

国光电器股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

国光电器股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-108
财务报表补充资料	109

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10069 号
(第一页，共六页)

国光电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了国光电器股份有限公司(以下简称“国光电器”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国光电器 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 对存货减值的会计估计
- (二) 递延所得税资产的可实现性

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 对存货减值的会计估计 请参阅财务报表附注二(10)(c)、附注二(26)(a)、财务报表附注五(6)及财务报表附注五(40)。 于 2018 年度, 国光电器合并财务报表中存货跌价损失为人民币 119,562,219 元。于 2018 年 12 月 31 日, 国光电器合并财务报表中存货账面余额为人民币 612,482,710 元, 存货跌价准备余额为人民币 81,042,660 元。 上述存货跌价准备的一个主要原因是受市场因素影响, 国光电器一主要客户的实际订单数量少于原预测, 管理层认为与该订单相关的存货可能出现呆滞。 对于与该主要客户订单相关的存货, 管理层根据存货的库龄和预计产品订单情况判断呆滞存货的可使用数量和金额, 并针对预计无法使用的存货计提相应的跌价准备。 鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大估计, 我们将其作为关键审计事项。	1. 我们了解、评价并测试了管理层确定存货可变现净值及计提存货跌价准备的相关内部控制。 2. 对于与国光电器一主要客户订单相关的存货, 我们执行了如下程序: • 我们通过询问管理层对于未来销售订单预计的依据及检查国光电器与客户的往来函件, 对预计销售情况及呆滞存货的可使用数量和金额的合理性进行评估; • 采用抽样的方法对于呆滞存货的数量、金额和库龄, 我们通过盘点、询问管理层并检查了有关支持性文件以评估呆滞存货清单的完整性及存货库龄的准确性; • 获取管理层计算预计无法使用的存货的数量和金额的计算表, 检查计算是否准确。 我们获取的证据, 能够支持管理层在计提跌价准备时作出的估计。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 递延所得税资产的可实现性 请参阅财务报表附注二(26)(c)及财务报表附注五(16)。 于 2018 年 12 月 31 日, 国光电器合并财务报表中确认了递延所得税资产的预计可弥补亏损金额为 280,275,946 元, 确认的递延所得税资产为 42,770,742 元。 确认与可弥补亏损相关的递延所得税资产涉及到管理层对资产价值实现的可能性、及可实现的时间做出重要判断。该等递延所得税资产价值是否能实现取决于相关经营实体在税法允许弥补亏损的期间内是否可以产生足够的应纳税所得额以使用该等可弥补亏损, 此估计需基于相关实体的盈利预测。 鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大估计, 我们将其作为关键审计事项。	1. 获取管理层编制的递延所得税计算表, 检查计算表在数字计算上的准确性; 2. 获取管理层编制的盈利预测, 并检查管理层在预测中使用的主要假设和估计是否合理, 包括与管理层讨论未来的业务计划, 以及将预测中的预计收入增长率、预计毛利率和预计的期间费用比率等主要指标与国光电器的历史数据与行业情况进行对比; 3. 对管理层在预测中使用的预计销售增长率、毛利率和期间费用比率进行敏感性分析; 4. 评估管理层确认递延所得税资产时使用的税率是否合理。 我们获取的证据, 能够支持管理层在确认递延所得税资产时作出的估计。

四、 其他信息

国光电器管理层对其他信息负责。其他信息包括国光电器 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督国光电器的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

普华永道中天审字(2019)第 10069 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王斌(项目合伙人)

中国·上海市
2019 年 3 月 28 日

注册会计师

湛宇丰

国光电器股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并
流动资产				
货币资金	五(1)	409,557,031	118,475,267	195,844,913
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)	52,879	861,324	-
应收票据及应收账款	五(3)	1,025,538,474	1,238,124,278	934,015,361
预付款项	五(4)	61,658,423	28,446,632	22,124,543
其他应收款	五(5)	126,540,995	91,334,569	45,683,062
存货	五(6)	531,440,050	602,237,195	311,317,539
一年内到期的非流动资产	五(9)	29,310,289	23,415,786	38,114,711
其他流动资产	五(7)	178,327,710	1,863,150	22,384,518
流动资产合计		2,362,425,851	2,104,758,201	1,569,484,647
非流动资产				
可供出售金融资产	五(8)	106,542,078	6,678,913	5,118,718
长期应收款	五(9)	16,876,836	31,137,018	41,445,933
长期股权投资	五(10)	294,152,813	206,919,840	18,513,288
投资性房地产	五(11)	889,607,010	699,216,910	334,475,686
固定资产	五(12)	698,259,621	677,616,388	613,279,517
在建工程	五(13)	59,608,898	81,574,401	63,184,697
无形资产	五(14)	221,187,428	259,336,256	274,479,774
开发支出		-	1,268,613	-
长期待摊费用	五(15)	10,232,088	7,030,010	9,528,576
递延所得税资产	五(16)	81,591,943	42,455,853	52,644,867
其他非流动资产	五(18)	65,339,684	46,815,458	22,195,344
非流动资产合计		2,443,398,399	2,060,049,660	1,434,866,400
资产总计		4,805,824,250	4,164,807,861	3,004,351,047

国光电器股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并
流动负债				
短期借款	五(19)	418,267,840	243,774,560	222,601,530
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(2)	38,221,831	1,700,074	-
应付票据及应付账款	五(20)	1,080,709,513	1,230,503,953	680,866,315
预收款项	五(21)	18,761,269	7,383,802	6,897,657
应付职工薪酬	五(22)	16,741,342	33,999,306	20,894,595
应交税费	五(23)	25,397,878	29,515,040	23,088,620
其他应付款	五(24)	81,898,190	62,376,141	49,161,889
一年内到期的非流动负债	五(25)	552,415,367	103,267,996	273,507,620
其他流动负债	五(27)	8,754,276	8,643,894	21,847,805
流动负债合计		2,241,167,506	1,721,164,766	1,298,866,031
非流动负债				
长期借款	五(28)	822,436,553	918,302,405	269,464,006
预计负债		2,603,591	1,816,744	1,996,540
递延收益	五(26)	24,733,538	25,499,494	19,323,670
递延所得税负债	五(16)	1,142,667	569,251	-
非流动负债合计		850,916,349	946,187,894	290,784,216
负债合计		3,092,083,855	2,667,352,660	1,589,650,247
股东权益				
股本	五(29)	468,383,913	416,904,000	416,904,000
资本公积	五(30)	828,806,716	414,451,644	412,481,337
盈余公积	五(32)	130,281,133	130,281,133	120,820,129
未分配利润	五(33)	221,131,856	473,541,596	385,575,939
其他综合收益	五(31)	7,488,727	3,985,481	7,670,454
归属于母公司股东权益合计		1,656,092,345	1,439,163,854	1,343,451,859
少数股东权益		57,648,050	58,291,347	71,248,941
股东权益合计		1,713,740,395	1,497,455,201	1,414,700,800
负债及股东权益总计		4,805,824,250	4,164,807,861	3,004,351,047

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
流动资产				
货币资金		299,315,271	50,999,631	95,624,113
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,879	861,324	-
应收票据及应收账款	十三(1)	720,419,773	915,325,446	666,690,557
预付款项		57,765,780	27,002,188	20,789,949
其他应收款	十三(2)	116,745,175	77,535,176	37,023,581
存货		512,942,383	583,999,919	289,100,547
一年内到期的非流动资产		8,067,599	6,258,671	15,692,448
其他流动资产		174,628,723	1,561,176	13,000,000
流动资产合计		1,889,937,583	1,663,543,531	1,137,921,195
非流动资产				
可供出售金融资产		106,542,078	6,678,913	5,118,718
长期应收款		1,588,365	1,672,142	1,296,813
长期股权投资	十三(3)	979,189,210	988,330,466	862,758,695
投资性房地产		224,347,471	226,700,152	221,205,766
固定资产		410,897,771	379,792,538	302,394,702
在建工程		52,809,166	72,999,542	52,705,547
无形资产		125,601,255	126,717,434	131,709,148
开发支出		-	1,268,613	-
长期待摊资产		3,809,811	1,627,850	9,026,717
递延所得税资产		76,492,218	32,068,021	29,362,587
其他非流动资产		317,129	231,721	2,610,275
非流动资产合计		1,981,594,474	1,838,087,392	1,618,188,968
资产总计		3,871,532,057	3,501,630,923	2,756,110,163

国光电器股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
流动负债				
短期借款		398,632,000	231,774,560	214,811,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		38,221,831	1,700,074	-
应付票据及应付账款		1,075,041,992	1,170,760,802	740,298,184
预收款项		8,558,819	3,903,605	4,994,354
应付职工薪酬		7,466,992	18,439,561	10,014,960
应交税费		4,084,920	14,861,533	14,329,803
其他应付款		276,205,585	378,697,536	300,063,687
一年内到期的非流动负债		251,020,987	40,192,595	22,113,358
其他流动负债		7,200,847	7,810,349	21,337,146
流动负债合计		2,066,433,973	1,868,140,615	1,327,962,492
非流动负债				
长期借款		256,697,858	276,829,787	123,821,749
预计负债		2,603,591	1,816,744	1,996,540
递延收益		16,404,928	18,029,481	14,543,781
非流动负债合计		275,706,377	296,676,012	140,362,070
负债合计		2,342,140,350	2,164,816,627	1,468,324,562
股东权益				
股本		468,383,913	416,904,000	416,904,000
资本公积		854,989,953	440,634,881	438,664,574
盈余公积		127,199,584	127,199,584	117,738,580
未分配利润		78,672,865	352,432,639	315,050,991
其他综合收益		145,392	(356,808)	(572,544)
股东权益合计		1,529,391,707	1,336,814,296	1,287,785,601
负债及股东权益总计		3,871,532,057	3,501,630,923	2,756,110,163

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
一、 营业收入	五(34)	4,041,902,113	4,048,817,227
减： 营业成本	五(34)	(3,547,871,046)	(3,414,311,376)
税金及附加	五(35)	(24,048,503)	(27,474,908)
销售费用	五(36)	(110,584,568)	(121,321,081)
管理费用	五(37)	(122,866,133)	(122,932,416)
研发费用	五(38)	(206,941,395)	(181,201,195)
财务费用—净额	五(39)	(106,407,937)	(38,879,662)
其中：利息费用		(50,573,678)	(21,567,759)
利息收入		2,061,219	1,553,369
资产减值损失	五(40)	(145,758,911)	(32,240,039)
公允价值变动损失	五(42)	(37,330,202)	(838,750)
投资(损失)/收益	五(43)	(39,810,611)	20,083,305
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(10,826,033)	(9,893,039)
加：其他收益	五(45)	25,311,322	30,879,155
资产处置收益	五(44)	4,327,589	-
二、 营业(亏损)/利润		(270,078,282)	160,580,260
加： 营业外收入	五(46)	6,900,527	960,937
减： 营业外支出	五(47)	(5,309,185)	(7,747,859)
三、 (亏损)/利润总额		(268,486,940)	153,793,338
减： 所得税贷项/(费用)	五(48)	47,886,223	(25,829,530)
四、 净(亏损)/利润		(220,600,717)	127,963,808
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(220,600,717)	127,963,808
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(219,057,420)	130,778,981
少数股东损益		(1,543,297)	(2,815,173)
五、 每股(亏损)/收益	五(49)		
基本每股(亏损)/收益		(0.49)	0.31
稀释每股(亏损)/收益		(0.49)	0.31
六、 其他综合收益的税后净额	五(31)	3,503,246	(3,684,973)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		502,200	215,736
外币财务报表折算差额		3,001,046	(3,900,709)
七、 综合(亏损)/收益总额		(217,097,471)	124,278,835
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(215,554,174)	127,094,008
归属于少数股东的综合亏损		(1,543,297)	(2,815,173)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、 营业收入	十三(4)	3,844,750,119	3,826,460,853
减： 营业成本	十三(4)	(3,537,631,060)	(3,338,323,162)
税金及附加		(8,769,937)	(15,247,387)
销售费用		(52,536,802)	(59,172,890)
管理费用		(70,189,411)	(71,751,413)
研发费用		(187,026,110)	(176,293,502)
财务费用—净额		(94,739,939)	(50,596,938)
其中：利息费用		(39,803,941)	(17,568,599)
利息收入		1,759,656	1,267,032
资产减值损失		(143,510,243)	(23,039,418)
公允价值变动损失		(37,330,202)	(838,750)
投资损失	十三(5)	(37,906,880)	(7,036,106)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(9,226,771)	(8,898,120)
加： 其他收益		22,371,976	25,579,412
资产处置收益		4,327,589	-
二、 营业(亏损)/利润		(298,190,900)	109,740,699
加： 营业外收入		5,738,920	350,533
减： 营业外支出		(2,059,794)	(4,319,257)
三、 (亏损)/利润总额		(294,511,774)	105,771,975
减： 所得税贷项/(费用)		54,104,320	(11,161,935)
四、 净(亏损)/利润		(240,407,454)	94,610,040
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(240,407,454)	94,610,040
五、 每股(亏损)/收益			
基本每股(亏损)/收益		不适用	不适用
稀释每股(亏损)/收益		不适用	不适用
六、 其他综合收益的税后净额		502,200	215,736
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		502,200	215,736
七、 综合(亏损)/收益总额		(239,905,254)	94,825,776

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,319,081,237	3,686,653,145
收到的税费返还		433,829,140	345,050,398
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)	67,936,593	69,291,289
经营活动现金流入小计		4,820,846,970	4,100,994,832
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,728,158,691)	(3,171,586,912)
支付给职工以及为职工支付的现金		(684,596,511)	(533,950,200)
支付的各项税费		(36,165,838)	(43,994,990)
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)	(232,612,380)	(217,631,805)
经营活动现金流出小计		(4,681,533,420)	(3,967,163,907)
经营活动产生的现金流量净额		139,313,550	133,830,925
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,100,200,000	564,300,000
取得投资收益收到的现金		4,489,759	796,092
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五(50)	6,931,901	9,934,432
处置联营公司收到的现金净额		13,050,803	17,655,241
投资活动现金流入小计		1,124,672,463	592,685,765
购建投资性房地产、固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(367,720,195)	(569,319,298)
投资支付的现金		(200,520,000)	(154,883,293)
丧失对广州锂宝控制权所减少的现金		-	(1,334,617)
支付其他与投资活动有关的现金	五(50)	(1,247,700,000)	(551,300,000)
投资活动现金流出小计		(1,815,940,195)	(1,276,837,208)
投资活动使用的现金流量净额		(691,267,732)	(684,151,443)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		466,734,985	-
取得借款收到的现金		1,446,033,931	1,160,228,624
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)	-	2,778,730
筹资活动现金流入小计		1,912,768,916	1,163,007,354
偿还债务支付的现金		(983,883,180)	(624,420,409)
分配股利及偿付利息支付的现金		(109,862,667)	(66,767,669)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)	(8,496,805)	(12,723,821)
筹资活动现金流出小计		(1,102,242,652)	(703,911,899)
筹资活动产生的现金流量净额		810,526,264	459,095,455
四、汇率变动对现金的影响		4,978,292	(3,619,804)
五、现金净增加/(减少)	五(51)	263,550,374	(94,844,867)
加：年初现金余额		65,499,974	160,344,841
六、年末现金余额		329,050,348	65,499,974

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,052,633,683	3,535,250,792
收到的税费返还	432,576,235	343,242,464
收到其他与经营活动有关的现金	34,610,782	71,743,376
经营活动现金流入小计	4,519,820,700	3,950,236,632
购买商品、接受劳务支付的现金	(4,017,783,588)	(3,542,481,117)
支付给职工以及为职工支付的现金	(144,260,698)	(119,829,330)
支付的各项税费	(22,966,949)	(28,069,025)
支付其他与经营活动有关的现金	(237,615,264)	(151,451,770)
经营活动现金流出小计	(4,422,626,499)	(3,841,831,242)
经营活动产生的现金流量净额	97,194,201	108,405,390
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,114,000,000	484,000,000
取得投资收益收到的现金	4,372,422	672,121
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	2,649,948	630,910
处置联营公司收到的现金	13,050,803	17,655,241
投资活动现金流入小计	1,134,073,173	502,958,272
购建投资性房地产、固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(187,546,901)	(186,258,868)
投资支付的现金	(202,620,000)	(154,883,293)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,160,590,825)	(471,000,000)
投资活动现金流出小计	(1,550,757,726)	(812,142,161)
投资活动使用的现金流量净额	(416,684,553)	(309,183,889)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	465,834,985	-
取得借款收到的现金	1,266,658,210	514,965,690
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,778,730
筹资活动现金流入小计	1,732,493,195	517,744,420
偿还债务支付的现金	(1,115,525,911)	(313,111,417)
分配股利或偿付利息支付的现金	(73,055,527)	(50,799,547)
支付其他与筹资活动有关的现金	(6,324,239)	(1,477,354)
筹资活动现金流出小计	(1,194,905,677)	(365,388,318)
筹资活动产生的现金流量净额	537,587,518	152,356,102
四、汇率变动对现金的影响	881,917	(478,650)
五、现金净增加/(减少)	218,979,083	(48,901,047)
加：年初现金余额	14,227,716	63,128,763
六、年末现金余额	233,206,799	14,227,716

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

国光电器股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018 年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他综合 收益		
一、上年年末余额	416,904,000	414,451,644	-	-	130,281,133	-	473,541,596	3,985,481	58,291,347	1,497,455,201
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	416,904,000	414,451,644	-	-	130,281,133	-	473,541,596	3,985,481	58,291,347	1,497,455,201
三、本年增减变动金额(减少 以“-”号填列)										
(一)净亏损	-	-	-	-	-	-	(219,057,420)	-	(1,543,297)	(220,600,717)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	3,503,246	-	3,503,246
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	(219,057,420)	3,503,246	(1,543,297)	(217,097,471)
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	51,479,913	414,355,072	-	-	-	-	-	-	900,000	466,734,985
2. 股份支付计入股东权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	-	-	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	468,383,913	828,806,716	-	-	130,281,133	-	221,131,856	7,488,727	57,648,050	1,713,740,395

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

国光电器股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018 年金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,904,000	440,634,881	-	-	127,199,584	-	(356,808)	352,432,639	1,336,814,296
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	416,904,000	440,634,881	-	-	127,199,584	-	(356,808)	352,432,639	1,336,814,296
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)									
(一)净亏损	-	-	-	-	-	-	-	(240,407,454)	(240,407,454)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	502,200		502,200
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	502,200	(240,407,454)	(239,905,254)
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	51,479,913	414,355,072	-	-	-	-	-	-	465,834,985
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(33,352,320)	(33,352,320)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	468,383,913	854,989,953	-	-	127,199,584	-	145,392	78,672,865	1,529,391,707

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周海昌

主管会计工作的负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

本公司的最终母公司为“广西国光投资发展有限公司”(以下简称“国光投资”)。

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

根据本公司于 2017 年 12 月 22 日收到的中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2323 号文核准，本公司获准向境内特定投资者非公开发行 51,479,913 股人民币普通股，增发完成后本公司的总股本增至 468,383,913 元。本公司的增发已于 2018 年 6 月完成。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电子元器件的生产及销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金

现金是指库存现金，可随时用于支付的银行存款。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

(i) 应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 1	关联方的应收账款
组合 2	其他

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(i) 应收账款(续)

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

应收账款计提比例

一年以内	1%
一到二年	25%
二到三年	50%
三年以上	100%

(ii) 其他应收款

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例参照应收账款中账龄分析法的计提比例。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(d) 应收票据及长期应收款

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

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

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 35 至 50 年平均摊销。

(b) 专有技术及电脑软件

专有技术及电脑软件按预计使用年限或合同有效期平均摊销。

(c) 商标使用权及使用许可权

商标使用权及使用许可权按预计使用年限 30 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

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

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

(f) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入确认

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

本集团就出租的物业向承租人收取物业管理费，按实际提供的劳务确认收入。

(c) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

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

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上并未转移至承租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

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

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

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 对存货减值的会计估计

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

(b) 对无形资产预计使用寿命的会计估计

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税

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

(d) 长期资产减值的估计

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

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

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		增加/(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,234,393,978)	(924,136,826)
	应收票据	(3,730,300)	(9,878,535)
	应收票据及应收账款	1,238,124,278	934,015,361
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	(201,774)	(202,437)
	在建工程	201,774	202,437
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(964,499,756)	(503,116,087)
	应付票据	(266,004,197)	(177,750,228)
	应付票据及应付账款	1,230,503,953	680,866,315
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(1,511,518)	(1,507,536)
	其他应付款	1,511,518	1,507,536
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。		2017 年度	
	研发费用	181,201,195	
	管理费用	(181,201,195)	

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下：

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从购建投资性房地产、固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 27,726,470 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		增加/(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(912,158,280)	(660,957,522)
	应收票据	(3,167,166)	(5,733,035)
	应收票据及应收账款	915,325,446	666,690,557
本公司将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	(197,982)	(198,270)
	在建工程	197,982	198,270
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(920,041,654)	(572,006,485)
	应付票据	(250,719,148)	(168,291,699)
	应付票据及应付账款	1,170,760,802	740,298,184
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(419,415)	(298,043)
	其他应付款	419,415	298,043
		2017 年度	
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	176,293,502	
	管理费用	(176,293,502)	

(d) 对公司现金流量表的影响列示如下：

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从购建投资性房地产、固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 21,826,470 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	15% - 25%	应纳税所得额
增值税	6%、10%、11%、16%、17%及 20%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
房产税	12%或 1.2%	房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额

(1) 企业所得税

集团各公司实际适用企业所得税税率如下：

	附注	2018 年度	2017 年度
本公司	(a)	15%	15%
港子公司	(b)	16.5%	16.5%
广州市国光电子科技有限公司(“国光科技”)		25%	25%
梧州恒声电子科技有限公司(“梧州恒声”)		25%	25%
广东国光电子有限公司(“国光电子”)	(a)	15%	15%
广东美加音响发展有限公司(“广东美加”)		25%	25%
梧州国光科技发展有限公司(“梧州科技”)		25%	25%
广州国光智能电子产业园有限公司(“广州产业园”)		25%	25%
广州国光资产管理有限公司(“资产管理公司”)		25%	25%
广州国光国际贸易有限公司(“国际贸易公司”)		25%	25%
GGEC AMERICA INC.	(c)		
— 联邦税		15%至 39%	15%至 39%
— 州税		8.84%	8.84%
GGEC EUROPE LIMITED	(d)	19%	19%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要税种及税率(续)

(1) 企业所得税(续)

- (a) 本公司和国光电子分别于 2017 年 12 月和 2017 年 11 月取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201744009619 和 GR201744003196)，该等证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2018 年度本公司和国光电子适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2018 年适用之所得税税率为 16.5%。
- (c) GGEC AMERICA INC.为本公司于美国成立之子公司，适用联邦税和州税。其中，联邦税执行 15%至 39%的超额累进税率；州税税率为 8.84%(年最低缴税额为 800 美元)。
- (d) GGEC EUROPE LIMITED 为本公司于英国成立之子公司，2018 年适用之所得税税率为 19%。

(2) 增值税

本集团于中国内地及英国成立的各公司适用增值税。其中，GGEC EUROPE LIMITED 适用之增值税率为 20%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的应税货物销售业务、劳务提供和动产租赁业务适用的增值税税率由 17%变为 16%，出租房地产业务收入适用的增值税税率由 11%变为 10%，直接出口产品采用“免、抵、退”办法，适用的退税税率由 17%变为 16%；在中国内地提供物业管理服务收入适用增值税率为 6%。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

子公司名称	持股比例(%)		主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
	直接	间接				
GGEC AMERICA INC.	100%	-	美国	美国	销售电声产品	设立
港子公司	100%	-	香港	香港	销售电声产品	设立
国光科技	65%	35%	广州	广州	生产、设计和销售电声产品	设立
梧州恒声	100%	-	梧州	梧州	生产和销售电声产品	设立
国光电子	100%	-	广州	广州	研究、设计、生产和销售电池产品	设立
GGEC EUROPE LIMITED	100%	-	英国	英国	销售电声产品	设立
广东美加	100%	-	广州	广州	销售电声产品	股权并购
广州产业园	80%	-	广州	广州	园区开发和科技服务业	设立
梧州科技	100%	-	梧州	梧州	生产、销售和园区开发	设立
资产管理公司	100%	-	广州	广州	资产及投资管理	设立
国际贸易公司	70%	-	广州	广州	进出口贸易	设立

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

五 合并财务报表项目注释

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2,234	3,559
银行存款	329,048,114	65,496,415
其他货币资金	80,506,683	52,975,293
合计	409,557,031	118,475,267
其中：存放在境外的款项总额	65,311,854	37,049,465

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 56,338,614 元，借款保证金 11,380,351 元，保函保证金 11,700,000 元，远期结售汇保证金 1,087,718 元，合计 80,506,683 元(2017 年 12 月 31 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 30,482,050 元，借款保证金 10,793,243 元，保函保证金 11,700,000 元，合计 52,975,293 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(负债)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—		
远期结售汇工具	52,879	-
人民币对外汇期权组合	-	861,324
合计	52,879	861,324
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—		
人民币对外汇期权组合	(230,470)	(802,595)
人民币外汇货币掉期	-	(567,732)
远期结售汇工具	(37,991,361)	(329,747)
合计	(38,221,831)	(1,700,074)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	-	3,730,300
应收账款(b)	1,025,538,474	1,234,393,978
合计	1,025,538,474	1,238,124,278

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	3,730,300

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无将尚未到期的应收票据背书予第三方(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已贴现但尚未到期的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,042,157,949	1,250,817,656
减：坏账准备	(16,619,475)	(16,423,678)
净值	1,025,538,474	1,234,393,978

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,026,279,852	1,240,204,683
一到二年	5,282,709	1,727,431
二到三年	1,727,431	189,719
三年以上	8,867,957	8,695,823
合计	1,042,157,949	1,250,817,656

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 44,372,971 元(2017 年 12 月 31 日：55,413,983 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	44,289,491	55,411,603
一到二年	81,100	2,380
二到三年	2,380	-
合计	44,372,971	55,413,983

(ii) 应收账款按类别分析如下:

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,462,637	0.5%	(5,462,637)	100.0%	5,155,790	0.4%	(5,155,790)	100.0%
按组合计提坏账准备:								
关联方款项	1,026,740	0.1%	-	-	182,518	0.0%	-	-
其他	1,024,976,093	98.4%	(464,359)	0.0%	1,234,766,173	98.7%	(554,713)	0.0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	10,692,479	1.0%	(10,692,479)	100.0%	10,713,175	0.9%	(10,713,175)	100.0%
合计	1,042,157,949	100.0%	(16,619,475)	1.6%	1,250,817,656	100.0%	(16,423,678)	1.3%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款客户一	5,462,637	(5,462,637)	100%

于 2018 年 12 月 31 日，由于欠款方的财务状况不佳，本集团认为应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	1,024,892,613	100.0%	(442,894)	0.0%	1,234,763,793	100.0%	(554,118)	0.0%
一至二年	81,100	0.0%	(20,275)	25.0%	2,380	0.0%	(595)	25.0%
二至三年	2,380	0.0%	(1,190)	50.0%	-	-	-	-
合计	1,024,976,093	100.0%	(464,359)	0.0%	1,234,766,173	100.0%	(554,713)	0.0%

(v) 本年度实际核销的应收账款为 22,874 元(2017 年：12,126,179 元)，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款客户二	货款	4,409	无法收回货款	否
应收账款客户三	货款	18,465	无法收回货款	否
合计		22,874		

本年度计提的坏账准备金额为 851,675 元(2017 年：7,021,631 元)，转回坏账准备金额为 633,004 元(2017 年：820,806 元)。

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	851,758,826	(286,881)	81.7%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日, 151,577,789 元的应收账款(2017 年 12 月 31 日: 140,428,814 元)质押给银行作为 90,000,000 元短期借款(2017 年 12 月 31 日: 109,774,560 元)的质押物(附注五(19))。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	61,303,757	99.4%	28,023,784	98.5%
一至两年	118,090	0.2%	226,832	0.8%
两至三年	219,512	0.4%	196,016	0.7%
三年以上	17,064	0.0%	-	-
合计	61,658,423	100.0%	28,446,632	100.0%

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 354,666 元(2017 年 12 月 31 日: 422,848 元), 主要为预付第三方软件费, 因项目尚在进行中, 该款项尚未结清。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项汇总额	45,144,742	73.2%

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收客户设备转让款及执行补偿款	77,005,104	-
应收出口退税款	35,987,062	71,569,274
其他	14,531,046	20,715,423
合计	127,523,212	92,284,697
减: 坏账准备	(982,217)	(950,128)
净值	126,540,995	91,334,569

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	123,108,491	86,133,535
一到二年	717,455	3,223,494
二到三年	818,347	319,931
三年以上	2,878,919	2,607,737
合计	127,523,212	92,284,697

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，无单独计提减值准备的单项金额重大的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

按组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备：								
关联方款项	9,971	0.0%	-	-	133,066	0.1%	-	-
保证金及押金、租金水电费、应 收出口退税款、员工备用金	45,347,598	35.6%	-	-	85,814,588	93.1%	-	-
其他	81,183,426	63.6%	-	-	5,386,915	5.8%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏 账准备：	982,217	0.8%	(982,217)	100.0%	950,128	1.0%	(950,128)	100.0%
合计	127,523,212	100.0%	(982,217)	0.8%	92,284,697	100.0%	(950,128)	1.0%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
一年以内	81,183,426	-	-	5,386,915	-	-

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 34,326 元(2017 年：555,171 元)，本期无收回或转回坏账准备(2017 年：557,434 元)。

(e) 本年度实际核销的其他应收款为 2,237 元(2017 年：396,453 元)。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

项目	性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
应收一客户设备转让款及执行补偿款	设备转让款及执行补偿款	77,005,104	一年以内	60.4%	-
应收税务部门出口退税款	出口退税	35,987,062	一年以内	28.2%	-
应收一租户租金、水电费	租金、水电费	3,228,265	一年以内	2.5%	-
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396	三年以上	1.3%	-
应收土地保证金	土地保证金	784,416	三年以上	0.6%	-

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2017 年 12 月 31 日：无)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 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	219,153,698	(57,820,768)	161,332,930	227,173,214	(40,919,754)	186,253,460
在产品	57,784,018	-	57,784,018	60,378,235	-	60,378,235
库存商品	318,947,500	(22,819,293)	296,128,207	341,525,943	(24,303,612)	317,222,331
周转材料	4,946,077	(402,599)	4,543,478	6,353,620	(402,599)	5,951,021
委托加工材料	11,651,417	-	11,651,417	32,432,148	-	32,432,148
合计	612,482,710	(81,042,660)	531,440,050	667,863,160	(65,625,965)	602,237,195

(b) 存货跌价准备分析如下：

存货种类	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2018 年 12 月 31 日
原材料	(40,919,754)	(53,148,045)	36,247,031	(57,820,768)
库存商品	(24,303,612)	(66,414,174)	67,898,493	(22,819,293)
周转材料	(402,599)	-	-	(402,599)
合计	(65,625,965)	(119,562,219)	104,145,524	(81,042,660)

(c) 存货跌价准备情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备 的原因
原材料	可变现净值按照预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。具体而言，本集团根据存货类别，结合存货库龄、产品特征、销售情况，分析计算计提跌价准备。 其中，针对一主要客户的实际订单数量少于原预测的情况，本集团结合日前与客户沟通的情况、最新订单需求预测进一步下降的情况进行再次梳理分析，对预计超出使用期限的存货计提资产减值准备。	存货已销售/ 报废
库存商品	可变现净值按照预计销售价格减去预计销售费用及税费确定。具体而言，本集团根据存货类别，结合存货库龄、产品特征、销售情况，分析计算计提跌价准备。	存货已销售/ 报废
周转材料	可变现净值按照预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。具体而言，本集团根据存货类别，结合存货库龄、产品特征、销售情况，分析计算计提跌价准备。	不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	148,401,566	-
其他	29,926,144	1,863,150
合计	178,327,710	1,863,150

(8) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	3,317,085	3,453,920
—货币组合产品	148,401,566	-
以成本计量		
—可供出售权益工具	103,224,993	3,224,993
减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产(附注五(7))	(148,401,566)	-
合计	106,542,078	6,678,913

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	3,317,085	3,453,920
—成本	4,047,603	3,873,696
—累计计入其他综合收益	(730,518)	(419,776)
货币组合产品		
—公允价值	148,401,566	-
—成本	147,500,000	-
—累计计入其他综合收益	901,566	-
合计		
—公允价值	151,718,651	3,453,920
—成本	151,547,603	3,873,696
—累计计入其他综合收益	171,048	(419,776)

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本年现金 分红
可供出售权益工具—成本						
—深圳智度惠信新兴产业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	-	100,000,000	-	100,000,000	6.67%	-
—Warwick Acoustics Limited (原“Warwick Audio Technologies Limited”)	3,224,993	-	-	3,224,993	4.99%	-
合计	3,224,993	100,000,000	-	103,224,993		-

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(9) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产转让款(附注(a))	35,604,007	45,236,647
股权转让款(附注(b))	7,768,489	6,000,000
个人住房借款(附注(c))	2,165,087	2,666,615
宿舍押金(附注(c))	649,542	649,542
合计	46,187,125	54,552,804
减：一年内到期的非流动资产(附注(d))	(29,310,289)	(23,415,786)
总计	16,876,836	31,137,018

- (a) 资产转让款为 2015 年本集团向第三方转让资产之应收款项的摊余价值，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已收到资产转让款 51,714,284 元，剩余款项将于 2019 年至 2020 年收回。
- (b) 本年股权转让款余额为 2018 年向第三方转让本公司持有的联营公司安桥股权之应收款项的摊余价值，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已收到股权转让款 4,573,747 元。剩余款项将于 2019 年收回(2017 年股权转让款余额为 2015 年本公司向第三方转让本公司持有的联营公司科苑股权之应收款项的摊余价值，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已全部收回股权转让款 6,000,000 元)。
- (c) 宿舍押金为本集团租用第三方宿舍所支付的押金，预计在 2023 年返还。个人住房借款为本集团借予员工用于购置个人住房之款项的摊余价值，还款期限为二至十年。
- (d) 一年内到期的非流动资产主要为资产转让款、股权转让款以及个人住房借款一年到期的部分，金额分别为 21,072,255 元、7,768,489 元和 469,545 元(2017 年：16,974,820 元、6,000,000 元和 440,966 元)。

(10) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业 - 无公开报价	285,486,391	193,200,861
联营企业 - 无公开报价	13,681,030	18,670,798
其中：股权投资差额(附注(d))	1,309,841	1,247,052
减：长期股权投资减值准备	(5,014,608)	(4,951,819)
净值	294,152,813	206,919,840

于 2018 年 12 月 31 日，以上投资不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期股权投资(续)

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

合营企业：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计(附注(b))	285,486,391	193,200,861
下列各项按持股比例计算的合计数	(8,234,470)	(6,578,264)
净损失(附注(i))	(8,234,470)	(6,578,264)
其他综合收益(附注(i))	-	-
综合收益总额	(8,234,470)	(6,578,264)

联营企业：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计(附注(c)和附注(d))	13,681,030	18,670,798
下列各项按持股比例计算的合计数	(2,591,563)	(3,314,775)
净损失(附注(i))	(2,591,563)	(3,314,775)
其他综合收益(附注(i))	-	-
综合收益总额	(2,591,563)	(3,314,775)

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

(b) 合营企业

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或减少投资	按权益调整的净损益		
广州锂宝(附注(i))	190,012,501	100,520,000	(7,006,971)	283,525,530	-
广州爱浪智能科技有限公司(“广州爱浪”)	3,188,360	-	(1,227,499)	1,960,861	-
合计	193,200,861	100,520,000	(8,234,470)	285,486,391	-

(i) 于 2018 年，本公司对广州锂宝增资 100,520,000 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计缴纳增资额 251,300,000 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益调整 的净损益	本年处置	其他		
广州安桥音响有限公司(“广州安桥”)(附注(i))	2,940,661	(2,940,661)	-	-	-	-
南京乐韵瑞信息技术有限公司(“南京乐韵瑞”)	7,580,356	(655,736)	-	-	6,924,620	-
广州电蟒信息技术有限公司(“广州电蟒”)	3,704,767	-	-	-	3,704,767	(3,704,767)
时代华易(深圳)信息技术有限公司(“时代华易”)(附注(ii))	2,553,754	(19,269)	(2,534,485)	-	-	-
KV2 Audio Inc. (“KV2 公司”)(附注(iii))	644,208	1,024,103	-	73,491	1,741,802	(1,309,841)
合计	17,423,746	(2,591,563)	(2,534,485)	73,491	12,371,189	(5,014,608)

- (i) 于 2018 年 7 月，本公司将持有的广州安桥 19%股权转让给 Onkyo Development & Manufacturing Corporation，此次股权交易总价款为人民币 12,520,000 元。交易完成后，公司将不再持有广州安桥的股权。
- (ii) 于 2018 年 6 月，本公司以减资的形式以人民币 2,477,055 万元撤出对时代华易公司的股权投资。
- (iii) 于 2006 年 9 月，GGEC AMERICA INC.完成对 KV2 公司 49.32%股权的收购。于收购日，KV2 公司净资产为赤字，本集团对其投资金额按零列示，收购对价超出投资金额的部分 11,269,898 元全额确认为股权投资差额。于 2010 年 5 月，本集团以 820,000 美元将其所持有 KV2 公司的 24.52%股权出售予一第三方 Pearl ACE Limited，该转让完成后本集团持有 KV2 公司 24.8%股权。
- (d) 股权投资差额

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

2007 年 1 月 1 日之后取得的合营公司和联营公司初始投资成本已全额列示于附注五(10)(b)和附注五(10)(c)所示的投资金额中。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建投资性房地产	合计
原值合计				
2017 年 12 月 31 日	176,536,137	40,302,739	557,100,294	773,939,170
本年购建	-	-	167,817,983	167,817,983
在建投资性房地产转入(附注(c))	65,425,001	4,725,192	-	70,150,193
无形资产转入	-	-	36,896,513	36,896,513
转至无形资产(附注(b))	-	(385,646)	-	(385,646)
转至固定资产(附注(a))	(3,115,476)	-	(749,927)	(3,865,403)
转入房屋及建筑物及土地使用权(附注(c))	-	-	(70,445,313)	(70,445,313)
2018 年 12 月 31 日	238,845,662	44,642,285	690,619,550	974,107,497
累计折旧和累计摊销合计				
2017 年 12 月 31 日	(64,185,579)	(8,748,644)	(1,788,037)	(74,722,260)
本年增加	(7,260,469)	(860,282)	(1,501,414)	(9,622,165)
无形资产转入	-	-	(1,660,343)	(1,660,343)
转至无形资产(附注(b))	-	85,567	-	85,567
转至固定资产(附注(a))	1,123,594	-	-	1,123,594
转入房屋及建筑物及土地使用权(附注(c))	-	-	295,120	295,120
2018 年 12 月 31 日	(70,322,454)	(9,523,359)	(4,654,674)	(84,500,487)
账面价值合计				
2018 年 12 月 31 日	168,523,208	35,118,926	685,964,876	889,607,010
2017 年 12 月 31 日	112,350,558	31,554,095	555,312,257	699,216,910

- (a) 2018 年度，本集团将账面价值为 2,741,809 元(原价：3,865,403 元)的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。
- (b) 2018 年度，本集团将账面价值为 300,079 元(原价：385,646 元)的土地改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算。
- (c) 2018 年度，本集团将账面价值为 65,425,001 元(原价：65,425,001 元)的房屋及建筑物和账面价值为 4,725,192 元(原价：5,020,312 元)的土地由在建投资性房地产改为已完工投资性房地产使用。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(11) 投资性房地产(续)

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 30,254,570 元(原价：47,360,594 元)的房屋、建筑物及土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值约为 34,283,244 元，原价 50,861,715 元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证(附注八(a))。

(e) 2018 年度，资本化计入投资性房地产的借款费用为 26,381,144 元(2017 年度：11,851,572 元)。用于确定资本化金额的资本化率为年利率 4.63% (2017 年度：4.22%)。

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	557,926,766	408,180,266	11,878,519	119,983,485	1,097,969,036
在建工程转入	46,907,127	54,853,518	3,142,626	7,231,544	112,134,815
其他增加	-	31,766,913	1,248,859	23,645,049	56,660,821
投资性房地产转入	3,865,403	-	-	-	3,865,403
其他减少	(51,279)	(27,432,647)	(170,975)	(17,827,742)	(45,482,643)
2018 年 12 月 31 日	608,648,017	467,368,050	16,099,029	133,032,336	1,225,147,432
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(168,044,888)	(182,508,987)	(7,473,753)	(55,917,043)	(413,944,671)
本年增加	(21,913,403)	(49,474,842)	(942,729)	(24,192,620)	(96,523,594)
投资性房地产转入	(1,123,594)	-	-	-	(1,123,594)
其他减少	17,269	9,150,802	24,364	5,484,152	14,676,587
2018 年 12 月 31 日	(191,064,616)	(222,833,027)	(8,392,118)	(74,625,511)	(496,915,272)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	(3,854,300)	(2,494,575)	-	(59,102)	(6,407,977)
本年增加	-	(21,898,913)	-	(1,699,862)	(23,598,775)
其他减少	-	32,087	-	2,126	34,213
2018 年 12 月 31 日	(3,854,300)	(24,361,401)	-	(1,756,838)	(29,972,539)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	413,729,101	220,173,622	7,706,911	56,649,987	698,259,621
2017 年 12 月 31 日	386,027,578	223,176,704	4,404,766	64,007,340	677,616,388

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，没有作为抵押物的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 2018 年度固定资产计提的折旧金额为 96,523,594 元(2017 年度：72,439,929 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用分别为 67,847,185 元、560,120 元、13,722,473 元和 14,393,816 元(2017 年度：48,404,684 元、589,199 元、12,240,439 元和 11,205,607 元)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(12) 固定资产(续)

(c) 2018 年度由在建工程转入固定资产的原价为 112,134,815 元(2017 年度：87,388,506 元)。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 213,068,858 元(原价：300,195,341 元)的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日：账面价值 207,447,701 元，原价 284,043,775 元)由于政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证(附注八(a))。

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，处于闲置状态的机器设备列示如下：

项目	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备与电子设备	30,291,551	(5,008,021)	(25,283,530)	-

(13) 在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(附注(a))	59,407,315	81,372,627
工程物资(附注(b))	201,583	201,774
合计	59,608,898	81,574,401

(a) 在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 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
产业升级改造项目	61,752,235	(2,344,920)	59,407,315	81,372,627	-	81,372,627

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
产业升级改造项目	1,045,720,000	81,372,627	118,867,467	(112,134,815)	(26,353,044)	61,752,235	26.7%	26.7%	-	-	-	自有及自筹 资金

“产业升级改造项目”指本集团为推动生产制造产业升级而进行的工程项目。于 2018 年 12 月 31 日，累计转至固定资产和投资性房地产共 190,567,003 元，剩余部分工程仍处于建设期。

(ii) 在建工程减值准备

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日	计提原因
产业升级改造项目	-	(2,344,920)	(2,344,920)	市场及销售订单调整

(b) 工程物资

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工业园水电气材料	145,473	145,664
其他	56,110	56,110
合计	201,583	201,774

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(14) 无形资产

(a) 无形资产情况

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	投资 性房地产转入	转入投资 性房地产	其他减少	累计摊销		减值准备		2018 年 12 月 31 日
							本年增加	期末余额	本年增加	期末余额	
土地使用权(附注(i)和 附注(ii))	179,838,423	193,154,334	-	300,079	(35,236,170)	(377,465)	(3,590,818)	(25,588,463)	-	-	154,249,960
专有技术(附注(iii))	64,317,144	25,209,182	12,274,319	-	-	-	(9,855,278)	(36,688,921)	-	-	27,628,223
商标使用权及使用许 可权(附注(iv))	94,216,483	35,269,048	-	-	-	-	(1,630,707)	(26,132,670)	-	(34,445,472)	33,638,341
电脑软件	18,468,603	5,703,692	1,810,592	-	-	-	(1,843,380)	(12,797,699)	-	-	5,670,904
合计	356,840,653	259,336,256	14,084,911	300,079	(35,236,170)	(377,465)	(16,920,183)	(101,207,753)	-	(34,445,472)	221,187,428

(i) 未办妥产权证书的土地使用权：

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 18,239,367 元(原价为 23,710,501 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值 18,405,609 元、原价 23,324,855 元)因为政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证(附注八(a))。

(ii) 转入投资性房地产的土地使用权为随产业园“2025 Park”C组团建设项目本年开工而转入在建投资性房地产的账面价值约为35,236,170元(原价为36,896,513元)的土地使用权。

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(14) 无形资产(续)

(a) 无形资产情况(续)

- (iv) 商标使用权为“爱浪”、“爱威”及“威发”商标使用权，商标使用许可权为“威发”商标使用许可权。于2018年12月31日，商标使用权减值准备具体分析如下：

项目	原价	累计摊销	减值准备	账面价值
“爱浪”商标使用权	61,900,000	(17,882,476)	(19,705,908)	24,311,616
“爱威”商标使用权	20,000,000	(5,260,436)	(14,739,564)	-
合计	81,900,000	(23,142,912)	(34,445,472)	24,311,616

(15) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	5,388,022	579,052	(1,048,903)	4,918,171
借款手续费	1,318,061	5,579,794	(2,633,536)	4,264,319
其他	323,927	2,329,903	(1,604,232)	1,049,598
合计	7,030,010	8,488,749	(5,286,671)	10,232,088

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
预计可弥补亏损	280,275,946	42,770,742	94,424,844	16,744,862
资产减值准备	147,359,812	22,401,431	102,542,152	15,596,658
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	38,221,831	5,733,275	838,750	125,813
递延收益	27,572,446	4,532,534	29,997,833	4,915,475
无形资产摊销差异	20,604,035	3,090,905	13,358,081	2,017,351
固定资产折旧差异	11,034,806	2,093,980	4,603,260	955,090
预计负债	2,603,591	390,539	1,816,744	272,512
按摊余成本计量的长期应收款	2,145,288	448,431	3,747,028	866,642
抵销内部未实现利润	731,297	109,693	3,977,552	898,484
可供出售金融资产公允价值变动	730,518	109,579	419,776	62,966
预提费用	360,007	54,001	-	-
合计	531,639,577	81,735,110	255,726,020	42,455,853

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	25,134,468	8,606,708
预计于 1 年后转回的金额	56,600,642	33,849,145
合计	81,735,110	42,455,853

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化利息	7,617,780	1,142,667	3,795,007	569,251
可供出售金融资产公允价值变动	901,566	135,235	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	52,879	7,932	-	-
合计	8,572,225	1,285,834	3,795,007	569,251

其中：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	143,167	-
预计于 1 年后转回的金额	1,142,667	569,251
合计	1,285,834	569,251

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	123,797,039	145,441,067
可抵扣暂时性差异	21,725,364	23,359,967

考虑到本集团部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间可获得足够的应纳税所得额用以使用该等可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对上述子公司按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损 123,797,039 元(2017 年 12 月 31 日：145,441,067 元)确认递延所得税资产。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	29,369,646
2019	21,818,094	21,818,094
2020	35,596,249	36,956,239
2021	30,181,761	34,242,337
2022	4,914,264	23,054,751
2023	6,375,044	-
2026	5,281,148	-
2027	19,027,563	-
2028	602,916	-
合计	123,797,039	145,441,067

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(143,167)	81,591,943	-	42,455,853
递延所得税负债	143,167	(1,142,667)	-	(569,251)

(17) 资产减值准备明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年转销	其他	2018 年 12 月 31 日
一、坏账准备	(17,373,806)	(886,001)	633,004	25,111	-	(17,601,692)
其中：应收账款	(16,423,678)	(851,675)	633,004	22,874	-	(16,619,475)
其他应收款	(950,128)	(34,326)	-	2,237	-	(982,217)
二、存货跌价准备	(65,625,965)	(119,562,219)	-	104,145,524	-	(81,042,660)
三、长期股权投资减值准备	(4,951,819)	-	-	-	(62,789)	(5,014,608)
四、固定资产减值准备	(6,407,977)	(23,598,775)	-	34,213	-	(29,972,539)
五、无形资产减值准备	(34,445,472)	-	-	-	-	(34,445,472)
六、在建工程减值准备	-	(2,344,920)	-	-	-	(2,344,920)
合计	(128,805,039)	(146,391,915)	633,004	104,204,848	(62,789)	(170,421,891)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(18) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	64,592,020	46,244,114
预付设备款	747,664	571,344
合计	65,339,684	46,815,458

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(附注(i))	90,000,000	109,774,560
信用借款	80,000,000	103,000,000
保证借款(附注(ii))	248,267,840	31,000,000
合计	418,267,840	243,774,560

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，质押借款 90,000,000 元(2017 年 12 月 31 日，109,774,560 元)是由 151,577,789 元应收账款(2017 年 12 月 31 日：140,428,814 元)作为质押物(附注五(3)(b)(vii))。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，保证借款包括：

保证借款 19,635,840 元，由本公司提供保证(2017 年 12 月 31 日：12,000,000 元)；

保证借款 228,632,000 元，由国光投资提供保证(2017 年 12 月 31 日：19,000,000 元)。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.27%至 5.22% (2017 年 12 月 31 日：2.30%至 4.79%)。

(20) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	247,803,616	266,004,197
应付账款(b)	832,905,897	964,499,756
合计	1,080,709,513	1,230,503,953

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	247,803,616	266,004,197

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(20) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	810,348,634	914,003,157
应付工程款	22,557,263	50,496,599
合计	832,905,897	964,499,756

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,832,382 元(2017 年 12 月 31 日：534,220 元)，主要为广州产业园的工程款和本公司的材料款。

(21) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	18,761,269	7,383,802

(22) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(附注(a))	16,741,342	33,999,306
应付设定提存计划(附注(b))	-	-
应付辞退福利(附注(c))	-	-
合计	16,741,342	33,999,306

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	33,662,296	594,372,106	(611,665,080)	16,369,322
职工福利费	-	9,857,533	(9,857,533)	-
社会保险费	-	18,667,065	(18,667,065)	-
其中：医疗保险费	-	15,909,216	(15,909,216)	-
工伤保险费	-	927,356	(927,356)	-
生育保险费	-	1,830,493	(1,830,493)	-
住房公积金	-	9,818,839	(9,818,839)	-
工会经费和职工教育经费	337,010	6,225,516	(6,190,506)	372,020
其他短期薪酬	-	2,400	(2,400)	-
合计	33,999,306	638,943,459	(656,201,423)	16,741,342

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	27,082,431	(27,082,431)	-
失业保险费	-	888,647	(888,647)	-
合计	-	27,971,078	(27,971,078)	-

(c) 应付辞退福利

- (i) 2018 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 424,010 元(2017 年：622,051 元)。

(23) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	18,543,182	9,503,165
应交房产税	2,339,631	2,372,683
应交企业所得税	1,738,777	10,691,726
应交城市维护建设税	734,470	772,324
应交教育费附加	524,622	551,659
代扣代缴个人所得税	47,375	4,003,750
其他	1,469,821	1,619,733
合计	25,397,878	29,515,040

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(24) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付设备款	13,915,571	463,123
应付专利费	10,227,065	7,758,617
应付租赁押金	9,473,822	8,329,165
应付园区改造款	6,955,050	5,992,376
应付运输费	6,268,699	6,166,024
应付广州机电工业资产有限经营公司(“机电公司”)款项	5,118,521	5,118,521
应付销售佣金	3,732,025	3,962,063
应付分期付息到期还本的长期借款利息	1,955,995	1,511,518
应付第三方咨询费	1,862,581	1,781,619
信用保险费	432,936	1,197,160
其他	21,955,925	20,095,955
合计	81,898,190	62,376,141

截至 2018 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
机电公司款项	5,118,521	5,118,521
应付租赁押金	5,015,765	6,880,752
应付园区改造款	3,206,355	2,974,971
供应商质量保证金	-	370,098
其他	4,792,617	2,642,113
合计	18,133,258	17,986,455

(25) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款(附注五(28)(a)(i))	552,415,367	103,267,996

于 2018 年 12 月 31 日，无属于逾期借款获得展期的借款(2017 年 12 月 31 日：无)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(26) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(附注(a))	34,143,388	15,502,200	(16,157,774)	33,487,814	政府给予补助
减：其他流动负债 (附注五(27))	(8,643,894)			(8,754,276)	
合计	25,499,494			24,733,538	

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加补助 金额	本年计入其他 收益金额	2018 年 12 月 31 日	与收益/资产 相关
安全芯片能力提升及应用方向项目补助资金	5,000,000	-	(3,333,333)	1,666,667	与收益相关
高性能可穿戴设备用聚合物锂离子电池关键技术项目资金	-	1,000,000	(375,000)	625,000	与收益相关
科技企业孵化器发展专项资金	621,883	-	(297,992)	323,891	与收益相关
博士后项目专项补贴	93,750	-	(93,750)	-	与收益相关
小计	5,715,633	1,000,000	(4,100,075)	2,615,558	
工业与信息化转型升级专项补助资金	4,343,080	-	(355,385)	3,987,695	与资产相关
数字音频电声系统产业化建设	4,136,671	-	(170,000)	3,966,671	与资产相关
广东省工业企业技术改造补贴	-	9,559,400	(5,860,405)	3,698,995	与资产相关
国光扬声器生产设备技术改造资金	4,580,784	-	(1,059,198)	3,521,586	与资产相关
广州国际双创社区生产服务区建设	2,843,670	-	(104,220)	2,739,450	与资产相关
虚拟环绕声技术研发与产业化技术改造项目资金	2,561,713	-	(320,214)	2,241,499	与资产相关
智能音响扩大规模技术改造项目资金	2,340,000	-	(520,000)	1,820,000	与资产相关
工业集聚发展园区建设资金项目补助	1,775,000	-	(100,000)	1,675,000	与资产相关
促进外贸专项升级专项资金	2,232,623	-	(653,582)	1,579,041	与资产相关
“中国制造 2025”产业发展资金	-	1,000,000	-	1,000,000	与资产相关
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	1,142,511	-	(236,516)	905,995	与资产相关
高功率聚合物锂离子电池自动化生产技术改造项目资金	680,000	782,800	(735,773)	727,027	与资产相关
促进外贸转型升级项目补贴	-	1,500,000	(780,000)	720,000	与资产相关
信息化管理系统项目补贴	-	600,000	(30,484)	569,516	与资产相关
广州市国光电声电子研究院项目经费	603,181	-	(80,423)	522,758	与资产相关
促进经济发展专项资金	-	500,000	-	500,000	与资产相关
生产线自动化改造项目补贴	500,001	-	(166,667)	333,334	与资产相关
引进消化吸收再创新技术进口专项补贴及服务外包补贴	-	560,000	(407,222)	152,778	与资产相关
外经贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	168,959	-	(19,556)	149,403	与资产相关
市工信委生产服务业发展专项资金	114,230	-	(52,722)	61,508	与资产相关
声频技术公共服务平台项目补贴	234,000	-	(234,000)	-	与资产相关
花都区声频外贸基地建设专项资金	100,000	-	(100,000)	-	与资产相关
面向智能终端无线音频系统研发及产业化项目补助资金	50,000	-	(50,000)	-	与资产相关
环保生产项目资金	21,332	-	(21,332)	-	与资产相关
小计	28,427,755	14,502,200	(12,057,699)	30,872,256	
合计	34,143,388	15,502,200	(16,157,774)	33,487,814	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(27) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,754,276	8,643,894	政府给予补助

(28) 长期借款

(a) 长期借款分类

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款(附注(i))	1,374,851,920	1,021,570,401
减：一年内到期的长期借款	(552,415,367)	(103,267,996)
合计	822,436,553	918,302,405

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

保证借款 192,606,283 元，由本公司提供保证(2017 年 12 月 31 日：183,747,538 元)。

保证借款 71,300,775 元，由本公司提供保证并由香港子公司提供借款保证金 11,380,351 元(2017 年 12 月 31 日：保证借款 97,173,375 元，由本公司提供保证并由香港子公司提供借款保证金 10,793,243 元)。

保证借款 551,752,018 元，由本公司提供保证 441,401,614 元(2017 年 12 月 31 日：保证借款 340,697,218 元，由本公司提供保证 272,557,774 元)。

保证借款 507,718,844 元，由国光投资提供保证(2017 年 12 月 31 日：317,022,382 元)。

无保证借款由本公司和国光投资共同提供保证(2017 年 12 月 31 日：14,320,788 元)。

保证借款 51,474,000 元，由本公司和香港子公司共同提供保证(2017 年 12 月 31 日：68,609,100 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 2.15%至 5.36% (2017 年 12 月 31 日：2.15%至 4.90%)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(29) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年变动增减				2018 年 12 月 31 日
		发行新股 (附注(a))	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	1,218,225	51,479,913	-	-	-	52,698,138
内资持股	-	51,479,913	-	-	-	51,479,913
境内非国有法人持股	-	51,479,913	-	-	-	51,479,913
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
高级管理人员限售股	1,218,225	-	-	-	-	1,218,225
二、无限售条件股份	415,685,775	-	-	-	-	415,685,775
人民币普通股	415,685,775	-	-	-	-	415,685,775
三、股份总数	416,904,000	51,479,913	-	-	-	468,383,913

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

- (a) 根据本公司于 2017 年 12 月 22 日收到的中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2323 号文核准，本公司获准向境内特定投资者非公开发行 51,479,913 股人民币普通股，该新增股份已于 2018 年 6 月 22 日在深圳证券交易所上市，实际净募集资金总额为人民币 465,834,985 元，其中增加股本人民币 51,479,913 元，增加资本公积人民币 414,355,072 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(30) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五(29)(a))	407,335,169	414,355,072	-	821,690,241
其他资本公积				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	7,241,703	-	-	7,241,703
原制度资本公积转入	(1,299,290)	-	-	(1,299,290)
其他	1,174,062	-	-	1,174,062
合计	414,451,644	414,355,072	-	828,806,716

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2018 年度利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2018 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(356,808)	502,200	145,392	590,824	-	(88,624)	502,200	-
外币财务报表折算差额	4,342,289	3,001,046	7,343,335	3,001,046	-	-	3,001,046	-
合计	3,985,481	3,503,246	7,488,727	3,591,870	-	(88,624)	3,503,246	-

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(32) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取 (附注(a))	其他增加	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	99,802,150	-	-	99,802,150
任意盈余公积金	30,478,983	-	-	30,478,983
合计	130,281,133	-	-	130,281,133

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

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2018 年为净亏损，故无提取法定盈余公积金(2017 年：9,461,004 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2018 年无提取任意盈余公积金(2017 年：无)。

(33) 未分配利润

	2018 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	473,541,596	
加：本年归属于母公司股东的净亏损	(219,057,420)	
减：提取法定盈余公积	-	10%
应付普通股股利	(33,352,320)	每 10 股 0.80 元
年末未分配利润	221,131,856	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(33) 未分配利润(续)

根据 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年度股东大会之决议，本公司向全体股东按每 10 股人民币 0.8 元(含税)派发现金股利，按照已发行股份 416,904,000 股计算，共计 33,352,320 元。

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.8 元(含税)，按已发行股份 468,383,913 股计算，拟派发现金股利共计 37,470,713 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十)。

(34) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,975,468,931	3,985,029,463
其他业务收入	66,433,182	63,787,764
合计	4,041,902,113	4,048,817,227
主营业务成本	(3,516,789,603)	(3,383,556,027)
其他业务成本	(31,081,443)	(30,755,349)
合计	(3,547,871,046)	(3,414,311,376)

(a) 主营业务收入和主营业务成本：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音箱及扬声器	3,626,173,183	(3,244,569,734)	3,715,260,814	(3,170,007,686)
电池	138,387,082	(105,395,226)	137,013,799	(116,061,952)
其他	210,908,666	(166,824,643)	132,754,850	(97,486,389)
合计	3,975,468,931	(3,516,789,603)	3,985,029,463	(3,383,556,027)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋及建筑物出租	27,030,607	(10,039,016)	25,360,091	(8,830,743)
原材料销售	1,972,779	(1,799,985)	854,169	(1,047,553)
其他	37,429,796	(19,242,442)	37,573,504	(20,877,053)
合计	66,433,182	(31,081,443)	63,787,764	(30,755,349)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(35) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	7,220,422	9,538,680	7%
教育费附加	5,157,439	6,812,980	5%
房产税	6,393,257	6,297,304	12%/1.2%
土地使用税	1,835,462	1,907,459	2 元/平方米
其他	3,441,923	2,918,485	
合计	24,048,503	27,474,908	

(36) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
员工成本	38,029,657	36,523,609
运输费	33,399,811	34,542,582
业务招待费	7,405,462	8,036,632
售后服务费	5,342,236	8,138,097
保险费	4,796,634	5,642,001
广告费	3,728,877	4,612,735
差旅费	3,593,071	4,200,429
报关费	3,088,562	3,714,563
品牌使用费	2,596,276	3,010,699
折旧费	560,120	589,199
专业费用	517,261	1,054,905
其他	7,526,601	11,255,630
合计	110,584,568	121,321,081

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(37) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
员工成本	78,696,047	76,565,320
折旧及摊销费	18,840,402	15,939,447
办公费	5,714,960	4,032,414
审计费及咨询费	3,606,438	6,488,518
业务招待费	3,458,480	3,357,273
修理费	2,653,920	2,223,846
差旅费	2,613,020	3,188,580
其他	7,282,866	11,137,018
合计	122,866,133	122,932,416

(38) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
员工成本	95,791,007	86,584,879
模具费	25,617,216	19,435,381
折旧及摊销费	24,782,083	18,815,252
夹具样品费	17,050,539	16,041,968
试产耗用的产成品	15,471,429	11,433,393
试产耗用的原材料	7,645,891	7,380,173
燃料动力	4,429,588	3,859,248
认证费	3,335,463	3,316,550
办公费	1,931,909	2,334,654
差旅费	1,372,653	1,305,738
耗用的低值易耗品	1,255,643	1,670,545
试制产品检验费	730,448	1,652,759
其他	7,527,526	7,370,655
合计	206,941,395	181,201,195

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(39) 财务费用—净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	76,954,822	33,419,331
减：资本化利息	(26,381,144)	(11,851,572)
利息收入	(2,061,219)	(1,553,369)
资金占用费	(4,483,169)	(8,978,059)
汇兑损失—净额	57,464,709	25,150,114
长期应收款折现摊销(附注(a))	(1,965,349)	(3,036,032)
其他财务费用	6,879,287	5,729,249
合计	106,407,937	38,879,662

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

(40) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	119,562,219	16,751,998
固定资产减值损失	23,598,775	-
在建工程减值损失	2,344,920	-
坏账损失	252,997	6,198,562
无形资产减值损失	-	9,289,479
合计	145,758,911	32,240,039

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	2,837,426,753	3,080,055,489
职工薪酬费用	667,338,547	547,578,115
折旧费和摊销费	122,613,431	97,956,880
水电费	60,623,997	59,758,287
新产品试验及认证费	55,355,770	48,748,050
产成品及在产品存货变动	45,953,391	(194,571,890)
运输及报关费	37,750,191	39,592,752
市场推广费用	25,683,045	28,768,233
租金	20,999,470	28,392,170
办公装修费	9,649,616	8,392,517
审计和咨询费	3,606,438	6,488,518
税费	834,068	665,961
其他费用	100,428,425	87,940,986
合计	3,988,263,142	3,839,766,068

(42) 公允价值变动损失

	2018 年度	2017 年度
远期结售汇工具	37,608,735	329,747
人民币对外汇期权组合	289,199	(58,729)
人民币外汇货币掉期	(567,732)	567,732
合计	37,330,202	838,750

(43) 投资(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	12,098,962	5,041,431
丧失对子公司控制权产生的投资收益	-	24,138,821
权益法核算的长期股权投资损失	(10,826,033)	(9,893,039)
处置金融资产的投资(损失)/收益	(41,083,540)	796,092
合计	(39,810,611)	20,083,305

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(44) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	4,327,589	-	4,327,589

(45) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助(附注五(26))	12,057,699	14,984,583	与资产相关
与收益相关的政府补助(附注五(26))	4,100,075	4,372,327	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	3,891,800	5,176,300	与收益相关
中央财政外经贸发展专项资金	1,681,000	-	与收益相关
产业发展高成长企业贷款贴息补贴款	1,000,000	-	与收益相关
广州商务发展和服务外包专项补贴	601,700	-	与收益相关
广东省科技创新战略专项资金	480,000	-	与收益相关
企业稳定岗位补贴	448,678	1,110,098	与收益相关
广州市产学研协同创新重大专项补贴	300,000	-	与收益相关
广州市商务委员会“走出去”项目补贴	164,569	-	与收益相关
花都区标准化战略资助资金	100,000	-	与收益相关
太阳能光伏发电项目补贴	81,368	-	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	2,294,300	与收益相关
广州市花都区科技工业和信息化局新增孵化面积建设后补助	-	897,200	与收益相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	588,900	与收益相关
科技企业孵化器与众创空间专项项目补贴	-	200,000	与收益相关
出口增量奖励资金	-	200,000	与收益相关
广州市战略性主导产业发展资金	-	190,000	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	120,587	与收益相关
其他	404,433	744,860	与收益相关
合计	25,311,322	30,879,155	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(46) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,064,875	202,805	1,064,875
其中：固定资产毁损报废利得	1,064,875	202,805	1,064,875
土地拆迁补偿款	3,230,625	-	3,230,625
其他	2,605,027	758,132	2,605,027
合计	6,900,527	960,937	6,900,527

(47) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,993,218	7,221,394	4,993,218
其中：固定资产毁损报废损失	4,993,218	7,221,394	4,993,218
其他	315,967	526,465	315,967
合计	5,309,185	7,747,859	5,309,185

(48) 所得税(贷项)/费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	(9,234,925)	15,109,334
递延所得税调整	(38,651,298)	10,720,196
合计	(47,886,223)	25,829,530

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(48) 所得税(贷项)/费用(续)

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税(贷项)/费用：

	2018 年度	2017 年度
(亏损)/利润总额	(268,486,940)	153,793,338
按适用税率计算的所得税(贷项)/费用	(38,945,189)	25,413,205
不得扣除的费用和损失	190,577	1,641,095
前期研发费加计扣除	(10,569,475)	(7,675,997)
冲销前期确认递延所得税资产(附注(a))	-	3,613,558
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	1,938,560	2,837,669
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(500,696)	-
所得税(贷项)/费用	(47,886,223)	25,829,530

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

(49) 基本每股(亏损)/收益和稀释每股(亏损)/收益的计算过程

(a) 基本每股(亏损)/收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(219,057,420)	130,778,981
本公司发行在外普通股的加权平均数	442,643,957	416,904,000
基本每股(亏损)/收益	(0.49)	0.31

(b) 稀释每股(亏损)/收益

稀释每股(亏损)/收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股(亏损)/收益等于基本每股(亏损)/收益。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
租金收入	31,099,033	20,325,375
收到政府补助	24,655,748	39,548,715
利息收入	9,333,194	8,659,067
其他	2,848,618	758,132
合计	67,936,593	69,291,289

(b) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金

	2018 年度	2017 年度
固定资产、无形资产及在建工程账面价值	57,502,352	8,039,106
处置收益/(亏损)金额	3,629,871	(7,018,589)
应收固定资产处置款的(增加)/减少	(54,200,322)	8,913,915
于本年度收到的现金	6,931,901	9,934,432

(c) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
研发试产费用	67,040,717	55,961,461
运输费	33,399,811	29,885,462
承兑汇票及远期结售汇保证金	26,944,282	9,480,708
业务招待费	10,863,942	12,450,052
办公费	8,426,726	7,582,027
差旅费	7,578,744	8,694,747
保险费	5,926,081	6,231,481
广告费	3,728,877	4,612,735
审计费及咨询费	3,606,438	7,225,457
报关费	3,088,562	3,714,563
品牌使用费	2,596,276	3,010,699
其他	59,411,924	68,782,413
合计	232,612,380	217,631,805

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
购买货币组合产品	1,247,700,000	551,300,000

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回保函和借款保证金	-	2,778,730

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付的财务顾问费	7,909,697	1,950,578
存入保函和借款保证金	587,108	10,773,243
合计	8,496,805	12,723,821

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

	2018 年度	2017 年度
1. 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:		
净(亏损)/利润	(220,600,717)	127,963,808
加: 资产减值损失	145,758,911	32,240,039
固定资产折旧	96,523,594	72,439,929
无形资产摊销	16,920,183	16,037,832
投资性房地产折旧及摊销	8,120,751	8,514,358
长期待摊费用摊销	1,048,903	4,636,913
非流动资产报废净损失	697,718	7,018,589
固定资产处置收益	(4,327,589)	-
公允价值变动损失	37,330,202	838,750
财务费用/(收入)	114,234,391	(13,884,879)
投资收益	(5,762,688)	(20,083,305)
递延所得税资产(增加)/减少	(38,562,674)	10,758,265
存货的增加	(48,765,074)	(309,300,619)
经营性应收项目的减少/(增加)	254,970,011	(298,860,901)
经营性应付项目的(减少)/增加	(218,272,372)	495,512,146
经营活动产生的现金流量净额	139,313,550	133,830,925
2. 现金净变动情况:		
现金的年末余额	329,050,348	65,499,974
减: 现金的年初余额	(65,499,974)	(160,344,841)
现金净增加/(减少)额	263,550,374	(94,844,867)

(b) 现金的构成

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2,234	3,559
可随时用于支付的银行存款	329,048,114	65,496,415
合计	329,050,348	65,499,974

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(c) 丧失控制权日子公司的净资产

	2018 年度	2017 年度
流动资产	-	12,416,585
其中：丧失控制权日子公司持有的现金	-	1,334,617
非流动资产	-	19,782,503
流动负债	-	(719,980)
合计	-	31,479,108

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目注释(续)

(52) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	15,173,088	6.8632	104,135,938
港元	48,204,286	0.8762	42,236,595
欧元	66,901	7.8473	524,992
英镑	17,921	8.6762	155,486
长期借款—			
美元	37,166,665	6.8632	255,082,255
一年内到期非流动负债—			
美元	34,766,667	6.8632	238,610,589
港元	301,195,000	0.8762	263,907,059
短期借款—			
美元	11,200,000	6.8632	76,867,840
应收票据及应收账款—			
美元	138,032,543	6.8632	947,344,949
英镑	74,472	8.6762	646,134
应付票据及应付账款—			
美元	30,256,814	6.8632	207,658,566
港元	35,289,825	0.8762	30,920,945
欧元	12,620	7.8473	99,033
其他应收款—			
美元	11,238,165	6.8632	77,129,774
港元	338,290	0.8762	296,410
英镑	71	8.6762	616
其他应付款—			
美元	3,435,287	6.8632	23,577,062
港元	2,555,101	0.8762	2,238,779
可供出售金融资产—			
美元	483,315	6.8632	3,317,085

上述外币货币性项目指除人民币以外的所有货币性项目。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

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

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。于 2018 年度及 2017 年度，本集团无发生重大分部之间交易。

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	3,977,441,710	64,460,403	-	4,041,902,113
主营业务成本	(3,518,589,588)	(29,281,458)	-	(3,547,871,046)
利息收入	2,061,219	-	-	2,061,219
利息费用			(50,573,678)	(50,573,678)
对联营企业和合营企业的投资损失(附注(i))	(10,826,033)	-	-	(10,826,033)
处置长期股权投资产生的投资收益	12,098,962	-	-	12,098,962
资产减值损失	(145,758,911)	-	-	(145,758,911)
折旧费和摊销费	(114,492,680)	(8,120,751)	-	(122,613,431)
亏损总额			-	(268,486,940)
所得税贷项			47,886,223	47,886,223
净亏损			-	(220,600,717)
资产总额	3,912,988,975	892,835,275	-	4,805,824,250
负债总额	1,730,167,823	13,915,571	1,348,000,461	3,092,083,855
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	294,152,813	-	-	294,152,813
非流动资产增加额(附注(ii))	157,116,511	190,390,100	-	347,506,611

(i) 该投资损失为按权益法核算的长期股权投资损失。

(ii) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

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

(i) 该投资损失为按权益法核算的长期股权投资损失。

(ii) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国地区	2,209,023,880	1,982,623,031
海外地区	29,363,662	28,291,863
合计	2,238,387,542	2,010,914,894

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(d) 于 2018 年度及 2017 年度，本集团位于国内及其他国家和地区的收入总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国大陆	1,641,903,094	1,560,436,342
欧洲	931,866,404	871,985,702
美国	831,707,089	943,045,573
中国香港	192,839,069	256,551,604
其他	443,586,457	416,798,006
合计	4,041,902,113	4,048,817,227

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

	2018 年度	
客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一大客户	1,747,349,579	43.2%
第二大客户	533,945,591	13.2%
第三大客户	413,392,399	10.2%

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方及关联交易

(1) 母公司基本情况

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

(a) 控股公司注册资本及其变化

国光投资于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的注册资本为 35,800,000 元。

(b) 控股公司持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
企业名称	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国光投资	19.47%	19.47%	21.88%	21.88%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息，见附注四。

(3) 联营企业和合营企业情况

本集团联营企业和合营企业的基本情况及相关信息，见附注五(10)。

(4) 其他关联方情况

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方及关联交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
广州爱浪	销售商品	销售音箱及部件	参考市场价	5,410,060	7,400,259
KV2 公司	销售商品	销售音箱	参考市场价	885,377	811,045
广州锂宝	采购商品	采购办公用品	参考市场价	14,721	-
广州锂宝	销售商品	销售材料	参考市场价	1,214	-
广州电蟒	采购商品	采购音箱	参考市场价	-	2,078,484
广州安桥	销售商品	销售扬声器及部件	参考市场价	-	92,434
国光仪器	销售商品	销售部件	参考市场价	-	29,403

(b) 租赁

承租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的租赁收入	2017 年确认的租赁收入
广州锂宝	经营租赁	742,895	943,167
广州安桥	经营租赁	675,825	3,011,498
广州爱浪	经营租赁	188,744	185,728
国光仪器	经营租赁	28,564	41,023
广州电蟒	经营租赁	-	25,386

(c) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国光投资	本公司	967,243,747	2016年10月19日	2021年3月21日	否

(d) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	5,585,366	5,655,280

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方及关联交易(续)

(6) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	KV2 公司	5,462,637	(5,462,637)	5,155,790	(5,155,790)
应收票据及应收账款	广州爱浪	1,026,740	-	182,518	-
其他应付款	广州电蟒	34,284	-	34,284	-
预收账款	广州爱浪	14,992	-	-	-
其他应付款	广州爱浪	14,850	-	14,850	-
其他应收款	广州电蟒	9,971	-	-	-
预收账款	广州电蟒	9,520	-	1,929	-
其他应付款	广州锂宝	7,200	-	338,488	-
预收账款	国光仪器	2,576	-	2,415	-
其他应收款	广州锂宝	-	-	84,795	-
其他应收款	国光仪器	-	-	5,868	-
其他应收款	广州安桥	-	-	42,403	-

(7) 关联方承诺

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

(a) 销售商品

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广州爱浪	7,016,947	78,191
KV2 公司	37,250	262,508

(b) 接受担保(尚未使用额度)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
国光投资	608,454,573	578,391,471

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广州爱浪	经营租赁	106,687	140,736
国光仪器	经营租赁	56,672	24,150
广州锂宝	经营租赁	23,400	16,571,016
广州安桥	经营租赁	-	846,457

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团正在使用的位于广州花都区国光工业园区约 202 亩土地尚未取得土地使用权证(附注五(11)(d)、附注五(12)(d)和附注五(14)(a)(i))。根据广州市花都区土地开发储备中心出具的复函，该等土地的公开出让程序正在进行中。本集团管理层预计公开出让程序将于 2020 年前完成，由于需缴付的土地款项未能合理估计，因此，于 2018 年 12 月 31 日，本集团未对此事项计提相应的负债。
- (b) 本集团曾于 2014 年至 2017 年 3 月期间为其客户 Amazon.com Inc. (以下简称“亚马逊”)生产移动电源类产品。于 2018 年 3 月，亚马逊宣布召回在美国市场销售的约 26 万部移动电源，并随后以本集团在制造过程中存在生产缺陷及质量控制不足为由，向国际争议解决中心(ICDR)请求裁定本集团支付不少于 838 万美元的赔偿金。截至本财务报表批准报出日，该仲裁尚未有实质性进展。本集团已聘请律师协助处理本仲裁。基于对本仲裁案件情况的评估并结合律师意见，本集团认为由于本仲裁案件尚处于初期，案件此后的发展和结果并不明朗，目前无法对案件是否会对集团带来损失以及损失的金额(如有)作出合理的判断。因此，于 2018 年 12 月 31 日，本集团未对此事项计提相应的负债。

九 承诺事项

重大承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	355,390,406	147,597,868
无形资产	3,705,914	2,045,200
合计	359,096,320	149,643,068

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	6,099,736	6,066,444
一到二年	5,238,482	5,877,121
二到三年	4,583,067	5,238,482
三年以上	7,669,385	12,252,452
合计	23,590,670	29,434,499

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

重大承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

- (i) 根据本公司之子公司资产管理公司与江苏润垚资产管理有限公司及中欧睿思成都科技有限公司于 2016 年 8 月签订的协议，各方决定共同出资设立中英股权投资管理有限公司。其中资产管理公司认缴 2,000,000 元的出资额，占 40%股权。于 2018 年 12 月 31 日，资产管理公司尚未缴纳上述款项。
- (ii) 根据本公司 2018 年与深圳智度德信股权投资管理有限公司等多方签订的合作协议，各方决定共同投资成立深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)，总注册资本人民币 3,000,000,000 元，本公司认缴人民币 200,000,000 元的出资额，占 6.67%份额。截至 2018 年 12 月 31 日，上述基金第一期已设立完成，注册资本为人民币 1,500,000,000 元，本公司已完成首期认缴出资 100,000,000 元的缴纳。剩余认缴出资款将于 2019 年完成缴纳。

十 资产负债表日后事项

- (1) 根据本公司于 2019 年 3 月 28 日的第九届董事会第十九次会议决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 37,470,713 元，未在本财务报表中确认为负债。
- (2) 于 2019 年 1 月，本公司收到广州市花都区工商行政管理局出具的《企业核准简易注销登记通知书》，核准注销本公司的子公司广东美加，至此，广东美加的注销登记手续已全部办理完毕。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团是以出口为主的企业，以外币结算的销售占集团销售收入的 85%以上，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，另外根据对外汇汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	104,135,938	42,236,595	680,478	147,053,011
应收票据及应收账款	947,344,949	-	646,134	947,991,083
其他应收款	77,129,774	296,410	616	77,426,800
可供出售金融资产	3,317,085	-	-	3,317,085
	1,131,927,746	42,533,005	1,327,228	1,175,787,979
外币金融负债—				
短期借款	76,867,840	-	-	76,867,840
应付票据及应付账款	207,658,566	30,920,945	99,033	238,678,544
其他应付款	23,577,062	2,238,779	-	25,815,841
一年内到期长期借款	238,610,589	263,907,059	-	502,517,648
长期借款	255,082,255	-	-	255,082,255
	801,796,312	297,066,783	99,033	1,098,962,128
远期外汇合同名义本金	1,321,166,000	-	-	1,321,166,000
人民币对外汇期权组合名义本金	3,431,600	-	-	3,431,600
	1,324,597,600	-	-	1,324,597,600

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2017 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	48,547,915	1,306,978	729,652	50,584,545
应收票据及应收账款	1,165,034,371	-	6,241,709	1,171,276,080
其他应收款	1,071,596	300,551	4,281	1,376,428
可供出售金融资产	3,453,920	-	-	3,453,920
	1,218,107,802	1,607,529	6,975,642	1,226,690,973
外币金融负债—				
短期借款	109,774,560	-	-	109,774,560
应付票据及应付账款	156,626,917	24,574,735	-	181,201,652
其他应付款	7,336,070	1,513,827	40,768	8,890,665
一年内到期长期借款	65,615,983	29,152,013	-	94,767,996
长期借款	290,336,288	251,768,901	-	542,105,189
	629,689,818	307,009,476	40,768	936,740,062
远期外汇合同名义本金	26,136,800	-	-	26,136,800
人民币对外汇期权组合名义本金	124,149,800	-	-	124,149,800
人民币外汇货币掉期合同名义本金	68,609,100	-	-	68,609,100
	218,895,700	-	-	218,895,700

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的本集团各类美元金融资产和美元金融负债，在考虑金融工具影响下，如果人民币对美元贬值或升值 5.04%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 43,157,740 元(2017 年 12 月 31 日：如果人民币对美元贬值或升值 5.81%，则净利润将增加或减少约 31,350,381 元)。对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币贬值或升值 4.82%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 10,238,877 元 (2017 年 12 月 31 日：如果人民币对港币贬值或升值 6.55%，则净利润将减少或增加约 16,730,525 元)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以港币计价的浮动利率合同，金额为 263,907,059 元，以美元计价的浮动利率合同，金额为 229,459,644 元，以及以人民币计价的浮动利率合同，金额为 28,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：以港币计价的浮动利率合同，金额为 280,920,914 元，以美元计价的浮动利率合同，金额为 267,740,570 元，以及以人民币计价的浮动利率合同，金额为 31,500,000 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,436,044 元(2017 年 12 月 31 日：约 2,328,641 元)。

(2) 信用风险

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动风险

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债—					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	38,221,831	-	-	-	38,221,831
应付票据及应付账款	1,080,709,513	-	-	-	1,080,709,513
其他应付款	81,898,190	-	-	-	81,898,190
借款	1,031,961,299	145,862,258	460,288,132	394,743,405	2,032,855,094
	2,232,790,833	145,862,258	460,288,132	394,743,405	3,233,684,628

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债—					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,700,074	-	-	-	1,700,074
应付票据及应付账款	1,230,503,953	-	-	-	1,230,503,953
其他应付款	62,376,141	-	-	-	62,376,141
借款	389,819,368	462,434,494	285,271,506	313,152,549	1,450,677,917
	1,684,399,536	462,434,494	285,271,506	313,152,549	2,745,258,085

(4) 公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(a) 持续的以公允价值计量的金融资产/(负债)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产/(负债)按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	52,879	-	52,879
可供出售金融资产	-	151,718,651	-	151,718,651
金融资产合计	-	151,771,530	-	151,771,530
金融负债 -				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(38,221,831)	-	(38,221,831)
金融负债合计	-	(38,221,831)	-	(38,221,831)

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

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(a) 持续的以公允价值计量的金融资产/(负债) (续)

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

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

(b) 不以公允价值计量的金融工具

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用杠杆比率监控资本。杠杆比率为按带息债务净额除以总资本计算。带息债务净额为按带息债务总额减货币资金(附注五(1))计算。带息债务总额包括：短期借款(附注五(19))、一年内到期的非流动负债(附注五(25))和长期借款(附注五(28))。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的杠杆比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
带息债务总额	1,793,119,760	1,265,344,961
减：货币资金	(409,557,031)	(118,475,267)
带息债务净额	1,383,562,729	1,146,869,694
总资本	1,713,740,395	1,497,455,201
杠杆比率	81%	77%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	-	3,167,166
应收账款(b)	720,419,773	912,158,280
合计	720,419,773	915,325,446

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	3,167,166

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	726,205,782	917,810,899
减：坏账准备	(5,786,009)	(5,652,619)
	720,419,773	912,158,280

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	720,966,512	912,734,124
一到二年	162,495	2,380
二到三年	2,380	189,719
三年以上	5,074,395	4,884,676
合计	726,205,782	917,810,899

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 30,274,173 元 (2017 年 12 月 31 日：49,625,735 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	30,190,693	49,623,355
一到二年	81,100	2,380
二到三年	2,380	-
合计	30,274,173	49,625,735

(ii) 应收账款按类别分析如下:

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,462,637	0.7%	(5,462,637)	100.0%	5,155,790	0.6%	(5,155,790)	100.0%
按组合计提坏账准备:								
关联方款项	377,266,384	52.0%	-	-	425,713,852	46.4%	-	-
其他	343,476,761	47.3%	(323,372)	0.1%	486,941,257	53.0%	(496,829)	0.1%
合计	726,205,782	100.0%	(5,786,009)	0.8%	917,810,899	100.0%	(5,652,619)	0.6%

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款客户一	5,462,637	(5,462,637)	100.0%	附注(i)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，由于欠款方的财务状况不佳，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
一年以内	343,393,281	(301,907)	0.1%	486,938,877	(496,234)	0.1%
一至二年	81,100	(20,275)	25.0%	2,380	(595)	25.0%
二至三年	2,380	(1,190)	50.0%	-	-	-
合计	343,476,761	(323,372)	0.1%	486,941,257	(496,829)	0.1%

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
余额前五名的应收账款总额	636,331,233	(273,701)	87.6%

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，151,577,789 元的应收账款(2017 年 12 月 31 日：140,428,814 元)质押给银行作为 90,000,000 元短期借款(2017 年 12 月 31 日：109,774,560 元)的质押物。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收客户设备转让款及执行补偿款	77,005,104	-
应收出口退税款	33,628,232	71,569,274
应收租金水电费	693,302	664,612
应收关联方款项	88,320	163,440
其他	5,330,217	5,137,850
合计	116,745,175	77,535,176
减：坏账准备	-	-
净值	116,745,175	77,535,176

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	114,658,065	75,224,319
一至二年	90,626	367,137
二至三年	234,260	181,630
三年以上	1,762,224	1,762,090
合计	116,745,175	77,535,176

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：								
关联方款项	88,320	0.1%	-	-	163,440	0.2%	-	-
保证金及押金、租金水电费、应收出口退税款、员工备用金	36,974,556	31.6%	-	-	75,025,496	96.8%	-	-
其他	79,682,299	68.3%	-	-	2,346,240	3.0%	-	-
合计	116,745,175	100.0%	-	-	77,535,176	100.0%	-	-

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
一年以内	79,682,299	-	-	2,346,240	-	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回的情况。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 2,237 元(2017 年：无)，本期无收回或转回坏账准备金额(2017 年：无)。

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 2,237 元(2017 年：16,453 元)。

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额的比例(%)	坏账准备
应收一客户设备转让款及 执行补偿款	设备转让款及 执行补偿款	77,005,104	一年以内	66.0%	-
应收税务部门出口退税款	退税款	33,628,232	一年以内	28.8%	-
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396	三年以上	1.4%	-
应收一客户代垫代付款	代垫代付款	604,793	一年以内	0.5%	-
应收一客户代垫代付款	代垫代付款	378,699	一年以内	0.3%	-

(h) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2017 年：无)。

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	767,552,083	865,452,083
合营企业及联营企业 (附注(b)和附注(c))	280,250,617	191,491,873
减：长期股权投资减值准备 (附注(d))	(68,613,490)	(68,613,490)
合计	979,189,210	988,330,466

于 2018 年 12 月 31 日，以上投资不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额 (附注(d))	本年计提 减值准备
		(减少)/追加投资			
广州产业园	240,000,000	-	240,000,000	-	-
梧州恒声(附注(i))	203,000,000	(100,000,000)	103,000,000	-	-
广东美加	128,543,928	-	128,543,928	(68,613,490)	-
国光电子	104,929,600	-	104,929,600	-	-
国光科技	60,000,000	-	60,000,000	-	-
GGEC AMERICA INC.	55,451,483	-	55,451,483	-	-
梧州科技	55,000,000	-	55,000,000	-	-
GGEC EUROPE LIMITED	9,149,622	-	9,149,622	-	-
港子公司	7,377,450	-	7,377,450	-	-
资产管理公司	2,000,000	-	2,000,000	-	-
国际贸易公司(附注(ii))	-	2,100,000	2,100,000	-	-
合计	865,452,083	(97,900,000)	767,552,083	(68,613,490)	-

- (i) 本公司于 2018 年 11 月 1 日完成对全资子公司梧州恒声 100,000,000 元的减资，梧州恒声注册资本从 200,000,000 元变更为 100,000,000 元，减资后梧州恒声仍为公司全资子公司。
- (ii) 本公司于 2018 年 5 月 22 日设立控股子公司国际贸易公司，注册资本为 6,000,000 元，公司持股比例为 70%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 2,100,000 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营公司

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损失		
广州锂宝(附注五(10)(b)(i))	175,228,742	100,520,000	(4,383,606)	271,365,136	-
广州爱浪	3,188,360	-	(1,227,499)	1,960,861	-
合计	178,417,102	100,520,000	(5,611,105)	273,325,997	-

(c) 联营公司

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		按权益法调整的净损失	本年处置		
广州安桥(附注五(10)(c)(i))	2,940,661	(2,940,661)	-	-	-
南京乐韵瑞	7,580,356	(655,736)	-	6,924,620	-
时代华易(附注五(10)(c)(ii))	2,553,754	(19,269)	(2,534,485)	-	-
合计	13,074,771	(3,615,666)	(2,534,485)	6,924,620	-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
广东美加	(68,613,490)	-	-	(68,613,490)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,731,790,113	3,736,004,300
其他业务收入	112,960,006	90,456,553
合计	3,844,750,119	3,826,460,853
主营业务成本	(3,458,287,537)	(3,284,042,498)
其他业务成本	(79,343,523)	(54,280,664)
合计	(3,537,631,060)	(3,338,323,162)

(a) 主营业务收入和主营业务成本:

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音箱及扬声器	3,531,106,564	(3,299,385,694)	3,608,334,706	(3,188,380,104)
其他	200,683,549	(158,901,843)	127,669,594	(95,662,394)
合计	3,731,790,113	(3,458,287,537)	3,736,004,300	(3,284,042,498)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目注释(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋及建筑物出租	27,464,188	(11,669,153)	28,632,870	(11,129,607)
原材料销售	1,893,549	(1,758,510)	822,598	(1,016,135)
其他	83,602,269	(65,915,860)	61,001,085	(42,134,922)
合计	112,960,006	(79,343,523)	90,456,553	(54,280,664)

(5) 投资损失

项目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	(12,098,962)	(5,041,431)
权益法追溯调整	-	3,851,538
按权益法核算的长期股权投资损失	9,226,771	8,898,120
处置金融资产取得的投资损失/(收益)	40,779,071	(672,121)
合计	37,906,880	7,036,106

国光电器股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 当期非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	1,064,875	202,805
非流动资产毁损报废损失	(4,993,218)	(7,221,394)
资产处置收益	4,327,589	-
计入当期损益的政府补助	25,311,322	30,879,155
资金占用费利息收入	4,483,169	8,978,059
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,489,759	568,537
处置长期股权投资取得的投资收益	12,098,962	5,041,431
丧失对子公司控制权产生的投资收益	-	24,138,821
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,519,685	231,667
合计	52,302,143	62,819,081
非经常性损益的所得税影响数	(7,915,928)	(6,223,717)
少数股东权益影响额(税后)	328,661	1,531,965
本公司股东权益影响额(税后)	44,057,554	55,063,399

(1) 非经常性损益明细表编制基础

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

(2) 本集团是以出口为主的企业，以外币结算的销售占集团销售收入的 85%以上，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，管理层根据对外汇汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。因此，本集团没有将购入上述金融工具所产生的损益作为非经常性损益项目处理。

二 净资产收益率及每股亏损

报告期亏损	加权平均净资产 收益率(%)	每股亏损	
		基本每股亏损	稀释每股亏损
归属于公司普通股股东的净 亏损	(14.18%)	(0.49)	(0.49)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净亏损	(17.03%)	(0.59)	(0.59)