

广州飞达音响股份有限公司 2017年半年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广州飞达音响股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年1月11日召开第一届董事会第二十六次会议及第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司有关定期报告的议案》，对前期会计差错更正事项作出说明。根据审议情况，现对2017年半年度报告做如下更正：

更正前：

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 153,563,297.64 | 114,932,427.59 | 33.61% |
| 毛利率 | 42.26% | 40.68% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 35,495,361.71 | 21,721,762.30 | 63.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 31,667,104.24 | 17,910,355.77 | 76.81% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 19.63% | 14.69% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 17.51% | 12.11% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 1.05 | 0.64 | 64.06% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 246,721,300.44 | 275,921,265.76 | -10.58% |
| 负债总计 | 81,537,549.70 | 106,229,994.62 | -23.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 165,183,750.74 | 169,691,271.14 | -2.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 4.89 | 5.02 | -2.59% |
| 资产负债率 | 33.05% | 38.50% | - |
| 流动比率 | 256.00% | 230.00% | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 2,920.18 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,836,456.76 | 2,779,334.56 | - |
| 应收账款周转率 | 2.61 | 2.13 | - |
| 存货周转率 | 1.06 | 0.68 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | -10.50% | -3.26% | - |
| 营业收入增长率 | 33.61% | 19.21% | - |
| 净利润增长率 | 63.36% | 97.11% | - |

第三节 管理层讨论与分析

二、经营情况

报告期内，公司管理层按照2017年度经营计划，进一步加强企业内部管理与制度建设，积极开拓市场并提高售后服务水平。同时增加生产线进一步挖掘产能，为未来的持续经营奠定必要基础。公司上半年总体发展保持良好，取得了预期的经营成果。截止2017年6月30日，公司注册资本为33,786,218.00元，总资产为246,721,300.44元，总资产增长率为-10.58%（总资产增长率为负10.58%，主要是2017年6月末货币资金同期减少48.92%。而货币资金减少主要是2016年年度权益分配方案向全体股东每10股派发11.84元人民币，合计共派现金红利40,002,882.11元，该权益分配方案已在2017年6月份完成）。归属于母公司的净资产为165,183,750.74元，同比增长-2.66%。报告期内，公司实现营业收入153,563,297.64元，同比增长33.61%，净利润35,495,361.71元，同比

增长 63.41%。综上所述，公司净利润增长较大的主要原因如下：

1、2017 年上半年营业收入比 2016 年上半年营业收入同比增长 33.61%；

2、影视音频设备 2017 上半年的营业收入比 2016 年上半年同比增长 30.63%，而影视音频设备的毛利率比其他类产品较高。

第七节 财务报表

一、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 附注五（一）1 | 35,866,451.84 | 70,222,016.50 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 附注五（一）2 | 889,218.00 | 1,301,367.00 |
| 应收账款 | 附注五（一）3 | 55,453,875.76 | 61,897,910.04 |
| 预付款项 | 附注五（一）4 | 4,729,246.29 | 1,575,259.11 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 附注五（一）5 | 17,314,735.47 | 13,818,875.13 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 附注五（一）6 | 79,008,000.77 | 88,725,024.95 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 附注五（一）7 | 15,375,521.82 | 206,608.74 |
| 流动资产合计 | - | 208,637,049.95 | 237,747,061.47 |
| 非流动资产： | - | | |

| | | | |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 附注五（一）8 | 1,319,766.78 | 546,958.51 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 附注五（一）9 | 25,780,638.12 | 26,267,936.18 |
| 在建工程 | 附注五（一）10 | 180,000.00 | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 附注五（一）11 | 7,154,036.97 | 7,302,381.15 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 附注五（一）12 | 90,746.18 | 181,492.34 |
| 递延所得税资产 | 附注五（一）13 | 3,559,062.44 | 3,783,436.11 |
| 其他非流动资产 | 附注五（一）14 | - | 92,000.00 |
| 非流动资产合计 | - | 38,084,250.49 | 38,174,204.29 |
| 资产总计 | - | 246,721,300.44 | 275,921,265.76 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 附注五（一）15 | 45,755,505.66 | 55,069,229.07 |
| 预收款项 | 附注五（一）16 | 26,362,301.98 | 29,063,890.70 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 附注五（一）17 | 3,983,494.44 | 5,459,198.97 |
| 应交税费 | 附注五（一）18 | 5,131,110.35 | 11,988,907.45 |
| 应付利息 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 附注五（一）20 | 305,137.27 | 1,980,550.01 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 81,537,549.70 | 103,561,776.20 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 附注五（一）21 | - | 2,668,218.42 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | 2,668,218.42 |
| 负债合计 | - | 81,537,549.70 | 106,229,994.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | - | - |
| 股本 | 附注五（一）22 | 33,786,218.00 | 33,786,218.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 附注五（一）23 | 73,999,526.28 | 73,999,526.28 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 附注五（一）24 | 8,190,696.79 | 8,190,696.79 |
| 一般风险准备 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|----------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | 附注五（一）25 | 49,207,309.67 | 53,714,830.07 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 165,183,750.74 | 169,691,271.14 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 165,183,750.74 | 169,691,271.14 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 246,721,300.44 | 275,921,265.76 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | - | - |
| 其中：营业收入 | 附注五（二）1 | 153,563,297.64 | 114,932,427.59 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 115,436,465.33 | 94,216,443.02 |
| 其中：营业成本 | 附注五（二）1 | 88,670,610.36 | 68,179,015.03 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 附注五（二）2 | 2,121,595.11 | 870,324.03 |
| 销售费用 | 附注五（二）3 | 10,767,789.28 | 10,987,611.50 |
| 管理费用 | 附注五（二）4 | 12,168,603.14 | 14,316,446.69 |
| 财务费用 | 附注五（二）5 | 535,473.89 | -456,083.24 |
| 资产减值损失 | 附注五（二）6 | 1,172,393.91 | 319,129.01 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五（二）7 | -82,095.83 | 119,631.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | 附注五（二）8 | 2,312,811.00 | - |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 40,357,547.12 | 20,835,616.08 |
| 加：营业外收入 | 附注五（二）9 | 1,954,177.98 | 4,798,967.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 附注五（二）10 | 108,252.56 | 438,746.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 12,288.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | 42,203,472.54 | 25,195,837.72 |
| 减：所得税费用 | 附注五（二）11 | 6,708,110.83 | 3,474,075.42 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 35,495,361.71 | 21,721,762.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 35,495,361.71 | 21,721,762.30 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 1.05 | 0.64 |
| （二）稀释每股收益 | - | 1.05 | 0.64 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 175,270,857.15 | 133,235,591.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | 209,145.35 | 1,919,534.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五（三）1 | 4,476,675.98 | 5,037,211.57 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 179,956,678.48 | 140,192,337.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 94,621,329.43 | 88,953,154.71 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 24,112,351.62 | 24,517,525.58 |
| 支付的各项税费 | - | 18,495,348.31 | 6,810,377.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五（三）2 | 19,891,192.36 | 17,131,944.55 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 157,120,221.72 | 137,413,002.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 22,836,456.76 | 2,779,334.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 345,095.90 | 119,631.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 附注五（三）3 | 209,900,000.00 | 25,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 210,245,095.90 | 25,619,631.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 963,889.23 | 2,471,286.06 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | - | 1,200,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 附注五（三）4 | 225,000,000.00 | 25,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 227,163,889.23 | 27,971,286.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -16,918,793.33 | -2,351,654.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 13,218,846.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 13,218,846.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 40,002,882.11 | 20,021,559.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 40,002,882.11 | 25,021,559.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -40,002,882.11 | -11,802,713.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -270,345.98 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 附注五（三）5 | -34,355,564.66 | -11,375,033.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 附注五（三）5 | 70,222,016.50 | 31,561,750.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注五（三）5 | 35,866,451.84 | 20,186,716.78 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

第八节 财务报表附注

五、财务报表主要项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 65,327.04 | 63,356.66 |
| 银行存款 | 35,801,124.80 | 70,158,659.84 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 35,866,451.84 | 70,222,016.50 |

(2)其他说明

本期末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 889,218.00 | | 889,218.00 | 1,301,367.00 | | 1,301,367.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合 计 | 889,218.00 | | 889,218.00 | 1,301,367.00 | | 1,301,367.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况: 无

(3) 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情况: 无

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 2,728,899.00 | 3.84 | 1,364,449.50 | 50.00 | 1,364,449.50 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 58,356,809.11 | 82.02 | 9,295,502.36 | 15.93 | 49,061,306.75 |
| 并表范围内公司间的应收账款组合 | | | | | |
| 组合小计 | 58,356,809.11 | 82.02 | 9,295,502.36 | 15.93 | 49,061,306.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 10,056,239.00 | 14.14 | 5,028,119.50 | 50.00 | 5,028,119.50 |
| 合计 | 71,141,947.11 | 100.00 | 15,688,071.36 | 22.05 | 55,453,875.75 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 2,728,899.00 | 3.56 | 1,364,449.50 | 50.00 | 1,364,449.50 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 63,826,906.54 | 83.30 | 8,325,565.50 | 13.04 | 55,501,341.04 |
| 并表范围内公司间的应收账款组合 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 63,826,906.54 | 83.30 | 8,325,565.50 | 13.04 | 55,501,341.03 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 10,064,239.00 | 13.14 | 5,032,119.50 | 50.00 | 5,032,119.50 |
| 合计 | 76,620,044.54 | 100.00 | 14,722,134.50 | 19.21 | 61,897,910.04 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------|--------------|--------------|---------|---------|
| 客户 A | 2,728,899.00 | 1,364,449.50 | 50.00 | 预计部分可收回 |
| 小 计 | 2,728,899.00 | 1,364,449.50 | 50.00 | |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 46,385,387.20 | 2,319,269.36 | |
| 1-2 年 | 3,931,634.70 | | 20.00 |
| 2-3 年 | 4,157,397.07 | 2,078,698.54 | |
| 3 年以上 | 4,123,250.54 | | 100.00 |
| 小 计 | 58,597,669.51 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 965,936.86 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 第一名 | 5,376,857.81 | 7.53 | 268,842.89 |
| 第二名 | 3,774,576.98 | 5.29 | 188,728.85 |
| 第三名 | 2,796,890.00 | 3.92 | 139,844.50 |
| 第四名 | 2,728,899.00 | 3.82 | 1,364,449.50 |
| 第五名 | 2,426,139.50 | 3.40 | 121,306.98 |
| 小 计 | 17,103,363.29 | 23.96 | 2,083,172.71 |

(5) 其他说明

本报告期末应收账款中，无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 4,192,423.47 | 88.65 | | 4,192,423.47 | 1,319,946.14 | 83.79 | | 1,319,946.14 |
| 1-2 年 | 340,821.35 | 7.21 | | 340,821.35 | 140,722.10 | 8.93 | | 140,722.10 |
| 2-3 年 | 138,746.10 | 2.93 | | 138,746.10 | 114,590.87 | 7.28 | | 114,590.87 |
| 3 年以上 | 57,255.37 | 1.21 | | 57,255.37 | | | | |
| 合计 | 4,729,246.29 | 100.00 | | 4,729,246.29 | 1,575,259.11 | 100.00 | | 1,575,259.11 |

2) 公司 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 第一名 | 615,277.62 | 13.01 |
| 第二名 | 429,500.01 | 9.08 |
| 第三名 | 311,510.52 | 6.59 |
| 第四名 | 297,700.00 | 6.29 |
| 第五名 | 224,889.08 | 4.76 |

| | | |
|-----|--------------|-------|
| 小 计 | 1,878,877.23 | 39.73 |
|-----|--------------|-------|

(3) 其他说明

本报告期末预付款项中，无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |

按组合计提坏账准备的应收账款

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 账龄组合 | 18,576,648.87 | 100.00 | 1,261,913.40 | 6.79 | 17,314,735.47 |
| 并表范围内公司间的应收账款组合 | | | | | |
| 组合小计 | 18,576,648.87 | 100.00 | 1,261,913.40 | 6.79 | 17,314,735.47 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 18,576,648.87 | 100.00 | 1,261,913.40 | 6.79 | 17,314,735.47 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 14,874,331.46 | 100.00 | 1,055,456.33 | 7.10 | 13,818,875.13 |
| 并表范围内公司间的应收账款组合 | | | | | |
| 组合小计 | 14,874,331.46 | 100.00 | 1,055,456.33 | 7.10 | 13,818,875.13 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 14,874,331.46 | 100.00 | 1,055,456.33 | 7.10 | 13,818,875.13 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 18,053,041.13 | 902,652.06 | 5.00 |
| 1-2年 | 188,808.00 | 37,761.60 | 20.00 |
| 2-3年 | 26,600.00 | 13,300.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 308,199.74 | 308,199.74 | 100.00 |
| 小计 | 18,576,648.87 | 1,261,913.40 | 6.79 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 206,457.07 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 员工备用金 | 368,098.22 | 266,137.94 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 251,201.96 | 1,227,805.00 |
| 其他 | 557,348.69 | 330,388.52 |
| 往来款 | 17,400,000.00 | 13,050,000.00 |
| 合计 | 18,576,648.87 | 14,874,331.46 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为 关联方 |
|------|------|---------------|---------|------------------------|------------|------------|
| 第一名 | 往来款 | 17,400,000.00 | 1 年以内 | 93.67 | 870,000.00 | 否 |
| 第二名 | 保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 0.54 | 100,000.00 | 否 |
| 第三名 | 保证金 | 60,000.00 | 1 至 2 年 | 0.32 | 12,000.00 | 否 |
| 第四名 | 保证金 | 50,000.00 | 1 至 2 年 | 0.27 | 10,000.00 | 否 |
| 第五名 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 0.27 | 2,500.00 | 否 |
| 小 计 | | 17,660,000.00 | | 95.07 | 994,500.00 | |

(5) 其他说明

本报告期末其他应收款中，无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 14,059,575.08 | 4,650,516.62 | 9,409,058.46 | 17,450,528.38 | 4,650,516.62 | 12,800,011.76 |
| 库存商品 | 51,505,492.06 | 2,126,581.60 | 49,378,910.46 | 46,539,166.56 | 2,126,581.60 | 44,412,584.96 |
| 发出商品 | 15,073,351.54 | | 15,073,351.54 | 30,248,555.29 | | 30,248,555.29 |
| 在产品 | 5,146,680.31 | | 5,146,680.31 | 1,263,872.94 | | 1,263,872.94 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 85,785,098.99 | 6,777,098.22 | 79,008,000.77 | 95,502,123.17 | 6,777,098.22 | 88,725,024.95 |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转 | 其他 | |
| 原材料 | 4,650,516.62 | | | | | 4,650,516.62 |
| 库存商品 | 2,126,581.60 | | | | | 2,126,581.60 |
| 小 计 | 6,777,098.22 | | | | | 6,777,098.22 |

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|------------|
| 待摊费用（租金） | 218,646.86 | 143,614.02 |
| 待抵扣及待认证进项税 | 56,874.96 | 62,994.72 |
| 理财产品 | 15,100,000.00 | |
| 合 计 | 15,375,521.82 | 206,608.74 |

13. 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 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 16,949,984.75 | 2,542,497.71 | 15,777,590.83 | 2,366,638.62 |
| 存货跌价准备 | 6,777,098.22 | 1,016,564.73 | 6,777,098.22 | 1,016,564.73 |
| 递延收益 | | | 2,668,218.42 | 400,232.76 |
| 合 计 | 23,727,082.97 | 3,559,062.44 | 25,222,907.47 | 3,783,436.11 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|-----------|
| 预付设备款 | | 92,000.00 |
| 合 计 | | 92,000.00 |

15. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内的应付账款 | 41,962,775.31 | 51,544,154.59 |
| 1年以上的应付账款 | 3,792,730.35 | 3,525,074.48 |
| 合 计 | 45,755,505.66 | 55,069,229.07 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款：无

16. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内的预收款项 | 25,923,130.31 | 28,753,386.80 |
| 1年以上的预收款项 | 439,171.67 | 310,503.90 |
| 合 计 | 26,362,301.98 | 29,063,890.70 |

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项：无

18. 应交税费

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,216,374.56 | 7,341,115.27 |
| 企业所得税 | 2,360,894.95 | 3,997,594.14 |
| 个人所得税 | 36,284.56 | 40,337.91 |
| 城市维护建设税 | 117,860.62 | 348,245.58 |
| 印花税 | 7,727.20 | 12,867.70 |
| 教育费附加 | 50,511.70 | 149,660.78 |
| 地方教育附加 | 33,674.46 | 99,086.07 |
| 房产税 | 186,372.30 | |
| 土地使用税 | 121,410.00 | |
| 合 计 | 5,131,110.35 | 11,988,907.45 |

20. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 其他 | 75,137.27 | 1,750,550.01 |
| 合 计 | 305,137.27 | 1,980,550.01 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无

21. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|-----|--------|
| 政府补助 | 615,000.00 | | 615,000.00 | | 收到政府补助 |

| | | | | | |
|------|--------------|--|--------------|--|--|
| 客户返利 | 2,053,218.42 | | 2,053,218.42 | | |
| 合计 | 2,668,218.42 | | 2,668,218.42 | | |

(2) 政府补助明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|------------|--------------|-----------------|------|-----|-----------------|
| 研发项目 专项补助 资金 | 615,000.00 | | 615,000.00 | | | 与收益相关 |
| 小计 | 615,000.00 | | 615,000.00 | | | |

24. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,190,696.79 | | | 8,190,696.79 |
| 合计 | 8,190,696.79 | | | 8,190,696.79 |

25. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 53,714,830.07 | 28,290,509.93 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 53,714,830.07 | 28,290,509.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 35,495,361.71 | 21,721,762.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - |
| 应付普通股股利 | 40,002,882.11 | 20,001,441.04 |
| 期末未分配利润 | 49,207,309.67 | 30,010,831.19 |

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 153,456,873.12 | 88,670,610.36 | 114,825,193.41 | 68,179,015.03 |
| 其他业务收入 | 106,424.52 | | 107,234.18 | - |
| 合 计 | 153,563,297.64 | 88,670,610.36 | 114,932,427.59 | 68,179,015.03 |

2. 税金及附加

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,028,441.79 | 507,689.02 |
| 教育费附加 | 465,392.50 | 217,581.01 |
| 地方教育附加 | 269,208.77 | 145,054.00 |
| 土地使用税 | 121,410.00 | |
| 房产税 | 186,372.30 | |
| 车船使用税 | 1,848.96 | |
| 印花税 | 48,920.79 | |
| 合 计 | 2,121,595.11 | 870,324.03 |

3. 销售费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,874,111.80 | 3,060,551.30 |
| 运输费 | 2,124,224.13 | 1,553,844.81 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 1,789,917.62 | 1,819,228.19 |
| 其他费用 | 1,241,007.94 | 719,067.29 |
| 办公差旅费 | 2,259,691.02 | 3,834,919.91 |
| 报关商检费 | 115,988.77 | |
| 销售佣金 | 362,848.00 | |
| 合计 | 10,767,789.28 | 10,987,611.50 |

4. 管理费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,329,929.84 | 4,153,189.26 |
| 办公差旅费 | 1,050,989.49 | 1,160,977.24 |
| 研发费用 | 5,212,804.24 | 6,482,047.21 |
| 无形资产摊销 | 132,099.54 | 130,774.76 |
| 咨询服务费 | 631,633.25 | 1,212,064.59 |
| 税费 | 7,727.20 | 347,708.22 |
| 绿化环保费 | 108,779.64 | |
| 修理费 | 200,463.86 | 194,129.93 |
| 其他费用 | 494,176.08 | 635,555.48 |
| 合计 | 12,168,603.14 | 14,316,446.69 |

5. 财务费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | | 20,118.75 |
| 减：利息收入 | 123,864.98 | 65,471.93 |
| 汇兑损益 | 595,485.02 | -483,683.20 |
| 手续费及其他 | 63,853.85 | 72,953.14 |
| 合计 | 535,473.89 | -456,083.24 |

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,172,393.91 | 319,129.01 |
| 合计 | 1,172,393.91 | 319,129.01 |

7. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|------------|
| 理财产品收益 | 345,095.90 | 119,631.51 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -427,191.73 | |
| 合计 | -82,095.83 | 119,631.51 |

8. 其他收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|------------|-------|
| 2016 年产学研协同创新重大专项款 | 800,000.00 | |
| 广州市科技创新委员会 2016 年企业研发经费后补助专项 | 169,900.00 | |
| 广州市花都区财政局 2015 年花都区质量强区奖励款 | 300,000.00 | |
| 2016 年度部分科技发展专项资金 | 864,500.00 | |
| 知识产权专项经费 | 20,000.00 | |
| 广州市知识产权局专利资助 | 22,526.00 | |
| 中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金 | 108,885.00 | |

| | | |
|----------------------|--------------|--|
| 2015 年省级企业转型升级专项资金设备 | 27,000.00 | |
| 合 计 | 2,312,811.00 | |

(2) 其他说明：无

9. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 1,615,000.00 | 4,559,331.73 | 1,615,000.00 |
| 其他 | 339,177.98 | 239,635.91 | 339,177.98 |
| 合计 | 1,954,177.98 | 4,798,967.64 | 1,954,177.98 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|-----|--------------|-----------------|
| 博士后基金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年工业转型升级专项资金 | | 192,500.00 | 与收益相关 |
| 2015 年省级生产服务业发展专项资金 | | 257,500.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年品牌培育资助经费奖励 | | 53,190.00 | 与收益相关 |
| 2015 年外经贸发展专项资金 | | 44,665.00 | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年省级工业和信息化发展专项资金 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|--------------------|--------------|--------------|-------|
| 其他 | | 11,476.73 | 与收益相关 |
| 全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发项目专项补助资金 | 615,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,615,000.00 | 4,559,331.73 | |

10. 营业外支出

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 12,288.32 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 12,288.32 | |
| 对外捐赠及赞助费 | 20,000.00 | 300,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 88,252.56 | 126,457.68 | 88,252.56 |
| 合计 | 108,252.56 | 438,746.00 | 108,252.56 |

11. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,483,737.15 | 3,412,099.04 |
| 递延所得税费用 | 224,373.68 | 61,976.38 |
| 合 计 | 6,708,110.83 | 3,474,075.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 42,191,429.51 | 25,195,837.72 |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,330,520.89 | 3,779,375.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 337,839.37 | -2,277.62 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 415,072.48 | 169,537.90 |
| 加计扣除费用的影响 | -375,321.91 | -472,560.52 |
| 所得税费用 | 6,708,110.83 | 3,474,075.42 |

(三)现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,312,811.00 | 4,109,331.73 |
| 收保证金、押金 | 1,040,000.00 | 130,000.00 |
| 利息收入 | 123,864.98 | 65,471.93 |
| 其他 | | 732,407.91 |
| 合计 | 4,476,675.98 | 5,037,211.57 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 期间费用付现 | 11,949,245.00 | 14,221,252.78 |
| 付保证金、押金 | 100,000.00 | 267,008.00 |
| 代扣代缴所得税 | 3,200,230.52 | 1,600,115.29 |
| 其他 | 291,716.84 | 1,043,568.48 |
| 往来款 | 4,350,000.00 | |
| 合计 | 19,891,192.36 | 17,131,944.55 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|---------------|
| 理财产品 | 209,900,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计 | 209,900,000.00 | 25,500,000.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|---------------|
| 理财产品 | 225,000,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计 | 225,000,000.00 | 25,500,000.00 |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 35,495,361.71 | 21,721,762.30 |
| 加：资产减值准备 | 1,172,393.91 | 319,129.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,170,937.69 | 1,377,303.78 |
| 无形资产摊销 | 148,344.18 | 144,305.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 90,746.16 | 132,615.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | 12,288.32 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 595,485.02 | 20,118.75 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 82,095.83 | -119,631.51 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 224,373.67 | 61,976.38 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 9,717,024.18 | -5,119,118.92 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,600,970.68 | 1,573,009.56 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -24,345,314.91 | -17,344,424.35 |
| 其他 | 85,980.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,836,456.76 | 2,779,334.56 |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 35,866,451.84 | 20,186,356.78 |
| 减：现金的期初余额 | 70,222,016.50 | 31,561,750.56 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -34,355,564.66 | -11,375,393.78 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 35,866,451.84 | 70,222,016.50 |
| 其中：库存现金 | 65,327.04 | 63,356.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,801,124.80 | 70,158,659.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 期末现金及现金等价物余额 | 35,866,451.84 | 70,222,016.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四)其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产：无。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 12,395,326.92 |
| 其中：美元 | 1,827,924.53 | 6.7744 | 12,383,091.94 |
| 港币 | 14,097.23 | 0.8679 | 12,234.99 |
| 应收账款 | | | 8,493,270.34 |
| 其中：美元 | 1,218,175.77 | 6.7744 | 8,252,409.94 |
| 应付账款 | | | 493,537.79 |
| 其中：美元 | 4,624.00 | 6.7744 | 31,324.83 |
| 英镑 | 26,368.62 | 8.8144 | 232,423.56 |
| 欧元 | 29,651.78 | 7.7496 | 229,789.40 |

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

六、关联方及关联交易**(三) 关联方应收应付款项**

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---|------|------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 昌新国际有限公司 (Fine Elite International) | | | 246,641.57 | 12,332.08 |

| | | | | | |
|------|-----------------------------|------------|--|--|--|
| | Limited) | | | | |
| 预收账款 | iDance Distribution Limited | 391,045.47 | | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 飞达音响专业器材（香港）有限公司 | 242,860.37 | 242,860.37 |
| 小 计 | | 242,860.37 | 242,860.37 |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,625,439.76 | 1,586,760.27 |

八、资产负债表日后事项

1) 2017年6月20日,广州飞达音响股份有限公司投资设立全资子公司广州星光影音文化科技有限公司,注册资本1000万元,注册号440121000369722,统一社会信用代码91440101MA59P79W9C。截至2017年7月24日,本公司已支付投资总额1000万元。

2) 2016年11月,本公司与中影影院投资有限公司,深圳市中影影视有限责任公司签订《临汾中影飞达电影城有限公司投资合作协议》,约定共同投资设立临汾中影飞达电影城有限公司,注册资本为200万,本公司持股30%,相应的工商登记于2017年6月9日完成。2017年7月21日,本公司支付60万元投资款。

九、其他重要事项

无

十、其他补充资料**(一)非经常性损益**

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,927,811.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 230,925.42 | |
| 理财产品收益 | 345,095.90 | |
| 小计 | 4,503,832.32 | |
| 减：少数股东权益影响额 | | |
| 减：所得税影响额 | 675,574.85 | |
| 合计 | 3,828,257.47 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.64% | 1.05 | 1.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.52% | 0.94 | 0.94 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|-----|-----|-------|
| | | |

| | | | |
|-----------------------------|-------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | 35,495,361.71 |
| 非经常性损益 | | B | 3,828,257.47 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | 31,667,104.24 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 169,691,271.14 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 40,002,882.11 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 1 |
| 其他 | 其他综合收益的税后净额 | I1 | |
| 报告期月份数 | | K | 6 |
| 加权平均净资产 | | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I1}{2}$ | 180,771,804.98 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 19.64% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 17.52% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 35,495,361.71 |
| 非经常性损益 | B | 3,828,257.47 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 31,667,104.24 |
| 期初股份总数 | D | 33,786,218.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |

| | | |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 33,786,218.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 1.05 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.94 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

更正后：

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 124,588,009.69 | 114,932,427.59 | 8.40% |
| 毛利率 | 39.41% | 40.68% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 | 21.74% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 22,735,861.16 | 17,910,355.77 | 26.94% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 13.51% | 14.69% | - |

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 11.62% | 12.11% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.78 | 0.64 | 21.88% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 245,615,945.55 | 280,410,230.02 | -12.41% |
| 负债总计 | 70,046,436.09 | 91,281,905.69 | -23.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 175,569,509.46 | 189,128,324.33 | -7.17% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 5.20 | 5.60 | -7.14% |
| 资产负债率 | 28.52% | 32.55% | - |
| 流动比率 | 274.00% | 256.00% | - |
| 利息保障倍数 | - | 3,184.95 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,288,386.12 | 2,779,334.56 | - |
| 应收账款周转率 | 1.64 | 2.13 | - |
| 存货周转率 | 1.08 | 0.68 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | -12.41% | -3.26% | - |
| 营业收入增长率 | 8.40% | 19.21% | - |
| 净利润增长率 | 21.74% | 97.11% | - |

五、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| | - | - | - | - |

第三节 管理层讨论与分析

二、经营情况

报告期内，公司管理层按照2017年度经营计划，进一步加强企业内部管理与制度建设，积极开拓市场并提高售后服务水平。同时增加生产线进一步挖掘产能，为未来的持续经营奠定必要基础。公司上半年总体发展保持良好，取得了预期的经营成果。

截至2017年6月30日，公司注册资本为33,786,218.00元，总资产为245,615,945.55元，总资产增长率为-12.41%（总资产增长率为负12.41%，主要是2017年6月末货币资金同期减少48.92%。而货币资金减少主要是2016年年度权益分配方案向全体股东每10股派发11.84元人民币，合计共派现金红利40,002,882.11元，该权益分配方案已在2017年6月份完成）。归属于母公司的净资产为175,569,509.46元，同比下降7.17%。报告期内，公司实现营业收入124,588,009.69元，同比增长8.4%，净利润26,444,067.24元，同比增长21.74%。

综上所述，公司净利润增长较大的主要原因如下：

- 1、2017年上半年营业收入比2016年上半年营业收入同比增长8.4%；
- 2、影视音频设备2017上半年的营业收入比2016年上半年同比增长30.63%，而影视音频设备的毛利率比其他类产品较高。

第七节 财务报表

二、 财务报表

（一）资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----|------|------|
| 流动资产： | - | | |

| | | | |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 附注五（一）1 | 35,857,939.79 | 70,222,016.50 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 附注五（一）2 | 981,618.00 | 1,301,367.00 |
| 应收账款 | 附注五（一）3 | 63,383,387.21 | 88,221,353.82 |
| 预付款项 | 附注五（一）4 | 1,101,022.27 | 899,964.33 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 附注五（一）5 | 756,009.73 | 1,409,750.38 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 附注五（一）6 | 72,662,808.86 | 66,633,438.37 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 附注五（一）7 | 15,218,646.86 | 143,614.02 |
| 流动资产合计 | - | 189,961,432.72 | 228,831,504.42 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 附注五（一）8 | 1,319,766.78 | 546,958.51 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 附注五（一）9 | 25,773,335.21 | 26,267,936.18 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 附注五（一）10 | 7,154,036.97 | 7,302,381.15 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 附注五（一）11 | 90,746.18 | 181,492.34 |
| 递延所得税资产 | 附注五（一）12 | 3,343,685.77 | 3,995,977.42 |
| 其他非流动资产 | 附注五（一）13 | 17,972,941.92 | 13,283,980.00 |
| 非流动资产合计 | - | 55,654,512.83 | 51,578,725.60 |
| 资产总计 | - | 245,615,945.55 | 280,410,230.02 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 附注五（一）14 | 41,977,944.32 | 50,850,238.21 |
| 预收款项 | 附注五（一）15 | 13,346,863.77 | 10,412,625.86 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 附注五（一）16 | 3,983,494.44 | 5,459,198.97 |
| 应交税费 | 附注五（一）17 | 9,601,542.13 | 20,816,573.10 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 附注五（一）18 | 305,867.59 | 1,998,999.42 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|----------|---------------|---------------|
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 69,215,712.25 | 89,537,635.56 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | 附注五（一）19 | 523,223.84 | 1,129,270.13 |
| 递延收益 | 附注五（一）20 | 307,500.00 | 615,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 830,723.84 | 1,744,270.13 |
| 负债合计 | - | 70,046,436.09 | 91,281,905.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 附注五（一）21 | 33,786,218.00 | 33,786,218.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 附注五（一）22 | 73,999,526.28 | 73,999,526.28 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 附注五（一）23 | 10,134,402.11 | 10,134,402.11 |

| | | | |
|-------------------|----------|----------------|----------------|
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 附注五（一）24 | 57,649,363.07 | 71,208,177.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 175,569,509.46 | 189,128,324.33 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 175,569,509.46 | 189,128,324.33 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 245,615,945.55 | 280,410,230.02 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 124,588,009.69 | 114,932,427.59 |
| 其中：营业收入 | 附注五（二）1 | 124,588,009.69 | 114,932,427.59 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 97,385,183.95 | 94,216,443.02 |
| 其中：营业成本 | 附注五（二）1 | 75,485,875.52 | 68,179,015.03 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 附注五（二）2 | 2,129,322.31 | 870,324.03 |
| 销售费用 | 附注五（二）3 | 10,124,390.07 | 10,987,611.50 |
| 管理费用 | 附注五（二）4 | 12,551,336.05 | 14,316,446.69 |
| 财务费用 | 附注五（二）5 | 529,324.67 | -456,083.24 |
| 资产减值损失 | 附注五（二）6 | -3,435,064.67 | 319,129.01 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五（二）7 | -182,095.83 | 119,631.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -427,191.73 | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其他收益 | 附注五（二）8 | 2,620,311.00 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 29,641,040.91 | 20,835,616.08 |
| 加：营业外收入 | 附注五（二）9 | 1,509,461.05 | 4,798,967.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 附注五（二）10 | 12,272.56 | 438,746.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 12,288.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 31,138,229.40 | 25,195,837.72 |
| 减：所得税费用 | 附注五（二）11 | 4,694,162.16 | 3,474,075.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |

| | | | |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 七、综合收益总额 | - | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.78 | 0.64 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.78 | 0.64 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 170,052,927.06 | 133,235,591.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | 209,145.35 | 1,919,534.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五（三）1 | 7,651,971.65 | 5,037,211.57 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 177,914,044.06 | 140,192,337.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 92,005,331.83 | 88,953,154.71 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 24,145,468.30 | 24,517,525.58 |
| 支付的各项税费 | - | 18,497,197.27 | 6,810,377.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五（三）2 | 15,977,660.54 | 17,131,944.55 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 150,625,657.94 | 137,413,002.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 27,288,386.12 | 2,779,334.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 210,000,000.00 | 25,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 245,095.90 | 119,631.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 210,245,095.90 | 25,619,631.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,344,676.62 | 2,471,286.06 |
| 投资支付的现金 | - | 230,550,000.00 | 25,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 231,894,676.62 | 27,971,286.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -21,649,580.72 | -2,351,654.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 13,218,846.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 13,218,846.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 40,002,882.11 | 20,021,559.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | - | 40,002,882.11 | 25,021,559.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -40,002,882.11 | -11,802,713.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 附注五（三）5 | -34,364,076.71 | -11,375,033.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 附注五（三）5 | 70,222,016.50 | 31,561,750.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注五（三）5 | 35,857,939.79 | 20,186,716.78 |

法定代表人：何欢潮 主管会计工作负责人：何伟峰 会计机构负责人：何伟峰

第八节 财务报表附注

五、财务报表主要项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 65,327.04 | 63,356.66 |
| 银行存款 | 35,792,612.75 | 70,158,659.84 |
| 合 计 | 35,857,939.79 | 70,222,016.50 |

2. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 981,618.00 | | 981,618.00 | 1,301,367.00 | | 1,301,367.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合 计 | 981,618.00 | | 981,618.00 | 1,301,367.00 | | 1,301,367.00 |

（2）期末公司已质押的应收票据情况：无

（3）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情况：无

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 81,299,034.21 | 98.94 | 17,915,647.00 | 22.04 | 63,383,387.21 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 868,751.38 | 1.06 | 868,751.38 | 100.00 | |
| 合 计 | 82,167,785.59 | 100.00 | 18,784,398.38 | 22.86 | 63,383,387.21 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 108,743,008.80 | 98.17 | 20,521,654.98 | 18.87 | 88,221,353.82 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,026,838.89 | 1.83 | 2,026,838.89 | 100.00 | |

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 合 计 | 110,769,847.69 | 100.00 | 22,548,493.87 | 20.36 | 88,221,353.82 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,861,941.74 | 2,143,097.09 | |
| 1-2 年 | 23,580,212.57 | 4,716,042.51 | 20.00 |
| 2-3 年 | 7,600,745.00 | 3,800,372.50 | |
| 3 年以上 | 7,256,134.90 | 7,256,134.90 | 100.00 |
| 小 计 | 81,299,034.21 | 17,915,647.00 | 22.04 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 3,764,095.49 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 第一名 | 9,233,377.60 | 11.24 | 3,695,437.63 |
| 第二名 | 6,973,188.00 | 8.49 | 685,360.73 |
| 第三名 | 6,071,586.35 | 7.39 | 934,708.82 |
| 第四名 | 3,858,937.42 | 4.70 | 192,946.87 |
| 第五名 | 3,314,873.00 | 4.03 | 536,395.90 |
| 小 计 | 29,451,962.37 | 35.84 | 6,044,849.95 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
| 1年以内 | 1,009,286.01 | 91.67 | | 1,009,286.01 | 899,871.33 | 99.99 | | 899,871.33 |
| 1-2年 | 91,736.26 | 8.33 | | 91,736.26 | 93.00 | 0.01 | | 93.00 |
| 合计 | 1,101,022.27 | 100.00 | | 1,101,022.27 | 899,964.33 | 100.00 | | 899,964.33 |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 第一名 | 236,192.31 | 21.45 |
| 第二名 | 230,524.32 | 20.94 |
| 第三名 | 118,469.01 | 10.76 |
| 第四名 | 112,340.29 | 10.20 |
| 第五名 | 91,656.00 | 8.32 |
| 小计 | 789,181.93 | 71.67 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合 | 1,058,879.45 | 100.00 | 302,869.72 | 28.60 | 756,009.73 |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|-------|------------|
| 计提坏账准备 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 1,058,879.45 | 100.00 | 302,869.72 | 28.60 | 756,009.73 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,693,216.72 | 100.00 | 283,466.34 | 16.74 | 1,409,750.38 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 1,693,216.72 | 100.00 | 283,466.34 | 16.74 | 1,409,750.38 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 640,574.45 | 32,028.72 | 5.00 |
| 1-2 年 | 145,205.00 | 29,041.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 62,600.00 | 31,300.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 210,500.00 | 210,500.00 | 100.00 |
| 小 计 | 1,058,879.45 | 302,869.72 | 28.60 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,403.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工备用金 | 277,418.80 | 162,113.20 |
| 保证金及押金 | 464,801.96 | 1,046,405.00 |
| 代扣社保 | 269,051.19 | 236,298.52 |
| 其他 | 47,607.50 | 248,400.00 |
| 合 计 | 1,058,879.45 | 1,693,216.72 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为 关联方 |
|------|------|------------|---------|------------------------|------------|------------|
| 第一名 | 保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 9.44 | 100,000.00 | 否 |
| 第二名 | 保证金 | 60,000.00 | 2 年-3 年 | 5.67 | 30,000.00 | 否 |
| 第三名 | 押金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 4.72 | 10,000.00 | 否 |
| 第四名 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年内 | 4.72 | 2,500.00 | 否 |
| 第五名 | 备用金 | 45,996.00 | 1 年内 | 4.34 | 2,299.80 | 否 |
| 小 计 | | 305,996.00 | | 28.89 | 144,799.80 | |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 13,586,860.62 | 1,473,094.77 | 12,113,765.85 | 14,227,743.18 | 1,172,359.71 | 13,055,383.47 |
| 库存商品 | 51,505,492.06 | 900,151.77 | 50,605,340.29 | 46,539,166.56 | 891,259.39 | 45,647,907.17 |
| 发出商品 | 4,785,567.84 | | 4,785,567.84 | 6,666,274.79 | | 6,666,274.79 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 委托加工物资 | 11,454.57 | | 11,454.57 | | | 0.00 |
| 在产品 | 5,146,680.31 | | 5,146,680.31 | 1,263,872.94 | | 1,263,872.94 |
| 合计 | 75,036,055.40 | 2,373,246.54 | 72,662,808.86 | 68,697,057.47 | 2,063,619.10 | 66,633,438.37 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,172,359.71 | 300,735.06 | | | | 1,473,094.77 |
| 库存商品 | 891,259.39 | 8,892.38 | | | | 900,151.77 |
| 小 计 | 2,063,619.10 | 309,627.44 | | | | 2,373,246.54 |

2) 确定可变现净值的具体依据说明。

公司确定可变现净值的依据：直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|------------|
| 预付租金 | 218,646.86 | 143,614.02 |
| 理财产品 | 15,000,000.00 | |
| 合 计 | 15,218,646.86 | 143,614.02 |

12. 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 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 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 | 19,087,268.10 | 2,863,090.22 | 22,831,960.21 | 3,424,794.03 |
| 存货跌价准备 | 2,373,246.54 | 355,986.97 | 2,063,619.10 | 309,542.87 |
| 预计负债 | 523,223.84 | 78,483.58 | 1,129,270.13 | 169,390.52 |
| 递延收益 | 307,500.00 | 46,125.00 | 615,000.00 | 92,250.00 |
| 合 计 | 22,291,238.48 | 3,343,685.77 | 26,639,849.44 | 3,995,977.42 |

13. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 572,941.92 | 233,980.00 |
| 长期股权投资项目配套借款 | 17,400,000.00 | 13,050,000.00 |
| 合 计 | 17,972,941.92 | 13,283,980.00 |

14 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 41,977,944.32 | 50,850,238.21 |
| 合 计 | 41,977,944.32 | 50,850,238.21 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款：

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 宏都电路（深圳）有限公司 | 565,816.92 | 无法汇出 |
| 小 计 | 565,816.92 | |

15. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 13,346,863.77 | 10,412,625.86 |
| 合 计 | 13,346,863.77 | 10,412,625.86 |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 6,372,951.93 | 13,413,059.87 |
| 企业所得税 | 2,674,749.36 | 6,753,315.19 |
| 个人所得税 | 36,284.56 | 40,337.91 |
| 城市维护建设税 | 117,860.62 | 348,245.58 |
| 印花税 | 7,727.20 | 12,867.70 |
| 教育费附加 | 50,511.70 | 149,248.11 |
| 地方教育附加 | 33,674.46 | 99,498.74 |
| 房产税 | 186,372.30 | |
| 土地使用税 | 121,410.00 | |
| 合 计 | 9,601,542.13 | 20,816,573.10 |

18. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|-------------|
| 押金保证金 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 其他 | 75,867.59 | 1,768,999.4 |
| 合 计 | 305,867.59 | 1,998,999.4 |

19. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|----------|------------|--------------|-------------|
| 未结算的销售折扣 | 523,223.84 | 1,129,270.13 | 根据销售量估计销售折扣 |
| 合 计 | 523,223.84 | 1,129,270.13 | |

20. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 615,000.00 | | 307,500.00 | 307,500.00 | 政府补助 |

| | | | | | |
|-----|------------|--|------------|------------|--|
| 合 计 | 615,000.00 | | 307,500.00 | 307,500.00 | |
|-----|------------|--|------------|------------|--|

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 研发项目 专项补助 资金 | 615,000.00 | | 307,500.00 | | 307,500.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | 615,000.00 | | 307,500.00 | | 307,500.00 | |

23. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,134,402.11 | | | 10,134,402.11 |
| 合 计 | 10,134,402.11 | | | 10,134,402.11 |

24. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 71,208,177.94 | 28,290,509.93 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 71,208,177.94 | 28,290,509.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - |
| 应付普通股股利 | 40,002,882.11 | 20,001,441.04 |
| 期末未分配利润 | 57,649,363.07 | 30,010,831.19 |

[注]：2017年5月24日，本公司公告2016年度利润分配方案，以公司现有总股本为基础，以未分配利润向全体股东每10股派送现金红利11.84元（含税），共发放现金红利40,002,882.11元。

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 124,391,962.51 | 75,485,875.52 | 114,825,193.41 | 68,179,015.03 |
| 其他业务收入 | 196,047.18 | | 107,234.18 | - |
| 合 计 | 124,588,009.69 | 75,485,875.52 | 114,932,427.59 | 68,179,015.03 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,028,441.79 | 507,689.02 |
| 教育费附加 | 440,760.77 | 217,581.01 |
| 地方教育附加 | 293,840.50 | 145,054.00 |
| 土地使用税 | 121,410.00 | |
| 房产税 | 186,372.30 | |
| 车船使用税 | 1,848.96 | |
| 印花税 | 56,647.99 | |
| 合 计 | 2,129,322.31 | 870,324.03 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,863,553.34 | 3,060,551.30 |
| 运输费 | 2,094,525.61 | 1,553,844.81 |
| 广告宣传费 | 1,341,860.78 | 1,819,228.19 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 258,845.07 | 719,067.29 |
| 办公差旅费 | 1,914,154.61 | 3,834,919.91 |
| 报关商检费 | 141,297.17 | |
| 销售佣金 | 1,510,153.49 | |
| 合计 | 10,124,390.07 | 10,987,611.50 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,332,997.70 | 4,153,189.26 |
| 办公差旅费 | 796,180.59 | 1,160,977.24 |
| 研发费用 | 5,289,159.02 | 6,482,047.21 |
| 无形资产摊销 | 408,482.76 | 130,774.76 |
| 咨询服务费 | 723,818.63 | 1,212,064.59 |
| 税费 | - | 347,708.22 |
| 绿化环保费 | 108,779.64 | |
| 修理费 | 200,463.86 | 194,129.93 |
| 其他费用 | 691,453.85 | 635,555.48 |
| 合计 | 12,551,336.05 | 14,316,446.69 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | | 20,118.75 |
| 减：利息收入 | 125,024.07 | 65,471.93 |
| 汇兑损益 | 590,519.89 | -483,683.20 |

| | | |
|--------|------------|-------------|
| 手续费及其他 | 63,828.85 | 72,953.14 |
| 合计 | 529,324.67 | -456,083.24 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -3,744,692.11 | 319,129.01 |
| 存货跌价准备 | 309,627.44 | |
| 合 计 | -3,435,064.67 | 319,129.01 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|------------|
| 理财产品收益 | 245,095.90 | 119,631.51 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -427,191.73 | |
| 合计 | -182,095.83 | 119,631.51 |

8. 其他收益

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年 |
|----------------------------|------------|-------|
| 2016年产学研协同创新重大专项款 | 800,000.00 | |
| 广州市科技创新委员会2016年企业研发经费后补助专项 | 169,900.00 | |
| 广州市花都区财政局2015年花都区质量强区奖励款 | 300,000.00 | |
| 2016年度部分科技发展专项资金 | 864,500.00 | |
| 知识产权专项经费 | 20,000.00 | |
| 广州市知识产权局专利资助 | 22,526.00 | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金 | 108,885.00 | |
| 工业转型升级专项资金（基于数字声频工业创新中心的具有人机交互的智能云音响系统研发与产业化） | 307,500.00 | |
| 2015 年省级企业转型升级专项资金设备 | 27,000.00 | |
| 合 计 | 2,620,311.00 | |

注：根据新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司自 2017 年 1 月 1 日起将与经营活动有关的政府补助列报于“其他收益”项目，2016 年发生的政府补助仍列报于“营业外收入”项目。

9. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 | 4,559,331.73 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 509,461.05 | 239,635.91 | 509,461.05 |
| 合计 | 1,509,461.05 | 4,798,967.64 | 1,509,461.05 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|-----|--------------|-----------------|
| 博士后基金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年工业转型升级专项资金 | | 192,500.00 | 与收益相关 |
| 2015 年省级生产服务业发展专项资金 | | 257,500.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年品牌培育资助经费奖励 | | 53,190.00 | 与收益相关 |
| 2015 年外经贸发展专项资金 | | 44,665.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------|--------------|--------------|-------|
| 中小企业发展专项资金 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年省级工业和信息化发展专项资金 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 11,476.73 | 与收益相关 |
| 全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 4,559,331.73 | |

(3) 其他说明

详见本财务报表附注五(二)8. 其他收益之说明。

10. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 12,288.32 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 12,288.32 | |
| 对外捐赠及赞助费 | 10,000.00 | 300,000.00 | 10,000.00 |
| 其他 | 2,272.56 | 126,457.68 | 2,272.56 |
| 合计 | 12,272.56 | 438,746.00 | 12,272.56 |

11. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,041,870.51 | 3,412,099.04 |
| 递延所得税费用 | 652,291.65 | 61,976.38 |
| 合 计 | 4,694,162.16 | 3,474,075.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 31,138,229.40 | 25,195,837.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,670,734.42 | 3,779,375.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 337,839.37 | -2,277.62 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 82,275.30 | 169,537.90 |
| 加计扣除费用的影响 | -396,686.93 | -472,560.52 |
| 所得税费用 | 4,694,162.16 | 3,474,075.42 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,312,811.00 | 4,109,331.73 |
| 收保证金、押金 | 1,002,000.00 | 130,000.00 |
| 利息收入 | 125,024.07 | 65,471.93 |
| 往来款 | 3,200,230.52 | |
| 其他 | 11,906.06 | 732,407.91 |
| 合计 | 7,651,971.65 | 5,037,211.57 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 期间费用付现 | 12,427,129.48 | 14,221,252.78 |
| 付保证金、押金 | 225,396.96 | 267,008.00 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 3,200,230.52 | 1,600,115.29 |
| 备用金 | 114,575.60 | |
| 其他 | 10,327.98 | 1,043,568.48 |
| 合计 | 15,977,660.54 | 17,131,944.55 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|---------------|
| 理财产品 | | 25,500,000.00 |
| 合计 | | 25,500,000.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|---------------|
| 理财产品 | | 25,500,000.00 |
| 合计 | | 25,500,000.00 |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 26,444,067.24 | 21,721,762.30 |
| 加：资产减值准备 | -3,435,064.67 | 319,129.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,358,240.60 | 1,377,303.78 |
| 无形资产摊销 | 148,344.18 | 144,305.72 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 90,746.16 | 132,615.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | 12,288.32 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | 20,118.75 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 182,095.83 | -119,631.51 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 652,291.65 | 61,976.38 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -6,338,997.93 | -5,119,118.92 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 29,298,363.05 | 1,573,009.56 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -21,111,699.99 | -17,344,424.35 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,288,386.12 | 2,779,334.56 |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 35,857,939.79 | 20,186,356.78 |
| 减: 现金的期初余额 | 70,222,016.50 | 31,561,750.56 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -34,364,076.71 | -11,375,393.78 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 35,857,939.79 | 70,222,016.50 |
| 其中：库存现金 | 65,327.04 | 63,356.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,792,612.75 | 70,158,659.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 期末现金及现金等价物余额 | 35,857,939.79 | 70,222,016.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物 | | |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 12,395,326.93 |
| 其中：美元 | 1,827,924.53 | 6.7744 | 12,383,091.94 |
| 港币 | 14,097.23 | 0.8679 | 12,234.99 |
| 应收账款 | | | 4,463,596.54 |
| 其中：美元 | 658,891.79 | 6.7744 | 4,463,596.54 |
| 应付账款 | | | 493,537.82 |
| 其中：美元 | 4,624.00 | 6.7744 | 31,324.83 |
| 英镑 | 26,368.62 | 8.8144 | 232,423.56 |
| 欧元 | 29,651.78 | 7.7496 | 229,789.43 |

六、关联方及关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--|------|------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 昌新国际有限公司 (Fine Elite International Limited) | | | 246,641.57 | 12,332.08 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|---|------------|-----|
| 预收账款 | 科耀企业有限公司 (iDance Distribution Limited) | 391,045.47 | |
| 小 计 | | 391,045.47 | |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,625,439.76 | 1,586,760.27 |

八、资产负债表日后事项

2017年6月20日，公司根据第一届董事会第十五次会议决议投资设立全资子公司广州星光影音文化科技有限公司，注册资本10,000,000.00元。截至2017年6月30日，本公司实际出资0元，2017年7月20日支付投资款400万元，7月21日支付投资款600万元，累计支付投资款1000万元。

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分部

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-----|----------------|---------------|
| 内销 | 79,829,094.43 | 44,222,789.33 |
| 外销 | 44,562,868.08 | 31,263,086.19 |
| 合计 | 124,391,962.51 | 75,485,875.52 |

十、其他补充资料

(一)非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 3,620,311.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 245,095.90 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 497,188.49 | |
| 小 计 | 4,362,595.39 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 654,389.31 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 3,708,206.08 | |

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|----------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.51 | 0.78 | 0.78 |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.62 | 0.67 | 0.67 |
|-------------------------|-------|------|------|

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 26,444,067.24 |
| 非经常性损益 | B | 3,708,206.08 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 22,735,861.16 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 189,128,324.33 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资 | G | 40,002,882.11 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 1 |
| 其他 | 其他综合收益的税后净额 | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L= D+A/2+ E \times F/K-G \times$ | 195,683,210.93 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | 13.51% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | 11.62% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 26,444,067.24 |
| 非经常性损益 | B | 3,708,206.08 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 22,735,861.16 |
| 期初股份总数 | D | 33,786,218.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |

| | | |
|---------------|------------------------|---------------|
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H$ | 33,786,218.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.78 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.67 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

特此公告。

广州飞达音响股份有限公司

董事会

2018年1月12日