

广东德豪润达电气股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

广东德豪润达电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10332 号

广东德豪润达电气股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广东德豪润达电气股份有限公司（以下简称德豪润达公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德豪润达公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、 未决诉讼事项

如财务报表附注“十一、承诺及或有事项”所述，美国 Lumileds 公司起诉德豪润达公司侵占商业秘密一案，我们未能对该未决诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否对该未决诉讼事项及所涉及的财务报表项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

2、 涉及政府补助的应收款项的坏账准备计提

如财务报表附注“五、（四）”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，德豪润达公司应收蚌埠高新技术产业开发区财政局政府补助款人民币 10,000 万元。德豪润达公司根据后附的财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十一）中所述对该项其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备人民币 500 万元。

在审计过程中，我们就上述其他应收款，向蚌埠高新技术产业开发区财政局实施函证程序但未取得回函，我们无法对上述其他应收款的可回收性实施其他替代审计程序，我们也无法就其坏账准备的计提金额获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否对其他应收款的坏账准备做出调整，也无法确定应调整的金额。

3、LED 芯片业务相关固定资产减值准备计提

截至 2018 年 12 月 31 日，德豪润达公司 LED 芯片业务相关固定资产原值 445,169.00 万元，累计折旧余额 121,813.31 万元，减值准备余额 9,841.91 万元，减值准备余额占固定资产原值金额的比例为 2.21%。

德豪润达公司管理层聘请专业评估机构对 LED 芯片业务相关的无形资产-专有技术、不能正常使用的固定资产进行了评估，并依据评估情况计提了相应的减值准备。德豪润达公司 LED 芯片业务 2018 年下半年毛利率为负数，产能利用率下降，上述情况表明 LED 芯片业务相关的固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，出现了减值迹象。德豪润达公司管理层认为相关设备仍在正常使用，保养情况良好，产能利用率下降主要是受到公司市场开拓能力不足及行业竞争激烈等影响，公司 LED 芯片的市场占有率不及预期，固定成本较高，造成毛利率为负数，管理层认为该情形为暂时性的。预计 LED 芯片业务相关的固定资产可收回金额将大于账面价值。由于未能对 LED 芯片业务相关固定资产减值准备计提金额的充分性获取充分、适当的审计证据，也无法实施其他替代审计程序获取充分、适当的审计证据。相应地，我们无法确定是否应对相关的固定资产减值准备做出调整，也无法确定应调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德豪润达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、（二）持续经营”所述，德豪润达公司 2018 年发生净亏损 58,125.48 万元，为连续两年亏损。同时，2018 年债权银行基于各种原因对德豪润达公司实施了缓贷、缩贷、抽贷。德豪润达公司 2018 年共减少有息负债约 25 亿元，银行融资能力下降。这些事项或情况，表明存在可能导致对德豪润达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，德豪润达公司已拟定如财务报表附注“二、（二）持续经营”所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
<p>请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十四）所述的会计政策及五、合并财务报表项目注释（三十四）。</p> <p>2018 年度，德豪润达公司实现营业收入为人民币 400,123.22 万元，主要是厨房小家电与 LED 芯片及应用的产品销售收入。德豪润达公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常内销业务以客户签收、外销业务以出口报关作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是德豪润达公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价德豪润达公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收单及海关出口记录，评价相关收入确认是否符合德豪润达公司收入确认的会计政策；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、海关出口记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p>

五、 其他信息

德豪润达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德豪润达公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就德豪润达公司重大未决诉讼事项可能导致的损失、涉及政府补助的应收款项的坏账准备计提影响以及对 LED 芯片业务相关固定资产减值准备计提影响获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该等事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德豪润达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德豪润达公司的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就德豪润达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为广东德豪润达电气股份有限公司审计报告签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
黄志伟（项目合伙人）

中国注册会计师：
张海兵

中国·上海

二〇一九年四月二十四日

广东德豪润达电气股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,164,436,869.99	3,332,783,574.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,068,330,661.45	1,158,183,938.25
预付款项	(三)	37,708,407.45	27,020,232.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	186,422,745.08	1,077,891,001.87
买入返售金融资产			
存货	(五)	719,349,357.31	731,744,004.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	208,041,356.42	338,069,923.60
流动资产合计		3,384,289,397.70	6,665,692,674.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	3,650,000.00	3,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	38,463,498.85	70,005,618.61
长期股权投资	(九)	1,515,887,268.68	1,506,494,057.26
投资性房地产	(十)	17,787,243.91	29,508,023.00
固定资产	(十一)	3,998,058,549.45	3,542,761,405.44
在建工程	(十二)	247,502,111.42	654,448,666.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,023,590,897.66	1,085,919,276.50
开发支出	(十四)	152,984,217.69	92,931,138.42
商誉	(十五)	25,744,627.24	15,964,053.41
长期待摊费用	(十六)	18,717,020.94	26,155,082.33
递延所得税资产	(十七)	24,579,582.05	26,008,971.30
其他非流动资产	(十八)	85,354,711.50	224,094,213.46
非流动资产合计		7,152,319,729.39	7,277,940,506.51
资产总计		10,536,609,127.09	13,943,633,181.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	1,863,255,098.01	3,037,484,063.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(二十)	1,415,739,698.68	1,482,255,595.44
预收款项	(二十一)	67,825,363.32	75,885,132.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	48,640,106.51	60,607,559.76
应交税费	(二十三)	106,329,021.74	123,697,685.06
其他应付款	(二十四)	637,627,377.29	932,271,625.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	328,716,928.45	1,242,043,986.37
其他流动负债			
流动负债合计		4,468,133,594.00	6,954,245,648.19
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	20,000,000.00	209,213,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十七)	32,044,818.66	265,290,406.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	106,545,486.04	64,667,391.69
递延所得税负债	(十七)	8,751,162.37	512,338.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,341,467.07	539,683,136.98
负债合计		4,635,475,061.07	7,493,928,785.17
所有者权益：			
股本	(二十九)	1,764,720,000.00	1,764,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	4,704,718,753.64	4,704,718,753.64
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	-20,717,993.68	-66,871,064.44
专项储备			
盈余公积	(三十二)	87,142,242.49	87,142,242.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	-895,349,010.25	-314,094,229.10
归属于母公司所有者权益合计		5,640,513,992.20	6,175,615,702.59
少数股东权益		260,620,073.82	274,088,693.34
所有者权益合计		5,901,134,066.02	6,449,704,395.93
负债和所有者权益总计		10,536,609,127.09	13,943,633,181.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		199,960,371.75	219,922,806.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	94,545,680.23	179,912,267.97
预付款项		4,021,263.86	3,689,853.72
其他应收款	(二)	2,946,872,131.00	1,789,343,493.62
存货		4,389,761.71	8,074,252.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		879.71	2,062,383.46
流动资产合计		3,249,790,088.26	2,203,005,057.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,150,000.00	3,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		38,463,498.85	64,283,308.61
长期股权投资	(三)	8,508,950,608.76	10,502,938,240.53
投资性房地产			
固定资产		8,752,064.02	10,555,598.62
在建工程		72,498.37	547,590.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,664,550.80	85,315,528.39
开发支出			4,957,164.10
商誉			
长期待摊费用		354,879.23	598,726.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		478,854.83	4,614,007.60
非流动资产合计		8,614,886,954.86	10,676,960,165.02
资产总计		11,864,677,043.12	12,879,965,222.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		199,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		212,217,248.67	717,929,907.08
预收款项		1,318,037.87	6,004,916.18
应付职工薪酬		3,282,039.95	3,485,315.27
应交税费		3,152,064.19	12,482,989.45
其他应付款		4,103,521,942.88	4,229,451,469.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,600,000.00	678,699,485.44
其他流动负债			
流动负债合计		4,577,591,333.56	5,648,054,083.13
非流动负债：			
长期借款			58,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			58,200,000.00
负债合计		4,577,591,333.56	5,706,254,083.13
所有者权益：			
股本		1,764,720,000.00	1,764,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,124,726,453.59	5,124,726,453.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		87,142,242.49	87,142,242.49
未分配利润		310,497,013.48	197,122,442.88
所有者权益合计		7,287,085,709.56	7,173,711,138.96
负债和所有者权益总计		11,864,677,043.12	12,879,965,222.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,001,232,176.38	4,202,957,029.72
其中: 营业收入	(三十四)	4,001,232,176.38	4,202,957,029.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,616,358,580.62	5,373,203,180.53
其中: 营业成本	(三十四)	3,478,804,709.12	3,579,136,168.50
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	(三十五)	41,255,811.09	53,333,244.80
销售费用	(三十六)	185,939,765.96	178,523,190.66
管理费用	(三十七)	487,981,825.24	647,510,529.63
研发费用	(三十八)	59,790,875.11	120,192,103.66
财务费用	(三十九)	149,716,692.62	368,736,978.78
其中: 利息费用		169,214,958.34	276,406,965.88
利息收入		30,189,452.61	23,996,897.01
资产减值损失	(四十)	212,868,901.48	425,770,964.50
加: 其他收益	(四十一)	82,487,003.22	202,978,437.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-53,027,032.91	60,868,652.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-53,027,032.91	60,868,652.26
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-8,283,494.17	-21,456,273.64
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-593,949,928.10	-927,855,334.92
加: 营业外收入	(四十四)	6,328,600.85	2,097,846.52
减: 营业外支出	(四十五)	5,994,163.71	18,963,047.76
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-593,615,490.96	-944,720,536.16
减: 所得税费用	(四十六)	1,107,909.71	20,926,989.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-594,723,400.67	-965,647,525.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-594,723,400.67	-965,647,525.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-581,254,781.15	-971,397,304.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-13,468,619.52	5,749,778.73
六、其他综合收益的税后净额		46,153,070.76	-79,418,263.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,153,070.76	-79,418,263.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		46,153,070.76	-79,418,263.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-753,658.31	-1,262,612.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		46,906,729.07	-78,155,651.43
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-548,570,329.91	-1,045,065,789.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-535,101,710.39	-1,050,815,568.31
归属于少数股东的综合收益总额		-13,468,619.52	5,749,778.73
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.3294	-0.6664
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.3294	-0.6664

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
 利润表
 2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	549,889,713.79	1,363,879,560.49
减: 营业成本	(四)	486,074,327.88	1,232,763,615.53
税金及附加		2,102,123.78	15,053,356.89
销售费用		8,856,513.51	10,805,757.89
管理费用		108,259,487.90	85,057,372.14
研发费用		4,289,054.34	5,474,461.99
财务费用		21,544,540.89	121,412,632.67
其中: 利息费用		16,987,806.21	92,029,478.94
利息收入		3,519,369.84	5,345,747.11
资产减值损失		-47,128,869.94	50,572,248.56
加: 其他收益		5,972,014.02	5,808,633.68
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	102,035,787.49	-37,986.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-177,516.72	-37,986.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		40,041,859.44	501,443.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		113,942,196.38	-150,987,794.79
加: 营业外收入		346,514.20	197,790.99
减: 营业外支出		914,139.98	5,414,211.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,374,570.60	-156,204,215.00
减: 所得税费用			11,485,678.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		113,374,570.60	-167,689,893.39
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		113,374,570.60	-167,689,893.39
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		113,374,570.60	-167,689,893.39
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		4,468,462,762.25	4,424,120,975.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		351,941,026.66	310,390,201.50
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	419,689,461.40	88,217,880.68
经营活动现金流入小计		5,240,093,250.31	4,822,729,057.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,025,529,268.54	2,920,575,644.15
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		762,908,870.42	769,754,245.03
支付的各项税费		94,152,546.36	164,367,034.14
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	362,074,068.40	462,955,886.27
经营活动现金流出小计		4,244,664,753.72	4,317,652,809.59
经营活动产生的现金流量净额		995,428,496.59	505,076,248.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,337,887.13	7,286,778.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,439,064.69	4,924,124.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		198,084,961.71	95,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	995,497.29	
投资活动现金流入小计		230,857,410.82	107,210,903.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,961,098.41	671,197,287.56
投资支付的现金		320,000.00	17,051,342.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		577,281,098.41	688,248,629.96
投资活动产生的现金流量净额		-346,423,687.59	-581,037,726.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,969,099,846.04
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		2,778,196,589.61	4,058,224,311.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	156,963,688.98	1,361,532,529.46
筹资活动现金流入小计		2,935,160,278.59	7,388,856,686.78
偿还债务支付的现金		4,834,751,545.15	4,793,394,543.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,321,888.38	275,041,951.97
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	(四十七)	689,669,242.71	715,203,333.79
筹资活动现金流出小计		5,731,742,676.24	5,783,639,829.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,796,582,397.65	1,605,216,857.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,694,573.11	-9,194,347.53
五、现金及现金等价物净增加额		-2,145,883,015.54	1,520,061,031.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,543,076,305.92	1,023,015,274.53
六、期末现金及现金等价物余额		397,193,290.38	2,543,076,305.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		861,223,804.42	2,374,099,176.75
收到的税费返还			22,957,700.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,579,355,899.07	1,088,642,462.03
经营活动现金流入小计		2,440,579,703.49	3,485,699,339.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,169,724,191.80	858,332,890.03
支付给职工以及为职工支付的现金		47,004,941.31	77,237,675.43
支付的各项税费		24,745,641.95	68,302,651.19
支付其他与经营活动有关的现金		688,315,674.33	35,446,624.80
经营活动现金流出小计		1,929,790,449.39	1,039,319,841.45
经营活动产生的现金流量净额		510,789,254.10	2,446,379,497.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		159,272,868.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,500.00	624,583.53
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		159,593,368.83	624,583.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,468,038.68	17,943,838.09
投资支付的现金		150,320,000.00	3,277,308,346.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,788,038.68	3,295,252,184.13
投资活动产生的现金流量净额		2,805,330.15	-3,294,627,600.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,969,099,846.04
取得借款收到的现金		199,500,000.00	270,903,352.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			151,186,297.47
筹资活动现金流入小计		199,500,000.00	2,391,189,496.15
偿还债务支付的现金		682,722,600.00	1,409,179,092.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,347,491.26	93,572,670.21
支付其他与筹资活动有关的现金		35,776,760.73	151,632,470.95
筹资活动现金流出小计		768,846,851.99	1,654,384,233.80
筹资活动产生的现金流量净额		-569,346,851.99	736,805,262.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,072.56	-147,441.92
五、现金及现金等价物净增加额		-55,739,195.18	-111,590,282.52
加: 期初现金及现金等价物余额		114,920,371.45	226,510,653.97
六、期末现金及现金等价物余额		59,181,176.27	114,920,371.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-66,871,064.44		87,142,242.49		-314,094,229.10	274,088,693.34	6,449,704,395.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年初余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-66,871,064.44		87,142,242.49		-314,094,229.10	274,088,693.34	6,449,704,395.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,153,070.76				-581,254,781.15	-13,468,619.52	-548,570,329.91
(一)综合收益总额							46,153,070.76				-581,254,781.15	-13,468,619.52	-548,570,329.91
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.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													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-20,717,993.68		87,142,242.49		-895,349,010.25	260,620,073.82	5,901,134,066.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,396,400,000.00				3,202,160,073.75		12,547,199.20		87,142,242.49		657,303,075.57	467,564,633.81	5,823,117,224.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,396,400,000.00				3,202,160,073.75		12,547,199.20		87,142,242.49		657,303,075.57	467,564,633.81	5,823,117,224.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	368,320,000.00				1,502,558,679.89		-79,418,263.64				-971,397,304.67	-193,475,940.47	626,587,171.11
（一）综合收益总额							-79,418,263.64				-971,397,304.67	5,749,778.73	-1,045,065,789.58
（二）所有者投入和减少资本	368,320,000.00				1,600,779,846.04								1,969,099,846.04
1. 所有者投入的普通股	368,320,000.00				1,600,779,846.04								1,969,099,846.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-98,221,166.15							-199,225,719.20	-297,446,885.35
四、本期期末余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-66,871,064.44		87,142,242.49		-314,094,229.10	274,088,693.34	6,449,704,395.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	197,122,442.88	7,173,711,138.96
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	197,122,442.88	7,173,711,138.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										113,374,570.60	113,374,570.60
(一)综合收益总额										113,374,570.60	113,374,570.60
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
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	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	310,497,013.48	7,287,085,709.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东德豪润达电气股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				87,142,242.49	364,812,336.27	5,372,301,186.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				87,142,242.49	364,812,336.27	5,372,301,186.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	368,320,000.00				1,600,779,846.04					-167,689,893.39	1,801,409,952.65
（一）综合收益总额										-167,689,893.39	-167,689,893.39
（二）所有者投入和减少资本	368,320,000.00				1,600,779,846.04						1,969,099,846.04
1. 所有者投入的普通股	368,320,000.00				1,600,779,846.04						1,969,099,846.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	197,122,442.88	7,173,711,138.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东德豪润达电气股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由珠海华润电器有限公司(以下简称“珠海华润”)于 2001 年 10 月整体变更设立。本公司注册地址:广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路 1 号,法定代表人:王晟。2001 年 10 月,经广东省人民政府粤办函[2001]493 号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]733 号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的批复》的批准,珠海华润以 2001 年 8 月 31 日经信永中和会计师事务所审计后的净资产人民币 7,500 万元按 1:1 比例折股,整体变更为股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 7,500 万元;同时,企业名称变更为广东德豪润达电气股份有限公司。公司的统一社会信用代码:

9144040061759630XX。

根据本公司 2004 年 2 月 12 日股东大会通过的发行人民币普通股股票并上市的决议,以及 2004 年 6 月 8 日中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕67 号文核准,本公司获准向社会公开发行人 2,600 万股人民币普通股股票,每股面值 1 元,每股发行价格人民币 18.20 元,并于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市交易,股票简称:德豪润达,股票代码:002005。发行后,本公司股本变更为 10,100 万元。

2005 年 10 月 26 日,本公司股东会议通过了《广东德豪润达电气股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案,本公司现有流通股股东每持有 10 股流通股份可获得现有非流通股股东支付的 3.6 股对价股份。股权分置改革方案已于 2005 年 11 月 4 日正式实施完毕。

2006 年 5 月 26 日,经本公司 2005 年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案,以 2005 年 12 月 31 日的总股本 10,100 万股为基数,以公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股。转增后,公司总股本由 10,100 万股增加至 16,160 万股。

2008 年 4 月 21 日,经本公司 2007 年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案,本公司以总股本 16,160 万股为基数,以公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后本公司总股本由 16,160 万股增加至 32,320 万股。

根据本公司 2009 年度第六次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1084 号文核准,本公司于 2010 年 10 月 19 日向 4 家特定对象非公开发行

人民币普通股(A 股)股票 16,000 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 9.54 元。非公开发行人民币普通股(A 股)完成后,本公司注册资本增至人民币 48,320 万元。根据本公司 2011 年第四次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1616 号文核准,本公司于 2012 年 3 月 22 日向 8 家特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 10,000 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 15.61 元。非公开发行人民币普通股(A 股)完成后,本公司注册资本增至人民币 58,320 万元。2012 年 5 月 15 日,经本公司 2011 年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案,本公司以总股本 58,320 万股为基数,以公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后本公司总股本由 58,320 万股增加至 116,640 万股。根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1569 号文核准,本公司于 2014 年 6 月 5 日向 2 家特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 23,000 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 5.86 元。非公开发行人民币普通股(A 股)完成后,本公司注册资本增至人民币 139,640 万元。根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]565 号文批准,本公司于 2017 年 10 月 19 日向 5 家特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 36,832 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 5.43 元。非公开发行人民币普通股(A 股)完成后,本公司注册资本增至人民币 176,472 万元。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司总股本为 1,764,720,000 股。

本公司所属行业为日用电器制造业类。本公司经营范围包括开发、生产家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、健身器械、烤炉、厨房用具、发光二极管、发射接收管、数码管、半导体 LED 照明、半导体 LED 装饰灯、太阳能 LED 照明、LED 显示屏系列、现代办公用品、通讯设备及其零配件(不含移动通信设备及需主管部门审批方可生产的设备);开发、生产上述产品相关的控制器及软件,设计制造与上述产品相关的模具;上述产品技术咨询服务;销售本公司生产的产品并进行售后服务;LED 芯片的进出口贸易。

公司注册地及总部办公地:广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路 1 号。

本公司之控股公司为芜湖德豪投资有限公司(以下简称“德豪投资”),王冬雷先生为本公司最终控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
德豪润达国际(香港)有限公司

子公司名称
威斯达电器（中山）制造有限公司
中山德豪润达电器有限公司
珠海德豪润达电气有限公司
珠海市东部颖承精密压铸有限公司
北美电器（珠海）有限公司
深圳实用电器有限公司
广东德豪锐拓显示技术有限公司
广东健隆光电科技有限公司
深圳市锐拓显示技术有限公司
芜湖德豪润达光电科技有限公司
扬州德豪润达光电有限公司
大连德豪光电科技有限公司
大连德豪进出口贸易有限公司
德豪(大连)投资有限公司
蚌埠德豪光电科技有限公司
芜湖锐拓光电科技有限公司
芜湖三颐照明有限公司
芜湖锐拓电子有限公司
芜湖三颐光电材料有限公司
蚌埠锐拓光电科技有限公司
蚌埠雷士照明科技有限公司
蚌埠三颐光电科技有限公司
ETI LED Solutions Inc.
Elec-Tech US Inc.
台湾三颐贸易有限公司
珠海盈瑞节能科技有限公司
安徽省德豪润达半导体光电技术工程研究中心有限责任公司
ETI Solid State GmbH.
ETI Solid State Lighting (Thailand) Ltd
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司
ETI LED Solutions Pte Ltd
广东德豪润达照明系统工程有限公司
广州德豪润达光电科技有限公司

子公司名称
深圳德豪润达光电科技有限公司
惠州雷通光电器件有限公司
蚌埠三颐半导体有限公司
德豪润达香港有限公司
蚌埠崧欣电子科技有限公司
深圳市崧欣节能科技有限公司
珠海市雷哥网络科技有限公司
德豪雷士（北京）半导体科技有限公司
大连综德照明科技有限公司
广东德豪润达照明电气有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司 2018 年发生净亏损 58,125.48 万元，为连续两年亏损。2018 年债权银行基于各种原因对本公司实施了缓贷、缩贷、抽贷，截止至 2018 年末一年内到期的银行贷款约为 19.68 亿元，年末流动比率为 0.76，同时，公司 2018 年度 LED 芯片业务经营不利。上述可能导致对公司持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取措施：

- 1、通过资产抵押等相关增信措施维持银行存量授信、加强与金融机构的沟通、谈判，积极协商贷款续期或新增贷款额度，保持向银行的融资能力。
- 2、合理调配资金，继续经营好小家电和 LED 照明等盈利稳定的业务，减少对不盈利业务的资源投入，稳定公司的整体正常生产经营。

3、计划进一步盘活存量资产，剥离变卖低效资产及其他非经营性资产，回笼现金，减轻融资压力，提高资金利用率。

4、加强对应收款项的回收力度，加大对库存产品的处理的力度，对部分产品执行降价促销的政策，加快现金回笼。

5、颁布严格控制成本费用的措施，通过有效执行以减少浪费并提高资金使用效率。通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末应收款余额在人民币 1000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项外	信用风险特征（账龄）
按组合计提坏账准备的计提方法	
除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项外	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10
3—4 年（含 4 年）	30	30
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、 其他说明

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品、修理用备件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负

债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租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)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
模具	5		20.00
其他设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按实际天数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础

确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	权属证书或出让协议注明的使用年限	权属证书或出让协议
软件	5-10 年	根据预计的受益年限
专利技术及实用新型	10 年	根据预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在

基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

销售商品收入确认的具体原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司产品出口销售无论采取何种销售模式，其收入的确认方法均以销售合同或订单的约定为依据，对采用 FOB 珠海等国内港口结算方式销售产品的，以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续后确认销售收入的实现；对采用 FOB 香港结算方式销售产品的，以办理报关出口手续并在香港装船取得船运公司提单后确认销售收入的实现。

本公司对销售退回、产品索赔的处理：根据国际贸易通行规则，采用 FOB 结算方式即表明购货商对采购商品已在装船地进行验收，验收发运后相关风险已由其承接，故本公司未对上述事项单独作出拨备，而是于发生当期直接计入损益。

提供劳务收入确认和计量原则

提供劳务收入为本公司提供加工劳务服务向客户取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，在本公司能够满足政府补助所附条件并能够收到政府补助款项时，按照收到或应收的金额确认并计量；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在本公司能够满足政府补助所附条件并能够收到政府补助款项时，按照收到或应收的金额确认时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营

业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转

出，计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,068,330,661.45 元，上期金额 1,158,183,938.25 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,415,739,698.68 元，上期金额 1,482,255,595.44 元； 调增“其他应收款”本期金额 248,766.32 元，上期金额 3,617,241.33 元； 调增“其他应付款”本期金额 10,746,468.59 元，上期金额 48,853,398.63 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 59,790,875.11 元，上期金额 120,192,103.66 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	境内企业：按应纳税所得额计缴	25%
企业所得税	香港注册企业：利得税	8.25%、16.5%
企业所得税	其他境外企业按当地纳税要求计算	

(二) 税收优惠

企业所得税

2017 年 12 月 21 日，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局联发《关于公布安徽省 2017 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》，根据该文件，本公司之子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司已通过安徽省 2017 年第二批高新技术企业认定，发证日期为 2017 年 11 月 7 日，证书编号为 GR201734001426，自 2017 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业企业所得税等优惠政策。企业所得税享受 15% 的优惠税率，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本公司之子公司深圳市锐拓显示技术有限公司 2018 年度通过国家高新技术企业认定，发证日期为 2018 年 11 月 30 日，证书编号 GR201844204978，本公司自 2018 年 1 月 1 日起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。企业所得税享受 15% 的优惠税率，企业所得税优惠期至 2020 年 12 月 31 日止。

2017 年 11 月，大连市高新技术企业认定管理办公室下发《关于公示大连市 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，根据该文件本公司之子公司大连德豪光电科技有限公司通过国家高新技术企业认定，发证日期为 2017 年 11 月 29 日，证书编号为 GR201721200061，自 2017 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。企业所得税享受 15% 的优惠税率，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2017 年 2 月 17 日，广东省科学技术厅等下发关于《广东省科学技术厅、广东省财

政厅、广东省地方税务局关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2017]26 号)。根据该文件本公司之子公司惠州雷通光电器件有限公司通过国家高新技术企业认定, 发证日期为 2016 年 12 月 9 日, 证书编号为 GR201644006797, 自 2016 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。企业所得税享受 15% 的优惠税率, 企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,715,084.76	947,604.92
银行存款	398,312,764.83	2,542,128,701.00
其他货币资金	764,409,020.40	789,707,268.59
合计	1,164,436,869.99	3,332,783,574.51
其中: 存放在境外的款项总额	36,097,403.16	178,506,547.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	122,382,433.66	130,295,656.44
信用证保证金	64,414,039.80	44,670,667.05
保函保证金	30,795,000.00	230,246,945.10
借款保证金	282,037,546.94	384,494,000.00
冻结账户	2,834,559.21	
银行划扣款	264,780,000.00	
合计	767,243,579.61	789,707,268.59

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	80,381,558.38	77,537,194.48
应收账款	987,949,103.07	1,080,646,743.77
合计	1,068,330,661.45	1,158,183,938.25

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,345,396.33	68,490,887.47

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	45,036,162.05	9,046,307.01
合计	80,381,558.38	77,537,194.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	28,503,858.01
合计	28,503,858.01

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	274,495,464.18	
商业承兑汇票		41,418,711.75
合计	274,495,464.18	41,418,711.75

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,475,006.94	2.26	27,475,006.94	100.00	-	10,339,893.08	0.81	10,339,893.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,122,012,801.54	92.42	134,063,698.47	11.95	987,949,103.07	1,179,048,236.09	92.77	100,237,824.78	8.50	1,078,810,411.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,640,844.66	5.32	64,640,844.66	100.00	-	81,655,243.91	6.42	79,818,911.45	97.75	1,836,332.46
合计	1,214,128,653.14	100	226,179,550.07		987,949,103.07	1,271,043,373.08	100	190,396,629.31		1,080,646,743.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sears Holdings Global Sourcing LTD(SEARS ROEBUCK & CO.)	16,825,006.94	16,825,006.94	100	账龄较长且客户陷入财务困境, 预计无法收回
沈阳首润捷传媒有限公司	10,650,000.00	10,650,000.00	100	涉及诉讼预计无法收回
合计	27,475,006.94	27,475,006.94		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	768,565,465.30	15,363,585.82	2
1 至 2 年	67,195,208.44	3,359,760.42	5
2 至 3 年	118,153,312.55	11,815,331.25	10
3 至 4 年	65,837,251.52	19,751,175.46	30
4 至 5 年	36,975,436.46	18,487,718.25	50
5 年以上	65,286,127.27	65,286,127.27	100
合计	1,122,012,801.54	134,063,698.47	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,782,920.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,647,454.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西安老城根文化产业投资有限公司	货款	3,450,000.00	质量争议	法院调解书	否
Sears Holding	货款	9,015,350.99	货款存在争议，确认无法收回	经财务部发起，总经理审批	否
合计		12,465,350.99			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	85,317,890.00	7.03	14,882,520.50
第二名	74,280,645.88	6.12	6,201,486.69
第三名	65,848,839.93	5.42	1,316,976.80

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	57,830,576.88	4.76	1,386,721.83
第五名	35,914,479.40	2.96	18,361,853.64
合计	319,192,432.09	26.29	42,149,559.46

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	37,708,407.45	100.00	27,020,232.15	100.00
合计	37,708,407.45	100.00	27,020,232.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,548,772.10	14.71
第二名	5,202,887.87	13.80
第三名	2,896,897.12	7.68
第四名	2,319,090.41	6.15
第五名	1,664,944.45	4.42
合计	17,632,591.95	46.76

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	248,766.32	3,617,241.33
应收股利		
其他应收款	186,173,978.76	1,074,273,760.54
合计	186,422,745.08	1,077,891,001.87

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款/保证金利息	248,766.32	3,617,241.33
合计	248,766.32	3,617,241.33

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,345,109.17	12.95	29,805,680.99	84.33	5,539,428.18					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	230,336,603.78	84.38	54,963,663.64	23.86	175,372,940.14	1,179,061,887.26	99.97	104,788,126.72	8.89	1,074,273,760.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,281,703.29	2.67	2,020,092.85	27.74	5,261,610.44	353,152.38	0.03	353,152.38	100.00	
合计	272,963,416.24	100.00	86,789,437.48		186,173,978.76	1,179,415,039.64	100.00	105,141,279.10		1,074,273,760.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
京港实业发展有限公司	35,345,109.17	29,805,680.99	84.33	公司取消订单，预计产生的预付定金损失
合计	35,345,109.17	29,805,680.99		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,270,108.41	567,476.09	2
1 至 2 年	116,671,313.59	5,832,837.57	5
2 至 3 年	28,106,896.78	2,810,689.67	10
3 至 4 年	4,295,871.54	1,288,761.47	30
4 至 5 年	17,057,029.32	8,528,514.70	50
5 年以上	35,935,384.14	35,935,384.14	100
合计	230,336,603.78	54,963,663.64	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 18,351,841.62 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,000.00

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	13,070,672.38	11,273,089.53
材料款、劳务款	22,156,170.93	26,170,749.79
代垫款/代扣代缴款	4,720,361.51	2,525,108.64
非流动资产款	91,588,364.66	20,116,284.60
股权转让款		451,422,955.37
内部员工备用金	8,954,057.75	10,587,004.72

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	11,127,085.48	18,583,033.55
应收出口退税	20,972,182.26	27,591,038.08
应收代收款	374,521.27	33,872,883.32
应收政府补助	100,000,000.00	125,000,000.00
2016 年转让的子公司之其他未清债权		452,272,892.04
合计	272,963,416.24	1,179,415,039.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蚌埠高新技术产业 开发区财政局	应收政府补助	100,000,000.00	1-2 年	36.63	5,000,000.00
第二名	非流动资产款	35,719,630.44	1-5 年	13.09	17,680,045.01
第三名	非流动资产款	22,174,187.98	1-3 年	8.12	2,219,617.96
第四名	应收出口退税	20,972,182.26	1 年以内	7.68	419,443.65
第五名	其他	6,000,000.00	4-5 年	2.20	3,000,000.00
合计		184,866,000.68		67.72	28,319,106.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
蚌埠高新技术产业 开发区财政局	产业扶持资金	100,000,000.00	1-2 年	
合计		100,000,000.00		

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收蚌埠高新技术产业开发区财政局政府补助款人民币 10,000 万元。公司对该项其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备人民币 500 万元。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,310,938.22	6,605,461.16	212,705,477.06	254,948,661.52	10,065,303.82	244,883,357.70
低值易耗品	3,387,510.31		3,387,510.31	3,371,926.18		3,371,926.18

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	53,577,839.89	3,052,545.74	50,525,294.15	113,546,624.10	2,159,810.37	111,386,813.73
库存商品	576,693,300.62	123,962,224.83	452,731,075.79	497,678,303.21	125,576,396.61	372,101,906.60
合计	852,969,589.04	133,620,231.73	719,349,357.31	869,545,515.01	137,801,510.80	731,744,004.21

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,065,303.82	3,529,757.13		6,989,599.79		6,605,461.16
在产品	2,159,810.37	3,051,269.08		2,158,533.71		3,052,545.74
库存商品	125,576,396.61	92,278,883.11		93,893,054.89		123,962,224.83
合计	137,801,510.80	98,859,909.32		103,041,188.39		133,620,231.73

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵进项税	205,700,356.37	326,773,774.36
企业所得税多交数重分类	2,089,028.33	9,727,854.88
预缴关税及其他	251,971.72	1,568,294.36
合计	208,041,356.42	338,069,923.60

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
合计	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	38,463,498.85		38,463,498.85	87,618,268.61	17,612,650.00	70,005,618.61	
分期收款提供劳务							
合计	38,463,498.85		38,463,498.85	87,618,268.61	17,612,650.00	70,005,618.61	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
珠海华润通讯技术有限公司											
珠海泰格汽车配件有限公司											
芜湖久策德豪气体有限公司											

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
珠海市蓝金环保科技有限公司	3,110,522.99			-43,894.68					3,066,628.31		
豪捷新辉视觉科技(深圳)有限公司		320,000.00		-133,622.04					186,377.96		
北京维美盛景广告有限公司	4,938,681.53			-4,938,681.53							359,471,269.51
TRI-HOLDING ENERGY INC	17,784,484.03							857,193.78	18,641,677.81		
雷士照明控股有限公司	1,480,660,368.71			-49,253,929.19	-997,101.00		-7,450,683.97	71,033,930.05	1,493,992,584.60		
小计	1,506,494,057.26	320,000.00		-54,370,127.44	-997,101.00		-7,450,683.97	71,891,123.83	1,515,887,268.68		359,471,269.51
合计	1,506,494,057.26	320,000.00		-54,370,127.44	-997,101.00		-7,450,683.97	71,891,123.83	1,515,887,268.68		359,471,269.51

说明：截止至资产负债表日，本公司通过全资子公司德豪润达国际（香港）有限公司持有香港联合交易所有限公司挂牌的雷士照明控股有限公司（HK.02222，以下简称“雷士照明”）普通股 870,346,000 股，占其已发行普通股的 20.57%，为其第一大股东，本公司以权益法核算该项股权投资，本年其他综合收益调整为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。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	39,364,283.31	39,364,283.31
(2) 本期增加金额	530,465.19	530,465.19
— 固定资产转入	530,465.19	530,465.19
(3) 本期减少金额	16,263,480.51	16,263,480.51
— 转回固定资产	16,263,480.51	16,263,480.51
(4) 期末余额	23,631,267.99	23,631,267.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	9,856,260.31	9,856,260.31
(2) 本期增加金额	1,375,590.45	1,375,590.45
— 计提或摊销	1,375,590.45	1,375,590.45
(3) 本期减少金额	5,387,826.68	5,387,826.68
— 转回固定资产	5,387,826.68	5,387,826.68
(4) 期末余额	5,844,024.08	5,844,024.08
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,787,243.91	17,787,243.91
(2) 年初账面价值	29,508,023.00	29,508,023.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,998,058,549.45	3,542,761,405.44
固定资产清理		
合计	3,998,058,549.45	3,542,761,405.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输设备	其它设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,549,747,988.93	424,003,971.36	3,223,986,287.91	27,789,601.07	208,594,777.38	5,434,122,626.65
(2) 本期增加金额	442,191,336.06	33,833,822.98	594,008,856.83	482,300.00	6,544,560.35	1,077,060,876.22
—购置	-	19,085,907.57	86,795,209.91	482,300.00	5,756,831.04	112,120,248.52
—在建工程转入	185,463,314.98	14,747,915.41	457,213,646.92	-	787,729.31	658,212,606.62
—企业合并增加	240,464,540.57	-	-	-	-	240,464,540.57
—融资性售后回租（租入）	-	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
—投资性房地产转回	16,263,480.51	-	-	-	-	16,263,480.51
(3) 本期减少金额	530,465.19	64,235,421.79	246,647,598.90	5,435,314.11	2,463,213.84	319,312,013.83
—处置或报废	-	64,235,421.79	185,166,217.54	5,435,314.11	2,463,213.84	257,300,167.28
—融资性售后回租（出售）	-	-	61,481,381.36	-	-	61,481,381.36
—转入投资性房地产	530,465.19	-	-	-	-	530,465.19
(4) 期末余额	1,991,408,859.80	393,602,372.55	3,571,347,545.84	22,836,586.96	212,676,123.89	6,191,871,489.04
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	323,884,088.62	303,995,997.27	937,146,275.78	27,276,431.79	142,602,575.58	1,734,905,369.04
(2) 本期增加金额	101,830,020.55	46,842,167.25	343,099,335.97	2,631,260.25	20,699,253.15	515,102,037.17
—计提	96,442,193.87	46,842,167.25	343,099,335.97	2,631,260.25	20,699,253.15	509,714,210.49
—投资性房地产转回	5,387,826.68	-	-	-	-	5,387,826.68
(3) 本期减少金额	-	63,378,914.71	85,252,491.33	7,071,105.08	2,222,843.48	157,925,354.60

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输设备	其它设备	合计
—处置或报废	-	63,378,914.71	66,991,114.88	7,071,105.08	2,222,843.48	139,663,978.15
—融资性售后回租（出售）	-	-	18,261,376.45	-	-	18,261,376.45
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	425,714,109.17	287,459,249.81	1,194,993,120.42	22,836,586.96	161,078,985.25	2,092,082,051.61
3. 减值准备						
（1）年初余额		704,765.26	153,542,982.83		2,208,104.08	156,455,852.17
（2）本期增加金额	12,186,409.38	-	37,432,157.64	-	-	49,618,567.02
—计提	12,186,409.38	-	37,432,157.64	-	-	49,618,567.02
（3）本期减少金额	-	704,765.26	103,638,765.95	-	-	104,343,531.21
—处置或报废	-	704,765.26	103,638,765.95	-	-	104,343,531.21
（4）期末余额	12,186,409.38	-	87,336,374.52	-	2,208,104.08	101,730,887.98
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	1,553,508,341.25	106,143,122.74	2,289,018,050.90	-	49,389,034.56	3,998,058,549.45
（2）年初账面价值	1,225,863,900.31	119,303,208.83	2,133,297,029.30	513,169.28	63,784,097.72	3,542,761,405.44

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	109,939,154.78	32,313,775.65	70,000,125.00	7,625,254.13	
其它设备	6,376,949.22	3,905,899.38	2,117,732.59	353,317.25	
合计	116,316,104.00	36,219,675.03	72,117,857.59	7,978,571.38	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	863,794,928.57	234,230,764.84	3,264,784.11	626,299,379.62
合计	863,794,928.57	234,230,764.84	3,264,784.11	626,299,379.62

本公司之子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司向远东国际租赁有限公司以芜湖 LED 项目机器设备采用售后回租的方式融资 430,000,000.00 元，期限 2 年，自 2017 年 7 月 20 日起租，由本公司及本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司提供连带责任保证担保。

本公司之子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司向平安国际融资租赁（天津）有限公司以芜湖 LED 项目机器设备采用售后租回的方式融资 100,000,000.00 元，自 2017 年 7 月 31 日起租，期限 27 个月，由本公司、本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司及子公司蚌埠三颐半导体有限公司提供连带责任保证担保。

本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司向交银金融租赁有限责任公司以 LED 倒装芯片机械设备采用售后回租方式融资 200,000,000.00 元，期限 24 个月，自 2017 年 3 月 30 日起租，由本公司、本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司及子公司大连德豪光电科技有限公司提供连带责任保证担保。

本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司向交银金融租赁有限责任公司以 LED 倒装芯片机械设备采用售后回租方式融资 150,000,000.00 元，期限 30 个月，自 2017 年 8 月 31 日起租，由本公司、本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司及子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司、大连德豪光电科技有限公司提供连带责任保证担保。

本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司向交银金融租赁有限责任公司以 LED 倒装芯片机械设备采用售后回租方式融资 50,000,000.00 元，期限 30 个月，自 2018 年 1 月 31 日起租，由本公司、本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司及子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司、大连德豪光电科技有限公司提供连带责任保证担保。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	54,179,926.43
合计	54,179,926.43

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	551,864,025.41	尚未办理完毕
运输设备	433,730.30	尚未办理完毕

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	247,502,111.42	654,448,666.78
工程物资		
合计	247,502,111.42	654,448,666.78

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芜湖、扬州、大连、蚌埠 LED 项目工程	247,465,163.57	10,944,124.62	236,521,038.95	642,426,027.00		642,426,027.00
其他工程	11,458,540.84	477,468.37	10,981,072.47	12,500,108.15	477,468.37	12,022,639.78
合计	258,923,704.41	11,421,592.99	247,502,111.42	654,926,135.15	477,468.37	654,448,666.78

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
扬州德豪润达-LED产业 基地项目	652,146,000.00	44,681,510.32	256,410.26	5,640,196.67	7,810,642.59	31,487,081.32	70	大部分厂房及设备已验收转固	2,583,340			自筹
大连光电产业基地 LED 芯片产业化基地项目	1,500,000,000.00	317,565,073.56	60,594,491.79	270,592,902.01		107,566,663.34	112	大部分厂房及设备已验收转固	65,167,559			自筹
芜湖德豪润达-LED产业 基地项目	3,462,060,000.00	34,648,319.00	10,564,269.51	10,218,919.16		34,993,669.35	94	大部分厂房及设备已验收转固	83,374,249			募集/ 自筹
蚌埠三顾半导体-LED 设 备安装	1,422,782,714.00	245,531,124.12	198,141,213.94	370,254,588.50		73,417,749.56	67	大部分厂房及设备已验收转固				募集/ 自筹
合计		642,426,027.00	269,556,385.50	656,706,606.34	7,810,642.59	247,465,163.57			151,125,148			

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
芜湖、扬州、大连、蚌埠 LED 项目工程	10,944,124.62	对预期无法为企业带来经济利益流入的在建工程计提减值
合计	10,944,124.62	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术及实用新型	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	433,935,172.55	19,888,793.56	1,021,106,976.35	1,474,930,942.46
(2) 本期增加金额		2,958,721.08	111,918,233.65	114,876,954.73
—购置		2,958,721.08	94,339.61	3,053,060.69
—内部研发			111,823,894.04	111,823,894.04
(3) 本期减少金额		260,194.02		260,194.02
—处置		260,194.02		260,194.02
(4) 期末余额	433,935,172.55	22,587,320.62	1,133,025,210.00	1,589,547,703.17
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	53,317,766.39	14,884,565.29	306,282,544.24	374,484,875.92
(2) 本期增加金额	8,850,862.38	2,080,996.35	125,838,512.79	136,770,371.52
—计提	8,850,862.38	2,080,996.35	125,838,512.79	136,770,371.52
(3) 本期减少金额		56,294.48		56,294.48
—处置		56,294.48		56,294.48
(4) 期末余额	62,168,628.77	16,909,267.16	432,121,057.03	511,198,952.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额			14,526,790.04	14,526,790.04
(2) 本期增加金额			40,231,062.51	40,231,062.51
—计提			40,231,062.51	40,231,062.51
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			54,757,852.55	54,757,852.55
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	371,766,543.78	5,678,053.46	646,146,300.42	1,023,590,897.66
(2) 年初账面价值	380,617,406.16	5,004,228.27	700,297,642.07	1,085,919,276.50

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 63%。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
LED 项目研究开发支出	43,815,536.34	173,791,389.63	-	75,606,289.10	34,249,606.28	-	107,751,030.59			
小家电项目研究开发支出	49,115,602.08	57,876,458.79	-	36,217,604.94	25,541,268.83	-	45,233,187.10			
合计	92,931,138.42	231,667,848.42		111,823,894.04	59,790,875.11		152,984,217.69			

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率折算影响	处置	汇率折算影响	
威斯达电器（中山）制造有限公司	6,249,458.04		328,487.38			6,577,945.42
深圳实用电器有限公司	16,846,391.44					16,846,391.44
北美电器(珠海)有限公司	3,243,267.99					3,243,267.99
珠海德豪润达电气有限公司	1,110,342.79					1,110,342.79
蚌埠崧欣电子科技有限公司	6,471,327.38					6,471,327.38
珠海盈瑞节能科技有限公司		9,452,086.45				9,452,086.45
合计	33,920,787.64	9,452,086.45	328,487.38			43,701,361.47

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
深圳实用电器有限公司	16,846,391.44					16,846,391.44
珠海德豪润达电气有限公司	1,110,342.79					1,110,342.79
合计	17,956,734.23					17,956,734.23

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，于本期末本公司对该等子公司估计可收回金额及资产预计未来现金流量的现值的分析，除深圳实用电器有限公司与珠海德豪润达电气有限公司外，未发现商誉发生减值的迹象。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改建支出	18,704,663.05	3,111,906.95	6,225,831.45		15,590,738.55
待摊咨询费用	4,391,866.20		1,756,183.08	2,635,683.12	
其他	3,058,553.08	2,717,449.40	2,649,720.09		3,126,282.39
合计	26,155,082.33	5,829,356.35	10,631,734.62	2,635,683.12	18,717,020.94

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,763,611.07	2,690,902.77	13,714,258.03	3,428,564.52
内部交易未实现利润			154,536.52	38,634.13
可抵扣亏损	26,197,891.61	6,549,472.90	25,902,359.95	6,475,589.99
递延收益	55,827,158.59	13,956,789.65	59,617,158.55	14,904,289.64
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	8,378,283.21	1,382,416.73	7,041,775.88	1,161,893.02
合计	101,166,944.48	24,579,582.05	106,430,088.93	26,008,971.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并形成的所得税负债	35,004,649.47	8,751,162.37	2,049,353.52	512,338.38
合计	35,004,649.47	8,751,162.37	2,049,353.52	512,338.38

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	24,342,715.50	140,257,434.70
融资租赁保证金	61,000,000.00	83,500,000.00
其他	11,996.00	336,778.76
合计	85,354,711.50	224,094,213.46

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,072,443,858.01	1,594,400,510.89
抵押借款	347,964,600.00	
保证借款	442,846,640.00	1,443,083,552.28
合计	1,863,255,098.01	3,037,484,063.17

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	437,097,230.14	686,286,685.79
应付账款	978,642,468.54	795,968,909.65
合计	1,415,739,698.68	1,482,255,595.44

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,764,149.40	358,788,990.12
商业承兑汇票	370,333,080.74	327,497,695.67
合计	437,097,230.14	686,286,685.79

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	909,931,873.51	726,755,581.89
1-2 年 (含 2 年)	12,567,139.73	21,751,973.49
2-3 年 (含 3 年)	17,271,456.74	11,248,807.44
3 年以上	38,871,998.56	36,212,546.83
合计	978,642,468.54	795,968,909.65

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东国晟投资有限公司	2,982,554.98	未结算
安徽四创电子股份有限公司	1,025,641.02	未结算
深圳市北方投资有限公司	1,810,835.61	未结算
合计	5,819,031.61	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	61,973,434.17	67,798,874.88
1-2 年 (含 2 年)	2,338,083.50	1,674,758.82
2-3 年 (含 3 年)	583,341.15	1,884,437.68
3 年以上	2,930,504.50	4,527,061.29
合计	67,825,363.32	75,885,132.67

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
WACHSMUTH & KROGMANN(FAR EAST) LTD.	864,120.71	未结算
广州北华联设备采购有限公司	723,178.34	未结算
广州九六计算机有限公司	546,730.40	未结算
合计	2,134,029.45	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,559,129.73	710,463,844.63	722,155,530.65	47,867,443.71
离职后福利-设定提存计划	667,048.66	37,707,442.28	37,729,043.46	645,447.48
辞退福利	381,381.37	2,770,130.26	3,024,296.31	127,215.32
一年内到期的其他福利				
合计	60,607,559.76	750,941,417.17	762,908,870.42	48,640,106.51

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	56,937,375.80	640,339,536.28	650,738,007.89	46,538,904.19
(2) 职工福利费	1,540,669.46	42,415,621.33	43,573,858.22	382,432.57
(3) 社会保险费	358,222.76	17,608,404.78	17,612,604.81	354,022.73
其中：医疗保险费	264,624.49	13,657,218.02	13,666,607.06	255,235.45
工伤保险费	32,242.58	2,123,748.85	2,117,158.68	38,832.75
生育保险费	61,355.69	1,827,437.91	1,828,839.07	59,954.53
(4) 住房公积金	698,372.64	8,918,368.36	9,050,046.46	566,694.54
(5) 工会经费和职工教育经费	24,489.07	1,181,913.88	1,181,013.27	25,389.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	59,559,129.73	710,463,844.63	722,155,530.65	47,867,443.71

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	648,343.78	36,562,525.88	36,583,543.22	627,326.44
失业保险费	18,704.88	1,144,916.40	1,145,500.24	18,121.04
企业年金缴费				
合计	667,048.66	37,707,442.28	37,729,043.46	645,447.48

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,238,421.71	15,341,836.94
企业所得税	93,879,005.17	94,372,358.53
个人所得税	676,736.32	1,591,653.08
城市维护建设税	234,676.18	1,811,626.48
房产税	2,046,642.36	3,597,345.65
教育费附加	203,474.93	1,316,665.46
土地使用税	1,051,024.29	1,752,683.35
印花税	1,410,552.14	3,020,203.28
其他	588,488.64	893,312.29
合计	106,329,021.74	123,697,685.06

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,486,458.32	39,593,388.36
应付股利	9,260,010.27	9,260,010.27
其他应付款	626,880,908.70	883,418,227.09
合计	637,627,377.29	932,271,625.72

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息		33,641,686.93
银行借款应付利息	1,486,458.32	5,951,701.43
合计	1,486,458.32	39,593,388.36

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
石耀忠	860,010.27	860,010.27
芜湖市龙窝湖建设开发有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
芜湖经开区光电产业投资发展有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	9,260,010.27	9,260,010.27

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	15,847,284.21	22,467,027.11
材料款	26,338,850.36	12,849,520.09
非流动资产款	173,375,262.01	212,642,304.31
代扣代缴款	6,448,071.77	1,446,274.71
赔款	22,107,320.51	16,476,430.39
佣金	2,962,999.24	11,305,863.50
运输及物流费用	8,543,630.74	7,027,535.54
营业推广费、促销费用等	11,585,023.50	6,817,279.63
往来款	298,600,000.00	200,000,000.00
股权转让款	10,309,059.93	159,835,022.01
水电费	6,937,473.09	5,036,683.75
租赁费	986,187.68	7,761,030.48
2016 年转让的子公司之其他未清债务		191,267,461.72
中介机构费用	16,377,358.50	
其他	26,462,387.16	28,485,793.85
合计	626,880,908.70	883,418,227.09

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中铁航空港建设集团有限公司大连分公司	1,930,021.53	按合同规定分期付款
大连通信装修工程有限公司	1,150,000.00	按合同规定分期付款
大连综科光电设备有限公司	200,000,000.00	往来款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	104,758,000.00	90,000,000.00
一年内到期的应付债券		678,699,485.44
一年内到期的长期应付款	223,958,928.45	473,344,500.93
合计	328,716,928.45	1,242,043,986.37

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		116,013,000.00
抵押借款	20,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		58,200,000.00
合计	20,000,000.00	209,213,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	32,044,818.66	265,290,406.91
专项应付款		
合计	32,044,818.66	265,290,406.91

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	32,044,818.66	265,290,406.91
合计	32,044,818.66	265,290,406.91

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	322,314,437.25	895,658.64	68,639,327.18	254,570,768.71	各类政府补助
售后回租递延收益	-257,647,045.56	6,779,995.09	-102,841,767.80	-148,025,282.67	售后回租
合计	64,667,391.69	7,675,653.73	-34,202,440.62	106,545,486.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LED 芯片生产项目”重大产业化项目资助资金(大金财企发字【2010】253 号)	34,349,910.84		4,595,106.36		29,754,804.48	与资产相关
固定资产投资补贴（蚌埠蚌高财（2011）69 号）	59,617,158.55		3,789,999.96		55,827,158.59	与资产相关
LED 芯片产业化项目建设专项款（大金财基发字【2011】1210 号）	15,177,770.83		2,154,185.04		13,023,585.79	与资产相关
MOCVD 及 LED 设备研究开发补贴资金	183,891,304.09		45,960,000.00		137,931,304.09	与资产相关
LED 芯片产业化项目资金	770,286.40	895,658.64			1,665,945.04	与资产相关
2012 年沿海经济带重点园区产业项目补贴资金	2,912,200.00		506,400.00		2,405,800.00	与资产相关
LED 白光源产业化项目资金	145,275.42		145,275.42		-	与资产相关
科技专项计划补贴款	134,166.79		69,999.96		64,166.83	与资产相关
工信部招标补贴款	7,600,000.00				7,600,000.00	与资产相关
外经贸球泡灯补贴款	7,019,231.05		1,153,846.20		5,865,384.85	与资产相关
重大专项：智能 WIFI 面包机	408,333.25		140,000.04		268,333.21	与资产相关
2015 年江苏省级企业创新与成果转化专项资金	6,000,000.00			-6,000,000.00	-	与资产相关
智能可烹饪面包机	250,000.03		85,714.20		164,285.83	与资产相关
产业发展专项奖励	4,038,800.00		4,038,800.00		-	与资产相关
合计	322,314,437.25	895,658.64	62,639,327.18	-6,000,000.00	254,570,768.71	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,764,720,000.00						1,764,720,000.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,912,125,929.45			4,912,125,929.45
其他资本公积	-207,407,175.81			-207,407,175.81
合计	4,704,718,753.64			4,704,718,753.64

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-66,871,064.44	45,932,547.05		-220,523.71	46,153,070.76		-20,717,993.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,325,307.80	-974,182.02		-220,523.71	-753,658.31		-7,078,966.11
可供出售金融资产公允价值变动损益							

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-60,545,756.64	46,906,729.07			46,906,729.07		-13,639,027.57
其他综合收益合计	-66,871,064.44	45,932,547.05		-220,523.71	46,153,070.76		-20,717,993.68

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,142,242.49			87,142,242.49
合计	87,142,242.49			87,142,242.49

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-314,094,229.10	657,303,075.57
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	-314,094,229.10	657,303,075.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-581,254,781.15	-971,397,304.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-895,349,010.25	-314,094,229.10

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,783,486,091.66	3,268,309,690.22	3,999,377,517.04	3,379,285,482.91
其他业务	217,746,084.72	210,495,018.90	203,579,512.68	199,850,685.59
合计	4,001,232,176.38	3,478,804,709.12	4,202,957,029.72	3,579,136,168.50

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,592,270.53	11,227,738.83
城市维护建设税	10,717,374.77	13,748,798.14
教育费附加	7,665,600.06	9,821,175.13
房产税	9,048,055.82	8,331,890.92
印花税	4,146,983.58	6,917,260.06
其他	3,085,526.33	3,286,381.72
合计	41,255,811.09	53,333,244.80

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	33,352,341.49	33,805,050.80
办公行政费	5,281,936.15	6,174,185.80
差旅费	7,005,188.17	7,505,358.69
报关费	5,120,469.14	5,600,357.47
运输费	51,638,142.12	52,972,756.85
保险费	7,627,657.87	7,743,914.97
广告宣传费	7,808,463.64	7,267,103.90
营业推广费（促销费）	11,409,068.00	8,669,709.24
赔偿费	26,707,126.54	11,494,102.98
租赁费	4,243,820.73	4,140,621.94
社会保险费	2,181,912.58	1,507,613.89
展览及样机费（含配件）	3,782,452.12	5,792,389.09
佣金	9,895,111.21	12,806,168.50
认证费	1,649,394.11	1,147,656.36
其他	8,236,682.09	11,896,200.18
合计	185,939,765.96	178,523,190.66

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	148,237,429.70	167,349,074.14
折旧与摊销	186,029,689.92	174,177,542.76
办公行政费	26,485,736.83	28,955,863.89
聘请中介机构费	77,663,763.96	58,428,322.46
业务招待费	16,610,931.94	11,885,736.85
就业调配费	1,688,578.25	1,334,486.43
租赁费	4,685,280.39	5,425,309.93
维修费	1,507,272.42	2,130,114.62
环境卫生费	3,764,949.29	3,560,929.27
流动资产损失	825,857.31	174,864,674.89
其他	20,482,335.23	19,398,474.39
合计	487,981,825.24	647,510,529.63

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
LED 项目研发费用	34,249,606.28	84,592,401.32
小家电项目研发费用	25,541,268.83	35,599,702.34
合计	59,790,875.11	120,192,103.66

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	169,214,958.34	276,406,965.88
减：利息收入	30,189,452.61	23,996,897.01
汇兑损益	-9,503,135.15	98,539,254.54
其他	20,194,322.04	17,787,655.37
合计	149,716,692.62	368,736,978.78

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,394,336.93	135,731,529.28
存货跌价损失	98,680,810.40	120,004,020.20
固定资产减值损失	49,618,567.02	155,508,624.98
在建工程减值损失	10,944,124.62	
无形资产减值损失	40,231,062.51	14,526,790.04
合计	212,868,901.48	425,770,964.50

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年蚌埠固定资产补贴摊销	3,789,999.96	3,789,999.96	与资产相关
LED 白光源产业化项目资金	145,275.42	363,242.62	与资产相关
2016 年招商引资先进单位	-	100,000.00	与收益相关
2016 市级外贸发展政策专项补贴款	-	297,000.00	与收益相关
2017 年省级企业转型升级方向-企业技术中心专题扶持款	-	1,600,000.00	与收益相关
2017 年外贸新业态资金鼓励投保出口信用保险	-	500,000.00	与收益相关
2017 年制造强省建设资金	-	1,280,000.00	与收益相关

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年“LED 芯片生产项目”重大产业化项目资助资金摊销	2,154,185.04	2,154,185.04	与资产相关
led 倒装芯片 4 英寸外延研发	-	60,000.00	与收益相关
LED 芯片项目补贴	4,595,106.36	6,993,993.57	与资产相关
MOCVD 及 LED 设备研究开发补贴资金	45,960,000.00	45,960,000.00	与资产相关
安全生产先进奖	-	62,000.00	与收益相关
蚌埠市 LED 光电产业扶持资金	-	125,000,000.00	与收益相关
蚌埠市科技局 2017 年市自主创新资金	-	400,000.00	与收益相关
蚌埠市失业保险和就业管理服务中心培训补贴	-	334,459.00	与收益相关
产业发展专项奖励	-	1,839,305.00	与收益相关
大连引智项目资助	500,000.00	800,000.00	与收益相关
道路照明用智能化项目补贴款	-	739,208.33	与资产相关
电机能效提升财政补贴款	348,000.00	169,650.00	与收益相关
高新技术产品补助	117,000.00	12,000.00	与收益相关
高新企业补助	2,808,000.00	1,009,000.00	与收益相关
高新区财政贡献奖	-	20,000.00	与收益相关
广东省工业企业技术改造事后奖补资金	384,700.00	456,900.00	与收益相关
广东省清洁生产企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“战略性先进电子材料”专项	125,200.00	124,400.00	与收益相关
技术改造专项资金	404,000.00	1,069,700.00	与收益相关
经贸发展局奖励资金	-	51,800.00	与收益相关
科技进步奖励	-	20,000.00	与收益相关
科技专项计划补贴款	69,999.96	69,999.96	与资产相关
内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	606,800.00	与收益相关
企业补助资金	-	117,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	2,848,400.00	479,340.00	与收益相关
企业扶持资金	703,600.00	222,000.00	与收益相关
企业研发补助	4,073,900.00	4,007,400.00	与收益相关
人才特区帮扶	-	33,396.00	与收益相关
社保补贴	548,715.73	20,243.10	与收益相关
市科技局 2017 年市自主创新资金-战略性新兴产业企业补助	-	30,000.00	与收益相关
外经贸球泡灯补贴款	1,153,846.20	1,153,846.20	与资产相关
稳定岗位补贴款	430,861.51	431,568.48	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权资助资金	19,000.00	110,000.00	与收益相关
智能可烹饪面包机	85,714.20	149,999.97	与资产相关
智能 WIFI 面包机	140,000.04	140,000.04	与资产相关
救灾复产资金	364,106.84	-	与收益相关
区鼓励企业投保出品信用险专项资金	890,810.00	-	与收益相关
促进产业发展专项资金	4,038,800.00	-	与资产相关
国内发明专利奖奖金	127,000.00	-	与收益相关
企业工资调查检测补贴	960.00	-	与收益相关
珠海市财政局 17 年下半年珠海市外贸公共服务平台专项资金	19,768.00	-	与收益相关
两化融合试点企业奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
珠海高新区鼓励电子商贸产业发展补贴	100,000.00	-	与收益相关
2016 年度创新券后补助企业补贴	21,452.75	-	与收益相关
2017 年 11 月至 2018 年 12 月软件退税	1,203,587.29	-	与收益相关
工业化发展资助	200,000.00	-	与收益相关
环境保护奖励金	12,000.00	-	与收益相关
政府退税	2,012,650.92	-	与收益相关
外贸促进政策资金	1,156,000.00	-	与收益相关
高新区 2017 年度劳动保障工作先进单位奖励	2,000.00	-	与收益相关
年度商务工作先进单位奖金	2,000.00	-	与收益相关
支持创新城市建设奖补金	40,000.00	-	与收益相关
就业失业补助款	377,103.00	-	与收益相关
政府员工培训补助费	56,000.00	-	与收益相关
新员工培训补贴款	293,760.00	-	与收益相关
2016 年度中山市科学技术奖励	20,000.00	-	与收益相关
宝安区经济促进局 2018 年第一批企业补助	43,500.00	-	与收益相关
合计	82,487,003.22	202,978,437.27	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,027,032.91	60,868,652.26
合计	-53,027,032.91	60,868,652.26

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-8,283,494.17	-21,456,273.64	-8,283,494.17
合计	-8,283,494.17	-21,456,273.64	-8,283,494.17

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	19,994.13	69,709.41	19,994.13
其他	6,308,606.72	2,028,137.11	6,308,606.72
合计	6,328,600.85	2,097,846.52	6,328,600.85

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	621,000.00	29,728.33	621,000.00
非常损失	10,970.87	15,105.20	10,970.87
盘亏损失		99,699.98	
非流动资产毁损报废损失	4,122,663.96	15,285,809.69	4,122,663.96
其他	1,239,528.88	3,532,704.56	1,239,528.88
合计	5,994,163.71	18,963,047.76	5,994,163.71

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,657,393.54	954,942.25
递延所得税费用	-549,483.83	19,972,047.53
合计	1,107,909.71	20,926,989.78

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	-593,615,490.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-148,403,872.74
子公司适用不同税率的影响	32,832,711.70
调整以前期间所得税的影响	-14,776.70
归属于合营企业和联营企业的损益	3,093,360.40

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-25,553,326.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,497,807.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,417,813.64
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	138,006,903.94
加计扣除税额	-1,933,084.50
所得税费用	1,107,909.71

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息	33,564,876.93	26,328,188.31
收到的财政补助及其他	386,124,584.47	61,889,692.37
合计	419,689,461.40	88,217,880.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金、银行存款直接支付的销售费用、管理费用	313,135,568.50	416,872,538.23
用现金、银行存款直接支付的银行手续费、押金及往来款等	48,938,499.90	46,083,348.04
合计	362,074,068.40	462,955,886.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金及现金等价物	995,497.29	
合计	995,497.29	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	46,500,000.00	750,521,238.96
收到的银行承兑汇票、保函保证金等（净额）	22,463,688.98	411,011,290.50
收到融资性往来款	88,000,000.00	200,000,000.00
合计	156,963,688.98	1,361,532,529.46

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的租金、保证金	539,669,242.71	563,570,862.84
购买子公司少数股权款	150,000,000.00	150,000,000.00
支付股票发行费用		1,632,470.95
合计	689,669,242.71	715,203,333.79

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-594,723,400.67	-965,647,525.94
加：资产减值准备	212,868,901.48	425,770,964.50
固定资产折旧	512,537,892.04	567,070,225.07
无形资产摊销	136,770,371.52	122,455,906.11
长期待摊费用摊销	10,631,734.62	12,066,693.94
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)	8,283,494.17	21,456,273.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,122,663.96	15,285,809.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	167,520,385.23	285,601,313.41
投资损失(收益以“-”号填列)	53,027,032.91	-60,868,652.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,429,389.25	19,849,973.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,238,823.99	-39,405.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,575,925.97	101,250,863.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	587,772,811.63	-50,798,874.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-129,627,529.51	11,622,683.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	995,428,496.59	505,076,248.06
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	397,193,290.38	2,543,076,305.92
减：现金的期初余额	2,543,076,305.92	1,023,015,274.53
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	-2,145,883,015.54	1,520,061,031.39

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：珠海盈瑞节能科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	995,497.29
其中：珠海盈瑞节能科技有限公司	995,497.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-995,497.29

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	198,084,961.71
其中：珠海凯雷电机有限公司	198,084,961.71
处置子公司收到的现金净额	198,084,961.71

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	397,193,290.38	2,543,076,305.92
其中：库存现金	1,715,084.76	947,604.92
可随时用于支付的银行存款	395,478,205.62	2,542,128,701.00
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		

项目	期末余额	年初余额
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	397,193,290.38	2,543,076,305.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	767,243,579.61	银行承兑汇票等保证金
应收票据	28,503,858.01	借款质押
长期股权投资	1,493,992,584.60	借款质押
固定资产	1,269,094,703.37	融资租赁受限、借款抵押
无形资产	44,228,555.58	借款抵押
其他非流动资产	61,000,000.00	融资租赁保证金
合计	3,664,063,281.17	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,209,705.14
其中：美元	9,949,242.00	6.8632	68,283,637.69
港币	9,736,260.74	0.8762	8,530,911.66
日元	401,939.00	0.0619	24,876.00
欧元	43,197.31	7.8473	338,982.25
英镑	951.91	8.6762	8,258.96
加元	5.00	5.0381	25.19
泰铢	105,926.41	0.2110	22,347.29
法郎	95.85	6.9494	666.10
应收账款			372,622,425.31
其中：美元	51,696,006.27	6.8632	354,800,030.23
港币	20,340,555.90	0.8762	17,822,395.08
其他应收款			39,617,866.36
其中：美元	5,591,523.96	6.8632	38,375,747.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,417,620.54	0.8762	1,242,119.12
短期借款			300,811,240.00
其中：美元	7,700,000.00	6.8632	52,846,640.00
港币	283,000,000.00	0.8762	247,964,600.00
应付账款			51,954,376.99
其中：美元	7,056,405.45	6.8632	48,429,521.88
港币	3,412,265.63	0.8762	2,989,827.15
日元	301,000.00	0.0619	18,627.99
欧元	65,806.07	7.8473	516,399.97
其他应付款			52,562,251.82
其中：美元	4,242,321.25	6.8632	29,115,899.20
港币	23,672,004.08	0.8762	20,741,409.97
日元	43,707,768.20	0.0619	2,704,942.65

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
德豪润达国际（香港）有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
德豪润达香港有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海盈瑞节能科技有限公司	2018 年 5 月 17 日	325,095,400.00	100.00	购买	2018 年 5 月 17 日	股权转让日取得公司的控制权，实际控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	6,601,136.58	-4,690,369.53

说明：本公司于 2018 年 5 月向珠海德豪投资有限公司（以下简称“珠海德豪投资”）收购其持有的珠海盈瑞节能科技有限公司（以下简称“珠海盈瑞”）的 100%股权，收购完成后本公司持有珠海盈瑞 100%股权，并将珠海盈瑞纳入合并报表范围。经本公司的控股股东芜湖德豪投资及实际控制人王冬雷先生确认，芜湖德豪投资及王冬雷先生与本次交易对手方及其控股股东存在关联关系，因此本次股权收购事项构成关联交易。

基于盘活资产、补充资金的目的，本公司于 2018 年 12 月起与潜在交易对手协商和谈判珠海盈瑞股权出售事宜，本公司已无意继续持有珠海盈瑞股权。根据企业会计准则第 20 号——企业合并第二章第五条之相关规定，对 2018 年 5 月收购珠海盈瑞之交易，本公司按购买法进行会计处理。

2、 合并成本及商誉

	珠海盈瑞节能科技有限公司
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	325,095,400.00
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	325,095,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	315,643,313.55
商誉	9,452,086.45

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	珠海盈瑞节能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	325,372,172.90	287,563,827.09
货币资金	995,497.29	995,497.29
应收款项	83,912,135.04	83,912,135.04
固定资产	240,464,540.57	202,656,194.76
负债：	9,728,859.35	276,772.90
应付税费	76,059.70	76,059.70
其他应付款	200,713.20	200,713.20
递延所得税负债	9,452,086.45	
净资产	315,643,313.55	287,287,054.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	315,643,313.55	287,287,054.19

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

- 1、本公司之控股子公司 ETI-LED Solutions Japan 株式会社于 2018 年 2 月完成注销，不再纳入合并财务报表范围。
- 2、本公司之控股子公司健隆光电科技有限公司于 2018 年 5 月完成注销，不再纳入合并财务报表范围。
- 3、本公司之控股子公司河北德豪雷士照明科技有限公司于 2018 年 10 月完成注销，不再纳入合并财务报表范围。

(六) 其他：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德豪润达国际（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
威斯达电器（中山）制造有限公司	中国中山	中国中山	制造业	70	30	通过设立或投资等方式取得的子公司
中山德豪润达电器有限公司	中国中山	中国中山	制造业	70	30	通过设立或投资等方式取得的子公司
珠海德豪润达电气有限公司	中国珠海	中国珠海	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
珠海市东部颖承精密压铸有限公司	中国珠海	中国珠海	制造业		90	通过设立或投资等方式取得的子公司
北美电器（珠海）有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易业	65	35	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳实用电器有限公司	中国深圳	中国深圳	制造业		70	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
广东德豪锐拓显示技术有限公司	中国珠海	中国珠海	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
广东健隆光电科技有限公司	中国江门	中国江门	制造业	51		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳市锐拓显示技术有限公司	中国深圳	中国深圳	制造业	100		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
芜湖德豪润达光电科技有限公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
扬州德豪润达光电有限公司	中国扬州	中国扬州	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
大连德豪光电科技有限公司	中国大连	中国大连	制造业	71.69	28.31	通过设立或投资等方式取得的子公司
大连德豪进出口贸易有限公司	中国大连	中国大连	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
德豪(大连)投资有限公司	中国大连	中国大连	投资业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蚌埠德豪光电科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	80	20	通过设立或投资等方式取得的子公司
芜湖锐拓光电科技有限公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
芜湖三颐照明有限公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
芜湖锐拓电子有限公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
芜湖三颐光电材料有限公司	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠锐拓光电科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠雷士照明科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠三颐光电科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ETI LED Solutions Inc.	美国	美国	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
Elec-Tech US Inc.	美国	美国	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
台湾三颐贸易有限公司	台湾	台湾	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
珠海盈瑞节能科技有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易业	100		非同一控制下取得
安徽省德豪润达半导体光电技术工程研究中心有限责任公司	中国安徽	中国安徽	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ETI Solid State GmbH.	德国	德国	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ETI Solid State Lighting (Thailand) Ltd	泰国	泰国	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	中国大连	中国大连	制造业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
ETI LED Solutions Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
广东德豪润达照明系统工程有限公司	中国中山	中国中山	制造业	51		通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州德豪润达光电科技有限公司	中国广州	中国广州	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳德豪润达光电科技有限公司	中国深圳	中国深圳	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
惠州雷通光电器件有限公司	中国惠州	中国惠州	制造业	51		通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠三颐半导体有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	91.015		通过设立或投资等方式取得的子公司
德豪润达香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠崧欣电子科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	100		非同一控制下取得
深圳市崧欣节能科技有限公司	中国深圳	中国深圳	贸易业		100	非同一控制下取得
珠海市雷哥网络科技有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易业		100	通过设立或投资等方式取得的子公司
德豪雷士（北京）半导体科技有限公司	中国北京	中国北京	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
大连综德照明科技有限公司	中国大连	中国大连	制造业		100	非同一控制下取得
广东德豪润达照明电气有限公司	中国珠海	中国珠海	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蚌埠三颐半导体有限公司	8.985%	-11,294,670.56		249,669,815.44

重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蚌埠三颐半导体有限公司	223,831.85	95,986.11	319,817.96	39,590.51	2,353.42	41,943.93	248,096.46	100,077.41	348,173.87	48,189.55	9,539.71	57,729.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蚌埠三颐半导体有限公司	165,114.16	-12,570.58	-12,570.58	-152,052.97	180,095.51	-1,866.13	-1,866.13	-49,197.59

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
雷士照明控股有限公司	中国大陆	开曼群岛	制造业		20.57%	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

	雷士照明控股有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	422,928	363,720
非流动资产	337,182	183,612
资产合计	760,110	547,332
流动负债	397,416	204,377
非流动负债	23,142	9,932
负债合计	420,558	214,309
少数股东权益	10,882	8,818
归属于母公司股东权益	328,670	324,205
按持股比例计算的净资产份额	67,607	78,782
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	149,399	148,066
营业收入	490,485	406,316
净利润	-30,234	33,160
终止经营的净利润		
其他综合收益	-410	-514
综合收益总额	-30,643.20	32,646.00

	雷士照明控股有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
本期收到的来自联营企业的股利	745	707

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,189	2,583
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-426	-1,801
—其他综合收益		
—综合收益总额	-426	-1,801

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相

应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是购买理财产品等的安排来降低利率风险。

(2) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	354,800,030.23	17,822,395.08	372,622,425.31	301,407,768.28	18,280,809.39	319,688,577.67
其他应收款	38,375,747.24	1,242,119.12	39,617,866.36	31,714,299.03	191,409,993.51	223,124,292.54
短期借款	52,846,640.00	247,964,600.00	300,811,240.00	166,151,310.89	642,944,965.00	809,096,275.89
长期借款	-	-	-	98,013,000.00	-	98,013,000.00
应付账款	48,429,521.88	3,524,855.11	51,954,376.99	39,408,436.95	6,678,417.21	46,086,854.16
其他应付款	29,115,899.20	23,446,352.62	52,562,251.82	20,676,416.90	38,556,417.58	59,232,834.48
合计	523,567,838.55	294,000,321.93	817,568,160.48	657,371,232.05	897,870,602.69	1,555,241,834.74

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
芜湖德豪投资有限公司	芜湖	项目投资管理	3,000 万元	16.02	16.02

本公司的母公司情况的说明:

截止 2018 年 12 月 31 日,芜湖德豪投资有限公司持有本公司股份 282,781,900 股,占公司总股本的 16.02%,为公司的控股股东,王冬雷先生持有芜湖德豪投资有限公司 90%股权。芜湖德豪投资有限公司持有的本公司股份 252,745,090 股办理了质押登记手续,占其所持公司股份的 89.38%;282,781,900 股被司法冻结,占其所持公司股份的 100%,221,007,786 股被司法轮候冻结,占其所持公司股份的 78.15%。

本公司最终控制方是:王冬雷先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京维美盛景广告有限公司	联营企业
雷士照明控股有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽豪狮实业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
珠海诺凯电机有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
惠州雷士光电科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
重庆雷士照明有限公司	联营企业雷士照明之子公司
浙江雷士灯具有限公司	联营企业雷士照明之子公司
雷士照明（中国）有限公司	联营企业雷士照明之子公司
浙江江山三友电子有限公司	联营企业雷士照明之子公司
惠州雷士消防照明标识有限公司	联营企业雷士照明之子公司
NVC Lighting Do Brasil	联营企业雷士照明之子公司
中山雷士灯饰科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
雷士照明（中国）有限公司（重庆雷士实业有限公司）	联营企业雷士照明之子公司
芜湖雷士照明电子商务有限公司	联营企业雷士照明之子公司
珠海雷士科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
怡达（香港）光电科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
ETI Solid State Lighting Inc	联营企业雷士照明之子公司
怡迅（珠海）光电科技有限公司	联营企业雷士照明之子公司
上海阿卡得电子有限公司	联营企业雷士照明之子公司
阿卡得(扬州)电子有限公司	联营企业雷士照明之子公司
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	联营企业雷士照明之联营企业
同恒雷士光电科技（上海）有限公司	联营企业雷士照明之联营企业
珠海凯雷电机有限公司	其他关联方
蚌埠德豪投资有限公司	其他关联方
珠海安中盛科技有限公司	其他关联方
中山市雷雅照明有限公司	其他关联方
云南鼎建光电科技有限公司	其他关联方
珠海伯克丽现代家居有限公司	其他关联方
珠海市雷士物流有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海正通电工实业有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海诺凯电机有限公司	采购固定资产	-	18,258.50
怡迅（珠海）光电科技有限公司	采购固定资产	-	445,997.36
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	采购固定资产	1,768,624.24	3,632.48
惠州雷士光电科技有限公司	LED 应用（照明）	32,838.20	-
惠州雷士光电科技有限公司	采购原材料	640,653.34	-
怡迅（珠海）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	120,800,498.28	93,275,437.22
怡迅（珠海）光电科技有限公司	采购原材料	5,974,823.85	-
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	委托加工灯板组件	-	196,769.79
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	原材料采购	-	32,483,249.85
珠海凯雷电机有限公司	采购原材料	-	27,815,563.13
珠海诺凯电机有限公司	采购原材料	96,618,219.13	71,112,545.07
浙江雷士灯具有限公司	LED 应用（照明）	3,656,962.57	227,743.59
中山雷士灯饰科技有限公司	LED 应用（照明）	-	1,395.73
上海阿卡得电子有限公司	采购原材料	3,076.92	-
浙江江山三友电子有限公司	采购原材料	3,722,285.19	3,431,835.19
珠海市雷士物流有限公司	仓储运输服务	5,785,509.24	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州雷士光电科技有限公司	出售固定资产	-	675,935.74
芜湖德豪投资有限公司	出售固定资产	-	1,562,153.14
珠海凯雷电机有限公司	出售固定资产	-	221,430.28
珠海雷士科技有限公司	出售固定资产	-	671,520.00
芜湖雷士照明电子商务有限公司	出售固定资产	-	9,130.62
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	出售固定资产	5,898.00	-
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	出售固定资产	-	5,939,033.78

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怡迅（珠海）光电科技有限公司	出售固定资产	-	1,286,184.23
珠海凯雷电机有限公司	材料销售	-	312,434.32
珠海诺凯电机有限公司	材料销售	1,112,394.43	991,927.76
怡迅（珠海）光电科技有限公司	材料销售	18,309,312.43	748,751.92
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	材料销售	1,277.78	21,424,112.56
怡迅（珠海）光电科技有限公司	加工劳务等服务	6,567,722.75	
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	加工劳务等服务		7,085,265.70
怡达（香港）光电科技有限公司	材料销售	-	187,270.25
珠海诺凯电机有限公司	水电费	1,281,365.99	-
惠州雷士光电科技有限公司	LED 应用（照明）	85,708,155.52	100,321,393.07
同恒雷士光电科技（上海）有限公司	LED 应用（照明）	124,063.43	160,449.05
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	LED 应用（照明）	351,966,385.54	369,942,300.58
芜湖雷士照明电子商务有限公司	LED 应用（照明）	9,075,894.55	52,130,978.39
怡达（香港）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	12,302,209.41	42,964,520.34
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	1,690,010.01	12,826,940.18
怡迅（珠海）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	45,871,147.80	38,285,837.57
云南鼎建光电科技有限公司	LED 应用（照明）	861,372.89	-
浙江雷士灯具有限公司	LED 应用（照明）	1,441,728.02	881,201.45
中山雷士灯饰科技有限公司	LED 应用（照明）	9,637,669.56	2,963,172.80
中山市雷雅照明有限公司	LED 应用（照明）	6,114,805.52	-
重庆雷士照明有限公司	LED 应用（照明）	21,441,141.63	21,811,991.14
珠海伯克丽现代家居有限公司	LED 应用（照明）	4,145.30	-
珠海市雷士物流有限公司	LED 应用（照明）	2,623.94	-
ETI Solid State Lighting Inc	LED 应用（照明）	-	2,532.42
珠海正通电工实业有限公司	厨房家电	575,623.27	-
惠州雷士光电科技有限公司	厨房家电	655.17	-
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	厨房家电	1,120.69	-
珠海诺凯电机有限公司	厨房家电	-	57,609.58

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
怡迅（珠海）光电科技有限公司	设备	46,911.65	-
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	厂房、设备	1,888,796.00	3,845,182.00
珠海诺凯电机有限公司	厂房	1,678,981.60	
阿卡得(扬州)电子有限公司	厂房	164,876.19	-

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
惠州雷士光电科技有限公司	厂房	1,096,722.31	1,200,077.40
珠海盈瑞节能科技有限公司	厂房	2,283,240.52(1-4 月)	6,849,729.53

3、 关联担保情况（人民币万元）

本公司作为担保方:

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
蚌埠三颐半导体有限公司	30,000	2018-2-7	2019-2-7	否
蚌埠三颐半导体有限公司	7,000	2014-12-19	2020-12-10	否
蚌埠三颐半导体有限公司	20,000	2017-3-30	2019-3-15	否
蚌埠三颐半导体有限公司	15,000	2017-8-31	2020-2-15	否
蚌埠三颐半导体有限公司	5,000	2018-1-31	2020-7-15	否
蚌埠三颐半导体有限公司	10,000	2017-7-14	2018-7-14	是
大连德豪光电科技有限公司	20,500	2013-3-28	2019-5-25	否
大连德豪光电科技有限公司	1,500(美元)	2013-6-6	2019-5-25	否
大连德豪光电科技有限公司	40,000	2017-9-1	2018-8-31	否
大连德豪光电科技有限公司	52,000	2013-3-2	2020-3-1	否
大连德豪光电科技有限公司	16,000	2018-5-18	2019-3-29	否
大连德豪光电科技有限公司	22,800	2015-4-24	2018-8-15	是
大连德豪光电科技有限公司	5,000	2015-8-31	2018-8-18	是
大连德豪光电科技有限公司	15,000	2017-1-17	2018-1-17	是
大连德豪光电科技有限公司	16,000	2017-4-28	2018-4-27	是
德豪润达国际（香港）有限公司	40,000	2018-1-24	2019-1-23	否

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
深圳市锐拓显示技术有限公司	4,000	2017-4-10	2019-4-10	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	321	2018-9-28	2019-5-30	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	501	2018-10-19	2019-9-27	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	147	2018-11-7	2019-9-21	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	328	2018-11-30	2019-10-23	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	179	2018-12-28	2019-12-24	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	9,000	2018-12-11	2019-12-11	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	10,000	2017-11-27	2020-11-27	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	50,000	2018-2-7	2019-2-7	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	15,000	2017-6-20	2019-6-19	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	15,000	2017-8-31	2019-10-31	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	43,000	2017-7-20	2019-7-20	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	24,000	2017-9-5	2018-7-27	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	43,000	2017-7-20	2019-7-20	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	24,000	2018-7-27	2018-10-26	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	30,000	2017-7-14	2018-7-14	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	6,500	2017-2-24	2018-2-24	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	7,500	2017-9-26	2018-9-26	是
珠海德豪润达电气有限公司	20,000	2017-10-21	2020-10-21	否
珠海德豪润达电气有限公司	4,000	2017-7-4	2018-7-4	是
威斯达电器(中山)制造有限公司	7,300	2017-5-22	2022-5-22	否
威斯达电器(中山)制造有限公司	4,000	2017-8-9	2018-8-8	是

本公司作为被担保方：

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
芜湖德豪润达光电科技有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
大连德豪光电科技有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
威斯达电器（中山）制造有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
德豪（大连）投资有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
威斯达电器（中山）制造有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
威斯达电器（中山）制造有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否

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
威斯达电器(中山)制造有限公司	7,000	2017-9-25	2018-9-24	是
芜湖德豪投资有限公司	5,000	2018-1-31	2020-7-15	否
芜湖德豪投资有限公司	20,000	2017-3-30	2019-3-15	否
芜湖德豪投资有限公司	15,000	2017-8-31	2020-2-15	否
王冬雷	31,610(港币)	2018-1-24	2019-1-23	否
芜湖德豪投资有限公司	3,000	2018-1-1	2020-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	20,000	2018-12-3	2019-12-2	否
芜湖德豪投资有限公司	5,000	2016-1-29	2020-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	20,000	2017-9-1	2020-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	20,000	2017-1-19	2019-1-18	否
芜湖德豪投资有限公司	15,000	2017-8-31	2019-10-31	否
芜湖德豪投资有限公司	43,000	2017-7-20	2019-7-20	否
芜湖德豪投资有限公司	15,000	2017-6-20	2019-6-19	否
芜湖德豪投资有限公司	24,000	2017-9-5	2018-7-27	否
芜湖德豪投资有限公司	24,000	2018-9-28	2018-10-26	否
芜湖德豪投资有限公司	22,000	2017-9-1	2020-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	8,000	2017-7-4	2018-7-4	是
芜湖德豪投资有限公司	15,000	2017-1-19	2018-1-19	是
芜湖德豪投资有限公司	7,100	2017-8-7	2018-8-6	是
芜湖德豪投资有限公司	7,000	2017-9-25	2018-9-24	是
芜湖德豪投资有限公司	4,000	2017-7-4	2018-7-4	是
芜湖德豪投资有限公司	7,300	2017-5-22	2022-5-22	否
芜湖德豪投资有限公司	50,000	2017-9-7	2018-9-6	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海正通电工实业有限公司	11,000,000.00	2018 年 9 月 27 日	2018 年 10 月 12 日	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京维美盛景广告有限公司	7,000,000.00	3,500,000.00	7,000,000.00	2,100,000.00
	惠州雷士光电科技有限公司	4,713,648.87	94,272.98	13,885,125.70	277,702.51
	重庆雷士照明有限公司	1,773,857.66	35,477.15	3,143,501.65	62,870.03
	浙江雷士灯具有限公司	128,651.00	2,573.02	122,530.00	2,450.60
	雷士照明（中國）有限公司	54,532.23	27,266.12	54,532.23	16,359.67
	中山雷士灯饰科技有限公司	886,296.60	17,725.93	-	-
	NVC Lighting Do Brasil	29,139.30	14,569.65	27,742.45	8,322.74
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	65,848,839.93	1,316,976.80	53,996,285.60	1,079,925.71
	芜湖雷士照明电子商务有限公司	155,046.56	3,100.93	31,162,257.04	623,245.14
	怡迅（芜湖）光电科技有限公司	486,477.20	9,729.54	6,709,106.45	134,182.13
	珠海市雷士物流有限公司	18.2	0.36	-	-
	中山市雷雅照明有限公司	13,445,666.16	268,913.32	-	-
	怡达(香港)光电科技有限公司	49,209.62	984.19	27,537,624.97	550,752.50
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	26,747,745.97	534,954.92	6,557,666.08	131,153.32
	珠海诺凯电机有限公司	150,432.85	3,008.66	103,633.02	2,072.66
	ETI Solid State Lighting Inc			194.84	58.45

广东德豪润达电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海市正通电工实业有限公司	58,728.00	1,174.56	-	-
其他应收款					
	ETI Solid State Lighting Inc	12,573.25	251.47	128,749,005.99	6,437,450.30
	惠州雷士消防照明标识有限公司	3,090.00	257.50	3,090.00	123.60
	怡迅（芜湖）光电科技有限公司	3,011.28	60.23	272,761,704.83	13,638,085.24
	怡达（香港）光电科技有限公司	1,752.40	87.62	50,762,181.22	2,538,109.06
	惠州雷士光电科技有限公司	30,775.60	30,775.60	182,108.84	18,414.46
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	897.24	17.94	1,200.66	24.01
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	34,141.88	682.84	5,230.31	104.61
	北京维美盛景广告有限公司			2,096.00	628.80
	珠海诺凯电机有限公司			3,248,019.28	64,960.39
	芜湖德豪投资有限公司			451,422,955.37	45,142,295.54
	雷士照明（中國）有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	30,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	惠州雷士光电科技有限公司	10,614,339.32	9,927,867.61
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	57,026,498.44	12,204,803.25
	浙江江山三友电子有限公司	48,435.12	356,877.83
	浙江雷士灯具有限公司	638,571.09	266,460.00
	中山雷士灯饰科技有限公司	4,766.73	4,766.73
	珠海凯雷电机有限公司	120,000.00	-
	珠海诺凯电机有限公司	17,158,132.60	17,338,302.73
应付票据			
	怡迅（珠海）光电科技有限公司		36,920,016.34
其他应付款			
	惠州雷士光电科技有限公司	163,540.00	140,382.50
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	6,862,344.70	191,267,461.72
	怡达（香港）光电科技有限公司	2,934,207.27	-
	珠海诺凯电机有限公司	5,160.00	5,160.00
	珠海盈瑞节能技术有限公司		7,203,533.76
	王冬雷	9,718,095.49	-
	珠海市雷士物流有限公司	4,358,617.03	
预收账款			
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	9,732.48	-
	惠州雷士光电科技有限公司	6,026.09	6,026.09
	云南鼎建光电科技有限公司	45,060.38	
	同恒雷士光电科技（上海）有限公司	0.60	22,704.40

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止至资产负债表日，经本公司同意，全资子公司德豪润达国际（香港）有限公司已将其持有的雷士照明 870,346,000 股普通股全部质押给海通国际信贷有限公司，以换取该公司提供的借款。

截止至资产负债表日，本公司将持有的全资子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司

100%股权，本公司、全资子公司威斯达电器（中山）制造有限公司以及德豪（大连）投资有限公司将持有的大连德豪光电科技有限公司 100%股权、全部质押给平安银行股份有限公司珠海分行，以获取该银行提供的 6 亿元一年期融资授信额度。

（二）或有事项

1、 对外担保

本公司及公司之子公司报告期内提供的担保情况详见本财务报表附注“十、（五）”。

2、 重大未决诉讼事项

（1）Lumileds 起诉本公司侵占商业秘密纠纷案

① 诉讼起因

本公司前高级管理人员陈刚毅先生入职本公司之前，曾任职于 Philips Lumileds lighting company LLC（以下简称 Philips Lumileds）。Philips Lumileds 认为陈刚毅先生在本公司的工作过程中使用了属于 Philips Lumileds 的商业秘密。

② 诉讼请求

2015年3月24日，Koninklijke Philips N.V 和 Philips Lumileds lighting company LLC 向加利福尼亚州圣克拉拉郡高等法院起诉本公司、本公司之子公司德豪润达国际（香港）有限公司、芜湖德豪润达光电科技有限公司、扬州德豪润达光电有限公司、大连德豪光电科技有限公司、深圳市锐拓显示技术有限公司、ETI Solid State Lighting Inc.、 ETI LED Solutions Inc、王冬雷、陈剑榕、陈刚毅等，指控：侵占商业秘密、违反《加利福尼亚州综合计算机数据访问及欺诈法案》、违反受托责任、违反合同、诱使违反受托责任、诱使违反合同；以及不正当竞争。

经过多轮沟通及法庭确认，2018年5月31日，原告变更为 Lumileds lighting company LLC（以下简称“Lumileds”），Lumileds 指控本公司侵占商业秘密。

③ 诉讼判决及预计负债情况

根据加州法院陪审团于 2018 年 8 月 10 日作出的裁决：由于挪用商业秘密，本公司少支出了研发费用，本公司须向 Lumileds 补偿研发费用 6,600 万美元，约合人民币 45,297.12 万元。

上述赔偿金额仅为陪审团作出的裁决结果，尚具有不确定性。

截至本报告报出日，法院尚未作出判决。本公司管理层认为，Lumileds 指控本公司侵占的商业秘密应为 LED 芯片技术领域均属于已知的、公开的资料，不

属于商业秘密；本公司及公司雇员在上述案件中不存在违法行为，无需承担相关损失。本公司认为 Lumileds 的诉讼行为主要是为了恶意打击竞争对手，由于 Lumileds 律师不正确的、恶意的引导，导致加州法院陪审团无视法律的、科学的证据，认定 Lumileds 的商业秘密被挪用，进而作出本公司挪用商业秘密的初步裁决，目前，本公司正在积极应对法院判决前的答辩，本公司将积极采取各项措施包括但不限于在美国提起申诉、上诉、国内提起反诉等措施，主张公司合法权益，切实维护上市公司及股东利益。综合考虑案件的性质和影响以及本公司正在中国法院起诉 Lumileds 及境内关联公司在美国恶意提起知识产权诉讼的行动，本公司未对上述未决诉讼计提预计负债。

(2) 公司起诉 Lumileds 及境内关联公司亮锐公司在美国恶意提起知识产权诉讼

2018 年 7 月 30 日，本公司就 Lumileds lighting company LLC 在美国恶意提起知识产权诉讼侵犯了本公司权益，将 Lumileds 及其境内关联公司亮锐（上海）科技有限公司、亮锐（上海）管理有限公司、亮锐科技（湖北）有限公司、亮锐（嘉兴）科技有限公司作为共同被告向广东省珠海市中级人民法院提起了诉讼，请求：①Lumileds 赔偿本公司因 Lumileds 在美国对本公司提起知识产权诉讼案件产生的直接损失（包括律师费、专家费等）966.09 万美元（约合人民币 6,630.45 万元）；②Lumileds 赔偿本公司因 Lumileds 在美国恶意提起知识产权诉讼的行为导致本公司丧失的交易机会，产生的间接损失人民币 3,000 万元；③上述 Lumileds 境内关联公司对诉讼请求①及②承担连带责任。

2018 年 7 月 30 日，本公司收到了《珠海市中级人民法院受理案件通知书》。截止本报告报出日，上述案件尚未进入案件审理阶段。

(3) 本公司起诉 Lumileds、上海苹果电脑贸易公司等侵犯本公司 LED 芯片专利权

2018 年 11 月 26 日，本公司及全资子公司大连德豪光电科技有限公司作为共同原告就发明专利权被侵害，将 Lumileds LLC（作为被告一）、亮锐（上海）管理有限公司（作为被告二）、亮锐（上海）科技有限公司（作为被告三）、珠海市今一通信设备有限公司南屏分公司（作为被告四）、珠海市今一通信设备有限公司（作为被告五）、苹果电脑贸易（上海）有限公司（作为被告六）作为共同被告向广东省高级人民法院提起了诉讼。本公司诉讼请求：①上述六被告立即停止侵犯本公司名称为“一种 LED 倒装芯片及其制造方法”（专利号：201310115299.0）发明专利权的行为，具体为：被告一至三停止制造、进口、销售、许诺销售侵犯该专利权的 LED 芯片产品，并且销毁尚未售出的侵权产

品；被告四至六停止销售、许诺销售含有侵权的 LED 闪光灯芯片的手机产品，并且销毁尚未售出的侵权手机产品；②上述六被告赔偿本公司经济损失及合理维权费用人民币 5 亿元。

2018 年 11 月 26 日，公司收到广东省高级人民法院送达的《受理案件通知书》。截止本报告报出日，上述案件尚未进入案件审理阶段。

(4) 本公司、王冬雷、陈刚毅起诉 Lumileds，请求依中国法律判决确认未有侵犯 Lumileds 商业秘密

2019 年 4 月 8 日，本公司、本公司实际控制人王冬雷先生、陈刚毅先生作为共同原告，因商业秘密纠纷一案，将 Lumileds 作为被告向广州知识产权法院提起了诉讼，请求：依中国法律判决确认本公司所使用的 LED 芯片产品的制备方法不构成对 Lumileds 商业秘密之侵犯；王冬雷、陈刚毅未实施侵犯被告商业秘密的行为。

2019 年 4 月 8 日，本公司收到广州知识产权法院送达的《受理案件通知书》。截止本报告报出日，上述案件尚未进入案件审理阶段。

十二、资产负债表日后事项

(一) 公司募集资金情况

经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过，本公司决定终止 2017 年度非公开发行股票募集资金项目的投入，并将尚未投入募投项目的募集资金 173,222.60 万元全部永久补充流动资金。

(二) 利润分配情况

公司于 2019 年 4 月 24 日召开了第六届董事会第七次会议，会议审议通过了利润分配预案：根据公司未来的发展规划及公司的资金状况，2018 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

利润分配预案尚需公司年度股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 按业务和产品类型的收入、成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-厨房家电	1,971,422,129.01	1,698,731,693.60	1,959,230,046.65	1,693,513,962.99
主营业务-LED 芯片及应用	1,727,676,833.67	1,490,059,773.18	1,955,973,120.27	1,605,247,211.51
主营业务-贸易及其他	84,387,128.98	79,518,223.44	84,174,350.12	80,524,308.41
其他业务	217,746,084.72	210,495,018.90	203,579,512.68	199,850,685.59
合 计	4,001,232,176.38	3,478,804,709.12	4,202,957,029.72	3,579,136,168.50

(2) 按分地区的收入、成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-国内	1,867,806,248.18	1,621,394,935.95	1,905,590,903.55	1,570,159,588.45
主营业务-国外	1,915,679,843.48	1,646,914,754.27	2,093,786,613.49	1,809,125,894.46
其他业务	217,746,084.72	210,495,018.90	203,579,512.68	199,850,685.59
合 计	4,001,232,176.38	3,478,804,709.12	4,202,957,029.72	3,579,136,168.50

(3) 关于对雷士照明投资情况的说明

公司通过全资子公司德豪润达国际（香港）有限公司持有香港联合交易所有限公司挂牌的雷士照明控股有限公司（HK.02222，以下简称“雷士照明”）普通股 870,346,000 股，占其已发行普通股的 20.57%，为其第一大股东。截止至资产负债表日，公司对该项股权投资经按权益法调整后的账面价值约为人民币 149,399 万元。雷士照明于 2018 年 12 月 31 日收市时股价为港币 0.49 元/股，公司所持股份按收市价计算市值约为港币 426,469,540 元，按期末汇率折合人民币 373,672,611 元（2017 年末持股 845,746,000 股，股价为港币 0.77 元/股），投资账面价值与收市市值相差较大。公司董事会认为，LED 照明行业市场发展空间大，2018 年度雷士照明营业收入人民币 490,484.80 万元，较 2017 年度增长 20.72%；毛利率持续提升，2018 年毛利率为 30.14%，较 2017 年的 28.87% 增长 1.27 个百分点。

雷士照明品牌继续保持国内照明第一品牌价值，而港股市场给予公司的估值目前处

于较低水平，与国内可比竞争对手的市盈率相比估值偏低，股价未能公允反映雷士照明价值。同时，2018 年雷士照明进行了重大股权收购，拓展了线上分销渠道，亦打通了北美市场。因此，在整合预期及内外部因素均向好的情况下，暂不需要计提股权投资减值。

同时，本公司董事会注意到，雷士照明所聘请的境外会计师事务所对雷士照明 2018 年度财务报告出具了保留意见，即对两项涉及雷士照明的诉讼案件的其他应收款减值以及财务担保合约损失拨备出具了保留意见。公司一直密切关注有关诉讼案件的进展。雷士照明管理层就 2018 年的诉讼最新情况及对诉讼案件相关的其他应收款减值评估，于 2018 年度计提了相关拨备损失人民币 47,247.90 万元。

根据公司董事会代表与雷士照明董事会代表沟通获悉的情况，雷士照明认为有关诉讼的专项拨备的处理符合一般会计原则的要求。在咨询律师及会计师的专业意见后，本公司已于 2016 年对上述三项财务担保合约潜在损失人民币 12,949.70 万元进行拨备处理；2018 年，本公司对拨备差额人民币 34,298.20 万元（雷士照明 2018 年拨备损失人民币 47,247.90 万元减去已在 2016 年计提的拨备损失人民币 12,949.70 万）进行拨备处理。公司认为已经根据所取得的信息尽可能谨慎地反映 2018 年度雷士照明的投资收益情况，上述有关诉讼的财务影响已经基本消化。

（4）重大资产重组事项

2018 年 1 月，本公司筹划收购雷士照明控股有限公司（HK.02222，以下简称“雷士照明”）控制的在中国境内的制造业务及相关企业。该事项构成重大资产重组。2018 年 3 月 14 日，本公司与雷士照明及王冬雷先生签订《投资合作框架协议》。截至本报告报出日，公司正在继续推进该次重大资产重组事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,388,173.52	11,447,970.88
应收账款	93,157,506.71	168,464,297.09
合计	94,545,680.23	179,912,267.97

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,388,173.52	11,447,970.88
合计	1,388,173.52	11,447,970.88

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,263,597.46	
商业承兑汇票		
合计	45,263,597.46	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						10,339,893.08	5.33	10,339,893.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,129,287.30	95.39	22,971,780.59	19.78	93,157,506.71	179,528,235.06	92.45	11,063,937.97	6.16	168,464,297.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,615,776.81	4.61	5,615,776.81	100.00		4,301,115.98	2.22	4,301,115.98	100.00	
合计	121,745,064.11	100.00	28,587,557.40		93,157,506.71	194,169,244.12	100.00	25,704,947.03		168,464,297.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,097,285.73	81,945.72	2.00
1 至 2 年	23,199,036.55	1,159,951.83	5.00
2 至 3 年	34,191,888.68	3,419,188.87	10.00
3 至 4 年	46,375,978.36	13,912,793.51	30.00
4 至 5 年	6,524,547.03	3,262,273.52	50.00
5 年以上	1,135,627.14	1,135,627.14	100.00
合计	115,524,363.49	22,971,780.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方组合	604,923.81		
合计	604,923.81		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,015,350.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Sears Holding	货款	9,015,350.99	货款存在争议，确认无法收回	经财务部发起，总经理审批	否
合计		9,015,350.99			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	83,265,890.00	68.39	14,841,480.50
第二名	22,838,640.04	18.76	5,372,838.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
怡迅（珠海）光电科技有限公司	3,939,725.97	3.24	78,794.52
第四名	2,671,755.20	2.19	801,526.56
第五名	1,664,923.00	1.37	1,664,923.00
合计	114,380,934.21	93.95	22,759,562.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		57,059,549.57
其他应收款	2,946,872,131.00	1,732,283,944.05
合计	2,946,872,131.00	1,789,343,493.62

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
深圳市锐拓显示技术有限公司	-	50,000,000.00
北美电器（珠海）有限公司	-	7,059,549.57
合计	-	57,059,549.57

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,959,945,041.19	100.00	13,072,910.19	0.44	2,946,872,131.00	1,804,383,685.53	100.00	72,099,741.48	4.00	1,732,283,944.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00		60,000.00	100.00		60,000.00		60,000.00	100.00	
合计	2,960,005,041.19	100.00	13,132,910.19		2,946,872,131.00	1,804,443,685.53	100.00	72,159,741.48		1,732,283,944.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,897,720.24	37,954.38	2.00
1 至 2 年	3,180,300.40	159,015.03	5.00
2 至 3 年	3,290,214.41	329,021.43	10.00
3 至 4 年	1,592,155.65	477,646.70	30.00
4 至 5 年	662,943.99	331,472.03	50.00
5 年以上	11,737,800.62	11,737,800.62	100.00
合计	22,361,135.31	13,072,910.19	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部关联方组合	2,937,583,905.88		
合计	2,937,583,905.88		

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部员工备用金	5,044,731.21	7,116,618.53
保证金、押金	95,430.00	286,350.00
材料款	6,182,103.43	9,903,508.99
非流动资产款	7,647,718.64	9,393,687.90
股权转让款	-	451,422,955.37
应收代收款	-	17,648,686.29
代垫款/代扣代缴款	178,429.97	183,044.75
2016 年转让的子公司之其他未清债权	-	272,761,704.83
其他	3,272,722.06	9,696,297.65
与子公司往来款	2,937,583,905.88	1,026,030,831.22
合计	2,960,005,041.19	1,804,443,685.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连德豪光电科技有限公司	往来款	1,736,297,709.65	1 至 2 年	58.66	
珠海德豪润达电气有限公司	往来款	356,400,766.04	1 至 2 年	12.04	
深圳市锐拓显示技术有限公司	往来款	305,679,247.47	1 至 2 年	10.33	
芜湖德豪润达光电科技有限公司	往来款	137,872,146.46	1 年以内	4.66	
威斯达电器(中山)制造有限公司	往来款	107,211,705.56	1 至 2 年	3.62	
合计		2,643,461,575.18		89.31	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,505,697,602.49		8,505,697,602.49	10,499,827,717.54		10,499,827,717.54
对联营、合营企业投资	3,253,006.27		3,253,006.27	3,110,522.99		3,110,522.99
合计	8,508,950,608.76		8,508,950,608.76	10,502,938,240.53		10,502,938,240.53

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海德豪润达电气有限公司	1,004,759,542.30	-	-	1,004,759,542.30	-	-
北美电器（珠海）有限公司	8,413,608.00	-	-	8,413,608.00	-	-
威斯达电器（中山）制造有限公司	63,699,420.42	-	-	63,699,420.42	-	-
中山德豪润达电器有限公司	7,082,040.00	-	-	7,082,040.00	-	-
广东健隆光电科技有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
德豪润达国际（香港）有限公司	2,364,886,515.05	-	2,364,886,515.05	-	-	-
深圳市锐拓显示技术有限公司	206,713,903.19	-	-	206,713,903.19	-	-
芜湖德豪润达光电科技有限公司	2,744,175,303.20	-	-	2,744,175,303.20	-	-
大连德豪光电科技有限公司	874,575,961.51	-	-	874,575,961.51	-	-
蚌埠德豪光电科技有限公司	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-
广东德豪润达照明系统工程有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
惠州雷通光电器件有限公司	28,560,000.00	-	-	28,560,000.00	-	-
广州德豪润达光电科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳德豪润达光电科技有限公司	-	-	-	-	-	-
蚌埠三颐半导体有限公司	2,776,824,884.53	-	-	2,776,824,884.53	-	-
蚌埠崧欣电子科技有限公司	19,736,539.34	-	-	19,736,539.34	-	-
广东德豪润达照明电气有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	-	-
珠海市盈瑞节能科技有限公司	-	370,756,400.00	-	370,756,400.00	-	-
合计	10,499,827,717.54	370,756,400.00	2,364,886,515.05	8,505,697,602.49		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
珠海华润通讯技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
珠海泰格汽车配件有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
珠海市蓝金环保科技有限公司	3,110,522.99	-	-	-43,894.68	-	-	-	-	3,066,628.31		
豪捷新辉视觉科技（深圳）有限公司	-	320,000.00	-	-133,622.04	-	-	-	-	186,377.96		
小计	3,110,522.99	320,000.00	-	-177,516.72	-	-	-	-	3,253,006.27		
合计	3,110,522.99	320,000.00	-	-177,516.72	-	-	-	-	3,253,006.27		

注：因集团股权架构调整，德豪润达国际（香港）有限公司 100%股权于 2018 年转让给全资子公司珠海德豪电气有限公司。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,685,267.54	235,497,626.87	990,506,207.85	867,702,174.40
其他业务	255,204,446.25	250,576,701.01	373,373,352.64	365,061,441.13
合计	549,889,713.79	486,074,327.88	1,363,879,560.49	1,232,763,615.53

(五) 投资收益

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	102,213,304.21	
权益法核算的长期股权投资收益	-177,516.72	-37,986.76
合计	102,035,787.49	-37,986.76

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,406,158.13	
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）	82,993,403.22	包括计入其他收益和财务费用贴息的政府补助
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,385,509.28	
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	4,457,101.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,168,971.62	
少数股东权益影响额	-587,946.46	
合计	79,672,937.39	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-9.88	-0.3294	-0.3294
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.23	-0.3745	-0.3745

广东德豪润达电气股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十四日