

**Fidek**

飞达音响

NEEQ :836017

广州飞达音响股份有限公司 ( First Audio  
Manufacturing Co., Ltd )

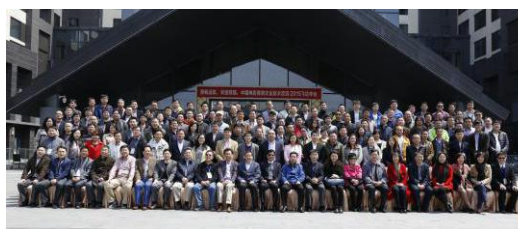


年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015 年 4 月 9 日，“扬帆远航•共创辉煌”中国电影音响文化技术交流 2015 飞达年会于美丽的历史名城——扬州顺利召开。



2015 年 8 月 5 日，飞达音响获得 2015 年度 PALM 展知识产权优胜奖专业音响类一等奖，至此飞达音响（Fidek）已连续在 2013 年、2014 年、2015 年三年荣获该奖项，也是唯一一家连续三年荣获一等奖的音响企业。



2015 年 10 月 31 日，在“赢享中国•2015 年演艺设备行业峰会”上，飞达音响（Fidek）荣获“十佳扩声系统品牌”，董事长何欢潮博士受聘为“声频技术专业委员会”副主任。



2015 年 8 月 26 日，飞达音响（Fidek）针对中小型城市研发生产的影院数字音频处理系统产品喜获北京 BIRTV2015 产品、技术及应用项目评选活动技术奖。



飞达音响（Fidek）在广东省江门市崖门文化中心工程通过中国演艺设备技术协会专业委员会考评组的客观及主观听音测试后，喜获“中国品牌剧场音响设备应用奖”。



2015 年 12 月 8-10 号，飞达音响（Fidek）携多款配套全景声的大功率环绕扬声器及科技含量极高的数字化、智能化功放 参加 亚洲 电 影 博 览 会（CineAsia2015）。



## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>20</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>29</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>35</b>

## 释义

### 第一节 声明与提示

#### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的 2015 年年度审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

#### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、电影还音设备市场占有率下降的风险	公司是电影还音设备细分市场的龙头企业，是国内最早进入这一领域的公司，市场占有率较高，但近几年随着电影文化事业的活跃，国内其他音响企业也开始进入这一细分领域；如宁波音王、东莞三基、南京音霸等，市场竞争日趋激烈。虽然当前国内影院数量增长较快的趋势不变，公司的市场占比依旧占据核心地位，电影还音设备的销量仍然保持增长，但对产品的技术创新与品质要求越来越高。
二、专业音响设备销售模式过于传统的风险	专业音响设备行业内先进企业的销售模式不仅仅单纯销售音响设备，而且已转变为系统集成商，以项目树立形象，以工程带动销量，而公司的销售模式较多地集中在建立经销商渠道上；经销商销售音响设备，这种做法的弊端是很难树立品牌，距离客户较远，不能很好的把握市场动态，而且收入规模也很难扩大。

三、产品和技术更新的风险	随着技术水平的不断提高和下游客户的需求变化，近些年电子音响产品的更新换代速度有所加快，尤其是电影还音设备领域，观众对听觉效果要求的提高促使影院投资更高品质的音响设备，这就要求这一行业的企业要跟上技术进步的步伐。公司向来注重研发，产品紧跟市场需求变化，2013 年、2014 年、2015 年的研发费用分别占到当期收入的 5.03%、4.78%和 4.23%，但如果公司未来不能继续保持研发投入，不能加快技术与更新，存在被市场逐步淘汰的风险。
四、用工成本上升的风险	电子音响制造行业属于劳动密集型行业，需要大量的一线生产工人。近些年受物价上涨及人口老龄化带来的用工荒等因素影响，工人工资逐年上涨。2015 年 5 月 1 日广东省上调了全省最低工资标准，广州市的最低工资从 1550 元/月上涨至 1895 元/月，最低工资标准的上调势必会带动用工成本的进一步上升。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州飞达音响股份有限公司
英文名称及缩写	First Audio Manufacturing Co., Ltd
证券简称	飞达音响
证券代码	836017
法定代表人	何欢潮
注册地址	广州市花都区炭步镇飞达工业园
办公地址	广州市花都区炭步镇飞达工业园
主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冼宏飞、关文源
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴凯仪
电话	(020) 86741888 转 8127
传真	(020) 86742180 转 8127
电子邮箱	secretary@fidek.cn
公司网址	http://www.fidek.com.cn/
联系地址及邮政编码	广州市花都区炭步镇飞达工业园
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事办秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-17
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	专业音响产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	33,786,218

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

控股股东	中邦制造有限公司
实际控制人	何欢潮

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914401016187502768	是
税务登记证号码	914401016187502768	是
组织机构代码	914401016187502768	是

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	293,211,262.01	212,886,801.52	37.73%
毛利率%	35.52%	27.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,589,318.16	15,490,604.18	194.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,674,601.70	14,846,781.30	173.96%
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)	38.85%	13.26%	-
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)	34.66%	12.71%	-
基本每股收益	1.35	0.46	193.48%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,849,878.84	195,491,038.10	24.74%
负债总计	103,693,302.40	100,923,779.82	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,156,576.44	94,567,258.28	48.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	2.80	48.21%
资产负债率%	42.52%	51.63%	-
流动比率	2.03	1.58	-
利息保障倍数	962.46	22.84	



### 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	35,663,909.10	28,543,138.99	-
应收账款周转率	3.87	3.93	-
存货周转率	2.57	2.24	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.74%	-5.71%	-
营业收入增长率%	37.73%	3.33%	-
净利润增长率%	194.30%	57.65%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	33,786,218	33,786,218	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	42.00
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	4,159,654.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,530,928.55
理财产品收益	91,394.82
非经常性损益合计	5,782,019.37

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

所得税影响数	867,302.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,914,716.46

七、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	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	55,284,723.46	98,003,601.76	-	-
预付款项	2,104,686.10	1,883,756.04	-	-
存货	96,975,593.81	70,314,956.14	-	-
递延所得税资产	2,122,313.96	3,161,136.11	-	-
应付账款	56,940,489.14	55,363,700.16	-	-
预收款项	30,691,533.85	20,625,179.26	-	-
应交税费	1,704,037.02	14,559,315.23	-	-
其他应付款	1,067,412.52	2,575,992.36	-	-
盈余公积	3,143,389.99	4,558,931.82	-	-
未分配利润	28,290,509.93	41,030,386.34	-	-
营业收入	242,818,989.23	293,211,262.01	-	-
营业成本	162,404,223.31	189,064,860.98	-	-
销售费用	18,539,991.45	19,988,159.10	-	-
管理费用	28,137,528.45	28,197,940.64	-	-
资产减值损失	2,400,714.17	9,550,397.55	-	-
营业利润	31,631,150.95	46,704,522.84	-	-
营业外收入	4,266,284.58	5,846,345.91	-	-
利润总额	35,741,714.17	52,395,147.39	-	-
所得税费用	4,307,814.25	6,805,829.23	-	-
净利润	31,433,899.92	45,589,318.16	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1、采购模式

公司物资的采购由 PMC 部门统筹,具体执行则由采购部负责。采购计划由 PMC 部门根据客户订单、生产计划、库存情况、采购周期确定,每个月 25 日 PMC 部向采购部门下发采购计划。采购部负责物资采购业务的管理,组织对供方进行评价、选择,建立《合格供方名录》及档案,质管部、PMC 部、开发部、采购部、财务部等部门每年年末对供方进行定期评审,按供方质量体系、绿色环保体系、供货质量、价格、交货期、服务、技术、环境等方面的综合评审分为 A、B、C、D 四个级别,A、B 级的供方为合格供方,C、D 级供方为不合格供方,总经理及董事会成员负责《合格供方名册》的批准。I 类和 II 类物资的采购,必须向合格供方购买,特殊情况下,需要在《合格供方名册》以外的供应商采购时,应事先经质管部、PMC 部对其质量状况进行论证,由总经理批准后方可实施。III 类物资的采购可以由采购部门实施,但必须确保产品质量。采购部接到采购计划后,依据《合格供方名册》并参考市场行情及过往采购记录或供方提供的资料,选择两、三家供应商进行询价、比价,经过与供应商的议价后确定供应商,生成《采购单》,经采购部经理审核总经理确认后,采购员将《采购单》和采购技术资料下达供应商。采购部的跟单员根据生效的《采购单》,参照生产排期和仓库的安全存量,通知跟催促供供应商及时送货,物资到厂后由仓库收料组确认接收。

##### 2、销售模式

公司产品的销售渠道主要分为内销和外销。公司产品中电影还音设备均为内销,除电影还音设备外的其他音响设备(含专业音响、DJ 产品及 OEM/ODM)产品内销外销均有一定比例。电影还音设备一直是公司的主打产品,该产品的销售主要通过公司历史上积累的优质客户。公司在专业音响方面主要采取经销商模式,客户主要为各地的经销商和工程公司,不直接面对终端客户。公司主要为客户提供专业音响设备,不提供工程服务,但公司可以凭借自身资质优势为客户参与项目招投标提供支持。公司外销产品主要通过参加专业展会获得客户,长期参展的展会有香港电子展春秋两季、法兰克福专业展、美国拉斯维加斯展会、广州专业灯光音响展、北京专业灯光音响展等各类行业展会,通过展会展示公司实力,使客户了解公司产品,吸引新的客户群。

##### 3、生产模式

对于内销产品,公司采取“以销定产”的模式,国内营销部根据历年销售的经验 and 当年市场需求的淡旺程度,结合公司目前安全库存的情况,向 PMC 部门提出生产需求。对于外销产品,公司的生产模式为订单式生产,即接到客户的采购订单后,相关部门根据订单组织生产。生产计划由 PMC 部制定,PMC 部根据《主生产计划》每周更新制订《月度生产计划》的同时制定《周生产计划》,经 PMC 经理审核后派发各车间及相关部门。PMC 部由专人跟进生产进度并对各车间的生产进度进行协调调度,落实原材料投入情况,生产部、质管部、仓存等部门相互配合保证生产作业顺利进行。

##### 4、研发模式

公司研发活动主要包括新产品开发、生产工艺技术的完善与创新及基础技术的研

究, 新产品开发及基础技术的研究主要由研发中心负责, 生产工艺技术的完善和改进由 PIE (生产制造工程) 部负责。公司新产品开发及技术改造内容的来源包括三个方面: 一是市场需求, 通过研究市场产品发展的方向以及客户需求的变化, 开发新产品, 确保产品处于主导地位; 二是对国外高端产品高端技术的研究, 通过考察学习国外先进技术, 发现高端产品技术所在, 作为技术难题攻关, 缩短与国外先进技术水平的差距; 三是针对车间平时生产检验时多发的不良项目、车间返工较多的不良项目、生产过程中问题较多的加工不良项目制定当年需要列入难点工艺攻关课题, 优化生产工艺, 降低产品不良率。

公司除依靠自身力量进行研发外, 还依靠一定外部力量开展研发活动。公司非常重视与高校的合作, 大力推动“产学研”合作, 先后与中山大学、中国传媒大学、华南理工大学、中国电影科学技术研究所、广州大学、广东工业大学、国家广电总局质量检测所等高等院校和科研机构建立起深层次的“产学研”合作, 为公司保持技术领先性和开展技术创新提供强有力的后备支持。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内, 公司管理层按照 2015 年度经营计划, 一方面以市场需求为导向, 另一方面加大研发及技术创新投入, 科研取得了全新的突破, 获得了政府部门技术创新的多项奖励。同时积极展开行业拓展和渠道下沉, 扩大产能和服务规模, 丰富和优化现有产品, 进一步增强产品和服务的竞争力。公司内部管理与品牌形象都得到了很大的提升, 公司总体发展保持良好势头, 取得了较好的经营成果。

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 33,786,218.00 元, 总资产为 243,849,878.84 元, 总资产增长率 24.74%, 归属于母公司的净资产为 140,156,576.44 元, 净资产增长率 48.21%。

报告期内, 公司实现营业收入 293,211,262.01 元, 同比增长 37.73%, 营业利润 46,704,522.84 元, 同比增长 154.31%, 净利润 45,589,318.16 元, 同比增长 194.30%。

综上所述, 公司净利润增长较大的主要原因如下:

1、2015 年开始公司出口业务以直接出口最终客户为主, 通过香港飞达出口的金额较低, 交易环节的减少提升了出口产品的毛利率;

2、2015 年开始, 专业音响产品的内销也开始调整为本公司直接销售, 不再通过广州保真销售, 提升了销售毛利率;

3、2015 年公司各项业务平稳增长, 电影还音设备与专业音响的出口均取得不错的业绩, 营业收入较去年同比增长 37.73%, 同比增长金额 8,032 万元。营业收入的增长是公司净利润增长的关键所在;

4、2015 年公司获得多项科技创新奖励, 营业外收入 (主要为政府补助项目) 较去年同

期增长金额 219 万元。上述原因使公司净利润较大增加，达到公司预期目标。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	293,211,262.01	37.73%	-	212,886,801.52	3.33%	-
营业成本	189,064,860.98	21.88%	64.48%	155,119,080.58	-1.47%	72.86%
毛利率%	35.52%	-	-	27.14%	-	-
管理费用	28,197,940.64	12.95%	9.62%	24,965,269.01	1.71%	11.73%
销售费用	19,988,159.10	101.87%	6.82%	9,901,403.36	9.57%	4.65%
财务费用	-2,435,982.66	-456.75%	-0.83%	682,822.72	-20.37%	0.32%
营业利润	46,704,522.84	154.31%	15.93%	18,364,869.29	100.20%	8.63%
营业外收入	5,846,345.91	182.11%	1.99%	2,072,380.00	12.45%	0.97%
营业外支出	155,721.36	-88.72%	0.05%	1,380,025.92	1,358.00%	0.65%
净利润	45,589,318.16	194.30%	15.55%	15,490,604.18	-	7.28%

项目重大变动原因：

1、报告期内销售费用为 1,999 万元，较上年同期增长 1,009 万元，增幅为 101.87%，主要原因如下：公司 2015 年开始，因出口销售业务以及内销业务转为由公司直接销售，因而原出口业务员及内销业务员的办公费、差旅费、提成、展会费等费用全部由公司直接支付。故导致销售费用大幅增长；

2、报告期内财务费用为-244 万元，较上年同期降幅为-456.75%，主要原因如下：公司 2015 年出口收入基本上以美元计价，而人民币兑美元在 2015 年贬值较大，从而产生较大的汇兑收益，致财务费用较上年同期降幅为-456.75%。

3、报告期内营业外收入 585 万元，较上年同期增长 182.11%，主要原因为公司在 2015 年加大研发投入，以及政府各研发项目补助的积极跟进，从而获得较多的政府研发项目补助；

4、报告期内营业利润为 4,670 万元，较上年同期增长 154.31%，净利润 4,559 万元，较上年同期增长 194.30%，主要原因详见报告期内经营情况回顾。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	292,948,029.19	189,064,860.98	212,624,689.55	155,119,080.58
其他业务收入	263,232.82	-	262,111.97	-
合计	293,211,262.01	189,064,860.98	212,886,801.52	155,119,080.58

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

		例%		例%
电影还音设备	129,999,118.18	44.38%	77,572,027.78	36.44%
专业音响系列	154,369,157.15	52.65%	126,994,850.57	59.65%
DJ 产品系列	8,579,753.86	2.93%	8,057,811.20	3.79%

收入构成变动的原因

公司 2015 年产品收入结构较上年没有发生较大的变化,公司的三类产品的销售收入较上年稳步上升,其中电影还音设备较上年同期增长 67.59%,主要原因为政府加大文化设备类产品投入的补助、扶持,各地影院建设增加,推动了影视音频设备类产品的销售;专业音响系列较去年同期增长 21.56%,主要原因为出口收入增长所致,2015 年主要出口客户的采购数量有所增加,采购价格也有所提高,导致出口收入增长。

(3) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	35,663,909.10	28,543,138.99
投资活动产生的现金流量净额	-5,458,071.80	-1,302,746.40
筹资活动产生的现金流量净额	-25,554,495.48	-22,872,738.90

现金流量分析:

报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-545.81 万元,较期初减少 415.54 万元,降幅为 318.97%,主要因购买银行理财产品以及增加固定资产投资投资活动现金流出所致。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	88,231,179.51	30.09%	否
2	第二名	10,852,453.03	3.70%	否
3	第三名	10,795,694.02	3.68%	否
4	第四名	7,520,358.37	2.56%	否
5	第五名	7,209,751.28	2.46%	否
	合计	124,609,436.21	42.50%	-

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	5,092,389.19	3.50%	否
2	第二名	5,058,620.65	3.48%	否
3	第三名	4,287,788.78	2.95%	否

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

4	第四名	4,148,772.27	2.85%	否
5	第五名	3,387,354.94	2.33%	否
合计		21,974,925.83	15.11%	-

### (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,391,295.98	10,180,923.42
研发投入占营业收入的比例%	4.23%	4.78%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	
货币资金	31,561,750.56	17.31%	12.94%	26,903,602.26	19.38%	13.76%	-0.82%
应收账款	98,003,601.76	83.73%	40.19%	53,341,466.02	-3.02%	27.29%	12.90%
存货	70,314,956.14	-8.15%	28.84%	76,552,742.33	24.12%	39.16%	-10.32%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	24,506,733.81	-3.79%	10.05%	25,472,953.12	0.39%	-3.79%	13.84%
在建工程	443,762.01	-	0.18%	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	900.00%	2.05%	500,000.00	-97.78%	0.26%	1.79%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	243,849,878.84	24.74%	-	195,491,038.10	-5.71%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款较上年同期增加 450 万元，增幅为 900.00%，主要原因为：公司银行贷款增加，用于采购固定资产以及补充流动资金。
- 2、公司应收账款增幅为 83.73%，主要原因为公司销售增加，部分款项未及时回收，导致期末余额较大。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年委托理财产品购买金额累计发生额 15,150 万元，赎回的理财产品累计发生额 14,850 万元，期末余额 300 万元。产生理财收益 91,394.82 元。公司购买理财产品仅限于期限短、风险低的产品，目的是提高闲置资金收益率。

#### (三) 外部环境的分析

自 1999 年开始，我国主要电子音响产品产值以平均每年超过 30% 的增速上升，至 2006 年，产值已达 2069.4 亿元。但是，受企业产能过剩、用工成本增加、原材料价格

上涨、人民币升值等因素综合影响，我国主要电子音响产品产值增速从 2006 年开始放缓，并于 2007 年开始出现负增长。在企业还未完全消化上述不良因素时，2008 年开始国际金融危机、欧债危机又席卷全球，产品出口面临严峻形势。2010 年行业虽然实现恢复性增长，产值恢复到危机前水平，但随着国际市场经济复苏的低迷，行业总体处于低速调整期。2014 年，由于国际市场的复苏和我国居民收入增长较快、网络零售保持旺盛，国内国际市场均取得了良好的发展，行业复苏态势明显。

1993 年中国电影体制改革启动以来，电影业逐渐迈上产业化发展的道路。近年来，我国电影发展票房增长迅速。2015 年我国电影总票房以 440.69 亿元完美收官，同比增长 48.7%，创下“十二五”以来最高年度政府。此外，2015 年影院建设保持快速增长，全年新增银幕 8035 块，平均每天增长 22 块，全国电影银幕总数已达 31627 块。2015 年全国的全年观影人为 12.6 亿，同比增长 51.08%。2015 年，成为首个票房超过 400 亿的年份，电影行业成绩瞩目，其发展前景也不可估量。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、在电影还音设备行业具有较强的竞争力

公司从 2006 年就开始进军电影还音设备行业，是国内最早进入这一领域的专业音响企业。经过十余年的发展，公司在这一领域积累了丰富的经验，公司产品的质量和性能得到了客户的广泛认可。公司进入这一行业时正逢中国电影行业院线制改革的开始，很多院线的成长都离不开公司的支持，因此在这一行业公司拥有很高的知名度，市场占有率较高。

公司的电影还音设备种类齐全，产品涵盖了大、中、小影厅以及巨幕电影等全部影厅设备。在农村流动电影播放设备方面，公司具有绝对优势，在国家“十五”期间推行的农村电影工程中，飞达音响是政府采购的电影播放设备的核心供应商。

##### 2、公司产品种类齐全

除电影还音设备外，公司还生产舞台音响、会议室音响、公共广播系统、KTV 音响等专业音响，无线多媒体音响、移动电瓶音响等民用音响也有所生产。公司的专业 DJ 产品在欧美市场也有一定的销售。公司还为世界著名音响品牌德国 Teufel、美国 RH、雅马哈、天龙等进行代工。除汽车音响外，公司产品已覆盖音响领域的全部品类。

##### 3、公司研发实力强

2011 年，公司被广东省科技厅评为高新技术企业，2014 年公司通过高新技术企业复审，公司拥有自己的研发中心。公司已拥有发明专利 2 项，实用新型专利 31 项，外观设计 39 项，软件著作权 3 项，正在申请的发明专利 6 项，实用新型专利 1 项。公司不仅研发能力强而且重视知识产权的保护，成立了专门的知识产权办公室。

在着力进行自主研发的同时，公司也与中国传媒大学、广东工业大学、广州大学等高校开展多层次的人力资源和技术资源合作，积极参与国家级、省级重大环保科研课题研发工作。2013 年 11 月公司成立了博士后流动站，准备提供资金支持，引进优秀人才进站开展研究工作，目前已有一位博士进站工作。

公司还参与一些国家行业标准的制定工作。已参与制定的行业标准有《2010-2172T-SJ 有源音箱通用规范》和《数字电影中档和流动放映系统用声频功率放大器技术要求和测量方法》，未来即将参与《国内电影数字音频解码协议》的起草工作。

#### (五) 持续经营评价

公司整体上经营情况稳健，自设立以来经营状况良好，公司 2013 年、2014 年及 2015 年主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.76%、99.88%和 99.91%，主营业务突出。



报告期内公司收入稳中有升，净利润增长较快，资产负债率适中，近期无大额到期债务，公司经营稳健，具备可持续经营能力。

## (六) 自愿披露

无

## 二、未来展望 ( 自愿披露 )

### (一) 行业发展趋势

#### (1) 行业概况

自 1999 年开始，我国主要电子音响产品产值以平均每年超过 30% 的增速上升，至 2006 年，产值已达 2069.4 亿元。但是，受企业产能过剩、用工成本增加、原材料价格上涨、人民币升值等因素综合影响，我国主要电子音响产品产值增速从 2006 年开始放缓，并于 2007 年开始出现负增长。在企业还未完全消化上述不良因素时，2008 年开始国际金融危机、欧债危机又席卷全球，产品出口面临严峻形势。2010 年行业虽然实现恢复性增长，产值恢复到危机前水平，但随着国际市场经济复苏的低迷，行业总体处于低速调整期。2015 年，由于国际市场的复苏和我国居民收入增长较快、网络零售保持旺盛，国内国际市场均取得了良好的发展，行业复苏态势明显。

目前，我国已经成为世界公认的音响产品重要生产基地，特别是专业音响企业集中的珠三角，该地区集中了业内约 70% 以上的企业，产值约占行业总产值的 80%，形成了一定的产业集群，中国电子音响行业协会授予的“中国音响之都”（广州花都）、“国家麦克风出口基地”（广东恩平）、“中国电子音响行业产业基地”（广东小榄）三大产业基地集聚效应明显，发展状况良好。

#### (2) 电影还音设备行业概况——下游需求带动该行业快速发展

电影还音设备是影院投资必须配备的设备，一般情况下一个影院会有多个影厅，每个影厅会有一块屏幕，而一块银幕就需要一套电影还音设备，因此行业内经常用新增银幕的数量来衡量电影还音设备的需求量。

从观影次数方面来看，我国城镇人口观影次数有所提高，城镇人口年平均观影次数由 2008 年的 0.23 次提升为 2012 年的 0.65 次，2013 年则进一步上升至 0.84 次，中国人的影院观影习惯正在形成。但是与美欧日韩等电影发达国家或地区相比差距巨大，仍有较大的发展空间，若考虑到尚未纳入到城市院线覆盖范围的农村区域人口，则人均观影次数更低。在全球主要电影市场中，2012 年美国平均每人每年去影院观看影片 4.00 次，位居第一，这一水平相当于中国城镇人口平均观影次数的 4.8 倍，而亚洲的韩国和日本的人均观影次数也分别达到 3.90 次/年及 1.20 次/年。如果我国城镇居民影院观影次数进一步提升至世界平均水平，那么影厅数和银幕数将会进一步增加。因此电影还音设备行业未来仍然有较大的增长空间。

#### (3) 专业音响行业持续向好

目前，我国已成为世界专业音响产品的重要制造基地，尤其是珠三角地区，是我国专业音响产品生产厂家的主要聚集地，该地区集中了行业内大约 70% 以上的企业，其产值约占行业总产值的 80%。经过多年发展，我国专业音响行业整体水平已经获得了很大提高，行业内企业通过长期积累，正在技术和品牌等方面加大对国外一流品牌的追赶，并已涌现出数家在某些领域具有国际竞争力的领先企业。

行业市场规模受益于国家宏观经济的持续快速发展和人民生活水平的日益提高，以及体育赛事、文化娱乐等下游应用领域的强有力推动，近年来我国专业音响行业发展快

速, 2006-2010 年, 我国专业音响市场规模由 104 亿元增加至 241.98 亿元, 年复合增长率达到了 23.51%。十二五期间, 随着国内经济的进一步发展, 十二五规划、《文化产业振兴规划》、《体育产业十二五规划》等鼓励支持下游产业发展的政策拉动, 以及 2011 年深圳大运会、2013 年天津东亚运动会等大型赛事的举办, 行业发展仍将保持较高的增长速度, 年复合增长率可达 13.32%左右。到 2015 年, 行业市场规模增长至 472.79 亿元。

我国专业音响行业的主要下游应用领域为体育赛事、文化娱乐、会议系统、公共广播等行业, 得益于近年来国家宏观经济的强劲增长, 这些行业发展迅速, 对专业音响的需求与日俱增, 其在专业音响市场结构中的比例也逐渐上升。2006 音响行业的年, 上述四大应用领域对专业音响的需求取得了稳步增长, 而受益于国内文体事业的蓬勃发展, 体育赛事、文化娱乐领域更是增长强劲, 从 2006 年开始就占据了 53.20%的市场份额。随着社会经济的深入发展, 人们文体娱乐活动将日渐增多, 加上国家对信息化建设和公共工程投入的不断增加, 今后相当长的时间内上述四大领域在专业音响的市场结构中还将维持在较高的比例, 特别是体育赛事、文化娱乐领域所占比例还将继续提高, 到 2015 年其占比将达到 62.63%, 而随着奥运经济的进一步发展, 体育赛事领域将仍然是行业增长的亮点, 并占据最主要的市场份额。

## (二) 公司发展战略

继续保持、提升电影文化播放设备供应商的行业核心地位, 横向扩展为声、光、电演绎文化全方案定制集成系统技术服务商。

## (三) 经营计划或目标

加强人力资源管理和企业文化建设, 为公司的长远发展奠定坚实的基础。进一步加大自主研发, 加快产品升级, 全面提高公司的科技创新能力和核心竞争力。顺应市场需求, 将产品与服务向数字化、无线化、网络化、智能化、个性化和集成化发展, 将飞达制造转变为飞达“智”造, 争取向研发智能化、生产自动化、管理绩效化、股东利益最大化升级。

## (四) 不确定性因素

无

# 三、风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 一、电影还音设备市场竞争激烈的风险

公司是电影还音设备细分市场的龙头企业, 是国内最早进入这一领域的公司, 市场占有率较高, 但近几年随着电影文化事业的活跃, 国内其他音响企业也开始进入这一细分领域; 如宁波音王、东莞三基、南京音霸等, 市场竞争日趋激烈。虽然当前国内影院数量增长较快的趋势不变, 公司的市场占比依旧占据核心地位, 电影还音设备的销量仍然保持增长, 但对产品的技术创新与品质要求越来越高。

### 二、专业音响设备销售模式过于集中的风险

专业音响设备行业内先进企业的销售模式不仅仅单纯销售音响设备, 而且已转变为系统集成商, 以项目树立形象, 以工程带动销量, 而公司的销售模式较多地集中在建立经销商渠道上; 经销商销售音响设备, 这种做法的弊端是很难树立品牌, 距离客户较远,

不能很好的把握市场动态，而且收入规模也很难扩大。

### 三、产品和技术更新的风险

随着技术水平的不断提高和下游客户的需求变化，近些年电子音响产品的更新换代速度有所加快，尤其是电影还音设备领域，观众对听觉效果要求的提高促使影院投资更高品质的音响设备，这就要求这一行业的企业要跟上技术进步的步伐。公司向来注重研发，产品紧跟 市场需求变化，2013 年、2014 年、2015 年的研发费用分别占到当期收入的 5.03%、4.78%和 4.23%，但如果公司未来不能继续保持研发投入，不能加快技术研究更新，存在被市场逐步淘汰的风险。

公司将密切关注行业内的技术变化和发展趋势，根据行业发展情况对未来技术趋势做出估计，并安排研发部门对新的、潜在的技术更新进行前瞻性、跟踪性研究，以保持公司技术的领先优势。

### 四、用工成本上升的风险

电子音响制造行业属于劳动密集型行业，需要大量的一线生产工人。近些年受物价上涨及人口老龄化带来的用工荒等因素影响，工人工资逐年上涨。2015 年 5 月 1 日广东省上调了全省最低工资标准，广州市的最低工资从 1550 元/月上涨至 1895 元/月，最低工资标准的上调势必会带动用工成本的进一步上升。

面对这一问题，公司通过对生产实行精细化管理提高劳动生产率、产品适时适度提价等措施以减轻用工成本上升对公司的影响，但若用工成本持续上涨，产品生产成本上升仍将对公司利润造成不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五(二) (一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五(二) (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五(二) (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五(二) (四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

#### 对外担保分类汇总:

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位: 元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无 偿占用	是否履 行必要 决策程 序
中邦制造有 限公司	资金	1,834.00	0.00	是	否
广州保真音 响器材有限 公司	资金	0.00	0.00	是	否
<b>总计</b>	-	1,834.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况:

股东及关联方资金占用发生在公司股改前, 股改后已整改, 全部占用资金已归还。保真音响虽然期初期末占用资金为 0 元, 但报告期内其他应收款有 996,220.00 元发生额。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		26,325.00	26,325.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		3,322,264.27	3,322,264.27
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		4,320.00	4,320.00
总计		3,352,909.27	3,352,909.27
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
总计	-	0.00	-

(三) 承诺事项的履行情况

公司在《公开转让说明书》中承诺：“报告期内，有限公司存在一定的对关联方的资金往来情况，截止至本公开转让说明书签署之日，公司已经清理全部关联方资金占用，关联方资金使用不规范情况已经得到解决，公司同时承诺今后不再发生类似情况。”截至年报披露日公司未再发生关联方资金使用不规范的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房及配套（粤房地产权证穗花字第 0309004050 号）	抵押	11,023,551.18	4.52%	贷款抵押
累计值		11,023,551.18	4.52%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,786,218	100.00%	0	33,786,218	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,028,974	80.00%	0	27,028,974	80.00%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		33,786,218	-	0	33,786,218	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中邦制造	27,028,974	0	27,028,974	80.00%	27,028,974	0
2	伟溢投资	6,757,244	0	6,757,244	20.00%	6,757,244	0
合计		33,786,218	0	33,786,218	100.00%	33,786,218	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中邦制造的实际控制人与伟溢投资的合伙人之间为父子关系。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

中邦制造：

中邦制造的名称为“中邦制造有限公司（HONVEST MANUFACTURING LIMITED）”成立日期为 1984 年 8 月 30 日，注册办事处地址为香港九龙青山道 608 号容吉工业大厦 3 楼 3 号工场（Workshop 3, 3/F, Wing Kut Industrial Building, 608 Castle Peak Road, Kowloon），已发行股份合计 800,003 股，其中普通股（Ordinary）3 股，无表决权的延期股（Non-voting Deferred）800,000 股；中邦制造自 2002 年 7 月 9 日起实际控制人为 FIRST INDUSTRIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED.

根据 Harney Westwood Riegels 于 2015 年 7 月 7 日出具的法律意见书，FIRST INDUSTRIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 成立于 2002 年 1 月 4 日，成立时的名称为“STRIAL INTERNATIONAL HOLD”何欢潮自 2002 年 1 月 4 日起持有该公司全部已发行的 6,000 股普通股，董事为何欢潮、何伟峰和何溢峰。

#### (二) 实际控制人情况

何欢潮：

董事长，男，香港人士，1945 年 8 月出生，中国香港籍，有香港长期居留权。高中学历，美国林肯大学工程学荣誉博士。2009 年 4 月获中国录音师协会评定的电子专业高级工程师任职资格，2014 年 5 月被中国音像与数字出版协会音视频工程专业委员会评定为音频专家，2015 年 4 月被广州大学聘请为广东灯光与音视频工程技术研究中心技术委员会专家。1967 年 8 月至 1969 年 9 月在恩平市新华书店任店员；1969 年 10 月至 1974 年 4 月在恩平沙湖农机厂任职，历任采购员、电子电机维修员、厂长等职务；1974 年 6 月至 1981 年 10 月在广源电业有限公司任经理职务；1981 年 12 月至 1984 年 11 月在广信贸易有限公司任董事长职务；1984 年 8 月至今在中邦制造有限公司任董事长职务；1994 年 6 月创立飞达有限并在公司任职，现任公司董事长、总经理、总工程师。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
房产抵押贷款	广州飞达音响股份有限公司	5,000,000.00	4.83%	2个月	否
合计		5,000,000.00			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	5.92	-	-



单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015-3-16	8.88	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
何欢潮	董事长、总经理、总工程师	男	71	博士	2015.4.8-2018.4.7	是
何伟峰	副董事长、副总经理	男	45	研究生	2015.4.8-2018.4.7	是
	财务总监				2016.4.16-2018.4.7	
何溢峰	董事	男	37	本科	2015.4.8-2018.4.7	是
何碧娟	董事	女	43	本科	2015.4.8-2018.4.7	是
王本银	董事、副总经理	男	40	大专	2015.8.12-2018.4.7	是
沈志杭	监事会主席	男	35	本科	2015.4.8-2018.4.7	是
袁玉燕	监事	女	39	中专	2015.4.8-2018.4.7	是
李儒纲	职工代表监事	男	45	大专	2015.4.8-2018.4.7	是
吴凯仪	董事会秘书	女	36	本科	2015.8.12-2018.4.7	是
陈文星	前财务总监	男	47	本科	2015.8.12-2016.3.30	是
龙旭日	前财务总监、董事、董事会秘书	男	50	本科	2015.4.8-2015.8.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事何欢潮是广州飞达音响股份有限公司的董事长、中邦制造的的执行董事、实际控制人、法定代表人；董事何伟峰是广州飞达音响股份有限公司的副董事长、财务总监；董事何溢峰是中邦制造的股东。何欢潮与何伟峰、何溢峰为父子关系。何欢潮与何碧娟为父女关系。何伟峰与何碧娟为兄妹关系，何碧娟与何溢峰为姐弟关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
龙旭日	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
陈文星	财务总监	离任	无	个人原因辞职
何溢峰	副总经理	离任	董事	岗位调整
何伟峰	副董事长	新任	副董事长、财务总监	原财务总监陈文星辞职
吴凯仪	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书龙旭日辞职
王本银	-	新任	董事、副总经理	外聘职业经理人

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

何伟峰：副董事长，男，中国香港人，1971 年 12 月出生，中国香港籍，有香港长期居留权。2007 年 8 月毕业于西悉尼大学，获工商管理学硕士学位。1994 年 6 月至今在本公司任职，历任销售部经理、研发部经理、财务总监、副总经理、董事、副董事长职务。现任公司副董事长、副总经理、财务总监。

吴凯仪：董事会秘书，女，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2003 年 7 月毕业于广州中医药大学。2003 年 7 月至 2005 年 12 月于佛山普立华科技有限公司任文室干事职务，2006 年 1 月至 2008 年 10 月于佛山市佑威服装有限公司任外联项目主管职务，2008 年 11 月至 2010 年 10 月于深圳市绿发鹏程环保科技有限公司任总裁办主任职务，2010 年 12 月至 2012 年 8 月于飞达有限任董事长秘书职务，2012 年 9 月至 2013 年 1 月辞职准备武汉大学公共管理硕士研究生考试，2013 年 2 月重新加入飞达有限，任董事长秘书兼知识产权和博士后管理办公室经理职务，现任公司董事会秘书。

王本银：董事，男，河南人，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1999 年 6 月毕业于武汉测绘科技大学机械设备自动化专业。1999 年 7 月至 2001 年 7 月于爱高集团有限公司任职，历任工程师、高级工程师职务；2001 年 7 月至 2003 年 8 月于坚田电机电子厂任经理职务；2003 年 8 月至 2014 年 5 月于升冈国际有限公司任职，历职厂长、副总经理职务；2014 年 6 月至 2015 年 7 月于中山市贝奥斯金属制品有限公司任生产总监职务；2015 年 8 月加入本公司，现任公司董事、副总经理。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	432	440
采购人员	14	14
研发与技术人员	259	270
管理人员	45	52
销售人员	101	108
财务人员	12	11
<b>员工总计</b>	863	895

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	-
本科	29	30
专科	81	89
专科以下	750	775
<b>员工总计</b>	863	895

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员相对稳定、未发生重大变动。

人才引进方面，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 与高校建立产学研合作，引进优秀毕业生。

(2) 自主培养。为公司员工提供全方位的培训，并依据人才战略规划目标需求，确定专项经费，全面推进人才培养。

(3) 社会招聘。通过引进新的人才，给企业带来新鲜血液。公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，来设定公司员工的薪资水平，并依法为企业员工缴纳社保。报告期内公司无需要承担费用的离退休职工人员。

### (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

杨伟强，副总工程师，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1994 年 6 月毕业于韶关大学，音频设计高级工程师。1994 年 7 月至 1999 年 10 月在佛山星河音响有限公司任技术员、电子工程师职务；1990 年 10 月至 2002 年 4 月在佛山和友音响器材有限公司任电子工程师职务；2003 年 7 月加入本公司，任电子工程师职务，现任公司副总工程师。

何图，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，1999 年

7 月毕业于华南理工大学,1999 年 8 月至 2001 年 9 月供职于深圳惠德普电子有限公司,担任电子工程师;2001 年 10 月至 2005 年 12 月供职于广州锐丰音响有限公司,担任开发工程师;2005 年 2 月至 2011 年 5 月供职于广州杰士莱音响电子有限公司,担任研发部经理;2011 年 6 月至现在任职于广州飞达音响股份有限公司,担任电子高级工程师。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

有限责任公司阶段，公司按照《中外合资经营企业法》、《外资企业法》及其实施细则、《公司法》、《关于外商投资的公司审批登记管理法律适用若干问题的执行意见》和《公司章程》的规定建立了有限公司基本架构，改制前，公司设董事会，由三名董事组成，其中董事长、副董事长各一名，监事一名，总经理一名。在有限公司实际运作过程中，公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作。

2015年6月，公司整体变更为股份有限公司，依法建立健全股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》。公司管理层对股份公司治理接受了相关的辅导，对公司章程及相关规则、制度进行了深入学习，并在实际运作中严格要求、切实履行。公司日常运作能够按照《公司法》、《公司章程》和相关制度进行，监事会能够发挥正常作用，确实履行监督职能。

公司建立了一套适应公司主营业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度包括财务管理制度、人事管理制度、关联交易管理制度等，这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行。公司现有的一整套内部控制制度是针对公司的实际情况而制订的，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，给所有的股东提供了合适的保护和平等权利，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内控制度得到完整、合理和有效的执行。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度均得到了有效实施和不断完善。随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见董事会经过

评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司变更为股份有限公司后在 2015 年第三次临时股东大会中修改了公司章程。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一次董事会选举了公司董事长和副董事长，并由董事长任命公司的总经理、副总经理和财务总监。
		第二次董事会通过了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度（草案）》等规章制度。
		第三次董事会免去了何溢峰的副总经理一职并任命王本银为副总经理。同时免去了龙旭日的财务总监一职，任命陈文星为公司的财务总监。
		第四次董事会确认了通过公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月财务报表的议案
监事会	1	监事会成立，选举监事会主席
股东大会	4	第一次股东大会通过了设立广州飞达音响

		<p>股份有限公司的议案，选举了第一届董事会成员并制定了广州飞达音响董事会、监事会、股东大会的议事规则。</p>
		<p>第二次股东大会审议了关于申请公司股票在全国中小股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让，纳入非上市公司监管的议案。</p>
		<p>第三次股东大会任命了公司的董事会秘书和财务总监，并修改了公司章程。</p>
		<p>第四次董事会审议通过了关于股东中邦制造有限公司以现金置换出资的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

总体来说，《公司章程》及三会议事规则的制定和内容符合《公司法》等相关法律法规的规定。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。今后，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司设立后，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合自身实际情况，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。整体而言，公司的治理机制基本健全。

#### (四) 投资者关系管理情况

本次挂牌后适用的《公司章程》第九章对投资者关系管理进行了专章规定，内容包括投资者关系管理的工作原则、负责机构、沟通内容、沟通方式等。本次挂牌后适用的《公司章程》第一百七十七条：“投资者关系管理工作应体现公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司投资者关系管理工作实行董事长负责制，公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师等公司高级管理人员应积极参加重大投资者关系活动。”

本次挂牌后适用的《公司章程》第一百七十八条：“董事会秘书为公司投资者关系管理工作的具体负责人。董事会秘书在全面深入地了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。”

本次挂牌后适用的《公司章程》第一百七十九条：“投资者关系工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括：

- （一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- （二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- （三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- （四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；
- （五）企业文化建设；
- （六）投资者关心的其他信息。

本次挂牌后适用的《公司章程》第一百八十条：“在遵守信息披露规则前提下，公司可建立与投资者的重大事项沟通机制，在制订涉及股东权益的重大方案时，可通过多种方式与投资者进行沟通与协商。公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。”

本次挂牌后适用的《公司章程》第一百八十一条：“公司开展投资者关系活动时应注意尚未公布信息及内部信息的保密，避免和防止由此引发泄密及导致相关的内幕交易；一旦出现泄密的情形，公司应当按有关规定及时予以披露。”同时，为规范公司信息披露行为，公司制定了《信息披露管理制度》，分章对公司信息披露的总体原则、信息披露的范围和内容、信息披露的管理、保密措施、信息内部报告管理、档案管理、责任追究等事项作了专门规定。该项制度能够有效保障公司信息披露符合《公司法》《证券法》《非上市公司公众公司监督管理办法》《业务规则》《非上市公众公司监管指引第 1 号——信息披露》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，提高公司信息披露水平和信息披露质量。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制



### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司从事的主营业务是专业音响产品的研发、生产及销售。公司具有完整的产、供、销、研为一体的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、销售部门和渠道。报告期内，公司存在通过关联企业香港飞达和广州保真进行销售的情况，关联销售占主营业务收入比重较高，自 2014 年 10 月起公司逐步建立境外采购和销售渠道，公司独立从事其《营业执照》所核定经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售渠道，并持有报关单位注册登记证书等资质，与实际控制人之间不存在严重影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司系由广州飞达音响专业器材有限公司按照净资产折股整体变更设立，具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权。报告期内，飞达有限存在与关联方的资金往来，截至本期末，公司已经清理全部关联方占用资金，关联方资金使用不规范情况已经得到解决。截至本期末，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

#### (三) 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。综上所述，公司人员独立。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的财务核算体系，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司财务独立。

#### (五) 机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项

规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括财务部、人力资源部、IT 部、营销中心、采购部、研发部、电子部、电声部、PIE 部、质管部、PMC 部、船务部、出口部 13 个部门，各部门职责明确、制度完备，能够有效运作。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### (三)对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，及时根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，确保公司会计核算体系对建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者利益。

#### 2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

#### 3、风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2016]G16009440011 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	冼宏飞、关文源
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 广会审字[2016]G16009440011 号 广州飞达音响股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的广州飞达音响股份有限公司（以下简称“飞达音响”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是飞达音响管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，飞达音响财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞达音响 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国广州 中国注册会计师：冼宏飞 中国注册会计师：关文源 二〇一六年四月十八日	

### 二、财务报表

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	附注五、1	31,561,750.56	26,903,602.26
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	附注五、2	300,000.00	-
应收账款	附注五、3	98,003,601.76	53,341,466.02
预付款项	附注五、4	1,883,756.04	2,347,799.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五、5	1,111,761.84	589,932.66
存货	附注五、6	70,314,956.14	76,552,742.33
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、7	4,629,415.84	103,286.95
<b>流动资产合计</b>	-	207,805,242.18	159,838,829.99
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五、8	24,506,733.81	25,472,953.12
在建工程	附注五、9	443,762.01	-
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、10	7,528,150.71	7,701,726.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五、11	404,854.02	721,675.78
递延所得税资产	附注五、12	3,161,136.11	1,755,852.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	36,044,636.66	35,652,208.11
<b>资产总计</b>	-	243,849,878.84	195,491,038.10
<b>流动负债：</b>	-		

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

短期借款	附注五、13	5,000,000.00	500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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、14	55,363,700.16	47,813,554.04
预收款项	附注五、15	20,625,179.26	15,217,242.13
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、16	4,054,115.39	3,026,457.12
应交税费	附注五、17	14,559,315.23	4,042,880.81
应付利息	-	-	-
应付股利	附注五、18	-	30,000,000.00
其他应付款	附注五、19	2,575,992.36	323,645.72
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	102,178,302.40	100,923,779.82
<b>非流动负债：</b>	-		
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、20	1,515,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,515,000.00	-
<b>负债总计</b>	-	103,693,302.40	100,923,779.82
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	附注五、21	33,786,218.00	33,786,218.17
其他权益工具	-	-	-

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五、22	60,781,040.28	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、23	4,558,931.82	9,078,104.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、24	41,030,386.34	51,702,936.10
归属于母公司所有者权益合计	-	140,156,576.44	94,567,258.28
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	140,156,576.44	94,567,258.28
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	243,849,878.84	195,491,038.10

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	293,211,262.01	212,886,801.52
其中：营业收入	附注五、25	293,211,262.01	212,886,801.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	246,598,133.99	194,587,016.83
其中：营业成本	附注五、25	189,064,860.98	155,119,080.58
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	-	-	-
营业税金及附加	附注五、26	2,232,758.38	1,661,671.80
销售费用	附注五、27	19,988,159.10	9,901,403.36
管理费用	附注五、28	28,197,940.64	24,965,269.01
财务费用	附注五、29	-2,435,982.66	682,822.72
资产减值损失	附注五、30	9,550,397.55	2,256,769.36
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、31	91,394.82	65,084.60

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	46,704,522.84	18,364,869.29
加：营业外收入	附注五、32	5,846,345.91	2,072,380.00
其中：非流动资产处置利得	-	42.00	-
减：营业外支出	附注五、33	155,721.36	1,380,025.92
其中：非流动资产处置损失	-	-	760,520.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	52,395,147.39	19,057,223.37
减：所得税费用	附注五、34	6,805,829.23	3,566,619.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	45,589,318.16	15,490,604.18
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	-	45,589,318.16	15,490,604.18
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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	-	-	-

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	45,589,318.16	15,490,604.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	45,589,318.16	15,490,604.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.35	0.46
（二）稀释每股收益	-	1.35	0.46

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	276,524,120.40	233,317,160.80
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	-	4,565,525.53	9,551,281.12
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、35(1)	10,596,733.46	45,398,629.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	291,686,379.39	288,267,071.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	165,457,118.77	167,433,987.11
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	-	47,917,679.82	44,073,375.68
支付的各项税费	-	11,230,124.83	7,991,206.15



广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	附注五、35(2)	31,417,546.87	40,225,363.10
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	256,022,470.29	259,723,932.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	35,663,909.10	28,543,138.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	148,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	91,394.82	65,084.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,800.00	18,000.00
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、35(3)	-	70,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	148,594,194.82	70,183,084.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,552,266.62	1,385,831.00
投资支付的现金	-	151,500,000.00	-
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	附注五、35(4)	-	70,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	154,052,266.62	71,485,831.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,458,071.80	-1,302,746.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	7,150,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,150,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,650,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	30,054,495.48	872,738.90
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	32,704,495.48	42,872,738.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-25,554,495.48	-22,872,738.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	6,806.48	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注五、36	4,658,148.30	4,367,653.69
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、36	26,903,602.26	22,535,948.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、36	31,561,750.56	26,903,602.26

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,786,218.17	-	-	-	-	-	-	-	9,078,104.01	-	51,702,936.10	-	94,567,258.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,786,218.17	-	-	-	-	-	-	-	9,078,104.01	-	51,702,936.10	-	94,567,258.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.17	-	-	-	60,781,040.28	-	-	-	-4,519,172.19	-	-10,672,549.76	-	45,589,318.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,589,318.16	-	45,589,318.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,558,931.82	-	-4,558,931.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,558,931.82	-	-4,558,931.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-0.17	-	-	-	60,781,040.28	-	-	-	-9,078,104.01	-	-51,702,936.10	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-0.17	-	-	-	0.17	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	60,781,040.11	-	-	-	-9,078,104.01	-	-51,702,936.10	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

四、本年期末余额	33,786,218.00	-	-	-	60,781,040.28	-	-	-	4,558,931.82	-	41,030,386.34	-	140,156,576.44
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	----------------

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	33,786,218.17	-	-	-	-	-	-	-	7,529,043.59	-	67,761,392.34	-	109,076,654.10	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	33,786,218.17	-	-	-	-	-	-	-	7,529,043.59	-	67,761,392.34	-	109,076,654.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,549,060.42	-	-16,058,456.24	-	-14,509,395.82	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,490,604.18	-	15,490,604.18	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,549,060.42	-	-31,549,060.42	-	-30,000,000.00	

广州飞达音响股份有限公司  
2015 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,549,060.42	-	-1,549,060.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	33,786,218.17	-	-	-	-	-	-	-	9,078,104.01	-	51,702,936.10	-	94,567,258.28

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

## 附：附注

## 一、公司基本情况

## (一) 公司简介

历史沿革：

1994 年 5 月 1 日，中邦制造有限公司（以下简称“中邦制造”）与花都市炭步镇工业公司（以下简称“炭步工业”）签署《中外合资经营广州飞达音响专业器材有限公司合同》，约定在中国境内建立合营公司广州飞达音响专业器材有限公司，投资总额 500 万美元，注册资本 350 万美元，其中中邦制造出资 332.5 万美元，占 95%，炭步工业出资 17.5 万美元，占 5%。合营公司注册资本由合营各方按其出资比例从领取营业执照之日起三个月内缴付 30%，其余在一年内缴付完毕。

后经一系列股权变更，公司注册资本变更为 400 万美元，截止至 2014 年 12 月 31 日，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	股权比例
1	中邦制造有限公司	320	80%
2	广州伟溢投资管理企业（有限合伙企业）	80	20%
合计		400	100%

2015 年 3 月 24 日，公司各股东以其拥有的经审计后截至 2014 年 12 月 31 日净资产人民币 94,567,258.28 元，按照 1:0.3573 的比例折为股份总额 33,786,218 股（每股面值人民币 1 元），股份公司注册资本折合人民币 33,786,218.00 元；净资产扣除股本外，余额 60,781,040.28 元计入公司资本公积，属全体股东享有。2015 年 6 月 1 日，广州市工商行政管理局核准了此次整体变更，并颁发了注册号为 440101400067094 的《企业法人营业执照》。本次整体变更为股份有限公司后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	股权比例
1	中邦制造有限公司	2702.8974	80%
2	广州伟溢投资管理企业（有限合伙企业）	675.7244	20%
合计		3378.6218	100%

2015 年 12 月 15 日，公司营业执照号变更为统一社会信用代码 914401016187502768。

公司名称：广州飞达音响股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：广州市花都区炭步飞达工业园

总部地址：广州市花都区炭步飞达工业园

注册资本：人民币 33,786,218.00 元

## （二）业务性质及主要经营活动

业务性质：音响设备制造

主要经营活动：公司主要从事专业音响设备的制造与销售。

## （三）财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 4 月 18 日决议批准报出。

## （四）合并财务报表的范围

本公司本期合并范围未发生变化，本公司无合并范围内子公司情况。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本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，详见本附注三、（二十二）“收入”各项描述。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的最终控制方账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

##### 2、非同一控制下的企业合并



对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日购买方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,为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本公司合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并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,首先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,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,其差额计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内,若因企业合并增加子公司的,不调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（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或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## (九) 金融工具

### 1、 金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

年末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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

##### （2）持有至到期投资、应收款项的减值准备

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、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

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 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

单项计提坏账的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料（包装物和低值易耗品）等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，采用移动平均法确定其实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。由于公司存货品种繁多、单价较低，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

## 5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

## （十二）划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面

价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### （十三）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

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

#### 2、初始投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值



的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十四) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20 年	4.5%	10%
机器设备	10 年	9%	10%
运输设备	5 年	18%	10%
电子设备	5 年	18%	10%
其他	5 年	18%	10%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本附注三、（十八）长期资产减值

## （十五）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、（十八）长期资产减值

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

## 2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注三、(十八)长期资产减值

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，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。

#### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

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。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司将在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本公司向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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：

（一）企业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。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，本公司将在职工为本公司提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

## （二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

- (1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。
- (2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点或公司将货物运送到



约定的地点并进行安装调试，经客户验收合格，收款或取得收款权利时确认销售收入。

## 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

## 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

## 4、本公司收入确认的具体方法：

专业音响系列、DJ 产品系列：经销和直销均为买断式销售，公司接到订单后，按客户需求时间安排发货，货物出库运至客户指定地点经对方签收后即开票确认收入；产品出口销售是 FOB 模式，报关出口后，以提货单上装箱日期确认收入的实现。

电影还音设备：设备无需安装调试的，收入确认方法与专业音响系列、DJ 产品系列相同；设备需安装调试的，公司接到订单后按客户需求时间将产品发往客户指定地点并安装调试，调试合格经客户验收之后开票确认收入；

## （二十三）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，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时，直接计入当期损益。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认;

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

① 该项交易不是企业合并;

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外:

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十五) 经营租赁和融资租赁**

### **1、 经营租赁的会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁的会计处理**

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产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, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无主要会计政策和会计估计变更

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

#### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。2014 年 10 月 10 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GF201444001055”号《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期内公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 五、财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	72,155.21	44,174.38
银行存款	31,489,595.35	26,859,427.88
合计	31,561,750.56	26,903,602.26

注：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) 应收票据分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	-
合 计	300,000.00	-

(2) 本报告期末不存在已质押的应收票据。

(3) 本报告期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 本报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	113,336,660.67	99.31	15,333,058.91	13.53	98,003,601.76
并表范围内公司间的应收账款组合					
组合小计	113,336,660.67	99.31	15,333,058.91	13.53	98,003,601.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	788,625.95	0.69	788,625.95	100.00	-
合计	114,125,286.62	100.00	16,121,684.86	14.13	98,003,601.76
种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	60,752,094.62	100.00	7,410,628.60	12.20	53,341,466.02
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
组合小计	60,752,094.62	100.00	7,410,628.60	12.20	53,341,466.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	60,752,094.62	100.00	7,410,628.60	12.20	53,341,466.02

应收账款种类的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

① 本报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,908,416.62	4,295,420.83	5.00
1 至 2 年	17,044,567.03	3,408,913.41	20.00
2 至 3 年	5,509,904.70	2,754,952.35	50.00
3 年以上	4,873,772.32	4,873,772.32	100.00
合计	113,336,660.67	15,333,058.91	13.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 8,711,056.26 元；2015 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额为 48,127,700.53 元，占应收账款 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 42.17%，相应计提的坏账准备汇总金额为 5,089,271.69 元。

#### 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,883,756.04	100.00	2,125,787.27	90.54
1 至 2 年			168,012.50	7.16
2 至 3 年			44,000.00	1.87
3 年以上	-	-	10,000.00	0.43
合计	1,883,756.04	100.00	2,347,799.77	100.00

公司 2015 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2015 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 855,250.76 元，占预付账款 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 45.40%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,487,626.74	100.00	375,864.90	25.27	1,111,761.84
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,487,626.74	100.00	375,864.90	25.27	1,111,761.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,487,626.74	100.00	375,864.90	25.27	1,111,761.84
种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	913,957.60	100.00	324,024.94	35.45	589,932.66
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
组合小计	913,957.60	100.00	324,024.94	35.45	589,932.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	913,957.60	100.00	324,024.94	35.45	589,932.66

其他应收款种类的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

①本报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,128,906.32	56,445.32	5.00
1 至 2 年	22,600.00	4,520.00	20.00
2 至 3 年	42,441.68	21,220.84	50.00
3 年以上	293,678.74	293,678.74	100.00
合计	1,487,626.74	375,864.90	25.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 51,839.96 元；2015 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工备用金	335,076.42	537,616.42
保证金及押金	249,400.00	211,926.00
其他	225,980.88	164,415.18



应收出口退税款	677,169.44	
合计	1,487,626.74	913,957.60

## (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	与本公司关系	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	非关联方	出口退税	677,169.44	1年以内	45.52	33,858.47
万达电影院线股份有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	3年以上	6.72	100,000.00
快线支付清算信息有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1年以内	4.03	3,000.00
何章	非关联方	备用金	44,144.70	3年以上	2.97	44,144.70
唐其莘	非关联方	备用金	38,000.00	1年以内	2.56	1,900.00
合计	---	---	919,314.14	---	61.80	182,903.17

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,451,845.42	2,046,147.65	20,405,697.77	21,979,357.84	3,518,786.11	18,460,571.73
库存商品	44,383,610.58	1,015,543.26	43,368,067.32	40,995,406.77	452,244.34	40,543,162.43
发出商品	3,624,484.56	-	3,624,484.56	12,012,116.95	-	12,012,116.95
在产品	2,916,706.49	-	2,916,706.49	5,536,891.22	-	5,536,891.22
合计	73,376,647.05	3,061,690.91	70,314,956.14	80,523,772.78	3,971,030.45	76,552,742.33

## (2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,518,786.11	-	-	1,472,638.46	-	2,046,147.65
库存商品	452,244.34	563,298.92	-	-	-	1,015,543.26
合计	3,971,030.45	563,298.92	-	1,472,638.46	-	3,061,690.91

## 7、其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊费用（租金）	65,229.56	65,119.56
待抵扣及待认证进项税	1,564,186.28	38,167.39
理财产品	3,000,000.00	-
合计	4,629,415.84	103,286.95

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.2014 年 12 月 31 日余额	40,255,631.66	14,636,684.29	924,701.20	5,359,171.48	2,539,884.68	63,716,073.31
2.2015 年度增加金额	618,359.90	830,550.91	217,179.49	231,085.73	118,593.54	2,015,769.57
(1) 购置	618,359.90	830,550.91	217,179.49	231,085.73	118,593.54	2,015,769.57
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.2015 年减少金额	-	-	-	-	2,800.00	2,800.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	2,800.00	2,800.00
4.2015 年 12 月 31 日余额	40,873,991.56	15,467,235.20	1,141,880.69	5,590,257.21	2,655,678.22	65,729,042.88
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.2014 年 12 月 31 日余额	22,129,228.68	9,670,556.19	821,677.50	3,811,842.06	1,809,815.76	38,243,120.19
2.2015 年度增加金额	1,680,080.86	732,407.63	10,553.58	358,392.00	197,796.81	2,979,230.88
(1) 计提	1,680,080.86	732,407.63	10,553.58	358,392.00	197,796.81	2,979,230.88
3.2015 年度减少金额	-	-	-	-	42.00	42.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	42.00	42.00
4.2015 年 12 月 31 日余额	23,809,309.54	10,402,963.82	832,231.08	4,170,234.06	2,007,570.57	41,222,309.07
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2.2015 年度增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.2015 年度减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	17,064,682.02	5,064,271.38	309,649.61	1,420,023.15	648,107.65	24,506,733.81
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	18,126,402.98	4,966,128.10	103,023.70	1,547,329.42	730,068.92	25,472,953.12

(2) 本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期末无持有待售的固定资产。

(5) 本报告期末受限的固定资产详见本附注五、37、所有权或使用权受到限制的资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产账面价值为 3,924,830.07 元。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建筑物	443,762.01	-	443,762.01		-	-
合 计	443,762.01	-	443,762.01		-	-

(2) 在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化金额	资金来源
----	------	------	------	------	---------	------

厂房建筑物	-	443,762.01	-	443,762.01	-	自筹
合计	-	443,762.01	-	443,762.01	-	自筹

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值	-----	-----	-----
1.2014 年 12 月 31 日余额	11,885,171.70	830,605.42	12,715,777.12
2.2015 年度增加金额	-	92,735.04	92,735.04
(1) 购置	-	92,735.04	92,735.04
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.2015 年度减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	11,885,171.70	923,340.46	12,808,512.16
二、累计摊销	-----	-----	-----
1.2014 年 12 月 31 日余额	4,277,363.96	736,686.55	5,014,050.51
2.2015 年度增加金额	237,703.44	28,607.50	266,310.94
(1) 计提	237,703.44	28,607.50	266,310.94
3.2015 年度减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	4,515,067.40	765,294.05	5,280,361.45
三、减值准备	-----	-----	-----
1. 2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2. 2015 年度增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 2015 年度减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	7,370,104.30	158,046.41	7,528,150.71

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	7,607,807.74	93,918.87	7,701,726.61

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 本报告期末受限的无形资产详见本附注五、37、所有权或使用权受到限制的资产。

### 11、长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修改造	721,675.78	-	316,821.76	-	404,854.02	----
合计	721,675.78	-	316,821.76	-	404,854.02	----

### 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	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	16,497,549.76	2,474,632.47	7,734,653.54	1,160,198.03
存货跌价准备	3,061,690.91	459,253.64	3,971,030.45	595,654.57
递延收益	1,515,000.00	227,250.00	-	-
合计	21,074,240.67	3,161,136.11	11,705,683.99	1,755,852.60

(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

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	-	500,000.00

抵押借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	500,000.00

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 14、应付账款

(1) 期末余额列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内的应付账款	53,791,114.77	46,376,654.15
1 年以上的应付账款	1,572,585.39	1,436,899.89
合计	55,363,700.16	47,813,554.04

(2) 公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

#### 15、预收款项

(1) 期末余额列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内的预收款项	18,479,937.30	13,736,272.78
1 年以上的预收款项	2,145,241.96	1,480,969.35
合计	20,625,179.26	15,217,242.13

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预收款项。

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,026,457.12	47,141,778.57	46,114,120.30	4,054,115.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,841,063.29	1,841,063.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,026,457.12	48,982,841.86	47,955,183.59	4,054,115.39

(2) 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2014 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,994,574.80	41,567,694.45	40,581,663.21	3,980,606.04
二、职工福利费	-	3,318,603.49	3,318,603.49	-
三、社会保险费	-	1,812,080.92	1,812,080.92	-
其中： 1、医疗保险费	-	1,556,990.45	1,556,990.45	-
2、工伤保险费	-	97,991.98	97,991.98	-
3、生育保险费	-	157,098.49	157,098.49	-
四、住房公积金	-	40,258.00	40,258.00	-
五、工会经费和职工教育经费	31,882.32	403,141.71	361,514.68	73,509.35
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,026,457.12	47,141,778.57	46,114,120.30	4,054,115.39

## (3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	-	1,729,003.89	1,729,003.89	-
二、失业保险费	-	112,059.40	112,059.40	-
合计	-	1,841,063.29	1,841,063.29	-

## 17、应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	9,318,441.08	1,417,785.23
企业所得税	4,844,021.08	2,030,388.13
个人所得税	49,906.53	12,402.76
城市维护建设税	197,936.73	325,019.72
印花税	7,626.43	11,507.30
教育费附加	85,242.70	139,294.19
地方教育附加	56,140.68	92,862.78
堤围防护费	-	13,620.70
合计	14,559,315.23	4,042,880.81

## 18、应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日

普通股股利		30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

## 19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金及押金	235,000.00	302,000.00
预提费用	1,508,579.84	
其他	832,412.52	21,645.72
合计	2,575,992.36	323,645.72

(2) 公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款。

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	2,800,000.00	1,285,000.00	1,515,000.00	收到政府补助
合计	-	2,800,000.00	1,285,000.00	1,515,000.00	

政府补助明细项目如下：

项目	期初余额	本期增加	本期计入营 业外收入	其他 减少	期末余额	与资产/ 收益相关
研发项目专项补助 资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	收益
2015 年省级生产服 务业发展专项资金	-	1,800,000.00	1,285,000.00	-	515,000.00	收益
合计	-	2,800,000.00	1,285,000.00	-	1,515,000.00	-

## 21、股本

(1) 2015 年度变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
中邦制造有限公司	27,028,974.54	80.00	-	0.54	27,028,974.00	80.00



股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
广州伟溢投资管理有限公司 (有限合伙企业)	6,757,243.63	20.00	0.37	-	6,757,244.00	20.00
合计	33,786,218.00	100.00	0.37	0.54	33,786,218.00	100.00

## 22、资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	-	60,781,040.28	-	60,781,040.28
合计	-	60,781,040.28	-	60,781,040.28

注：本期变动情况参见本附注一、(一)“公司简介”。

## 23、盈余公积

### (1) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,078,104.01	4,558,931.82	9,078,104.01	4,558,931.82
合计	9,078,104.01	4,558,931.82	9,078,104.01	4,558,931.82

注：公司报告期内各完整会计年度按弥补亏损后当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 24、未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	提取和分配比例
调整前 上年末未分配利润	51,702,936.10	67,761,392.34	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	
调整后 年初未分配利润	51,702,936.10	67,761,392.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,589,318.16	15,490,604.18	
减: 提取法定盈余公积	4,558,931.82	1,549,060.42	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	-	
未分配利润转增资本公积	51,702,936.10	-	

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	提取和分配比例
期末未分配利润	41,030,386.34	51,702,936.10	

## 25、营业收入和营业成本

项目	2015 年发生额		2014 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,948,029.19	189,064,860.98	212,624,689.55	155,119,080.58
其他业务	263,232.82	-	262,111.97	-
合计	293,211,262.01	189,064,860.98	212,886,801.52	155,119,080.58

## 26、营业税金及附加

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
城市维护建设税	1,302,442.40	969,308.55
教育费附加	558,189.59	415,417.95
地方教育附加	372,126.39	276,945.30
合计	2,232,758.38	1,661,671.80

## 27、销售费用

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
职工薪酬	3,525,103.81	924,649.39
运输费	4,109,091.44	3,029,952.51
办公差旅费	6,661,198.53	2,491,091.42
广告宣传费	3,709,148.24	1,507,330.16
工程安装费	748,913.00	999,644.50
其他费用	741,250.04	415,698.11
报关商检费	230,384.44	221,909.27
销售佣金	263,069.60	311,128.00
项目合计	19,988,159.10	9,901,403.36

## 28、管理费用

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
职工薪酬	8,122,988.70	8,416,764.96

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
办公差旅费	2,659,802.86	2,139,467.82
研发费用	12,391,295.98	10,180,923.42
折旧费	142,175.65	165,482.35
无形资产摊销	239,249.02	237,715.30
业务招待费	291,534.64	248,443.30
咨询服务费	1,625,828.07	1,428,961.08
税费	714,776.08	792,704.29
绿化环保费	359,132.53	390,404.12
修理费	757,763.04	187,440.75
其他费用	893,394.07	776,961.62
	28,197,940.64	24,965,269.01

**29、财务费用**

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
利息支出	54,495.48	872,738.90
减：利息收入	100,298.16	73,295.00
汇兑损益	-2,455,640.23	-200,938.24
手续费及其他	65,460.25	84,317.06
合计	-2,435,982.66	682,822.72

**30、资产减值损失**

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
坏账损失	8,987,098.63	1,621,523.54
存货跌价损失	563,298.92	635,245.82
合计	9,550,397.55	2,256,769.36

**31、投资收益**

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
理财产品收益	91,394.82	65,084.60
合计	91,394.82	65,084.60

**32、营业外收入**

## (1) 营业外收入明细情况

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置利得合计	42.00	-
政府补助	4,159,654.00	1,553,915.00
其他	1,686,649.91	518,465.00
合计	5,846,345.91	2,072,380.00

## (2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置利得合计	42.00	-
政府补助	4,159,654.00	1,553,915.00
其他	1,686,649.91	518,465.00
合计	5,846,345.91	2,072,380.00

## (3) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	2015 年发生额	2014 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年花都区第二批科技计划项目经费	-	250,000.00	与收益相关
2013 年加工贸易转型升级专项资金	-	36,000.00	与收益相关
博士后基金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
知识产权专项经费	21,600.00	10,600.00	与收益相关
2013 年中小企业国际市场开拓资金	-	51,315.00	与收益相关
2014 年度中小企业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
2014 年度广州市花都区文化产业发展专项资金	-	300,000.00	与收益相关
2014 年推动加工贸易转型拨款	-	100,000.00	与收益相关
2014 年度花都区第一批科技计划项目经费	-	300,000.00	与收益相关
广州财政局知识产权局专利奖金	1,800.00	6,000.00	与收益相关
2015 年工业转型升级专项资金	500,000.00	-	与收益相关
支持境外参展专项资金	105,254.00	-	与收益相关
2013 年度省级科技专项款	100,000.00	-	与收益相关
2015 年产学研专项项目经费	1,200,000.00	-	与收益相关

补助项目	2015 年发生额	2014 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度花都区长质量奖及提名奖奖励	400,000.00	-	与收益相关
2014 年外贸发展专项资金	51,000.00	-	与收益相关
2015 年广州市自主品牌发展资金	25,000.00	-	与收益相关
2015 年省级生产服务业发展专项资金	1,285,000.00	-	与收益相关
花都区专利设计运用奖经费	20,000.00	-	与收益相关
花都区科技进步奖二等奖经费	100,000.00	-	与收益相关
花都区专利设计金奖经费	50,000.00	-	与收益相关
合计	4,159,654.00	1,553,915.00	-----

### 33、营业外支出

#### (1) 营业外支出明细情况

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置损失合计	-	760,520.81
其中：固定资产处置损失	-	760,520.81
对外捐赠及资助费	122,141.02	93,000.00
滞纳金	-	486,094.28
其他	33,580.34	40,410.83
合计	155,721.36	1,380,025.92

#### (2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
非流动资产处置损失合计	-	760,520.81
其中：固定资产处置损失	-	760,520.81
对外捐赠及赞助费	122,141.02	93,000.00
滞纳金	-	486,094.28
其他	33,580.34	40,410.83
合计	155,721.36	1,380,025.92

### 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,211,112.74	3,905,134.60
递延所得税调整	-1,405,283.51	-338,515.41
合计	6,805,829.23	3,566,619.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年发生额
利润总额	52,395,147.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,859,272.11
调整以前期间所得税的影响	-326,629.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,442.07
加计扣除费用的影响	-926,255.28
所得税费用	6,805,829.23

## 35、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
政府补助	5,674,654.00	1,553,915.00
收保证金、押金	975,000.00	631,038.43
往来款	2,368,044.72	42,912,104.00
收利息收入	100,298.16	73,295.00
其他	106,588.58	166,032.18
备用金	1,372,148.00	62,244.50
合计	10,596,733.46	45,398,629.11

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
期间费用付现	26,554,680.89	16,158,703.54
付保证金、押金	1,110,000.00	501,838.43
往来款	2,423,980.62	22,589,745.00

其他	155,721.36	576,468.73
备用金	1,173,164.00	398,607.40
合计	31,417,546.87	40,225,363.10

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
理财产品		70,100,000.00
合计		70,100,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年发生额	2014 年发生额
理财产品		70,100,000.00
合计		70,100,000.00

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年发生额	2014 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,589,318.16	15,490,604.18
加: 资产减值准备	9,550,397.55	2,256,769.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,979,230.88	3,155,935.86
无形资产摊销	266,310.94	265,976.14
长期待摊费用摊销	316,821.76	142,941.84
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)	-42.00	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	760,520.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	54,495.48	872,738.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,394.82	-65,084.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,405,283.51	-338,515.41
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)	6,237,786.19	-15,510,267.35

补充资料	2015 年发生额	2014 年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,096,447.63	26,881,227.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,262,716.10	-5,369,708.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	35,663,909.10	28,543,138.99
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金的期末余额	31,561,750.56	26,903,602.26
减：期末变现受到限制的款项	-	-
减：现金的期初余额	26,903,602.26	22,535,948.57
加：期初变现受到限制的款项	-	-
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	4,658,148.30	4,367,653.69

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	31,561,750.56	26,903,602.26
其中：库存现金	72,155.21	44,174.38
可随时用于支付的银行存款	31,489,595.35	26,859,427.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	31,561,750.56	26,903,602.26

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年12月31日账面价值	2014年12月31日账面价值	资产受限制的原因
----	-----------------	-----------------	----------



固定资产——房屋建筑物	7,649,214.96	8,234,708.28	抵押借款
无形资产——土地使用权	3,374,336.22	3,477,896.41	抵押借款
合计	11,023,551.18	11,712,604.69	

### 38、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>9,120,738.03</b>
其中：美元	1,402,754.84	6.4936	9,108,928.83
港元	14,095.83	0.8378	11,809.20
<b>应收账款</b>			<b>23,396,907.74</b>
其中：美元	3,603,071.91	6.4936	23,396,907.74
<b>应付账款</b>			<b>408,102.30</b>
其中：美元	55,494.66	6.4936	360,360.12
欧元	6,728.80	7.0952	47,742.18

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

## 六、关联方及其关联交易

### 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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中邦制造有限公司	中国香港	投资	港币 800,003.00 元	80.00	80.00

本企业最终控制方是何欢潮先生。

### 2、本企业的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广州保真音响器材有限公司	实际控制人控制的企业	75778112-8
飞达音响专业器材(香港)有限公司	实际控制人控制的企业	61875027-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广州伟溢投资管理企业（有限合伙企业）	持有公司 20%股份的股东	30456218-4
清远海富电子科技有限公司	实际控制人控制的企业	07951917-0
恩平海富置业有限公司	实际控制人控制的企业	59583714-0
何欢潮	董事长、总经理、总工程师、实际控制人	----
何伟峰	副董事长、副总经理	----
何溢峰	董事	----
何碧娟	董事	----
王本银	董事、副总经理	----
沈志杭、袁玉燕、李儒纲	监事	----
吴凯仪	董事会秘书	----
陈文星	财务总监	----
王勤才	副总经理	----
龙旭日	前董事、财务总监、董事会秘书	----

注：公司前董事、财务总监、董事会秘书龙旭日于 2015 年 8 月因个人原因离职，财务总监陈文星于 2016 年 3 月因个人原因离职。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度发生额	2014 年度发生额
飞达音响专业器材（香港）有限公司	进口配件	26,325.00	3,968,909.74

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度发生额	2014 年度发生额
飞达音响专业器材（香港）有限公司	出口音响设备	3,311,768.55	73,381,273.75
广州保真音响器材有限公司	音响设备	10,495.72	12,392,202.32

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：无

#### (4) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的 租赁收入	2014 年度确认 的租赁收入
何伟峰	房屋建筑物	2,160.00	-
广州伟溢投资管理企业(有限合伙企业)	房屋建筑物	2,160.00	-

本公司作为承租方：无

#### (5) 其他关联交易

公司本报告期未发生其他关联交易。

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	飞达音响专业器材(香港)有限公司	-	-	1,187,291.60	59,364.58
应收账款	广州保真音响器材有限公司	-	-	2,840,467.39	142,023.37
其他应收账款	何伟峰	-	-	270,000.00	15,000.00
其他应收账款	中邦制造有限公司	-	-	1,834.00	366.80
其他应收账款	王勤才	500.00	25.00	-	-
其他应收账款	龙旭日	-	-	756.00	37.80
合计	-----	500.00	25.00	4,300,348.99	216,792.55

### 6、关键管理人员薪酬

项 目	2015 年度
关键管理人员薪酬	2,500,520.51

## 七、或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况说明

分红预案：根据董事会 2016 年 4 月 18 日通过的利润分配预案，公司拟以不超过 33,786,218.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.92 元（含税），分配预案待股东大会通过后实施。

## 十、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

### 2、其他

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》（“[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2015 年度发生额
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	42.00
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	4,159,654.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,530,928.55
理财产品收益	91,394.82

项 目	2015 年度发生额
减：少数股东权益影响额	-
减：所得税影响额	867,302.91
合计	4,914,716.46

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润		加权平均净 资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2015 年	归属于公司普通股股东的净利润	38.85%	1.35	1.35
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.66%	1.20	1.20

**备查文件目录**

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事办秘书办公室