

上海飞乐音响股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

上海飞乐音响股份有限公司自查发现 2017 年半年报及三季度财务数据中存在会计差错，公司于 2018 年 4 月 26 日召开第十届董事会第三十五次会议及第十届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》相关规定，对 2017 年半年报及三季度会计差错进行更正。

一、 会计差错的原因及内容

经公司自查，发现 2017 年半年报和三季度存在收入确认方面的会计差错，更正的主要原因及调整金额如下：

1、2017 年申安集团从事的 PPP 项目相关政策发生变化，公司部分 PPP 项目进程放缓或终止。“智慧台江”项目入库后被清库，“智慧沿河”项目多次申请入 PPP 项目库均被退回。因此，申安集团退出了上述项目的建设，并冲减了此前确认的相关收入，涉及收入调减约 7.2 亿元。

2、申安集团部分前期已确认收入的项目存在未在当期及时履行招投标程序的情况：乌海桥项目在履行招投标程序前开工，后于 2018 年 1 月完成招投标程序；贵州新浦项目、大青沟项目、首阳新区项目、鞍山项目、临沂项目存在已实施，但尚未履行招投标程序的情况。上述项目涉及收入调减约 3.1 亿元。

3、申安集团部分项目存在对完工进度的估计存在偏差的情况：包括“智慧镇宁”、“智慧黎平”、“智慧岑巩”、沿河亮化项目，凯里亮化项目、莒南项目等，公司修正完工进度计算调减收入 7.12 亿元。

4、上述项目作为前期差错予以追溯调整。2017 年半年报累计调整减少 1-6

月营业收入 751,300,048.94 元，累计调整减少 1-6 月利润总额 181,291,852.92 元，累计调整减少 1-6 月所得税费用 1,195,696.90 元，归属于母公司所有者的净利润 1-6 月累计减少 180,096,156.02 元。2017 年三季度报累计调整减少 1-9 月营业收入 1,742,455,943.58 元，累计调整减少 1-9 月利润总额 324,632,727.86 元，累计调整增加 1-9 月所得税费用 27,713,894.63 元，归属于母公司所有者的净利润 1-9 月累计减少 352,346,622.49 元。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 会计差错更正对 2017 年半年报的影响

单位：人民币元

项目	调整前	调整后
2017 年 6 月 30 日		
存货	4,456,597,967.10	4,051,338,381.01
长期应收款	1,194,470,491.56	1,188,226,414.07
应付账款	3,146,885,316.24	3,004,542,973.90
应交税费	243,775,019.25	154,709,854.03
未分配利润	1,172,435,574.69	992,339,418.67
2017 年 1-6 月		
营业收入	3,372,046,734.39	2,620,746,685.45
营业成本	2,452,477,041.26	1,882,468,845.24
营业利润	584,498,754.52	403,206,901.60
利润总额	553,492,998.55	372,201,145.63
所得税费用	267,825,749.36	266,630,052.46
净利润	285,667,249.19	105,571,093.17
归属于母公司所有者的净利润	293,303,735.65	113,207,579.63
基本每股收益（元 / 股）	0.298	0.115
稀释每股收益（元 / 股）	0.296	0.115
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.102	-0.080
加权平均净资产收益率（%）	7.868	3.112
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.705	-2.178

涉及更正的 2017 年半年报附注：

1、存货

更正前：

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	902,095,630.52	70,592,466.69	831,503,163.83
原材料	180,371,917.14	28,133,894.56	152,238,022.58
工程施工	3,439,335,968.74	243,049.96	3,439,092,918.78
在产品(生产成本)	8,507,218.14	108,494.00	8,398,724.14
在途物资	10,344,947.35	-	10,344,947.35
半成品	11,455,296.69	661,338.50	10,793,958.19
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,823,180.03	88,562.32	3,734,617.71
发出商品	471,155.02	-	471,155.02
委托加工物资	20,459.50	-	20,459.50
合计	4,556,425,773.13	99,827,806.03	4,456,597,967.10

更正后：

(1) 存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	902,095,630.52	70,592,466.69	831,503,163.83
原材料	180,371,917.14	28,133,894.56	152,238,022.58
工程施工	3,034,076,382.65	243,049.96	3,033,833,332.69
(生产成本)	8,507,218.14	108,494.00	8,398,724.14
在途物资	10,344,947.35	-	10,344,947.35
半成品	11,455,296.69	661,338.50	10,793,958.19
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,823,180.03	88,562.32	3,734,617.71
发出商品	471,155.02	-	471,155.02
委托加工物资	20,459.50	-	20,459.50
合计	4,151,166,187.04	99,827,806.03	4,051,338,381.01

2、长期应收款

更正前：

项目	期末余额	期初余额
分期收款的工程项目应收款	1,173,902,878.54	1,215,837,813.86
押金及保证金	20,567,613.02	2,235,880.80
合计	1,194,470,491.56	1,218,073,694.66

更正后：

项目	期末余额	期初余额
分期收款的工程项目应收款	1,167,658,801.05	1,215,837,813.86
押金及保证金	20,567,613.02	2,235,880.80
合计	1,188,226,414.07	1,218,073,694.66

3、应付账款

更正前：

(1) 按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,800,566,096.76	2,096,353,815.60
1-2年	297,912,732.21	135,212,081.09
2-3年	18,765,115.46	24,570,768.22
3年以上	29,641,371.81	13,827,198.54
合计	3,146,885,316.24	2,269,963,863.45

更正后：

(1) 按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,658,223,754.42	2,096,353,815.60
1-2年	297,912,732.21	135,212,081.09
2-3年	18,765,115.46	24,570,768.22
3年以上	29,641,371.81	13,827,198.54
合计	3,004,542,973.90	2,269,963,863.45

4、应交税费

更正前：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,149,672.96	77,588,262.81
营业税	13,192,586.17	14,369,838.06
增值税	193,844,407.22	86,970,677.82
教育费附加	1,593,806.17	4,300,957.96
城建税	1,623,136.33	5,112,804.47
其他	11,371,410.40	15,898,765.69
合计	243,775,019.25	204,241,306.81

更正后：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,953,976.06	77,588,262.81
营业税	13,192,586.17	14,369,838.06
增值税	105,974,938.90	86,970,677.82
教育费附加	1,593,806.17	4,300,957.96
城建税	1,623,136.33	5,112,804.47
其他	11,371,410.40	15,898,765.69
合计	154,709,854.03	204,241,306.81

5、未分配利润

更正前：

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
调整期初未分配利润合计数(调增)	-	-

+，调减-)		
调整期初未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,303,735.65	55,623,710.24
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	(注)1,515,069.63	2,602,892.48
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	106,133,343.76	113,300,300.23
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,172,435,574.69	721,829,388.41

更正后：

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整期初未分配利润	986,780,252.43	782,108,870.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,207,579.63	55,623,710.24
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	(注)1,515,069.63	2,602,892.48
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	106,133,343.76	113,300,300.23
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	992,339,418.67	721,829,388.41

6、营业收入、营业成本

更正前：

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,339,719,800.97	2,997,863,745.57
其他业务收入	32,326,933.42	29,333,133.61
合计	3,372,046,734.39	3,027,196,879.18

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,438,973,745.33	2,132,557,866.87
其他业务成本	13,503,295.93	22,005,282.20
合计	2,452,477,041.26	2,154,563,149.07

更正后：

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,588,419,752.03	2,997,863,745.57
其他业务收入	32,326,933.42	29,333,133.61
合计	2,620,746,685.45	3,027,196,879.18

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,868,965,549.31	2,132,557,866.87
其他业务成本	13,503,295.93	22,005,282.20
合计	1,882,468,845.24	2,154,563,149.07

7、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用表

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	38,960,328.94	26,361,874.73
递延所得税费用	228,865,420.42	15,240,258.75
合计	267,825,749.36	41,602,133.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	553,492,998.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,373,249.64
子公司适用不同税率的影响	-2,252,398.90
调整以前期间所得税的影响	4,269,173.94
非应税收入的影响	75,420,704.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,369,622.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,700,322.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,345,719.97
合并抵消对本期递延所得税的影响	-
所得税费用	267,825,749.36

更正后：

(1) 所得税费用表

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	37,764,632.04	26,361,874.73
递延所得税费用	228,865,420.42	15,240,258.75
合计	266,630,052.46	41,602,133.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	372,201,145.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,050,286.41
子公司适用不同税率的影响	-3,277,828.29
调整以前期间所得税的影响	4,269,173.94
应税收入的影响	75,420,704.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,369,622.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,700,322.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	99,498,415.69
合并抵消对本期递延所得税的影响	-
所得税费用	266,630,052.46

8、分部信息

更正前：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以收入所属地区分布为基础确定报告分部，相关财务信息如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,852,232,503.48	1,402,436,450.95	1,285,947,735.21	955,128,994.25
国外	1,487,487,297.49	1,036,537,294.38	1,711,916,010.36	1,177,428,872.62
合计	3,339,719,800.97	2,438,973,745.33	2,997,863,745.57	2,132,557,866.87

更正后：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会

计信息。

公司以收入所属地区分布为基础确定报告分部，相关财务信息如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,100,932,454.54	832,428,254.93	1,285,947,735.21	955,128,994.25
国外	1,487,487,297.49	1,036,537,294.38	1,711,916,010.36	1,177,428,872.62
合计	2,588,419,752.03	1,868,965,549.31	2,997,863,745.57	2,132,557,866.87

(二) 会计差错更正对 2017 年三季度报的影响

单位：人民币元

项目	调整前	调整后
	2017 年 9 月 30 日	
应收账款	1,198,109,495.54	1,190,009,495.54
存货	6,490,089,675.51	5,320,126,706.99
长期应收款	1,302,459,934.49	1,296,215,857.00
应付账款	4,404,538,790.10	3,741,576,764.38
应交税费	461,874,783.51	292,876,385.71
未分配利润	1,401,194,845.14	1,048,848,222.65
	2017 年 1-9 月	
营业收入	6,013,843,802.30	4,271,387,858.72
营业成本	4,457,054,448.14	3,039,231,232.42
营业利润	809,239,519.27	484,606,791.41
利润总额	781,162,975.48	456,530,247.62
所得税费用	274,003,989.13	301,717,883.76
净利润	507,158,986.35	154,812,363.86
归属于母公司所有者的净利润	522,029,152.59	169,682,530.10
加权平均净资产收益率 (%)	13.705	4.671
基本每股收益 (元 / 股)	0.526	0.172
稀释每股收益 (元 / 股)	0.526	0.172

三、公司董事会、监事会、独立董事关于会计差错更正事项的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，董事会同意本次会计差错更正事项。董事会将督促公司继续规范财务核算，切实提高财务信息质量，杜绝类似情况的发生。

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——

—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，同意本次会计差错更正事项。建议公司管理层进一步加强内部控制和日常财务核算的管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，相关决议程序符合有关法律法规和公司章程等规定，同意公司此次会计差错更正事项。监事会将在今后的工作中，加强检查监督。

特此公告

附件 1、更正后的 2017 年半年度报表

附件 2、更正后的 2017 年三季度报表

上海飞乐音响股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 28 日

附件 1、更正后的 2017 年半年度报表

合并资产负债表——调整后

2017年6月30日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	535,286,618.55	747,959,382.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		3,419,582.40
衍生金融资产		
应收票据	23,898,119.20	28,432,184.80
应收账款	1,325,776,553.14	1,351,617,721.43
预付款项	607,915,257.90	290,327,991.22
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	181,741,766.03	144,525,792.02
买入返售金融资产		
存货	4,051,338,381.01	3,068,645,773.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	61,113,345.60	61,647,471.60
其他流动资产	135,080,775.63	94,926,680.55
流动资产合计	6,922,150,817.06	5,791,502,580.30
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,735,780.85	7,319,809.07
持有至到期投资		
长期应收款	1,188,226,414.07	1,218,073,694.66
长期股权投资	1,443,308,406.35	1,005,932,994.39
投资性房地产		1,670,224.11
固定资产	1,286,751,276.26	1,289,915,185.04
在建工程	116,452,291.72	110,522,675.05
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

项目	期末余额	期初余额
无形资产	755,967,947.77	716,750,477.72
开发支出	19,157,205.78	19,157,205.78
商誉	1,518,468,580.96	1,491,351,829.55
长期待摊费用	38,544,503.35	41,738,411.38
递延所得税资产	122,498,580.54	123,579,989.86
其他非流动资产	16,523,376.00	25,778,463.13
非流动资产合计	6,516,634,363.65	6,051,790,959.74
资产总计	13,438,785,180.71	11,843,293,540.04

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	2,829,790,599.20	2,161,529,400.01
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,307,571.20	
衍生金融负债		
应付票据	55,946,076.46	41,203,296.92
应付账款	3,004,542,973.90	2,269,963,863.45
预收款项	62,841,407.92	150,018,026.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	256,453,255.88	273,785,816.06
应交税费	154,709,854.03	204,241,306.81
应付利息	3,715,867.93	2,724,415.22
应付股利	106,277,272.91	143,929.15
其他应付款	267,769,169.38	298,253,118.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	69,289,173.60	371,041,050.73
其他流动负债	25,736,421.60	22,607,239.20
流动负债合计	6,845,379,644.01	5,795,511,463.29
非流动负债：		
长期借款	1,121,867,909.60	804,161,772.14
长期应付职工薪酬	373,081,243.20	359,918,354.40
应付债券	808,371,999.98	826,999,555.52
长期应付款	7,551,318.67	7,248,345.60
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
预计负债	16,112,203.20	13,174,160.40
递延收益	62,509,290.57	61,461,497.17
递延所得税负债	392,362,190.06	159,108,314.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,781,856,155.28	2,232,072,000.13
负债合计	9,627,235,799.29	8,027,583,463.42
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	991,900,409.00	991,936,920.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续股		
资本公积	1,513,447,605.08	1,506,039,559.02
减: 库存股	38,412,340.25	38,622,278.50
其他综合收益	-50,238,022.00	-36,925,314.11
专项储备		
盈余公积	175,730,880.50	175,730,880.50
一般风险准备		
未分配利润	992,339,418.67	986,780,252.43
归属于母公司所有者权益合计	3,584,767,951.00	3,584,940,019.34
少数股东权益	226,781,430.42	230,770,057.28
所有者权益合计	3,811,549,381.42	3,815,710,076.62
负债和所有者权益总计	13,438,785,180.71	11,843,293,540.04

合并利润表——调整后

2017年1-6月

编制单位: 上海飞乐音响股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,620,746,685.45	3,027,196,879.18
其中: 营业收入	2,620,746,685.45	3,027,196,879.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,660,816,811.18	2,971,634,012.39

项目	本期发生额	上期发生额
其中：营业成本	1,882,468,845.24	2,154,563,149.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,545,483.54	6,724,251.98
销售费用	375,266,657.03	409,947,498.77
管理费用	326,158,772.03	313,595,664.72
财务费用	30,790,096.03	73,165,981.21
资产减值损失	29,586,957.31	13,637,466.64
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-11,496,870.00	1,596,584.00
投资收益(损失以“-”号填列)	454,773,897.33	27,958,438.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,770,998.89	29,153,399.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	403,206,901.60	85,117,889.05
加：营业外收入	4,215,318.90	20,668,103.38
其中：非流动资产处置利得	2,223,029.76	1,435,325.86
减：营业外支出	35,221,074.87	338,493.40
其中：非流动资产处置损失	972,828.80	15,951.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	372,201,145.63	105,447,499.03
减：所得税费用	266,630,052.46	41,602,133.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	105,571,093.17	63,845,365.55
归属于母公司所有者的净利润	113,207,579.63	55,623,710.24
少数股东损益	-7,636,486.46	8,221,655.31
六、其他综合收益的税后净额	-25,511,596.84	-42,606,029.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,312,707.89	-39,681,225.74
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,530,505.88	-19,239,889.20

项目	本期发生额	上期发生额
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动	-2,530,505.88	-19,239,889.20
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,782,202.01	-20,441,336.54
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	20,815,951.87	-8,575,950.92
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	2,573,839.95	-588,204.18
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币报表折算差额	-34,171,993.83	-11,277,181.44
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,198,888.95	-2,924,803.62
七、综合收益总额	80,059,496.33	21,239,336.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,894,871.74	15,942,484.50
归属于少数股东的综合收益总额	-19,835,375.41	5,296,851.69
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.115	0.056
(二)稀释每股收益	0.115	0.056

合并所有者权益变动表——调整后

2017年1-6月

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		合计
一、上年年末余额	991,936,920.00	1,506,039,559.02	38,622,278.50	-36,925,314.11	175,730,880.50	986,780,252.43	230,770,057.28	3,815,710,076.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	991,936,920.00	1,506,039,559.02	38,622,278.50	-36,925,314.11	175,730,880.50	986,780,252.43	230,770,057.28	3,815,710,076.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-36,511.00	7,408,046.06	-209,938.25	-13,312,707.89		5,559,166.24	-3,988,626.86	-4,160,695.20
(一)综合收益总额				-13,312,707.89		113,207,579.63	-19,835,390.05	80,059,481.69
(二)所有者投入和减少 资本	-36,511.00	7,408,046.06	-209,938.25				18,100,000.00	25,681,473.31
1、股东投入的普通股							18,100,000.00	18,100,000.00
2、其他权益工具持有者 投入资本								
3、股份支付计入所有者 权益的金额	-36,511.00	7,408,046.06	-209,938.25					7,581,473.31
4、其他								

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		合计
(三)利润分配						-107,648,413.39	-2,253,236.81	-109,901,650.20
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						-106,133,343.76	-2,253,236.81	-108,386,580.57
4、其他						-1,515,069.63		-1,515,069.63
(四)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5、其他								
(五)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	991,900,409.00	1,513,447,605.08	38,412,340.25	-50,238,022.00	175,730,880.50	992,339,418.67	226,781,430.42	3,811,549,381.42

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		合计
一、上年年末余额	985,220,002.00	1,433,759,151.96		4,527,733.17	52,848,579.43	782,108,870.88	106,171,024.96	3,364,635,362.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	985,220,002.00	1,433,759,151.96		4,527,733.17	52,848,579.43	782,108,870.88	106,171,024.96	3,364,635,362.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-2,217,361.76		-39,681,225.74		-60,279,482.47	142,564,752.60	40,386,682.63
(一)综合收益总额				-39,681,225.74		55,623,710.24	5,296,851.69	21,239,336.19
(二)所有者投入和减少 资本		-2,217,361.76					141,138,965.98	138,921,604.22
1、股东投入的普通股							141,138,965.98	141,138,965.98
2、其他权益工具持有者 投入资本								
3、股份支付计入所有者 权益的金额								
4、其他		-2,217,361.76						-2,217,361.76
(三)利润分配						-115,903,192.71	-3,871,065.07	-119,774,257.78

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		合计
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						-113,300,300.23	-3,871,065.07	-117,171,365.30
4、其他						-2,602,892.48		-2,602,892.48
(四)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六)其他								

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		合计
四、本期期末余额	985,220,002.00	1,431,541,790.20		-35,153,492.57	52,848,579.43	721,829,388.41	248,735,777.56	3,405,022,045.03

附件 2、更正后的 2017 年三季度报表

合并资产负债表—调整后

2017 年 9 月 30 日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,729,584.33	747,959,382.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		3,419,582.40
衍生金融资产		
应收票据	27,197,672.95	28,432,184.80
应收账款	1,190,009,495.54	1,351,617,721.43
预付款项	489,173,282.14	290,327,991.22
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	270,275,569.66	144,525,792.02
买入返售金融资产		
存货	5,320,126,706.99	3,068,645,773.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	61,456,914.92	61,647,471.60
其他流动资产	181,760,741.26	94,926,680.55
流动资产合计	7,803,729,967.79	5,791,502,580.30
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,129,678.69	7,319,809.07
持有至到期投资		
长期应收款	1,296,215,857.00	1,218,073,694.66
长期股权投资	1,450,776,930.22	1,005,932,994.39
投资性房地产		1,670,224.11
固定资产	1,257,480,505.38	1,289,915,185.04
在建工程	150,341,987.05	110,522,675.05
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	752,638,386.74	716,750,477.72
开发支出	19,157,205.78	19,157,205.78
商誉	1,511,995,916.73	1,491,351,829.55
长期待摊费用	34,875,854.70	41,738,411.38
递延所得税资产	126,935,669.10	123,579,989.86
其他非流动资产	13,532,423.45	25,778,463.13
非流动资产合计	6,626,080,414.84	6,051,790,959.74
资产总计	14,429,810,382.63	11,843,293,540.04

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	3,060,002,700.51	2,161,529,400.01
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,354,739.20	
衍生金融负债		
应付票据	37,434,147.38	41,203,296.92
应付账款	3,741,576,764.38	2,269,963,863.45
预收款项	48,199,646.87	150,018,026.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	261,762,561.86	273,785,816.06
应交税费	292,876,385.71	204,241,306.81
应付利息	7,118,879.59	2,724,415.22
应付股利	633,214.35	143,929.15
其他应付款	261,881,181.69	298,253,118.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	169,674,784.00	371,041,050.73
其他流动负债	22,087,667.38	22,607,239.20
流动负债合计	7,911,602,672.92	5,795,511,463.29
非流动负债：		
长期借款	1,025,236,972.14	804,161,772.14
长期应付职工薪酬	370,063,508.80	359,918,354.40

项目	期末余额	期初余额
应付债券	817,674,222.19	826,999,555.52
长期应付款	7,240,254.40	7,248,345.60
专项应付款		
预计负债	16,199,851.20	13,174,160.40
递延收益	61,678,515.25	61,461,497.17
递延所得税负债	386,787,707.49	159,108,314.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,684,881,031.47	2,232,072,000.13
负债合计	10,596,483,704.39	8,027,583,463.42
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	991,584,021.00	991,936,920.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续股		
资本公积	1,511,944,762.08	1,506,039,559.02
减: 库存股	36,593,109.25	38,622,278.50
其他综合收益	-81,764,015.27	-36,925,314.11
专项储备		
盈余公积	175,730,880.50	175,730,880.50
一般风险准备		
未分配利润	1,048,848,222.65	986,780,252.43
归属于母公司所有者权益合计	3,609,750,761.71	3,584,940,019.34
少数股东权益	223,575,916.53	230,770,057.28
所有者权益合计	3,833,326,678.24	3,815,710,076.62
负债和所有者权益总计	14,429,810,382.63	11,843,293,540.04

合并利润表—调整后

2017年1-9月

编制单位: 上海飞乐音响股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 末金额 (1-9月)	上年年初至报告 期末金额 (1-9月)
一、营业总收入	1,650,641,173.27	1,957,198,657.49	4,271,387,858.72	4,984,395,536.67
其中: 营业收入	1,650,641,173.27	1,957,198,657.49	4,271,387,858.72	4,984,395,536.67
利息收入				
已赚保费				

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期期 末金额 (1-9月)	上年年初至报告 期期末金额 (1-9月)
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,578,830,856.96	1,913,486,068.35	4,239,647,668.14	4,885,120,080.74
其中：营业成本	1,156,762,387.18	1,589,800,175.44	3,039,231,232.42	3,744,363,324.51
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	6,451,312.46	2,143,828.72	22,996,796.00	8,868,080.70
销售费用	183,676,758.45	121,573,445.15	558,943,415.48	531,520,943.92
管理费用	181,361,234.34	163,248,992.12	507,520,006.37	476,844,656.84
财务费用	52,115,338.63	39,304,448.72	82,905,434.66	112,470,429.93
资产减值损失	-1,536,174.10	-2,584,821.80	28,050,783.21	11,052,644.84
加：公允价值 变动收益(损失以“-”号填列)	4,692,390.00		-6,804,480.00	1,596,584.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	4,897,183.50	17,271,805.10	459,671,080.83	45,230,243.36
其中：对联营 企业和合营企业的投资收益	4,739,604.73	17,286,423.63	34,510,603.62	46,439,823.29
汇兑收益(损失以 “-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填 列)	81,399,889.81	60,984,394.24	484,606,791.41	146,102,283.29
加：营业外收入	3,223,240.22	8,433,398.82	7,438,559.12	29,101,502.20
其中：非流动资产处 置利得	657.05	627.36	2,223,686.81	1,435,953.22
减：营业外支出	294,028.04	361,416.81	35,515,102.91	699,910.21
其中：非流动资产处 置损失	4,391.88	1,118.12	977,220.68	17,069.77
四、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	84,329,101.99	69,056,376.25	456,530,247.62	174,503,875.28
减：所得税费用	35,087,831.30	9,066,181.66	301,717,883.76	50,668,315.14
五、净利润(净亏损以“-”号填 列)	49,241,270.69	59,990,194.59	154,812,363.86	123,835,560.14
归属于母公司所有者的净 利润	56,474,950.47	54,370,560.56	169,682,530.10	109,994,270.80
少数股东损益	-7,233,679.78	5,619,634.03	-14,870,166.24	13,841,289.34

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期期 末金额 (1-9月)	上年年初至报告 期期末金额 (1-9月)
六、其他综合收益的税后净额	-19,327,104.32	-12,298,511.40	-44,838,701.16	-54,904,540.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,501,047.79	-7,669,092.58	-30,813,755.68	-47,350,318.32
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-2,530,505.88	-19,239,889.20
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动			-2,530,505.88	-19,239,889.20
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,501,047.79	-7,669,092.58	-28,283,249.80	-28,110,429.12
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,728,919.13	-2,608,984.89	23,544,871.00	-11,184,935.81
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	1,050,289.48	-84,450.63	3,624,129.43	-672,654.81
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币报表折算差额	-21,280,256.40	-4,975,657.06	-55,452,250.23	-16,252,838.50
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,826,056.53	-4,629,418.82	-14,024,945.48	-7,554,222.44
七、综合收益总额	29,914,166.37	47,691,683.19	109,973,662.70	68,931,019.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,973,902.68	46,701,467.98	138,868,774.42	62,643,952.48
归属于少数股东的综合收益总额	-9,059,736.31	990,215.21	-28,895,111.72	6,287,066.90
八、每股收益：				
(一)基本每股收益			0.172	0.111
(二)稀释每股收益			0.172	0.111