国光电器股份有限公司

(国光电器　　002045)

2012 年半年度报告

二〇一二年八月二十八日

目　　录

一、重要提示 ····· 3
二、公司基本情况 ····· 3
三、主要会计数据和业务数据摘要 ····· 4
四、股本变动及股东情况 ····· 7
五、董事、监事和高级管理人员 ····· 12
六、董事会报告 ····· 18
七、重要事项 ····· 37
八、财务会计报告 ····· 55
九、备查文件目录 ····· 180

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人周海昌、主管会计工作负责人周海昌及会计机构负责人(会计主管人员) 郑崖民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
国光电器	指	国光电器股份有限公司
国光投资	指	广东国光投资有限公司
国光科技	指	广州市国光电子科技有限公司
美子	指	国光电器（美国）有限公司（GGEC AMERICA INC.）
欧子	指	国光电器（欧洲）有限公司（GGEC EUROPE Limited）
港子	指	国光电器（香港）有限公司（GGEC HONG KONG Limited）
台子或台湾国光	指	台湾国光科技有限公司
梧州电子	指	梧州国光电子有限公司
梧州恒声	指	梧州恒声电子科技有限公司
国光电子	指	广东国光电子有限公司
仰诚精密	指	广州仰诚精密电子有限公司
中山国光	指	中山国光电器有限公司
广州科苑	指	广州科苑新型材料有限公司
AuraSound	指	AuraSound Inc.
KV2	指	KV2 Audio Inc.
安桥国光	指	广州安桥国光音响有限公司
安桥日本	指	日本安桥株式会社
安桥中国	指	安桥（中国）有限公司

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002045	B 股代码	
A 股简称	国光电器	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	国光电器股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	国光电器		
公司的法定英文名称	GUOGUANG ELECTRIC COMPANY LIMITED		

公司的法定英文名称缩写	GGEC
公司法定代表人	周海昌
注册地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
注册地址的邮政编码	510800
办公地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
办公地址的邮政编码	510800
公司国际互联网网址	http://www.ggec.com.cn
电子信箱	guoguang@ggec.com.cn

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	凌勤	张金辉
联系地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
电话	020-28609688	020-28609688
传真	020-28609396	020-28609396
电子信箱	linda@ggec.com.cn	jinh_zhang@ggec.com.cn

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	802,387,878.00	947,391,994.00	-15.31%
营业利润（元）	-174,513,298.00	45,589,940.00	-482.79%
利润总额（元）	-170,718,615.00	50,413,084.00	-438.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-136,253,674.00	43,222,558.00	-415.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-133,904,464.00	39,079,645.00	-442.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,954,063.00	6,941,063.00	490.03%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)

总资产（元）	2,544,754,546.00	2,788,721,624.00	-8.75%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,236,138,387.00	1,405,651,771.00	-12.06%
股本（股）	416,904,000.00	416,904,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.33	0.1	-430%
稀释每股收益（元/股）	-0.33	0.1	-430%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.32	0.09	-455.56%
全面摊薄净资产收益率（%）	-11.02%	3.17%	-14.19%
加权平均净资产收益率（%）	-10.19%	3.17%	-13.36%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-10.83%	2.87%	-13.7%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-10.01%	2.87%	-12.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1	0.02	400%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.97	3.37	-11.87%
资产负债率（%）	50.93%	49.06%	1.87%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

无

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
不适用。			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用。

（三）扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-898,410.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,227,934.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,584,246.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-534,841.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-7,859.00	
所得税影响额	-551,788.00	
合计	-2,349,210.00	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	77,178,985	18.51%				108,000		77,286,985	18.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,652,685	17.9%						74,652,685	17.9%
其中：境内法人持股	59,300,917	14.22%						59,300,917	14.22%
境内自然人持股	15,351,768	3.68%						15,351,768	3.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	2,526,300	0.61%				108,000		2,634,300	0.64%
二、无限售条件股份	339,725,015	81.49%				-108,000		339,617,015	81.46%
1、人民币普通股	339,725,015	81.49%				-108,000		339,617,015	81.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	416,904,000.00	100%						416,904,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

公司离任监事程卡玲女士共持有公司432,000股，期初持有限售股324,000股，按照相关规定离任监事在离任未满半年内全部锁定，报告期有限售股份增加108,000股。

股份变动的过户情况

无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东国光投资有限公司	55,212,685			55,212,685	尚未办理解除限售手续	未确定
仇锡洪	15,351,768			15,351,768	尚未办理解除限售手续	解除质押后
中山市联成投资有限公司	4,088,232			4,088,232	尚未办理解除限售手续	解除质押后
周海昌	258,300			258,300	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
郝旭明	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
何伟成	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
何艾菲	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
程卡玲	324,000		108,000	432,000	离任高管持股	离任未满半年 100%锁定
方　芳	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
郑崖民	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
凌　勤	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
合计	77,178,985		108,000	77,286,985	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
29 名股票期权激励对象第二期行权	2009 年 06 月 10 日	5.05	4,460,000	2009 年 06 月 12 日	4,460,000	2009 年 06 月 12 日
29 名股票期权激励对象第三期行权	2009 年 10 月 27 日	4.17	5,352,000	2009 年 10 月 29 日	5,352,000	2009 年 10 月 29 日
非公开发行股票	2010 年 04 月 23 日	16.8	21,880,000	2010 年 05 月 14 日	21,880,000	2011 年 05 月 14 日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

1、2009年公司股本增加情况：

1）公司实施股权激励计划第二次行权而使公司股本增加：

2009年6月10日，公司完成了29名股票期权激励对象第二期行权相关股份4,460,000股的登记手续，行权前公司股本为204,460,000股，行权后公司股本增加到208,920,000股。股票上市时间为2009年6月12日，本次行权价格为5.05元/股。高管持有的股份按相关规定进行了锁定。

2）公司股权激励计划第三次行权而使公司股本增加：

2009年10月27日，公司完成了29名激励对象第三期行权相关股份5,352,000股的登记手续，行权后公司股本增加至256,056,000股。股票上市时间为2009年10月29日，本次行权价格4.17元/股。其中7名现任高管持有的67.2万股自该上市日期起按相关规定锁定6个月，其余22名激励对象本次行权所持有的股票468万股无锁定期；

2、2010年公司股本增加情况：

2010年公司非公开发行股票股本增加情况：

2010年4月14日，本公司非公开发行股票事宜取得中国证监会许可，核准公司非公开发行A 股股票不超过3500万股新股。2010年4月23日，保荐机构西南证券股份有限公司按报备的发行方案组织了本次发行，最终确定的发行价格为16.80元/股，发行数量2,188万股，获售对象为博时基金管理有限公司等5名。本次发行后，公司总股本从25,605.6万股增加到27,793.6万股。2010年5月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。本次发行的新增股份上市首日为2010年5月14日，5名发行对象认购的股票限售期为十二个月，可上市流通时间为2011年5月14日。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 32,707 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广东国光投资有限公司	境内非国有法人	21.88%	91,212,685	55,212,685		
PRDF NO.1 L.L.C	境外法人	8.68%	36,201,157			
仇锡洪	境内自然人	3.68%	15,351,768	15,351,768	质押给国光投资	15,351,768
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－个险分红	境内非国有法人	1.98%	8,249,949			
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	1.91%	7,950,000			
中山市联成投资有限公司	境内非国有法人	1.73%	7,208,232	4,088,232	质押给国光投资	4,088,232
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	1.17%	4,860,000			

中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	4,213,670			
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	3,700,586			
中信信托有限责任公司－上海建行 809	境内非国有法人	0.87%	3,644,309			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
PRDF NO.1 L.L.C	36,201,157	A 股	36,201,157
广东国光投资有限公司	36,000,000	A 股	36,000,000
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－个险分红	8,249,949	A 股	8,249,949
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	7,950,000	A 股	7,950,000
全国社保基金五零一组合	4,860,000	A 股	4,860,000
中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	4,213,670	A 股	4,213,670
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	3,700,586	A 股	3,700,586
中信信托有限责任公司－上海建行 809	3,644,309	A 股	3,644,309
中山市联成投资有限公司	3,120,000	A 股	3,120,000
熊玲瑶	2,920,000	A 股	2,920,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中，公司控股股东广东国光投资有限公司与第二大股东 PRDF NO.1 L.L.C 不存在关联关系或一致行动，未知上述除该两家公司之外的其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	周海昌
实际控制人类别	个人

情况说明

1、控股股东基本情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，控股股东为广东国光投资有限公司（简称国光投资），是为规范自然人直接持有本公司股权于2001年9月29日设立的有限公司，目前其股东为周海昌先生、周海昌先生持有的一人有限公司广州国光实业有限公司、郝旭明先生、广州国光电声厂及其余37名自然人，注册资本3,580万元，组织代码为：73759350-9。国光投资的法定住所为广州市花都区新华街镜湖大道8号，法定代表人为郝旭明先生，业务主要为投资生产制造业、科技产业。

国光投资在公司首次IPO公开发行时持有公司股份3,580万股，2005年11月25日公司实施股权分置改革，国光投资执行对价后持有公司股份30,736,857股，占2005年末公司总股本10,000万股的30.74%。2006年5月12日，公司实施了资本公积金转增股本，股本增加至16,000万股，国光投资持有公司股份增加至49,178,971股。2007年6月7日,公司实施了资本公积金转增股本,总股本增加至20,000万股,国光投资持有公司股份增加至61,473,714股。2009年7月16日公司实施资本公积金转增股本，国光投资持有公司股份增加至73,768,457股。2009年9月8日，为支持公司收购中山市美加音响发展有限公司，国光投资以协议转让方式向美加音响原股东仇锡洪先生和中山市联成投资有限公司转让其持有的公司股份共1,296万股，转让后国光投资持有公司股份60,808,457 股。2011年5月26日，公司实施了资本公积金转增股本，国光投资持有公司股份增加至91,212,685股，仍占公司总股本的21.88%，为公司控股股东。

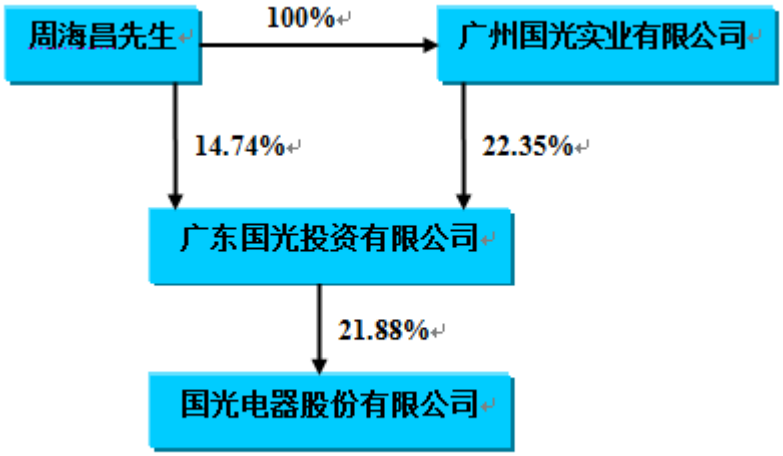
国光投资除持有本公司股权外，持有梧州德润环保实业有限公司75%的股权。

2、实际控制人基本情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，控股股东为广东国光投资有限公司（国光投资），实际控制人为周海昌先生。截止本报告期末，国光投资持有公司21.88%的股份,周海昌先生直接持有国光投资14.74%的股权；周海昌先生并以其拥有的一人有限公司广州国光实业有限公司持有国光投资22.35%的股权，周海昌先生合计持有国光投资37.09%的股权。

周海昌先生于1971年加入公司前身广州国光电声器件厂，至今在本公司服务了41年，主持市场开发、企业管理工作20余年，曾任副厂长、总经理，自2000年9月起至今担任公司董事长，2005年12月29日起并任公司总裁。周海昌先生目前担任的社会职务有：中国电子元件行业协会副理事长、中国电子元件行业协会电声分会副理事长、广东上市公司协会理事、广州市电子音响协会会长。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（4）实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

（四）可转换公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周海昌	董事长;总裁	男	64	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	344,400			344,400	258,300			否
黄锦荣	副董事长	男	59	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								是
郝旭明	董事;副总裁	男	49	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
何伟成	董事;副总裁	男	41	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
郑崖民	财务总监;董事;副总裁	男	42	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
韩萍	董事	女	46	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								是
陈锦棋	独立董事	男	52	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
全奋	独立董事	男	36	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
赵必伟	独立董事	男	52	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
何艾菲	监事会主席	女	57	2012 年 01 月	2014 年 12 月	432,000			432,000	324,000			否

				01 日	31 日								
方芳	监事	女	36	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
文艳芬	监事	女	37	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
肖叶萍	监事	女	42	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
凌勤	副总裁;董事会秘书	女	39	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
房晓焱	副总裁	男	55	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
合计	--	--	--	--	--	2,936,400			2,936,400	2,202,300		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郝旭明	广东国光投资有限公司	董事长	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
周海昌	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
何伟成	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
肖叶萍	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
何艾菲	广东国光投资有限公司	监事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
方芳	广东国光投资有限公司	监事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
在股东单位任职情况的说明	周海昌先生为本公司的董事长兼总裁；郝旭明先生为本公司董事兼副总裁，同时在广东国光投资有限公司持有 75%股份的梧州德润环保实业有限公司担任董事长；何伟成先生为本公司的董事；肖叶萍为本公司的监事；何艾菲为本公司的监事会主席；方芳为本公司监事。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周海昌	国光电器（香港）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
郝旭明	广州市国光电子科技有限公司	董事长	2011 年 09 月 19 日	2014 年 09 月 18 日	否
郝旭明	梧州恒声电子科技有限公司	董事长	2010 年 10 月 14 日	2013 年 10 月 13 日	否
郝旭明	梧州国光电子有限公司	董事长	2011 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	否
郝旭明	广州科苑新型材料有限公司	副董事长	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
郝旭明	国光电器（香港）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
何伟成	广州市国光电子科技有限公司	董事兼总经	2011 年 09 月	2014 年 09 月 18	否

		理	19 日	日	
何伟成	国光电器（美国）有限公司	董事	2010 年 04 月 01 日	2013 年 03 月 31 日	否
何伟成	国光电器（欧洲）有限公司	董事	2012 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 29 日	否
何伟成	广东美加音响发展有限公司	董事长	2009 年 08 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
郑崖民	国光电器（美国）有限公司	董事	2010 年 04 月 01 日	2013 年 03 月 31 日	否
郑崖民	广州安桥国光音响有限公司	副董事长	2012 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 17 日	否
郑崖民	广州科苑新型材料有限公司	董事	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
黄锦荣	KONTEX ENTERPRISES LIMITED 公司	董事			
韩　萍	国光电器（港子）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
韩　萍	KONTEX ENTERPRISES LIMITED 公司	董事兼行政管理经理			
陈锦棋	中和正信会计师事务所广东分所	董事兼主任会计师			
陈锦棋	暨南大学	兼职副教授、校外硕士生导师			
陈锦棋	中山大学	兼职副教授、校外硕士生导师			
全　奋	大成律师事务所	律师			
赵必伟	广永国有资产经营有限公司	董事副总裁			
赵必伟	广州奇星药业有限公司	副董事长			
赵必伟	广州永业酒店投资管理有限公司	董事			
赵必伟	广州市广永经贸有限公司	董事长			
赵必伟	广州市广永物业管理有限公司	董事			
何艾菲	广州科苑新型材料有限公司	监事	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
何艾菲	广东美加音响发展有限公司	监事	2009 年 08 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
何艾菲	梧州恒声电子科技有限公司	监事	2010 年 10 月	2013 年 10 月 13	否

			14 日	日	
何艾菲	梧州国光电子有限公司	监事	2011 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	否
文艳芬	广东省恒达企业发展有限公司	财务经理			
肖叶萍	广州华发电声股份有限公司	监事会主席	2010 年 04 月 04 日	2013 年 04 月 03 日	否
方　芳	广东国光电子有限公司	监事	2011 年 11 月 03 日	2014 年 11 月 02 日	否
方　芳	广州仰诚精密电子有限公司	监事	2011 年 09 月 05 日	2014 年 09 月 04 日	否
在其他单位任职情况的说明	以上单位中广州市国光电子科技有限公司、梧州恒声电子科技有限公司、梧州国光电子有限公司、国光电器（香港）有限公司、国光电器（美国）有限公司、国光电器（欧洲）有限公司、广东美加音响发展有限公司为公司的全资子公司；广东国光电子有限公司、广州仰诚精密电子有限公司为公司的控股子公司。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了薪酬与考核委员会细则，由董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事、总裁及其他高级人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意后提交股东大会审议后方可实施；公司总裁和其他高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董事、总裁及其他高级管理人员的管理岗位的主要范围、职责和重要性，并参考其他相关企业、相关岗位的薪酬水平，制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案包括但不限于：绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照薪酬计划或方案按月发放。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,408
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	738
销售人员	51

技术人员	182
财务人员	38
行政人员	399
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	18
本科	199
大专	260
高中及以下	925

公司员工情况说明

此外，本年度公司使用劳务公司输出的劳务工为生产工人，这部分劳务工约有2770 人。公司员工已参加社会统筹养老保险，离退休人员养老金实行社会统筹发放。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

一、总体经营情况

本报告期，公司总体经营成果及与上年比较如下：

单位：人民币元

项目		本期	上年同期	同比增减（%）
营业收入		802,387,878	947,391,994	-15.31%
其中:	主营业务收入	776,965,896	927,813,131	-16.26%
	其他业务收入	25,421,982	19,578,863	29.84%
资产减值损失		172,585,721	2,057,148	8289.56%
营业利润		-174,513,298	45,589,940	-482.79%
归属于上市公司的净利润		-136,253,674	43,222,558	-415.24%

公司主营业务主要包括：OEM/ODM业务、国内音响业务、国内专业音响业务、微电声业务、电池业务以及梧州基地的五金业务，报告期主营业务收入776,965,896元，较上年同期下降16.26%；报告期其他业务收入（主要是厂房租金）收入25,421,982元，较上年同期增长29.84%，主要是本报告期内租户的租金、水电费及其他收入增加。报告期内营业收入802,387,878元，较上年同期下降了15.31%。

由于公司近年来实施大客户重点追踪和加强研发的策略，OEM/ODM业务在外部环境比较艰难、公司减少部分毛利较低订单的情况下，销售收入67,083.91万元，毛利率19.65%，毛利率有所上升。下半年公司将确保OEM/ODM业务订单相对稳定，通过开展精益生产，继续提高成本效益。

国内专业音响业务报告期内营业收入1,704.04万元，毛利率37.96%，在2012年3月和5月参加了广州和

北京的国际专业音响展，推出了多款专业音响，对专业音响销售起到了推广作用。

国内音响业务在上半年受到当期大音响环境不景气的制约，销售收入1,153.54万元，比上年同期下降66.26%，毛利率32.11%。上半年公司组织了音响消费市场的调查，目前正在对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出具有竞争力的产品。除对市场进行调查，近期公司也组织了声学工程师、电子工程师、市场人员、品牌业务人员进行研讨，大家对大音响市场的长期存在和发展都很认同，认为当前大音响市场必须针对市场发展状况有所改变，包括外观、价位、功能等方面。

仰诚精密微电声业务上半年尚未形成批量生产，销售收入85.55万元，毛利率-53.18%。目前刚开始有客户认证，下半年仍然需要投入较大的研发和管理费用。随着智能手机、平板电脑快速兴起，公司估计微电声业务在未来三年仍有较大的市场空间，公司也相信此项业务在2013年走上良性发展轨道后会有较好的发展。

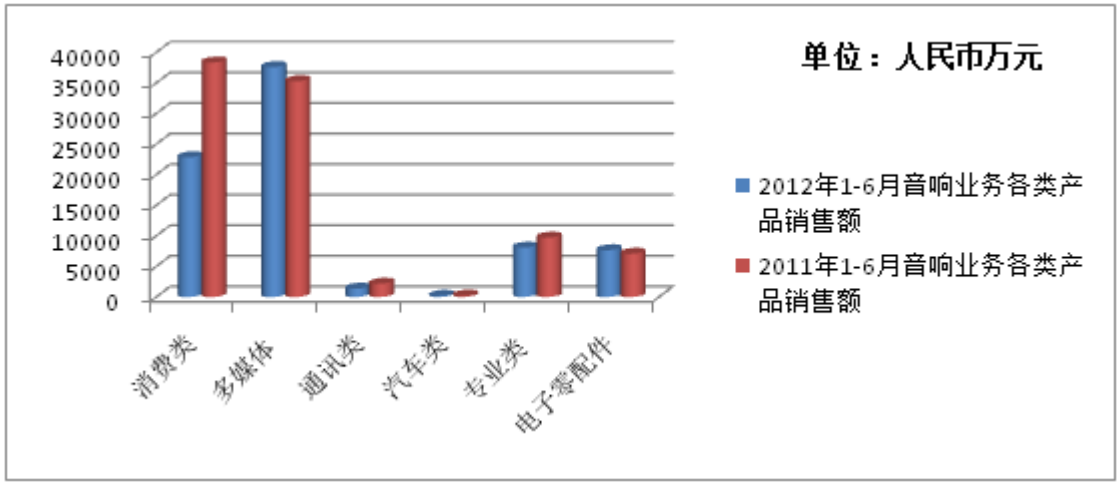
本报告期，国光电子电池业务销售收入3,565.35万元，毛利率20.64%，做了大量品质改善工作，投入产出率有所提高，下半年将严格遵照改善后的制程管理以维持投入产出率和确保品质，对客户做价值分析和深度分析，开发出优质客户，预计全年有望实现盈亏平衡。

梧州基地五金业务市场不景气，上半年销售收入4,104.21万元，毛利率4.45%，下半年将开发电声行业之外的五金配件业务和客户，以增加销售。

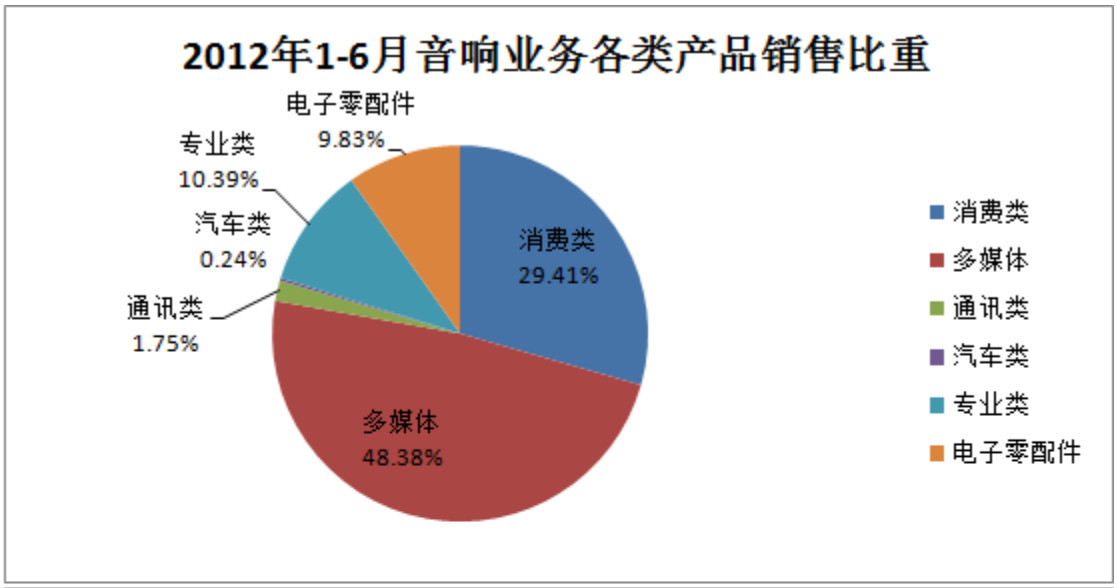
截止2012年6月30日，公司对参股公司AuraSound存在应收账款2,927万美元，折合人民币18,513万元（其中一年期以上的应收账款10,153万元），其他应收款79万美元，折合人民币497万元。AuraSound近月发生经营和财务问题，2012年4月以来，经公司多次催收，AuraSound一直未对公司前述应收账款进行过任何偿还，其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。根据AuraSound提供的截止2012年7月31日未经审计的财务资料，以及公司目前掌握到的上述经营及财务状况，董事会判断对AuraSound的应收账款及相关存货已基本不具有回收和变现的可能，资产出现了实质的减值迹象，同意按照谨慎性和实质性的原则计提该等应收账款资产减值准备13,769万元，其他应收款资产减值准备392万元，相关产成品和材料存货减值准备2,843万元，共计计提资产减值准备17,005万元；同时，公司在本报告期对AuraSound长期股权投资确认投资损失1,316万元，认股权证公允价值变动损失558万元，该等资产减值损失、投资损失、认股权证公允价值变动损失共影响公司本报告期净利润减少15,529万元。

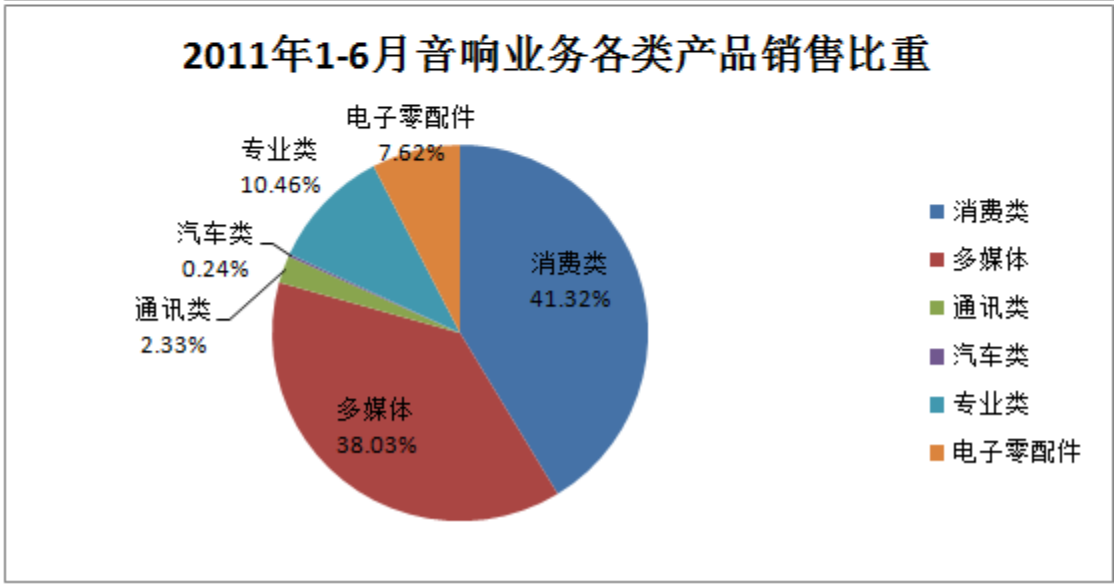
二、音响主营业务各类产品与上年同期的增减对比的图表

主营业务收入图表：

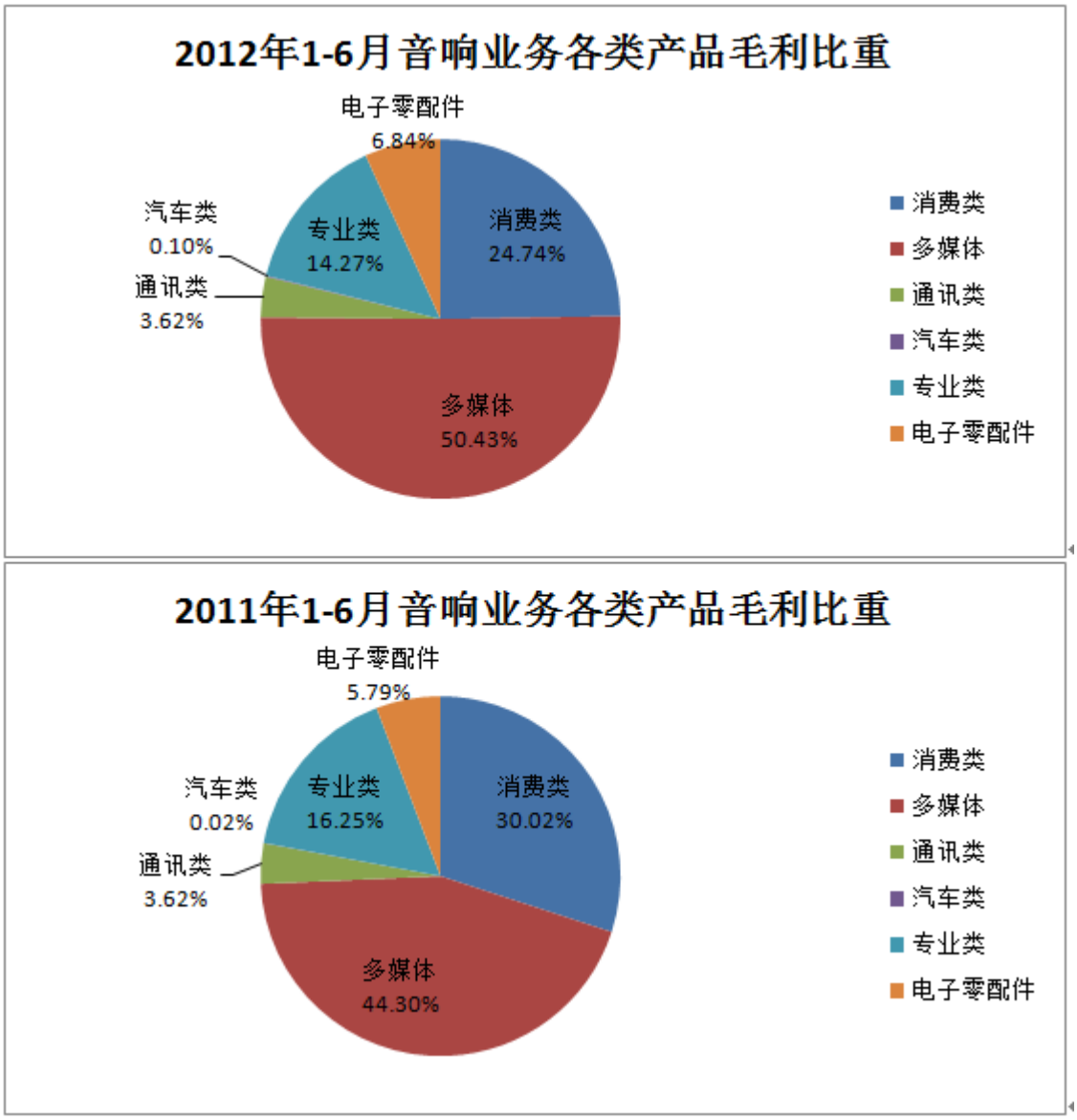


主营业务各类产品的销售比重：





主营业务各类产品毛利比重：



简要分析：

主营业务收入较上年同期减少约1.5亿元，毛利总额减少1,074.89万元。多媒体类产品销售额增长近2,000万元，由于整体主营业务收入和毛利总额下降，多媒体类产品销售比重和毛利贡献都有上升；消费类产品销售额、销售比重、毛利比重出现了较大下滑，毛利比重下降幅度小于销售比重下降幅度是由于受外部环境影响，公司主动减少了对毛利贡献较低的电视机音响产品的订单；专业类产品在报告期内受宏观环境的影响较大，销售额下降；电子零配件产品在报告期内对毛利贡献有所提升，通讯类和汽车类产品的销售和毛利在报告期内份额较少。

三、报告期资产负债表、利润表、现金流量表分析

1.资产负债表主要变动项目分析

单位：人民币元

资产构成	2012年6月30日		2011年12月31日		同比增减
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应收账款	383,836,700	15.08%	618,351,892	22.17%	-37.93%

存货	362,189,992	14.23%	425,358,224	15.25%	-14.85%
长期股权投资	50,153,628	1.97%	64,812,179	2.32%	-22.62%
固定资产	712,526,464	28.00%	692,402,244	24.83%	2.91%
在建工程	47,865,498	1.88%	65,393,469	2.34%	-26.80%
短期借款	296,605,371	11.66%	297,625,210	10.67%	-0.34%
一年内到期的非流动负债	314,489,085	12.36%	348,752,453	12.51%	-9.82%
长期借款	357,631,460	14.05%	249,917,614	8.96%	43.10%
总资产	2,544,754,546	100.00%	2,788,721,624	100.00%	-8.75%

变动原因分析：

1.应收账款减少，主要是本期计提了对Aurasound应收账款的坏账准备，同时报告期内销售收入减少、货款回笼增加；

2.存货减少，主要是本期计提了与Aurasound相关存货的存货跌价准备，同时报告期内原材料采购减少、车间在产品周转加快；

3.长期股权投资减少，主要是确认Aurasound投资损失1,316万元；

4.固定资产增加，在建工程的减少，主要是部分房屋建筑物完工，从在建工程转至固定资产；

5.借款增加，主要是对流动资金的需求增加以及长期资产投资的增加。（借款包括：短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款）；

6.总资产减少，主要是应收账款和存货减少。

2.利润表主要变动项目分析

单位：人民币元

项目	2012年1-6月		2011年1-6月		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	802,387,878	100.00%	947,391,994	100.00%	-15.31%
销售费用	34,724,770	4.33%	34,185,428	3.61%	1.58%
管理费用	74,640,833	9.30%	65,375,928	6.90%	14.17%
财务费用	22,650,498	2.82%	25,123,575	2.65%	-9.84%
所得税	-31,966,985	-3.98%	7,689,542	0.81%	-515.72%

变动原因分析：

1.营业收入减少，主要是外部环境影响了电视机音响产品的销售和公司主动减少了部分低毛利率订单；

2.销售费用增加，主要是公司加快了内销市场的开拓，增加了销售人员；

3.管理费用增加，主要是管理人员的工资有所增加，同时加大了研发项目的投入；

4.财务费用减少，主要是汇兑收益增加；

5.所得税费用减少，主要是本期利润总额下降。

3.现金流量表主要变动项目分析

单位：人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	40,954,063	6,941,063	490.03%
经营活动现金流入量	987,559,033	1,062,165,891	-7.02%
经营活动现金流出量	946,604,970	1,055,224,828	-10.29%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,139,120	-74,619,573	上升了87.75个百分点
投资活动现金流入量	25,311,908	2,084,210	1114.46%
投资活动现金流出量	34,451,028	76,703,783	-55.09%
三、筹资活动产生的现金流量净额	26,778,936	69,853,776	-61.66%
筹资活动现金流入量	512,524,222	515,924,301	-0.66%
筹资活动现金流出量	485,745,286	446,070,525	8.89%
四、现金及现金等价物净增加额	59,329,765	157,359	37603.45%
现金流入总计	1,525,395,163	1,580,174,402	-3.47%
现金流出总计	1,466,801,284	1,577,999,136	-7.05%

变动原因分析：

1.经营活动产生的现金流量净额增加，主要是本期销售减少，支付的材料款减少；

2.投资活动产生的现金流量净额增加，主要是本期固定资产等长期资产投资减少；

3.筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是本期偿还银行借款的金额增加；

4.现金及现金等价物净增加额增加，主要是本期销售减少，使得支付的材料款减少，同时固定资产等长期资产投资减少。

四、主要控股子公司和参股子公司经营情况

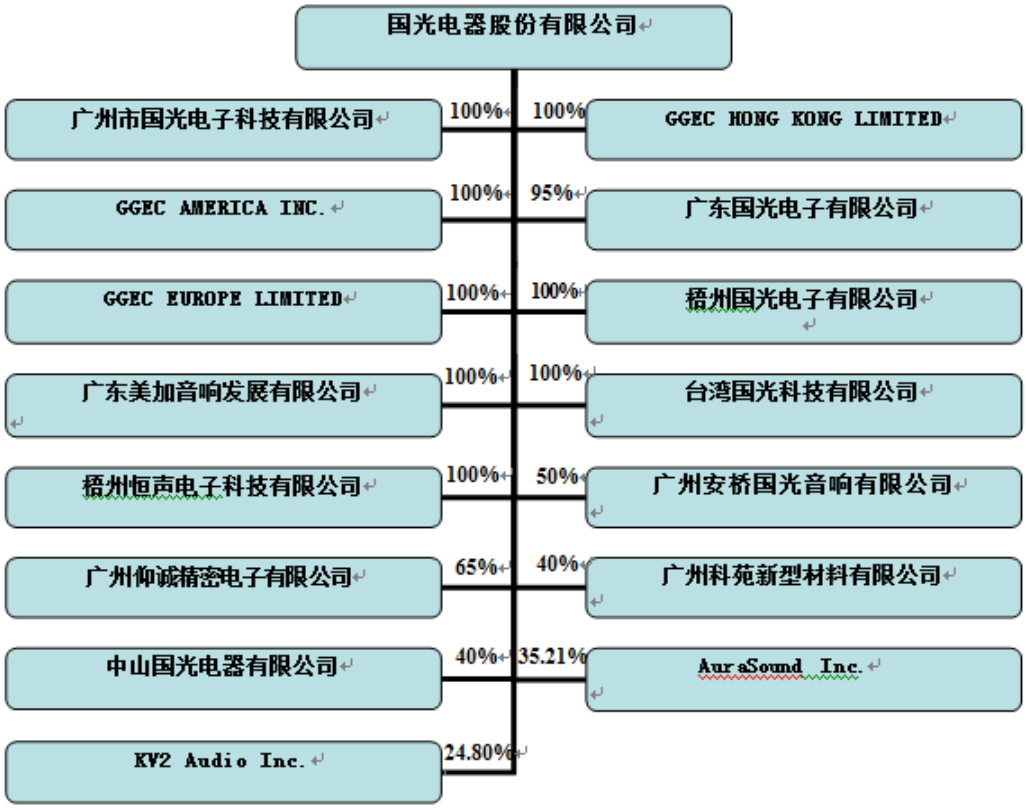
1.公司控股子公司及参股子公司简要介绍

公司现有8家全资子公司：广州市国光电子科技有限公司（简称国光科技）、国光电器（美国）有限公司（GGEC AMERICA INC.，简称美子）、国光电器（香港）有限公司（GGEC HONG KONG Limited，简称港子）、国光电器（欧洲）有限公司（GGEC EUROPE Limited，简称欧子）、台湾国光科技有限公司（简称台子）、梧州国光电子有限公司（简称梧州电子）、广东美加音响发展有限公司（简称广东美加）、梧州恒声电子科技有限公司（简称梧州恒声）。

公司现有2家控股子公司，分别为持有95%股权的广东国光电子有限公司（简称国光电子）和持有65%股权的广州仰诚精密电子有限公司（简称仰诚精密）。

公司现有5家参股公司，分别为持有40％股权的中山国光电器有限公司（简称中山国光）、持有40%股权的广州科苑新型材料有限公司（简称广州科苑）、持有35.21%股权的AuraSound Inc.（简称AuraSound）、持有24.80%股权的KV2 Audio Inc.（简称KV2）和持有50%股权的广州安桥国光音响有限公司(简称安桥国光)。

2.公司权益架构图



3.报告期全资子公司、控股子公司及参股子公司财务数据

全资子公司及参股公司2012半年度主要财务数据情况如下表：　　单位：人民币万元

序号	公司名称	资产总额	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
1	广州市国光电子科技有限公司	43,849.57	17,148.50	36,741.60	5,023.82	-3,526.95
2	GGEC AMERICA INC 国光电器（美国）有限公司	5,972.35	3,939.45	5,714.71	202.49	-1,829.51
3	GGEC HONGKONG LIMITED 国光电器（香港）有限公司	41,424.70	3,991.60	38,772.10	1,336.97	-148.04
4	GGEC EUROPE LIMITED 国光电器（欧洲）有限公司	340.09	241.72	306.64	90.22	-17.29
5	梧州恒声电子科技有限公司	27,688.05	18,770.60	5,325.85	535.89	-305.08
6	梧州国光电子有限公司	4,098.51	4,016.77	0.00	-5.38	12.51
7	台湾国光科技有限公司	198.83	188.68	0.00	0.00	-54.44
8	广东美加音响发展有限公司	17,430.84	16,507.59	1,153.54	364.97	-322.79
9	广东国光电子有限公司	12,631.99	7,508.01	3,565.35	732.92	-225.35
10	广州仰诚精密电子有限公司	3,442.60	3,033.41	85.55	-45.73	-697.61
11	广州科苑新型材料有限公司	17,554.97	11,310.25	11,053.18	1,156.74	-141.24

12	中山国光电器有限公司	2,767.93	594.51	957.84	117.48	-225.34
13	KV2 Audio Inc.	3,526.94	-424.45	874.70	389.37	146.68

分析：国光科技负责公司部分OEM/ODM业务。美子是由于其投资的Aurasound本期净利润亏损导致美子投资损失增加以及与Aurasound相关认股权证公允价值变动损失增加，报告期内出现了亏损。港子、欧子、台子作为公司的市场开发窗口，需要承担一定市场开发、研发及营运费用。梧州恒声和梧州电子为公司的梧州基地，主要负责五金业务。广东美加负责公司国内音响业务。仰诚精密负责公司的微电声业务。国光电子负责公司电池业务。总体经营情况中已包含了以上业务的经营情况分析，此处不赘述。

公司参股公司科苑净利润为-141.24万元，主要是本期优化客户结构，减少低毛利产品的销售，使得本期销售减少，导致亏损。中山国光净利润为-225.34万元，主要是本期国外市场订单减少使得销售减少，预计下半年销售收入能得到提升。

关于参股公司Aurasound经营数据和财务状况，目前其未公开披露，公司根据其提供的未经审计的财务资料，已对其计提相关资产减值损失和确认长期股权投资损失，详见第六节董事会报告中管理层讨论与分析。

4.报告期投资情况概述

设立广州安桥国光音响有限公司

2012年3月29日第七届董事会第三次会议审议通过了《关于与日本安桥签订合资经营合同的议案》：拟成立的合资公司投资总额为人民币2亿元，注册资本为人民币8,000万元，各方均以现金出资，其中安桥日本出资等值于人民币1,500万元的外币，安桥中国出资等值于人民币2,500万元的外币，国光电器出资人民币4,000万元，在合资公司中各方股权比例相应为安桥日本持有18.75%，安桥中国持有31.25%，安桥合计持有50%，本公司持有50%。合资公司成立后的三个月内，各方共出资注册资本的15%，剩余注册资本于合资公司成立后两年内缴清。2012年4月11日合资公司名称经广州市工商行政管理局核准为广州安桥国光音响有限公司，之后按照2012年3月29日签订的合同规定完成了合资公司的审批及办理工商登记手续，于2012年6月18日取得了营业执照。截至目前，安桥国光营业执照实收资本为人民币1,200 万元。

2012年6月27日，安桥日本、安桥中国与国光电器签署了《合资经营合同之修订协议》：合资公司注册资本为人民币8,000万元，安桥日本以股权出资，安桥中国与国光电器以现金出资。安桥日本对安桥国光出资总额为人民币3,100万元，即上海安桥电子有限公司100%的股权，根据广州正业资产评估有限公司于2012年3月28日出具的上海安桥电子有限公司评估报告作价3,100万元，安桥日本持有安桥国光38.75%股权，安桥中国出资等值于人民币900万元的外币，持有安桥国光11.25%股权，安桥合计持有50%，国光电器出资4,000万元人民币，持有国光安桥50%股权。目前正在办理安桥国光出资变更的审批和工商登记手续。

安桥国光目前处于设立阶段，工厂正在装修中，管理人员已招聘到位，预计今年10月到12月能进行试产，2013年2月份能开始批量生产。

五、下半年经营情况展望及工作重点

（一）行业境况

公司音响产品包括多媒体类音响、消费类音响、通讯类音响、专业类音响，公司音响主业所处行业属于消费类电子行业。

2012年随着智能手机兴起、平板电脑极速增长，电子产品智能化和小型化的快速兴起，使得人们娱乐越来越便捷、办公方式也在出现一定变化，音响行业也在向扬声器迷你化、配套音响便携化发展。

2012年7月3日，全球领先的科技研究公司Gartner警告称，由于经济不景气，今年全球PC出货量预计将为3.63亿台，与上年3.65亿台相比下降0.4%。电脑行业在被智能手机和平板电脑的冲击下有一定影响，但电脑行业市场规模并未发生变化，多媒体音响前景乐观。

专业类音响伴随着人们生活水平的提高，文化产业的快速发展，未来几年会有一个较快增长。

（二）下半年公司的主要工作

1.市场开拓方面。OEM/ODM业务依然会沿用大客户战略，对大客户进行深度开发，下半年将确保订

单稳定。国内音响业务将根据市场调研所获取的数据围绕消费者需求、外观、品牌制定初步战略，设计出具有竞争力的产品。国内专业音响运用好上半年展会所取得的效果，继续加大对新品的开发。五金业务下半年将抓紧对电声业务以外客户的开发。电池业务下半年将保证产品的投入产出率，引入客户价值分析，强调对客户深度开发，预计2012全年能实现盈亏平衡。微电声业务目前已得客户认证，预计下半年能实现批量销售，但仍需要投入较大的研发和管理费用，预计达到盈亏平衡还需要一段时间。

2.技术开发方面。继续为销售份额较大的优质客户以及毛利较低但市场前景良好的产品设计成本优化方案；加强对新产品新项目的开发，利用好中山大学国光电子与通讯学院、博士后工作站等科研的优势，组建好公司长期发展的研发团队。

3.采购和生产管理方面。采购方面将进一步做好供应商资源的整合，同时严格控制材料采购成本，包括做好长周期物料准备工作、对关键物料资源合理配置、及时跟进重难点物料的采购。生产管理方面将进一步推广精益生产，调高改善标准；加强对自动化设备的跟进，减少对人工的依赖；继续推广节能减排的环保措施，为社会做贡献，在客户中树立良好形象。

4.企业文化及时落地。企业的进步离不开文化的发展，也正是公司所倡导的积极向上的企业文化，一直引导着员工认真负责、敢于实践、勇于创新，不断在学习中成长。下半年首要任务就是实现公司所倡导企业文化落地，让国光的经营理念不断发展下去。

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内，公司董事会共召开了7次会议，全部9名董事均参加了历次会议。会议情况如下：

1.于2012年2月13日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于与日本安桥签订合作框架协议的议案》；

2.于2012年3月13日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了以下18项议案：

1）《2011年年度报告及其摘要》；

2）《2011年度董事会工作报告》；

3）《2011年度董事长并总裁工作报告及2012年工作计划》；

4）《2011年度财务决算》；

5）《2011年度利润分配预案》；

6）《2011年度内部控制自我评价报告》；

7）《关于续聘普华永道中天会计师事务所担任公司审计机构的议案》；

8）《2012年度公司向金融机构融资额度及相关授权的议案》；

9）《对下属全资及控股子公司提供担保的议案》；

10）《 同意延长参股公司AuraSound应收账款归还计划的议案》；

11）《公司与参股公司广州科苑新型材料有限公司2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

12）《公司与参股公司KV2 Audio Inc.2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

13）《公司与参股公司AuraSound Inc.2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

14）《吸收合并全资子公司广州爱威音响有限公司的议案》；

15）《关于2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

16）《关于与日本安桥签订合资经营合同的议案》；

17）《修订公司部分治理制度的议案》；

18）《关于召开2011年年度股东大会的议案》；

3.于2012年4月23日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《2012年第一季度报告》；

4.于2012年5月16日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于继续以募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于召开2012年第一次临时股东大会的议案》；
5.于2012年7月10日召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于进行国光电器集团工商登记的议案》；
6.于2012年8月8日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于召开2012年第二次临时股东大会的议案》
7.于2012年8月27日召开了第七届董事会第八次会议，审议通过了《2012年半年度报告及摘要》、《关于计提AuraSound应收账款资产减值准备的议案》

上述公告均在《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn 上刊登。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2012年上半年公司董事会忠实地执行了报告期内股东大会的决议，完成了2011年度利润分配方案、关于继续以募集资金补充公司流动资金的议案等。

1、对2011年度利润分配方案的执行情况

公司于2012年5月11日召开的2011年年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配预案》：以2011年12月31日公司总股本416,904,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.80元（含税），共计33,352,320元。公司董事会于2012年6月12日在《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn 刊登了2011年度权益分派实施公告，以2012年6月18日为股权登记日实施了该利润分配方案。

2、以募集资金暂时补充公司流动资金的决议执行情况

为提高募集资金使用效率，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司于2011年11月21日召开的2011年第3次临时股东大会批准了继续将募集资金9,000万元补充公司生产经营所需流动资金，使用期限为6个月。该补充资金已于2012年5月15日归还募集资金专户，并且不存在将募集资金补充流动资金用于证券投资等高风险业务。

为了继续提高募集资金使用效率及满足生产经营需要，公司于2012年6月1日召开的2012年第1次临时股东大会批准，同意继续将募集资金7,000万元补充公司生产经营所需流动资金，使用期限为6个月，到期后将及时归还募集资金专户。

3、未与参股公司Aurasound签署延长应收账款归还期限协议

公司2011年年度股东大会通过了延长AuraSound应收账款五年期归还的计划，由于AuraSound经营和财务状况出现问题，公司没有与其签署延长还款期的协议，2012年8月27日，公司董事会并通过了《关于对AuraSound应收账款及相关资产计提资产减值准备的议案》，对该等应收账款计提资产减值准备13,769万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

√ 是 □ 否 □ 不适用

详细说明造成差异的原因

截止2012年6月30日，公司对参股公司AuraSound存在应收账款2,927万美元，折合人民币18,513万元（其中一年期以上的应收账款10,153万元），其他应收款79万美元，折合人民币497万元。AuraSound近月发生经营和财务问题，2012年4月以来，经公司多次催收，AuraSound一直未对公司前述应收账款进行过任何偿还，其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。根据AuraSound提供的截止2012年7月31日未经审计的财务资料，以及公司目前掌握到的上述经营及财务状况，董事会判断对AuraSound的应收账款及相关存货已基本不具有回收和变现的可能，资产出现了实质的减值迹象，同意按照谨慎性和实质性的原则计提该等应收账款资产减值准备13,769万元，其他应收款资产减值准备392万元，相关产成品和材料存货减值准备2,843万元，共计计提资产减值准备17,005万元；同时，公司在本报告期对AuraSound长期股权投资确认投资损失1,316万元，认股权证公允价值变动损失558万元，该等资产减值损失、投资损失、认股权证公允价

值变动损失共影响公司本报告期净利润减少15,529万元。

公司因上述事项导致本报告期业绩大幅亏损，本公司董事会诚恳地向广大投资者致歉。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析
见管理层讨论与分析

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1）全球经济不明朗加剧

公司音响业务目前仍有约90%出口，2012年初至今，欧债危机不断的蔓延、美国经济复苏乏力、新兴经济体增速放缓，全球经济不明朗加剧有可能导致消费者购买意愿减弱，客户很难对自身的市场做到很准确的把握，往往作出市场预测时会比较保守和谨慎，使得公司的订单周期变短。

2）人民币剧烈波动

人民币双向剧烈波动增加了公司锁定远期结汇合约实施效果的不确定性，2012上半年为锁定OEM/ODM出口业务结汇汇率，公司与金融机构签订了人民币远期结汇汇率合约，人民币汇率的剧烈波动将导致发生公允价值变动损失。

3）人工成本压力持续增加

近年来劳动力成本不断上升，人力成本上升对企业成本控制提出了更高的挑战。公司采取的应对措施包括：稳步推进自动化；倡导多能工，实现一人能操作多岗；提高产品附加值；推进公司与高校学院合作等方面。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
电子器件制造业	776,965,896.00	626,264,375.00	19.4%	-16.26%	-18.28%	2%
分产品						
扬声器	72,526,438.00	51,841,693.00	28.53%	-38.64%	-43.3%	5.88%
音箱	628,049,928.00	508,337,972.00	19.06%	-15%	-17.15%	2.1%
电子零配件	76,389,530.00	66,084,710.00	13.5%	8.03%	7.68%	0.28%

主营业务分行业和分产品情况的说明

本企业的主营音响业务行业为电子器件业，主要产品包括扬声器、音箱、电子零配件。扬声器产品上半年营业收入下降38.64%，营业成本下降43.3%，毛利率上升5.88%；音箱产品上半年营业收入下降15%，营业成本下降17.15%，毛利率上升2.1%；电子零配件产品上半年营业收入上升8.03%，营业成本上升7.68%，毛利率上升0.28%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

不适用

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
中国内地	98,304,955.00	-22.79%
中国香港	74,936,483.00	2.03%
美国	259,359,965.00	-32.76%
欧洲	235,121,565.00	19.62%
日本	2,214,827.00	-96.69%
其他	107,028,101.00	37.47%

主营业务分地区情况的说明

公司美国地区、日本地区和中国内地销售较上年同期下降32.67%、96.69%和22.79%，主要是由于电视机音响产品市场及国内大音响市场低迷，同时公司主动减了部分低毛利的订单；欧洲地区较上年同期增长19.62%，主要是公司积极开拓欧洲市场，开发了新的客户。

主营业务构成情况的说明

公司主营业务主要是出口销往欧美等发达地区国家，其中美国和欧洲分别占主营业务高达33.38%和30.26%，其次中国内地和中国香港，分别占12.65%和9.64%。

（3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

（6）占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务和净利润等情况

□ 适用 √ 不适用

（7）经营中的问题与困难

1）人民币汇率双向剧烈波动增加了公司锁定远期结汇合约不确定性，公司以出口为主，仍需要通过锁定远期结汇合约来减少公允价值损失；

2）微电声业务目前尚未形成批量生产，虽然已有客户认证，下半年能实现规模生产，但是仍需要投入较大的研发和管理费用，预计达到盈亏平衡还需要一段时间。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

√ 适用 □ 不适用

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,819,156.00	-11,834,446.00			0.00
其中：衍生金融资产	11,819,156.00	-11,834,446.00			0.00
2.可供出售金融资产	17,345,596.00				12,822,990.00
金融资产小计	29,164,752.00	-11,834,446.00			12,822,990.00
金融负债	0.00	-4,768,800.00			-4,768,800.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	29,164,752.00	-16,603,246.00			8,054,190.00

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

□ 是 √ 否 □ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,568,956.00	-5,584,246.00			0.00
其中：衍生金	5,568,956.00	-5,584,246.00			0.00

融资产					
2.贷款和应收款	571,587,623.00				484,487,441.00
3.可供出售金融资产	2,345,596.00				2,771,490.00
4.持有至到期投资					
金融资产小计	745,525,215.00	-5,584,246.00			687,493,535.00
金融负债	435,929,342.00				548,251,967.00

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,081
报告期投入募集资金总额	1,316.18
已累计投入募集资金总额	19,991.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
截至 2012 年 06 月 30 日止，新增 13 万套音响产品技术改造项目累计投入 10,025.15 万元，投入比例为 39.97%，未达到预定投入进度。受外部经济环境的影响，传统音响受到流媒体、微电声等冲击，市场较为冷淡。本公司计划以深入的市场调查结果为基础，对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出有竞争力的产品，加快建设进度。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新增 13 万套音响技术改造项目	否	25,081	25,081	1,316.18	10,025.15	39.97%	2012 年 11 月 30 日	0	不适用	否
多媒体产品出口技术改造项目	否	10,000	10,000	0	9,966.07	99.66%	2012 年 06 月 30 日	821	是	否
承诺投资项目小计	-	35,081	35,081	1,316.18	19,991.22	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			7,000	46,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2012 年 06 月 30 日，新增 13 万套音响产品技术改造项目累计投入 10,025.15 万元，投入比例为 39.97%，未达到预定投入进度是由于外部经济环境的影响，房地产市场受到的调控波及到家用音响的购置，以及传统家用音响受到流媒体、微电声等的冲击，使得传统音响市场暂时遭遇冷淡。2012 年上半年公司组织了对音响消费市场的调查，目前正在对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出有竞争力的产品，加快建设进度。除对市场进行调查，近期公司也组织了声学工程师、电子工程师、市场人员、品牌业务人员进行研讨，大家对大音响市场的长期存在和发展都很认同，认为当前大音响市场必须针对市场发展状况有所改变，包括外观、价位、功能等方面。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目未发生重大变化，不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	□ 适用 √ 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	□ 适用 √ 不适用
	□ 报告期内发生 □ 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	□ 适用 √ 不适用
	□ 报告期内发生 □ 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√ 适用 □ 不适用
	截至 2010 年 4 月 30 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“新增 13 万套音响产品技术改造项目”款项共人民币 10,093,854 元，已经普华永道中天会计师事务所有限公司予以鉴证并出具普华永道中天特审字(2010)第 645 号鉴证报告。根据本公司第六届董事会第 14 次会议于 2010 年 5 月 24 日审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，本公司以募集资金人民币 10,093,854 元置换上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	√ 适用 □ 不适用
	根据本公司 2010 年第 2 次临时股东大会于 2010 年 6 月 9 日审议通过的《关于以募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，本公司将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2010 年 11 月 9 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100, 000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2010 年第 3 次临时股东大会于 2010 年 11 月 26 日审议通过的《关于继续以募集资金补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2011 年 4 月 28 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100, 000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2011 年第 1 次临时股东大会于 2011 年 5 月 16 日审议通过的《关于继续以募集资金补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2011 年 11 月 2 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100,000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2011 年第 3 次临时股东大会于 2011 年 11 月 21 日审议通过

	的《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 9,000 万元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2012 年 5 月 15 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 9,000 万元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。2012 年 5 月 16 日召开第七届董事会第 5 次会议审议通过《关于继续以募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经 2012 年 6 月 1 日召开的 2012 年第 1 次临时股东大会审议通过。本公司继续将募集资金 7,000 万元暂时补充本公司的流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。截止至 2012 年 6 月 30 日止，该补充资金尚未归还募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	□ 适用 √ 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金除 7,000 万元用于暂时补充流动资金外，剩余 8,234.97 万元存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

□ 适用 √ 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2012 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-14,630	至	-11,930
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	79,903,696.00		
业绩变动的原因说明	公司音响业务收入下降，使得净利润下降，此外，公司在半年度对相关应收账款及资产计提减值准备超过 17000 万元，影响公司 2012 年净利润大幅亏损。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和广东证监局下发的《关于进一步落实上市公司分红的相关规定的通知》（广东证监[2012]91 号）文件，公司在《公司章程》中对利润分配条款进行了修订，明确了现金分红标准和比例，完善了现金分红决策、监督机制，对于现金分红政策调整或变更的条件和程序作了明确的规定，同时为中小股东提供了表达意见和诉求的渠道和机会，中小股东的权益得以更好的保障，公司章程已经董

事会和股东大会审议通过。

公司前三年现金分红情况：2011 年公司现金分红 33,352,320 元人民币，2010 年现金分红 33,352,320 元人民币，2009 年现金分红 38,408,400 元人民币，分别占当年归属于上市公司股东的净利润的 37.93%、28.89%、34.91%。

公司 2012 年 8 月 24 日经股东大会审议通过的公司章程关于现金分红事项如下：

第二节　利润分配

第二百三十九条　利润分配政策的研究论证程序和决策机制

(1)　利润分配政策研究论证程序　　公司制定利润分配政策，或者因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要修改利润分配政策时，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护并给予投资者稳定回报，由董事会充分论证，并听取独立董事、监事、公司高级管理人员和公众投资者的意见。对于修改利润分配政策的，还应详细论证其原因及合理性。

(2)　利润分配政策决策机制　　董事会应就制定或修改利润分配政策做出预案，该预案应经全体董事过半数表决通过并经半数以上独立董事表决通过。独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。对于修改利润分配政策的，董事会还应在相关提案中详细论证和说明原因。

公司监事会应当对董事会制订和修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会审议制定或修改利润分配政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过，并且相关股东大会会议应采取现场投票和网络投票相结合的方式，为公众投资者和中小股东参与利润分配政策的制定或修改提供便利。

第二百四十条　公司利润分配政策

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。公司利润分配政策如下：

(1)　公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。

(2)　公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，且不会对公司正常生产经营所需现金流造成不利影响时，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的归属于母公司股东可分配利润的 10%。

重大投资计划或者重大现金支出指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

(3)　发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。

(4)　利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司管理层、董事会、监事会也可以根据公司的实际盈利情况及资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

(5)　利润分配应履行的审议程序：公司董事会应于每年 6 月 30 日之前编制上一年度的利润分配预案，并提交股东大会审议批准。独立董事应对董事会编制的利润分配预案发表独立意见。

审议利润分配预案的股东大会通知中应附上详细的利润分配预案供中小股东审阅，并同时提供相关负责人的联系方式，方便中小股东与公司交流沟通。在利润分配预案公告后，公司应通过网络、电话等多种渠道听取中小股东对预案的意见和建议，答复中小股东关心的问题。公司董事会须在股东大会批准后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司上一年度盈利但是股东大会未批准利润分配预案的，应当在定期报告中披露具体原因；独立董事应对股东大会的审议程序、否决理由等

事项发表独立意见。

第二百四十一条　　利润分配的具体规划和计划及其调整

公司董事会应根据股东大会制定或修改的利润分配政策、公司过去三年的经营情况和分红情况、以及公司未来盈利和现金流预测情况，每三年制定或修订一次适用于未来三年的具体利润分配规划和计划。若公司预测未来三年盈利能力和净现金流入将有大幅提高，可在利润分配政策规定的范围内向上修订利润分配规划和计划，例如提高现金分红的比例；反之，如果公司经营环境或者自身经营状况发生较大变化，也可以在利润分配政策规定的范围内向下修订利润分配规划和计划，或保持原有利润分配规划和计划不变。上述经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指公司所处行业的市场环境、政策环境或者宏观经济环境的变化对公司经营产生重大不利影响，或者公司当年净利润或净现金流入较上年下降超过 20%。

董事会制定、修改利润分配规划和计划应经全体董事过半数以及独立董事过半数表决通过。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

□ 适用 √ 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

□ 适用 √ 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。目前公司已审议通过正在执行的制度及最新披露时间、披露媒体情况如下：

序号	制度名称	最新披露日	披露媒体
1	投资者关系管理制度	2005-7-1	巨潮资讯网
2	总裁工作规则	2012-3-31	巨潮资讯网
3	监事会议事规则	2006-4-8	巨潮资讯网
4	投资管理制度	2012-3-31	巨潮资讯网

5	审计委员会组织及工作细则	2006-3-22	巨潮资讯网
6	薪酬与考核委员会工作细则	2012-3-31	巨潮资讯网
7	战略委员会工作细则	2007-8-24	巨潮资讯网
8	独立董事工作制度	2007-8-24	巨潮资讯网
9	提名委员会工作细则	2007-8-24	巨潮资讯网
10	董事会秘书工作制度	2007-8-24	巨潮资讯网
11	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2007-8-24	巨潮资讯网
12	独立董事年报工作制度	2008-2-20	巨潮资讯网
13	审计委员会对年度财务报告审议工作规则	2008-2-20	巨潮资讯网
14	内部审计制度	2008-2-20	巨潮资讯网
15	股东大会议事规则	2010-2-5	巨潮资讯网
16	关联交易决策制度	2010-2-5	巨潮资讯网
17	募集资金管理制度	2010-2-5	巨潮资讯网
18	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-2-5	巨潮资讯网
19	董事会议事规则	2010-2-5	巨潮资讯网
20	内幕信息知情人登记管理制度	2010-7-24	巨潮资讯网
21	信息披露基本制度	2012-3-31	巨潮资讯网

备注：公司已于2005年6月28日召开的第四届董事会第36次会议审议通过了公司《重大信息内部报告制度》和《投资者接待制度》。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上做到了相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举董事；公司董事会为九人，其中独立董事三名，一名为财务专业人士，一名为企业管理专业人士，一名为法律专业人士，占全体董事的三分之一，董事会下设审计委员会、薪酬委员会、战略委员会及提名委员会，董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，并且能够确保董事会作出科学决策。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》等制度开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加广东省证监局举办的董事、监事、高管人员培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事4名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求；监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对董事、经理和其他高级管理人员的工作以及公司财务能够做到合法、合规监督，向股东大会负责，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露基本制度》，董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站，公司严格按照相关内容和格式

的要求，真实、准确、完整、及时、透明地披露信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

（六）关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立完善的管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司每年年初与各级管理人员签订年度工作绩效合约，制定了与各工作岗位相符的切实可行的关键业绩指标（KPI），经营管理层和员工的收入与其工作成效挂钩。

（七）关于相关利益者

公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护利益相关者的合法权利，并能够与各利益相关者展开积极合作，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同促进公司的发展和社会的繁荣。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，高管房晓焱、监事文艳芬参加了广东监管局在2012年5月组织举办的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。董事长保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。公司已建立《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。独立董事通过董事会及各个专门委员会勤勉尽责、忠实履行职务，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，按时参加报告期内的董事会会议，对各项议案进行认真审议，对报告期内公司的有关事项均发表了独立、客观、公正的意见。报告期内，公司独立董事未对公司本报告年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。

报告期内，公司根据新的组织架构图对《总裁工作规则》、《投资管理制度》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《信息披露基本制度》进行了修订，同时按照证监会和证监局的要求对公司章程进行了修订，明确了现金分红的标准和比例，对现金分红的决策机制和监督机制进行了完善等等。

报告期内，共召开7次董事会, 全体董事都通过以现场或通讯的方式出席了相关会议。

报告期内，公司独立董事陈锦棋先生、全奋先生、赵必伟先生均能够严格按照法律法规和《公司章程》的相关规定履行职责，应用自身的专业知识对公司定期报告审核、会计师事务所的聘任、日常关联交易、继续以募集资金补充流动资金等事项认真进行审议，作出客观、公正的判断，对上述重要事项发表独立意见。独立董事对提交至公司董事会的各项议案事项均认真审议、客观分析作出决策，保障公司利益和股东利益不受损害。报告期内，公司独立董事未对董事会会议的各项议案及其他重要事项提出反对或异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立

公司建立完整的研发、采购、生产、销售体系，公司技术、产品的规划以及原材料、生产设备等的采购均由公司按需求和标准自主选择、决定，与控股股东之间无同业竞争。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）人员独立

公司的技术、生产、采购、销售和行政管理人员均完全独立。员工均与公司签订了劳动聘用合同。公司董事、独立董事、监事和高级管理人员的选聘严格按照《公司法》和公司章程的有关规定执行，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总裁、副总裁、

董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在公司领取报酬。

（三）资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的土地使用权、房屋所有权、商标、实用新型专利等无形资产。

（四）机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，与其他单位办公机构及经营场所分开，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。随着公司音响主业的不断壮大和发展，音响主业按市场区域和不同用途形成了多个为公司创造营业收入和利润的细分业务模块，为提高管理效率，共享资源，也更有利于目标管理，经2011年12月13日召开的公司第六届董事会第33次会议审议通过，公司内部（包括上市公司本部及属下各子公司和控股子公司）以集团管理的模式进行，即按细分市场和业务分为多个事业部，并集中生产制造和供应链，使公司的利润创造中心、生产成本控制中心更为明确。

（五）财务独立

公司已根据《会计法》、《企业会计制度》等法律法规建立了独立规范的财务会计制度和完整的会计核算体系；公司设立了独立的财务部和内部审计部，配备了专门的财务人员和审计人员；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司独立在银行开户，依法独立纳税。

四、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评机制

公司建立了完善的人力资源管理体系，包括招聘体系、培训体系、薪酬福利体系、绩效考核体系、晋升培养体系和团队管理体系。公司高管人员薪酬由董事会拟定，董事、监事薪酬提交股东大会审定。董事长直接考核具有行政职务的高管人员业绩，考核的内容和标准为考核方与被考核方签订的年度绩效合约，考核结果经董事会薪酬与考核委员会批准。报告期内，公司较为完善的考评及薪酬调动了管理人员和业务骨干的积极性，吸引和留住了优秀人才，确保了公司的发展。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

经普华永道中天会计师事务所出具的公司2011年度《审计报告》（普华永道中天审字(2012)第10057号）确认，2011年度母公司实现净利润89,099,882元，根据《公司法》和《公司章程》等规定，按10％提取法定盈余公积金8,909,988元，加上年初未分配利润219,671,833元，减去已支付普通股股利33,352,320元，截止2011 年12月31日，母公司可供股东分配利润266,509,407元。

公司董事会拟以2011年12月31日公司总股本416,904,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），共计33,352,320元，公司剩余未分配利润233,157,087元转入下一年度分配。本次利润分配预案须经2011年股东大会审议批准后实施。

2012年5月11日，2011年年度股东大会以赞成票150,021,760股，占出席会议有效表决权股份总数的100%审议通过了2011年利润分配预案。

本公司委托中国证券登记结算有限公司深圳分公司代派的现金股利于2012年6月19日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。权益分派的对象为：截止2012年6月18日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

（三）重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

□ 适用 √ 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

□ 适用 √ 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格（万元）	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
Aura Sound Inc.	联营公司	销售商品	销售音箱	市场价	0.016	3,778	4.86%	赊销月结 60 天	无	0.016	无
Aura Sound Inc.	联营公司	销售商品	销售原材料	市场价	0.00004	101	3.99%	赊销月结 60 天	无	0.00004	无
KV2 Audio Inc.	联营公司	销售商品	销售音箱	市场价	0.03	48	0.06%	赊销月结 90 天	无	0.03	无
广州科苑新型材料有限公司	联营公司	采购原材料	采购塑胶粒	市场价	0.000002	523	1.1%	货到付款	无	0.000002	无
合计				--	--	4,450		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司与联营公司的日常采购和销售是双方的供求需要，并按照市场公允和双方接受的原则，会持续存在。							
关联交易对上市公司独立性的影响				按照市场公允，相互接受的原则定价，对公司独立性无影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司与联营公司的日常采购和销售是双方的供求需要，没有达到依赖的程度。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				由于预计总额是根据第三方客户的订单需求，所以关联交易的总金额基本能按预期的完成。							
关联交易的说明				本公司主要向联营公司 Aura Sound Inc.和 KV2 Audio Inc.销售音箱、扬声器等相关产品；向广州科苑新型材料有限公司采购塑胶粒等行业配套原材料。							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
广州科苑新型材料有限公司			523	1.1%
KV2 Audio Inc.	48	0.06%		
Aura Sound Inc.	3,778	4.86%		
合计	3,826	4.92%	523	1.1%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大关联交易

不适用。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广州市国光电子科技有限公司	2012 年 05 月 11 日	40,000	2007 年 02 月 07 日	6,650	保证	2007/2/7 至 2013/5/30	否	是

国光电器（香港）有限公司	2012 年 05 月 11 日	47,000	2009 年 03 月 27 日	29,758	保证	2009/3/27 至 2014/5/30	否	是
广东国光电子有限公司	2012 年 05 月 11 日	10,000	2009 年 05 月 14 日	3,265	保证	2009/5/14 至 2015/6/20	否	是
梧州恒声电子科技有限公司	2012 年 05 月 11 日	10,000	2011 年 03 月 18 日	4,000	保证	2011/3/8 至 2013/6/25	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		122,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		69,404		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		122,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		43,673		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		122,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		69,404		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		122,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		43,673		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.3498				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				29,758				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				29,758				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无。				
违反规定程序对外提供担保的说明				无。				

3、委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

（十一）发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产置换时所作承诺	不适用				
发行时所作承诺	不适用				
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	□ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	公司控股股东广东国光投资有限公司和实际控制人董事长周海昌做出的《避免同业竞争承诺函》得到了严格执行，没有出现同业竞争的情况				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	92,610.00	-479,591.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	92,610.00	-479,591.00
合计	92,610.00	-479,591.00

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	国海富兰克林基金管理有限公司研究助理杜飞、国联安基金管理有限公司研究员胡	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。公司提升毛利率的措施、国内市场拓展情况、原材料价格趋势及对公司成本的影响、人民币

				恺敏、汇丰晋信基金管理有限公司研究院李元博、东方证券股份有限公司资深分析师黄盼盼	升值的影响及对应措施。
2012 年 01 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国证券有限公司余斌	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。电声行业的空间、人民币升值的影响及对应措施。
2012 年 02 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司蒯剑	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况，人民币升值的影响及对应措施。
2012 年 03 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券股份有限公司夏桦、圆石投资有限公司姚佰雷	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。
2012 年 03 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金管理有限公司杨扬	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。
2012 年 03 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	泰达宏利基金公司经理张勋、研究员吴俊峰，光大证券股份有限公司郝辉	公司中长期规划，电声行业的市场空间，盈利下降的原因，公司毛利的发展趋势，公司产品发展趋势。
2012 年 03 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金管理有限公司基金经理孙雪梅	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。公司中长期规划，盈利下降的原因，子公司亏损的原因，公司毛利的发展趋势。
2012 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司研究员陈良栋	公司基本经营情况，公司中长期规划、近期的目标，主营方向公司盈利出现下滑的原因。
2012 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	中国人民人寿保险股份有限	公司基本经营情况，公司中长期规划，公司盈利下

				公司研究员易盛	滑的原因，管理层面对国光电子和仰诚采取的措施等等。
2012 年 06 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	KKR 基金宋艳、刘英	公司基本经营情况，产品，行业发展情况，公司中长期规划，对公司的参股子公司的广州科苑的投资背景及相关的产品作了相应了解。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 □ 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

（十七）其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

其他主体承诺履行情况

公司全资子公司广东美加音响发展有限公司原股东仇锡洪、中山市联成投资有限公司承诺重组后的美加音响2009年度经审计的净利润达到500万元，2010年度经审计的净利润达到1500万元，2011年度经审计的净利润达到2500万元，若达不到则由美加音响原股东以现金方式向公司支付等额的补偿款，该三年期间内，之前年度超额实现利润可计入之后年度实现利润指标。2009－2011年美加音响累计净利润为4030.38万元，比业绩承诺三年累计利润需达到4500万元少469.62万元。按照公司与仇锡洪、中山联成于2009年7月签订的《收购框架协议》，仇锡洪、中山联成须按原对中山美加音响发展有限公司的持股比例分别以现金方式向公司支付等额的补偿款370.86万元、98.76万元，此笔补偿金额已计入公司2011年营业外收入中。另仇锡洪、中山市联成将持有的公司股票向公司控股股东广东国光投资有限公司作了质押。2012年6月20日，仇锡洪先生与中山联成分别以其现金分红所得110.53万元和57.67万元用于抵扣部分补偿款，截至目前尚未收到剩余补偿款，按照《收购框架协议》，国光投资有权以出售质押权下股份向公司支付补偿款。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-01 第七届董事会第二次会议决议公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 14 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-02 关于与日本安桥签订合作框架协议的公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 14 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-03 2011 年度业绩快报	证券时报 D55	2012 年 02 月 28 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-04 第七届董事会第三次会议决议公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-05 第七届监事会第二次会议决议公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-06 2011 年年度报告摘要	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-07 日常关联交易公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-08 关于为全资及控股子公司提供担保的公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-09 关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-10 关于 2011 年年度报告网上说明会的通知	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-11 关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-12 关于与安桥签订合资合同的公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-13 关于与安桥合资进展的公告	证券时报 B7	2012 年 04 月 21 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-14 2012 年第一季度报告正文	证券时报 D70	2012 年 04 月 24 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-15 关于 2011 年年度股东大会决议公告	证券时报 B18	2012 年 05 月 12 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-16 关于归还募集资金的公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-17 第七届监事会第四次会议决议公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-18 第七届董事会第五次会议决议公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-19 关于 2012 年第一次	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

临时股东大会的通知			
2012-20 关于继续以募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-21 关于沈紫辉等 5 位自然人所持股份解除质押公告	证券时报 B27	2012 年 05 月 19 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-22 关于更正 2012 年第 1 次临时股东大会会议召开时间段的公告	证券时报 B27	2012 年 05 月 19 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-23 关于 2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 B15	2012 年 06 月 02 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-24 关于变更公司证券简称的公告	证券时报 C27	2012 年 06 月 11 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-25 关于 2011 年年度权益分派公告	证券时报 D19	2012 年 06 月 12 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 国光电器股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		526,891,707.00	455,106,770.00
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		0.00	11,819,156.00
应收票据		82,361.00	5,141,675.00
应收账款		383,836,700.00	618,351,892.00
预付款项		18,721,603.00	13,782,761.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		94,980,449.00	104,559,865.00
买入返售金融资产			
存货		362,189,992.00	425,358,224.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,025,156.00	26,561,802.00
流动资产合计		1,400,727,968.00	1,660,682,145.00
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,771,490.00	2,345,596.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,586,392.00	6,616,932.00
长期股权投资		50,153,628.00	64,812,179.00
投资性房地产		96,387,295.00	104,803,498.00
固定资产		712,526,464.00	692,402,244.00
在建工程		47,865,498.00	65,393,469.00
工程物资		291,955.00	313,518.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,873,073.00	156,861,233.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,065,314.00	18,815,923.00
递延所得税资产		53,505,469.00	15,674,887.00
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,144,026,578.00	1,128,039,479.00
资产总计		2,544,754,546.00	2,788,721,624.00
流动负债：			
短期借款		296,605,371.00	297,625,210.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		4,768,800.00	
应付票据		68,561,148.00	93,679,884.00
应付账款		172,786,677.00	281,148,627.00
预收款项		20,937,715.00	19,071,311.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,816,884.00	10,534,120.00
应交税费		13,179,096.00	27,163,161.00
应付利息		3,260,829.00	2,442,006.00
应付股利		2,896,093.00	0.00
其他应付款		31,372,324.00	33,534,551.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		314,489,085.00	348,752,453.00
其他流动负债		1,816,035.00	2,566,449.00
流动负债合计		933,490,057.00	1,116,517,772.00
非流动负债：			
长期借款		357,631,460.00	249,917,614.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		236,160.00	236,160.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,764,541.00	1,406,410.00
非流动负债合计		362,632,161.00	251,560,184.00

负债合计		1,296,122,218.00	1,368,077,956.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		416,904,000.00	416,904,000.00
资本公积		411,516,843.00	411,516,843.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,131,721.00	95,097,955.00
一般风险准备			
未分配利润		308,166,771.00	479,806,531.00
外币报表折算差额		2,419,052.00	2,326,442.00
归属于母公司所有者权益合计		1,236,138,387.00	1,405,651,771.00
少数股东权益		12,493,941.00	14,991,897.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,248,632,328.00	1,420,643,668.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,544,754,546.00	2,788,721,624.00

法定代表人：周海昌　　主管会计工作负责人：周海昌　　会计机构负责人：郑崖民

2、母公司资产负债表

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		240,237,169.00	186,249,540.00
交易性金融资产			6,216,600.00
应收票据			
应收账款		92,361,460.00	172,339,534.00
预付款项		9,953,478.00	2,778,882.00
应收利息			
应收股利			30,257,829.00
其他应收款		166,791,778.00	198,999,741.00
存货		93,125,411.00	143,571,338.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,051,500.00	15,000,000.00
流动资产合计		612,520,796.00	755,413,464.00
非流动资产：			

可供出售金融资产		2,771,490.00	2,345,596.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,227,834.00	1,285,548.00
长期股权投资		595,039,423.00	610,032,454.00
投资性房地产		89,947,235.00	98,261,097.00
固定资产		435,938,451.00	418,525,651.00
在建工程		20,776,307.00	36,410,867.00
工程物资		286,814.00	307,969.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,911,211.00	52,797,760.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,432,739.00	3,938,321.00
递延所得税资产		20,554,943.00	6,811,806.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,243,886,447.00	1,230,717,069.00
资产总计		1,856,407,243.00	1,986,130,533.00
流动负债：			
短期借款		50,797,566.00	61,281,305.00
交易性金融负债		4,768,800.00	
应付票据		15,905,312.00	47,708,628.00
应付账款		74,459,762.00	113,869,569.00
预收款项		13,245,650.00	12,010,807.00
应付职工薪酬		1,018,788.00	6,100,395.00
应交税费		4,317,468.00	17,155,182.00
应付利息			
应付股利		2,896,093.00	
其他应付款		36,523,902.00	47,784,209.00
一年内到期的非流动负债		221,972,037.00	310,912,773.00
其他流动负债		1,637,702.00	1,771,262.00
流动负债合计		427,543,080.00	618,594,130.00
非流动负债：			

长期借款		301,262,980.00	157,911,271.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		236,160.00	236,160.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		343,429.00	1,406,410.00
非流动负债合计		301,842,569.00	159,553,841.00
负债合计		729,385,649.00	778,147,971.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		416,904,000.00	416,904,000.00
资本公积		432,552,749.00	432,552,749.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,050,172.00	92,016,406.00
一般风险准备			
未分配利润		183,514,673.00	266,509,407.00
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,127,021,594.00	1,207,982,562.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,856,407,243.00	1,986,130,533.00

3、合并利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		802,387,878.00	947,391,994.00
其中：营业收入		802,387,878.00	947,391,994.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		950,806,071.00	904,599,187.00
其中：营业成本		640,528,830.00	774,674,866.00
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,675,419.00	3,182,242.00
销售费用		34,724,770.00	34,185,428.00
管理费用		74,640,833.00	65,375,928.00
财务费用		22,650,498.00	25,123,575.00
资产减值损失		172,585,721.00	2,057,148.00
加　：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-16,603,246.00	-6,440,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-9,491,859.00	9,237,233.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,465,110.00	2,468,191.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-174,513,298.00	45,589,940.00
加　：营业外收入		5,483,441.00	5,851,941.00
减　：营业外支出		1,688,758.00	1,028,797.00
其中：非流动资产处置损失		1,136,942.00	903,676.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-170,718,615.00	50,413,084.00
减：所得税费用		-31,966,985.00	7,689,542.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-138,751,630.00	42,723,542.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-136,253,674.00	43,222,558.00
少数股东损益		-2,497,956.00	-499,016.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.33	0.1
（二）稀释每股收益		-0.33	0.1

七、其他综合收益		92,610.00	-479,591.00
八、综合收益总额		-138,659,020.00	42,243,951.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-136,161,064.00	42,742,967.00
归属于少数股东的综合收益总额		-2,497,956.00	-499,016.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：周海昌　　主管会计工作负责人：周海昌　　会计机构负责人：郑崖民

4、母公司利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		306,464,654.00	652,999,903.00
减：营业成本		232,562,947.00	561,124,703.00
营业税金及附加		4,620,559.00	2,118,277.00
销售费用		9,497,398.00	13,138,500.00
管理费用		32,690,827.00	29,481,618.00
财务费用		15,241,358.00	18,489,990.00
资产减值损失		87,309,218.00	1,799,727.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-10,985,400.00	-6,440,100.00
投资收益（损失以“—”号填列）		728,908.00	16,346,163.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-951,611.00	-102,009.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-85,714,145.00	36,753,151.00
加：营业外收入		3,774,505.00	4,446,202.00
减：营业外支出		955,053.00	614,017.00
其中：非流动资产处置损失		650,608.00	470,565.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-82,894,693.00	40,585,336.00
减：所得税费用		-15,151,422.00	4,659,504.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-67,743,271.00	35,925,832.00
五、每股收益：		--	--

（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-67,743,271.00	35,925,832.00

5、合并现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	914,137,394.00	944,534,166.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	54,514,295.00	92,006,788.00
收到其他与经营活动有关的现金	18,907,344.00	25,624,937.00
经营活动现金流入小计	987,559,033.00	1,062,165,891.00
购买商品、接受劳务支付的现金	693,004,815.00	855,363,428.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,774,222.00	127,175,295.00
支付的各项税费	31,564,393.00	15,165,846.00

支付其他与经营活动有关的现金	81,261,540.00	57,520,259.00
经营活动现金流出小计	946,604,970.00	1,055,224,828.00
经营活动产生的现金流量净额	40,954,063.00	6,941,063.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,884,875.00	
取得投资收益所收到的现金	4,973,251.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,782.00	2,084,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,311,908.00	2,084,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,973,634.00	58,703,783.00
投资支付的现金		18,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,477,394.00	
投资活动现金流出小计	34,451,028.00	76,703,783.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,139,120.00	-74,619,573.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	505,229,914.00	515,924,301.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,294,308.00	
筹资活动现金流入小计	512,524,222.00	515,924,301.00
偿还债务支付的现金	433,126,398.00	276,617,503.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,255,776.00	51,865,687.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,363,112.00	117,587,335.00
筹资活动现金流出小计	485,745,286.00	446,070,525.00

筹资活动产生的现金流量净额	26,778,936.00	69,853,776.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	735,886.00	-2,017,907.00
五、现金及现金等价物净增加额	59,329,765.00	157,359.00
加：期初现金及现金等价物余额	381,375,436.00	384,191,390.00
六、期末现金及现金等价物余额	440,705,201.00	384,348,749.00

6、母公司现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,823,925.00	749,499,692.00
收到的税费返还	14,071,793.00	88,439,517.00
收到其他与经营活动有关的现金	32,471,338.00	49,397,168.00
经营活动现金流入小计	372,367,056.00	887,336,377.00
购买商品、接受劳务支付的现金	253,236,129.00	700,275,751.00
支付给职工以及为职工支付的现金	42,526,145.00	61,914,926.00
支付的各项税费	17,382,507.00	4,639,287.00
支付其他与经营活动有关的现金	56,989,370.00	109,944,875.00
经营活动现金流出小计	370,134,151.00	876,774,839.00
经营活动产生的现金流量净额	2,232,905.00	10,561,538.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,182,429.00	22,535,441.00
取得投资收益所收到的现金	31,938,349.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,000.00	2,084,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,289,778.00	24,619,651.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,804,579.00	26,848,155.00
投资支付的现金	14,250,000.00	136,249,500.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,477,394.00	
投资活动现金流出小计	33,531,973.00	163,097,655.00
投资活动产生的现金流量净额	35,757,805.00	-138,478,004.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	242,269,725.00	371,173,549.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,294,308.00	
筹资活动现金流入小计	249,564,033.00	371,173,549.00
偿还债务支付的现金	198,955,306.00	118,444,156.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,252,876.00	46,862,464.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,363,112.00	109,621,855.00
筹资活动现金流出小计	244,571,294.00	274,928,475.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,992,739.00	96,245,074.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,259.00	-541,828.00
五、现金及现金等价物净增加额	43,102,708.00	-32,213,220.00
加：期初现金及现金等价物余额	124,515,837.00	245,237,636.00
六、期末现金及现金等价物余额	167,618,545.00	213,024,416.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										
（一）净利润							-136,253,674.00		-2,497,956.00	-138,751,630.00
（二）其他综合收益								92,610.00		92,610.00
上述（一）和（二）小计							-136,253,674.00	92,610.00	-2,497,956.00	-138,659,020.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,033,766.00	0.00	-35,386,086.00	0.00	0.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00			-33,352,320.00
4．其他					2,033,766.00		-2,033,766.00			
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			97,131,721.00		308,166,771.00	2,419,052.00	12,493,941.00	1,248,632,328.00

上年金额

单位： 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	277,936,000.00	550,384,833.00			86,187,967.00		434,132,275.00	3,700,115.00	28,252,198.00	1,380,593,388.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	277,936,000.00	550,384,833.00			86,187,967.00		434,132,275.00	3,700,115.00	28,252,198.00	1,380,593,388.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润							87,936,564.00		-2,750,780.00	85,185,784.00
（二）其他综合收益		-840,429.00						-1,373,673.00		-2,214,102.00
上述（一）和（二）小计		-840,429.00					87,936,564.00	-1,373,673.00	-2,750,780.00	82,971,682.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	940,439.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,509,521.00	-9,569,082.00
1．所有者投入资本		688,241.00							17,742,677.00	18,430,918.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		252,198.00							-28,252,198.00	-28,000,000.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	8,909,988.00	0.00	-42,262,308.00	0.00	0.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					8,909,988.00		-8,909,988.00			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00			-33,352,320.00

4．其他										
（五）所有者权益内部结转	138,968,000.00	-138,968,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	138,968,000.00	-138,968,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							-67,743,271.00	-67,743,271.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-67,743,271.00	-67,743,271.00

（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,033,766.00	0.00	18,100,857.00	20,134,623.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他					2,033,766.00		18,100,857.00	20,134,623.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,352,320.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					0.00		0.00	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00	-33,352,320.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			94,050,172.00		183,514,673.00	1,127,021,594.00

上年金额

单位： 元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	277,936,000.00	572,361,178.00			83,106,418.00		219,671,833.00	1,153,075,429.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	277,936,00	572,361,17			83,106,418		219,671,83	1,153,075,

	0.00	8.00			.00		3.00	429.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							89,099,882.00	89,099,882.00
（二）其他综合收益		-840,429.00						-840,429.00
上述（一）和（二）小计		-840,429.00					89,099,882.00	88,259,453.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	8,909,988.00	0.00	-42,262,308.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					8,909,988.00		-8,909,988.00	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00	-33,352,320.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	138,968,000.00	-138,968,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	138,968,000.00	-138,968,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00

（三）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。广东国光投资有限公司(以下简称“国光投资”)为本公司的最终母公司。本公司设立时经批准的股本为40,000,000元，每股面值1元。本公司于1995年12月8日依法增资扩股并变更为外商投资股份有限公司，股本为70,000,000元，每股面值1元。本公司于2005年4月11日获准发行人民币普通股30,000,000股，并于2005 年5月23 日在深圳证券交易所上市挂牌交易，发行后总股本增至100,000,000元。

根据商务部商资批(2005)2716号文《商务部关于同意国光电器股份有限公司股权变更的批复》，本公司于2005年10月28日进行股权分置改革。根据该项股权分置改革方案，全体流通股股东每持有10股流通股份获得非流通股股东安排的3.3股对价股份，共9,900,000股企业法人股。自2005年11月24日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。截至2012年6月30日止，由原非流通股股东所持有的55,212,686股企业法人股目前暂未实现流通。

于2010年4月30日，本公司完成向境内投资者非公开发行21,880,000股人民币普通股，发行后总股本增至277,936,000元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营扬声器及音箱的生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于2012年8月27日批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2012年半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2012年6月30日的合并及公司财务状况以及2012年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本集团于中国境内从事经营活动的公司的记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币

于中国境外公司的记账本位币为该等公司经营所处主要经济环境中的货币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

控股合并的会计处理：
合并方应按所取得的被合并方账面净资产的份额作为长期股权投资初始投资成本，该成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积——股本溢价；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。
上述处理后，在合并日的合并财务报表中，对于被合并方在合并日以前实现的留存收益中归属于合并方的部分，以合并方资本公积——股本溢价贷方余额为限，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转入盈余公积和未分配利润。
吸收合并的会计处理：
合并方在合并日对合并中取得的被合并方资产、负债按其原账面价值计量，支付的合并对价账面价值与取得净资产账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。若合并双方采用的会计政策不一致，被合并方资产、负债需要根据合并方的会计政策调整后进行确认。
合并费用的处理：
A.合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入管理费用。
B.为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。
C.企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

控股合并的会计处理：
购买方应当以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和，作为合并中形成的长期股权投资的初始投资成本。其中，支付合并对价的公允价值与账面价值的差额作为资产处置收益计入当期损益。
吸收合并的会计处理：
购买方在购买日对合并中取得的各项可辨认资产、负债应按其公允价值计量，支付合并对价的公允价值与账面价值的差额计入当期损益。
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：
A、对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
B、比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。
C、对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

境外经营实体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。境外经营实体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的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

本集团的金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付款项及借款等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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在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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值进行后续计量，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。

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

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

本集团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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同或类似的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。
当有客观证据表明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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据

组合 1	其他方法	关联方的应收账款
组合 2	账龄分析法	其他应收账款
组合 3	其他方法	关联方的其他应收款
组合 4	其他方法	如下其他应收款：押金、租金、应收出口退税款、员工借支款
组合 5	账龄分析法	除组合 3 和组合 4 中其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1－2 年	25%	25%
2－3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3－4 年		
4－5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
组合 1	不计提。
组合 3	不计提。
组合 4	不计提。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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：

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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

□ 先进先出法 √ 加权平均法 □ 个别认定法 □ 其他

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。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团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；对联营企业投资采用权益法核算。

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式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。

（2）后续计量及损益确认

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，对于2007年1月1日之前取得的被投资单位，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位账面净资产份额的，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，按不超过十年的期限摊销。对于2007年1月1日之后取得的被投资单位，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。

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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

13、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	50年	-	2%

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。
投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。
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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

（3）各类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。
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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 至 50 年	0%或 10%	1.8%至 5.0%
机器设备	6 至 14 年	3%或 10%	6.4%至 16.2%
电子设备	3 至 6 年	0%或 10%	15.0%至 33.3%
运输设备	10 年	10%	9.0%
办公设备	3 至 6 年	0%或 10%	15.0%至 33.3%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			

电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

用于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固定资产的购建的借款费用。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建符合资本化条件的固定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固定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。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限35至50年平均摊销；
商标使用权及商标使用许可权按预计使用年限30年平均摊销；
专有技术按预计使用年限或合同有效期平均摊销。
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。

项目	预计使用寿命	依据

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

（4）无形资产减值准备的计提

于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因退休员工福利责任形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。
于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

不适用。

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，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。
与交易相关的经济利益能够流入本集团，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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。
经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

26、政府补助

（1）类型

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。

（2）会计处理方法

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，确认为其他非流动负债——递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债——递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产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。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产的适用税率计量。

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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负债。于资产负债表日，递延所得税负债，递延所得税负债按照清偿该负债期间的适用税率计量。
对与子公司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。
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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

（2）融资租赁会计处理

不适用。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用。

（2）持有待售资产的会计处理方法

不适用。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 购买子公司少数股权

本公司在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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。如果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。

(3) 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假设进行持续的评价。

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、衍生金融工具的公允价值的会计估计

对有活跃交易市场的金融工具，本集团通过向市场询价确定其公允价值；对没有活跃交易市场的金融工具，本集团使用估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括使用近期公平市场可比交易价格、可观察到的类似金融工具价格、使用风险调整后的折现现金流量分析，以及普遍使用的市场定价模型。本集团对衍生金融工具公允价值的估值模型尽可能使用可观察的市场数据，例如：无风险市场利率和股价预期波幅等。使用估值技术计算出的公允价值会根据行业惯例，以及当期可观察到的市场交易中相同或类似金融工具的价格进行验证。

本集团通过常规的复核和审批程序对估值技术所采用的假设和市场预期进行评估，包括检查评估模型的假设条件和定价因素，模型假设条件的变化，市场参数性质，市场是否活跃，未被模型涵盖的公允价值调整因素，以及各期间估值技术运用的一致性。估值技术经过有效性测试并被定期检验，且在适当情况下进行更新以反映资产负债表日的市场情况。

B、对联营公司长期股权投资减值准备的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)12所述的会计政策，对联营公司长期股权投资进行减值测试。长期股权投资之可回收金额依据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定，可回收金额的计算需要采用会计估计(本报告八(四)12)。即使管理层目前已对预计可能发生的长期股权投资减值准备作出最佳估计并计提相应准备，有关减值结果可能最终由于联营公司的财务变化和相应现金流情况而发生重大改变。

如果管理层对长期股权投资未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需要对长期股权投资计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需要对长期股权投资计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于管理层的估计，本集团不能转回长期股权投资的减值损失。

C、对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)10所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

D、对存货减值的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)11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。

E、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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 20%
消费税	不适用。	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	8.84% - 25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

集团各公司所得税税率如下：

本公司所得税税率15%；

国光电器(香港)有限公司(“港子公司”)所得税税率为16.5%；

广州市国光电子科技有限公司(“国光科技”)所得税税率为25%；

梧州恒声电子科技有限公司(“梧州恒声”)所得税税率为25%；

梧州国光电子有限公司(“梧州电子”)所得税税率为25%；

广东国光电子有限公司(“国光电子”)所得税税率为15%；

广东美加音响发展有限公司(“广东美加”)所得税税率为15%；

广州爱威音响有限公司(“广州爱威”)所得税税率为25%；

广州仰诚精密电子有限公司(“广州仰诚”)所得税税率为25%；

GGEC AMERICA INC.（联邦税为15%至39%，州税为8.84%）；

GGEC EUROPE LIMITED所得税税率为20%；

台湾国光科技有限公司(“台湾国光”)所得税税率为17%。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税率

于2011年8月，本公司及国光电子取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201144000423及GF201144000038)，该证书的有效期为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，2012年度本公司及国光电子适用的企业所得税税率为15%。

于2011年11月，广东美加取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201144000291）。该证书的有效期为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，2012年度广东美加适用的企业所得税税率为15%。

(2) 增值税

直接出口产品采用“免、抵、退”办法，本公司、国光科技、梧州恒声、国光电子与广州爱威于2012年适用退税率为17%；非直接出口产品销售采用“不征不退”办法，即免征销售环节的增值税，也不退还其相应的增值税进项税。

3、其他说明

(1) 所得税率

A、港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2012年适用之所得税税率为16.5%。

B 、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)。

C、GGEC EUROPE LIMITED为本公司于2006年8月9日于英国成立之子公司， 2012年适用所得税税率为20%。

D、台湾国光为本公司于中国台湾成立之子公司，2012年适用之所得税税率为17%。

(2) 增值税

本集团于中国内地及英国成立的各公司适用增值税。其中，在中国内地销售的产品销项税率为17%；GGEC EUROPE LIMITED适用之增值税率为20%。

(3) 营业税

本集团出租房产及提供劳务的收入按5%的税率缴纳营业税。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
GGEC AMERICA INC.	直接持有	美国	销售	7,445,000.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销售	7,445,000.00		100%	100%	是			
港子公司	直接持有	香港	销售	1,064,103.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销	1,064,103.00		100%	100%	是			

						售								
国光科技	直接及间接持有	广州	生产、设计和销售	92,000,000.00	CNY	数字产品、电子元器件、电声器件、工程塑料的生产、设计和销售	92,000,000.00		100%	100%	是			
梧州恒声	直接持有	梧州	生产和销售	160,000,000.00	CNY	五金、金属制品、音响、电器配件的生产和销售	160,000,000.00		100%	100%	是			
国光电子	直接持有	广州	研究、设计、生产和销售	80,000,000.00	CNY	新一代聚合物锂离子电池的研究、设计、生产和销售	78,000,000.00		97.5%	66.7%	是	1,877,003.00	-32,207.00	
GGEC EUROPE LIMITED	直接持有	英国	销售	300,000.00	GBP	电子元件、电声器材、音响设备等销售服务工作	300,000.00		100%	100%	是			
梧州电子	直接持有	梧州	销售	40,000,000.00	CNY	电子元件、电声器件、音响设备、音箱、电脑配件、电视机配件的批	40,000,000.00		100%	100%	是			

						发零售								
广州仰诚	直接持有	广州	研发、生产和销售	45,000,000.00	CNY	微型电声元件、微型震动电机及微型电子元器件、微型娱乐音频配套产品的研发、生产和销售	29,250,000.00		65%	60%	是	10,616,938.00	-5,216,530.00	
台湾国光	直接持有	台湾	设计、开发和销售	500,000.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销售	500,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

2012年2月，广州仰诚收到本公司第二期股权款14,250,000元，并经一中国注册会计师事务所验证；截至2012年2月，广州仰诚注册资本为45,000,000元，实收资本为45,000,000元。

除上述附注所披露外，本集团于2012年上半年度持有子公司权益的比例没有变化。

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

（3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

														年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美加	直接持有	中山	生产和销售	128,000,000.00	CNY	数字化视听产品、汽车音响、多媒体音响、数码产品的生产和销售	128,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

于2012年5月31日，本公司对全资子公司广州爱威进行吸收合并。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

广州爱威	48,426,043.00	88,385.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

广州爱威音响有限公司被吸收合并前、后的财务报表列报方法详见本报告八（六）9，该项列报方法对本公司本年度合并财务报表不会产生实质性的影响。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
广州爱威	资产	58,188,369.00	负债	9,762,326.00
			所有者权益	48,426,043.00
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

根据本公司第七届董事会第三次会议决议，本公司对全资子公司广州爱威实施整体吸收合并，并于合并完成后，注销该全资子公司独立法人资格。实施吸收合并后，本公司注册资本不变。

(1)、吸收合并的主要约定事项

(i)、吸收合并基准日为2012年5月31日；

(ii)、合并后本公司的注册资本：人民币41,690.4万元；

(iii)、 合并协议各方债权、债务的承继方案：被合并方的债权、债务由合并方承继。

(2)、被吸收合并子公司广州爱威财务报表合并前、后的列报方法：

广州爱威合并前的2012年1月到5月财务报表纳入本公司的合并报表范围，合并后的2012年6月财务报表汇总纳入母公司财务报表中。

(3)、权属变更情况：

截止本财务报告日止，广州爱威营业执照的注销手续及相关资产的权属变更登记手续尚在办理中。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2011年12月31日
GGEC AMERICA INC.	1美元 = 6.3249人民币	1美元 = 6.3009人民币
GGEC EUROPE LIMITED	1英镑 = 9.8169人民币	1英镑 = 9.7116人民币
港子公司	1港元 = 0.8152人民币	1港元 = 0.8107人民币
台湾国光	1新台币 = 0.2116人民币	1新台币 = 0.2068人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	49,545.00	--	--	33,581.00
人民币	--	--	32,075.00	--	--	22,807.00
HKD	21,430.00	0.8152	17,470.00	13,166.00	0.8107	10,674.00
TWD				485.00	0.2068	100.00
银行存款:	--	--	440,655,656.00	--	--	381,341,855.00
人民币	--	--	240,438,522.00	--	--	220,214,464.00
USD	30,908,283.00	6.3249	195,491,801.00	24,523,034.00	6.3009	154,517,186.00
HKD	2,198,568.00	0.8152	1,792,272.00	3,810,997.00	0.8107	3,089,575.00
GBP	123,344.00	9.8169	1,210,852.00	125,672.00	9.7116	1,220,473.00
TWD	8,138,982.00	0.2116	1,722,209.00	11,122,617.00	0.2068	2,300,157.00
其他货币资金:	--	--	86,186,506.00	--	--	73,731,334.00
人民币	--	--	86,186,506.00	--	--	68,846,459.00
USD				775,266.00	6.3009	4,884,875.00
合计	--	--	526,891,707.00	--	--	455,106,770.00

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

于2012年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金13,782,463元，定期存款25,400,000元，保函保证金30,442,961元，借款保证金15,085,132元，以及在途资金1,475,950元，合计86,186,506元(2011年12月31日：73,731,334元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		6,250,200.00
衍生金融资产	0.00	5,568,956.00
套期工具		
其他		
合计	0.00	11,819,156.00

（2）变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

（3）套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,361.00	5,141,675.00
合计	82,361.00	5,141,675.00

（2）期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

不适用。

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

福州启智贸易有限公司	2012 年 04 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	133,515.00	
青岛坤丰音响电器有限公司	2012 年 03 月 02 日	2012 年 08 月 02 日	120,000.00	
惠州市华茂贸易有限公司	2011 年 10 月 31 日	2012 年 07 月 17 日	100,000.00	
惠州市华茂贸易有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	100,000.00	
福州启智贸易有限公司	2012 年 03 月 16 日	2012 年 09 月 14 日	100,000.00	
合计	--	--	553,515.00	--

说明：

于2012年6月30日，本集团无将应收票据贴现给银行取得的短期借款(2011年12月31日：无)。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

不适用。

4、应收股利

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合　计				

说明：

不适用。

5、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

合　计				

（2）逾期利息

单位：　元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

（3）应收利息的说明

不适用。

6、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位：　元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	190,441,538.00	35.1%	151,585,549.00	79.6%	163,239,336.00	25.5%	19,058,586.00	11.7%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方款项					316,077.00	0.1%		
其他	345,922,482.00	63.8%	941,771.00	0.3%	475,588,137.00	74.3%	1,733,072.00	0.4%
组合小计	345,922,482.00	63.8%	941,771.00	0.3%	475,904,214.00	74.4%	1,733,072.00	0.4%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,673,054.00	1.1%	5,673,054.00	100%	736,196.00	0.1%	736,196.00	100%
合计	542,037,074.00	--	158,200,374.00	--	639,879,746.00	--	21,527,854.00	--

应收账款种类的说明：

期末余额大于或等于500万元并单独计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备；期末余额小于500万元但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的应收款项，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Aura Sound, Inc.(“Aura Sound”)	185,133,072.00	146,277,083.00	79%	截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团应收 Aura Sound 合计人民币 185,133,072 元，其中人民币 101,526,120 元账龄超过一年。由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 146,277,083 元的坏账准备。
应收账款余额第十七大客户	5,308,466.00	5,308,466.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	190,441,538.00	151,585,549.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	345,210,041.00	99.8%	309,970.00	474,695,198.00	99.8%	898,587.00
1 年以内小计	345,210,041.00	99.8%	309,970.00	474,695,198.00	99.8%	898,587.00
1 至 2 年	97,678.00	0%	24,419.00	77,939.00	0%	19,485.00
2 至 3 年	14,763.00	0%	7,382.00			
3 年以上	600,000.00	0.2%	600,000.00	815,000.00	0.2%	815,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	345,922,482.00	--	941,771.00	475,588,137.00	--	1,733,072.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中电能源科技有限公司	353,696.00	353,696.00	100%	预计收回可能性低
广东省澄海永达塑胶厂	382,500.00	382,500.00	100%	预计收回可能性低
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	5,673,054.00	5,673,054.00	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
马瑞利	已收回客户货款	账龄已超过三年以上，全额计提	215,000.00	215,000.00
合计	--	--	215,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.(“Aura Sound”)	185,133,072.00	146,277,083.00	79%	截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团应收 Aura Sound 合计人民币 185,133,072 元，其中人民币 101,526,120 元账龄超过一年。由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 146,277,083 元的坏账准备。
应收账款余额第十七大客户	5,308,466.00	5,308,466.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的

				判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
深圳市中电能源科技有限公司	353,696.00	353,696.00	100%	预计收回可能性低
广东省澄海永达塑胶厂	382,500.00	382,500.00	100%	预计收回可能性低
合计	196,114,592.00	157,258,603.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
捷浩电子（苏州）有限公司	经营性	2012 年 06 月 22 日	13,282.00	管理层认为确实无法收回	否
合计	--	--	13,282.00	--	--

应收账款核销说明：

经多次催收无果，管理层认为已无法收回，故核销处理。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	185,133,072.00	二年以内	34.2%
应收账款余额第二大客户	第三方	59,760,399.00	一年以内	11%
应收账款余额第三大客户	第三方	59,152,977.00	一年以内	10.9%
应收账款余额第四大客户	第三方	29,528,140.00	一年以内	5.4%
应收账款余额第五大客户	第三方	15,981,539.00	一年以内	2.9%
合计	--	349,556,127.00	--	64.4%

（6）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	185,133,072.00	34.2%
KV2 公司	联营公司	4,936,858.00	0.9%
合计	--	190,069,930.00	35.1%

（7）终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不适用。		
合计	0.00	0.00

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,967,539.00	5%	3,924,944.00	79%	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								

关联方款项					3,778,127.00	3.6%		
押金、租金、应收出口退税款、员工借支款	79,401,735.00	80.3%			89,830,247.00	85.9%		
其他	14,536,119.00	14.7%			10,951,491.00	10.5%		
组合小计	93,937,854.00	95%	0.00		104,559,865.00	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	98,905,393.00	--	3,924,944.00	--	104,559,865.00	--	0.00	--

其他应收款种类的说明：

期末余额大于或等于200万元并单项计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；期末余额小于200万元但存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的其他应收款，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,967,539.00	3,924,944.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断该笔其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,924,944 元的坏账准备。
合计	4,967,539.00	3,924,944.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	14,536,119.00	100%	0.00	10,951,491.00	100%	0.00
1 年以内小计	14,536,119.00	100%	0.00	10,951,491.00	100%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,536,119.00	--	0.00	10,951,491.00	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
不适用。			0.00	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,967,539.00	3,924,944.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公

				司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断该笔其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,924,944 元的坏账准备。
合计	4,967,539.00	3,924,944.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

不适用。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
不适用。				无	
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

不适用。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

不适用。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
一主要供应商	第三方	35,000,000.00	一年以内	35.4%
应收税务部门出口退税款	第三方	25,431,024.00	一年以内	25.7%
一主要供应商	第三方	6,000,000.00	一年以内	6.1%
Aura Sound	联营公司	4,967,539.00	一年以内	5%
仇锡洪先生	第三方	2,603,280.00	一年以内	2.6%
合计	--	74,001,843.00	--	74.8%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	4,967,539.00	5%
合计	--	4,967,539.00	5%

（8）终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不适用。		
合计	0.00	0.00

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	

负债小计	0.00

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,398,377.00	92.9%	12,742,610.00	92.5%
1 至 2 年	72,543.00	0.4%	1,034,534.00	7.5%
2 至 3 年	1,245,066.00	6.7%	5,617.00	0%
3 年以上	5,617.00	0%		
合计	18,721,603.00	--	13,782,761.00	--

预付款项账龄的说明：

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项为1,323,226元(2011年12月31日：1,040,151元)。 主要为预付第三方项目研究费，由于该项目尚未竣工验收，所以该款项尚未结清。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东银盈国际贸易公司	第三方	2,969,177.00	2011 年 10 月 21 日	预付材料款
Vifa Denmark A/S	第三方	2,782,956.00	2012 年 04 月 13 日	预付研发费
深圳市鑫高益磁材有限公司	第三方	2,500,000.00	2012 年 02 月 19 日	预付材料款
Tomei Kawa Electronics Int'l Ltd.	第三方	2,000,711.00	2011 年 10 月 14 日	预付材料款
河北邢台钢铁公司	第三方	1,394,111.00	2011 年 10 月 28 日	预付材料款
合计	--	11,646,955.00	--	--

预付款项主要单位的说明：

广东银盈国际贸易公司主要自营和代理进口各国（地区）钢材，品种有冷板，热板，马口铁，镀铝板，镀锌板，矽钢片，H 型钢等等。

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（4）预付款项的说明

主要为集团预付第三方的材料款和项目研究经费。

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,246,608.00	45,700,256.00	117,546,352.00	178,351,553.00	18,473,360.00	159,878,193.00
在产品	64,949,310.00		64,949,310.00	75,834,792.00		75,834,792.00
库存商品	173,766,406.00	11,557,047.00	162,209,359.00	181,266,136.00	10,372,025.00	170,894,111.00
周转材料	11,164,025.00	1,028,465.00	10,135,560.00	13,413,327.00	1,028,465.00	12,384,862.00
消耗性生物资产						
委托加工物资	7,349,411.00		7,349,411.00	6,366,266.00		6,366,266.00
合计	420,475,760.00	58,285,768.00	362,189,992.00	455,232,074.00	29,873,850.00	425,358,224.00

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	18,473,360.00	27,275,816.00		48,920.00	45,700,256.00
在产品					
库存商品	10,372,025.00	6,380,270.00	1,678,704.00	3,516,544.00	11,557,047.00
周转材料	1,028,465.00				1,028,465.00
消耗性生物资产					
合 计	29,873,850.00	33,656,086.00	1,678,704.00	3,565,464.00	58,285,768.00

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原	本期转回金额占该项存货期

		因	末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额		
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前减记存货价值的影响因素已经消失	0.97%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

（i）本期转销存货跌价准备的原因：a、材料无法使用，报废处理；b、计提存货跌价准备的库存商品已经销售、报废处理。

（ii）由于Aura Sound近月发生经营和财务问题，且其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据Aura Sound提供的其截至2012年7月31日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断与其相关存货的变现能力已极低，因此按照谨慎性原则对对与其相关的存货计提了人民币37,514,892元的存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
可供出售金融资产	10,051,500.00	15,000,000.00
待抵扣增值税	3,387,184.00	11,225,873.00
预付企业所得税	586,472.00	334,427.00
其他	0.00	1,502.00
合计	14,025,156.00	26,561,802.00

其他流动资产说明：

于2012年6月30日，可供出售金融资产为货币组合产品的公允价值，预计在2012 年收回。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	2,771,490.00	2,345,596.00
合计	2,771,490.00	2,345,596.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额

的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

本公司计入可供出售金融资产科目核算的为保险合同投资组合。

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
不适用。								
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
不适用。		
合　　计		

持有至到期投资的说明：

不适用。

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
不适用。		
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

不适用。

13、长期应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
融资租赁		

其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	6,586,392.00	6,616,932.00
合计	6,586,392.00	6,616,932.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
中山国光	有限责任公司	中国	梁荣锵	生产和销售扬声器和音箱等音响材料	600,000.00	USD	40%	40%	27,679,263.00	21,734,171.00	5,945,092.00	9,578,371.00	-2,253,424.00
广州科苑新型材料有限公司("广州科苑")	有限责任公司	中国	徐迎宾	生产、加工和销售工程塑料、塑料制品、合成材料、 复合材料及环保材料	62,500,000.00	CNY	40%	40%	175,549,726.00	62,447,220.00	113,102,506.00	110,531,778.00	-1,412,423.00
KV2 公司	有限责任公司	美国	Jonathan Reece-Farren	研究、生产并销售专业音箱	1,565,000.00	USD	24.8%	50%	35,269,355.00	39,513,873.00	-4,244,518.00	8,747,016.00	1,466,847.00

Aura Sound	有限责任公司	美国	Robert Tetzlaff	开发和销售音响产品、声音系统和音响部件	169,785.00	USD	35.21%	40%	/	/	/	/	/

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

不适用。

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中山国光	权益法	1,568,124.00	1,399,806.00	-901,370.00	498,436.00	40%	40%	不适用			
广州科苑	权益法	32,000,000.00	49,585,103.00	-564,969.00	49,020,134.00	40%	40%	不适用			
kv2	权益法	0.00	-1,365,474.00	515,172.00	-850,302.00	24.8%	50%	KV2 公司董事会 4 人，本集团派出 2 人	1,362,724.00		
Aura Sound	权益法	11,497,007.00	13,358,160.00	-13,358,160.00	0.00	35.21%	40%	Aura Sound 公司董事会 5 人，本集团派出 2 人			
合计	--	45,065,131.00	62,977,595.00	-14,309,327.00	48,668,268.00	--	--	--	1,362,724.00	0.00	0.00

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

(i)、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。

(ii)、于2010年7月31日，GGEC AMERICA INC.以3,000,000美元完成对Aura Sound 35.21%股权的收购，同时获得8,697,265份认股权证，行权价格为每股1至0.75美元不等，行权期限为3 至5年不等。其中8,317,265份认股权证约定授予本集团行使，380,000份认股权证约定授予员工个人行使。于收购日，Aura Sound可辨认净资产为赤字约人民币4,627,000元，本集团按其收购对价人民币11,497,007元确认长期股权投资。

(iii)、由于Aura Sound近月发生经营和财务问题，且其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。对于Aura Sound的长期股权投资，本公司根据Aura Sound提供的其截至2012年6月30日止未经审计的财务信息资料，本公司按权益法计算投资损失，同时将本公司与其之间发生的未实现内部交易损益予以抵销，根据相关会计准则的规定，本公司在本报告期以长期股权投资账面价值为限，确认投资损失1,316万元。对于本公司对Aura Sound的认股权证，董事会判断其股票价值几乎为零，认股权证公允价值评估失去了计量基础，故本公司于2012年6月30日，以认股权证账面价值为限，确认公允价值变动损失558万元。

(iv)、15（1）期末余额不包括2007年1月1日前形成的股权投资差额，股权投资差额详细情况请见(v)。

(v)、股权投资差额

	原始金额	摊销期限	截至2011年12月31日止之累计摊销	2011年12月31日	本年摊销	外币报表折算差异	2012年6月30日
中山国光	1,431,876.00	2002年1月至2016年3月	1,004,828.00	427,048.00	50,242.00	-	376,806.00
KV2 公司	4,745,463.00	2006年10月至2016年9月	2,135,401.00	2,610,062.00	148,569.00	9,785.00	2,471,278.00
合计	6,177,339.00		3,140,229.00	3,037,110.00	198,811.00	9,785.00	2,848,084.00

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。其中于中山国光的股权投资差额是由于本公司于2001年购买中山国光40%权益所形成。于KV2 公司的股权投资差额是由于GGEC AMERICA INC.于2006年购买KV2 公司权益所形成的。

2007年1月1日之后取得的联营公司初始投资成本已全额列示于15(1)所示的投资金额中。

(vii)、长期股权投资减值准备

	2011年12月31日	外币报表折算差额	2012年6月30日
KV2公司	1,202,526.00	160,198.00	1,362,724.00

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	132,523,655.00	733,933.00	8,898,354.00	124,359,234.00
1.房屋、建筑物	101,344,779.00	733,933.00	6,358,556.00	95,720,156.00
2.土地使用权	31,178,876.00		2,539,798.00	28,639,078.00
二、累计折旧和累计摊销合计	27,720,157.00	2,983,977.00	2,732,195.00	27,971,939.00
1.房屋、建筑物	23,834,102.00	2,639,192.00	2,353,885.00	24,119,409.00
2.土地使用权	3,886,055.00	344,785.00	378,310.00	3,852,530.00
三、投资性房地产账面净值合计	104,803,498.00	-2,250,044.00	6,166,159.00	96,387,295.00
1.房屋、建筑物	77,510,677.00	-1,905,259.00	4,004,671.00	71,600,747.00
2.土地使用权	27,292,821.00	-344,785.00	2,161,488.00	24,786,548.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	104,803,498.00	-2,250,044.00	6,166,159.00	96,387,295.00
1.房屋、建筑物	77,510,677.00	-1,905,259.00	4,004,671.00	71,600,747.00
2.土地使用权	27,292,821.00	-344,785.00	2,161,488.00	24,786,548.00

单位： 元

	本期
本期折旧和摊销额	2,983,977.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

（2）按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

于2012年06月30日，账面价值约为23,396,489元(原价29,762,886元)的房屋、建筑物 (2011年12月31日：净值24,046,529元，原价29,762,886元)，及土地使用权之产权证正在办理中，管理层预计在2014年前完成有关房屋产权证办理程序。

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	887,890,408.00	48,785,969.00		4,934,875.00	931,741,502.00
其中：房屋及建筑物	504,696,715.00	41,430,650.00			546,127,365.00
机器设备	325,732,531.00	4,161,019.00		4,540,255.00	325,353,295.00
运输工具	11,899,772.00	112,821.00		12,253.00	12,000,340.00
电子设备及办公设备	45,561,390.00	3,081,479.00		382,367.00	48,260,502.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	189,649,775.00	2,353,885.00	23,395,135.00	2,022,146.00	213,376,649.00
其中：房屋及建筑物	70,687,928.00	2,353,885.00	8,032,883.00	48,653.00	81,026,043.00
机器设备	90,052,740.00	0.00	12,220,681.00	1,724,519.00	100,548,902.00
运输工具	4,395,274.00	0.00	547,019.00	2,213.00	4,940,080.00
电子设备及办公设备	24,513,833.00	0.00	2,594,552.00	246,761.00	26,861,624.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	698,240,633.00	--			718,364,853.00
其中：房屋及建筑物	434,008,787.00	--			465,101,322.00
机器设备	235,679,791.00	--			224,804,393.00
运输工具	7,504,498.00	--			7,060,260.00
电子设备及办公设备	21,047,557.00	--			21,398,878.00
四、减值准备合计	5,838,389.00	--			5,838,389.00
其中：房屋及建筑物	5,838,389.00	--			5,838,389.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备及办公设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	692,402,244.00	--			712,526,464.00
其中：房屋及建筑物	428,170,398.00	--			459,262,933.00
机器设备	235,679,791.00	--			224,804,393.00
运输工具	7,504,498.00	--			7,060,260.00
电子设备及办公设备	21,047,557.00	--			21,398,878.00

本期折旧额 23,395,135.00 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 37,611,668.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	32,553,430.00	6,514,135.00		26,039,295.00	
运输工具	875,423.00	323,757.00		551,666.00	
电子设备	161,720.00	79,331.00		82,389.00	
合计	33,590,573.00	6,917,223.00		26,673,350.00	

（3）通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
不适用。				

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
国光工业园部分房屋及建筑物	房屋及建筑物坐落土地尚未完成公开出让程序	2014 年 01 月 01 日
梧州工业园房屋及建筑物	房屋及建筑物坐落土地尚未完成公开出让程序	2017 年 12 月 31 日

固定资产说明：

(i)、至2012年06月30日固定资产计提的折旧金额为23,395,135元(2011上半年度：18,261,423元) ，其中计入营业成本、营业费用和管理费用分别为18,853,167元、205,499元和 4,336,469元。(2011上半年度：计入营业成本、营业费用和管理费用分别为：15,179,408元、66,984元和3,015,031元)。

(ii)、于2012年06月30日，账面价值约为26,673,350元(原价33,590,573元)的运输设备、电子设备及机器设备 (2011年12月31日：账面价值13,721,680元、原价15,742,488元) 由于相关产品于升级阶段等原因而停产，因此暂时闲置。

(iii)、未办妥产权证书的固定资产：

于2012年06月30日，账面价值约为247,995,129元(原价282,756,991元)的房屋、建筑物(2011年12月31日：账面价值225,294,024元、原价256,303,838元)之房屋产权证正在办理中，管理层预计在2014年前完成有关房屋产权证办理程序。

18、在建工程

（1）

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园项目	47,865,498.00	0.00	47,865,498.00	65,393,469.00	0.00	65,393,469.00
哈尔滨商铺	424,178.00	424,178.00	0.00	424,178.00	424,178.00	0.00
合计	48,289,676.00	424,178.00	47,865,498.00	65,817,647.00	424,178.00	65,393,469.00

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
工业园项目	1,122,448,917.00	65,393,469.00	20,817,630.00	37,611,668.00	733,933.00	89%	89%	9,403,771.00	0.00	0%	自有资金、募集资金及银行借款	47,865,498.00
哈尔滨商铺	424,178.00	424,178.00				100%	100%	0.00	0.00	0%	自有资金	424,178.00
合计	1,122,873,095.00	65,817,647.00	20,817,630.00	37,611,668.00	733,933.00	--	--	9,403,771.00	0.00	--	--	48,289,676.00

在建工程项目变动情况的说明：

工业园项目本期增加投入20,817,631元，本期转至固定资产37,611,668元，转至投资性房地产733,933元，截止至2012年6月30日，该项目工程进度为89%。

（3）在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
哈尔滨商铺	424,178.00	0.00	0.00	424,178.00	本集团曾以 424,178 元于哈尔滨购置一间商铺。该商铺的开发商由于个人债务问题未能办理相关的房产证并交付给本集团，因此该商铺至今仍未能投入使用。本集团为此而计提了全额的减值准备。
合计	424,178.00	0.00	0.00	424,178.00	--

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业园项目	89%	于 2012 年 06 月 30 日，国光工业园项目的大部分厂房及设备已完工并结转固定资产，剩余部分工程仍处于建设期。

（5）在建工程的说明

不适用。

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资-综合	113,043.00	0.00	0.00	113,043.00
工程物资-工业园水电气材料	200,475.00	0.00	21,562.00	178,912.00
合计	313,518.00	0.00	21,562.00	291,955.00

工程物资的说明：

不适用。

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
不适用。			
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

□ 适用 √ 不适用

（2）以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1．探明矿区权益				
2．井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				

油气资产的说明：

不适用。

23、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	174,636,626.00	3,417,366.00	0.00	178,053,992.00
土地使用权	69,845,109.00	2,539,798.00	0.00	72,384,907.00
专利技术	5,710,754.00	550,000.00	0.00	6,260,754.00
软件	4,180,763.00	327,568.00	0.00	4,508,331.00
商标	94,900,000.00	0.00	0.00	94,900,000.00
二、累计摊销合计	17,775,393.00	3,405,526.00	0.00	21,180,919.00
土地使用权	6,581,207.00	1,047,900.00	0.00	7,629,107.00
专利技术	2,759,847.00	415,205.00	0.00	3,175,052.00
软件	1,559,340.00	416,310.00	0.00	1,975,650.00
商标	6,874,999.00	1,526,111.00	0.00	8,401,110.00
三、无形资产账面净值合计	156,861,233.00	11,840.00	0.00	156,873,073.00
土地使用权	63,263,902.00	1,491,898.00	0.00	64,755,800.00
专利技术	2,950,907.00	134,795.00	0.00	3,085,702.00
软件	2,621,423.00	-88,742.00	0.00	2,532,681.00
商标	88,025,001.00	-1,526,111.00	0.00	86,498,890.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
商标	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	156,861,233.00	11,840.00	0.00	156,873,073.00
土地使用权	63,263,902.00	1,491,898.00	0.00	64,755,800.00
专利技术	2,950,907.00	134,795.00	0.00	3,085,702.00
软件	2,621,423.00	-88,742.00	0.00	2,532,681.00
商标	88,025,001.00	-1,526,111.00	0.00	86,498,890.00

本期摊销额 3,059,276.00 元。

（2）公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
高性能微型电声器件研发	0.00	1,120,000.00	1,120,000.00	0.00	0.00
虚拟环绕声（第三代）技术研发	0.00	957,000.00	957,000.00	0.00	0.00
MINI 大功率电声器件研发	0.00	1,520,000.00	1,520,000.00	0.00	0.00
高端数字音频技术研发	0.00	1,620,000.00	1,620,000.00	0.00	0.00
新型扬声器振膜材料研发	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	18,753,045.00	18,753,045.00	0.00	0.00
合计	0.00	25,470,045.00	25,470,045.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

不适用。

（3）未办妥产权证书的无形资产情况

不适用。

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
不适用。					
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

不适用。

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	1,419,147.00	163,312.00	71,495.00	0.00	1,510,964.00	
旗舰店综合支出	13,845,540.00	0.00	1,524,234.00	0.00	12,321,306.00	
财务顾问费	3,416,875.00	1,199,800.00	1,873,875.00	0.00	2,742,800.00	
其他	134,361.00	411,184.00	55,301.00	0.00	490,244.00	
合计	18,815,923.00	1,774,296.00	3,524,905.00	0.00	17,065,314.00	--

长期待摊费用的说明：

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	41,099,037.00	215,785,357.00	7,414,390.00	46,088,825.00
开办费	29,774.00	119,098.00	47,639.00	190,557.00
可抵扣亏损	9,393,692.00	48,517,766.00	6,096,546.00	32,183,688.00
无形资产摊销	176,245.00	1,093,985.00	176,245.00	1,093,985.00
预计负债	35,424.00	236,160.00	35,424.00	236,160.00
计提之社会化管理费用	25,200.00	168,000.00	25,200.00	168,000.00
按摊余成本计量的长期应收款	105,172.00	701,147.00	131,149.00	805,057.00
计入资本公积的保险合同投资组合公允价值变动	148,311.00	988,740.00	148,311.00	988,740.00
未支付之职工薪酬	145,985.00	1,849,308.00	1,738,113.00	9,432,674.00
递延收益	1,440,031.00	6,550,576.00	611,481.00	3,942,860.00
抵消内部未实现利润	191,279.00	859,478.00	191,279.00	859,478.00
交易性金融负债的公允价值变动	715,319.00	4,768,800.00	0.00	0.00
小计	53,505,469.00	281,638,415.00	16,615,777.00	95,990,024.00

递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			940,890.00	6,250,200.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计	0.00	0.00	940,890.00	6,250,200.00

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位： 元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产	53,505,469.00
递延所得税负债	0.00

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额
递延所得税资产	53,505,469.00	281,638,415.00	15,674,887.00	89,739,824.00
递延所得税负债	-	-	-	-

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,527,854.00	141,893,202.00	1,284,863.00	10,875.00	162,125,318.00
二、存货跌价准备	29,873,850.00	33,656,086.00	1,678,704.00	3,565,464.00	58,285,768.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,202,526.00	0.00		-160,198.00	1,362,724.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	5,838,389.00				5,838,389.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	424,178.00	0.00			424,178.00
十、生产性生物资产减值准					

备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	58,866,797.00	175,549,288.00	2,963,567.00	3,416,141.00	228,036,377.00

资产减值明细情况的说明：

无。

28、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
不适用。		
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	9,993,342.00	11,492,907.00
抵押借款	0.00	3,000,000.00
保证借款	286,612,029.00	283,132,303.00
信用借款	0.00	0.00
合计	296,605,371.00	297,625,210.00

短期借款分类的说明：

(i)、于2012年6月30日，等值于人民币9,993,342元的1,580,000美元银行质押借款 (2011年12月31日，等值于人民币8,257,342元的1,310,502美元银行质押借款及人民币3,235,565元银行质押借款)系由10,051,500元 的货币组合存款 (2011年12月31日：定期存款11,782,869元) 作为质押。

(ii)、于2012年6月30日，保证借款包括：

银行保证借款60,000,000元(2011年12月31日：80,000,000元的借款)系由本公司提供保证。

银行保证借款40,804,224元系由国光投资提供保证。
向建设银行花都支行借入等值于人民币31,612,725元的4,016,354欧元借款(2011年12月31日：无)系由国光投资、本公司提供保证。
向交通银行上海分行借入等值于人民币19,075,680的3,000,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币63,234,600的10,035,804美元借款)系由本公司向交通银行广州花都支行存入人民币6,470,000元作为保证金，获得交通银行广州花都支行保函作保证。
向中国工商银行澳门分行借入等值于人民币90,609,480元的14,250,000美元借款及等值于人民币44,509,920元的7,000,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币90,109,305元的14,250,000美元借款)分别系由本公司向中国工商银行广州花都支行存入人民币9,622,920元和4,450,040元作为保证金，获得中国工商银行广州花都支行保函作保证。
(iii)、2012年上半年度，短期借款的加权平均年利率为5.01%(2011年12月31日：4.68%)。
(iv)、于2012年6月30日，本集团没有已到期未偿还的短期借款。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无。					
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无。

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,768,800.00	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	4,768,800.00	

交易性金融负债的说明：

交易性金融负债为尚未交割的远期外汇买卖合同期末的公允价值。

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	68,561,148.00	93,679,884.00
合计	68,561,148.00	93,679,884.00

下一会计期间将到期的金额 68,561,148.00 元。

应付票据的说明：

于2012年6月30日，预计将于一年内到期的金额为68,561,148元 (2011年12月31日：93,679,884元)。

32、应付账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
应付材料款	172,786,677.00	281,148,627.00
合计	172,786,677.00	281,148,627.00

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的应付账款为1,912,724元（2011年12月31日：1,753,104），主要是材料款。

33、预收账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
采购定金等	20,937,715.00	19,071,311.00
合计	20,937,715.00	19,071,311.00

（2）本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的预收款项为250,024元(2011年12月31日：178,028元)，主要为采购定金。

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,261,955.00	113,825,966.00	122,235,176.00	1,852,745.00
二、职工福利费		3,386,224.00	3,386,224.00	
三、社会保险费	0.00	9,073,703.00	9,073,703.00	0.00
其中：医疗保险费		2,838,820.00	2,838,820.00	
基本养老保险费		5,304,438.00	5,304,438.00	
失业保险费		586,363.00	586,363.00	
工伤保险费		277,682.00	277,682.00	
生育保险费		66,400.00	66,400.00	
四、住房公积金	31,220.00	2,523,694.00	2,551,812.00	3,102.00
五、辞退福利				
六、其他	240,945.00	1,576,400.00	856,308.00	961,037.00
工会经费和职工教育经费	240,945.00	1,576,400.00	856,308.00	961,037.00
合计	10,534,120.00	130,385,987.00	138,103,223.00	2,816,884.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 961,037.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬预计于2013年发放完毕。

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	184,291.00	2,486,186.00
消费税		
营业税		
企业所得税	10,983,103.00	22,860,077.00
个人所得税	1,758,529.00	37,277.00
城市维护建设税	143,467.00	1,202,921.00
教育费附加	89,480.00	542,365.00
其他	20,226.00	34,335.00
合计	13,179,096.00	27,163,161.00

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无。

36、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,260,829.00	2,442,006.00
合计	3,260,829.00	2,442,006.00

应付利息说明：

应付利息为一次性到期还本付息的短期借款期末应计提的利息。

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
PRDF NO.1 L.L.C	2,896,093.00	0.00	
合计	2,896,093.00	0.00	--

应付股利的说明：

应付股利为2011年度对PRDF NO.1 L.L.C公司的分红款。

38、其他应付款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
应付广州机电工业资产有限经营公司(“机电公司”)款项	5,118,521.00	5,118,521.00
工业园厂房租赁押金	5,477,980.00	4,775,748.00
应付工程款	3,859,893.00	3,577,961.00
应付第三方专利使用费	4,423,645.00	5,390,458.00
应付第三方咨询费	1,019,232.00	1,685,635.00
其他	11,473,053.00	12,986,228.00
合计	31,372,324.00	33,534,551.00

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为12,238,467元(2011年12月31日：10,237,348元)，包括：应付机电公司款项5,118,521元 (2011年12月31日：5,118,521元)，由于双方未对债权偿还日期进行具体约定，本集团尚未收到关于归还该债务的相关通知，因此该款项尚未结清；应付工业园房屋租赁押金4,139,771元(2011年12月31日：3,055,983元)；应付工程质保金2,980,175元(2011年12月31日：2,062,844元)。

（4）金额较大的其他应付款说明内容

于2012年6月30日，本集团应付机电公司款项511,81521元，主要是债权利息；工业园厂房押金5,477,980元，主要是收取第三方租户的押金；应付工程款29,801,75元，主要是未结算的工程质量保证金。

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	236,160.00	0.00	0.00	236,160.00
合计	236,160.00	0.00	0.00	236,160.00

预计负债说明：

预计负债为退休员工的综合补贴。

40、一年内到期的非流动负债

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	314,489,085.00	348,752,453.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	314,489,085.00	348,752,453.00

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	164,489,085.00	148,752,453.00
信用借款	150,000,000.00	200,000,000.00
合计	314,489,085.00	348,752,453.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 21 日	CNY	5.23%		90,000,000.00		90,000,000.00
中国进出口银行	2010 年 09 月 14 日	2012 年 09 月 14 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,300,000.00	46,417,488.00		
建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,250,000.00	46,099,560.00		
中国进出口银行	2011 年 02 月 23 日	2012 年 08 月 23 日	CNY	4.76%		45,000,000.00		45,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	277,517,048.00	--	185,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位： 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无。						
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

于2012年6月30日，无属于逾期借款获得展期的借款。

（3）一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
不适用。									

一年内到期的应付债券说明：

（4）一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
不适用。						

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广东省科学技术厅拨粤科规科学事业费	85,714.00	171,428.00
关于“广州市创新型企业”专项资金	666,667.00	0.00
高性能微型电声器件研发及产业经费	666,667.00	1,333,333.00
数字音频电声系统产业化建设	153,333.00	0.00
2011 年度广东省第二批重大科技专项资金	60,000.00	600,000.00
贷款贴息	0.00	64,667.00
其他	183,654.00	397,021.00
合计	1,816,035.00	2,566,449.00

其他流动负债说明：

（1）本集团在本报告期内取得与资产相关的政府补助“数字音频电声系统产业化建设项目”460万元，在递延收益核算并按其对应的资产使用年限进行分摊，该资产于2012年上半年转固投入使用。因此截止至本报告期，一年内到期额为153,333元；

（2）本集团于2011年取得与收益相关的政府补助“关于广州市创新型企业专项资金”200万元，受益期为2010年12月至2013年12月，因此截止至本报告期，一年内到期额为666,667元;

（3）本集团于2011年取得与收益相关的政府补助“高性能微型电声器件研发及产业经费”300万元，受益期为2010年10月至2012年12月，因此截止至本报告期，一年内到期额为666,667元;

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,116,511.00	15,059,151.00
抵押借款		
保证借款	347,004,034.00	363,610,916.00
信用借款	310,000,000.00	220,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
一保证借款	-164,489,085.00	-148,752,453.00
一信用借款	-150,000,000.00	-200,000,000.00
合计	357,631,460.00	249,917,614.00

长期借款分类的说明：

(i)、向中国银行广州花都支行借入等值于人民币15,116,511元的2,390,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币15,059,151元的2,390,000美元借款)，按季结息，本金于2013年9月23日前偿还。该借款由本公司向中国银行广州花都支行存入人民币15,085,132元作为质押。

(ii)、长期保证借款包括：

向中国建设银行广州花都支行借入人民币27,000,000元借款(2011年12月31日：27,000,000元)，按月结息，本金于2012年12月31起分两期等额偿还，至 2014年8月31日偿还完毕。该借款由国光投资、中山美加提供保证。

向中国进出口银行借入人民币45,000,000元借款(2011年12月31日：45,000,000元)，按季结息，本金于2012年8月23日到期偿还，系由本公司向中国银行花都支行申请开立保函作为保证。

向中国银行广州花都支行借入等值于人民币26,438,082元的4,180,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币27,723,960元的4,400,000美元借款)，按季结息，本金于2013年11月17日前偿还；借入等值于人民币42,693,075元的美元借款6,750,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币44,893,913元的美元借款7,125,000美元借款)，按季结息，本金于2014年1月19日前偿还；借入等值于人民币26,438,082元的4,180,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币27,723,960元的4,400,000美元借款)，按季结息，本金于2014年11月25日前偿还；借入等值于人民币20,429,427元的3,230,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币21,423,060元的3,400,000美元借款)，按季结息，本金于2014年12月23日前偿还；借入等值于人民币10,119,840元的1,600,000美元借款，按季结息，本金于2015年2月24日前偿还。该等借款由国光投资提供保证。

向南洋商业银行有限公司借入等值于人民币50,868,480元的8,000,000美元借款，按季还本付息，于2014年5月30日偿还完毕。该借款由本公司提供保证。

向中国建设银行香港分行分别借入等值于人民币46,099,560元的7,250,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币45,845,085元的7,250,000美元借款)和等值于人民币46,417,488 元的7,300,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币46,161,258 元的7,300,000美元借款)，每半年结息，本金均于2013年4月21日偿还。该等借款由本公司向中国建设银行广州花都支行存入保函保证金人民币9,900,000元作为保证金，获得中国建设银行广州花都支行保函作保证。

向中国银行广州花都支行借入人民币5,500,000元借款(2011年12月31日：5,500,000元)，按季结息，本金于2015年6月20日归还。该借款由本公司和国光投资共同提供保证。

（2）金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012 年 06 月 18 日	2014 年 06 月 18 日	CNY	5.23%		100,000,000.00		
中国进出口银行	2010 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 21 日	CNY	5.23%		90,000,000.00		90,000,000.00
中国进出口银行	2010 年 09 月 14 日	2012 年 09 月 14 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行	2012 年 03 月 15 日	2014 年 03 月 15 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,300,000.00	46,417,488.00	7,300,000.00	46,161,258.00
合计	--	--	--	--	--	336,417,488.00	--	236,161,258.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

于2012年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.02%(2011年12月31日：4.50%)。

于2012年6月30日，无属于逾期借款获得展期形成的长期借款(2011年12月31日：无)。

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
不适用。									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
不适用。						

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
不适用。					
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广东省科学技术厅拨粤科规科学事业费	85,714.00	171,428.00
高性能微型电声器件研发及产业经费	666,666.00	1,333,333.00
广州市创新型企业专项资金	1,000,000.00	1,333,333.00
2011 年度广东省第二批重大科技专项资金	60,000.00	600,000.00
贷款贴息	0.00	265,188.00
数字音频电声系统产业化建设	4,574,444.00	0.00
其他	193,752.00	269,577.00
减：一年内到期流动负债	-1,816,035.00	-2,566,449.00
合计	4,764,541.00	1,406,410.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

本集团本报告期新增“数字音频电声系统产业化建设项目"4,600,000元，并于本期确认收入25,556元；其余项目本期分摊确认收入2,054,228元。本报告期内确认为一年内到期流动负债为1,816,035元。

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（＋、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,904,000					0	416,904,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

(1)、本公司于2010年5月向境内投资者非公开发行人民币普通股21,880,000股，限售期限为十二个月。于2011年5月17日，该等股份由有限售条件股份转变为无限售条件股份。

(2)、本公司2010年度权益分派方案为以2011年5月20日的总股本277,936,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增5 股，于2011年5月26日完成，股本相应增加138,968,000股，并经一中国注册会计师事务所验证。

(3)、仇锡洪先生和中山市联成投资有限公司于2009年通过协议转让方式分别获得国光投资持有本公司的10,234,512股份和2,725,488股份，并将所持股份质押给国光投资，质押期限为3年，故所持股份为有限售条件股份。由于2010年度权益分派方案，于2011年12月31日，所持有限售条件股份分别为15,351,768股份和4,088,232股份。

(4)、自本公司股权分置改革方案于2005年11月24日实施后，本公司原非流通股股份120,200,000股分别于2006至2008年获得上市流通权。于2012年6月30日，由于部分股东未提出解除限售申请，55,212,686股仍为有限售条件流通股。

48、库存股

库存股情况说明

不适用。

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用。

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	413,656,562.00			413,656,562.00
其他资本公积	-2,139,719.00			-2,139,719.00
合计	411,516,843.00	0.00	0.00	411,516,843.00

资本公积说明：

无。

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,618,972.00	2,033,766.00		66,652,738.00
任意盈余公积	30,478,983.00			30,478,983.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	95,097,955.00	2,033,766.00	0.00	97,131,721.00

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

(1)、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2012年半年度净利润亏损，无需计提法定盈余公积(2011年：按净利润的10%提取，共8,909,988元)。本年其他增加额详见本报告八（七）53。

(2)、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2012年半年度无提取任意盈余公积金(2011年：无)。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用。

53、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	479,806,531.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	479,806,531.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-136,253,674.00	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,352,320.00	
转作股本的普通股股利		
其他	2,033,766.00	

期末未分配利润	308,166,771.00	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

于2012年6月30日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额16,816,947元(2011年12月31日：18,838,201元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积12,512元(2011年：2,971,786元)，本期吸收合并广州爱威，将广州爱威截至吸收合并日2012年6月1日止产生的盈余公积2,033,766元转入本公司盈余公积。

根据2012年5月11日召开的2011年度股东大会之决议，本公司向全体股东按每10股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。

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	776,965,896.00	927,813,131.00
其他业务收入	25,421,982.00	19,578,863.00
营业成本	640,528,830.00	774,674,866.00

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子器件制造业	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
扬声器	72,526,438.00	51,841,693.00	118,197,862.00	91,428,748.00
音箱	628,049,928.00	508,337,972.00	738,902,753.00	613,567,661.00
电子零配件	76,389,530.00	66,084,710.00	70,712,516.00	61,366,347.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	98,304,955.00	75,843,392.00	127,315,994.00	63,986,191.00
中国香港	74,936,483.00	60,974,259.00	73,442,387.00	54,249,640.00
美国	259,359,965.00	198,522,237.00	385,733,297.00	321,832,259.00
欧洲	235,121,565.00	197,134,996.00	196,551,281.00	182,142,660.00
日本	2,214,827.00	2,096,095.00	66,912,301.00	50,961,963.00
其他	107,028,101.00	91,693,396.00	77,857,871.00	93,190,043.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一大客户	125,010,433.00	15.6%
第二大客户	124,032,135.00	15.5%
第三大客户	81,344,021.00	10.1%
第四大客户	49,977,563.00	6.2%
第五大客户	43,811,342.00	5.5%
合计	424,175,494.00	52.9%

营业收入的说明

无。

55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

不适用。

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	794,210.00	746,909.00	5%
城市维护建设税	2,558,297.00	867,696.00	5%及 7%
教育费附加	1,250,332.00	517,788.00	3%及 5%
资源税			
房产税	1,072,580.00	1,049,849.00	12%
合计	5,675,419.00	3,182,242.00	--

营业税金及附加的说明：

无。

57、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,834,446.00	-6,440,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-11,834,446.00	-6,440,100.00
交易性金融负债	-4,768,800.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	-16,603,246.00	-6,440,100.00

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动损益为远期结售汇工具产生的。

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-14,266,299.00	2,670,612.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,973,251.00	6,770,422.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-198,811.00	-203,801.00
合计	-9,491,859.00	9,237,233.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无。			
合计			--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
Aura Sound	-13,163,738.00	1,665,313.00	被投资方本年净亏损较往年上升
广州科苑	-564,969.00	1,057,066.00	被投资方本年净亏损较往年上升
中山国光	-901,370.00	-51,767.00	被投资方本年净亏损较往年上升
KV2 公司	363,778.00	0.00	被投资方本年净利润较往年上升
合计	-14,266,299.00	2,670,612.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

59、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	140,608,339.00	57,148.00
二、存货跌价损失	31,977,382.00	2,000,000.00

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	172,585,721.00	2,057,148.00

60、营业外收入

（1）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	238,532.00	36,160.00
其中：固定资产处置利得	238,532.00	36,160.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
政府补助	5,227,934.00	5,367,101.00
其他	16,975.00	448,680.00
合计	5,483,441.00	5,851,941.00

（2）政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	2,054,228.00		
与资产相关的政府补助	25,556.00		

企业走出去专项资金	100,000.00		
广东省外贸公共服务平台建设资金		1,336,000.00	
设立境外高新技术研发平台专项资金		1,840,000.00	
工业中小企业技术改造项目费	106,250.00		
广州市博士后培养工程资助经费	68,750.00		
技术创新、改造财政补贴		1,618,000.00	
战略新兴产业政银企业合作专项资金	1,510,000.00		
财政挖潜改造资金现代产业技术改造项目资金	1,000,000.00		
其他	363,151.00	573,101.00	
合计	5,227,934.00	5,367,101.00	--

营业外收入说明

无。

61、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,136,942.00	903,676.00
其中：固定资产处置损失	1,136,942.00	675,370.00
无形资产处置损失	0.00	228,306.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00
其他	551,816.00	125,121.00
合计	1,688,758.00	1,028,797.00

营业外支出说明：

无。

62、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,877,919.00	11,317,468.00

递延所得税调整	-37,844,904.00	-3,627,926.00
合计	-31,966,985.00	7,689,542.00

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

	本期	上年同期
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-136,253,674.00	43,222,558.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,904,000.00	416,904,000.00
基本每股收益	-0.33	0.10

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2012年半年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011年半年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	92,610.00	-479,591.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	92,610.00	-479,591.00

其他综合收益说明：

无。

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
租金收入	6,986,851.00
收到政府补助	7,835,649.00
利息收入	1,401,221.00
其他	2,683,623.00
合计	18,907,344.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
保险费	4,976,152.00
差旅费	3,441,639.00
业务招待费	2,977,953.00
运杂费	9,249,696.00
咨询费及审计费	956,619.00
研发材料、设计费	10,113,177.00
报关费	3,590,157.00
广告费	1,363,592.00
办公费	2,387,978.00
品牌使用费	2,011,945.00
存入受限制资金	24,634,352.00

其他	15,558,280.00
合计	81,261,540.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
不适用。	
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
购买货币组合产品	10,051,500.00
购买保险合同投资组合	425,894.00
合计	10,477,394.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
收回受限制资金	7,294,308.00
合计	7,294,308.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
支付的财务顾问费	1,363,112.00
合计	1,363,112.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

66、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-138,751,630.00	42,723,542.00
加：资产减值准备	172,585,721.00	2,057,148.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,379,115.00	21,074,520.00
无形资产摊销	3,027,216.00	2,624,517.00
长期待摊费用摊销	3,524,905.00	232,715.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,070,427.00	639,211.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	16,603,246.00	9,621,469.00
财务费用（收益以“－”号填列）	21,209,608.00	19,556,376.00
投资损失（收益以“－”号填列）	9,491,859.00	-9,237,233.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,830,582.00	-3,603,231.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,190,851.00	28,647,496.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	129,946,249.00	-8,804,647.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-197,492,922.00	-98,590,820.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,954,063.00	6,941,063.00
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	440,705,201.00	384,348,749.00
减：现金的期初余额	381,375,436.00	384,191,390.00
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,329,765.00	157,359.00

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4．取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4．处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	440,705,201.00	381,375,436.00
其中：库存现金	49,545.00	33,581.00

可随时用于支付的银行存款	440,655,656.00	381,341,855.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	440,705,201.00	381,375,436.00

现金流量表补充资料的说明

无。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
不适用。						

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国光投资	实际控制人	有限责任公司	广州市花都区	郝旭明	投资	35,800,000.00	CNY	21.88%	21.88%	周海昌	73759350-9

本企业的母公司情况的说明

国光投资于2012年6月30日及2011年12月31日的注册资本为35,800,000元。

2、本企业的子公司情况

单位： 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
中山国光	有限责任公司	中国	梁荣锵	生产和销售扬声器和音箱等音响材料	600,000.00	USD	40%	40%	27,679,263.00	21,734,171.00	5,945,092.00	9,578,371.00	-2,253,424.00	联营	72706431-2
广州科苑	有限责任公司	中国	徐迎宾	生产、加工和销售工程塑料、塑料制品、合成材料、复合材料及环保材料	62,500,000.00	CNY	40%	40%	175,549,726.00	62,447,220.00	113,102,506.00	110,531,778.00	-1,412,423.00	联营	70820991-8
KV2 公司	有限责任	美国	Jonathan Reece-Farr	研究、生产并销售专	1,565,000.	USD	24.8%	50%	35,269,355	39,513,873	-4,244,518.	8,747,016.	1,466,847.	联营	

	公司		en	业音箱	00				.00	.00	00	00	00		
Aura Sound	有限责任公司	美国	Robert Tetzlaff	开发和销售音响产品、声音系统和音响部件	169,785.00	USD	35.21%	40%	/	/	/	/	/	联营	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广州科苑	采购塑胶粒	市场价	5,229,588.00	1.1%	6,269,530.00	1.1%

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
Aura sound	销售音箱	市场价	37,782,348.00	4.86%	143,598,862.00	15.48%
Aura sound	销售原材料	市场价	1,014,196.00	3.99%		
KV2 公司	销售音箱	市场价	478,299.00	0.06%	901,118.00	0.1%

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
不适用。									

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
不适用。									

关联租赁情况说明

不适用。

（4）关联担保情况

单位： 元

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	173,288,553.00	2010 年 11 月 18 日	2015 年 02 月 24 日	否
国光投资和中山美加	本公司	27,000,000.00	2009 年 09 月 03 日	2014 年 08 月 31 日	否
国光投资和本公司	国光科技	66,504,476.00	2012 年 05 月 08 日	2013 年 05 月 30 日	否
国光投资和本公司	国光电子	12,648,295.00	2012 年 02 月 08 日	2015 年 06 月 20 日	否

关联担保情况说明

于2012年6月30日，本集团共计279,441,324元(2011年12月31日：313,525,063元)的借款由国光投资单独提供担保或与本公司共同提供担保。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中山国光		316,116.00
应收账款	KV2 公司	4,936,858.00	5,182,008.00
应收账款	Aura Sound	185,133,072.00	152,769,004.00
其他应收款	Aura Sound	4,967,539.00	3,778,127.00

公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州科苑	587,436.00	1,986,010.00

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

不适用。

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

不适用。

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	

以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

其他或有负债及其财务影响：

不适用。

（十二）承诺事项

1、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：房屋、建筑物及机器设备 6,588,884 元（2011年12月31日：8,349,788元），无形资产1,205,200元（2011年12月31日1,205,200元）。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	6,489,760.00	6,798,735.00
一到二年	5,396,368.00	5,907,285.00
二到三年	4,927,256.00	5,455,312.00
三年以上	39,513,977.00	42,799,064.00
合计	56,327,361.00	60,960,396.00

2、前期承诺履行情况

本集团2011年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、企业合并

不适用。

4、租赁

不适用。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用。

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

7、其他需要披露的重要事项

不适用。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,091,261.00	50.7%	68,035,280.00	80.9%	79,482,453.00	42.7%	13,142,080.00	16.5%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方款项	21,471,607.00	12.9%			62,245,261.00	33.4%		
其他	55,474,398.00	33.4%	640,526.00	1.2%	44,605,123.00	23.9%	851,223.00	1.9%
组合小计	76,946,005.00	46.3%	640,526.00	1.2%	106,850,384.00	57.3%	851,223.00	1.9%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,936,858.00	3%	4,936,858.00	100%	0.00		0.00	
合计	165,974,124.00	--	73,612,664.00	--	186,332,837.00	--	13,993,303.00	--

应收账款种类的说明：

期末余额大于或等于500万元并单独计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备；期末余额小于500万元但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的应收款项，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Aura Sound	84,091,261.00	68,035,280.00	80.9%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿

				还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 68,035,280 元的坏账准备。
合计	84,091,261.00	68,035,280.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	54,871,520.00	98.9%	39,807.00	43,777,935.00	98.2%	33,176.00
1 年以内小计	54,871,520.00	98.9%	39,807.00	43,777,935.00	98.2%	33,176.00
1 至 2 年	2,878.00	0%	719.00	12,188.00	0%	3,047.00
2 至 3 年						
3 年以上	600,000.00	1.1%	600,000.00	815,000.00	1.8%	815,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	55,474,398.00	--	640,526.00	44,605,123.00	--	851,233.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
马瑞利	已收回客户货款	账龄超过三年以上，全额计提	215,000.00	215,000.00
合 计	--	--	215,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound	84,091,261.00	68,035,280.00	80.9%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币

				68,035,280 元的坏账准备。
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	89,028,119.00	72,972,138.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
捷浩电子（苏州）有限公司	经营性	2012 年 06 月 22 日	13,282.00	管理层认为确实无法收回	否
合计	--	--	13,282.00	--	--

应收账款核销说明：

经多次催收无果，管理层认为确实无法收回，故核销处理。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	84,091,261.00	二年以内	50.7%
应收账款余额第二大客户	第三方	29,528,140.00	一年以内	17.8%
GGEC America Inc.	子公司	19,749,624.00	一年以内	11.9%
KV2 Audio Inc.(“KV2 公	联营公司	4,936,858.00	四年以内	3%

司”)				
应收账款余额第五大客户	第三方	3,327,945.00	一年以内	2%
合计	--	141,633,828.00	--	85.4%

（7）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	84,091,261.00	50.7%
GGEC America Inc.	控股子公司	19,749,624.00	11.9%
KV2 公司	联营公司	4,936,858.00	3%
港子公司	控股子公司	381,965.00	0.2%
广东美加	控股子公司	902,657.00	0.5%
GGEC Europe Limited	控股子公司	437,361.00	0.3%
合计	--	110,499,726.00	66.6%

（8）

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

（9）以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,296,550.00	2.5%	3,394,784.00	79%	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方款项	101,448,776.00	59.6%			116,504,146.00	58.6%		
押金、租金、应收出口退税	54,915,520.00	32.3%			72,480,692.00	36.4%		

款、员工借支款								
其他	9,525,716.00	5.6%			10,014,903.00	5%		
组合小计	165,890,012.00	97.5%	0.00		198,999,741.00	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	170,186,562.00	--	3,394,784.00	--	198,999,741.00	--	0.00	--

其他应收款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,296,550.00	3,394,784.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,394,784 元的坏账准备。
合计	4,296,550.00	3,394,784.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	9,525,716.00	100%	0.00	10,014,903.00	100%	0.00
1 年以内小计	9,525,716.00	100%	0.00	10,014,903.00	100%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,525,716.00	--	0.00	10,014,903.00	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无。				
合 计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,296,550.00	3,394,784.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的

				其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,394,784 元的坏账准备。
合计	4,296,550.00	3,394,784.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无。					
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国光科技	控股子公司	96,248,483.00	二年以内	56.6%
应收一供应商押金款	第三方	35,000,000.00	一年以内	20.6%
应收一供应商押金款	第三方	6,000,000.00	一年以内	3.5%
应收 AURA 材料款	联营公司	4,296,550.00	一年以内	2.5%

应收出口退税款	第三方	3,329,721.00	一年以内	2%
合计	--	144,874,754.00	--	85.2%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
国光科技	控股子公司	96,248,483.00	56.6%
Aura Sound	联营公司	4,296,550.00	2.5%
国光电子	控股子公司	2,967,014.00	1.7%
梧州恒声	控股子公司	1,679,743.00	1%
广州仰诚	控股子公司	339,331.00	0.2%
港子公司	控股子公司	181,019.00	0.1%
广东美加	控股子公司	26,686.00	0%
梧州电子	控股子公司	6,500.00	0%
合计	--	105,745,326.00	62.1%

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

（9）以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
港子公司	成本法	7,377,450.00	7,377,450.00		7,377,450.00	100%	100%	无			
GGEC AMERICA INC.	成本法	55,451,483.00	55,451,483.00		55,451,483.00	100%	100%	无			
国光科技	成本法	60,000,00	60,000,00		60,000,00	100%	100%	无			

		0.00	0.00		0.00						
GGEC EUROPE LIMITD	成本法	4,916,820.00	4,916,820.00		4,916,820.00	100%	100%	无			
台湾国光	成本法	3,249,500.00	3,249,500.00		3,249,500.00	100%	100%	无			
梧州恒声	成本法	163,000,000.00	163,000,000.00		163,000,000.00	100%	100%	无			
国光电子	成本法	102,375,000.00	102,375,000.00		102,375,000.00	97.5%	66.7%	国光电子董事会 3 人，本集团派出 2 人			
梧州电子	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100%	100%	无			
广州仰诚	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	14,250,000.00	29,250,000.00	65%	60%	广州仰诚董事会 5 人，本集团派出 3 人			
广东美加	成本法	128,543,928.00	128,543,928.00		128,543,928.00	100%	100%	无			
广州爱威	成本法	28,291,419.00	28,291,419.00	-28,291,419.00		100%	100%	无			
中山国光	权益法	1,568,124.00	1,826,854.00	-951,612.00	875,242.00	40%	40%	无			
合计	--	609,773,724.00	610,032,454.00	-14,993,031.00	595,039,423.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	277,495,943.00	633,038,575.00
其他业务收入	28,968,711.00	19,961,328.00
营业成本	232,562,947.00	561,124,703.00

合计		

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电声业务	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
扬声器	43,377,821.00	29,699,486.00	92,393,144.00	70,304,332.00
音箱	217,306,549.00	171,706,763.00	530,053,685.00	471,837,775.00
其他	16,811,573.00	12,178,214.00	10,591,746.00	9,593,664.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	46,049,378.00	35,957,220.00	24,581,158.00	22,066,729.00
中国香港	24,543,647.00	22,116,829.00	248,229,628.00	239,415,316.00
美国地区	188,580,736.00	141,336,279.00	284,241,968.00	232,572,186.00
欧洲地区	12,115,829.00	9,360,711.00	9,259,553.00	6,811,983.00
日本地区	1,123,890.00	1,064,709.00	66,416,500.00	50,516,889.00
其他地区	5,082,463.00	3,748,715.00	309,768.00	352,668.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一大客户	125,010,433.00	40.8%
GGEC America Inc.	50,029,268.00	16.3%
港子公司	23,506,375.00	7.7%
第四大客户	17,712,210.00	5.8%
Aura Sound	9,550,540.00	3.1%
合计	225,808,826.00	73.7%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

（1）投资收益明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-901,371.00	-51,767.00
处置长期股权投资产生的投资收益		9,417,816.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,680,520.00	7,030,355.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-50,241.00	-50,241.00
合计	728,908.00	16,346,163.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

合计			--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中山国光	-901,371.00	-51,767.00	被投资方本年净亏损较往年上升
合计	-901,371.00	-51,767.00	--

投资收益的说明：

无。

6、现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-67,743,271.00	35,925,832.00
加：资产减值准备	87,309,218.00	1,799,727.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,617,443.00	12,493,293.00
无形资产摊销	3,106,791.00	750,214.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	536,295.00	242,259.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,985,400.00	6,440,100.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,290,205.00	15,335,216.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-728,908.00	-16,346,163.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,743,137.00	-1,237,290.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,164,079.00	15,991,936.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	76,911,320.00	96,689,108.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-149,472,530.00	-157,522,694.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,232,905.00	10,561,538.00
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,618,545.00	213,024,416.00
减：现金的期初余额	124,515,837.00	245,237,636.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,102,708.00	-32,213,220.00

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位： 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位： 元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.19%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01%	-0.32	-0.32

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

	2012年6月30日	2011年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	526,891,707	455,106,770	71,784,937	16%	(1)

交易性金融资产	-	11,819,156	-11,819,156	-100%	(2)
应收票据	82,361	5,141,675	-5,059,314	-98%	(3)
应收账款	383,836,700	618,351,892	-234,515,192	-38%	(4)
预付款项	18,721,603	13,782,761	4,938,842	36%	(5)
存货	362,189,992	425,358,224	-63,168,232	-15%	(6)
其他流动资产	14,025,156	26,561,802	-12,536,646	-47%	(7)
固定资产	712,526,464	692,402,244	20,124,220	3%	(8)
无形资产	156,873,073	156,861,233	11,840	0%	(9)
递延所得税资产	53,505,469	15,674,887	37,830,582	241%	(10)
短期借款	296,605,371	297,625,210	-1,019,839	0%	(11)
交易性金融负债	4,768,800	-	4,768,800	100%	(2)
应付账款	172,786,677	281,148,627	-108,361,950	-39%	(12)
应付职工薪酬	2,816,884	10,534,120	-7,717,236	-73%	(13)
应交税费	13,179,096	27,163,161	-13,984,065	-51%	(14)
应付利息	3,260,829	2,442,006	818,823	34%	(15)
一年内到期的非流动负债	314,489,085	348,752,453	-34,263,368	-10%	(11)
长期借款	357,631,460	249,917,614	107,713,846	43%	(11)
其他非流动负债	4,764,541	1,406,410	3,358,131	239%	(16)
股本	416,904,000	416,904,000	-	0%	(17)
资本公积	411,516,843	411,516,843	-	0%	(17)

利润表项目：

	2012年1-6月	2011年1-6月	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	802,387,878	947,391,994	-145,004,116	-15%	(18)
营业成本	640,528,830	774,674,866	-134,146,036	-17%	(18)
营业税金及附加	5,675,419	3,182,242	2,493,177	78%	(19)
销售费用	34,724,770	34,185,428	539,342	2%	(20)
管理费用	74,640,833	65,375,928	9,264,905	14%	(21)

财务费用	22,650,498	25,123,575	-2,473,077	-10%	(22)
资产减值损失	172,585,721	2,057,148	170,528,573	8290%	(23)
公允价值变动收益	-16,603,246	-6,440,100	-10,163,146	158%	(24)
投资收益	-9,491,859	9,237,233	-18,729,092	-203%	(25)
营业外收入	5,483,441	5,851,941	-368,500	-6%	(26)
营业外支出	1,688,758	1,028,797	659,961	64%	(27)
所得税费用	-31,966,985	7,689,542	-39,656,527	-516%	(28)

(1)货币资金增加主要系由于经营活动现金净流入所致。

(2) 交易性金融资产减少、交易性金融负债增加主要系尚未交割的远期外汇买卖合同预计产生的交易性金融资产公允价值下降以及认股权证公允价值下降。

(3)应收票据减少主要系部分应收票据到期所致。

(4) 应收账款减少主要系本期销售减少以及本期计提应收账款坏账准备所致。

(5)预付账款增加主要系预付备料款和研发费所致。

(6)存货减少主要系由于原材料采购减少以及本期计提存货跌价准备所致。

(7)其他流动资产减少主要系购买货币组合产品及待抵扣增值税项减少所致。

(8)固定资产增加主要系部分房屋建筑物本期完工由在建工程转入固定资产。

(9)无形资产增加主要系已出租的房屋转为自用，该部分土地使用权由投资性房地产转入无形资产。

(10) 递延所得税资产增加主要系本期计提资产减值准备增加以及预计可弥补亏损增加。

(11)借款增加主要系本期对流动资金的需求增加以及长期资产投资增加所致。

(12)应付账款减少主要系本期材料采购减少。

(13)应付职工薪酬减少主要系去年期末计提的年终奖在本期支付所致。

(14)应交税费减少主要系应交企业所得税款减少所致。

(15)应付利息增加主要系期末尚未支付的银行借款利息增加所致。

(16)其他非流动负债增加主要系本期收到部分政府补助未到摊销期而确认为递延收益。

(17)股本和资本公积本期没有发生变动。

(18)营业收入及营业成本减少主要系由于本期销售减少所致。

(19)营业税金及附加增加主要系由于城市维护建设税及教育费附加增加所致。

(20)销售费用增加主要系公司为抢占市场份额，加大了销售人员队伍以及旗舰店建设的投入。

(21)管理费用增加主要系公司加大了研发项目的投入以及管理人员员工成本等费用增加所致。

(22)财务费用减少主要系汇率变动带来的汇兑收益增加所致。

(23)资产减值损失增加主要系本期计提的坏账准备以及存货跌价准备增加。

(24)公允价值变动损失主要系期末尚未交割的远期外汇买卖合同预计产生的交易性金融资产公允价值变动损失，以及认股权证公允价值变动损失所致。

(25)投资收益减少主要系本期权益法核算的AuraSound投资损失增加所致。

(26)营业外收入减少主要系由于政府补贴收入减少所致。

(27)营业外支出增加主要系非流动资产处置损失增加所致。

(28)所得税费用减少主要系本期利润总额减少。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本；
二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

董事长：周海昌

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 27 日

国光电器股份有限公司

(国光电器　　002045)

2012 年半年度报告

二〇一二年八月二十八日

目　　录

一、重要提示 ····· 3
二、公司基本情况 ····· 3
三、主要会计数据和业务数据摘要 ····· 4
四、股本变动及股东情况 ····· 7
五、董事、监事和高级管理人员 ····· 12
六、董事会报告 ····· 18
七、重要事项 ····· 37
八、财务会计报告 ····· 55
九、备查文件目录 ····· 180

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人周海昌、主管会计工作负责人周海昌及会计机构负责人(会计主管人员) 郑崖民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
国光电器	指	国光电器股份有限公司
国光投资	指	广东国光投资有限公司
国光科技	指	广州市国光电子科技有限公司
美子	指	国光电器（美国）有限公司（GGEC AMERICA INC.）
欧子	指	国光电器（欧洲）有限公司（GGEC EUROPE Limited）
港子	指	国光电器（香港）有限公司（GGEC HONG KONG Limited）
台子或台湾国光	指	台湾国光科技有限公司
梧州电子	指	梧州国光电子有限公司
梧州恒声	指	梧州恒声电子科技有限公司
国光电子	指	广东国光电子有限公司
仰诚精密	指	广州仰诚精密电子有限公司
中山国光	指	中山国光电器有限公司
广州科苑	指	广州科苑新型材料有限公司
AuraSound	指	AuraSound Inc.
KV2	指	KV2 Audio Inc.
安桥国光	指	广州安桥国光音响有限公司
安桥日本	指	日本安桥株式会社
安桥中国	指	安桥（中国）有限公司

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002045	B 股代码	
A 股简称	国光电器	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	国光电器股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	国光电器		
公司的法定英文名称	GUOGUANG ELECTRIC COMPANY LIMITED		

公司的法定英文名称缩写	GGEC
公司法定代表人	周海昌
注册地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
注册地址的邮政编码	510800
办公地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
办公地址的邮政编码	510800
公司国际互联网网址	http://www.ggec.com.cn
电子信箱	guoguang@ggec.com.cn

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	凌勤	张金辉
联系地址	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号	广州市花都区新华街镜湖大道 8 号
电话	020-28609688	020-28609688
传真	020-28609396	020-28609396
电子信箱	linda@ggec.com.cn	jinh_zhang@ggec.com.cn

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	802,387,878.00	947,391,994.00	-15.31%
营业利润（元）	-174,513,298.00	45,589,940.00	-482.79%
利润总额（元）	-170,718,615.00	50,413,084.00	-438.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-136,253,674.00	43,222,558.00	-415.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-133,904,464.00	39,079,645.00	-442.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,954,063.00	6,941,063.00	490.03%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)

总资产（元）	2,544,754,546.00	2,788,721,624.00	-8.75%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,236,138,387.00	1,405,651,771.00	-12.06%
股本（股）	416,904,000.00	416,904,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.33	0.1	-430%
稀释每股收益（元/股）	-0.33	0.1	-430%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.32	0.09	-455.56%
全面摊薄净资产收益率（%）	-11.02%	3.17%	-14.19%
加权平均净资产收益率（%）	-10.19%	3.17%	-13.36%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-10.83%	2.87%	-13.7%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-10.01%	2.87%	-12.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1	0.02	400%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.97	3.37	-11.87%
资产负债率（%）	50.93%	49.06%	1.87%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

无

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
不适用。			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用。

（三）扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-898,410.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,227,934.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,584,246.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-534,841.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-7,859.00	
所得税影响额	-551,788.00	
合计	-2,349,210.00	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	77,178,985	18.51%				108,000		77,286,985	18.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,652,685	17.9%						74,652,685	17.9%
其中：境内法人持股	59,300,917	14.22%						59,300,917	14.22%
境内自然人持股	15,351,768	3.68%						15,351,768	3.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	2,526,300	0.61%				108,000		2,634,300	0.64%
二、无限售条件股份	339,725,015	81.49%				-108,000		339,617,015	81.46%
1、人民币普通股	339,725,015	81.49%				-108,000		339,617,015	81.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	416,904,000.00	100%						416,904,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

公司离任监事程卡玲女士共持有公司432,000股，期初持有限售股324,000股，按照相关规定离任监事在离任未满半年内全部锁定，报告期有限售股份增加108,000股。

股份变动的过户情况

无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东国光投资有限公司	55,212,685			55,212,685	尚未办理解除限售手续	未确定
仇锡洪	15,351,768			15,351,768	尚未办理解除限售手续	解除质押后
中山市联成投资有限公司	4,088,232			4,088,232	尚未办理解除限售手续	解除质押后
周海昌	258,300			258,300	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
郝旭明	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
何伟成	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
何艾菲	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
程卡玲	324,000		108,000	432,000	离任高管持股	离任未满半年 100%锁定
方　芳	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
郑崖民	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
凌　勤	324,000			324,000	高管持股	可减持上年末所持股份的 25%
合计	77,178,985		108,000	77,286,985	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
29 名股票期权激励对象第二期行权	2009 年 06 月 10 日	5.05	4,460,000	2009 年 06 月 12 日	4,460,000	2009 年 06 月 12 日
29 名股票期权激励对象第三期行权	2009 年 10 月 27 日	4.17	5,352,000	2009 年 10 月 29 日	5,352,000	2009 年 10 月 29 日
非公开发行股票	2010 年 04 月 23 日	16.8	21,880,000	2010 年 05 月 14 日	21,880,000	2011 年 05 月 14 日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

1、2009年公司股本增加情况：

1）公司实施股权激励计划第二次行权而使公司股本增加：

2009年6月10日，公司完成了29名股票期权激励对象第二期行权相关股份4,460,000股的登记手续，行权前公司股本为204,460,000股，行权后公司股本增加到208,920,000股。股票上市时间为2009年6月12日，本次行权价格为5.05元/股。高管持有的股份按相关规定进行了锁定。

2）公司股权激励计划第三次行权而使公司股本增加：

2009年10月27日，公司完成了29名激励对象第三期行权相关股份5,352,000股的登记手续，行权后公司股本增加至256,056,000股。股票上市时间为2009年10月29日，本次行权价格4.17元/股。其中7名现任高管持有的67.2万股自该上市日期起按相关规定锁定6个月，其余22名激励对象本次行权所持有的股票468万股无锁定期；

2、2010年公司股本增加情况：

2010年公司非公开发行股票股本增加情况：

2010年4月14日，本公司非公开发行股票事宜取得中国证监会许可，核准公司非公开发行A 股股票不超过3500万股新股。2010年4月23日，保荐机构西南证券股份有限公司按报备的发行方案组织了本次发行，最终确定的发行价格为16.80元/股，发行数量2,188万股，获售对象为博时基金管理有限公司等5名。本次发行后，公司总股本从25,605.6万股增加到27,793.6万股。2010年5月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。本次发行的新增股份上市首日为2010年5月14日，5名发行对象认购的股票限售期为十二个月，可上市流通时间为2011年5月14日。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 32,707 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广东国光投资有限公司	境内非国有法人	21.88%	91,212,685	55,212,685		
PRDF NO.1 L.L.C	境外法人	8.68%	36,201,157			
仇锡洪	境内自然人	3.68%	15,351,768	15,351,768	质押给国光投资	15,351,768
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－个险分红	境内非国有法人	1.98%	8,249,949			
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	1.91%	7,950,000			
中山市联成投资有限公司	境内非国有法人	1.73%	7,208,232	4,088,232	质押给国光投资	4,088,232
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	1.17%	4,860,000			

中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	4,213,670			
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	3,700,586			
中信信托有限责任公司－上海建行 809	境内非国有法人	0.87%	3,644,309			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
PRDF NO.1 L.L.C	36,201,157	A 股	36,201,157
广东国光投资有限公司	36,000,000	A 股	36,000,000
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－个险分红	8,249,949	A 股	8,249,949
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	7,950,000	A 股	7,950,000
全国社保基金五零一组合	4,860,000	A 股	4,860,000
中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	4,213,670	A 股	4,213,670
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	3,700,586	A 股	3,700,586
中信信托有限责任公司－上海建行 809	3,644,309	A 股	3,644,309
中山市联成投资有限公司	3,120,000	A 股	3,120,000
熊玲瑶	2,920,000	A 股	2,920,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中，公司控股股东广东国光投资有限公司与第二大股东 PRDF NO.1 L.L.C 不存在关联关系或一致行动，未知上述除该两家公司之外的其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	周海昌
实际控制人类别	个人

情况说明

1、控股股东基本情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，控股股东为广东国光投资有限公司（简称国光投资），是为规范自然人直接持有本公司股权于2001年9月29日设立的有限公司，目前其股东为周海昌先生、周海昌先生持有的一人有限公司广州国光实业有限公司、郝旭明先生、广州国光电声厂及其余37名自然人，注册资本3,580万元，组织代码为：73759350-9。国光投资的法定住所为广州市花都区新华街镜湖大道8号，法定代表人为郝旭明先生，业务主要为投资生产制造业、科技产业。

国光投资在公司首次IPO公开发行时持有公司股份3,580万股，2005年11月25日公司实施股权分置改革，国光投资执行对价后持有公司股份30,736,857股，占2005年末公司总股本10,000万股的30.74%。2006年5月12日，公司实施了资本公积金转增股本，股本增加至16,000万股，国光投资持有公司股份增加至49,178,971股。2007年6月7日,公司实施了资本公积金转增股本,总股本增加至20,000万股,国光投资持有公司股份增加至61,473,714股。2009年7月16日公司实施资本公积金转增股本，国光投资持有公司股份增加至73,768,457股。2009年9月8日，为支持公司收购中山市美加音响发展有限公司，国光投资以协议转让方式向美加音响原股东仇锡洪先生和中山市联成投资有限公司转让其持有的公司股份共1,296万股，转让后国光投资持有公司股份60,808,457 股。2011年5月26日，公司实施了资本公积金转增股本，国光投资持有公司股份增加至91,212,685股，仍占公司总股本的21.88%，为公司控股股东。

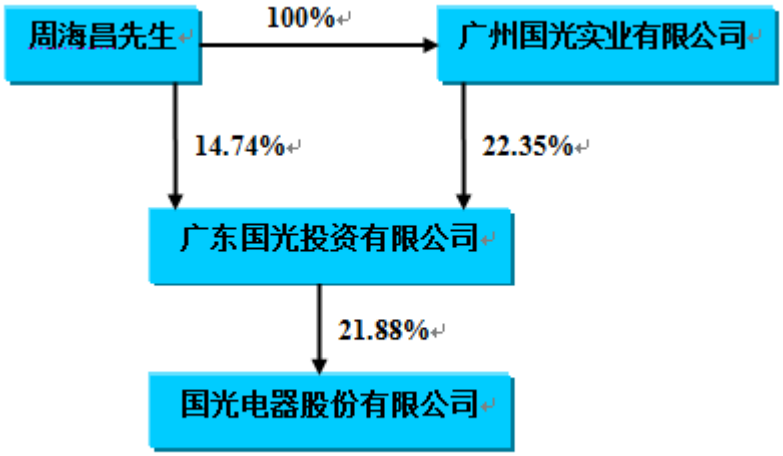
国光投资除持有本公司股权外，持有梧州德润环保实业有限公司75%的股权。

2、实际控制人基本情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，控股股东为广东国光投资有限公司（国光投资），实际控制人为周海昌先生。截止本报告期末，国光投资持有公司21.88%的股份,周海昌先生直接持有国光投资14.74%的股权；周海昌先生并以其拥有的一人有限公司广州国光实业有限公司持有国光投资22.35%的股权，周海昌先生合计持有国光投资37.09%的股权。

周海昌先生于1971年加入公司前身广州国光电声器件厂，至今在本公司服务了41年，主持市场开发、企业管理工作20余年，曾任副厂长、总经理，自2000年9月起至今担任公司董事长，2005年12月29日起并任公司总裁。周海昌先生目前担任的社会职务有：中国电子元件行业协会副理事长、中国电子元件行业协会电声分会副理事长、广东上市公司协会理事、广州市电子音响协会会长。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（4）实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

（四）可转换公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周海昌	董事长;总裁	男	64	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	344,400			344,400	258,300			否
黄锦荣	副董事长	男	59	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								是
郝旭明	董事;副总裁	男	49	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
何伟成	董事;副总裁	男	41	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
郑崖民	财务总监;董事;副总裁	男	42	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
韩萍	董事	女	46	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								是
陈锦棋	独立董事	男	52	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
全奋	独立董事	男	36	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
赵必伟	独立董事	男	52	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
何艾菲	监事会主席	女	57	2012 年 01 月	2014 年 12 月	432,000			432,000	324,000			否

				01 日	31 日								
方芳	监事	女	36	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
文艳芬	监事	女	37	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
肖叶萍	监事	女	42	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
凌勤	副总裁;董事会秘书	女	39	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	432,000			432,000	324,000			否
房晓焱	副总裁	男	55	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日								否
合计	--	--	--	--	--	2,936,400			2,936,400	2,202,300		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郝旭明	广东国光投资有限公司	董事长	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
周海昌	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
何伟成	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
肖叶萍	广东国光投资有限公司	董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
何艾菲	广东国光投资有限公司	监事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
方芳	广东国光投资有限公司	监事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	否
在股东单位任职情况的说明	周海昌先生为本公司的董事长兼总裁；郝旭明先生为本公司董事兼副总裁，同时在广东国光投资有限公司持有 75%股份的梧州德润环保实业有限公司担任董事长；何伟成先生为本公司的董事；肖叶萍为本公司的监事；何艾菲为本公司的监事会主席；方芳为本公司监事。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周海昌	国光电器（香港）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
郝旭明	广州市国光电子科技有限公司	董事长	2011 年 09 月 19 日	2014 年 09 月 18 日	否
郝旭明	梧州恒声电子科技有限公司	董事长	2010 年 10 月 14 日	2013 年 10 月 13 日	否
郝旭明	梧州国光电子有限公司	董事长	2011 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	否
郝旭明	广州科苑新型材料有限公司	副董事长	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
郝旭明	国光电器（香港）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
何伟成	广州市国光电子科技有限公司	董事兼总经	2011 年 09 月	2014 年 09 月 18	否

		理	19 日	日	
何伟成	国光电器（美国）有限公司	董事	2010 年 04 月 01 日	2013 年 03 月 31 日	否
何伟成	国光电器（欧洲）有限公司	董事	2012 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 29 日	否
何伟成	广东美加音响发展有限公司	董事长	2009 年 08 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
郑崖民	国光电器（美国）有限公司	董事	2010 年 04 月 01 日	2013 年 03 月 31 日	否
郑崖民	广州安桥国光音响有限公司	副董事长	2012 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 17 日	否
郑崖民	广州科苑新型材料有限公司	董事	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
黄锦荣	KONTEX ENTERPRISES LIMITED 公司	董事			
韩　萍	国光电器（港子）有限公司	董事	2010 年 11 月 08 日	2013 年 11 月 07 日	否
韩　萍	KONTEX ENTERPRISES LIMITED 公司	董事兼行政管理经理			
陈锦棋	中和正信会计师事务所广东分所	董事兼主任会计师			
陈锦棋	暨南大学	兼职副教授、校外硕士生导师			
陈锦棋	中山大学	兼职副教授、校外硕士生导师			
全　奋	大成律师事务所	律师			
赵必伟	广永国有资产经营有限公司	董事副总裁			
赵必伟	广州奇星药业有限公司	副董事长			
赵必伟	广州永业酒店投资管理有限公司	董事			
赵必伟	广州市广永经贸有限公司	董事长			
赵必伟	广州市广永物业管理有限公司	董事			
何艾菲	广州科苑新型材料有限公司	监事	2011 年 12 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	否
何艾菲	广东美加音响发展有限公司	监事	2009 年 08 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
何艾菲	梧州恒声电子科技有限公司	监事	2010 年 10 月	2013 年 10 月 13	否

			14 日	日	
何艾菲	梧州国光电子有限公司	监事	2011 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	否
文艳芬	广东省恒达企业发展有限公司	财务经理			
肖叶萍	广州华发电声股份有限公司	监事会主席	2010 年 04 月 04 日	2013 年 04 月 03 日	否
方　芳	广东国光电子有限公司	监事	2011 年 11 月 03 日	2014 年 11 月 02 日	否
方　芳	广州仰诚精密电子有限公司	监事	2011 年 09 月 05 日	2014 年 09 月 04 日	否
在其他单位任职情况的说明	以上单位中广州市国光电子科技有限公司、梧州恒声电子科技有限公司、梧州国光电子有限公司、国光电器（香港）有限公司、国光电器（美国）有限公司、国光电器（欧洲）有限公司、广东美加音响发展有限公司为公司的全资子公司；广东国光电子有限公司、广州仰诚精密电子有限公司为公司的控股子公司。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了薪酬与考核委员会细则，由董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事、总裁及其他高级人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意后提交股东大会审议后方可实施；公司总裁和其他高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董事、总裁及其他高级管理人员的管理岗位的主要范围、职责和重要性，并参考其他相关企业、相关岗位的薪酬水平，制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案包括但不限于：绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照薪酬计划或方案按月发放。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,408
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	738
销售人员	51

技术人员	182
财务人员	38
行政人员	399
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	18
本科	199
大专	260
高中及以下	925

公司员工情况说明

此外，本年度公司使用劳务公司输出的劳务工为生产工人，这部分劳务工约有2770 人。公司员工已参加社会统筹养老保险，离退休人员养老金实行社会统筹发放。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

一、总体经营情况

本报告期，公司总体经营成果及与上年比较如下：

单位：人民币元

项目		本期	上年同期	同比增减（%）
营业收入		802,387,878	947,391,994	-15.31%
其中:	主营业务收入	776,965,896	927,813,131	-16.26%
	其他业务收入	25,421,982	19,578,863	29.84%
资产减值损失		172,585,721	2,057,148	8289.56%
营业利润		-174,513,298	45,589,940	-482.79%
归属于上市公司的净利润		-136,253,674	43,222,558	-415.24%

公司主营业务主要包括：OEM/ODM业务、国内音响业务、国内专业音响业务、微电声业务、电池业务以及梧州基地的五金业务，报告期主营业务收入776,965,896元，较上年同期下降16.26%；报告期其他业务收入（主要是厂房租金）收入25,421,982元，较上年同期增长29.84%，主要是本报告期内租户的租金、水电费及其他收入增加。报告期内营业收入802,387,878元，较上年同期下降了15.31%。

由于公司近年来实施大客户重点追踪和加强研发的策略，OEM/ODM业务在外部环境比较艰难、公司减少部分毛利较低订单的情况下，销售收入67,083.91万元，毛利率19.65%，毛利率有所上升。下半年公司将确保OEM/ODM业务订单相对稳定，通过开展精益生产，继续提高成本效益。

国内专业音响业务报告期内营业收入1,704.04万元，毛利率37.96%，在2012年3月和5月参加了广州和

北京的国际专业音响展，推出了多款专业音响，对专业音响销售起到了推广作用。

国内音响业务在上半年受到当期大音响环境不景气的制约，销售收入1,153.54万元，比上年同期下降66.26%，毛利率32.11%。上半年公司组织了音响消费市场的调查，目前正在对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出具有竞争力的产品。除对市场进行调查，近期公司也组织了声学工程师、电子工程师、市场人员、品牌业务人员进行研讨，大家对大音响市场的长期存在和发展都很认同，认为当前大音响市场必须针对市场发展状况有所改变，包括外观、价位、功能等方面。

仰诚精密微电声业务上半年尚未形成批量生产，销售收入85.55万元，毛利率-53.18%。目前刚开始有客户认证，下半年仍然需要投入较大的研发和管理费用。随着智能手机、平板电脑快速兴起，公司估计微电声业务在未来三年仍有较大的市场空间，公司也相信此项业务在2013年走上良性发展轨道后会有较好的发展。

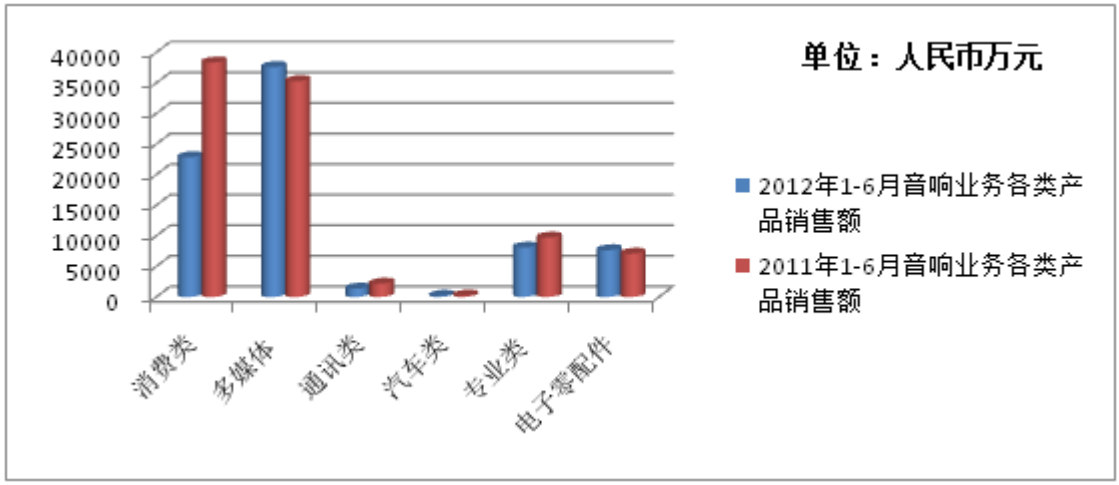
本报告期，国光电子电池业务销售收入3,565.35万元，毛利率20.64%，做了大量品质改善工作，投入产出率有所提高，下半年将严格遵照改善后的制程管理以维持投入产出率和确保品质，对客户做价值分析和深度分析，开发出优质客户，预计全年有望实现盈亏平衡。

梧州基地五金业务市场不景气，上半年销售收入4,104.21万元，毛利率4.45%，下半年将开发电声行业之外的五金配件业务和客户，以增加销售。

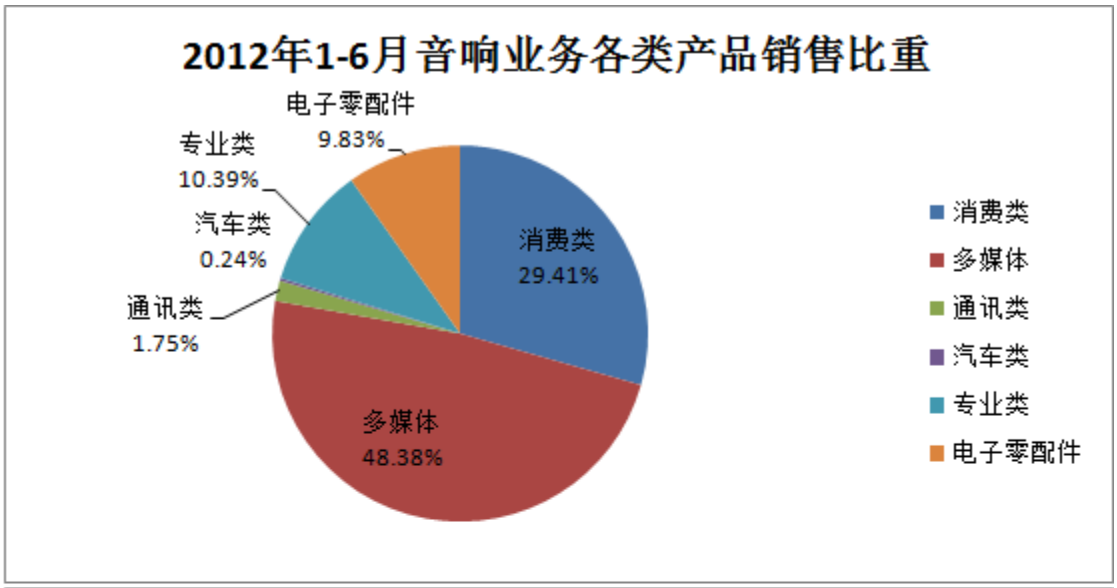
截止2012年6月30日，公司对参股公司AuraSound存在应收账款2,927万美元，折合人民币18,513万元（其中一年期以上的应收账款10,153万元），其他应收款79万美元，折合人民币497万元。AuraSound近月发生经营和财务问题，2012年4月以来，经公司多次催收，AuraSound一直未对公司前述应收账款进行过任何偿还，其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。根据AuraSound提供的截止2012年7月31日未经审计的财务资料，以及公司目前掌握到的上述经营及财务状况，董事会判断对AuraSound的应收账款及相关存货已基本不具有回收和变现的可能，资产出现了实质的减值迹象，同意按照谨慎性和实质性的原则计提该等应收账款资产减值准备13,769万元，其他应收款资产减值准备392万元，相关产成品和材料存货减值准备2,843万元，共计计提资产减值准备17,005万元；同时，公司在本报告期对AuraSound长期股权投资确认投资损失1,316万元，认股权证公允价值变动损失558万元，该等资产减值损失、投资损失、认股权证公允价值变动损失共影响公司本报告期净利润减少15,529万元。

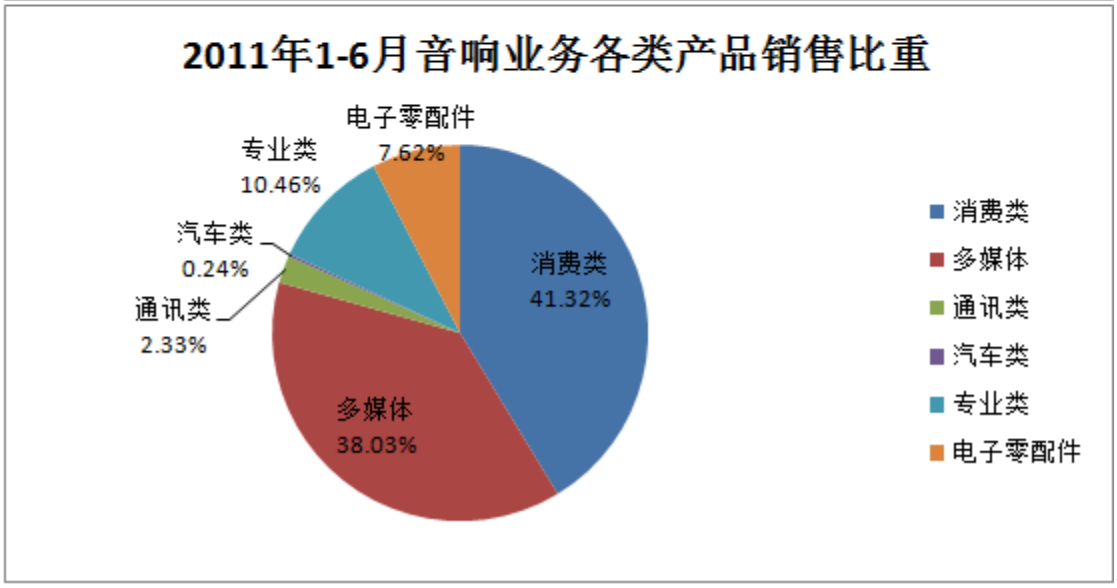
二、音响主营业务各类产品与上年同期的增减对比的图表

主营业务收入图表：

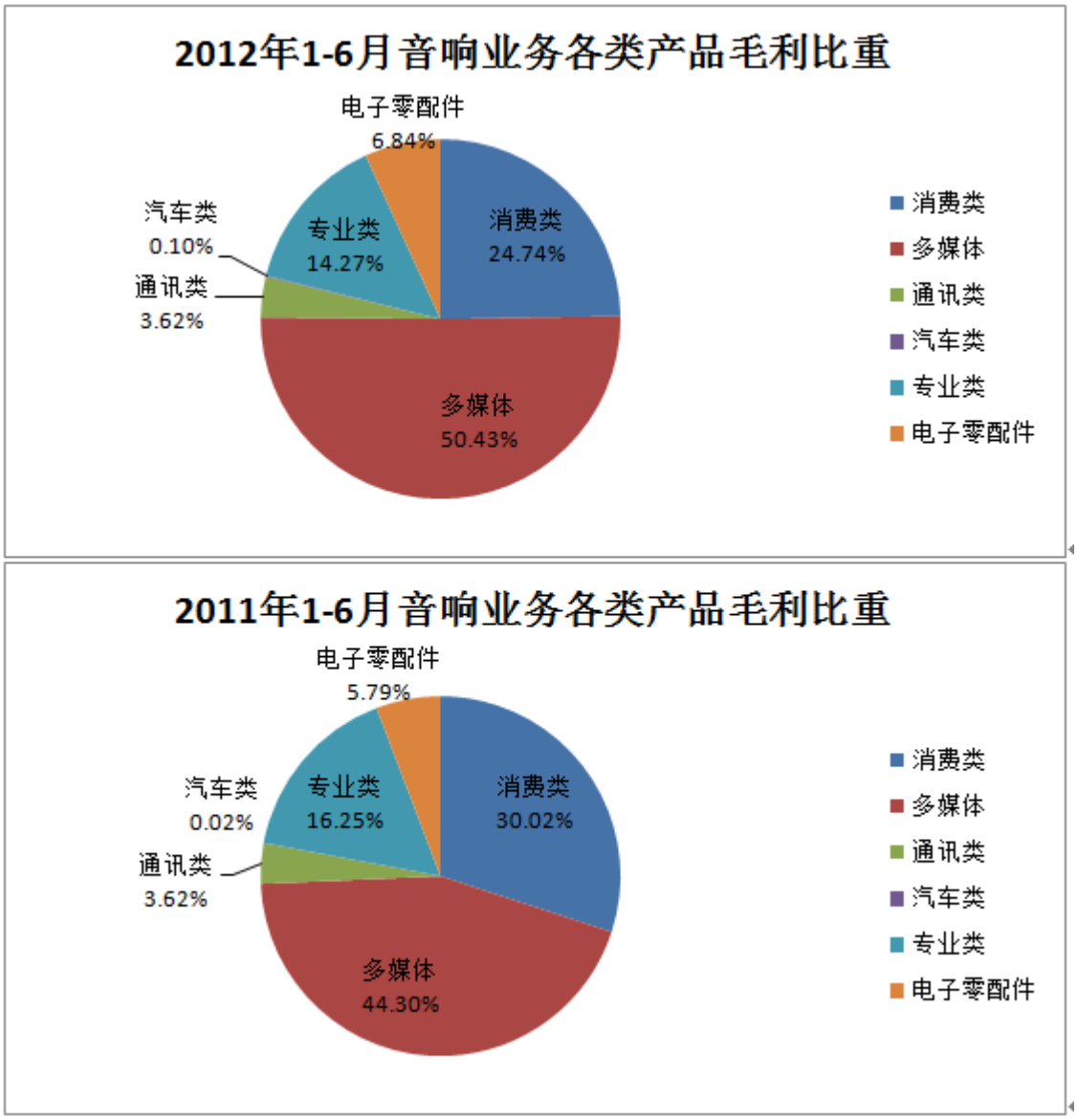


主营业务各类产品的销售比重：





主营业务各类产品毛利比重：



简要分析：

主营业务收入较上年同期减少约1.5亿元，毛利总额减少1,074.89万元。多媒体类产品销售额增长近2,000万元，由于整体主营业务收入和毛利总额下降，多媒体类产品销售比重和毛利贡献都有上升；消费类产品销售额、销售比重、毛利比重出现了较大下滑，毛利比重下降幅度小于销售比重下降幅度是由于受外部环境影响，公司主动减少了对毛利贡献较低的电视机音响产品的订单；专业类产品在报告期内受宏观环境的影响较大，销售额下降；电子零配件产品在报告期内对毛利贡献有所提升，通讯类和汽车类产品的销售和毛利在报告期内份额较少。

三、报告期资产负债表、利润表、现金流量表分析

1.资产负债表主要变动项目分析

单位：人民币元

资产构成	2012年6月30日		2011年12月31日		同比增减
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应收账款	383,836,700	15.08%	618,351,892	22.17%	-37.93%

存货	362,189,992	14.23%	425,358,224	15.25%	-14.85%
长期股权投资	50,153,628	1.97%	64,812,179	2.32%	-22.62%
固定资产	712,526,464	28.00%	692,402,244	24.83%	2.91%
在建工程	47,865,498	1.88%	65,393,469	2.34%	-26.80%
短期借款	296,605,371	11.66%	297,625,210	10.67%	-0.34%
一年内到期的非流动负债	314,489,085	12.36%	348,752,453	12.51%	-9.82%
长期借款	357,631,460	14.05%	249,917,614	8.96%	43.10%
总资产	2,544,754,546	100.00%	2,788,721,624	100.00%	-8.75%

变动原因分析：

1.应收账款减少，主要是本期计提了对Aurasound应收账款的坏账准备，同时报告期内销售收入减少、货款回笼增加；

2.存货减少，主要是本期计提了与Aurasound相关存货的存货跌价准备，同时报告期内原材料采购减少、车间在产品周转加快；

3.长期股权投资减少，主要是确认Aurasound投资损失1,316万元；

4.固定资产增加，在建工程的减少，主要是部分房屋建筑物完工，从在建工程转至固定资产；

5.借款增加，主要是对流动资金的需求增加以及长期资产投资的增加。（借款包括：短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款）；

6.总资产减少，主要是应收账款和存货减少。

2.利润表主要变动项目分析

单位：人民币元

项目	2012年1-6月		2011年1-6月		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	802,387,878	100.00%	947,391,994	100.00%	-15.31%
销售费用	34,724,770	4.33%	34,185,428	3.61%	1.58%
管理费用	74,640,833	9.30%	65,375,928	6.90%	14.17%
财务费用	22,650,498	2.82%	25,123,575	2.65%	-9.84%
所得税	-31,966,985	-3.98%	7,689,542	0.81%	-515.72%

变动原因分析：

1.营业收入减少，主要是外部环境影响了电视机音响产品的销售和公司主动减少了部分低毛利率订单；

2.销售费用增加，主要是公司加快了内销市场的开拓，增加了销售人员；

3.管理费用增加，主要是管理人员的工资有所增加，同时加大了研发项目的投入；

4.财务费用减少，主要是汇兑收益增加；

5.所得税费用减少，主要是本期利润总额下降。

3.现金流量表主要变动项目分析

单位：人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	40,954,063	6,941,063	490.03%
经营活动现金流入量	987,559,033	1,062,165,891	-7.02%
经营活动现金流出量	946,604,970	1,055,224,828	-10.29%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,139,120	-74,619,573	上升了87.75个百分点
投资活动现金流入量	25,311,908	2,084,210	1114.46%
投资活动现金流出量	34,451,028	76,703,783	-55.09%
三、筹资活动产生的现金流量净额	26,778,936	69,853,776	-61.66%
筹资活动现金流入量	512,524,222	515,924,301	-0.66%
筹资活动现金流出量	485,745,286	446,070,525	8.89%
四、现金及现金等价物净增加额	59,329,765	157,359	37603.45%
现金流入总计	1,525,395,163	1,580,174,402	-3.47%
现金流出总计	1,466,801,284	1,577,999,136	-7.05%

变动原因分析：

1.经营活动产生的现金流量净额增加，主要是本期销售减少，支付的材料款减少；

2.投资活动产生的现金流量净额增加，主要是本期固定资产等长期资产投资减少；

3.筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是本期偿还银行借款的金额增加；

4.现金及现金等价物净增加额增加，主要是本期销售减少，使得支付的材料款减少，同时固定资产等长期资产投资减少。

四、主要控股子公司和参股子公司经营情况

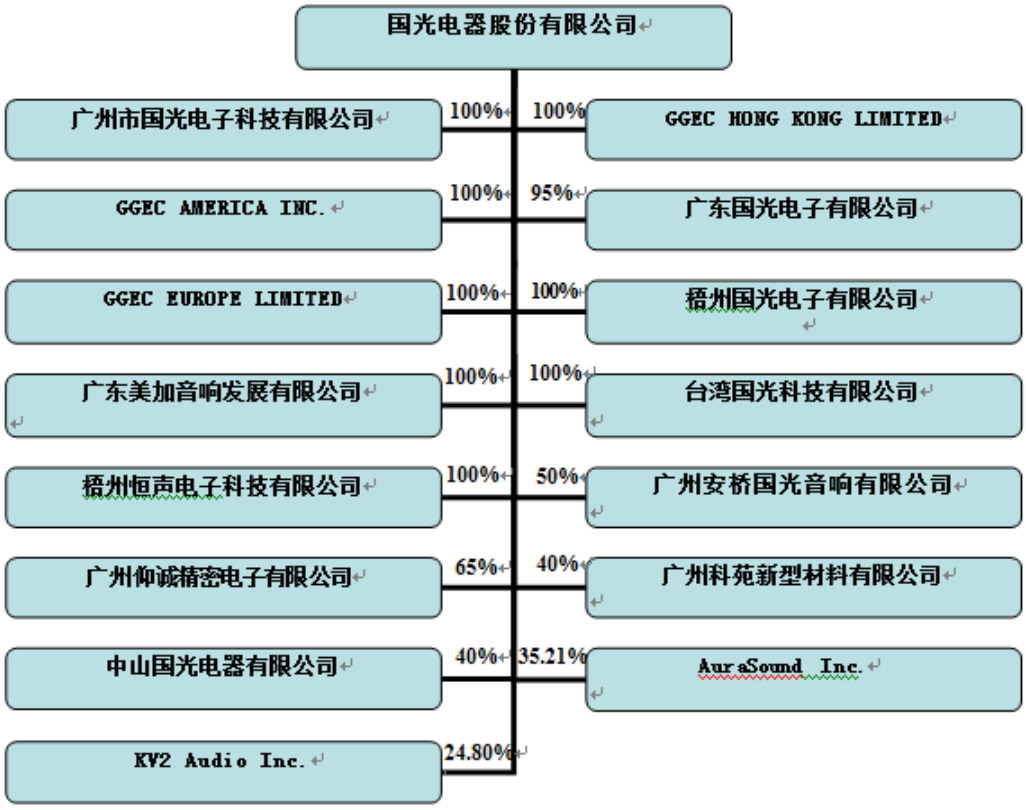
1.公司控股子公司及参股子公司简要介绍

公司现有8家全资子公司：广州市国光电子科技有限公司（简称国光科技）、国光电器（美国）有限公司（GGEC AMERICA INC.，简称美子）、国光电器（香港）有限公司（GGEC HONG KONG Limited，简称港子）、国光电器（欧洲）有限公司（GGEC EUROPE Limited，简称欧子）、台湾国光科技有限公司（简称台子）、梧州国光电子有限公司（简称梧州电子）、广东美加音响发展有限公司（简称广东美加）、梧州恒声电子科技有限公司（简称梧州恒声）。

公司现有2家控股子公司，分别为持有95%股权的广东国光电子有限公司（简称国光电子）和持有65%股权的广州仰诚精密电子有限公司（简称仰诚精密）。

公司现有5家参股公司，分别为持有40％股权的中山国光电器有限公司（简称中山国光）、持有40%股权的广州科苑新型材料有限公司（简称广州科苑）、持有35.21%股权的AuraSound Inc.（简称AuraSound）、持有24.80%股权的KV2 Audio Inc.（简称KV2）和持有50%股权的广州安桥国光音响有限公司(简称安桥国光)。

2.公司权益架构图



3.报告期全资子公司、控股子公司及参股子公司财务数据

全资子公司及参股公司2012半年度主要财务数据情况如下表：　　单位：人民币万元

序号	公司名称	资产总额	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
1	广州市国光电子科技有限公司	43,849.57	17,148.50	36,741.60	5,023.82	-3,526.95
2	GGEC AMERICA INC 国光电器（美国）有限公司	5,972.35	3,939.45	5,714.71	202.49	-1,829.51
3	GGEC HONGKONG LIMITED 国光电器（香港）有限公司	41,424.70	3,991.60	38,772.10	1,336.97	-148.04
4	GGEC EUROPE LIMITED 国光电器（欧洲）有限公司	340.09	241.72	306.64	90.22	-17.29
5	梧州恒声电子科技有限公司	27,688.05	18,770.60	5,325.85	535.89	-305.08
6	梧州国光电子有限公司	4,098.51	4,016.77	0.00	-5.38	12.51
7	台湾国光科技有限公司	198.83	188.68	0.00	0.00	-54.44
8	广东美加音响发展有限公司	17,430.84	16,507.59	1,153.54	364.97	-322.79
9	广东国光电子有限公司	12,631.99	7,508.01	3,565.35	732.92	-225.35
10	广州仰诚精密电子有限公司	3,442.60	3,033.41	85.55	-45.73	-697.61
11	广州科苑新型材料有限公司	17,554.97	11,310.25	11,053.18	1,156.74	-141.24

12	中山国光电器有限公司	2,767.93	594.51	957.84	117.48	-225.34
13	KV2 Audio Inc.	3,526.94	-424.45	874.70	389.37	146.68

分析：国光科技负责公司部分OEM/ODM业务。美子是由于其投资的Aurasound本期净利润亏损导致美子投资损失增加以及与Aurasound相关认股权证公允价值变动损失增加，报告期内出现了亏损。港子、欧子、台子作为公司的市场开发窗口，需要承担一定市场开发、研发及营运费用。梧州恒声和梧州电子为公司的梧州基地，主要负责五金业务。广东美加负责公司国内音响业务。仰诚精密负责公司的微电声业务。国光电子负责公司电池业务。总体经营情况中已包含了以上业务的经营情况分析，此处不赘述。

公司参股公司科苑净利润为-141.24万元，主要是本期优化客户结构，减少低毛利产品的销售，使得本期销售减少，导致亏损。中山国光净利润为-225.34万元，主要是本期国外市场订单减少使得销售减少，预计下半年销售收入能得到提升。

关于参股公司Aurasound经营数据和财务状况，目前其未公开披露，公司根据其提供的未经审计的财务资料，已对其计提相关资产减值损失和确认长期股权投资损失，详见第六节董事会报告中管理层讨论与分析。

4.报告期投资情况概述

设立广州安桥国光音响有限公司

2012年3月29日第七届董事会第三次会议审议通过了《关于与日本安桥签订合资经营合同的议案》：拟成立的合资公司投资总额为人民币2亿元，注册资本为人民币8,000万元，各方均以现金出资，其中安桥日本出资等值于人民币1,500万元的外币，安桥中国出资等值于人民币2,500万元的外币，国光电器出资人民币4,000万元，在合资公司中各方股权比例相应为安桥日本持有18.75%，安桥中国持有31.25%，安桥合计持有50%，本公司持有50%。合资公司成立后的三个月内，各方共出资注册资本的15%，剩余注册资本于合资公司成立后两年内缴清。2012年4月11日合资公司名称经广州市工商行政管理局核准为广州安桥国光音响有限公司，之后按照2012年3月29日签订的合同规定完成了合资公司的审批及办理工商登记手续，于2012年6月18日取得了营业执照。截至目前，安桥国光营业执照实收资本为人民币1,200 万元。

2012年6月27日，安桥日本、安桥中国与国光电器签署了《合资经营合同之修订协议》：合资公司注册资本为人民币8,000万元，安桥日本以股权出资，安桥中国与国光电器以现金出资。安桥日本对安桥国光出资总额为人民币3,100万元，即上海安桥电子有限公司100%的股权，根据广州正业资产评估有限公司于2012年3月28日出具的上海安桥电子有限公司评估报告作价3,100万元，安桥日本持有安桥国光38.75%股权，安桥中国出资等值于人民币900万元的外币，持有安桥国光11.25%股权，安桥合计持有50%，国光电器出资4,000万元人民币，持有国光安桥50%股权。目前正在办理安桥国光出资变更的审批和工商登记手续。

安桥国光目前处于设立阶段，工厂正在装修中，管理人员已招聘到位，预计今年10月到12月能进行试产，2013年2月份能开始批量生产。

五、下半年经营情况展望及工作重点

（一）行业境况

公司音响产品包括多媒体类音响、消费类音响、通讯类音响、专业类音响，公司音响主业所处行业属于消费类电子行业。

2012年随着智能手机兴起、平板电脑极速增长，电子产品智能化和小型化的快速兴起，使得人们娱乐越来越便捷、办公方式也在出现一定变化，音响行业也在向扬声器迷你化、配套音响便携化发展。

2012年7月3日，全球领先的科技研究公司Gartner警告称，由于经济不景气，今年全球PC出货量预计将为3.63亿台，与上年3.65亿台相比下降0.4%。电脑行业在被智能手机和平板电脑的冲击下有一定影响，但电脑行业市场规模并未发生变化，多媒体音响前景乐观。

专业类音响伴随着人们生活水平的提高，文化产业的快速发展，未来几年会有一个较快增长。

（二）下半年公司的主要工作

1.市场开拓方面。OEM/ODM业务依然会沿用大客户战略，对大客户进行深度开发，下半年将确保订

单稳定。国内音响业务将根据市场调研所获取的数据围绕消费者需求、外观、品牌制定初步战略，设计出具有竞争力的产品。国内专业音响运用好上半年展会所取得的效果，继续加大对新品的开发。五金业务下半年将抓紧对电声业务以外客户的开发。电池业务下半年将保证产品的投入产出率，引入客户价值分析，强调对客户深度开发，预计2012全年能实现盈亏平衡。微电声业务目前已得客户认证，预计下半年能实现批量销售，但仍需要投入较大的研发和管理费用，预计达到盈亏平衡还需要一段时间。

2.技术开发方面。继续为销售份额较大的优质客户以及毛利较低但市场前景良好的产品设计成本优化方案；加强对新产品新项目的开发，利用好中山大学国光电子与通讯学院、博士后工作站等科研的优势，组建好公司长期发展的研发团队。

3.采购和生产管理方面。采购方面将进一步做好供应商资源的整合，同时严格控制材料采购成本，包括做好长周期物料准备工作、对关键物料资源合理配置、及时跟进重难点物料的采购。生产管理方面将进一步推广精益生产，调高改善标准；加强对自动化设备的跟进，减少对人工的依赖；继续推广节能减排的环保措施，为社会做贡献，在客户中树立良好形象。

4.企业文化及时落地。企业的进步离不开文化的发展，也正是公司所倡导的积极向上的企业文化，一直引导着员工认真负责、敢于实践、勇于创新，不断在学习中成长。下半年首要任务就是实现公司所倡导企业文化落地，让国光的经营理念不断发展下去。

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内，公司董事会共召开了7次会议，全部9名董事均参加了历次会议。会议情况如下：

1.于2012年2月13日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于与日本安桥签订合作框架协议的议案》；

2.于2012年3月13日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了以下18项议案：

1）《2011年年度报告及其摘要》；

2）《2011年度董事会工作报告》；

3）《2011年度董事长并总裁工作报告及2012年工作计划》；

4）《2011年度财务决算》；

5）《2011年度利润分配预案》；

6）《2011年度内部控制自我评价报告》；

7）《关于续聘普华永道中天会计师事务所担任公司审计机构的议案》；

8）《2012年度公司向金融机构融资额度及相关授权的议案》；

9）《对下属全资及控股子公司提供担保的议案》；

10）《 同意延长参股公司AuraSound应收账款归还计划的议案》；

11）《公司与参股公司广州科苑新型材料有限公司2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

12）《公司与参股公司KV2 Audio Inc.2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

13）《公司与参股公司AuraSound Inc.2011年度实际日常关联交易及2012年度预计日常关联交易的议案》；

14）《吸收合并全资子公司广州爱威音响有限公司的议案》；

15）《关于2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

16）《关于与日本安桥签订合资经营合同的议案》；

17）《修订公司部分治理制度的议案》；

18）《关于召开2011年年度股东大会的议案》；

3.于2012年4月23日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《2012年第一季度报告》；

4.于2012年5月16日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于继续以募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于召开2012年第一次临时股东大会的议案》；
5.于2012年7月10日召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于进行国光电器集团工商登记的议案》；
6.于2012年8月8日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于召开2012年第二次临时股东大会的议案》
7.于2012年8月27日召开了第七届董事会第八次会议，审议通过了《2012年半年度报告及摘要》、《关于计提AuraSound应收账款资产减值准备的议案》

上述公告均在《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn 上刊登。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2012年上半年公司董事会忠实地执行了报告期内股东大会的决议，完成了2011年度利润分配方案、关于继续以募集资金补充公司流动资金的议案等。

1、对2011年度利润分配方案的执行情况

公司于2012年5月11日召开的2011年年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配预案》：以2011年12月31日公司总股本416,904,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.80元（含税），共计33,352,320元。公司董事会于2012年6月12日在《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn 刊登了2011年度权益分派实施公告，以2012年6月18日为股权登记日实施了该利润分配方案。

2、以募集资金暂时补充公司流动资金的决议执行情况

为提高募集资金使用效率，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》等相关规定，公司于2011年11月21日召开的2011年第3次临时股东大会批准了继续将募集资金9,000万元补充公司生产经营所需流动资金，使用期限为6个月。该补充资金已于2012年5月15日归还募集资金专户，并且不存在将募集资金补充流动资金用于证券投资等高风险业务。

为了继续提高募集资金使用效率及满足生产经营需要，公司于2012年6月1日召开的2012年第1次临时股东大会批准，同意继续将募集资金7,000万元补充公司生产经营所需流动资金，使用期限为6个月，到期后将及时归还募集资金专户。

3、未与参股公司Aurasound签署延长应收账款归还期限协议

公司2011年年度股东大会通过了延长AuraSound应收账款五年期归还的计划，由于AuraSound经营和财务状况出现问题，公司没有与其签署延长还款期的协议，2012年8月27日，公司董事会并通过了《关于对AuraSound应收账款及相关资产计提资产减值准备的议案》，对该等应收账款计提资产减值准备13,769万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

√ 是 □ 否 □ 不适用

详细说明造成差异的原因

截止2012年6月30日，公司对参股公司AuraSound存在应收账款2,927万美元，折合人民币18,513万元（其中一年期以上的应收账款10,153万元），其他应收款79万美元，折合人民币497万元。AuraSound近月发生经营和财务问题，2012年4月以来，经公司多次催收，AuraSound一直未对公司前述应收账款进行过任何偿还，其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。根据AuraSound提供的截止2012年7月31日未经审计的财务资料，以及公司目前掌握到的上述经营及财务状况，董事会判断对AuraSound的应收账款及相关存货已基本不具有回收和变现的可能，资产出现了实质的减值迹象，同意按照谨慎性和实质性的原则计提该等应收账款资产减值准备13,769万元，其他应收款资产减值准备392万元，相关产成品和材料存货减值准备2,843万元，共计计提资产减值准备17,005万元；同时，公司在本报告期对AuraSound长期股权投资确认投资损失1,316万元，认股权证公允价值变动损失558万元，该等资产减值损失、投资损失、认股权证公允价

值变动损失共影响公司本报告期净利润减少15,529万元。

公司因上述事项导致本报告期业绩大幅亏损，本公司董事会诚恳地向广大投资者致歉。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析
见管理层讨论与分析

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1）全球经济不明朗加剧

公司音响业务目前仍有约90%出口，2012年初至今，欧债危机不断的蔓延、美国经济复苏乏力、新兴经济体增速放缓，全球经济不明朗加剧有可能导致消费者购买意愿减弱，客户很难对自身的市场做到很准确的把握，往往作出市场预测时会比较保守和谨慎，使得公司的订单周期变短。

2）人民币剧烈波动

人民币双向剧烈波动增加了公司锁定远期结汇合约实施效果的不确定性，2012上半年为锁定OEM/ODM出口业务结汇汇率，公司与金融机构签订了人民币远期结汇汇率合约，人民币汇率的剧烈波动将导致发生公允价值变动损失。

3）人工成本压力持续增加

近年来劳动力成本不断上升，人力成本上升对企业成本控制提出了更高的挑战。公司采取的应对措施包括：稳步推进自动化；倡导多能工，实现一人能操作多岗；提高产品附加值；推进公司与高校学院合作等方面。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
电子器件制造业	776,965,896.00	626,264,375.00	19.4%	-16.26%	-18.28%	2%
分产品						
扬声器	72,526,438.00	51,841,693.00	28.53%	-38.64%	-43.3%	5.88%
音箱	628,049,928.00	508,337,972.00	19.06%	-15%	-17.15%	2.1%
电子零配件	76,389,530.00	66,084,710.00	13.5%	8.03%	7.68%	0.28%

主营业务分行业和分产品情况的说明

本企业的主营音响业务行业为电子器件业，主要产品包括扬声器、音箱、电子零配件。扬声器产品上半年营业收入下降38.64%，营业成本下降43.3%，毛利率上升5.88%；音箱产品上半年营业收入下降15%，营业成本下降17.15%，毛利率上升2.1%；电子零配件产品上半年营业收入上升8.03%，营业成本上升7.68%，毛利率上升0.28%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

不适用

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
中国内地	98,304,955.00	-22.79%
中国香港	74,936,483.00	2.03%
美国	259,359,965.00	-32.76%
欧洲	235,121,565.00	19.62%
日本	2,214,827.00	-96.69%
其他	107,028,101.00	37.47%

主营业务分地区情况的说明

公司美国地区、日本地区和中国内地销售较上年同期下降32.67%、96.69%和22.79%，主要是由于电视机音响产品市场及国内大音响市场低迷，同时公司主动减了部分低毛利的订单；欧洲地区较上年同期增长19.62%，主要是公司积极开拓欧洲市场，开发了新的客户。

主营业务构成情况的说明

公司主营业务主要是出口销往欧美等发达地区国家，其中美国和欧洲分别占主营业务高达33.38%和30.26%，其次中国内地和中国香港，分别占12.65%和9.64%。

（3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

（6）占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务和净利润等情况

□ 适用 √ 不适用

（7）经营中的问题与困难

1）人民币汇率双向剧烈波动增加了公司锁定远期结汇合约不确定性，公司以出口为主，仍需要通过锁定远期结汇合约来减少公允价值损失；

2）微电声业务目前尚未形成批量生产，虽然已有客户认证，下半年能实现规模生产，但是仍需要投入较大的研发和管理费用，预计达到盈亏平衡还需要一段时间。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

√ 适用 □ 不适用

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,819,156.00	-11,834,446.00			0.00
其中：衍生金融资产	11,819,156.00	-11,834,446.00			0.00
2.可供出售金融资产	17,345,596.00				12,822,990.00
金融资产小计	29,164,752.00	-11,834,446.00			12,822,990.00
金融负债	0.00	-4,768,800.00			-4,768,800.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	29,164,752.00	-16,603,246.00			8,054,190.00

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

□ 是 √ 否 □ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,568,956.00	-5,584,246.00			0.00
其中：衍生金	5,568,956.00	-5,584,246.00			0.00

融资产					
2.贷款和应收款	571,587,623.00				484,487,441.00
3.可供出售金融资产	2,345,596.00				2,771,490.00
4.持有至到期投资					
金融资产小计	745,525,215.00	-5,584,246.00			687,493,535.00
金融负债	435,929,342.00				548,251,967.00

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,081
报告期投入募集资金总额	1,316.18
已累计投入募集资金总额	19,991.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
截至 2012 年 06 月 30 日止，新增 13 万套音响产品技术改造项目累计投入 10,025.15 万元，投入比例为 39.97%，未达到预定投入进度。受外部经济环境的影响，传统音响受到流媒体、微电声等冲击，市场较为冷淡。本公司计划以深入的市场调查结果为基础，对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出有竞争力的产品，加快建设进度。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新增 13 万套音响技术改造项目	否	25,081	25,081	1,316.18	10,025.15	39.97%	2012 年 11 月 30 日	0	不适用	否
多媒体产品出口技术改造项目	否	10,000	10,000	0	9,966.07	99.66%	2012 年 06 月 30 日	821	是	否
承诺投资项目小计	-	35,081	35,081	1,316.18	19,991.22	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			7,000	46,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2012 年 06 月 30 日，新增 13 万套音响产品技术改造项目累计投入 10,025.15 万元，投入比例为 39.97%，未达到预定投入进度是由于外部经济环境的影响，房地产市场受到的调控波及到家用音响的购置，以及传统家用音响受到流媒体、微电声等的冲击，使得传统音响市场暂时遭遇冷淡。2012 年上半年公司组织了对音响消费市场的调查，目前正在对获取的信息进行分析，将紧抓消费者需求，设计出有竞争力的产品，加快建设进度。除对市场进行调查，近期公司也组织了声学工程师、电子工程师、市场人员、品牌业务人员进行研讨，大家对大音响市场的长期存在和发展都很认同，认为当前大音响市场必须针对市场发展状况有所改变，包括外观、价位、功能等方面。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目未发生重大变化，不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	□ 适用 √ 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	□ 适用 √ 不适用
	□ 报告期内发生 □ 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	□ 适用 √ 不适用
	□ 报告期内发生 □ 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√ 适用 □ 不适用
	截至 2010 年 4 月 30 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“新增 13 万套音响产品技术改造项目”款项共人民币 10,093,854 元，已经普华永道中天会计师事务所有限公司予以鉴证并出具普华永道中天特审字(2010)第 645 号鉴证报告。根据本公司第六届董事会第 14 次会议于 2010 年 5 月 24 日审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，本公司以募集资金人民币 10,093,854 元置换上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	√ 适用 □ 不适用
	根据本公司 2010 年第 2 次临时股东大会于 2010 年 6 月 9 日审议通过的《关于以募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，本公司将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2010 年 11 月 9 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100, 000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2010 年第 3 次临时股东大会于 2010 年 11 月 26 日审议通过的《关于继续以募集资金补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2011 年 4 月 28 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100, 000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2011 年第 1 次临时股东大会于 2011 年 5 月 16 日审议通过的《关于继续以募集资金补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 100,000,000 元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2011 年 11 月 2 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 100,000,000 元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。根据本公司 2011 年第 3 次临时股东大会于 2011 年 11 月 21 日审议通过

	的《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司继续将募集资金 9,000 万元暂时补充本公司流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。于 2012 年 5 月 15 日，本公司已将暂用于补充流动资金的人民币 9,000 万元闲置募集资金归还并划转至募集资金专用账户。2012 年 5 月 16 日召开第七届董事会第 5 次会议审议通过《关于继续以募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经 2012 年 6 月 1 日召开的 2012 年第 1 次临时股东大会审议通过。本公司继续将募集资金 7,000 万元暂时补充本公司的流动资金，补充流动资金的期限为 6 个月。本公司监事会、独立董事及保荐人西南证券股份有限公司已对此事项发表同意意见。截止至 2012 年 6 月 30 日止，该补充资金尚未归还募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	□ 适用 √ 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金除 7,000 万元用于暂时补充流动资金外，剩余 8,234.97 万元存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

□ 适用 √ 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2012 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-14,630	至	-11,930
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	79,903,696.00		
业绩变动的原因说明	公司音响业务收入下降，使得净利润下降，此外，公司在半年度对相关应收账款及资产计提减值准备超过 17000 万元，影响公司 2012 年净利润大幅亏损。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和广东证监局下发的《关于进一步落实上市公司分红的相关规定的通知》（广东证监[2012]91 号）文件，公司在《公司章程》中对利润分配条款进行了修订，明确了现金分红标准和比例，完善了现金分红决策、监督机制，对于现金分红政策调整或变更的条件和程序作了明确的规定，同时为中小股东提供了表达意见和诉求的渠道和机会，中小股东的权益得以更好的保障，公司章程已经董

事会和股东大会审议通过。

公司前三年现金分红情况：2011 年公司现金分红 33,352,320 元人民币，2010 年现金分红 33,352,320 元人民币，2009 年现金分红 38,408,400 元人民币，分别占当年归属于上市公司股东的净利润的 37.93%、28.89%、34.91%。

公司 2012 年 8 月 24 日经股东大会审议通过的公司章程关于现金分红事项如下：

第二节　利润分配

第二百三十九条　利润分配政策的研究论证程序和决策机制

(1)　利润分配政策研究论证程序　　公司制定利润分配政策，或者因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要修改利润分配政策时，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护并给予投资者稳定回报，由董事会充分论证，并听取独立董事、监事、公司高级管理人员和公众投资者的意见。对于修改利润分配政策的，还应详细论证其原因及合理性。

(2)　利润分配政策决策机制　　董事会应就制定或修改利润分配政策做出预案，该预案应经全体董事过半数表决通过并经半数以上独立董事表决通过。独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。对于修改利润分配政策的，董事会还应在相关提案中详细论证和说明原因。

公司监事会应当对董事会制订和修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会审议制定或修改利润分配政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过，并且相关股东大会会议应采取现场投票和网络投票相结合的方式，为公众投资者和中小股东参与利润分配政策的制定或修改提供便利。

第二百四十条　公司利润分配政策

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。公司利润分配政策如下：

(1)　公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。

(2)　公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，且不会对公司正常生产经营所需现金流造成不利影响时，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的归属于母公司股东可分配利润的 10%。

重大投资计划或者重大现金支出指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

(3)　发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。

(4)　利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司管理层、董事会、监事会也可以根据公司的实际盈利情况及资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

(5)　利润分配应履行的审议程序：公司董事会应于每年 6 月 30 日之前编制上一年度的利润分配预案，并提交股东大会审议批准。独立董事应对董事会编制的利润分配预案发表独立意见。

审议利润分配预案的股东大会通知中应附上详细的利润分配预案供中小股东审阅，并同时提供相关负责人的联系方式，方便中小股东与公司交流沟通。在利润分配预案公告后，公司应通过网络、电话等多种渠道听取中小股东对预案的意见和建议，答复中小股东关心的问题。公司董事会须在股东大会批准后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司上一年度盈利但是股东大会未批准利润分配预案的，应当在定期报告中披露具体原因；独立董事应对股东大会的审议程序、否决理由等

事项发表独立意见。

第二百四十一条　　利润分配的具体规划和计划及其调整

公司董事会应根据股东大会制定或修改的利润分配政策、公司过去三年的经营情况和分红情况、以及公司未来盈利和现金流预测情况，每三年制定或修订一次适用于未来三年的具体利润分配规划和计划。若公司预测未来三年盈利能力和净现金流入将有大幅提高，可在利润分配政策规定的范围内向上修订利润分配规划和计划，例如提高现金分红的比例；反之，如果公司经营环境或者自身经营状况发生较大变化，也可以在利润分配政策规定的范围内向下修订利润分配规划和计划，或保持原有利润分配规划和计划不变。上述经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指公司所处行业的市场环境、政策环境或者宏观经济环境的变化对公司经营产生重大不利影响，或者公司当年净利润或净现金流入较上年下降超过 20%。

董事会制定、修改利润分配规划和计划应经全体董事过半数以及独立董事过半数表决通过。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

□ 适用 √ 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

□ 适用 √ 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。目前公司已审议通过正在执行的制度及最新披露时间、披露媒体情况如下：

序号	制度名称	最新披露日	披露媒体
1	投资者关系管理制度	2005-7-1	巨潮资讯网
2	总裁工作规则	2012-3-31	巨潮资讯网
3	监事会议事规则	2006-4-8	巨潮资讯网
4	投资管理制度	2012-3-31	巨潮资讯网

5	审计委员会组织及工作细则	2006-3-22	巨潮资讯网
6	薪酬与考核委员会工作细则	2012-3-31	巨潮资讯网
7	战略委员会工作细则	2007-8-24	巨潮资讯网
8	独立董事工作制度	2007-8-24	巨潮资讯网
9	提名委员会工作细则	2007-8-24	巨潮资讯网
10	董事会秘书工作制度	2007-8-24	巨潮资讯网
11	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2007-8-24	巨潮资讯网
12	独立董事年报工作制度	2008-2-20	巨潮资讯网
13	审计委员会对年度财务报告审议工作规则	2008-2-20	巨潮资讯网
14	内部审计制度	2008-2-20	巨潮资讯网
15	股东大会议事规则	2010-2-5	巨潮资讯网
16	关联交易决策制度	2010-2-5	巨潮资讯网
17	募集资金管理制度	2010-2-5	巨潮资讯网
18	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-2-5	巨潮资讯网
19	董事会议事规则	2010-2-5	巨潮资讯网
20	内幕信息知情人登记管理制度	2010-7-24	巨潮资讯网
21	信息披露基本制度	2012-3-31	巨潮资讯网

备注：公司已于2005年6月28日召开的第四届董事会第36次会议审议通过了公司《重大信息内部报告制度》和《投资者接待制度》。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上做到了相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举董事；公司董事会为九人，其中独立董事三名，一名为财务专业人士，一名为企业管理专业人士，一名为法律专业人士，占全体董事的三分之一，董事会下设审计委员会、薪酬委员会、战略委员会及提名委员会，董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，并且能够确保董事会作出科学决策。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》等制度开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加广东省证监局举办的董事、监事、高管人员培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事4名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求；监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对董事、经理和其他高级管理人员的工作以及公司财务能够做到合法、合规监督，向股东大会负责，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露基本制度》，董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站，公司严格按照相关内容和格式

的要求，真实、准确、完整、及时、透明地披露信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

（六）关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立完善的管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司每年年初与各级管理人员签订年度工作绩效合约，制定了与各工作岗位相符的切实可行的关键业绩指标（KPI），经营管理层和员工的收入与其工作成效挂钩。

（七）关于相关利益者

公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护利益相关者的合法权利，并能够与各利益相关者展开积极合作，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同促进公司的发展和社会的繁荣。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，高管房晓焱、监事文艳芬参加了广东监管局在2012年5月组织举办的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。董事长保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。公司已建立《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。独立董事通过董事会及各个专门委员会勤勉尽责、忠实履行职务，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，按时参加报告期内的董事会会议，对各项议案进行认真审议，对报告期内公司的有关事项均发表了独立、客观、公正的意见。报告期内，公司独立董事未对公司本报告年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。

报告期内，公司根据新的组织架构图对《总裁工作规则》、《投资管理制度》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《信息披露基本制度》进行了修订，同时按照证监会和证监局的要求对公司章程进行了修订，明确了现金分红的标准和比例，对现金分红的决策机制和监督机制进行了完善等等。

报告期内，共召开7次董事会, 全体董事都通过以现场或通讯的方式出席了相关会议。

报告期内，公司独立董事陈锦棋先生、全奋先生、赵必伟先生均能够严格按照法律法规和《公司章程》的相关规定履行职责，应用自身的专业知识对公司定期报告审核、会计师事务所的聘任、日常关联交易、继续以募集资金补充流动资金等事项认真进行审议，作出客观、公正的判断，对上述重要事项发表独立意见。独立董事对提交至公司董事会的各项议案事项均认真审议、客观分析作出决策，保障公司利益和股东利益不受损害。报告期内，公司独立董事未对董事会会议的各项议案及其他重要事项提出反对或异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立

公司建立完整的研发、采购、生产、销售体系，公司技术、产品的规划以及原材料、生产设备等的采购均由公司按需求和标准自主选择、决定，与控股股东之间无同业竞争。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）人员独立

公司的技术、生产、采购、销售和行政管理人员均完全独立。员工均与公司签订了劳动聘用合同。公司董事、独立董事、监事和高级管理人员的选聘严格按照《公司法》和公司章程的有关规定执行，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总裁、副总裁、

董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在公司领取报酬。

（三）资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的土地使用权、房屋所有权、商标、实用新型专利等无形资产。

（四）机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，与其他单位办公机构及经营场所分开，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。随着公司音响主业的不断壮大和发展，音响主业按市场区域和不同用途形成了多个为公司创造营业收入和利润的细分业务模块，为提高管理效率，共享资源，也更有利于目标管理，经2011年12月13日召开的公司第六届董事会第33次会议审议通过，公司内部（包括上市公司本部及属下各子公司和控股子公司）以集团管理的模式进行，即按细分市场和业务分为多个事业部，并集中生产制造和供应链，使公司的利润创造中心、生产成本控制中心更为明确。

（五）财务独立

公司已根据《会计法》、《企业会计制度》等法律法规建立了独立规范的财务会计制度和完整的会计核算体系；公司设立了独立的财务部和内部审计部，配备了专门的财务人员和审计人员；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司独立在银行开户，依法独立纳税。

四、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评机制

公司建立了完善的人力资源管理体系，包括招聘体系、培训体系、薪酬福利体系、绩效考核体系、晋升培养体系和团队管理体系。公司高管人员薪酬由董事会拟定，董事、监事薪酬提交股东大会审定。董事长直接考核具有行政职务的高管人员业绩，考核的内容和标准为考核方与被考核方签订的年度绩效合约，考核结果经董事会薪酬与考核委员会批准。报告期内，公司较为完善的考评及薪酬调动了管理人员和业务骨干的积极性，吸引和留住了优秀人才，确保了公司的发展。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

经普华永道中天会计师事务所出具的公司2011年度《审计报告》（普华永道中天审字(2012)第10057号）确认，2011年度母公司实现净利润89,099,882元，根据《公司法》和《公司章程》等规定，按10％提取法定盈余公积金8,909,988元，加上年初未分配利润219,671,833元，减去已支付普通股股利33,352,320元，截止2011 年12月31日，母公司可供股东分配利润266,509,407元。

公司董事会拟以2011年12月31日公司总股本416,904,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），共计33,352,320元，公司剩余未分配利润233,157,087元转入下一年度分配。本次利润分配预案须经2011年股东大会审议批准后实施。

2012年5月11日，2011年年度股东大会以赞成票150,021,760股，占出席会议有效表决权股份总数的100%审议通过了2011年利润分配预案。

本公司委托中国证券登记结算有限公司深圳分公司代派的现金股利于2012年6月19日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。权益分派的对象为：截止2012年6月18日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

（三）重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

□ 适用 √ 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

□ 适用 √ 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格（万元）	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
Aura Sound Inc.	联营公司	销售商品	销售音箱	市场价	0.016	3,778	4.86%	赊销月结 60 天	无	0.016	无
Aura Sound Inc.	联营公司	销售商品	销售原材料	市场价	0.00004	101	3.99%	赊销月结 60 天	无	0.00004	无
KV2 Audio Inc.	联营公司	销售商品	销售音箱	市场价	0.03	48	0.06%	赊销月结 90 天	无	0.03	无
广州科苑新型材料有限公司	联营公司	采购原材料	采购塑胶粒	市场价	0.000002	523	1.1%	货到付款	无	0.000002	无
合计				--	--	4,450		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司与联营公司的日常采购和销售是双方的供求需要，并按照市场公允和双方接受的原则，会持续存在。							
关联交易对上市公司独立性的影响				按照市场公允，相互接受的原则定价，对公司独立性无影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司与联营公司的日常采购和销售是双方的供求需要，没有达到依赖的程度。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				由于预计总额是根据第三方客户的订单需求，所以关联交易的总金额基本能按预期的完成。							
关联交易的说明				本公司主要向联营公司 Aura Sound Inc.和 KV2 Audio Inc.销售音箱、扬声器等相关产品；向广州科苑新型材料有限公司采购塑胶粒等行业配套原材料。							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
广州科苑新型材料有限公司			523	1.1%
KV2 Audio Inc.	48	0.06%		
Aura Sound Inc.	3,778	4.86%		
合计	3,826	4.92%	523	1.1%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大关联交易

不适用。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广州市国光电子科技有限公司	2012 年 05 月 11 日	40,000	2007 年 02 月 07 日	6,650	保证	2007/2/7 至 2013/5/30	否	是

国光电器（香港）有限公司	2012 年 05 月 11 日	47,000	2009 年 03 月 27 日	29,758	保证	2009/3/27 至 2014/5/30	否	是
广东国光电子有限公司	2012 年 05 月 11 日	10,000	2009 年 05 月 14 日	3,265	保证	2009/5/14 至 2015/6/20	否	是
梧州恒声电子科技有限公司	2012 年 05 月 11 日	10,000	2011 年 03 月 18 日	4,000	保证	2011/3/8 至 2013/6/25	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		122,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		69,404		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		122,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		43,673		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		122,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		69,404		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		122,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		43,673		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.3498				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				29,758				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				29,758				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无。				
违反规定程序对外提供担保的说明				无。				

3、委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

（十一）发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产置换时所作承诺	不适用				
发行时所作承诺	不适用				
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	□ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	公司控股股东广东国光投资有限公司和实际控制人董事长周海昌做出的《避免同业竞争承诺函》得到了严格执行，没有出现同业竞争的情况				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	92,610.00	-479,591.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	92,610.00	-479,591.00
合计	92,610.00	-479,591.00

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	国海富兰克林基金管理有限公司研究助理杜飞、国联安基金管理有限公司研究员胡	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。公司提升毛利率的措施、国内市场拓展情况、原材料价格趋势及对公司成本的影响、人民币

				恺敏、汇丰晋信基金管理有限公司研究院李元博、东方证券股份有限公司资深分析师黄盼盼	升值的影响及对应措施。
2012 年 01 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国证券有限公司余斌	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。电声行业的空间、人民币升值的影响及对应措施。
2012 年 02 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司蒯剑	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况，人民币升值的影响及对应措施。
2012 年 03 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券股份有限公司夏桦、圆石投资有限公司姚佰雷	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。
2012 年 03 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金管理有限公司杨扬	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。
2012 年 03 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	泰达宏利基金公司经理张勋、研究员吴俊峰，光大证券股份有限公司郝辉	公司中长期规划，电声行业的市场空间，盈利下降的原因，公司毛利的发展趋势，公司产品发展趋势。
2012 年 03 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金管理有限公司基金经理孙雪梅	公司基本经营情况，产品，发展战略，行业发展情况。公司中长期规划，盈利下降的原因，子公司亏损的原因，公司毛利的发展趋势。
2012 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金管理有限公司研究员陈良栋	公司基本经营情况，公司中长期规划、近期的目标，主营方向公司盈利出现下滑的原因。
2012 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	中国人民人寿保险股份有限	公司基本经营情况，公司中长期规划，公司盈利下

				公司研究员易盛	滑的原因，管理层面对国光电子和仰诚采取的措施等等。
2012 年 06 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	KKR 基金宋艳、刘英	公司基本经营情况，产品，行业发展情况，公司中长期规划，对公司的参股子公司的广州科苑的投资背景及相关的产品作了相应了解。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 □ 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

（十七）其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

其他主体承诺履行情况

公司全资子公司广东美加音响发展有限公司原股东仇锡洪、中山市联成投资有限公司承诺重组后的美加音响2009年度经审计的净利润达到500万元，2010年度经审计的净利润达到1500万元，2011年度经审计的净利润达到2500万元，若达不到则由美加音响原股东以现金方式向公司支付等额的补偿款，该三年期间内，之前年度超额实现利润可计入之后年度实现利润指标。2009－2011年美加音响累计净利润为4030.38万元，比业绩承诺三年累计利润需达到4500万元少469.62万元。按照公司与仇锡洪、中山联成于2009年7月签订的《收购框架协议》，仇锡洪、中山联成须按原对中山美加音响发展有限公司的持股比例分别以现金方式向公司支付等额的补偿款370.86万元、98.76万元，此笔补偿金额已计入公司2011年营业外收入中。另仇锡洪、中山市联成将持有的公司股票向公司控股股东广东国光投资有限公司作了质押。2012年6月20日，仇锡洪先生与中山联成分别以其现金分红所得110.53万元和57.67万元用于抵扣部分补偿款，截至目前尚未收到剩余补偿款，按照《收购框架协议》，国光投资有权以出售质押权下股份向公司支付补偿款。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-01 第七届董事会第二次会议决议公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 14 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-02 关于与日本安桥签订合作框架协议的公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 14 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-03 2011 年度业绩快报	证券时报 D55	2012 年 02 月 28 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-04 第七届董事会第三次会议决议公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-05 第七届监事会第二次会议决议公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-06 2011 年年度报告摘要	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-07 日常关联交易公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-08 关于为全资及控股子公司提供担保的公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-09 关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-10 关于 2011 年年度报告网上说明会的通知	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-11 关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-12 关于与安桥签订合资合同的公告	证券时报 B74、B75	2012 年 03 月 31 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-13 关于与安桥合资进展的公告	证券时报 B7	2012 年 04 月 21 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-14 2012 年第一季度报告正文	证券时报 D70	2012 年 04 月 24 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-15 关于 2011 年年度股东大会决议公告	证券时报 B18	2012 年 05 月 12 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-16 关于归还募集资金的公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-17 第七届监事会第四次会议决议公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-18 第七届董事会第五次会议决议公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-19 关于 2012 年第一次	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

临时股东大会的通知			
2012-20 关于继续以募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报 D22	2012 年 05 月 17 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-21 关于沈紫辉等 5 位自然人所持股份解除质押公告	证券时报 B27	2012 年 05 月 19 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-22 关于更正 2012 年第 1 次临时股东大会会议召开时间段的公告	证券时报 B27	2012 年 05 月 19 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-23 关于 2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 B15	2012 年 06 月 02 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-24 关于变更公司证券简称的公告	证券时报 C27	2012 年 06 月 11 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2012-25 关于 2011 年年度权益分派公告	证券时报 D19	2012 年 06 月 12 日	巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 国光电器股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		526,891,707.00	455,106,770.00
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		0.00	11,819,156.00
应收票据		82,361.00	5,141,675.00
应收账款		383,836,700.00	618,351,892.00
预付款项		18,721,603.00	13,782,761.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		94,980,449.00	104,559,865.00
买入返售金融资产			
存货		362,189,992.00	425,358,224.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,025,156.00	26,561,802.00
流动资产合计		1,400,727,968.00	1,660,682,145.00
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,771,490.00	2,345,596.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,586,392.00	6,616,932.00
长期股权投资		50,153,628.00	64,812,179.00
投资性房地产		96,387,295.00	104,803,498.00
固定资产		712,526,464.00	692,402,244.00
在建工程		47,865,498.00	65,393,469.00
工程物资		291,955.00	313,518.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,873,073.00	156,861,233.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,065,314.00	18,815,923.00
递延所得税资产		53,505,469.00	15,674,887.00
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,144,026,578.00	1,128,039,479.00
资产总计		2,544,754,546.00	2,788,721,624.00
流动负债：			
短期借款		296,605,371.00	297,625,210.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		4,768,800.00	
应付票据		68,561,148.00	93,679,884.00
应付账款		172,786,677.00	281,148,627.00
预收款项		20,937,715.00	19,071,311.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,816,884.00	10,534,120.00
应交税费		13,179,096.00	27,163,161.00
应付利息		3,260,829.00	2,442,006.00
应付股利		2,896,093.00	0.00
其他应付款		31,372,324.00	33,534,551.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		314,489,085.00	348,752,453.00
其他流动负债		1,816,035.00	2,566,449.00
流动负债合计		933,490,057.00	1,116,517,772.00
非流动负债：			
长期借款		357,631,460.00	249,917,614.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		236,160.00	236,160.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,764,541.00	1,406,410.00
非流动负债合计		362,632,161.00	251,560,184.00

负债合计		1,296,122,218.00	1,368,077,956.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		416,904,000.00	416,904,000.00
资本公积		411,516,843.00	411,516,843.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,131,721.00	95,097,955.00
一般风险准备			
未分配利润		308,166,771.00	479,806,531.00
外币报表折算差额		2,419,052.00	2,326,442.00
归属于母公司所有者权益合计		1,236,138,387.00	1,405,651,771.00
少数股东权益		12,493,941.00	14,991,897.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,248,632,328.00	1,420,643,668.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,544,754,546.00	2,788,721,624.00

法定代表人：周海昌　　主管会计工作负责人：周海昌　　会计机构负责人：郑崖民

2、母公司资产负债表

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		240,237,169.00	186,249,540.00
交易性金融资产			6,216,600.00
应收票据			
应收账款		92,361,460.00	172,339,534.00
预付款项		9,953,478.00	2,778,882.00
应收利息			
应收股利			30,257,829.00
其他应收款		166,791,778.00	198,999,741.00
存货		93,125,411.00	143,571,338.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,051,500.00	15,000,000.00
流动资产合计		612,520,796.00	755,413,464.00
非流动资产：			

可供出售金融资产		2,771,490.00	2,345,596.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,227,834.00	1,285,548.00
长期股权投资		595,039,423.00	610,032,454.00
投资性房地产		89,947,235.00	98,261,097.00
固定资产		435,938,451.00	418,525,651.00
在建工程		20,776,307.00	36,410,867.00
工程物资		286,814.00	307,969.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,911,211.00	52,797,760.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,432,739.00	3,938,321.00
递延所得税资产		20,554,943.00	6,811,806.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,243,886,447.00	1,230,717,069.00
资产总计		1,856,407,243.00	1,986,130,533.00
流动负债：			
短期借款		50,797,566.00	61,281,305.00
交易性金融负债		4,768,800.00	
应付票据		15,905,312.00	47,708,628.00
应付账款		74,459,762.00	113,869,569.00
预收款项		13,245,650.00	12,010,807.00
应付职工薪酬		1,018,788.00	6,100,395.00
应交税费		4,317,468.00	17,155,182.00
应付利息			
应付股利		2,896,093.00	
其他应付款		36,523,902.00	47,784,209.00
一年内到期的非流动负债		221,972,037.00	310,912,773.00
其他流动负债		1,637,702.00	1,771,262.00
流动负债合计		427,543,080.00	618,594,130.00
非流动负债：			

长期借款		301,262,980.00	157,911,271.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		236,160.00	236,160.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		343,429.00	1,406,410.00
非流动负债合计		301,842,569.00	159,553,841.00
负债合计		729,385,649.00	778,147,971.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		416,904,000.00	416,904,000.00
资本公积		432,552,749.00	432,552,749.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,050,172.00	92,016,406.00
一般风险准备			
未分配利润		183,514,673.00	266,509,407.00
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,127,021,594.00	1,207,982,562.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,856,407,243.00	1,986,130,533.00

3、合并利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		802,387,878.00	947,391,994.00
其中：营业收入		802,387,878.00	947,391,994.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		950,806,071.00	904,599,187.00
其中：营业成本		640,528,830.00	774,674,866.00
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,675,419.00	3,182,242.00
销售费用		34,724,770.00	34,185,428.00
管理费用		74,640,833.00	65,375,928.00
财务费用		22,650,498.00	25,123,575.00
资产减值损失		172,585,721.00	2,057,148.00
加　：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-16,603,246.00	-6,440,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-9,491,859.00	9,237,233.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,465,110.00	2,468,191.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-174,513,298.00	45,589,940.00
加　：营业外收入		5,483,441.00	5,851,941.00
减　：营业外支出		1,688,758.00	1,028,797.00
其中：非流动资产处置损失		1,136,942.00	903,676.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-170,718,615.00	50,413,084.00
减：所得税费用		-31,966,985.00	7,689,542.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-138,751,630.00	42,723,542.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-136,253,674.00	43,222,558.00
少数股东损益		-2,497,956.00	-499,016.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.33	0.1
（二）稀释每股收益		-0.33	0.1

七、其他综合收益		92,610.00	-479,591.00
八、综合收益总额		-138,659,020.00	42,243,951.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-136,161,064.00	42,742,967.00
归属于少数股东的综合收益总额		-2,497,956.00	-499,016.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：周海昌　　主管会计工作负责人：周海昌　　会计机构负责人：郑崖民

4、母公司利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		306,464,654.00	652,999,903.00
减：营业成本		232,562,947.00	561,124,703.00
营业税金及附加		4,620,559.00	2,118,277.00
销售费用		9,497,398.00	13,138,500.00
管理费用		32,690,827.00	29,481,618.00
财务费用		15,241,358.00	18,489,990.00
资产减值损失		87,309,218.00	1,799,727.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-10,985,400.00	-6,440,100.00
投资收益（损失以“—”号填列）		728,908.00	16,346,163.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-951,611.00	-102,009.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-85,714,145.00	36,753,151.00
加：营业外收入		3,774,505.00	4,446,202.00
减：营业外支出		955,053.00	614,017.00
其中：非流动资产处置损失		650,608.00	470,565.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-82,894,693.00	40,585,336.00
减：所得税费用		-15,151,422.00	4,659,504.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-67,743,271.00	35,925,832.00
五、每股收益：		--	--

（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-67,743,271.00	35,925,832.00

5、合并现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	914,137,394.00	944,534,166.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	54,514,295.00	92,006,788.00
收到其他与经营活动有关的现金	18,907,344.00	25,624,937.00
经营活动现金流入小计	987,559,033.00	1,062,165,891.00
购买商品、接受劳务支付的现金	693,004,815.00	855,363,428.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,774,222.00	127,175,295.00
支付的各项税费	31,564,393.00	15,165,846.00

支付其他与经营活动有关的现金	81,261,540.00	57,520,259.00
经营活动现金流出小计	946,604,970.00	1,055,224,828.00
经营活动产生的现金流量净额	40,954,063.00	6,941,063.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,884,875.00	
取得投资收益所收到的现金	4,973,251.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,782.00	2,084,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,311,908.00	2,084,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,973,634.00	58,703,783.00
投资支付的现金		18,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,477,394.00	
投资活动现金流出小计	34,451,028.00	76,703,783.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,139,120.00	-74,619,573.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	505,229,914.00	515,924,301.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,294,308.00	
筹资活动现金流入小计	512,524,222.00	515,924,301.00
偿还债务支付的现金	433,126,398.00	276,617,503.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,255,776.00	51,865,687.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,363,112.00	117,587,335.00
筹资活动现金流出小计	485,745,286.00	446,070,525.00

筹资活动产生的现金流量净额	26,778,936.00	69,853,776.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	735,886.00	-2,017,907.00
五、现金及现金等价物净增加额	59,329,765.00	157,359.00
加：期初现金及现金等价物余额	381,375,436.00	384,191,390.00
六、期末现金及现金等价物余额	440,705,201.00	384,348,749.00

6、母公司现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,823,925.00	749,499,692.00
收到的税费返还	14,071,793.00	88,439,517.00
收到其他与经营活动有关的现金	32,471,338.00	49,397,168.00
经营活动现金流入小计	372,367,056.00	887,336,377.00
购买商品、接受劳务支付的现金	253,236,129.00	700,275,751.00
支付给职工以及为职工支付的现金	42,526,145.00	61,914,926.00
支付的各项税费	17,382,507.00	4,639,287.00
支付其他与经营活动有关的现金	56,989,370.00	109,944,875.00
经营活动现金流出小计	370,134,151.00	876,774,839.00
经营活动产生的现金流量净额	2,232,905.00	10,561,538.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,182,429.00	22,535,441.00
取得投资收益所收到的现金	31,938,349.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,000.00	2,084,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,289,778.00	24,619,651.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,804,579.00	26,848,155.00
投资支付的现金	14,250,000.00	136,249,500.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,477,394.00	
投资活动现金流出小计	33,531,973.00	163,097,655.00
投资活动产生的现金流量净额	35,757,805.00	-138,478,004.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	242,269,725.00	371,173,549.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,294,308.00	
筹资活动现金流入小计	249,564,033.00	371,173,549.00
偿还债务支付的现金	198,955,306.00	118,444,156.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,252,876.00	46,862,464.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,363,112.00	109,621,855.00
筹资活动现金流出小计	244,571,294.00	274,928,475.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,992,739.00	96,245,074.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,259.00	-541,828.00
五、现金及现金等价物净增加额	43,102,708.00	-32,213,220.00
加：期初现金及现金等价物余额	124,515,837.00	245,237,636.00
六、期末现金及现金等价物余额	167,618,545.00	213,024,416.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										
（一）净利润							-136,253,674.00		-2,497,956.00	-138,751,630.00
（二）其他综合收益								92,610.00		92,610.00
上述（一）和（二）小计							-136,253,674.00	92,610.00	-2,497,956.00	-138,659,020.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,033,766.00	0.00	-35,386,086.00	0.00	0.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00			-33,352,320.00
4．其他					2,033,766.00		-2,033,766.00			
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			97,131,721.00		308,166,771.00	2,419,052.00	12,493,941.00	1,248,632,328.00

上年金额

单位： 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	277,936,000.00	550,384,833.00			86,187,967.00		434,132,275.00	3,700,115.00	28,252,198.00	1,380,593,388.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	277,936,000.00	550,384,833.00			86,187,967.00		434,132,275.00	3,700,115.00	28,252,198.00	1,380,593,388.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润							87,936,564.00		-2,750,780.00	85,185,784.00
（二）其他综合收益		-840,429.00						-1,373,673.00		-2,214,102.00
上述（一）和（二）小计		-840,429.00					87,936,564.00	-1,373,673.00	-2,750,780.00	82,971,682.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	940,439.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,509,521.00	-9,569,082.00
1．所有者投入资本		688,241.00							17,742,677.00	18,430,918.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		252,198.00							-28,252,198.00	-28,000,000.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	8,909,988.00	0.00	-42,262,308.00	0.00	0.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					8,909,988.00		-8,909,988.00			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00			-33,352,320.00

4．其他										
（五）所有者权益内部结转	138,968,000.00	-138,968,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	138,968,000.00	-138,968,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	416,904,000.00	411,516,843.00			95,097,955.00		479,806,531.00	2,326,442.00	14,991,897.00	1,420,643,668.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							-67,743,271.00	-67,743,271.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-67,743,271.00	-67,743,271.00

（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,033,766.00	0.00	18,100,857.00	20,134,623.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他					2,033,766.00		18,100,857.00	20,134,623.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,352,320.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					0.00		0.00	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00	-33,352,320.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			94,050,172.00		183,514,673.00	1,127,021,594.00

上年金额

单位： 元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	277,936,000.00	572,361,178.00			83,106,418.00		219,671,833.00	1,153,075,429.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	277,936,00	572,361,17			83,106,418		219,671,83	1,153,075,

	0.00	8.00			.00		3.00	429.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							89,099,882.00	89,099,882.00
（二）其他综合收益		-840,429.00						-840,429.00
上述（一）和（二）小计		-840,429.00					89,099,882.00	88,259,453.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	8,909,988.00	0.00	-42,262,308.00	-33,352,320.00
1．提取盈余公积					8,909,988.00		-8,909,988.00	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-33,352,320.00	-33,352,320.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	138,968,000.00	-138,968,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	138,968,000.00	-138,968,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	416,904,000.00	432,552,749.00			92,016,406.00		266,509,407.00	1,207,982,562.00

（三）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。广东国光投资有限公司(以下简称“国光投资”)为本公司的最终母公司。本公司设立时经批准的股本为40,000,000元，每股面值1元。本公司于1995年12月8日依法增资扩股并变更为外商投资股份有限公司，股本为70,000,000元，每股面值1元。本公司于2005年4月11日获准发行人民币普通股30,000,000股，并于2005 年5月23 日在深圳证券交易所上市挂牌交易，发行后总股本增至100,000,000元。

根据商务部商资批(2005)2716号文《商务部关于同意国光电器股份有限公司股权变更的批复》，本公司于2005年10月28日进行股权分置改革。根据该项股权分置改革方案，全体流通股股东每持有10股流通股份获得非流通股股东安排的3.3股对价股份，共9,900,000股企业法人股。自2005年11月24日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。截至2012年6月30日止，由原非流通股股东所持有的55,212,686股企业法人股目前暂未实现流通。

于2010年4月30日，本公司完成向境内投资者非公开发行21,880,000股人民币普通股，发行后总股本增至277,936,000元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营扬声器及音箱的生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于2012年8月27日批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2012年半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2012年6月30日的合并及公司财务状况以及2012年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本集团于中国境内从事经营活动的公司的记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币

于中国境外公司的记账本位币为该等公司经营所处主要经济环境中的货币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

控股合并的会计处理：
合并方应按所取得的被合并方账面净资产的份额作为长期股权投资初始投资成本，该成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积——股本溢价；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。
上述处理后，在合并日的合并财务报表中，对于被合并方在合并日以前实现的留存收益中归属于合并方的部分，以合并方资本公积——股本溢价贷方余额为限，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转入盈余公积和未分配利润。
吸收合并的会计处理：
合并方在合并日对合并中取得的被合并方资产、负债按其原账面价值计量，支付的合并对价账面价值与取得净资产账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。若合并双方采用的会计政策不一致，被合并方资产、负债需要根据合并方的会计政策调整后进行确认。
合并费用的处理：
A.合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入管理费用。
B.为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。
C.企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

控股合并的会计处理：
购买方应当以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和，作为合并中形成的长期股权投资的初始投资成本。其中，支付合并对价的公允价值与账面价值的差额作为资产处置收益计入当期损益。
吸收合并的会计处理：
购买方在购买日对合并中取得的各项可辨认资产、负债应按其公允价值计量，支付合并对价的公允价值与账面价值的差额计入当期损益。
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：
A、对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
B、比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。
C、对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

境外经营实体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。境外经营实体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的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

本集团的金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付款项及借款等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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在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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值进行后续计量，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。

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

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

本集团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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同或类似的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。
当有客观证据表明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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据

组合 1	其他方法	关联方的应收账款
组合 2	账龄分析法	其他应收账款
组合 3	其他方法	关联方的其他应收款
组合 4	其他方法	如下其他应收款：押金、租金、应收出口退税款、员工借支款
组合 5	账龄分析法	除组合 3 和组合 4 中其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1－2 年	25%	25%
2－3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3－4 年		
4－5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
组合 1	不计提。
组合 3	不计提。
组合 4	不计提。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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：

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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

□ 先进先出法 √ 加权平均法 □ 个别认定法 □ 其他

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。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团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；对联营企业投资采用权益法核算。

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式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。

（2）后续计量及损益确认

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，对于2007年1月1日之前取得的被投资单位，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位账面净资产份额的，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。如果合同没有规定投资期限的，按不超过十年的期限摊销。对于2007年1月1日之后取得的被投资单位，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。

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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

13、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	50年	-	2%

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。
投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。
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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

（3）各类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。
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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 至 50 年	0%或 10%	1.8%至 5.0%
机器设备	6 至 14 年	3%或 10%	6.4%至 16.2%
电子设备	3 至 6 年	0%或 10%	15.0%至 33.3%
运输设备	10 年	10%	9.0%
办公设备	3 至 6 年	0%或 10%	15.0%至 33.3%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			

电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

用于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固定资产的购建的借款费用。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建符合资本化条件的固定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固定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。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限35至50年平均摊销；
商标使用权及商标使用许可权按预计使用年限30年平均摊销；
专有技术按预计使用年限或合同有效期平均摊销。
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。

项目	预计使用寿命	依据

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

（4）无形资产减值准备的计提

于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因退休员工福利责任形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。
于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

不适用。

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，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。
与交易相关的经济利益能够流入本集团，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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。
经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

26、政府补助

（1）类型

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。

（2）会计处理方法

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，确认为其他非流动负债——递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债——递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产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。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产的适用税率计量。

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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负债。于资产负债表日，递延所得税负债，递延所得税负债按照清偿该负债期间的适用税率计量。
对与子公司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。
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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

（2）融资租赁会计处理

不适用。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用。

（2）持有待售资产的会计处理方法

不适用。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 购买子公司少数股权

本公司在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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。如果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。

(3) 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假设进行持续的评价。

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、衍生金融工具的公允价值的会计估计

对有活跃交易市场的金融工具，本集团通过向市场询价确定其公允价值；对没有活跃交易市场的金融工具，本集团使用估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括使用近期公平市场可比交易价格、可观察到的类似金融工具价格、使用风险调整后的折现现金流量分析，以及普遍使用的市场定价模型。本集团对衍生金融工具公允价值的估值模型尽可能使用可观察的市场数据，例如：无风险市场利率和股价预期波幅等。使用估值技术计算出的公允价值会根据行业惯例，以及当期可观察到的市场交易中相同或类似金融工具的价格进行验证。

本集团通过常规的复核和审批程序对估值技术所采用的假设和市场预期进行评估，包括检查评估模型的假设条件和定价因素，模型假设条件的变化，市场参数性质，市场是否活跃，未被模型涵盖的公允价值调整因素，以及各期间估值技术运用的一致性。估值技术经过有效性测试并被定期检验，且在适当情况下进行更新以反映资产负债表日的市场情况。

B、对联营公司长期股权投资减值准备的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)12所述的会计政策，对联营公司长期股权投资进行减值测试。长期股权投资之可回收金额依据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定，可回收金额的计算需要采用会计估计(本报告八(四)12)。即使管理层目前已对预计可能发生的长期股权投资减值准备作出最佳估计并计提相应准备，有关减值结果可能最终由于联营公司的财务变化和相应现金流情况而发生重大改变。

如果管理层对长期股权投资未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需要对长期股权投资计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需要对长期股权投资计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于管理层的估计，本集团不能转回长期股权投资的减值损失。

C、对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)10所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

D、对存货减值的会计估计

本集团管理层根据本报告八(四)11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。

E、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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 20%
消费税	不适用。	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	8.84% - 25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

集团各公司所得税税率如下：

本公司所得税税率15%；

国光电器(香港)有限公司(“港子公司”)所得税税率为16.5%；

广州市国光电子科技有限公司(“国光科技”)所得税税率为25%；

梧州恒声电子科技有限公司(“梧州恒声”)所得税税率为25%；

梧州国光电子有限公司(“梧州电子”)所得税税率为25%；

广东国光电子有限公司(“国光电子”)所得税税率为15%；

广东美加音响发展有限公司(“广东美加”)所得税税率为15%；

广州爱威音响有限公司(“广州爱威”)所得税税率为25%；

广州仰诚精密电子有限公司(“广州仰诚”)所得税税率为25%；

GGEC AMERICA INC.（联邦税为15%至39%，州税为8.84%）；

GGEC EUROPE LIMITED所得税税率为20%；

台湾国光科技有限公司(“台湾国光”)所得税税率为17%。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税率

于2011年8月，本公司及国光电子取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201144000423及GF201144000038)，该证书的有效期为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，2012年度本公司及国光电子适用的企业所得税税率为15%。

于2011年11月，广东美加取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201144000291）。该证书的有效期为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，2012年度广东美加适用的企业所得税税率为15%。

(2) 增值税

直接出口产品采用“免、抵、退”办法，本公司、国光科技、梧州恒声、国光电子与广州爱威于2012年适用退税率为17%；非直接出口产品销售采用“不征不退”办法，即免征销售环节的增值税，也不退还其相应的增值税进项税。

3、其他说明

(1) 所得税率

A、港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2012年适用之所得税税率为16.5%。

B 、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)。

C、GGEC EUROPE LIMITED为本公司于2006年8月9日于英国成立之子公司， 2012年适用所得税税率为20%。

D、台湾国光为本公司于中国台湾成立之子公司，2012年适用之所得税税率为17%。

(2) 增值税

本集团于中国内地及英国成立的各公司适用增值税。其中，在中国内地销售的产品销项税率为17%；GGEC EUROPE LIMITED适用之增值税率为20%。

(3) 营业税

本集团出租房产及提供劳务的收入按5%的税率缴纳营业税。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
GGEC AMERICA INC.	直接持有	美国	销售	7,445,000.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销售	7,445,000.00		100%	100%	是			
港子公司	直接持有	香港	销售	1,064,103.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销	1,064,103.00		100%	100%	是			

						售								
国光科技	直接及间接持有	广州	生产、设计和销售	92,000,000.00	CNY	数字产品、电子元器件、电声器件、工程塑料的生产、设计和销售	92,000,000.00		100%	100%	是			
梧州恒声	直接持有	梧州	生产和销售	160,000,000.00	CNY	五金、金属制品、音响、电器配件的生产和销售	160,000,000.00		100%	100%	是			
国光电子	直接持有	广州	研究、设计、生产和销售	80,000,000.00	CNY	新一代聚合物锂离子电池的研究、设计、生产和销售	78,000,000.00		97.5%	66.7%	是	1,877,003.00	-32,207.00	
GGEC EUROPE LIMITED	直接持有	英国	销售	300,000.00	GBP	电子元件、电声器材、音响设备等销售服务工作	300,000.00		100%	100%	是			
梧州电子	直接持有	梧州	销售	40,000,000.00	CNY	电子元件、电声器件、音响设备、音箱、电脑配件、电视机配件的批	40,000,000.00		100%	100%	是			

						发零售								
广州仰诚	直接持有	广州	研发、生产和销售	45,000,000.00	CNY	微型电声元件、微型震动电机及微型电子元器件、微型娱乐音频配套产品的研发、生产和销售	29,250,000.00		65%	60%	是	10,616,938.00	-5,216,530.00	
台湾国光	直接持有	台湾	设计、开发和销售	500,000.00	USD	电子元器件、电声器件、音响设备及所属系列产品的销售	500,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

2012年2月，广州仰诚收到本公司第二期股权款14,250,000元，并经一中国注册会计师事务所验证；截至2012年2月，广州仰诚注册资本为45,000,000元，实收资本为45,000,000元。

除上述附注所披露外，本集团于2012年上半年度持有子公司权益的比例没有变化。

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

（3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

														年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美加	直接持有	中山	生产和销售	128,000,000.00	CNY	数字化视听产品、汽车音响、多媒体音响、数码产品的生产和销售	128,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

于2012年5月31日，本公司对全资子公司广州爱威进行吸收合并。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

广州爱威	48,426,043.00	88,385.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

广州爱威音响有限公司被吸收合并前、后的财务报表列报方法详见本报告八（六）9，该项列报方法对本公司本年度合并财务报表不会产生实质性的影响。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
广州爱威	资产	58,188,369.00	负债	9,762,326.00
			所有者权益	48,426,043.00
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

根据本公司第七届董事会第三次会议决议，本公司对全资子公司广州爱威实施整体吸收合并，并于合并完成后，注销该全资子公司独立法人资格。实施吸收合并后，本公司注册资本不变。

(1)、吸收合并的主要约定事项

(i)、吸收合并基准日为2012年5月31日；

(ii)、合并后本公司的注册资本：人民币41,690.4万元；

(iii)、 合并协议各方债权、债务的承继方案：被合并方的债权、债务由合并方承继。

(2)、被吸收合并子公司广州爱威财务报表合并前、后的列报方法：

广州爱威合并前的2012年1月到5月财务报表纳入本公司的合并报表范围，合并后的2012年6月财务报表汇总纳入母公司财务报表中。

(3)、权属变更情况：

截止本财务报告日止，广州爱威营业执照的注销手续及相关资产的权属变更登记手续尚在办理中。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2011年12月31日
GGEC AMERICA INC.	1美元 = 6.3249人民币	1美元 = 6.3009人民币
GGEC EUROPE LIMITED	1英镑 = 9.8169人民币	1英镑 = 9.7116人民币
港子公司	1港元 = 0.8152人民币	1港元 = 0.8107人民币
台湾国光	1新台币 = 0.2116人民币	1新台币 = 0.2068人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	49,545.00	--	--	33,581.00
人民币	--	--	32,075.00	--	--	22,807.00
HKD	21,430.00	0.8152	17,470.00	13,166.00	0.8107	10,674.00
TWD				485.00	0.2068	100.00
银行存款:	--	--	440,655,656.00	--	--	381,341,855.00
人民币	--	--	240,438,522.00	--	--	220,214,464.00
USD	30,908,283.00	6.3249	195,491,801.00	24,523,034.00	6.3009	154,517,186.00
HKD	2,198,568.00	0.8152	1,792,272.00	3,810,997.00	0.8107	3,089,575.00
GBP	123,344.00	9.8169	1,210,852.00	125,672.00	9.7116	1,220,473.00
TWD	8,138,982.00	0.2116	1,722,209.00	11,122,617.00	0.2068	2,300,157.00
其他货币资金:	--	--	86,186,506.00	--	--	73,731,334.00
人民币	--	--	86,186,506.00	--	--	68,846,459.00
USD				775,266.00	6.3009	4,884,875.00
合计	--	--	526,891,707.00	--	--	455,106,770.00

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

于2012年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金13,782,463元，定期存款25,400,000元，保函保证金30,442,961元，借款保证金15,085,132元，以及在途资金1,475,950元，合计86,186,506元(2011年12月31日：73,731,334元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		6,250,200.00
衍生金融资产	0.00	5,568,956.00
套期工具		
其他		
合计	0.00	11,819,156.00

（2）变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

（3）套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,361.00	5,141,675.00
合计	82,361.00	5,141,675.00

（2）期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

不适用。

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

福州启智贸易有限公司	2012 年 04 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	133,515.00	
青岛坤丰音响电器有限公司	2012 年 03 月 02 日	2012 年 08 月 02 日	120,000.00	
惠州市华茂贸易有限公司	2011 年 10 月 31 日	2012 年 07 月 17 日	100,000.00	
惠州市华茂贸易有限公司	2012 年 01 月 13 日	2012 年 07 月 13 日	100,000.00	
福州启智贸易有限公司	2012 年 03 月 16 日	2012 年 09 月 14 日	100,000.00	
合计	--	--	553,515.00	--

说明：

于2012年6月30日，本集团无将应收票据贴现给银行取得的短期借款(2011年12月31日：无)。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

不适用。

4、应收股利

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合　计				

说明：

不适用。

5、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

合　计				

（2）逾期利息

单位：　元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

（3）应收利息的说明

不适用。

6、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位：　元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	190,441,538.00	35.1%	151,585,549.00	79.6%	163,239,336.00	25.5%	19,058,586.00	11.7%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方款项					316,077.00	0.1%		
其他	345,922,482.00	63.8%	941,771.00	0.3%	475,588,137.00	74.3%	1,733,072.00	0.4%
组合小计	345,922,482.00	63.8%	941,771.00	0.3%	475,904,214.00	74.4%	1,733,072.00	0.4%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,673,054.00	1.1%	5,673,054.00	100%	736,196.00	0.1%	736,196.00	100%
合计	542,037,074.00	--	158,200,374.00	--	639,879,746.00	--	21,527,854.00	--

应收账款种类的说明：

期末余额大于或等于500万元并单独计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备；期末余额小于500万元但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的应收款项，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Aura Sound, Inc.(“Aura Sound”)	185,133,072.00	146,277,083.00	79%	截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团应收 Aura Sound 合计人民币 185,133,072 元，其中人民币 101,526,120 元账龄超过一年。由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 146,277,083 元的坏账准备。
应收账款余额第十七大客户	5,308,466.00	5,308,466.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	190,441,538.00	151,585,549.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	345,210,041.00	99.8%	309,970.00	474,695,198.00	99.8%	898,587.00
1 年以内小计	345,210,041.00	99.8%	309,970.00	474,695,198.00	99.8%	898,587.00
1 至 2 年	97,678.00	0%	24,419.00	77,939.00	0%	19,485.00
2 至 3 年	14,763.00	0%	7,382.00			
3 年以上	600,000.00	0.2%	600,000.00	815,000.00	0.2%	815,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	345,922,482.00	--	941,771.00	475,588,137.00	--	1,733,072.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中电能源科技有限公司	353,696.00	353,696.00	100%	预计收回可能性低
广东省澄海永达塑胶厂	382,500.00	382,500.00	100%	预计收回可能性低
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	5,673,054.00	5,673,054.00	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
马瑞利	已收回客户货款	账龄已超过三年以上，全额计提	215,000.00	215,000.00
合计	--	--	215,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.(“Aura Sound”)	185,133,072.00	146,277,083.00	79%	截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团应收 Aura Sound 合计人民币 185,133,072 元，其中人民币 101,526,120 元账龄超过一年。由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 146,277,083 元的坏账准备。
应收账款余额第十七大客户	5,308,466.00	5,308,466.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的

				判断，本集团认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
深圳市中电能源科技有限公司	353,696.00	353,696.00	100%	预计收回可能性低
广东省澄海永达塑胶厂	382,500.00	382,500.00	100%	预计收回可能性低
合计	196,114,592.00	157,258,603.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
捷浩电子（苏州）有限公司	经营性	2012 年 06 月 22 日	13,282.00	管理层认为确实无法收回	否
合计	--	--	13,282.00	--	--

应收账款核销说明：

经多次催收无果，管理层认为已无法收回，故核销处理。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	185,133,072.00	二年以内	34.2%
应收账款余额第二大客户	第三方	59,760,399.00	一年以内	11%
应收账款余额第三大客户	第三方	59,152,977.00	一年以内	10.9%
应收账款余额第四大客户	第三方	29,528,140.00	一年以内	5.4%
应收账款余额第五大客户	第三方	15,981,539.00	一年以内	2.9%
合计	--	349,556,127.00	--	64.4%

（6）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	185,133,072.00	34.2%
KV2 公司	联营公司	4,936,858.00	0.9%
合计	--	190,069,930.00	35.1%

（7）终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不适用。		
合计	0.00	0.00

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,967,539.00	5%	3,924,944.00	79%	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								

关联方款项					3,778,127.00	3.6%		
押金、租金、应收出口退税款、员工借支款	79,401,735.00	80.3%			89,830,247.00	85.9%		
其他	14,536,119.00	14.7%			10,951,491.00	10.5%		
组合小计	93,937,854.00	95%	0.00		104,559,865.00	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	98,905,393.00	--	3,924,944.00	--	104,559,865.00	--	0.00	--

其他应收款种类的说明：

期末余额大于或等于200万元并单项计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；期末余额小于200万元但存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的其他应收款，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,967,539.00	3,924,944.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断该笔其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,924,944 元的坏账准备。
合计	4,967,539.00	3,924,944.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	14,536,119.00	100%	0.00	10,951,491.00	100%	0.00
1 年以内小计	14,536,119.00	100%	0.00	10,951,491.00	100%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,536,119.00	--	0.00	10,951,491.00	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
不适用。			0.00	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,967,539.00	3,924,944.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公

				司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断该笔其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,924,944 元的坏账准备。
合计	4,967,539.00	3,924,944.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

不适用。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
不适用。				无	
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

不适用。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

不适用。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
一主要供应商	第三方	35,000,000.00	一年以内	35.4%
应收税务部门出口退税款	第三方	25,431,024.00	一年以内	25.7%
一主要供应商	第三方	6,000,000.00	一年以内	6.1%
Aura Sound	联营公司	4,967,539.00	一年以内	5%
仇锡洪先生	第三方	2,603,280.00	一年以内	2.6%
合计	--	74,001,843.00	--	74.8%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	4,967,539.00	5%
合计	--	4,967,539.00	5%

（8）终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不适用。		
合计	0.00	0.00

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	

负债小计	0.00

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,398,377.00	92.9%	12,742,610.00	92.5%
1 至 2 年	72,543.00	0.4%	1,034,534.00	7.5%
2 至 3 年	1,245,066.00	6.7%	5,617.00	0%
3 年以上	5,617.00	0%		
合计	18,721,603.00	--	13,782,761.00	--

预付款项账龄的说明：

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项为1,323,226元(2011年12月31日：1,040,151元)。 主要为预付第三方项目研究费，由于该项目尚未竣工验收，所以该款项尚未结清。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东银盈国际贸易公司	第三方	2,969,177.00	2011 年 10 月 21 日	预付材料款
Vifa Denmark A/S	第三方	2,782,956.00	2012 年 04 月 13 日	预付研发费
深圳市鑫高益磁材有限公司	第三方	2,500,000.00	2012 年 02 月 19 日	预付材料款
Tomei Kawa Electronics Int'l Ltd.	第三方	2,000,711.00	2011 年 10 月 14 日	预付材料款
河北邢台钢铁公司	第三方	1,394,111.00	2011 年 10 月 28 日	预付材料款
合计	--	11,646,955.00	--	--

预付款项主要单位的说明：

广东银盈国际贸易公司主要自营和代理进口各国（地区）钢材，品种有冷板，热板，马口铁，镀铝板，镀锌板，矽钢片，H 型钢等等。

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（4）预付款项的说明

主要为集团预付第三方的材料款和项目研究经费。

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,246,608.00	45,700,256.00	117,546,352.00	178,351,553.00	18,473,360.00	159,878,193.00
在产品	64,949,310.00		64,949,310.00	75,834,792.00		75,834,792.00
库存商品	173,766,406.00	11,557,047.00	162,209,359.00	181,266,136.00	10,372,025.00	170,894,111.00
周转材料	11,164,025.00	1,028,465.00	10,135,560.00	13,413,327.00	1,028,465.00	12,384,862.00
消耗性生物资产						
委托加工物资	7,349,411.00		7,349,411.00	6,366,266.00		6,366,266.00
合计	420,475,760.00	58,285,768.00	362,189,992.00	455,232,074.00	29,873,850.00	425,358,224.00

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	18,473,360.00	27,275,816.00		48,920.00	45,700,256.00
在产品					
库存商品	10,372,025.00	6,380,270.00	1,678,704.00	3,516,544.00	11,557,047.00
周转材料	1,028,465.00				1,028,465.00
消耗性生物资产					
合 计	29,873,850.00	33,656,086.00	1,678,704.00	3,565,464.00	58,285,768.00

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原	本期转回金额占该项存货期

		因	末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额		
库存商品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	以前减记存货价值的影响因素已经消失	0.97%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

（i）本期转销存货跌价准备的原因：a、材料无法使用，报废处理；b、计提存货跌价准备的库存商品已经销售、报废处理。

（ii）由于Aura Sound近月发生经营和财务问题，且其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据Aura Sound提供的其截至2012年7月31日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断与其相关存货的变现能力已极低，因此按照谨慎性原则对对与其相关的存货计提了人民币37,514,892元的存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
可供出售金融资产	10,051,500.00	15,000,000.00
待抵扣增值税	3,387,184.00	11,225,873.00
预付企业所得税	586,472.00	334,427.00
其他	0.00	1,502.00
合计	14,025,156.00	26,561,802.00

其他流动资产说明：

于2012年6月30日，可供出售金融资产为货币组合产品的公允价值，预计在2012 年收回。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	2,771,490.00	2,345,596.00
合计	2,771,490.00	2,345,596.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额

的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

本公司计入可供出售金融资产科目核算的为保险合同投资组合。

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
不适用。								
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
不适用。		
合　　计		

持有至到期投资的说明：

不适用。

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
不适用。		
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

不适用。

13、长期应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
融资租赁		

其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	6,586,392.00	6,616,932.00
合计	6,586,392.00	6,616,932.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
中山国光	有限责任公司	中国	梁荣锵	生产和销售扬声器和音箱等音响材料	600,000.00	USD	40%	40%	27,679,263.00	21,734,171.00	5,945,092.00	9,578,371.00	-2,253,424.00
广州科苑新型材料有限公司("广州科苑")	有限责任公司	中国	徐迎宾	生产、加工和销售工程塑料、塑料制品、合成材料、 复合材料及环保材料	62,500,000.00	CNY	40%	40%	175,549,726.00	62,447,220.00	113,102,506.00	110,531,778.00	-1,412,423.00
KV2 公司	有限责任公司	美国	Jonathan Reece-Farren	研究、生产并销售专业音箱	1,565,000.00	USD	24.8%	50%	35,269,355.00	39,513,873.00	-4,244,518.00	8,747,016.00	1,466,847.00

Aura Sound	有限责任公司	美国	Robert Tetzlaff	开发和销售音响产品、声音系统和音响部件	169,785.00	USD	35.21%	40%	/	/	/	/	/

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

不适用。

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中山国光	权益法	1,568,124.00	1,399,806.00	-901,370.00	498,436.00	40%	40%	不适用			
广州科苑	权益法	32,000,000.00	49,585,103.00	-564,969.00	49,020,134.00	40%	40%	不适用			
kv2	权益法	0.00	-1,365,474.00	515,172.00	-850,302.00	24.8%	50%	KV2 公司董事会 4 人，本集团派出 2 人	1,362,724.00		
Aura Sound	权益法	11,497,007.00	13,358,160.00	-13,358,160.00	0.00	35.21%	40%	Aura Sound 公司董事会 5 人，本集团派出 2 人			
合计	--	45,065,131.00	62,977,595.00	-14,309,327.00	48,668,268.00	--	--	--	1,362,724.00	0.00	0.00

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

(i)、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。

(ii)、于2010年7月31日，GGEC AMERICA INC.以3,000,000美元完成对Aura Sound 35.21%股权的收购，同时获得8,697,265份认股权证，行权价格为每股1至0.75美元不等，行权期限为3 至5年不等。其中8,317,265份认股权证约定授予本集团行使，380,000份认股权证约定授予员工个人行使。于收购日，Aura Sound可辨认净资产为赤字约人民币4,627,000元，本集团按其收购对价人民币11,497,007元确认长期股权投资。

(iii)、由于Aura Sound近月发生经营和财务问题，且其在8月1日已宣告武汉子公司进入提前清算。对于Aura Sound的长期股权投资，本公司根据Aura Sound提供的其截至2012年6月30日止未经审计的财务信息资料，本公司按权益法计算投资损失，同时将本公司与其之间发生的未实现内部交易损益予以抵销，根据相关会计准则的规定，本公司在本报告期以长期股权投资账面价值为限，确认投资损失1,316万元。对于本公司对Aura Sound的认股权证，董事会判断其股票价值几乎为零，认股权证公允价值评估失去了计量基础，故本公司于2012年6月30日，以认股权证账面价值为限，确认公允价值变动损失558万元。

(iv)、15（1）期末余额不包括2007年1月1日前形成的股权投资差额，股权投资差额详细情况请见(v)。

(v)、股权投资差额

	原始金额	摊销期限	截至2011年12月31日止之累计摊销	2011年12月31日	本年摊销	外币报表折算差异	2012年6月30日
中山国光	1,431,876.00	2002年1月至2016年3月	1,004,828.00	427,048.00	50,242.00	-	376,806.00
KV2 公司	4,745,463.00	2006年10月至2016年9月	2,135,401.00	2,610,062.00	148,569.00	9,785.00	2,471,278.00
合计	6,177,339.00		3,140,229.00	3,037,110.00	198,811.00	9,785.00	2,848,084.00

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。其中于中山国光的股权投资差额是由于本公司于2001年购买中山国光40%权益所形成。于KV2 公司的股权投资差额是由于GGEC AMERICA INC.于2006年购买KV2 公司权益所形成的。

2007年1月1日之后取得的联营公司初始投资成本已全额列示于15(1)所示的投资金额中。

(vii)、长期股权投资减值准备

	2011年12月31日	外币报表折算差额	2012年6月30日
KV2公司	1,202,526.00	160,198.00	1,362,724.00

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	132,523,655.00	733,933.00	8,898,354.00	124,359,234.00
1.房屋、建筑物	101,344,779.00	733,933.00	6,358,556.00	95,720,156.00
2.土地使用权	31,178,876.00		2,539,798.00	28,639,078.00
二、累计折旧和累计摊销合计	27,720,157.00	2,983,977.00	2,732,195.00	27,971,939.00
1.房屋、建筑物	23,834,102.00	2,639,192.00	2,353,885.00	24,119,409.00
2.土地使用权	3,886,055.00	344,785.00	378,310.00	3,852,530.00
三、投资性房地产账面净值合计	104,803,498.00	-2,250,044.00	6,166,159.00	96,387,295.00
1.房屋、建筑物	77,510,677.00	-1,905,259.00	4,004,671.00	71,600,747.00
2.土地使用权	27,292,821.00	-344,785.00	2,161,488.00	24,786,548.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	104,803,498.00	-2,250,044.00	6,166,159.00	96,387,295.00
1.房屋、建筑物	77,510,677.00	-1,905,259.00	4,004,671.00	71,600,747.00
2.土地使用权	27,292,821.00	-344,785.00	2,161,488.00	24,786,548.00

单位： 元

	本期
本期折旧和摊销额	2,983,977.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

（2）按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

于2012年06月30日，账面价值约为23,396,489元(原价29,762,886元)的房屋、建筑物 (2011年12月31日：净值24,046,529元，原价29,762,886元)，及土地使用权之产权证正在办理中，管理层预计在2014年前完成有关房屋产权证办理程序。

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	887,890,408.00	48,785,969.00		4,934,875.00	931,741,502.00
其中：房屋及建筑物	504,696,715.00	41,430,650.00			546,127,365.00
机器设备	325,732,531.00	4,161,019.00		4,540,255.00	325,353,295.00
运输工具	11,899,772.00	112,821.00		12,253.00	12,000,340.00
电子设备及办公设备	45,561,390.00	3,081,479.00		382,367.00	48,260,502.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	189,649,775.00	2,353,885.00	23,395,135.00	2,022,146.00	213,376,649.00
其中：房屋及建筑物	70,687,928.00	2,353,885.00	8,032,883.00	48,653.00	81,026,043.00
机器设备	90,052,740.00	0.00	12,220,681.00	1,724,519.00	100,548,902.00
运输工具	4,395,274.00	0.00	547,019.00	2,213.00	4,940,080.00
电子设备及办公设备	24,513,833.00	0.00	2,594,552.00	246,761.00	26,861,624.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	698,240,633.00	--			718,364,853.00
其中：房屋及建筑物	434,008,787.00	--			465,101,322.00
机器设备	235,679,791.00	--			224,804,393.00
运输工具	7,504,498.00	--			7,060,260.00
电子设备及办公设备	21,047,557.00	--			21,398,878.00
四、减值准备合计	5,838,389.00	--			5,838,389.00
其中：房屋及建筑物	5,838,389.00	--			5,838,389.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备及办公设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	692,402,244.00	--			712,526,464.00
其中：房屋及建筑物	428,170,398.00	--			459,262,933.00
机器设备	235,679,791.00	--			224,804,393.00
运输工具	7,504,498.00	--			7,060,260.00
电子设备及办公设备	21,047,557.00	--			21,398,878.00

本期折旧额 23,395,135.00 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 37,611,668.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	32,553,430.00	6,514,135.00		26,039,295.00	
运输工具	875,423.00	323,757.00		551,666.00	
电子设备	161,720.00	79,331.00		82,389.00	
合计	33,590,573.00	6,917,223.00		26,673,350.00	

（3）通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
不适用。				

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
国光工业园部分房屋及建筑物	房屋及建筑物坐落土地尚未完成公开出让程序	2014 年 01 月 01 日
梧州工业园房屋及建筑物	房屋及建筑物坐落土地尚未完成公开出让程序	2017 年 12 月 31 日

固定资产说明：

(i)、至2012年06月30日固定资产计提的折旧金额为23,395,135元(2011上半年度：18,261,423元) ，其中计入营业成本、营业费用和管理费用分别为18,853,167元、205,499元和 4,336,469元。(2011上半年度：计入营业成本、营业费用和管理费用分别为：15,179,408元、66,984元和3,015,031元)。

(ii)、于2012年06月30日，账面价值约为26,673,350元(原价33,590,573元)的运输设备、电子设备及机器设备 (2011年12月31日：账面价值13,721,680元、原价15,742,488元) 由于相关产品于升级阶段等原因而停产，因此暂时闲置。

(iii)、未办妥产权证书的固定资产：

于2012年06月30日，账面价值约为247,995,129元(原价282,756,991元)的房屋、建筑物(2011年12月31日：账面价值225,294,024元、原价256,303,838元)之房屋产权证正在办理中，管理层预计在2014年前完成有关房屋产权证办理程序。

18、在建工程

（1）

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园项目	47,865,498.00	0.00	47,865,498.00	65,393,469.00	0.00	65,393,469.00
哈尔滨商铺	424,178.00	424,178.00	0.00	424,178.00	424,178.00	0.00
合计	48,289,676.00	424,178.00	47,865,498.00	65,817,647.00	424,178.00	65,393,469.00

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
工业园项目	1,122,448,917.00	65,393,469.00	20,817,630.00	37,611,668.00	733,933.00	89%	89%	9,403,771.00	0.00	0%	自有资金、募集资金及银行借款	47,865,498.00
哈尔滨商铺	424,178.00	424,178.00				100%	100%	0.00	0.00	0%	自有资金	424,178.00
合计	1,122,873,095.00	65,817,647.00	20,817,630.00	37,611,668.00	733,933.00	--	--	9,403,771.00	0.00	--	--	48,289,676.00

在建工程项目变动情况的说明：

工业园项目本期增加投入20,817,631元，本期转至固定资产37,611,668元，转至投资性房地产733,933元，截止至2012年6月30日，该项目工程进度为89%。

（3）在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
哈尔滨商铺	424,178.00	0.00	0.00	424,178.00	本集团曾以 424,178 元于哈尔滨购置一间商铺。该商铺的开发商由于个人债务问题未能办理相关的房产证并交付给本集团，因此该商铺至今仍未能投入使用。本集团为此而计提了全额的减值准备。
合计	424,178.00	0.00	0.00	424,178.00	--

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业园项目	89%	于 2012 年 06 月 30 日，国光工业园项目的大部分厂房及设备已完工并结转固定资产，剩余部分工程仍处于建设期。

（5）在建工程的说明

不适用。

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资-综合	113,043.00	0.00	0.00	113,043.00
工程物资-工业园水电气材料	200,475.00	0.00	21,562.00	178,912.00
合计	313,518.00	0.00	21,562.00	291,955.00

工程物资的说明：

不适用。

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
不适用。			
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

□ 适用 √ 不适用

（2）以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1．探明矿区权益				
2．井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				

油气资产的说明：

不适用。

23、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	174,636,626.00	3,417,366.00	0.00	178,053,992.00
土地使用权	69,845,109.00	2,539,798.00	0.00	72,384,907.00
专利技术	5,710,754.00	550,000.00	0.00	6,260,754.00
软件	4,180,763.00	327,568.00	0.00	4,508,331.00
商标	94,900,000.00	0.00	0.00	94,900,000.00
二、累计摊销合计	17,775,393.00	3,405,526.00	0.00	21,180,919.00
土地使用权	6,581,207.00	1,047,900.00	0.00	7,629,107.00
专利技术	2,759,847.00	415,205.00	0.00	3,175,052.00
软件	1,559,340.00	416,310.00	0.00	1,975,650.00
商标	6,874,999.00	1,526,111.00	0.00	8,401,110.00
三、无形资产账面净值合计	156,861,233.00	11,840.00	0.00	156,873,073.00
土地使用权	63,263,902.00	1,491,898.00	0.00	64,755,800.00
专利技术	2,950,907.00	134,795.00	0.00	3,085,702.00
软件	2,621,423.00	-88,742.00	0.00	2,532,681.00
商标	88,025,001.00	-1,526,111.00	0.00	86,498,890.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
商标	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	156,861,233.00	11,840.00	0.00	156,873,073.00
土地使用权	63,263,902.00	1,491,898.00	0.00	64,755,800.00
专利技术	2,950,907.00	134,795.00	0.00	3,085,702.00
软件	2,621,423.00	-88,742.00	0.00	2,532,681.00
商标	88,025,001.00	-1,526,111.00	0.00	86,498,890.00

本期摊销额 3,059,276.00 元。

（2）公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
高性能微型电声器件研发	0.00	1,120,000.00	1,120,000.00	0.00	0.00
虚拟环绕声（第三代）技术研发	0.00	957,000.00	957,000.00	0.00	0.00
MINI 大功率电声器件研发	0.00	1,520,000.00	1,520,000.00	0.00	0.00
高端数字音频技术研发	0.00	1,620,000.00	1,620,000.00	0.00	0.00
新型扬声器振膜材料研发	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	18,753,045.00	18,753,045.00	0.00	0.00
合计	0.00	25,470,045.00	25,470,045.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

不适用。

（3）未办妥产权证书的无形资产情况

不适用。

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
不适用。					
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

不适用。

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	1,419,147.00	163,312.00	71,495.00	0.00	1,510,964.00	
旗舰店综合支出	13,845,540.00	0.00	1,524,234.00	0.00	12,321,306.00	
财务顾问费	3,416,875.00	1,199,800.00	1,873,875.00	0.00	2,742,800.00	
其他	134,361.00	411,184.00	55,301.00	0.00	490,244.00	
合计	18,815,923.00	1,774,296.00	3,524,905.00	0.00	17,065,314.00	--

长期待摊费用的说明：

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	41,099,037.00	215,785,357.00	7,414,390.00	46,088,825.00
开办费	29,774.00	119,098.00	47,639.00	190,557.00
可抵扣亏损	9,393,692.00	48,517,766.00	6,096,546.00	32,183,688.00
无形资产摊销	176,245.00	1,093,985.00	176,245.00	1,093,985.00
预计负债	35,424.00	236,160.00	35,424.00	236,160.00
计提之社会化管理费用	25,200.00	168,000.00	25,200.00	168,000.00
按摊余成本计量的长期应收款	105,172.00	701,147.00	131,149.00	805,057.00
计入资本公积的保险合同投资组合公允价值变动	148,311.00	988,740.00	148,311.00	988,740.00
未支付之职工薪酬	145,985.00	1,849,308.00	1,738,113.00	9,432,674.00
递延收益	1,440,031.00	6,550,576.00	611,481.00	3,942,860.00
抵消内部未实现利润	191,279.00	859,478.00	191,279.00	859,478.00
交易性金融负债的公允价值变动	715,319.00	4,768,800.00	0.00	0.00
小计	53,505,469.00	281,638,415.00	16,615,777.00	95,990,024.00

递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			940,890.00	6,250,200.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计	0.00	0.00	940,890.00	6,250,200.00

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位： 元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产	53,505,469.00
递延所得税负债	0.00

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额
递延所得税资产	53,505,469.00	281,638,415.00	15,674,887.00	89,739,824.00
递延所得税负债	-	-	-	-

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,527,854.00	141,893,202.00	1,284,863.00	10,875.00	162,125,318.00
二、存货跌价准备	29,873,850.00	33,656,086.00	1,678,704.00	3,565,464.00	58,285,768.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,202,526.00	0.00		-160,198.00	1,362,724.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	5,838,389.00				5,838,389.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	424,178.00	0.00			424,178.00
十、生产性生物资产减值准					

备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	58,866,797.00	175,549,288.00	2,963,567.00	3,416,141.00	228,036,377.00

资产减值明细情况的说明：

无。

28、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
不适用。		
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	9,993,342.00	11,492,907.00
抵押借款	0.00	3,000,000.00
保证借款	286,612,029.00	283,132,303.00
信用借款	0.00	0.00
合计	296,605,371.00	297,625,210.00

短期借款分类的说明：

(i)、于2012年6月30日，等值于人民币9,993,342元的1,580,000美元银行质押借款 (2011年12月31日，等值于人民币8,257,342元的1,310,502美元银行质押借款及人民币3,235,565元银行质押借款)系由10,051,500元 的货币组合存款 (2011年12月31日：定期存款11,782,869元) 作为质押。

(ii)、于2012年6月30日，保证借款包括：

银行保证借款60,000,000元(2011年12月31日：80,000,000元的借款)系由本公司提供保证。

银行保证借款40,804,224元系由国光投资提供保证。
向建设银行花都支行借入等值于人民币31,612,725元的4,016,354欧元借款(2011年12月31日：无)系由国光投资、本公司提供保证。
向交通银行上海分行借入等值于人民币19,075,680的3,000,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币63,234,600的10,035,804美元借款)系由本公司向交通银行广州花都支行存入人民币6,470,000元作为保证金，获得交通银行广州花都支行保函作保证。
向中国工商银行澳门分行借入等值于人民币90,609,480元的14,250,000美元借款及等值于人民币44,509,920元的7,000,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币90,109,305元的14,250,000美元借款)分别系由本公司向中国工商银行广州花都支行存入人民币9,622,920元和4,450,040元作为保证金，获得中国工商银行广州花都支行保函作保证。
(iii)、2012年上半年度，短期借款的加权平均年利率为5.01%(2011年12月31日：4.68%)。
(iv)、于2012年6月30日，本集团没有已到期未偿还的短期借款。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无。					
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无。

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,768,800.00	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	4,768,800.00	

交易性金融负债的说明：

交易性金融负债为尚未交割的远期外汇买卖合同期末的公允价值。

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	68,561,148.00	93,679,884.00
合计	68,561,148.00	93,679,884.00

下一会计期间将到期的金额 68,561,148.00 元。

应付票据的说明：

于2012年6月30日，预计将于一年内到期的金额为68,561,148元 (2011年12月31日：93,679,884元)。

32、应付账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
应付材料款	172,786,677.00	281,148,627.00
合计	172,786,677.00	281,148,627.00

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的应付账款为1,912,724元（2011年12月31日：1,753,104），主要是材料款。

33、预收账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
采购定金等	20,937,715.00	19,071,311.00
合计	20,937,715.00	19,071,311.00

（2）本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的预收款项为250,024元(2011年12月31日：178,028元)，主要为采购定金。

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,261,955.00	113,825,966.00	122,235,176.00	1,852,745.00
二、职工福利费		3,386,224.00	3,386,224.00	
三、社会保险费	0.00	9,073,703.00	9,073,703.00	0.00
其中：医疗保险费		2,838,820.00	2,838,820.00	
基本养老保险费		5,304,438.00	5,304,438.00	
失业保险费		586,363.00	586,363.00	
工伤保险费		277,682.00	277,682.00	
生育保险费		66,400.00	66,400.00	
四、住房公积金	31,220.00	2,523,694.00	2,551,812.00	3,102.00
五、辞退福利				
六、其他	240,945.00	1,576,400.00	856,308.00	961,037.00
工会经费和职工教育经费	240,945.00	1,576,400.00	856,308.00	961,037.00
合计	10,534,120.00	130,385,987.00	138,103,223.00	2,816,884.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 961,037.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬预计于2013年发放完毕。

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	184,291.00	2,486,186.00
消费税		
营业税		
企业所得税	10,983,103.00	22,860,077.00
个人所得税	1,758,529.00	37,277.00
城市维护建设税	143,467.00	1,202,921.00
教育费附加	89,480.00	542,365.00
其他	20,226.00	34,335.00
合计	13,179,096.00	27,163,161.00

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无。

36、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,260,829.00	2,442,006.00
合计	3,260,829.00	2,442,006.00

应付利息说明：

应付利息为一次性到期还本付息的短期借款期末应计提的利息。

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
PRDF NO.1 L.L.C	2,896,093.00	0.00	
合计	2,896,093.00	0.00	--

应付股利的说明：

应付股利为2011年度对PRDF NO.1 L.L.C公司的分红款。

38、其他应付款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
应付广州机电工业资产有限经营公司(“机电公司”)款项	5,118,521.00	5,118,521.00
工业园厂房租赁押金	5,477,980.00	4,775,748.00
应付工程款	3,859,893.00	3,577,961.00
应付第三方专利使用费	4,423,645.00	5,390,458.00
应付第三方咨询费	1,019,232.00	1,685,635.00
其他	11,473,053.00	12,986,228.00
合计	31,372,324.00	33,534,551.00

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为12,238,467元(2011年12月31日：10,237,348元)，包括：应付机电公司款项5,118,521元 (2011年12月31日：5,118,521元)，由于双方未对债权偿还日期进行具体约定，本集团尚未收到关于归还该债务的相关通知，因此该款项尚未结清；应付工业园房屋租赁押金4,139,771元(2011年12月31日：3,055,983元)；应付工程质保金2,980,175元(2011年12月31日：2,062,844元)。

（4）金额较大的其他应付款说明内容

于2012年6月30日，本集团应付机电公司款项511,81521元，主要是债权利息；工业园厂房押金5,477,980元，主要是收取第三方租户的押金；应付工程款29,801,75元，主要是未结算的工程质量保证金。

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	236,160.00	0.00	0.00	236,160.00
合计	236,160.00	0.00	0.00	236,160.00

预计负债说明：

预计负债为退休员工的综合补贴。

40、一年内到期的非流动负债

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	314,489,085.00	348,752,453.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	314,489,085.00	348,752,453.00

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	164,489,085.00	148,752,453.00
信用借款	150,000,000.00	200,000,000.00
合计	314,489,085.00	348,752,453.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 21 日	CNY	5.23%		90,000,000.00		90,000,000.00
中国进出口银行	2010 年 09 月 14 日	2012 年 09 月 14 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,300,000.00	46,417,488.00		
建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,250,000.00	46,099,560.00		
中国进出口银行	2011 年 02 月 23 日	2012 年 08 月 23 日	CNY	4.76%		45,000,000.00		45,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	277,517,048.00	--	185,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位： 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无。						
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

于2012年6月30日，无属于逾期借款获得展期的借款。

（3）一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
不适用。									

一年内到期的应付债券说明：

（4）一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
不适用。						

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广东省科学技术厅拨粤科规科学事业费	85,714.00	171,428.00
关于“广州市创新型企业”专项资金	666,667.00	0.00
高性能微型电声器件研发及产业经费	666,667.00	1,333,333.00
数字音频电声系统产业化建设	153,333.00	0.00
2011 年度广东省第二批重大科技专项资金	60,000.00	600,000.00
贷款贴息	0.00	64,667.00
其他	183,654.00	397,021.00
合计	1,816,035.00	2,566,449.00

其他流动负债说明：

（1）本集团在本报告期内取得与资产相关的政府补助“数字音频电声系统产业化建设项目”460万元，在递延收益核算并按其对应的资产使用年限进行分摊，该资产于2012年上半年转固投入使用。因此截止至本报告期，一年内到期额为153,333元；

（2）本集团于2011年取得与收益相关的政府补助“关于广州市创新型企业专项资金”200万元，受益期为2010年12月至2013年12月，因此截止至本报告期，一年内到期额为666,667元;

（3）本集团于2011年取得与收益相关的政府补助“高性能微型电声器件研发及产业经费”300万元，受益期为2010年10月至2012年12月，因此截止至本报告期，一年内到期额为666,667元;

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,116,511.00	15,059,151.00
抵押借款		
保证借款	347,004,034.00	363,610,916.00
信用借款	310,000,000.00	220,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
一保证借款	-164,489,085.00	-148,752,453.00
一信用借款	-150,000,000.00	-200,000,000.00
合计	357,631,460.00	249,917,614.00

长期借款分类的说明：

(i)、向中国银行广州花都支行借入等值于人民币15,116,511元的2,390,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币15,059,151元的2,390,000美元借款)，按季结息，本金于2013年9月23日前偿还。该借款由本公司向中国银行广州花都支行存入人民币15,085,132元作为质押。

(ii)、长期保证借款包括：

向中国建设银行广州花都支行借入人民币27,000,000元借款(2011年12月31日：27,000,000元)，按月结息，本金于2012年12月31起分两期等额偿还，至 2014年8月31日偿还完毕。该借款由国光投资、中山美加提供保证。

向中国进出口银行借入人民币45,000,000元借款(2011年12月31日：45,000,000元)，按季结息，本金于2012年8月23日到期偿还，系由本公司向中国银行花都支行申请开立保函作为保证。

向中国银行广州花都支行借入等值于人民币26,438,082元的4,180,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币27,723,960元的4,400,000美元借款)，按季结息，本金于2013年11月17日前偿还；借入等值于人民币42,693,075元的美元借款6,750,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币44,893,913元的美元借款7,125,000美元借款)，按季结息，本金于2014年1月19日前偿还；借入等值于人民币26,438,082元的4,180,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币27,723,960元的4,400,000美元借款)，按季结息，本金于2014年11月25日前偿还；借入等值于人民币20,429,427元的3,230,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币21,423,060元的3,400,000美元借款)，按季结息，本金于2014年12月23日前偿还；借入等值于人民币10,119,840元的1,600,000美元借款，按季结息，本金于2015年2月24日前偿还。该等借款由国光投资提供保证。

向南洋商业银行有限公司借入等值于人民币50,868,480元的8,000,000美元借款，按季还本付息，于2014年5月30日偿还完毕。该借款由本公司提供保证。

向中国建设银行香港分行分别借入等值于人民币46,099,560元的7,250,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币45,845,085元的7,250,000美元借款)和等值于人民币46,417,488 元的7,300,000美元借款(2011年12月31日：等值于人民币46,161,258 元的7,300,000美元借款)，每半年结息，本金均于2013年4月21日偿还。该等借款由本公司向中国建设银行广州花都支行存入保函保证金人民币9,900,000元作为保证金，获得中国建设银行广州花都支行保函作保证。

向中国银行广州花都支行借入人民币5,500,000元借款(2011年12月31日：5,500,000元)，按季结息，本金于2015年6月20日归还。该借款由本公司和国光投资共同提供保证。

（2）金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012 年 06 月 18 日	2014 年 06 月 18 日	CNY	5.23%		100,000,000.00		
中国进出口银行	2010 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 21 日	CNY	5.23%		90,000,000.00		90,000,000.00
中国进出口银行	2010 年 09 月 14 日	2012 年 09 月 14 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行	2012 年 03 月 15 日	2014 年 03 月 15 日	CNY	5.23%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行香港分行	2011 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	USD	2.75%	7,300,000.00	46,417,488.00	7,300,000.00	46,161,258.00
合计	--	--	--	--	--	336,417,488.00	--	236,161,258.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

于2012年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.02%(2011年12月31日：4.50%)。

于2012年6月30日，无属于逾期借款获得展期形成的长期借款(2011年12月31日：无)。

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
不适用。									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
不适用。						

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
不适用。					
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广东省科学技术厅拨粤科规科学事业费	85,714.00	171,428.00
高性能微型电声器件研发及产业经费	666,666.00	1,333,333.00
广州市创新型企业专项资金	1,000,000.00	1,333,333.00
2011 年度广东省第二批重大科技专项资金	60,000.00	600,000.00
贷款贴息	0.00	265,188.00
数字音频电声系统产业化建设	4,574,444.00	0.00
其他	193,752.00	269,577.00
减：一年内到期流动负债	-1,816,035.00	-2,566,449.00
合计	4,764,541.00	1,406,410.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

本集团本报告期新增“数字音频电声系统产业化建设项目"4,600,000元，并于本期确认收入25,556元；其余项目本期分摊确认收入2,054,228元。本报告期内确认为一年内到期流动负债为1,816,035元。

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（＋、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,904,000					0	416,904,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

(1)、本公司于2010年5月向境内投资者非公开发行人民币普通股21,880,000股，限售期限为十二个月。于2011年5月17日，该等股份由有限售条件股份转变为无限售条件股份。

(2)、本公司2010年度权益分派方案为以2011年5月20日的总股本277,936,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增5 股，于2011年5月26日完成，股本相应增加138,968,000股，并经一中国注册会计师事务所验证。

(3)、仇锡洪先生和中山市联成投资有限公司于2009年通过协议转让方式分别获得国光投资持有本公司的10,234,512股份和2,725,488股份，并将所持股份质押给国光投资，质押期限为3年，故所持股份为有限售条件股份。由于2010年度权益分派方案，于2011年12月31日，所持有限售条件股份分别为15,351,768股份和4,088,232股份。

(4)、自本公司股权分置改革方案于2005年11月24日实施后，本公司原非流通股股份120,200,000股分别于2006至2008年获得上市流通权。于2012年6月30日，由于部分股东未提出解除限售申请，55,212,686股仍为有限售条件流通股。

48、库存股

库存股情况说明

不适用。

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用。

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	413,656,562.00			413,656,562.00
其他资本公积	-2,139,719.00			-2,139,719.00
合计	411,516,843.00	0.00	0.00	411,516,843.00

资本公积说明：

无。

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,618,972.00	2,033,766.00		66,652,738.00
任意盈余公积	30,478,983.00			30,478,983.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	95,097,955.00	2,033,766.00	0.00	97,131,721.00

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

(1)、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2012年半年度净利润亏损，无需计提法定盈余公积(2011年：按净利润的10%提取，共8,909,988元)。本年其他增加额详见本报告八（七）53。

(2)、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2012年半年度无提取任意盈余公积金(2011年：无)。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用。

53、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	479,806,531.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	479,806,531.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-136,253,674.00	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,352,320.00	
转作股本的普通股股利		
其他	2,033,766.00	

期末未分配利润	308,166,771.00	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

于2012年6月30日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额16,816,947元(2011年12月31日：18,838,201元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积12,512元(2011年：2,971,786元)，本期吸收合并广州爱威，将广州爱威截至吸收合并日2012年6月1日止产生的盈余公积2,033,766元转入本公司盈余公积。

根据2012年5月11日召开的2011年度股东大会之决议，本公司向全体股东按每10股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。

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	776,965,896.00	927,813,131.00
其他业务收入	25,421,982.00	19,578,863.00
营业成本	640,528,830.00	774,674,866.00

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子器件制造业	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
扬声器	72,526,438.00	51,841,693.00	118,197,862.00	91,428,748.00
音箱	628,049,928.00	508,337,972.00	738,902,753.00	613,567,661.00
电子零配件	76,389,530.00	66,084,710.00	70,712,516.00	61,366,347.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	98,304,955.00	75,843,392.00	127,315,994.00	63,986,191.00
中国香港	74,936,483.00	60,974,259.00	73,442,387.00	54,249,640.00
美国	259,359,965.00	198,522,237.00	385,733,297.00	321,832,259.00
欧洲	235,121,565.00	197,134,996.00	196,551,281.00	182,142,660.00
日本	2,214,827.00	2,096,095.00	66,912,301.00	50,961,963.00
其他	107,028,101.00	91,693,396.00	77,857,871.00	93,190,043.00
合计	776,965,896.00	626,264,375.00	927,813,131.00	766,362,756.00

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一大客户	125,010,433.00	15.6%
第二大客户	124,032,135.00	15.5%
第三大客户	81,344,021.00	10.1%
第四大客户	49,977,563.00	6.2%
第五大客户	43,811,342.00	5.5%
合计	424,175,494.00	52.9%

营业收入的说明

无。

55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

不适用。

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	794,210.00	746,909.00	5%
城市维护建设税	2,558,297.00	867,696.00	5%及 7%
教育费附加	1,250,332.00	517,788.00	3%及 5%
资源税			
房产税	1,072,580.00	1,049,849.00	12%
合计	5,675,419.00	3,182,242.00	--

营业税金及附加的说明：

无。

57、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,834,446.00	-6,440,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-11,834,446.00	-6,440,100.00
交易性金融负债	-4,768,800.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	-16,603,246.00	-6,440,100.00

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动损益为远期结售汇工具产生的。

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-14,266,299.00	2,670,612.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,973,251.00	6,770,422.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-198,811.00	-203,801.00
合计	-9,491,859.00	9,237,233.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无。			
合计			--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
Aura Sound	-13,163,738.00	1,665,313.00	被投资方本年净亏损较往年上升
广州科苑	-564,969.00	1,057,066.00	被投资方本年净亏损较往年上升
中山国光	-901,370.00	-51,767.00	被投资方本年净亏损较往年上升
KV2 公司	363,778.00	0.00	被投资方本年净利润较往年上升
合计	-14,266,299.00	2,670,612.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

59、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	140,608,339.00	57,148.00
二、存货跌价损失	31,977,382.00	2,000,000.00

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	172,585,721.00	2,057,148.00

60、营业外收入

（1）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	238,532.00	36,160.00
其中：固定资产处置利得	238,532.00	36,160.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
政府补助	5,227,934.00	5,367,101.00
其他	16,975.00	448,680.00
合计	5,483,441.00	5,851,941.00

（2）政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	2,054,228.00		
与资产相关的政府补助	25,556.00		

企业走出去专项资金	100,000.00		
广东省外贸公共服务平台建设资金		1,336,000.00	
设立境外高新技术研发平台专项资金		1,840,000.00	
工业中小企业技术改造项目费	106,250.00		
广州市博士后培养工程资助经费	68,750.00		
技术创新、改造财政补贴		1,618,000.00	
战略新兴产业政银企业合作专项资金	1,510,000.00		
财政挖潜改造资金现代产业技术改造项目资金	1,000,000.00		
其他	363,151.00	573,101.00	
合计	5,227,934.00	5,367,101.00	--

营业外收入说明

无。

61、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,136,942.00	903,676.00
其中：固定资产处置损失	1,136,942.00	675,370.00
无形资产处置损失	0.00	228,306.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00
其他	551,816.00	125,121.00
合计	1,688,758.00	1,028,797.00

营业外支出说明：

无。

62、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,877,919.00	11,317,468.00

递延所得税调整	-37,844,904.00	-3,627,926.00
合计	-31,966,985.00	7,689,542.00

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

	本期	上年同期
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-136,253,674.00	43,222,558.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,904,000.00	416,904,000.00
基本每股收益	-0.33	0.10

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2012年半年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011年半年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	92,610.00	-479,591.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	92,610.00	-479,591.00

其他综合收益说明：

无。

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
租金收入	6,986,851.00
收到政府补助	7,835,649.00
利息收入	1,401,221.00
其他	2,683,623.00
合计	18,907,344.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
保险费	4,976,152.00
差旅费	3,441,639.00
业务招待费	2,977,953.00
运杂费	9,249,696.00
咨询费及审计费	956,619.00
研发材料、设计费	10,113,177.00
报关费	3,590,157.00
广告费	1,363,592.00
办公费	2,387,978.00
品牌使用费	2,011,945.00
存入受限制资金	24,634,352.00

其他	15,558,280.00
合计	81,261,540.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
不适用。	
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
购买货币组合产品	10,051,500.00
购买保险合同投资组合	425,894.00
合计	10,477,394.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
收回受限制资金	7,294,308.00
合计	7,294,308.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
支付的财务顾问费	1,363,112.00
合计	1,363,112.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

66、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-138,751,630.00	42,723,542.00
加：资产减值准备	172,585,721.00	2,057,148.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,379,115.00	21,074,520.00
无形资产摊销	3,027,216.00	2,624,517.00
长期待摊费用摊销	3,524,905.00	232,715.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,070,427.00	639,211.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	16,603,246.00	9,621,469.00
财务费用（收益以“－”号填列）	21,209,608.00	19,556,376.00
投资损失（收益以“－”号填列）	9,491,859.00	-9,237,233.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,830,582.00	-3,603,231.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,190,851.00	28,647,496.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	129,946,249.00	-8,804,647.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-197,492,922.00	-98,590,820.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,954,063.00	6,941,063.00
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	440,705,201.00	384,348,749.00
减：现金的期初余额	381,375,436.00	384,191,390.00
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,329,765.00	157,359.00

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4．取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4．处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	440,705,201.00	381,375,436.00
其中：库存现金	49,545.00	33,581.00

可随时用于支付的银行存款	440,655,656.00	381,341,855.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	440,705,201.00	381,375,436.00

现金流量表补充资料的说明

无。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
不适用。						

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国光投资	实际控制人	有限责任公司	广州市花都区	郝旭明	投资	35,800,000.00	CNY	21.88%	21.88%	周海昌	73759350-9

本企业的母公司情况的说明

国光投资于2012年6月30日及2011年12月31日的注册资本为35,800,000元。

2、本企业的子公司情况

单位： 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
中山国光	有限责任公司	中国	梁荣锵	生产和销售扬声器和音箱等音响材料	600,000.00	USD	40%	40%	27,679,263.00	21,734,171.00	5,945,092.00	9,578,371.00	-2,253,424.00	联营	72706431-2
广州科苑	有限责任公司	中国	徐迎宾	生产、加工和销售工程塑料、塑料制品、合成材料、复合材料及环保材料	62,500,000.00	CNY	40%	40%	175,549,726.00	62,447,220.00	113,102,506.00	110,531,778.00	-1,412,423.00	联营	70820991-8
KV2 公司	有限责任	美国	Jonathan Reece-Farr	研究、生产并销售专	1,565,000.	USD	24.8%	50%	35,269,355	39,513,873	-4,244,518.	8,747,016.	1,466,847.	联营	

	公司		en	业音箱	00				.00	.00	00	00	00		
Aura Sound	有限责任公司	美国	Robert Tetzlaff	开发和销售音响产品、声音系统和音响部件	169,785.00	USD	35.21%	40%	/	/	/	/	/	联营	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广州科苑	采购塑胶粒	市场价	5,229,588.00	1.1%	6,269,530.00	1.1%

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
Aura sound	销售音箱	市场价	37,782,348.00	4.86%	143,598,862.00	15.48%
Aura sound	销售原材料	市场价	1,014,196.00	3.99%		
KV2 公司	销售音箱	市场价	478,299.00	0.06%	901,118.00	0.1%

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
不适用。									

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
不适用。									

关联租赁情况说明

不适用。

（4）关联担保情况

单位： 元

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	173,288,553.00	2010 年 11 月 18 日	2015 年 02 月 24 日	否
国光投资和中山美加	本公司	27,000,000.00	2009 年 09 月 03 日	2014 年 08 月 31 日	否
国光投资和本公司	国光科技	66,504,476.00	2012 年 05 月 08 日	2013 年 05 月 30 日	否
国光投资和本公司	国光电子	12,648,295.00	2012 年 02 月 08 日	2015 年 06 月 20 日	否

关联担保情况说明

于2012年6月30日，本集团共计279,441,324元(2011年12月31日：313,525,063元)的借款由国光投资单独提供担保或与本公司共同提供担保。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中山国光		316,116.00
应收账款	KV2 公司	4,936,858.00	5,182,008.00
应收账款	Aura Sound	185,133,072.00	152,769,004.00
其他应收款	Aura Sound	4,967,539.00	3,778,127.00

公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州科苑	587,436.00	1,986,010.00

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

不适用。

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

不适用。

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	

以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

其他或有负债及其财务影响：

不适用。

（十二）承诺事项

1、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：房屋、建筑物及机器设备 6,588,884 元（2011年12月31日：8,349,788元），无形资产1,205,200元（2011年12月31日1,205,200元）。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	6,489,760.00	6,798,735.00
一到二年	5,396,368.00	5,907,285.00
二到三年	4,927,256.00	5,455,312.00
三年以上	39,513,977.00	42,799,064.00
合计	56,327,361.00	60,960,396.00

2、前期承诺履行情况

本集团2011年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、企业合并

不适用。

4、租赁

不适用。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用。

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

7、其他需要披露的重要事项

不适用。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,091,261.00	50.7%	68,035,280.00	80.9%	79,482,453.00	42.7%	13,142,080.00	16.5%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方款项	21,471,607.00	12.9%			62,245,261.00	33.4%		
其他	55,474,398.00	33.4%	640,526.00	1.2%	44,605,123.00	23.9%	851,223.00	1.9%
组合小计	76,946,005.00	46.3%	640,526.00	1.2%	106,850,384.00	57.3%	851,223.00	1.9%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,936,858.00	3%	4,936,858.00	100%	0.00		0.00	
合计	165,974,124.00	--	73,612,664.00	--	186,332,837.00	--	13,993,303.00	--

应收账款种类的说明：

期末余额大于或等于500万元并单独计提坏账准备的列为单项金额重大并单独计提坏账准备；期末余额小于500万元但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的应收款项，列为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备；其他的余额列为按组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Aura Sound	84,091,261.00	68,035,280.00	80.9%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿

				还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币 68,035,280 元的坏账准备。
合计	84,091,261.00	68,035,280.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	54,871,520.00	98.9%	39,807.00	43,777,935.00	98.2%	33,176.00
1 年以内小计	54,871,520.00	98.9%	39,807.00	43,777,935.00	98.2%	33,176.00
1 至 2 年	2,878.00	0%	719.00	12,188.00	0%	3,047.00
2 至 3 年						
3 年以上	600,000.00	1.1%	600,000.00	815,000.00	1.8%	815,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	55,474,398.00	--	640,526.00	44,605,123.00	--	851,233.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
马瑞利	已收回客户货款	账龄超过三年以上，全额计提	215,000.00	215,000.00
合 计	--	--	215,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound	84,091,261.00	68,035,280.00	80.9%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收账款进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断应收账款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对应收账款计提了人民币

				68,035,280 元的坏账准备。
KV2 Audio Inc.(“KV2 公司”)	4,936,858.00	4,936,858.00	100%	于 2012 年 6 月 30 日，根据欠款方财务状况的判断，本公司认为该等应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	89,028,119.00	72,972,138.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
捷浩电子（苏州）有限公司	经营性	2012 年 06 月 22 日	13,282.00	管理层认为确实无法收回	否
合计	--	--	13,282.00	--	--

应收账款核销说明：

经多次催收无果，管理层认为确实无法收回，故核销处理。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	84,091,261.00	二年以内	50.7%
应收账款余额第二大客户	第三方	29,528,140.00	一年以内	17.8%
GGEC America Inc.	子公司	19,749,624.00	一年以内	11.9%
KV2 Audio Inc.(“KV2 公	联营公司	4,936,858.00	四年以内	3%

司”)				
应收账款余额第五大客户	第三方	3,327,945.00	一年以内	2%
合计	--	141,633,828.00	--	85.4%

（7）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
Aura Sound	联营公司	84,091,261.00	50.7%
GGEC America Inc.	控股子公司	19,749,624.00	11.9%
KV2 公司	联营公司	4,936,858.00	3%
港子公司	控股子公司	381,965.00	0.2%
广东美加	控股子公司	902,657.00	0.5%
GGEC Europe Limited	控股子公司	437,361.00	0.3%
合计	--	110,499,726.00	66.6%

（8）

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

（9）以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,296,550.00	2.5%	3,394,784.00	79%	0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方款项	101,448,776.00	59.6%			116,504,146.00	58.6%		
押金、租金、应收出口退税	54,915,520.00	32.3%			72,480,692.00	36.4%		

款、员工借支款								
其他	9,525,716.00	5.6%			10,014,903.00	5%		
组合小计	165,890,012.00	97.5%	0.00		198,999,741.00	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	170,186,562.00	--	3,394,784.00	--	198,999,741.00	--	0.00	--

其他应收款种类的说明：

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,296,550.00	3,394,784.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,394,784 元的坏账准备。
合计	4,296,550.00	3,394,784.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	9,525,716.00	100%	0.00	10,014,903.00	100%	0.00
1 年以内小计	9,525,716.00	100%	0.00	10,014,903.00	100%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,525,716.00	--	0.00	10,014,903.00	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无。				
合 计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
Aura Sound, Inc.("Aura Sound")	4,296,550.00	3,394,784.00	79%	由于 Aura Sound 近月发生经营和财务问题，2012 年 4 月以来，经公司多次催收，Aura Sound 一直未对本公司的应收款项进行过任何偿还，其在 8 月 1 日已宣告武汉子公司进入提前清算。本公司根据 Aura Sound 提供的

				其截至 2012 年 7 月 31 日止未经审计的财务信息资料，以及公司目前掌握的其经营及财务状况，公司董事会判断其他应收款的回收可能性已极低，因此按照谨慎性原则对其他应收款计提了人民币 3,394,784 元的坏账准备。
合计	4,296,550.00	3,394,784.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无。					
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国光科技	控股子公司	96,248,483.00	二年以内	56.6%
应收一供应商押金款	第三方	35,000,000.00	一年以内	20.6%
应收一供应商押金款	第三方	6,000,000.00	一年以内	3.5%
应收 AURA 材料款	联营公司	4,296,550.00	一年以内	2.5%

应收出口退税款	第三方	3,329,721.00	一年以内	2%
合计	--	144,874,754.00	--	85.2%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
国光科技	控股子公司	96,248,483.00	56.6%
Aura Sound	联营公司	4,296,550.00	2.5%
国光电子	控股子公司	2,967,014.00	1.7%
梧州恒声	控股子公司	1,679,743.00	1%
广州仰诚	控股子公司	339,331.00	0.2%
港子公司	控股子公司	181,019.00	0.1%
广东美加	控股子公司	26,686.00	0%
梧州电子	控股子公司	6,500.00	0%
合计	--	105,745,326.00	62.1%

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

（9）以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
港子公司	成本法	7,377,450.00	7,377,450.00		7,377,450.00	100%	100%	无			
GGEC AMERICA INC.	成本法	55,451,483.00	55,451,483.00		55,451,483.00	100%	100%	无			
国光科技	成本法	60,000,00	60,000,00		60,000,00	100%	100%	无			

		0.00	0.00		0.00						
GGEC EUROPE LIMITD	成本法	4,916,820.00	4,916,820.00		4,916,820.00	100%	100%	无			
台湾国光	成本法	3,249,500.00	3,249,500.00		3,249,500.00	100%	100%	无			
梧州恒声	成本法	163,000,000.00	163,000,000.00		163,000,000.00	100%	100%	无			
国光电子	成本法	102,375,000.00	102,375,000.00		102,375,000.00	97.5%	66.7%	国光电子董事会 3 人，本集团派出 2 人			
梧州电子	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100%	100%	无			
广州仰诚	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	14,250,000.00	29,250,000.00	65%	60%	广州仰诚董事会 5 人，本集团派出 3 人			
广东美加	成本法	128,543,928.00	128,543,928.00		128,543,928.00	100%	100%	无			
广州爱威	成本法	28,291,419.00	28,291,419.00	-28,291,419.00		100%	100%	无			
中山国光	权益法	1,568,124.00	1,826,854.00	-951,612.00	875,242.00	40%	40%	无			
合计	--	609,773,724.00	610,032,454.00	-14,993,031.00	595,039,423.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	277,495,943.00	633,038,575.00
其他业务收入	28,968,711.00	19,961,328.00
营业成本	232,562,947.00	561,124,703.00

合计		

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电声业务	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
扬声器	43,377,821.00	29,699,486.00	92,393,144.00	70,304,332.00
音箱	217,306,549.00	171,706,763.00	530,053,685.00	471,837,775.00
其他	16,811,573.00	12,178,214.00	10,591,746.00	9,593,664.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	46,049,378.00	35,957,220.00	24,581,158.00	22,066,729.00
中国香港	24,543,647.00	22,116,829.00	248,229,628.00	239,415,316.00
美国地区	188,580,736.00	141,336,279.00	284,241,968.00	232,572,186.00
欧洲地区	12,115,829.00	9,360,711.00	9,259,553.00	6,811,983.00
日本地区	1,123,890.00	1,064,709.00	66,416,500.00	50,516,889.00
其他地区	5,082,463.00	3,748,715.00	309,768.00	352,668.00
合计	277,495,943.00	213,584,463.00	633,038,575.00	551,735,771.00

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一大客户	125,010,433.00	40.8%
GGEC America Inc.	50,029,268.00	16.3%
港子公司	23,506,375.00	7.7%
第四大客户	17,712,210.00	5.8%
Aura Sound	9,550,540.00	3.1%
合计	225,808,826.00	73.7%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

（1）投资收益明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-901,371.00	-51,767.00
处置长期股权投资产生的投资收益		9,417,816.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,680,520.00	7,030,355.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-50,241.00	-50,241.00
合计	728,908.00	16,346,163.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

合计			--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中山国光	-901,371.00	-51,767.00	被投资方本年净亏损较往年上升
合计	-901,371.00	-51,767.00	--

投资收益的说明：

无。

6、现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-67,743,271.00	35,925,832.00
加：资产减值准备	87,309,218.00	1,799,727.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,617,443.00	12,493,293.00
无形资产摊销	3,106,791.00	750,214.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	536,295.00	242,259.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,985,400.00	6,440,100.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,290,205.00	15,335,216.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-728,908.00	-16,346,163.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,743,137.00	-1,237,290.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,164,079.00	15,991,936.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	76,911,320.00	96,689,108.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-149,472,530.00	-157,522,694.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,232,905.00	10,561,538.00
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,618,545.00	213,024,416.00
减：现金的期初余额	124,515,837.00	245,237,636.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,102,708.00	-32,213,220.00

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位： 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位： 元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.19%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01%	-0.32	-0.32

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

	2012年6月30日	2011年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	526,891,707	455,106,770	71,784,937	16%	(1)

交易性金融资产	-	11,819,156	-11,819,156	-100%	(2)
应收票据	82,361	5,141,675	-5,059,314	-98%	(3)
应收账款	383,836,700	618,351,892	-234,515,192	-38%	(4)
预付款项	18,721,603	13,782,761	4,938,842	36%	(5)
存货	362,189,992	425,358,224	-63,168,232	-15%	(6)
其他流动资产	14,025,156	26,561,802	-12,536,646	-47%	(7)
固定资产	712,526,464	692,402,244	20,124,220	3%	(8)
无形资产	156,873,073	156,861,233	11,840	0%	(9)
递延所得税资产	53,505,469	15,674,887	37,830,582	241%	(10)
短期借款	296,605,371	297,625,210	-1,019,839	0%	(11)
交易性金融负债	4,768,800	-	4,768,800	100%	(2)
应付账款	172,786,677	281,148,627	-108,361,950	-39%	(12)
应付职工薪酬	2,816,884	10,534,120	-7,717,236	-73%	(13)
应交税费	13,179,096	27,163,161	-13,984,065	-51%	(14)
应付利息	3,260,829	2,442,006	818,823	34%	(15)
一年内到期的非流动负债	314,489,085	348,752,453	-34,263,368	-10%	(11)
长期借款	357,631,460	249,917,614	107,713,846	43%	(11)
其他非流动负债	4,764,541	1,406,410	3,358,131	239%	(16)
股本	416,904,000	416,904,000	-	0%	(17)
资本公积	411,516,843	411,516,843	-	0%	(17)

利润表项目：

	2012年1-6月	2011年1-6月	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	802,387,878	947,391,994	-145,004,116	-15%	(18)
营业成本	640,528,830	774,674,866	-134,146,036	-17%	(18)
营业税金及附加	5,675,419	3,182,242	2,493,177	78%	(19)
销售费用	34,724,770	34,185,428	539,342	2%	(20)
管理费用	74,640,833	65,375,928	9,264,905	14%	(21)

财务费用	22,650,498	25,123,575	-2,473,077	-10%	(22)
资产减值损失	172,585,721	2,057,148	170,528,573	8290%	(23)
公允价值变动收益	-16,603,246	-6,440,100	-10,163,146	158%	(24)
投资收益	-9,491,859	9,237,233	-18,729,092	-203%	(25)
营业外收入	5,483,441	5,851,941	-368,500	-6%	(26)
营业外支出	1,688,758	1,028,797	659,961	64%	(27)
所得税费用	-31,966,985	7,689,542	-39,656,527	-516%	(28)

(1)货币资金增加主要系由于经营活动现金净流入所致。

(2) 交易性金融资产减少、交易性金融负债增加主要系尚未交割的远期外汇买卖合同预计产生的交易性金融资产公允价值下降以及认股权证公允价值下降。

(3)应收票据减少主要系部分应收票据到期所致。

(4) 应收账款减少主要系本期销售减少以及本期计提应收账款坏账准备所致。

(5)预付账款增加主要系预付备料款和研发费所致。

(6)存货减少主要系由于原材料采购减少以及本期计提存货跌价准备所致。

(7)其他流动资产减少主要系购买货币组合产品及待抵扣增值税项减少所致。

(8)固定资产增加主要系部分房屋建筑物本期完工由在建工程转入固定资产。

(9)无形资产增加主要系已出租的房屋转为自用，该部分土地使用权由投资性房地产转入无形资产。

(10) 递延所得税资产增加主要系本期计提资产减值准备增加以及预计可弥补亏损增加。

(11)借款增加主要系本期对流动资金的需求增加以及长期资产投资增加所致。

(12)应付账款减少主要系本期材料采购减少。

(13)应付职工薪酬减少主要系去年期末计提的年终奖在本期支付所致。

(14)应交税费减少主要系应交企业所得税款减少所致。

(15)应付利息增加主要系期末尚未支付的银行借款利息增加所致。

(16)其他非流动负债增加主要系本期收到部分政府补助未到摊销期而确认为递延收益。

(17)股本和资本公积本期没有发生变动。

(18)营业收入及营业成本减少主要系由于本期销售减少所致。

(19)营业税金及附加增加主要系由于城市维护建设税及教育费附加增加所致。

(20)销售费用增加主要系公司为抢占市场份额，加大了销售人员队伍以及旗舰店建设的投入。

(21)管理费用增加主要系公司加大了研发项目的投入以及管理人员员工成本等费用增加所致。

(22)财务费用减少主要系汇率变动带来的汇兑收益增加所致。

(23)资产减值损失增加主要系本期计提的坏账准备以及存货跌价准备增加。

(24)公允价值变动损失主要系期末尚未交割的远期外汇买卖合同预计产生的交易性金融资产公允价值变动损失，以及认股权证公允价值变动损失所致。

(25)投资收益减少主要系本期权益法核算的AuraSound投资损失增加所致。

(26)营业外收入减少主要系由于政府补贴收入减少所致。

(27)营业外支出增加主要系非流动资产处置损失增加所致。

(28)所得税费用减少主要系本期利润总额减少。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本；
二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

董事长：周海昌

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 27 日