	-	-	-
其他应收款	Havells International Limited	33,787,008.69	1,253,164.62	32,892,680.97	-
其他应收款	上海华田置业有限公司	2,107,203.06	-	2,107,203.06	-
其他应收款	上海华鑫物业管理顾问有限公司	139,559.76	-	147,959.76	-
其他应收款	上海德科电子仪表有限公司	98,156.71	4,907.84	206,961,802.93	-
其他应收款	上海飞乐汽车控制系统有限公司	32,225,040.09	-	32,225,040.09	-
其他应收款	上海日精仪器有限公司	510,092.40	25,504.62	552,318.90	27,615.95
其他应收款	重庆德科电子仪表有限公司	406,732.10	20,336.60	381,587.28	19,079.36
其他应收款	仪电集团	15,093,624.94	-	15,093,624.94	-
其他应收款	上海智能制造系统创新中心有限 公司	2,000,000.00	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	Havells International Limited	10,126,315.46	11,042,398.41
应付账款	上海华田置业有限公司	7,911,296.74	5,980,866.96
应付账款	HAVELLS INDIA LIMITED	243,367.36	4,074,225.83
应付账款	上海仪电物联技术股份有限公司	1,434,149.01	1,434,149.01
应付账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	15,864,476.05	1,395,781.28
应付账款	上海仪电楼宇科技有限公司	113,971.31	74,209.53
应付账款	云智视像科技(上海)有限公司	-	32,219.12
应付账款	中认尚动(上海)检测技术有限公司	22,900.00	24,236.00
应付账款	上海宝通汎球电子有限公司	20,209.82	20,209.82
应付账款	上海飞乐汽车控制系统有限公司	8,594,645.35	8,158,877.62
应付账款	上海德科电子仪表有限公司	818,693.30	815,376.18
应付账款	重庆德科电子仪表有限公司	3,168,081.12	-
应付账款	上海仪电溯源科技有限公司	6,946,000.00	3,311,410.00
应付账款	上海仪电智能科技有限公司	447,112.56	-
应付账款	上海松下半导体有限公司	-	184,500.00
应付账款	Japan Information System	-	56,020.11
预收账款	深圳仪电电子有限公司	-	244,019.28
预收款项	仪电电子集团	-	1,000,000.00
应付利息	仪电电子集团	2,281,091.67	61,001.94
短期借款	仪电集团	1,748,500,000.00	-
应付利息	上海飞乐实业中心(有限合伙)	-	1,316,852.80
其他应付款	仪电电子集团	13,233,312.75	1,802,201.45
其他应付款	Havells International Limited	5,570,066.76	5,491,942.95
其他应付款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	29,174,748.02	533,525.00
其他应付款	上海广电通信技术有限公司	324,000.00	324,000.00
其他应付款	上海宝通汎球电子有限公司	179,085.95	3,670,085.95
其他应付款	上海德科电子仪表有限公司	-	-
其他应付款	上海南洋万邦软件技术有限公司	1,059,000.00	-
其他应付款	上海仪电智能科技有限公司	1,143,900.00	-
其他流动负债	仪电集团	-	587,957,016.67
其他非流动负债	仪电电子集团	145,892,764.08	110,000,000.00
短期借款	仪电电子集团	85,000,000.00	165,000,000.00

(7) 其他

① 接收补助

项目名称	收入来源	2019 年度	2018 年度
分流补助	仪电集团	4,810,000.00	-
调整工作第三方费用补助	仪电集团	42,000.00	-
重点科研技术开发专项政策奖励资金	仪电集团	353,982.30	431,034.48
技术开发专项资金	仪电集团	70,796.46	431,034.48
科技政策及科技大会奖励	仪电集团	17,699.12	404,782.03
合计		5,294,477.88	1,266,850.99

② 利息收入

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
华鑫证券有限责任公司	利息收入	-	17.86
仪电集团	资金池利息收入	434,625.40	742,476.85

③ 利息支出

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
上海飞乐实业中心（有限合伙）	利息支出	1,197,138.83	43,695,569.49
仪电集团	利息支出	51,081,445.84	2,174,516.67
仪电电子集团	利息支出	7,523,203.79	6,220,811.64

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 3,702,309 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 20 日的均价=授予日的前 20 个交易日的交易总金额/ 交易总数
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,398,592.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、股份支付的修改、终止情况

本报告期, 根据 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及第十一届董事会第五次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》, 鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了上会师报字(2018)第 3573 号否定意见的审计报告, 根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定, 公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计 3,702,309 股, 回购价格为 5.626 元/股。上述股份已分别于 2019 年 7 月 11 日、2019 年 7 月 29 日予以注销。

4、其他

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》, 2016 年度应向 164 名激励对象授予 9,661,591 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。

根据公司 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、第十届董事会第二十三次会议决议, 审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 鉴于公司限制性股票激励对象黄鑫、谢卫钢、王鹤植、陶静、田元翔、徐镇瑜、庄素香共 7 人因个人原因已离职, 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 352,899 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 352,899 股, 回购价格为人民币 5.75 元/股, 回购总价款为人民币 2,029,169.25 元。上述股份已分别于 2017 年 3 月 1 日、2017 年 7 月 13 日予以注销。

根据公司 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三十一次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 鉴于公司激励对象翁志浩、孙律因个人原因离职; 公司激励对象薛雷在任期期间, 存在违纪行为, 给公司造成直接经济损失, 上述 3 人均失去本次股权激励资格, 公司对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 104,353 股进行回购注销的处理。2018 年 1 月 18 日, 中国证券登记结算有限公司上海分公司出具了过户登记确认书, 本次公司回购的 104,353 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户。上述股份于 2018 年 1 月 19 日予以注销。

根据 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及第十届董事会第三十五次会议和第十届监事会第二十二次会议, 审议通过《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于激励对象庄申刚、高文林、赵开兰、施丽珠等 4 人已退休, 王健、梁鹏、章文、沈玉君、舒畅、于贵群等 6 人因个人原因离职, 公司回购并注销其已获授但尚未

解锁的股权激励股票合计 555,657 股, 回购价格为 5.643 元/股; 审议通过《关于回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》, 公司回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票共计 2,001,700 股, 回购价格为 5.643 元/股。上述股份已分别于 2018 年 9 月 13 日予以注销。

本报告期, 股份支付变动情况见附注十三/3。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司于 2017 年 5 月通过参与华鑫股份重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金交易而取得华鑫股份股权, 根据彼时本公司所作关于取得股票锁定期的承诺, 因上述交易取得的华鑫股份的股份自该等股份登记至本公司名下之日起 36 个月内不得以任何形式转让, 限售期至 2020 年 5 月 2 日止。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日, 国内本公司及下属子公司涉及审理中的案件共计 22 件。其中本公司及下属子公司为原告的 5 件, 本公司及下属子公司作为被告的 17 件, 被告案件涉及金额约 2.38 亿元。海外诉讼案件共计 41 件, 涉案金额约 5,388 万元。

其中, 公司收到上海金融法院发来的民事诉讼的《应诉通知书》及相关法律文书合计 1 例。上海金融法院已受理的原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案所涉诉讼请求金额合计为 10.41 万元。鉴于诉讼案件尚未开庭审理, 公司目前无法预测其对公司利润的影响。

其中, 本公司及下属子公司作为被告审理中的单项案件标的额超过 1,000 万元的情况如下:

2019 年 8 月 16 日, 原告通辽市润峰照明器材有限公司(以下简称“通辽润峰”)就建设工程施工合同纠纷对被告河南亚明及第三人辽宁建工集团有限公司向内蒙古自治区通辽市中级人民法院提起诉讼, 诉讼请求: (1) 请求被告立即支付原告工程款 1,725 万元及违约金 627 万元, 共计 2,352 万元; (2) 本案诉讼费用由被告承担。庭审中变更诉讼请求为: 要求被告立即支付原告工程款 10,618,320 元、违约金 4,651,500 元、鉴定费 60,000 元, 合计 15,329,820 元。内蒙古自治区通辽市中级人民法院判决如下: (1) 被告河南亚明支付原告通辽润峰合同工程款 10,618,320 元, 于本判决生效后一个月内支付; (2) 驳回原告通辽润峰其他诉讼请求。河南亚明已向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉, 本案二审尚未开庭审理。

原告凯维齐就建设工程施工合同纠纷案对被告六盘水盘南管委会, 第三人重庆市德感建筑安装工程有限公司向贵州省六盘水市中级人民法院提起诉讼, 法院为查明事实, 追加北京申安、贵州申安作为第三人参加本案诉讼。原告诉讼请求: (1) 请求判令被告立即支付工程款 128,756,434.17 元, 并以欠付工程款为基数 2019 年 8 月 11 日起至付清时止按中国人民银行同期同类贷款利率支付利息; (2) 判令被告立即返还保证金 2,000 万元, 并自起诉之日起至付清时止按中国人民银行同期同类贷款利率支付利息; (3) 诉讼费用由被告负担。该案于 2019 年 11 月 8 日在法院进行质证, 2020 年 5 月 14 日正式开庭审理, 法院暂未出具判决结果。

2018 年 11 月 22 日, 原告邓恒跃就民间借贷纠纷向重庆市渝中区人民法院对重庆市德感建筑安装工程有限公司、凯维齐、贵州盘州市德感建筑安装工程有限公司、杨四清、盘州市人民政府、盘州市财政局、六盘水盘南管委会、北京申安提起诉讼, 诉讼请求如下: (1) 判令被告 1、2、3、4 连带偿还借款本金 14,358,623 元及利息; (2) 被告 5、6、7、8 在应付被告 1 工程款和回购款内向原告承担责任, 并确认原告对该应付工程款和回购款具有优先受偿权; (3) 本案诉讼费由被告方承担。尚未开庭审理。

2018 年 7 月 18 日, 原告钟应成就建设工程合同纠纷向贵州六盘水市中级人民法院对重庆德感建筑安装工程有限公司、贵州申安、六盘水盘南管委会提起诉讼, 诉讼请求如下: ①判令被告向原告支付工程尾款共计 13,696,961.54 元; ②判令被告向原告承担未按期支付工程款项的逾期利息, 暂计 860,245.31 元; ③诉讼费、保全费由被告承担。六盘水中院原定于 2019 年 2 月 14 日开庭, 后因故于 2019 年 10 月 29 日方开庭审理。2019 年 11 月 5 日, 六盘水中院出具判决书, 判令重庆德感向钟应成支付工程款 136,969,61.54 元, 并支付相应利息, 驳回钟应成其他诉求, 案件受理费、保全费由钟应成、重庆德感各自承担。原告已提起上诉, 本案二审尚未开庭。

2018 年 3 月 15 日, 原告黄仁德、林荣、张文彬就建筑工程合同纠纷案对重庆市德感建筑安装工程有限公司、贵州申安、六盘水盘南管委会向贵州省六盘水市中级人民法院提起诉讼, 诉讼请求: (1) 请求判令被告重庆市德感建筑安装工程有限公司立即支付原告工程款 11,889,513.42 元及资金占用利息, 该利息以 11,889,513.42 元为基数, 自 2017 年 10 月 27 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至付清止, 利随本清; (2) 请求判令被告贵州申安、六盘水盘南管委会对上述款项在拖欠工程款范围内承担连带支付责任; (3) 三被告承担本案全部诉讼费用。以上费用暂合计 12,079,513.42 元。贵州省六盘水市中级人民法院判决: ①被告重庆市德感建筑安装工程有限公司于本判决生效之日起一次性支付原告黄仁德、林荣、张文彬工程款 11,889,513.42 元, 并从 2018 年 3 月 15 日起以未付工程款为基数按照中国人民银行同期贷款利率支付原告逾期付款利息损失, 直至工程款付清为止; ②驳回原告黄仁德、林荣、张文彬其他诉讼请求。原告已提起上诉, 本案二审尚未开庭审理。

由于诉讼案件尚未开庭审理或尚未执行完毕, 目前无法判断对本公司本期利润或期后利润的影响。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 自仪院拥有的漕宝路 103 号土地使用权系科研设计用途的划拨土地, 权证面积 32,718 平方米, 系由沪房地徐字(2010)第 010869 号、沪房地徐字(2010)第 017137 号产证构成。其中, 沪房地徐字(2010)第 017137 号产证证载面积 3,116.36 平方米, 沪房地徐字(2010)第 010869 号产证原证载建筑面积为 41,262.12 平方米。

截止 2019 年 12 月 31 日, 该产证原载第 9 幢房屋已拆除, 对应原面积为 546.00 平方米, 自仪院在该证载土地上另新建完成第 9 幢房屋, 建筑面积为 7,403.20 平方米(其中, 地上面积 5,965.8 平方米, 地下面积 1,437.4 平方米)。

根据市国资委《关于上海仪电(集团)有限公司与上海工业自动化仪表研究院有限公司联合重组的通知》(沪国资委改革[2019]251 号)文件要求, 自仪院拟将漕宝路 103 号地块性质由科研划拨用地变更为出让用地。

2020 年 1 月 20 日, 自仪院党政领导班子通过《关于漕宝路 103 号地块内部分建筑物拆迁的决议》, 该决议决定按照先建后拆的原则, 同意拆除漕宝路 103 号地块内的 2 幢房屋、3 幢房屋, 合计建筑面积为 5,673.00 平方米。2020 年 2 月 12 日, 自仪院向上海市徐汇区不动产登记事务中心申请漕宝路 103 号 2、3、(原)9 幢全幢的权利抛弃, 并获得了编号为 202025069129 号的登记收件收据。

2020 年 3 月 10 日, 自仪院已完成土地出让合同的签署(沪徐规划资源(2020)土地出让合同第 6 号), 根据上述合同显示, 该地块地上建筑面积 44,125.28 平方米, 地下 1,437.40 平方米, 自仪院正在办理相应的房地产权证。根据 2020 年 3 月 27 日上海市徐汇区规划和自然资源局提供的《漕宝路 103 号地块情况说明》, 显示“上海工业自动化仪表研究院有限公司持有漕宝路 103 号的房地产权证所记载的 9 号楼已拆除, 并在原址新建 9 号楼。在符合法律法规、相关办理程序及履约完毕《上海市国有建设用地使用权出让合同》(沪徐规划资源(2020)土地出让合同第 6 号)的情况下, 漕宝路 103 地块不动产权证办理不存在实质性障碍。”国浩律师也就上述事项出具了法律意见书, 认为“在符合法律法规、相关办理程序及履约完毕《出让合同》的情况下, 自仪院取得位于漕宝路 103 号的出让宗地及地上建筑(包括新建 9 号楼)的不动产权证不存在实质性障碍。”根据(2020)编号 0620005 号土地缴款通知书, 自仪院需于 2020 年 4 月 16 日前, 补缴土地出让金 20,126.00 万元。2020 年 3 月 27 日, 自仪院已按照《出让合同》的约定缴纳上述土地的土地出让款 20,126.00 万元至上海市徐汇区规划和自然资源局。

截止本报告日, 自仪院已着手漕宝路 2 号楼、3 号楼清退和拆除工作。

(2) 自仪院于 2019 年 12 月 4 日收到上海市徐汇区人民法院传票(案号 2019 沪 0104 民初 25719 号)。上海展湾信息科技有限公司对自仪院提起诉讼, 要求自仪院支付货款 1,560,000.00 元及违约金 23,690.00 元。截止本报告日, 该案件尚在审理中。

(3) 自仪院于 2019 年 12 月 31 日后以挂牌价增资上海华谊信息技术有限公司, 截止本报告日, 自仪院已签订增资协议但尚未完成工商变更。

(4) 根据上海市国资委 2020 年 2 月 11 日制定的《关于本市国有企业减免中小企业房屋租金的实施细则》文件精神, 自仪院积极推进落实租金减免惠企政策, 履行国有企业社会责任, 与中小企业同舟共济、共克时艰, 减轻疫情对经济发展带来的影响。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 接受财务资助

本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团于 2019 年 4 月 4 日、4 月 12 日及 5 月 15 日签署了三份《中国农业银行股份有限公司现金管理项下人民币委托贷款子合同》, 仪电集团以委托贷款的形式通过农行上海黄浦支行分别向公司提供 7.86 亿元、6.28 亿元及 1.4 亿元的财务资助, 共计 15.54 亿元。上述三笔借款于 2019 年 12 月 31 日到期, 经公司申请, 仪电集团同意对上述三笔共计 15.54 亿的委托贷款进行展期。2019 年 12 月 31 日, 公司及仪电集团、农行上海黄浦支行签署了《中国农业银行股份有限公司现金管理项下人民币委托贷款子合同》, 借款利率为固定利率 4.35%。借款期限壹年(自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)。公司对该项财务资助无抵押或担保。

本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团为本公司间接持有 100%股权的 INESA UK LIMITED 与上海银行股份有限公司徐汇支行(以下简称“上海银行徐汇支行”)在 2020 年 1 月 6 日签订的 2 年期 3,000 万欧元借款提供连带责任保证。本次融资担保无任何担保费用, 公司及控股子公司也未为此次担保提供反担保。

本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团、中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行(以下简称“农行上海黄浦支行”)及公司于 2020 年 3 月 19 日签署了《中国农业银行股份有限公司现金管理项下人民币委托贷款子合同》, 仪电集团以委托贷款的形式通过农行上海黄浦支行向公司提供 5,800 万元财务资助, 借款利率为固定利率 4.35%, 借款期限自 2020 年 3 月 19 日至 2020 年 12 月 31 日。公司对该项财务资助无抵押或担保。

2020 年 3 月 27 日, 本公司第一大股东仪电电子集团之母公司仪电集团为本公司间接持有 100% 股权的 INESA UK LIMITED 与中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行(以下简称“建行上海卢湾支行”)签订 为期 12 个月的 1400 万欧元《外汇流动资金借款合同》提供连带责任保证及保证金质押担保; 截至本报告日, 含本次担保, 仪电集团为本公司及控股子公司提供的实际累计担保余额为 11,340 万欧元。本次融资担保无任何担保费用, 本公司及控股子公司也未为本次担保提供反担保。

(2) 重大资产出售

公司采用非公开协议转让方式向仪电集团出售所持有的华鑫股份 70,337,623 股股票, 占华鑫股份已发行总股本的 6.63%。公司分别于 2020 年 2 月 19 日、2020 年 3 月 30 日、2020 年 4 月 15 日召开第十一届董事会第十四次会议、第十一届董事会第十六次会议、2020 年第一次临时股东大会, 审议通过与本次重大资产出售相关的议案, 具体内容详见公司于 2020 年 2 月 20 日、2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 16 日披露的公告内容。截至本报告日, 本次重大资产出售之转让华鑫股份 70,337,623 股股票已实施完成, 具体内容详见公司于 2020 年 5 月 30 日披露的《关于转让华鑫股份 6.63% 股权之重大资产出售暨关联交易实施完成的公告》。

公司通过在上海联合产权交易所公开挂牌转让的方式, 出售持有的北京申安 100% 股权。本次重大资产出售的交易对方根据公开挂牌结果确认为仪电集团。本次交易完成后, 公司将不再持有北京申安的股权。公司分别于 2019 年 12 月 20 日、2020 年 2 月 19 日、2020 年 3 月 30 日、2020 年 4 月 15 日、2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 15 日召开第十一届董事会第十三次会议、第十一届董事会第十四次会议、第十一届董事会第十六次会议、2020 年第一次临时股东大会、第十一届董事会第十九次会议、2020 年第三次临时股东大会, 审议通过与本次重大资产出售相关的议案, 具体内容详见公司于 2019 年 12 月 21 日、2020 年 2 月 20 日、2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 16 日、2020 年 4 月 30 日、2020 年 5 月 16 日披露的公告内容。截至本报告日, 本次重大资产出售之转让北京申安 100% 股权已实施完成, 具体内容详见公司于 2020 年 6 月 2 日披露的《关于挂牌出售北京申安 100% 股权之重大资产出售暨关联交易实施完成的公告》。

(3) 涉诉情况

截止本报告日, 国内本公司及下属子公司涉及审理中的案件共计 200 件。其中本公司及下属子公司为原告的 9 件, 本公司及下属子公司作为被告的 191 件, 被告案件涉及金额约 29,512.35 万元。海外诉讼案件共计 50 件, 涉案金额约 6,242 万元。

其中, 公司收到上海金融法院发来的民事诉讼的《应诉通知书》及相关法律文书合计 169 例。上海金融法院已受理的原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案所涉诉讼请求金额合计为 4,115.69 万元。鉴于诉讼案件尚未开庭审理, 公司目前无法预测其对公司利润的影响。

截止本报告日, 本公司及下属子公司作为被告尚在审理中或尚在执行过程中的单项案件标的额超过 1,000 万元的情况见以下内容及附注十三/2 或有事项相关内容:

- ① 2020 年 4 月初, 本公司全资子公司北京申安收到山东省淄博市临淄区人民法院发来的关于东营福美家建筑工程有限公司诉北京申安、北京申安之全资子公司山东亚明照明科技有限公司(以下简称“山东亚明”)及淄博市临淄区住房和城乡建设局工程施工合同纠纷一案的开庭传票及应诉通知书, 原告东营福美家建筑工程有限公司诉讼请求: 1)依法判令被告北京申安、山东亚明支付原告工程款 1,144 万元, 利息损失 927,017 元(暂共计: 12,367,017 元)及自 2019 年 12 月 10 日起至实际支付完毕之日止的利息损失(利息损失以 1,144 万元为本金, 按照年利率 6%计算); 2)依法判令被告淄博市临淄区住房和城乡建设局在未付工程款范围内对第一项诉讼情况求承担连带付款责任; 3)本案诉讼费由三被告承担。2020 年 6 月 2 日, 经法院调解, 各方同意, 如临淄市临淄区住房和城乡建设局向山东亚明支付经审计局确认的工程款, 则由北京申安于 2020 年 7 月 31 日前向原告支付工程款 181 万元, 2020 年 12 月 31 日前, 支付剩余审计确认后的款项至 95%, 尾款于 2022 年 10 月 26 日前付清; 山东亚明在欠付北京申安的工程款范围内承担连带清偿责任; 原告放弃其他诉请, 并承担案件受理费 48,001 元。目前本案尚在执行过程中。北京申安在 2020 年 5 月 29 日完成股权转让, 因此该诉讼案件自北京申安股权转让后对本公司将不再产生影响。
- ② 2020 年 5 月 29 日, 本公司全资子公司上海亚明照明有限公司(以下简称“上海亚明”)收到上海市嘉定区人民法院发来的关于 EVERLIGHT(BVI)CO.,LTD 起诉上海亚明(被告一)、庄申安(被告二)、苏耀康(被告三)、蒋茜(被告四)、华腾(被告五), 并将上海亚明固态照明有限公司追加为第三人的损害公司利益责任纠纷一案的开庭传票及应诉通知书, 原告诉求为: 1)判令上海亚明与第三人签署的《订购合同》无效; 2)判令上海亚明向第三人返还人民币 13,221,336.54 元; 3)判令被告一向第三人支付资金占有期间的利息(以人民币 13,221,336.54 元为基数, 按人民银行同期同类贷款基准利率计, 自 2016 年 12 月 29 日计至实际还清之日); 4)判令被告二、被告三、被告四、被告五对被告一前述 2-3 项债务向第三人承担连带责任; 5)判令五名被告承担本案受理费用。截至本报告日, 本案尚未开庭审理。

(4) 本公司之德国子公司债务豁免

本公司之子公司喜万年德国计划向当地政府和司法机构正式申请破产程序下自我管理的业务重整, 相关程序已经启动。本公司于 2020 年 4 月 30 日以通讯方式召开第十一届董事会第二十次会议, 审议通过《关于喜万年德国公司拟向德国法院提交〈在破产程序下申请自我管理的业务重整计划〉的议案》, 鉴于公司全资子公司喜万年集团下属在德国全资子公司 Feilo Sylvania Germany

GmbH（以下简称“FSG 公司”）根据德国法律规定进入了特殊破产程序（即保护性程序），董事会同意授权本公司管理层就该事项与 FSG 公司债权人进行洽谈，尽最大可能争取债务豁免，使 FSG 公司利益最大化，并授权本公司管理层最终决定 FSG 公司此次特殊破产程序的相关事宜，该事项对后续财务报表的影响尚无法确定。

(5) 对于新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，对经济活动产生了一定影响。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止目前，公司已经对由于新冠肺炎疫情对公司 2019 年度财务报表的影响进行了充分的评估，未发现由于疫情影响对 2019 年度财务报表需要进行调整的情况。

(6) 专项扶持资金

仪电智能电子承接上海市国有资产监督管理委员会的“集成电路芯片测试、减薄、划片智能制造及产业化”项目，项目实施期限自 2018 年 6 月至 2021 年 5 月，项目计划总投资 10,835.00 万元，2020 年 2 月 28 日，仪电智能电子收到仪电电子集团的关于该项目的专项扶持资金 1,800.00 万元。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的财务信息

公司以主要业务开展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	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	3,021,498,330.29	2,530,126,291.04
国外	<u>2,445,483,595.34</u>	<u>1,649,791,252.67</u>
合计	<u>5,466,981,925.63</u>	<u>4,179,917,543.71</u>

(续上表)

地区名称	2019.12.31	
	总资产	总负债
国内	11,847,242,203.09	10,536,775,819.79
国外	<u>2,132,335,729.81</u>	<u>1,880,626,306.26</u>
合计	<u>13,979,577,932.90</u>	<u>12,417,402,126.05</u>

2、重大资产重组

公司分别于 2019 年 12 月 13 日、2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 13 日召开第十一届董事会第十二次会议、第十一届董事会第十八次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》、《上海飞乐音响股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案（调整后）的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。公司拟向仪电集团、临港科技及上海华谊发行股份购买其合计持有的自仪院 100%股权，拟向仪电电子集团发行股份购买其持有的仪电汽车电子 100%的股权，拟向仪电电子集团、上海联和资产、长丰实业、富欣通信、趣游网络及洪斌、陆凤英、龚德富、顾秋华、闻翔、赵萍、徐焕坚、胡军、李欣华、刘颖、郭梅、李呈昱、陆雪媛、朱肇梅、徐振、徐建平、方家明、张祥生、饶明强发行股份购买其合计持有的仪电智能电子 100%股权；同时通过非公开发行股票方式向仪电集团、临港科技以及上海华谊募集配套资金不超过 80,000 万元。

具体方案见公司于 2020 年 4 月 28 日公告的“发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）”及其摘要。

3、未完成注资情况说明

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，仪电智能电子的子公司上海仪电特镭宝信息科技有限公司，根据其公司章程，注册资本 3,000.00 万元，仪电智能电子持股比例 41%，应缴注册资本 1,230.00 万元，已缴注册资本 1,025.00 万元。截止本报告日，仪电智能电子尚未完成全部注资。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，仪电智能电子对外投资上海仪电溯源科技有限公司，根据其公司章程，注册资本 2,500.00 万元，仪电智能电子持股比例 15%，应缴注册资本 375.00 万元，已缴注册资本 112.50 万元。截止本报告日，仪电智能电子尚未完成全部注资。

4、其他

(1) 国家发改委通过中国机电出口产品投资有限公司拨付 700.00 万元技改项目资金给自仪院，计入其专项应付款科目。自仪院将该款项认定为国家给予的项目拨款，但中国机电出口产品投资有限公司将该款项认定为投资款，该事项尚在协商中。中国节能减排有限公司（出资人代表）于

2018 年在上海市徐汇区人民法院提出诉讼，要求获取自仪院股东资格。根据（2018）沪 0104 民初 15520 号民事判决书，上海徐汇区人民法院认定 700.00 万元应为项目出资款而非股权出资款，驳回中国节能减排有限公司全部诉讼请求。2019 年 3 月 27 日，上海市第一中级人民法院二审判决（2019）沪 01 民终 2235 号维持一审原判。截止本报告日，双方对上述款项是否有偿还义务尚未达成一致。

(2) 根据上海西派埃仪表成套有限公司章程，上海西派埃仪表成套有限公司的股东为自仪院和上海西派埃科技发展有限公司，其中自仪院股 90.00%，上海西派埃科技发展有限公司持股 10.00%；但由于上海西派埃科技发展有限公司是自仪院的全资子公司，故上海西派埃仪表成套有限公司账务上均由自仪院进行出资，未做相应处理。

(3) 上海西派埃科技发展有限公司由自仪院出资组建，注册资本人民币 1,200.00 万元，其中货币资金 215.00 万元，房屋、机器设备 985.00 万元。由于固定资产投资比例过高和无法过户的原因，上海西派埃科技发展有限公司（原上海西派埃实业有限责任公司）于 2000 年 3 月 16 日经董事会决议，将自仪院原投资固定资产 985 万元收回。经过与工商局进行沟通，工商局无法更改认缴金额，故实际认缴数与工商信息不符。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	37,643,595.26	2,127,868.61	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
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）	37,396,486.45	28,170,464.42	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	7,291,470.75	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-

上海飞乐音响股份有限公司
2019 年度和 2018 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度	说明
债务重组损益	286,237.00	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-13,867,866.14	-4,972,510.55	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-7,468,093.68	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,427,403.35	8,845,306.50	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	127,365.17	2,477,504.90	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,419,235.81	-9,145,446.61	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
处置股权	1,321,092.08	471,625.30	-
所得税影响额	12,301,049.46	-915,411.04	-
少数股东权益影响额	1,039,550.22	-54,604.61	-
合计	<u>43,574,477.68</u>	<u>28,768,205.29</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润

净资产收益率（注）

	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-78.30%	-114.45%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.47%	-115.52%

(续上表)

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.696	-1.364	-0.696	-1.364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.715	-1.376	-0.715	-1.376

注：本备考合并财务报表净资产收益率的计算公式：净资产收益率=归属于母公司股东的净利润/[（期初归属于母公司股东的净资产+期末归属于母公司股东的净资产）/2]；其中，2018 年度净资产平均余额以 2018 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产计算。

上海飞乐音响股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日



姓名: 庄伟蓓
Full name: 庄伟蓓
Sex: 女
出生日期: 1975-09-09
Date of birth: 1975-09-09
工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 310106197509092023
Identity card No: 310106197509092023



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080393
No. of Certificate: 310000080393

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 3 日
Date of Issuance: 1998 12 3



庄伟蓓(310000080393)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



本复印件已审核与原件一致



姓名	洪梁俊
性别	男
出生日期	1973-02-19
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	330724197302194515



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

310001680005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006

年

12月

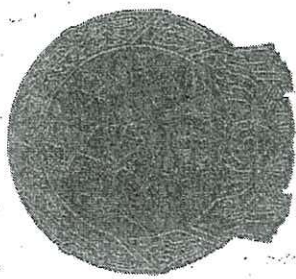


洪梁俊(310001680005)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



洪梁俊(310001680005)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期：1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致

证书序号：0001116

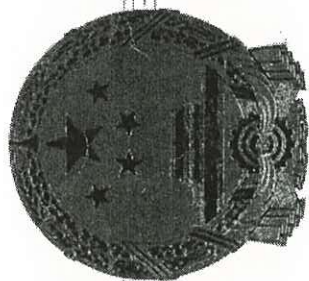
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

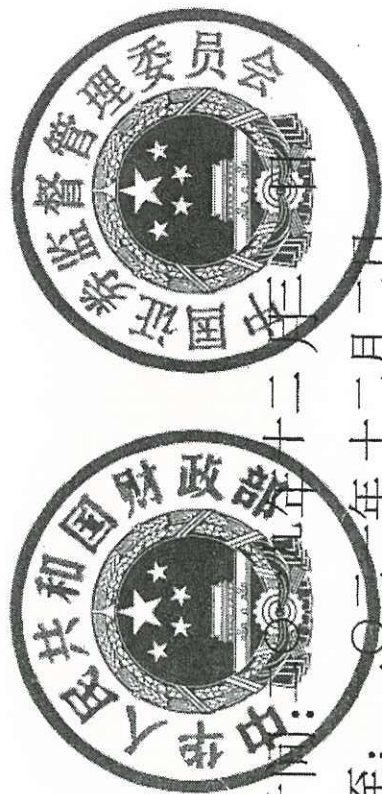


财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

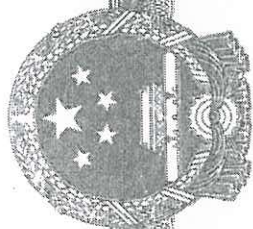
首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

名称

成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致