

广东德豪润达电气股份有限公司

审计报告及财务报表

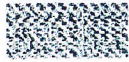
2016 年度

广东德豪润达电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
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	1-105
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZC10474 号

广东德豪润达电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是德豪润达公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



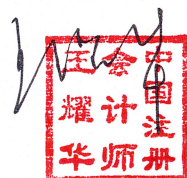
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

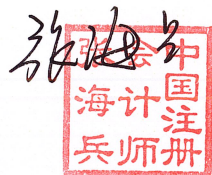
我们认为，德豪润达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德豪润达公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
王耀华



中国注册会计师：
张海兵



中国·上海

二〇一七年四月二十七日

广东德豪润达电气股份有限公司
合并资产负债表
2016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)	2,223,733,833.62	1,653,642,366.27
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	(二)		1,317,972.60
衍生金融资产			
应收票据	(三)	61,498,299.81	164,066,974.33
应收账款	(四)	1,221,834,139.72	1,378,549,077.15
预付款项	(五)	48,718,776.43	52,729,628.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	5,948,532.63	5,152,845.47
应收股利			
其他应收款	(七)	1,097,465,938.25	921,433,449.97
买入返售金融资产			
存货	(八)	890,722,657.43	1,184,295,624.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	360,928,313.85	447,887,782.71
流动资产合计		5,910,850,491.74	5,809,075,721.39
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	3,650,000.00	3,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	37,827,683.78	108,481,797.15
长期股权投资	(十二)	1,539,411,140.67	1,663,387,473.63
投资性房地产			
固定资产	(十三)	3,709,542,552.96	3,665,386,999.63
在建工程	(十四)	731,650,153.16	809,309,583.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	1,013,439,147.58	779,317,872.46
开发支出	(十六)	168,940,738.91	232,645,826.00
商誉	(十七)	16,441,823.59	15,979,299.66
长期待摊费用	(十八)	29,376,241.48	25,507,554.55
递延所得税资产	(十九)	45,858,944.58	64,602,351.94
其他非流动资产	(二十)	322,710,027.67	254,095,550.04
非流动资产合计		7,618,848,454.38	7,622,364,308.44
资产总计		13,529,698,946.12	13,431,440,029.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）

2016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	(二十一)	3,588,250,510.00	2,935,693,400.00
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	(二十二)	669,126,157.87	642,175,001.53
应付账款	(二十三)	785,737,144.61	747,210,282.94
预收款项	(二十四)	127,102,891.93	79,154,361.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	54,422,128.74	62,040,760.07
应交税费	(二十六)	124,488,700.51	163,419,240.86
应付利息	(二十七)	38,228,374.45	39,745,083.35
应付股利	(二十八)	9,260,010.27	9,260,010.27
其他应付款	(二十九)	525,069,581.57	302,917,752.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	571,463,197.06	653,133,559.72
其他流动负债			
流动负债合计		6,493,148,697.01	5,634,749,452.88
非流动负债：			
长期借款	(三十一)	247,055,000.00	414,404,000.00
应付债券	(三十二)	676,430,415.55	795,512,430.14
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	98,611,638.17	391,236,638.25
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(三十四)	32,500.00	124,336.51
递延收益	(三十五)	190,751,726.32	201,830,568.67
递延所得税负债	(十九)	551,744.25	2,094,029.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,213,433,024.29	1,805,202,002.92
负 债 合 计		7,706,581,721.30	7,439,951,455.80
所有者权益：			
股本	(三十六)	1,396,400,000.00	1,396,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	3,202,160,073.75	3,408,508,880.16
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	12,547,199.20	6,643,881.09
专项储备			
盈余公积	(三十九)	87,142,242.49	86,649,253.77
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	657,303,075.57	626,076,167.68
归属于母公司所有者权益合计		5,355,552,591.01	5,524,278,182.70
少数股东权益		467,564,633.81	467,210,391.33
所有者权益合计		5,823,117,224.82	5,991,488,574.03
负债和所有者权益总计		13,529,698,946.12	13,431,440,029.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
 2016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		482,699,386.19	200,490,360.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,317,972.60
衍生金融资产			
应收票据		39,193,590.88	20,152,778.25
应收账款	(一)	1,153,982,494.08	1,790,524,745.00
预付款项		19,237,291.78	14,071,305.15
应收利息		1,571,666.66	
应收股利		57,059,549.57	50,000,000.00
其他应收款	(二)	1,539,521,643.20	1,545,393,019.22
存货		231,462,624.93	350,935,964.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,228,856.80	34,111,732.61
流动资产合计		3,543,957,104.09	4,006,997,877.74
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		24,228,933.78	85,146,837.15
长期股权投资	(三)	6,925,667,881.25	6,008,836,073.56
投资性房地产			
固定资产		74,224,452.80	133,676,359.66
在建工程		8,988,759.13	20,102,921.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,610,536.88	65,013,480.55
开发支出		60,908,987.27	61,327,657.70
商誉			
长期待摊费用		2,715,235.61	1,334,840.14
递延所得税资产		11,485,678.39	11,132,582.50
其他非流动资产		28,240,546.34	32,325,017.86
非流动资产合计		7,215,221,011.45	6,422,045,770.61
资产总计		10,759,178,115.54	10,429,043,648.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）
2016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		1,197,075,740.00	345,819,360.00
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		437,766,729.33	257,803,178.58
应付账款		246,482,574.90	326,593,217.36
预收款项		9,587,208.63	9,867,562.87
应付职工薪酬		24,750,795.96	28,424,808.74
应交税费		1,932,203.82	14,925,654.79
应付利息		35,269,349.03	37,627,936.28
应付股利		8,400,000.00	8,400,000.00
其他应付款		2,749,181,912.01	3,230,698,200.45
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,710,446,513.68	4,260,159,919.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		676,430,415.55	795,512,430.14
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			6,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		676,430,415.55	801,512,430.14
负 债 合 计		5,386,876,929.23	5,061,672,349.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,396,400,000.00	1,396,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,523,946,607.55	3,523,946,607.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		87,142,242.49	86,649,253.77
未分配利润		364,812,336.27	360,375,437.82
所有者权益（或股东权益）合计		5,372,301,186.31	5,367,371,299.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,759,178,115.54	10,429,043,648.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,049,764,847.82	4,506,356,886.03
其中：营业收入	(四十一)	4,049,764,847.82	4,506,356,886.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,380,269,960.93	5,191,708,320.27
其中：营业成本	(四十一)	3,320,052,557.22	3,743,845,637.08
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	(四十二)	37,095,333.64	21,265,381.41
销售费用	(四十三)	234,018,894.33	259,187,981.92
管理费用	(四十四)	543,729,939.33	540,167,084.56
财务费用	(四十五)	118,607,675.19	147,651,361.09
资产减值损失	(四十六)	126,765,561.22	479,590,874.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(四十七)		1,317,972.60
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十八)	189,590,306.26	15,284,051.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,644,012.35	7,626,396.38
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-140,914,806.85	-668,749,410.61
加：营业外收入	(四十九)	224,725,709.14	706,384,758.35
其中：非流动资产处置利得		1,367,587.58	467,088,060.20
减：营业外支出	(五十)	21,308,437.50	7,417,639.81
其中：非流动资产处置损失		10,269,619.78	1,473,352.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,502,464.79	30,217,707.93
减：所得税费用	(五十一)	34,670,777.70	16,086,422.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,831,687.09	14,131,285.34
归属于母公司所有者的净利润		31,719,896.61	19,862,080.76
少数股东损益		-3,888,209.52	-5,730,795.42
六、其他综合收益的税后净额		5,903,318.11	-8,438,548.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,903,318.11	-8,438,548.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,903,318.11	-8,438,548.59
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-6,313,029.90	3,017,701.99
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		12,216,348.01	-11,456,250.58
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		33,735,005.20	5,692,736.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,623,214.72	11,423,532.17
归属于少数股东的综合收益总额		-3,888,209.52	-5,730,795.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0227	0.0142
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0227	0.0142

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,961,568,516.76	2,572,461,771.28
减：营业成本	(四)	1,687,937,946.97	2,316,832,571.12
税金及附加		10,754,522.92	10,456,334.51
销售费用		64,123,843.58	60,536,232.57
管理费用		177,630,691.56	196,556,274.16
财务费用		33,422,362.48	-12,256,225.64
资产减值损失		-10,576,153.87	395,105,466.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			1,317,972.60
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	7,436,460.89	3,935,147.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,575,549.46	-10,244,752.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,711,764.01	-389,515,761.58
加：营业外收入		11,091,081.18	475,246,976.95
其中：非流动资产处置利得		1,024,050.39	466,830,275.02
减：营业外支出		8,849,695.64	4,485,011.75
其中：非流动资产处置损失		4,042,418.42	812,170.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,953,149.55	81,246,203.62
减：所得税费用		3,023,262.38	9,583,534.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,929,887.17	71,662,668.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.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		4,929,887.17	71,662,668.86
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。

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

2016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		4,465,311,461.45	3,828,435,243.53
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		216,541,641.20	357,156,211.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	203,985,890.76	109,258,186.82
经营活动现金流入小计		4,885,838,993.41	4,294,849,641.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,395,260,855.46	2,533,774,693.96
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		787,994,609.28	773,732,531.59
支付的各项税费		130,136,087.05	139,054,342.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	347,911,535.28	375,521,804.37
经营活动现金流出小计		3,661,303,087.07	3,822,083,372.79
经营活动产生的现金流量净额		1,224,535,906.34	472,766,268.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		725,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,228,337.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,195,256.98	763,318.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十三)	431,693,380.09	229,122.91
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		486,841,974.41	992,441.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,005,772.64	704,521,759.69
投资支付的现金			60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十三)	200,588,296.33	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)		40,000,000.00
投资活动现金流出小计		840,594,068.97	804,521,759.69
投资活动产生的现金流量净额		-353,752,094.56	-803,529,318.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,920,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,920,000.00	200,000,000.00
取得借款收到的现金		4,696,565,481.00	4,289,606,247.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	100,397,100.00	1,318,326,323.04
筹资活动现金流入小计		4,800,882,581.00	5,807,932,570.04
偿还债务支付的现金		4,386,084,379.78	4,723,307,142.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,994,748.16	312,790,598.39
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	(五十二)	728,784,836.22	183,784,985.86
筹资活动现金流出小计		5,387,863,964.16	5,219,882,726.25
筹资活动产生的现金流量净额		-586,981,383.16	588,049,843.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,007,933.17	11,925,415.54
五、现金及现金等价物净增加额		305,810,361.79	269,212,210.05
加：期初现金及现金等价物余额		717,204,912.74	447,992,702.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,015,274.53	717,204,912.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,517,388,210.78	2,076,803,558.86
收到的税费返还		108,673,962.58	132,328,906.81
收到其他与经营活动有关的现金		174,227,936.57	707,114,091.08
经营活动现金流入小计		2,800,290,109.93	2,916,246,556.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,025,692,807.71	2,345,910,030.70
支付给职工以及为职工支付的现金		321,322,280.55	362,211,417.21
支付的各项税费		36,798,746.26	45,763,683.73
支付其他与经营活动有关的现金		957,932,834.31	152,718,265.68
经营活动现金流出小计		2,341,746,668.83	2,906,603,397.32
经营活动产生的现金流量净额		458,543,441.10	9,643,159.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		725,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,547.00	34,211.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		348,633,681.23	229,122.91
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		349,360,228.23	263,334.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,239,544.08	32,372,251.12
投资支付的现金		1,101,984,400.00	91,946,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,109,223,944.08	124,318,751.12
投资活动产生的现金流量净额		-759,863,715.85	-124,055,416.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,631,233,331.00	1,009,999,811.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			406,242,561.38
筹资活动现金流入小计		1,631,233,331.00	1,416,242,372.38
偿还债务所支付的现金		913,826,662.78	1,119,468,136.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		116,721,088.92	117,110,316.53
支付其他与筹资活动有关的现金		225,361,773.54	41,100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,255,909,525.24	1,277,678,452.53
筹资活动产生的现金流量净额		375,323,805.76	138,563,919.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		843,721.63	765,830.95
五、现金及现金等价物净增加额		74,847,252.64	24,917,493.91
加: 期初现金及现金等价物余额		151,663,401.33	126,745,907.42
六、期末现金及现金等价物余额		226,510,653.97	151,663,401.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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				3,408,508,880.16		6,643,881.09		86,649,253.77		626,076,167.68	467,210,391.33	5,991,488,574.03
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、本年年初余额	1,396,400,000.00				3,408,508,880.16		6,643,881.09		86,649,253.77		626,076,167.68	467,210,391.33	5,991,488,574.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-206,348,806.41		5,903,318.11		492,988.72		31,226,907.89	354,242.48	-168,371,349.21
（一）综合收益总额							5,903,318.11				31,719,896.61	-3,888,209.52	33,735,005.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									492,988.72		-492,988.72		
1. 提取盈余公积									492,988.72		-492,988.72		
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-206,348,806.41							4,242,452.00	-202,106,354.41
四、本期期末余额	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

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
2016年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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				3,408,520,356.08		15,082,429.68		79,482,986.88		655,272,353.81	333,267,794.91	5,888,025,921.36
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				3,408,520,356.08		15,082,429.68		79,482,986.88		655,272,353.81	333,267,794.91	5,888,025,921.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,475.92		-8,438,548.59		7,166,266.89		-29,196,186.13	133,942,596.42	103,462,652.67
（一）综合收益总额							-8,438,548.59				19,862,080.76	-5,730,795.42	5,692,736.75
（二）所有者投入和减少资本												140,000,000.00	140,000,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000,000.00	200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-60,000,000.00	-60,000,000.00
（三）利润分配									7,166,266.89		-49,058,266.89		-41,892,000.00
1. 提取盈余公积									7,166,266.89		-7,166,266.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,892,000.00		-41,892,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-11,475.92							-326,608.16	-338,084.08
四、本期期末余额	1,396,400,000.00				3,408,508,880.16		6,643,881.09		86,649,253.77		626,076,167.68	467,210,391.33	5,991,488,574.03

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
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额										
	实收资本（或股本）	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				86,649,253.77	360,375,437.82	5,367,371,299.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				86,649,253.77	360,375,437.82	5,367,371,299.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									492,988.72	4,436,898.45	4,929,887.17
（一）综合收益总额										4,929,887.17	4,929,887.17
（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									492,988.72	-492,988.72	
1.提取盈余公积									492,988.72	-492,988.72	
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.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				87,142,242.49	364,812,336.27	5,372,301,186.31

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
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额										
	实收资本（或股本）	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				79,482,986.88	337,771,035.85	5,337,600,630.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				79,482,986.88	337,771,035.85	5,337,600,630.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,166,266.89	22,604,401.97	29,770,668.86
（一）综合收益总额										71,662,668.86	71,662,668.86
（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									7,166,266.89	-49,058,266.89	-41,892,000.00
1.提取盈余公积									7,166,266.89	-7,166,266.89	
2.对所有者（或股东）的分配										-41,892,000.00	-41,892,000.00
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.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	1,396,400,000.00				3,523,946,607.55				86,649,253.77	360,375,437.82	5,367,371,299.14

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 二〇一六年度财务报表附注

(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: 王冬雷。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。截止 2016 年 12 月 31 日,本公司总股本为 1,396,400,000 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(不含移动通信终端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;上述产品的技术咨询服务;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 2017 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 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
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

子公司名称
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
健隆光电科技有限公司
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.
ETI-LED Solutions Japan 株式会社
Elec-Tech US Inc.
台湾三颐贸易有限公司
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
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

子公司名称
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

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

三、 重要会计政策及会计估计

(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，按照合并日在被合并方资产、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。

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) 外币业务和外币财务报表的折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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，采用当期平均汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

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 50 万元以上。

单项金额重大应收款项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、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
未逾期组合（应收账款）	客户在本公司给予的信用期内未结清货款发生坏账的机率很小
逾期组合（应收账款）	客户在本公司给予的信用期内未结清货款
内部员工备用金借款（其他应收款）	回收的确定性较高发生坏账的机率很小
以账龄特征划分的组合(其他应收款)	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
未逾期组合	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。
逾期组合	账龄分析法
内部员工组合（其他应收款）	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。
账龄组合(其他应收款)	账龄分析法

(1) 已逾期应收账款按账龄特征划分为若干组合并按以下标准计提坏账准备：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1—2 年（含 2 年）	5
2—3 年（含 3 年）	10
3—4 年（含 4 年）	30
4—5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

(2) 其他应收款:按账龄特征划分为组合并按以下标准计提坏账准备:

账 龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1—2 年 (含 2 年)	5
2—3 年 (含 3 年)	10
3—4 年 (含 4 年)	30
4—5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(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一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经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司销售以直接销售为主，并结合部分代理销售，代理销售主要委托 BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD 进行，即本公司委托代理销售公司与本公司部分海外客户签订销售合同、代本公司接受订单，负责本公司海外市场的宣传、推广工作并代收销售货款。

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。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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，则在收到时计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(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)公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

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。

(二十八) 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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行《增值税会计处理规定》	财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)	适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，本公司执行该规定的主要影响如下：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

其他说明：执行《增值税会计处理规定》财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

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%
营业税	按应税营业收入计征（2016 年 5 月 1 日起改征增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	境内企业：应纳税所得额	25%
企业所得税	香港注册企业：利得税	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

2015 年 3 月 17 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发《关于公布广东省 2014 年第一、第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2015〕30 号）。根据该文件，本公司已通过了 2014 年第一批高新技术企业认定，发证日期为 2014 年 10 月 10 日，证书编号为 GR201444000156，自 2014 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

2014 年 10 月 20 日，安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件联合下发《关于公示安徽省 2014 年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》（皖高〔2014〕38 号）。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了安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定，发证日期为 2014 年 10 月 21 日，证书编号为 GF201434000142，自 2014 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 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 2015 年度通过国家高新技术企业认定，发证日期为 2015 年 6 月 19 日，证书编号 GR201544200177，本公司自 2015 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，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

2014 年 9 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 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》（大高企示字[2014]7 号）。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 2014 年 9 月 29 日，证书编号为 GR201421200012，自 2014 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

2016 年 12 月，安徽省科学技术厅下发《关于公布安徽省 2016 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2016〕53 号）。根据该文件本公司之子公司蚌埠崧欣电子科技有限公司 2016 年度通过国家高新技术企业认定，发证日期为 2016 年 10 月 21 日，证书编号为 GR201634000659，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	1,137,326.42	1,556,576.26
银行存款	1,021,877,948.11	715,648,336.48
其他货币资金	1,200,718,559.09	936,437,453.53
合计	2,223,733,833.62	1,653,642,366.27
其中：存放在境外的款项总额	282,655,560.96	215,535,470.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到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	284,967,134.99	369,695,885.82
信用证保证金	237,469,210.57	250,278,414.70
保函保证金	216,172,213.53	241,463,153.01
借款保证金	462,110,000.00	
一年期结构性存款		75,000,000.00
合计	1,200,718,559.09	936,437,453.53

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		1,317,972.60
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		1,317,972.60
合计		1,317,972.60

(三) 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	60,027,907.32	164,066,974.33
商业承兑汇票	1,470,392.49	
合计	61,498,299.81	164,066,974.33

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,296,039.40
合计	4,296,039.40

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司以取得的大额银行承兑汇票 4,296,039.40 元为质押，开具同等金额的小额银行承兑汇票。

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	163,745,294.91	
商业承兑汇票		845,010.39
合计	163,745,294.91	845,010.39

(四) 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	68,478,284.59	5.07	53,659,777.55	78.36	14,818,507.04	21,780,889.28	1.47	21,780,889.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,275,662,620.25	94.49	68,911,457.57	5.40	1,206,751,162.68	1,461,264,751.42	98.41	82,980,144.27	5.68	1,378,284,607.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,963,832.12	0.44	5,699,362.12	95.57	264,470.00	1,785,024.57	0.12	1,520,554.57	85.18	264,470.00
合计	1,350,104,736.96	100.00	128,270,597.24	9.50	1,221,834,139.72	1,484,830,665.27	100.00	106,281,588.12	7.16	1,378,549,077.15

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
小家电客户 4 户	19,007,816.73	4,189,309.69	22.04	账款逾期，收款风险增加
LED 照明客户 2 户	2,064,571.64	2,064,571.64	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
LED 显示屏客户 20 户	37,245,008.82	37,245,008.82	100.00	账龄较长/涉及诉讼，预计无法收回
LED 封装客户 5 户	6,739,696.87	6,739,696.87	100.00	涉及诉讼/客户破产，预计无法收回
LED 芯片客户 2 户	3,421,190.53	3,421,190.53	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	68,478,284.59	53,659,777.55		

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	516,471,701.16	10,329,679.44	2.00
1 至 2 年	115,219,513.94	5,760,975.71	5.00
2 至 3 年	86,238,900.90	8,623,890.11	10.00
3 至 4 年	35,365,942.43	10,609,782.74	30.00
4 至 5 年	32,953,914.90	16,476,957.46	50.00
5 年以上	17,110,172.11	17,110,172.11	100.00
合计	803,360,145.44	68,911,457.57	

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（%）
未逾期组合	472,302,474.81		
合计	472,302,474.81		

2、 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	12,800,360.75

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
北京鸿道佳扬科贸有限公司	货款	1,154,937.56	法院判决	经法务部发起, 总经理审批	否
Applica Consumer Products Inc.	货款	2,506,429.04	账龄五年以上确认无法收回	经财务部发起, 总经理审批	否
Applica Asia Ltd	货款	2,492,365.66	账龄五年以上确认无法收回	经财务部发起, 总经理审批	否
Sears Holdings Corporation	货款	6,036,427.42	账龄五年以上确认无法收回	经财务部发起, 总经理审批	否
合计		12,190,159.68			

3、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	143,431,118.23	10.62	
第二名	130,701,218.45	9.68	1,398,952.29
第三名	70,080,440.00	5.19	3,454,503.40
第四名	52,543,078.85	3.89	1,321,414.09
第五名	35,914,479.40	2.66	7,388,579.42
合计	432,670,334.93	32.04	13,563,449.20

(五) 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	41,405,951.48	84.99	52,729,628.52	100.00
1 至 2 年	7,312,824.95	15.01		
合计	48,718,776.43	100.00	52,729,628.52	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	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	11,318,204.63	23.23
第二名	3,609,241.86	7.41
第三名	3,492,889.50	7.17
第四名	2,620,900.00	5.38
第五名	2,015,031.99	4.14
合计	23,056,267.98	47.33

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款/保证金利息	5,948,532.63	5,152,845.47
合计	5,948,532.63	5,152,845.47

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	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	1,153,019,716.59	99.99	55,553,778.34	4.82	1,097,465,938.25	959,418,943.83	99.95	37,985,493.86	3.96	921,433,449.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,830.50	0.01	147,830.50	100.00		470,981.56	0.05	470,981.56	100.00	
合计	1,153,167,547.09	100.00	55,701,608.84	4.83	1,097,465,938.25	959,889,925.39	100	38,456,475.42	4.01	921,433,449.97

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	638,531,443.09	12,771,651.63	2.00
1 至 2 年	461,733,052.13	23,083,059.74	5.00
2 至 3 年	13,191,440.37	1,319,144.04	10.00
3 至 4 年	8,819,914.25	2,645,974.28	30.00
4 至 5 年	9,617,992.69	4,808,996.35	50.00
5 年以上	10,924,952.30	10,924,952.30	100.00
合计	1,142,818,794.83	55,553,778.34	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工备用金借款	10,200,921.76		
合计	10,200,921.76		

2、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
预计无法收回的押金、保证金	323,151.06

3、 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
员工备用金		10,200,921.76	14,772,105.07
保证金、押金		10,221,799.11	9,527,856.68
材料款		29,522,673.84	26,392,379.92
非流动资产款		2,210,744.89	3,467,267.81
股权转让款	珠海德豪投资有限公司		228,525,100.00
	珠海盈瑞节能科技有限公司	452,687,400.00	572,687,400.00
	瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）	95,000,000.00	
应收出口退税			2,642,936.96
应收代收款		38,926,415.49	29,815,079.74
代垫款/代扣代缴款		3,793,773.85	1,771,320.80
应收政府补助			50,000,000.00

款项性质		期末账面余额	年初账面余额
12 个月内转让的子公司之其他未清债权	德豪（香港）光电科技有限公司	212,388,124.97	
	ETI Solid State Lighting Inc	36,143,833.88	
	德豪（芜湖）照明有限公司（原名：三颐（芜湖）半导体有限公司）	238,823,539.92	
其他		23,248,319.38	20,288,478.41
合计		1,153,167,547.09	959,889,925.39

注：其他应收款本年新增股权转让款中，应收瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）95,000,000.00 元为本公司出售转让德豪（香港）光电科技有限公司股权款，该股权转让款已于 2017 年 2 月收回。德豪（芜湖）照明有限公司、ETI Solid State Lighting Inc，经转让后为德豪（香港）光电科技有限公司的全资子公司，德豪（香港）光电科技有限公司为瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）的全资子公司，上述应收 12 个月内转让的子公司之其他未清债权均为依据本公司与瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）签署的股权和债权协议约定的债权债务包范围，根据公司与瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）签订的股权转让协议之补充协议，上述债权应于 2017 年 12 月 31 日前收回。

4、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	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海盈瑞节能科技有限公司	股权转让款	452,687,400.00	1—2 年	39.26	22,634,370.00
德豪（芜湖）照明有限公司（原名：三颐（芜湖）半导体有限公司）	12 个月内转让的子公司之其他未清债权	238,823,539.92	1 年以内	20.71	4,776,470.80
德豪（香港）光电科技有限公司	12 个月内转让的子公司之其他未清债权	212,388,124.97	1 年以内	18.42	4,247,762.50
瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙）	股权转让款	95,000,000.00	1 年以内	8.24	1,900,000.00
BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LIMITED	应收代收款	38,926,415.49	1 年以内	3.38	778,528.31
合计		1,037,825,480.38		90.01	34,337,131.61

(八) 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	263,282,076.57	15,533,736.96	247,748,339.61	395,789,296.75	24,424,673.54	371,364,623.21
在产品	81,594,401.28	5,392,142.52	76,202,258.76	87,147,786.20	22,260.17	87,125,526.03
库存商品	624,386,480.09	60,903,022.07	563,483,458.02	777,705,996.49	54,184,209.45	723,521,787.04
低值易耗品	3,288,601.04		3,288,601.04	2,285,930.26	2,242.17	2,283,688.09
合计	972,551,558.98	81,828,901.55	890,722,657.43	1,262,929,009.70	78,633,385.33	1,184,295,624.37

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（合并范围减少）	
原材料	24,424,673.54	7,291,341.02		13,260,641.49	2,921,636.11	15,533,736.96
在产品	22,260.17	5,369,882.35				5,392,142.52
库存商品	54,184,209.45	51,263,994.29		37,897,432.57	6,647,749.10	60,903,022.07
低值易耗品	2,242.17			2,242.17		
合计	78,633,385.33	63,925,217.66		51,160,316.23	9,569,385.21	81,828,901.55

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		40,000,000.00
留抵增值税税金	353,607,004.69	401,735,793.65
可抵扣的多缴企业所得税	7,300,263.68	6,151,989.06
预缴的其他税费	21,045.48	
合计	360,928,313.85	447,887,782.71

(十) 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

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00			3,000,000.00					4.76	
蚌埠电子信息产业技术研究院	500,000.00			500,000.00					4.35	
中关村半导体照明联合创新重点实验室	150,000.00			150,000.00					3	
合计	3,650,000.00			3,650,000.00						

(十一) 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	
分期收款销售商品	47,563,893.78	9,736,210.00	37,827,683.78	108,481,797.15		108,481,797.15	6.15%-7.485%
合计	47,563,893.78	9,736,210.00	37,827,683.78	108,481,797.15		108,481,797.15	

(十二) 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											
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	3,201,328.23			-52,818.48					3,148,509.75		
北京维美盛景广告有限公司	399,812,038.36			-18,673,473.98					381,138,564.38		359,471,269.51
TRI-HOLDING ENERGY INC.	17,824,269.36							1,206,964.63	19,031,233.99		
雷士照明控股有限公司	1,602,021,107.19			8,346,914.92	-9,175,941.60	-206,543,033.70	-7,565,282.54	108,480,337.79	1,495,564,102.06		
小计	2,022,858,743.14			-10,379,377.54	-9,175,941.60	-206,543,033.70	-7,565,282.54	109,687,302.42	1,898,882,410.18		359,471,269.51
合计	2,022,858,743.14			-10,379,377.54	-9,175,941.60	-206,543,033.70	-7,565,282.54	109,687,302.42	1,898,882,410.18		359,471,269.51

注：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 845,746,000 股，占其已发行普通股的 26.32%，为其第一大股东，本公司以权益法核算该项股权投资，本期增减变动情况说明如下：

其他综合收益调整：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。

其他权益变动：截至 2016 年 12 月 31 日，雷士照明 2016 年度收购其控股子公司中山雷士少数股东股权，收购完成后雷士照明持有中山雷士 100%股权，雷士照明冲减其账面资本公积人民币 765,057,000 元，根据准则规定，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，应当调整长期股权投资的账面价值，本公司据此按照权益法核算确认冲减长期股权投资与资本公积

201,363,002.40 元；2、2016 年 5 月 23 日雷士照明向自然人叶勇先生折价发行合计 85,000,000 股普通股，每股认购股份的价格是 0.83 港元，相当于每股股份于 2016 年 5 月 23 日（即认购协议日期）在联交所所报收市价为 0.86 港元折让约 3.49%，本公司因该折价发行股份事项被

动稀释股权导致长期股权投资账面价值变化-5,180,031.30 元、资本公积账面价值变化-4,985,804.01 元（差额为汇率变动折算差异）。

其他：是由于以港币计价的股权折算为人民币报表时的汇率变动折算差异。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	1,239,910,831.38	591,972,728.12	2,926,684,779.11	44,168,661.41	178,348,659.83	4,981,085,659.85
（2）本期增加金额	235,332,764.84	38,460,610.40	341,347,041.18	1,457,998.08	41,109,183.11	657,707,597.61
—购置	12,506,628.55	15,402,886.75	68,712,279.91	982,283.96	15,786,324.35	113,390,403.52
—在建工程转入	222,826,136.29	23,057,723.65	162,634,761.27	475,714.12	25,322,858.76	434,317,194.09
—融资性售后回租（租入）			110,000,000.00			110,000,000.00
（3）本期减少金额	1,207,000.00	20,345,960.58	215,019,901.23	8,134,336.29	5,163,619.37	249,870,817.47
—处置或报废	1,207,000.00	1,817,435.44	60,709,543.51	7,700,347.71	255,328.22	71,689,654.88
—合并范围减少		18,528,525.14	13,987,726.99	433,988.58	4,908,291.15	37,858,531.86
—融资性售后回租（出售）			140,322,630.73			140,322,630.73
（4）期末余额	1,474,036,596.22	610,087,377.94	3,053,011,919.06	37,492,323.20	214,294,223.57	5,388,922,439.99
2. 累计折旧						
（1）年初余额	193,067,660.68	441,850,685.57	555,948,522.86	30,631,574.68	94,192,361.89	1,315,690,805.68
（2）本期增加金额	66,784,146.61	53,210,312.83	274,961,094.16	4,630,397.05	41,894,699.58	441,480,650.23

广东德豪润达电气股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输工具	其他设备	合计
—计提	66,784,146.61	53,210,312.83	274,961,094.16	4,630,397.05	41,894,699.58	441,480,650.23
（3）本期减少金额	60,628.52	14,850,005.84	56,162,168.79	1,706,351.67	5,963,141.25	78,742,296.07
—处置或报废	60,628.52	3,242,691.53	24,599,652.75	1,407,367.79	3,300,381.99	32,610,722.58
—融资性售后回租（出售）			30,037,143.50			30,037,143.50
—合并范围减少		11,607,314.31	1,525,372.54	298,983.88	2,662,759.26	16,094,429.99
（4）期末余额	259,791,178.77	480,210,992.56	774,747,448.23	33,555,620.06	130,123,920.22	1,678,429,159.84
3. 减值准备						
（1）年初余额			7,854.54			7,854.54
（2）本期增加金额			942,872.65			942,872.65
—计提			942,872.65			942,872.65
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额			950,727.19			950,727.19
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	1,214,245,417.45	129,876,385.38	2,277,313,743.64	3,936,703.14	84,170,303.35	3,709,542,552.96
（2）年初账面价值	1,046,843,170.70	150,122,042.55	2,370,728,401.71	13,537,086.73	84,156,297.94	3,665,386,999.63

2、 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	1,224,997,938.90	198,297,270.81		1,026,700,668.09
其他设备	4,340,504.61	1,696,473.54		2,644,031.07
合计	1,229,338,443.51	199,993,744.35		1,029,344,699.16

本公司之子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司向海通恒信国际租赁有限公司以芜湖 LED 项目机器设备金属有机源气相淀积设备采用售后回租的方式融资 375,000,000.00 元，期限 3 年，自 2015 年 2 月 4 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、威斯达电器（中山）制造有限公司、扬州德豪润达光电有限公司提供连带责任保证担保。

本公司之子公司扬州德豪润达光电科技有限公司向交银金融租赁有限责任公司以扬州 LED 外延片和芯片产业化项目机器设备采用售后回租的方式融资 170,000,000.00 元，期限 2 年，自 2015 年 3 月 20 日起租，由本公司以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。

本公司之子公司大连德豪光电科技有限公司向华融金融租赁股份有限公司以大连 LED 芯片产业化项目机器设备采用售后回租的方式融资 200,000,000.00 元，期限 3 年，自 2015 年 4 月 24 日起租，由本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交银金融租赁有限责任公司以芜湖 LED 项目外延片项目中的 13 台 MOCVD 采用售后回租的方式融资 150,000,000.00 元，期限 2 年，自 2015 年 6 月 23 日起租，由本公司以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 350,000,000.00 元，期限 3 年，自 2015 年 8 月 11 日起租，由本公司以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。

本公司之子公司大连德豪光电科技有限公司向宏泰国际融资租赁（天津）有限公司以大连 LED 芯片产业化项目机器设备采用售后回租的方式融资 50,000,000.00 元，期限 3 年，自 2015 年 8 月 31 日起租，由本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上海康信融资租赁公司以芜湖 LED 项目机器设备采用售后回租的方式融资 39,000,000.00 元，自 2015

年 9 月 21 日起租，2016 年 7 月 13 日到期。芜湖德豪润达光电科技有限公司向中国民生银行股份有限公司合肥分行申请租金保理业务对租金进行担保。本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司向海通恒信国际租赁有限公司以蚌埠 LED 芯片产业化项目机器设备采用售后回租的方式融资 110,000,000.00 元，期限 18 个月，自 2016 年 6 月 8 日起租，由本公司及芜湖德豪投资有限公司提供连带责任保证担保。

3、 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	74,388,921.06
其他设备	19,289.14
合计	74,408,210.20

(十四) 在建工程

1、 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	718,601,101.25		718,601,101.25	785,077,540.97		785,077,540.97
其他工程	13,526,520.28	477,468.37	13,049,051.91	24,232,042.41		24,232,042.41
合计	732,127,621.53	477,468.37	731,650,153.16	809,309,583.38		809,309,583.38

2、 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	47,460,443.14	3,726,334.53	7,036,625.84		44,150,151.83	70	大部分厂房及设 备已验收转固	2,583,340.32			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	126,133,927.93	138,462,821.59	90,692,929.01		173,903,820.51	93	大部分厂房及设 备已验收转固	65,167,559.49	5,102,139.44	4.97%	自筹
芜湖德豪润达-LED 产业基 地项目	3,462,060,000.00	367,777,935.49	36,082,576.33	72,653,631.84	4,119,033.28	327,087,846.70	94	大部分厂房及设 备已验收转固	83,374,248.77			募集/ 自筹
蚌埠三颐半导体-LED 设备 安装	1,400,000,000.00	243,705,234.41	177,851,869.39	242,454,236.74	5,643,584.85	173,459,282.21	38	设备正在调试安 装，部分设备开 始验收				自筹
合计	7,014,206,000.00	785,077,540.97	356,123,601.84	412,837,423.43	9,762,618.13	718,601,101.25			151,125,148.58	5,102,139.44		

3、 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
机器设备安装（老化车）	477,468.37	设备已不适用于公司当前产品生产使用，已闲置
合计	477,468.37	

(十五) 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	336,625,104.53	18,480,083.55	581,826,569.25	936,931,757.33
（2）本期增加金额	97,310,068.02	990,121.99	239,856,989.79	338,157,179.80
—购置		990,121.99		990,121.99
—内部研发			239,856,989.79	239,856,989.79
—企业合并增加	97,310,068.02			97,310,068.02
（3）本期减少金额		80,000.00	9,540,819.74	9,620,819.74
—处置		80,000.00	9,540,819.74	9,620,819.74
（4）期末余额	433,935,172.55	19,390,205.54	812,142,739.30	1,265,468,117.39
2. 累计摊销				
（1）年初余额	36,163,975.85	9,895,418.70	111,554,490.32	157,613,884.87
（2）本期增加金额	8,306,185.01	2,553,221.37	87,424,881.48	98,284,287.86
—计提	8,306,185.01	2,553,221.37	87,424,881.48	98,284,287.86
（3）本期减少金额		22,222.20	3,846,980.72	3,869,202.92
—处置		22,222.20	3,846,980.72	3,869,202.92
（4）期末余额	44,470,160.86	12,426,417.87	195,132,391.08	252,028,969.81
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	389,465,011.69	6,963,787.67	617,010,348.22	1,013,439,147.58
（2）年初账面价值	300,461,128.68	8,584,664.85	470,272,078.93	779,317,872.46

(十六) 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
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围减少	
LED 项目研究开发支出	169,401,459.15	182,126,781.69	190,643,054.34	56,286,967.92	3,249,841.27	101,348,377.31
小家电项目研究开发支出	63,244,366.85	75,385,868.21	49,213,935.45	21,823,938.01		67,592,361.60
合计	232,645,826.00	257,512,649.90	239,856,989.79	78,110,905.93	3,249,841.27	168,940,738.91

(十七) 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	6,264,704.29		462,523.93			6,727,228.22
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
合计	33,936,033.89		462,523.93			34,398,557.82

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。

(十八) 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	15,840,261.12	10,949,080.29	5,049,558.59	26,006.76	21,713,776.06
待摊咨询费用	7,904,232.36		1,756,183.08		6,148,049.28
其他	1,763,061.07	2,872,023.93	3,120,668.86		1,514,416.14
合计	25,507,554.55	13,821,104.22	9,926,410.53	26,006.76	29,376,241.48

(十九) 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	112,918,491.62	19,859,097.77	200,802,630.32	33,166,578.35
内部交易未实现利润	717,890.44	179,472.61	823,270.00	205,817.50
递延收益	80,904,944.13	18,561,707.48	137,030,483.17	27,743,095.00
可抵扣亏损	34,796,014.05	6,022,535.66	23,232,649.67	3,484,897.45
固定资产减值准备及折旧差异	942,872.65	235,718.16	7,854.54	1,963.64
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	6,063,108.49	1,000,412.90		
合计	236,343,321.38	45,858,944.58	361,896,887.70	64,602,351.94

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	3,678,295.00	551,744.25	6,098,978.56	1,524,744.64
固定资产加速折旧税前扣除			2,148,084.42	322,212.66
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			1,497,406.36	247,072.05
合计	3,678,295.00	551,744.25	9,744,469.34	2,094,029.35

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	223,399,591.50	163,221,575.33
预付土地款		3,273,974.71
融资租赁保证金	94,200,000.00	87,600,000.00

项目	期末余额	年初余额
进口设备保证金	5,110,436.17	
合计	322,710,027.67	254,095,550.04

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,316,750,510.00	1,750,310,680.00
保证借款	1,271,500,000.00	1,185,382,720.00
合计	3,588,250,510.00	2,935,693,400.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	459,492,334.65	571,193,152.95
商业承兑汇票	209,633,823.22	70,981,848.58
合计	669,126,157.87	642,175,001.53

(二十三) 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）	715,140,205.13	694,064,986.43
1-2 年（含 2 年）	30,293,303.29	16,052,699.63
2-3 年（含 3 年）	11,684,823.97	11,717,489.47
3 年以上	28,618,812.22	25,375,107.41
合计	785,737,144.61	747,210,282.94

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	2,017,045.58	未结算
星耀光电有限公司	1,006,969.44	未结算
深圳市丰达凯莱机电设备有限公司	1,326,609.92	未结算
佛山市蓝箭电子股份有限公司	1,967,610.44	未结算
深圳市得润电子股份有限公司	3,130,928.56	未结算
安徽裕德电子技术有限公司	1,165,326.47	未结算
深圳市盛世昊天商贸有限公司	1,469,104.58	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	12,083,594.99	

(二十四) 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）	101,097,467.66	57,506,978.75
1-2 年（含 2 年）	10,350,225.42	12,310,928.17
2-3 年（含 3 年）	6,030,354.95	3,828,284.96
3 年以上	9,624,843.90	5,508,169.97
合计	127,102,891.93	79,154,361.85

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
sainsburys	1,748,712.39	未结算
FOXCORP LIMITEDGENGVA	1,821,467.89	未结算
TCC	975,722.35	未结算
WACHSMUTH&KROGMANN (FAR EAST) LTD.	952,265.87	未结算
LG Electronics Inc	722,131.57	未结算
合 计	6,220,300.07	

(二十五) 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	60,893,414.38	738,534,052.22	746,272,143.74	53,155,322.86
离职后福利-设定提存计划	847,345.69	39,116,655.39	39,084,935.20	879,065.88
辞退福利	300,000.00	2,725,270.34	2,637,530.34	387,740.00
合计	62,040,760.07	780,375,977.95	787,994,609.28	54,422,128.74

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	57,994,048.42	676,920,209.98	683,102,773.13	51,811,485.27
(2) 职工福利费	1,487,324.00	36,756,780.53	38,094,160.80	149,943.73

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	432,798.08	14,085,701.48	14,112,312.71	406,186.85
其中：医疗保险费	376,098.45	11,066,593.02	11,147,300.70	295,390.77
工伤保险费	28,462.78	1,778,322.27	1,761,706.77	45,078.28
生育保险费	28,236.85	1,240,786.19	1,203,305.24	65,717.80
(4) 住房公积金	956,510.68	10,063,379.65	10,258,249.85	761,640.48
(5) 工会经费和职工教育经费	22,733.20	707,980.58	704,647.25	26,066.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,893,414.38	738,534,052.22	746,272,143.74	53,155,322.86

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	796,933.32	37,267,183.20	37,205,578.87	858,537.65
失业保险费	50,412.37	1,849,472.19	1,879,356.33	20,528.23
合计	847,345.69	39,116,655.39	39,084,935.20	879,065.88

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,482,179.03	7,376,484.43
营业税		583,692.60
企业所得税	108,993,519.21	144,055,104.22
个人所得税	1,088,038.91	1,185,760.76
城市维护建设税	119,221.46	480,095.23
房产税	2,503,107.72	3,234,947.92
土地使用税	2,360,643.23	2,938,221.53
教育费附加	111,523.70	368,279.80
印花税	2,006,992.88	2,385,394.87
其他	823,474.37	811,259.50
合计	124,488,700.51	163,419,240.86

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	33,088,040.36	36,874,298.63
银行借款应付利息	5,140,334.09	2,870,784.72
合计	38,228,374.45	39,745,083.35

(二十八) 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

(二十九) 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	29,180,447.43	35,372,033.22
材料款	26,804,867.78	23,802,182.32
非流动资产款	226,197,995.37	147,017,015.52
代扣代缴款	1,039,628.13	1,210,297.73
赔款	14,340,399.56	85,527.16
佣金	10,007,513.70	9,008,868.05
运输及物流费用	11,663,993.81	12,674,892.25
营业推广费、促销费用等	8,100,932.64	14,229,840.43
往来款	1,264,444.63	19,264,444.63
股权转让款	10,524,488.92	9,857,023.77
品牌使用费	239,711.67	10,597,397.96
水电费	4,111,435.12	5,785,342.70
12 个月内转让的子公司 之其他未清债务	广东德豪雷士照明有限公司	150,224,193.48
	ETI Solid State Lighting Inc	10,297,134.65
其他	21,072,394.68	14,012,886.55
合计	525,069,581.57	302,917,752.29

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
AIXTRON AG	50,986,950.00	按合同规定分期付款
吴长江	10,524,488.92	存在纠纷
大连通信装修工程有限公司	3,650,000.00	按合同规定分期付款
济南浦臣电子有限公司	1,050,000.00	按合同规定分期付款
芜湖德豪投资有限公司	1,264,444.63	往来款
中国航空港建设有限公司大连分公司	1,930,021.53	按合同规定分期付款

(三十) 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	174,000,000.00	214,000,000.00
一年内到期的长期应付款	397,463,197.06	439,133,559.72
合计	571,463,197.06	653,133,559.72

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	45,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	202,055,000.00	359,404,000.00
合计	247,055,000.00	414,404,000.00

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
12 德豪债	676,430,415.55	795,512,430.14
合计	676,430,415.55	795,512,430.14

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	2016 年 12 月 31 日面值	发行日期	债券期限	初始发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期回售	期末余额
12 德豪债	679,122,600	2013/3/20	5 年	791,200,000.00	795,512,430.14		43,813,741.73	1,795,385.41	120,877,400.00	676,430,415.55
合计				791,200,000.00	795,512,430.14		43,813,741.73	1,795,385.41	120,877,400.00	676,430,415.55

根据 2012 年 6 月 28 日第四届董事会第十八次会议决议、2012 年 7 月 17 日第四届董事会第十九次会议、2012 年 7 月 17 日 2012 年度第二次临时股东大会会议决议，并于 2013 年 3 月 5 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2013】212 号文《关于核准广东德豪润达电气股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，同意本公司向社会公开发行面值不超过人民币 8 亿元的公司债券。公司于 2013 年 3 月 20 日-2013 年 3 月 22 日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议发行相结合的方式按面值平价发行公司债券的票面金额为人民币 100 元，总额为人民币 80,000.00 万元，债券为 5 年期固定利率债券，票面利率为 5.95%，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

2016 年 3 月 21 日，本公司根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据回售“12 德豪债”1,208,774 张，回售金额为 120,877,400 元（不含利息），剩余数量为 6,791,226 张，剩余面值 679,122,600 元。

本公司选择在本期债券存续期内的第 3 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，即本期债券存续期后 2 年的票面年利率为 6.30%并固定不变。

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	98,611,638.17	391,236,638.25
合计	98,611,638.17	391,236,638.25

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	32,500.00	124,336.51	按质保期预计产品保修费
合计	32,500.00	124,336.51	

(三十五) 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	481,747,373.34	100,000.00	102,621,146.80	379,226,226.54	各类政府补助
未实现售后租回损益	-279,916,804.67	-285,487.23	-91,727,791.68	-188,474,500.22	售后回租
合计	201,830,568.67	-185,487.23	10,893,355.12	190,751,726.32	

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东科学技术厅、广东省财政厅第三批省战略性新兴产业发展专项资金补贴	6,000,000.00		6,000,000.00			与资产相关
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)	43,419,445.17		2,075,540.76		41,343,904.41	与资产相关
固定资产投资补贴（蚌埠蚌高财（2011）69 号）	67,197,158.48		3,789,999.97		63,407,158.51	与资产相关
2013 年海外研发团队项目资助款	291,840.01		291,840.01			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）	16,583,260.02				16,583,260.02	与资产相关
MOCVD 及 LED 设备研究开发补贴资金	310,911,304.09		81,060,000.00		229,851,304.09	与资产相关
LED 芯片产业化项目资金	2,902,880.89		2,154,185.04		748,695.85	与资产相关
2012 年沿海经济带重点园区产业项目补贴资金	3,924,600.00		506,000.00		3,418,600.00	与资产相关
LED 白光源产业化项目资金	753,894.52		245,376.48		508,518.04	与资产相关
科技专项计划补贴款	274,166.71		69,999.96		204,166.75	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	9,326,923.45		1,153,846.20		8,173,077.25	与资产相关
道路照明用智能化项目补贴款	2,148,000.00		1,275,791.67	-133,000.00	739,208.33	与资产相关
重大专项：智能 WIFI 面包机	700,000.00		151,666.71		548,333.29	与资产相关
产业发展专项奖励	2,613,900.00		2,613,900.00			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
电子商务专项资金支持项目	500,000.00		500,000.00			与资产相关
广东省级前沿与关键技术创新奖励款	600,000.00			-600,000.00		与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能可烹饪面包机技研补助		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	481,747,373.34	100,000.00	101,888,146.80	-733,000.00	379,226,226.54	

(三十六) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,396,400,000.00						1,396,400,000.00

注：上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 410247 号验资报告验证。

(三十七) 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）	3,409,567,249.56			3,409,567,249.56
其他资本公积	-1,058,369.40		206,348,806.41	-207,407,175.81
合计	3,408,508,880.16		206,348,806.41	3,202,160,073.75

注：资本公积-其他资本公积本期变动说明详见附注“五、（十二）长期股权投资”。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	6,643,881.09	5,903,318.11			5,903,318.11		12,547,199.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益 中享有的份额	1,250,334.31	-6,313,029.90			-6,313,029.90		-5,062,695.59
可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	5,393,546.78	12,216,348.01			12,216,348.01		17,609,894.79
其他综合收益合计	6,643,881.09	5,903,318.11			5,903,318.11		12,547,199.20

(三十九) 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	86,649,253.77	492,988.72		87,142,242.49
合计	86,649,253.77	492,988.72		87,142,242.49

本期法定盈余公积按母公司净利润的 10%提取。

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,076,167.68	655,272,353.81
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	626,076,167.68	655,272,353.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,719,896.61	19,862,080.76
减：提取法定盈余公积	492,988.72	7,166,266.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		41,892,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	657,303,075.57	626,076,167.68

(四十一) 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	3,942,728,163.44	3,216,758,140.32	4,412,443,049.68	3,657,557,132.70
其他业务	107,036,684.38	103,294,416.90	93,913,836.35	86,288,504.38
合计	4,049,764,847.82	3,320,052,557.22	4,506,356,886.03	3,743,845,637.08

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	15,822.53	540,286.22
城市维护建设税	10,456,764.97	10,015,572.16
教育费附加	7,502,799.77	7,145,514.51
房产税	4,597,977.97	
土地使用税	7,972,379.48	
印花税	3,697,844.46	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,851,744.46	3,564,008.52
合计	37,095,333.64	21,265,381.41

说明：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)等有关规定，从 2016 年 5 月 1 日开始，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费转在此科目核算。

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	39,299,880.07	48,888,535.30
办公行政费	9,256,873.79	15,300,612.95
差旅费	12,827,543.72	13,435,085.84
报关费	10,190,976.42	8,803,352.47
运输费	49,140,480.09	56,088,472.84
保险费	7,904,397.11	9,514,276.26
广告宣传费	10,257,295.28	8,405,636.18
营业推广费（促销费）	9,867,058.21	7,150,251.95
赔偿费	31,602,976.86	18,359,602.01
租赁费	6,435,316.22	4,400,760.35
社会保险费	3,052,328.74	4,235,796.25
展览及样机费（含配件）	7,471,403.75	11,739,012.94
佣金	11,439,229.89	14,687,899.64
认证费	4,095,772.59	8,571,965.05
品牌使用费	3,008,158.60	17,341,407.63
折旧费	7,388,072.66	1,031,080.30
其他	10,781,130.33	11,234,233.96
合计	234,018,894.33	259,187,981.92

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	175,006,272.87	186,201,697.88
折旧与摊销	169,341,888.98	113,726,601.71
办公行政费	36,025,954.47	36,103,773.58

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	31,185,869.31	33,927,985.17
业务招待费	16,341,488.54	10,447,177.15
税金	6,590,372.76	22,956,029.06
研究开发费	78,110,905.93	94,294,354.00
就业调配费	1,333,550.84	1,833,248.82
租赁费	7,158,493.43	9,807,072.73
维修费	2,269,408.70	3,354,505.31
环境卫生费	3,326,548.39	3,587,463.24
其他	17,039,185.11	23,927,175.91
合计	543,729,939.33	540,167,084.56

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,478,039.26	271,267,894.27
减：利息收入	27,740,718.34	35,179,644.64
汇兑损益	-143,344,715.31	-95,770,448.24
其他	18,215,069.58	7,333,559.70
合计	118,607,675.19	147,651,361.09

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	53,931,989.26	67,344,010.44
存货跌价损失	71,413,230.94	52,775,594.26
长期股权投资减值损失		359,471,269.51
固定资产减值损失	942,872.65	
在建工程减值损失	477,468.37	
合计	126,765,561.22	479,590,874.21

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,317,972.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,317,972.60
合计		1,317,972.60

(四十八) 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	-10,644,012.35	7,626,396.38
处置长期股权投资产生的投资收益	200,798,236.87	7,657,654.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-592,972.60	
其他	29,054.34	
合计	189,590,306.26	15,284,051.03

(四十九) 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
非流动资产处置利得合计	1,367,587.58	467,088,060.20	1,367,587.58
其中：固定资产处置利得	1,367,587.58	427,209,525.05	1,367,587.58
无形资产处置利得		39,878,535.15	
政府补助	220,624,096.99	234,268,412.33	220,624,096.99
其他	2,734,024.57	5,028,285.82	2,734,024.57
合计	224,725,709.14	706,384,758.35	224,725,709.14

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
MOCVD 及 LED 设备研究开发补贴资金摊销	81,060,000.00	120,060,000.00	与资产相关
2012 年沿海经济带重点园区产业项目补贴资金	506,000.00	506,400.00	与资产相关
2013 年“LED 芯片生产项目”重大产业化项目资助资金摊销	4,229,725.80	4,229,725.77	与资产相关
2013 年蚌埠固定资产补贴摊销	3,789,999.97	3,790,000.00	与资产相关
2013 年度产业项目贴息资金		6,000,000.00	与收益相关
2013 年度大连市光伏、光电子产业项目资金		1,000,000.00	与资产相关
2013 年海外研发团队资金助款	291,840.01	355,901.50	与资产相关
品牌培育补贴资金		1,000,000.00	与收益相关
LED 白光源产业化项目资金	245,376.48	246,105.48	与资产相关
LED 倒装芯片芯片级封装产业化项目扶持资金		50,000,000.00	与收益相关
LED 光电产业发展扶持资金	90,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
城镇土地使用税奖励	5,530,600.00	6,181,200.00	与收益相关
促进投保出口信用保险专项资金	1,046,360.00	1,913,833.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大连市半导体光电技术工程研究中心项目补贴		1,400,000.00	与资产相关
高新技术企业补贴、专利技术补贴等		270,000.00	与收益相关
进口设备贴息、重点企业项目补助金等	4,949,813.00	13,766,336.74	与收益相关
科技专项计划补贴款	69,999.96	75,833.29	与资产相关
外经贸球泡灯补贴款	1,153,846.20	673,076.55	与资产相关
文化产业发展资金项目补贴资金		2,000,000.00	与收益相关
新三板及上市配套奖励资金		800,000.00	与收益相关
道路照明用智能化项目补贴款	1,275,791.67		与资产相关
重大专项：智能 WIFI 面包机	151,666.71		与资产相关
产业发展专项奖励	2,613,900.00		与资产相关
电子商务专项资金支持项目	500,000.00		与资产相关
广东科学技术厅、广东省财政厅第三批省战略性新兴产业发展专项资金补贴	6,000,000.00		与资产相关
2015 年稳岗补贴（失业保险）	4,502,115.51		与收益相关
社保中心岗位补贴收入	425,518.04		与收益相关
深圳市文体旅游局贷款贴息	1,800,000.00		与收益相关
大规模精准集成光组件关键技术研究及产业化项目	2,100,000.00		与收益相关
2014 年省级前沿与关键技术创新资金	750,000.00		与收益相关
外贸发展专项资金	1,127,128.00		与收益相关
2014 年企业开发费用补贴	1,350,700.00		与收益相关
高新科技产品奖励现金、科技发展专项资金	420,000.00		与收益相关
2015 年技术改造相关专项资金	802,100.00		与收益相关
2016 年省企业发展专项资金补贴款	500,000.00		与收益相关
2016 外经贸资金	514,188.00		与收益相关
治污保洁和节能减排专项资金	396,400.00		与收益相关
技改、研发等其他政府补助	1,621,027.64		与收益相关
2015 年大连年半导体产业发展专项资金	900,000.00		与收益相关
合计	220,624,096.99	234,268,412.33	

(五十) 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
非流动资产处置损失合计	10,269,619.78	1,473,352.08	10,269,619.78

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
其中：固定资产处置损失	6,432,380.20	1,473,352.08	6,432,380.20
无形资产处置损失	3,837,239.58		3,837,239.58
对外捐赠	544,738.65	1,365,000.00	544,738.65
其他	10,494,079.07	4,579,287.73	10,494,079.07
合计	21,308,437.50	7,417,639.81	21,308,437.50

(五十一) 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	16,801,492.58	23,280,793.42
递延所得税费用	17,869,285.12	-7,194,370.83
合计	34,670,777.70	16,086,422.59

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	62,502,464.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,375,369.72
子公司适用不同税率的影响	-17,939,991.21
调整以前期间所得税的影响	2,755,000.99
归属于合营企业和联营企业的损益	-671,332.00
非应税收入的影响	-25,455,126.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,603,228.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	118,923.35
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	57,518,429.16
研发费用加计扣除数	-2,830,264.52
税率变化导致递延所得税资产变动	1,196,540.59
所得税费用	34,670,777.70

(五十二) 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	26,945,031.18	41,206,866.39
收到计入当期损益的财政补助及其他	177,040,859.58	68,051,320.43

项目	本期发生额	上期发生额
合计	203,985,890.76	109,258,186.82

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	269,400,546.78	364,127,987.84
用现金、银行存款直接支付的银行手续费、押金及往来款等	78,510,988.50	11,393,816.53
合计	347,911,535.28	375,521,804.37

3、 收回其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

5、 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
收到的银行承兑汇票、保函保证金等（净额）		199,326,323.04
收到芜湖德豪投资有限公司提供的借款		70,000,000.00
收到融资租赁款	100,397,100.00	1,049,000,000.00
合计	100,397,100.00	1,318,326,323.04

6、 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
支付的银行承兑汇票、保函保证金等（净额）	264,281,105.56	
支付融资租赁的租金、保证金	446,503,730.66	133,684,985.86
归还芜湖德豪投资有限公司借款	18,000,000.00	50,100,000.00
合计	728,784,836.22	183,784,985.86

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

广东德豪润达电气股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	27,831,687.09	14,131,285.34
加：资产减值准备	126,765,561.22	479,590,874.21
固定资产等折旧	533,208,441.91	480,664,933.31
无形资产摊销	98,284,287.86	68,950,178.37
长期待摊费用摊销	9,926,410.53	8,987,983.04
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）	8,902,032.20	-465,614,708.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,317,972.60
财务费用（收益以“－”号填列）	271,478,039.26	271,267,894.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-189,590,306.26	-15,284,051.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,087,075.74	-5,948,194.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,542,285.10	-214,056.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	178,250,921.03	68,457,726.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	118,232,119.83	-115,497,200.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,701,921.03	-315,408,421.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,224,535,906.34	472,766,268.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,023,015,274.53	717,204,912.74
减：现金的期初余额	717,204,912.74	447,992,702.69
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	305,810,361.79	269,212,210.05

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	200,655,100.00

	金额
其中：大连综德照明科技有限公司	200,655,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,803.67
其中：大连综德照明科技有限公司	66,803.67
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	200,588,296.33

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	95,630,000.00
其中：北京金桥润达科技发展有限公司	
香港德豪光电科技公司	95,000,000.00
珠海壹姐网络科技有限公司	30,000.00
惠州德豪消防照明标识有限公司	600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,461,719.91
其中：北京金桥润达科技发展有限公司	108,581.23
香港德豪光电科技公司	12,122,657.87
珠海壹姐网络科技有限公司	73,942.00
惠州德豪消防照明标识有限公司	156,538.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	348,525,100.00
其中：珠海盈瑞节能科技有限公司	228,525,100.00
珠海凯雷电机有限公司	120,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	431,693,380.09

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	1,023,015,274.53	717,204,912.74
其中：库存现金	1,137,326.42	1,556,576.26
可随时用于支付的银行存款	1,021,877,948.11	715,648,336.48
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		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,023,015,274.53	717,204,912.74
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		

(五十四) 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	1,200,718,559.09	银行承兑汇票、信用证、保函、借款等保证金
应收票据	4,296,039.40	质押用于开具银行承兑汇票
长期股权投资	1,495,564,102.06	借款质押
无形资产	70,246,427.73	借款抵押
固定资产	1,029,344,699.16	融资租赁受限
在建工程	261,155,386.77	融资租赁受限
合计	4,061,325,214.21	

(五十五) 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			499,117,842.04
其中：美元	70,070,853.63	6.9370	486,081,320.87
港币	3,717,549.67	0.8945	3,325,385.34
日元	5,275,303.00	0.0596	314,360.59
欧元	1,280,241.89	7.3068	9,354,620.56
英镑	951.91	8.5094	8,100.18
加元	127.59	5.1405	655.88
泰铢	105,926.41	0.1939	20,539.13
法郎	95.85	6.7989	651.67
马来西亚币	346.90	1.5481	537.04
澳大利亚元	1,678.45	5.0157	8,418.60
阿联酋迪拉姆	1,720.00	1.8908	3,252.18
应收账款			583,151,718.39

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	81,228,022.89	6.9370	563,478,794.83
港币	21,843,523.81	0.8945	19,539,251.13
欧元	18,294.25	7.3068	133,672.43
其他应收款			295,551,813.04
其中：美元	6,124,454.42	6.9370	42,485,340.33
港币	282,909,711.67	0.8945	253,065,070.61
欧元	191.89	7.3068	1,402.10
短期借款			619,606,510.00
其中：美元	22,750,000.00	6.9370	157,816,750.00
欧元	63,200,000.00	7.3068	461,789,760.00
应付账款			86,495,363.83
其中：美元	6,418,169.09	6.9370	44,475,152.59
港币	45,636,218.08	0.8945	40,822,053.44
日元	1,005,000.00	0.0596	59,888.96
欧元	155,782.12	7.3068	1,138,268.84
其他应付款			167,667,036.09
其中：美元	17,614,379.70	6.9370	122,190,951.98
港币	46,669,801.92	0.8945	41,746,604.51
日元	49,245,000.00	0.0596	2,934,558.80
欧元	108,791.92	7.3068	794,920.80
长期借款			104,055,000.00
其中：美元	15,000,000.00	6.9370	104,055,000.00

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
大连综德照明科技有限公司	2016 年 6 月 16 日	200,655,100.00	100.00%	购买	2016 年 6 月 16 日	完成股权变更的工商核准登记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		-2,299,573.75

2、 合并成本及商誉

	大连综德照明科技有限公司
合并成本	
—现金	200,655,100.00
—非现金资产的公允价值	
—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	200,655,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,655,089.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连综德照明科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	209,034,527.89	209,259,438.03
货币资金	215,459.87	215,459.87
在建工程	115,969,360.00	115,969,360.00
无形资产	92,849,708.02	92,945,840.00
长期待摊费用		128,778.16
负债：	8,379,438.03	8,379,438.03
应付职工薪酬	29,438.03	29,438.03
其他应付款	8,350,000.00	8,350,000.00
净资产	200,655,089.86	200,880,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	200,655,089.86	200,880,000.00

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 其他原因的合并范围变动：

公司于 2016 年新设成立广东德豪润达照明电气有限公司，注册资本为 13000 万元。

(五) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海市壹姐网络科技有限公司	30,000.00	100.00	转让	2016 年 4 月 20 日	完成股权交割手续	24,278.61						
德豪（香港）光电科技有限公司、德豪（芜湖）照明有限公司（原名为三颐（芜湖）半导体有限公司）、广东德豪雷士照明有限公司、ETI Solid State Lighting Inc.	190,000,000.00	100.00	转让	2016 年 12 月 30 日	完成股权交割手续	200,591,329.32						
惠州雷士消防照明标识有限公司（原名惠州德豪消防照明标识有限公司）	600,000.00	100.00	转让	2016 年 12 月 28 日	完成股权交割手续	182,628.94						
北京金桥润达科技发展有限公司		100.00	注销	2016 年 7 月 26 日	完成工商注销登记							

处置子公司说明：

- 1、经本公司 2016 年 12 月 11 日召开的第五届董事会第二十四次会议及 2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过 LED 国际业务出售决议，本公司将直接或间接持有的德豪（香港）光电科技有限公司、德豪（芜湖）照明有限公司（原名为三颐（芜湖）半导体有限公司）、广东德豪雷士照明有限公司、ETI Solid State Lighting Inc.股权转让给瑞玉中国高科技产业投资基金（有限合伙），本次股权转让后，自 2017 年 1 月 1 日起本公司不再将上述四家 LED 国际业务公司纳入合并范围。截止 2017 年 2 月 28 日，LED 国际业务股权处置价款 190,000,000.00 元已全部收回。
- 2、处置惠州雷士消防照明标识有限公司说明详见十、（五）关联交易情况 4 关联方资产转让、品牌使用费情况

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
健隆光电科技有限公司	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
大连德豪光电科技有限公司	中国大连	中国大连	制造业	53%	47%	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
ETI-LED Solutions Japan 株式会社	日本	日本	贸易业		99%	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
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
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

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	
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	68.49%		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	31.51%	-460,044.17		456,397,519.82

3、 重要非全资子公司的主要财务信息（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	54,592.68	124,597.23	179,189.91	30,088.03	4,473.62	34,561.65	73,530.32	95,382.89	168,913.21	18,638.95	5,500.00	24,138.95

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	111,192.33	-146.00	-146.00	46,440.29	100,470.02	-713.13	-713.13	-24,028.47

(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	
北京维美盛景广告有限公司	中国大陆	中国北京	服务业		15.06	权益法
雷士照明控股有限公司	中国大陆	开曼群岛	制造业		26.32	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息（人民币万元）

项 目	北京维美盛景广告有限公司		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	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	12,619	21,183	359,826	364,582
非流动资产	19,175	17,498	134,641	122,175
资产合计	31,794	38,681	494,467	486,757
流动负债	15,037	8,734	163,563	131,377
非流动负债			53,537	9,776
负债合计	15,037	8,734	217,100	141,153
少数股东权益			7,019	13,912
归属于母公司股东权益	16,757	29,947	270,348	331,691
按持股比例计算的净资产份额	2,524	4,672	71,156	89,656
调整事项		119		
—商誉				
—内部交易未实现利润		119		
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,167	4,034	16,969	160,202
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,650	6,193	380,633	384,565
净利润	-13,189	-6,762	17,858	12,774

项 目	北京维美盛景广告有限公司		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	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
终止经营的净利润				
其他综合收益			-3,486	1,291
综合收益总额	-13,189	-6,762	14,372	14,065
本年度收到的来自联营企业的股利			723	

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息（人民币万元）

项 目	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	2,218	2,103
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5	-6
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5	-6

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		
	美元折人民币	其他外币折人民币	合计	美元折人民币	其他外币折人民币	合计
应收账款	563,478,794.83	19,672,923.56	583,151,718.39	628,855,250.71	18,767,582.03	647,622,832.74
其他应收款	42,485,340.33	253,066,472.71	295,551,813.04	31,097,782.74	1,402,293.40	32,500,076.14
短期借款	157,816,750.00	461,789,760.00	619,606,510.00	629,879,200.00	326,734,200.00	956,613,400.00
长期借款	104,055,000.00		104,055,000.00	97,404,000.00		97,404,000.00
应付账款	44,475,152.59	42,020,211.24	86,495,363.83	93,310,465.14	17,869,011.76	111,179,476.90
其他应付款	122,190,951.98	45,476,084.11	167,667,036.09	62,131,028.83	118,218,745.23	180,349,774.06
合计	1,034,501,989.73	822,025,451.62	1,856,527,441.35	1,542,677,727.42	482,991,832.42	2,025,669,559.84

(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	20.94	20.94

本公司的母公司情况的说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，芜湖德豪投资有限公司持有本公司股份 292,356,800 股，占公司总股本的 20.94%，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。

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
珠海德豪投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
珠海盈瑞节能科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
安徽豪狮实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
珠海凯雷电机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
大连德润达实业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员施加重大影响的其他企业
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（原名：惠州德豪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（巴西雷士照明贸易进出口有限公司）	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
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	其他关联方
芜湖雷士照明电子商务有限公司	其他关联方
山东雷士照明发展有限公司	持本公司 5%以上股份股东关系密切的家庭成员控制之公司
德豪（芜湖）照明有限公司（原名：三颐（芜湖）半导体有限公司）	12 个月内转让的子公司
德豪（香港）光电科技有限公司	12 个月内转让的子公司
ETI Solid State Lighting Inc	12 个月内转让的子公司
广东德豪雷士照明有限公司	12 个月内转让的子公司
王晟	本公司个人股东/与实际控制人关系密切的家庭成员（本公司员工）
王冬明	与实际控制人关系密切的家庭成员
吴长江	持本公司 5%以上股份股东

(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
珠海凯雷电机有限公司	材料采购	76,034,458.05	
中山雷士灯饰科技有限公司	LED 灯具	9,606.97	
大连德润达实业有限公司	固定资产采购	80,000.00	
惠州雷士光电科技有限公司	材料采购	8,666,254.58	
惠州雷士光电科技有限公司	固定资产采购		341,880.34
芜湖雷士照明电子商务有限公司	材料采购	34,703.84	
浙江江山三友电子有限公司	材料采购	1,804,471.13	750,258.27

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	LED 芯片及应用	56,894,408.24	79,443,707.52
惠州雷士光电科技有限公司	劳务费		1,120,116.65
惠州雷士光电科技有限公司	厨房家电		5,790,427.35
珠海凯雷电机有限公司	原材料	995,820.81	
山东雷士照明发展有限公司	LED 芯片及应用		1,111,376.07
重庆雷士照明有限公司	LED 芯片及应用	17,137,051.84	20,785,309.87
重庆雷士照明有限公司	厨房家电		24,046.41
浙江雷士灯具有限公司	LED 芯片及应用	3,142,119.65	2,400,578.85
中山雷士灯饰科技有限公司	LED 芯片及应用	26,437,445.32	
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	LED 芯片及应用	335,792,637.77	
芜湖雷士照明电子商务有限公司	LED 芯片及应用	11,195,848.58	
NVC Lighting Do Brasil	LED 芯片及应用		23,564.16
惠州雷士光电科技有限公司	销售固定资产	794,871.79	483,760.68

2、 关联租赁情况

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	1,200,900.92	1,172,151.60

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
惠州雷士光电科技有限公司	办公室	145,299.15	310,716.87

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德豪润达香港国际有限公司	HKD37,000.00	2015-7-15	2016-12-29	是
德豪润达香港国际有限公司	HKD2,000.00	2014-12-29	2016-12-29	是
威斯达电器(中山)制造有限公司	7,300.00	2014-1-20	2018-12-31	是
威斯达电器(中山)制造有限公司	7,300.00	2016-3-25	2017-3-25	否
威斯达电器(中山)制造有限公司	4,800.00	2016-8-4	2017-8-3	否
威斯达电器(中山)制造有限公司	7,000.00	2015-10-28	2018-10-27	否
广东德豪锐拓显示技术有限公司	7,000.00	2015-10-28	2018-10-27	是
深圳市锐拓显示技术有限公司	6,000.00	2015-4-9	2016-4-8	是
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,000.00	2015-4-20	2016-4-20	是
深圳市锐拓显示技术有限公司	2,000.00	2015-5-18	2016-5-18	是
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,000.00	2016-5-27	2017-5-27	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	23,000.00	2015-2-4	2018-2-4	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	15,000.00	2015-6-23	2017-6-15	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	18,000.00	2015-7-30	2018-7-11	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	20,000.00	2015-1-13	2016-1-13	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	7,500.00	2015-4-30	2016-4-30	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	8,000.00	2015-8-18	2016-8-17	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	24,000.00	2015-9-30	2016-9-29	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	10,000.00	2015-12-24	2016-12-24	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	30,000.00	2015-7-23	2017-7-23	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	20,000.00	2012-4-26	2018-2-22	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	2,000.00	2015-4-23	2016-4-23	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	7,200.00	2016-2-25	2017-2-25	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	30,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	7,500.00	2016-5-16	2017-5-16	否

广东德豪润达电气股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额（万元）	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	10,000.00	2016-12-15	2017-12-15	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	15,000.00	2016-4-13	2018-4-12	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	24,000.00	2016-9-30	2017-9-29	否
扬州德豪润达光电有限公司	17,000.00	2015-3-20	2019-3-15	否
大连德豪光电科技有限公司	30,000.00	2011-9-5	2017-9-4	否
大连德豪光电科技有限公司	20,000.00	2012-3-21	2017-3-20	是
大连德豪光电科技有限公司	20,500.00	2013-3-21	2019-5-25	否
大连德豪光电科技有限公司	USD1,500.00	2013-3-21	2019-5-25	否
大连德豪光电科技有限公司	22,800.00	2015-4-24	2018-8-15	否
大连德豪光电科技有限公司	5,000.00	2015-8-31	2018-8-18	否
大连德豪光电科技有限公司	16,000.00	2015-7-10	2016-4-13	是
大连德豪光电科技有限公司	30,000.00	2015-9-28	2016-8-25	是
大连德豪光电科技有限公司	20,000.00	2015-9-1	2016-8-31	是
大连德豪光电科技有限公司	15,000.00	2015-8-25	2016-8-25	否
大连德豪光电科技有限公司	30,000.00	2014-1-22	2016-1-21	是
大连德豪光电科技有限公司	20,000.00	2014-3-25	2016-3-25	是
大连德豪光电科技有限公司	8,000.00	2015-10-22	2017-10-22	是
大连德豪光电科技有限公司	5,000.00	2015-12-7	2016-12-7	是
大连德豪光电科技有限公司	30,000.00	2016-9-27	2017-9-11	否
大连德豪光电科技有限公司	40,000.00	2016-9-1	2017-8-31	否
大连德豪光电科技有限公司	16,000.00	2016-4-18	2017-4-17	否
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	800.00	2015-7-6	2016-7-5	否
蚌埠三颐半导体有限公司	7,000.00	2014-12-10	2020-12-10	否
蚌埠三颐半导体有限公司	10,000.00	2015-10-29	2017-10-29	是
蚌埠三颐半导体有限公司	10,000.00	2016-7-18	2017-7-18	否
蚌埠三颐半导体有限公司	11,000.00	2016-6-12	2017-12-8	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖德豪投资有限公司	11,000.00	2016-6-24	2016-12-2	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	11,000.00	2016-6-24	2016-12-2	否

担保方	担保金额（万元）	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	11,000.00	2016-6-24	2016-12-2	否
芜湖德豪投资有限公司	20,000.00	2015-1-21	2016-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	11,429.00	2016-5-10	2018-5-10	否
芜湖德豪投资有限公司	2,000.00	2015-7-21	2016-7-21	是
芜湖德豪投资有限公司	2,000.00	2016-12-15	2017-12-15	否
芜湖德豪投资有限公司	27,000.00	2015-9-21	2018-9-20	否
珠海凯雷电机有限公司	27,000.00	2016-9-21	2018-9-20	否
芜湖德豪投资有限公司	5,000.00	2016-1-29	2020-12-31	否
芜湖德豪投资有限公司	3,000.00	2015-12-29	2016-12-29	否
芜湖德豪投资有限公司	80,000.00	2016-7-25	2017-7-24	否
王冬雷	HKD37,000.00	2015-7-15	2016-12-29	是
王冬雷	HKD2,000.00	2014-12-29	2016-12-29	是
芜湖德豪投资有限公司	7,300.00	2014-1-20	2018-12-31	是
芜湖德豪投资有限公司	23,000.00	2015-2-4	2018-2-4	否
芜湖德豪投资有限公司	15,000.00	2015-6-23	2017-6-15	否
芜湖德豪投资有限公司	18,000.00	2015-7-30	2018-7-11	否
芜湖德豪投资有限公司	24,000.00	2015-9-30	2016-9-29	是
芜湖德豪投资有限公司	15,000.00	2016-4-13	2018-4-12	否
芜湖德豪投资有限公司	24,000.00	2016-9-30	2017-9-29	否
芜湖德豪投资有限公司	17,000.00	2015-3-20	2017-3-15	否
石耀忠	800.00	2015-7-6	2016-7-5	否
吴跃煊	800.00	2015-7-6	2016-7-5	否

4、 关联方资产转让、品牌使用费情况

(1) 2016 年 12 月 2 日，本公司之子公司广东德豪润达照明系统工程有限公司（以下简称“德豪照明工程”）分别与惠州雷士光电科技有限公司（以下简称“惠州雷士”）、珠海市赛珍珠网络科技有限公司（以下简称赛珍珠）签订《股权转让协议》，协议将其持有的惠州德豪消防照明标识有限公司 70%和 30%股权分别转让给惠州雷士和赛珍珠，2016 年 12 月 28 日，各方已按签署的协议完成了资产过户及股权交割手续。本次股权转让后，惠州德豪消防照明标识有限公司成为本公司联营企业雷士照明控股有限公司间接控股之子公司。

(2) 公司于 2016 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于股权收购暨关联交易的议案》，公司向大连德润达实业有限公司（以下简称“大连德润达”）、大连综科光电设备有限公司（以下简称“大连综科”）分别购买其所持有的大连综德照明科技有限公司（以下简称“大连综德照明”）76.33%、23.67%合计 100%的股权。本次股权购买交易对方之一的大连德润达的股东之一王晟为本公司副董事长，因此本次股权购买事项构成关联交易，关联董事王冬雷、王晟回避了表决。

(3) 本公司根据与惠州雷士光电科技有限公司（以下称“惠州雷士”）签署的《商标使用许可合同》，惠州雷士将其拥有的“雷士”及“NVC”商标许可本公司在 LED 光源产品上使用。根据该协议，本年度应支付惠州雷士商标许可费 2,467,298.43 元（2015 年，7,648,482.69 元）。

5、 关联方资金拆借

公司期初欠芜湖德豪投资有限公司余额为 19,264,444.63 元，公司本期归还借款 18,000,000.00 元，，本公司期末欠芜湖德豪投资款项余额为 1,264,444.63 元。

(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					
	惠州雷士光电科技有限公司	7,645,217.39		16,837,912.70	
	浙江雷士灯具有限公司	2,173,779.00		837,790.00	
	雷士照明（中国）有限公司	54,532.23	5,453.22	54,532.23	
	重庆雷士照明有限公司	1,820,593.32		1,658,845.32	
	北京维美盛景广告有限公司	7,000,000.00	700,000.00	7,000,000.00	350,000.00
	山东雷士照明发展有限公司	35,800.50	1,790.03	35,800.50	
	NVC Lighting Do Brasil	29,452.63	2,945.26	27,570.07	1,378.50
	德豪（芜湖）照明有限公司	34,690,663.77	693,813.28		
	德豪（香港）光电科技有限公司	178,157.77			
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	22,500,840.12			
	中山雷士灯饰科技有限公司	13,029,618.10			
	芜湖雷士照明电子商务有限公司	19,695.37			
	珠海凯雷电机有限公司	49,198.02			

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
	广东德豪雷士照明有限公司	174,931.89			
	ETI Solid State Lighting Inc.	143,431,118.23			
预付账款					
	惠州雷士光电科技有限公司			25.79	
其他应 收款					
	珠海德豪投资有限公司			228,525,100.00	11,426,255.00
	珠海盈瑞节能科技有限公司	452,687,400.00	22,634,370.00	572,687,400.00	11,453,748.00
	广东德豪雷士照明有限公司	723,041.95	14,460.84		
	德豪（芜湖）照明有限公司	238,823,539.92	4,776,470.80		
	ETI Solid State Lighting Inc.	36,143,833.88	722,876.68		
	珠海凯雷电机有限公司	1,577,252.83	31,545.06		
	德豪（香港）光电科技有限公司	212,388,124.97	4,247,762.50		
	山东雷士照明发展有限公司	98,284.00	29,485.20	98,284.00	4,914.20
	北京维美盛景广告有限公司	2,096.00	209.60	2,096.00	104.80
	雷士照明（中国）有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
	芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	726.00	14.52		
	惠州雷士消防照明标识有限公司	198,770.28	3,975.41		
	惠州雷士光电科技有限公司	30,775.60	9,232.68	528,550.42	10,571.01
	实际控制人-王冬雷	27,821.55		50,000.00	
	董事\监事\高管借支备用金	177,204.66		124,504.66	

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			
	珠海凯雷电机有限公司	13,856,529.49	
	广东德豪雷士照明有限公司	91,696,214.38	
	浙江江山三友电子有限公司	220,573.52	
	中山雷士灯饰科技有限公司	5,326.93	
	惠州雷士光电科技有限公司	9,927,867.61	
	ETI Solid State Lighting Inc.	36,464,137.20	
	大连德润达实业有限公司	80,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	芜湖德豪投资有限公司	1,264,444.63	19,264,444.63
	惠州雷士光电科技有限公司	467,951.20	9,397,565.33
	广东德豪雷士照明有限公司	150,224,193.48	
	ETI Solid State Lighting Inc.	10,297,134.65	
	吴长江	10,524,488.92	9,857,023.77
预收账款			
	惠州雷士光电科技有限公司	6,026.09	

(七) 关联方承诺

(1) 本公司于 2014 年 12 月将部分房产及土地资产注入珠海盈瑞节能科技有限公司，然后再将本公司及本公司子公司持有的珠海盈瑞的 100%股权转让给珠海德豪投资有限公司（芜湖德豪投资有限公司的子公司），根据股权转让时的有关承诺，为避免影响本公司正常生产运营，本公司有权在股权转让完成后 24 个月之内无偿使用珠海盈瑞部分房地产用于本公司生产及员工宿舍用途。截止 2016 年 12 月 31 日，珠海盈瑞将上述房产无偿提供给本公司使用的期限已到期。

(2) 截止至资产负债表日，本公司将珠海凯雷电机有限公司的股权已经转让给本公司控股股东全资子公司珠海盈瑞节能科技有限公司。为避免影响本公司正常生产运营，凯雷电机承诺在股权转让完成之日起至本次交易的款项全部支付完毕之前，将相关资产无偿提供给本公司使用，待款项支付完毕后，将上述资产按市场价格租给本公司使用。本公司承诺，与凯雷电机的关联交易将严格履行法定的审批程序。同时，控股股东芜湖德豪投资承诺，尽量减少凯雷电机与本公司的关联交易，并确认珠海盈瑞受让取得凯雷电机的股权及资产后不会与本公司产生直接或间接同业竞争。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 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 845,746,000 股普通股全部质押给海通国际证券有限公司，以换取该公司提供私募债券发行担保。

截止至资产负债表日，本公司将持有的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 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 8 亿元一年期借款。

(二) 或有事项

除本报告附注十、(五)3 本公司对关联方提供担保外, 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 2016 年度非公开发行股票

公司于 2016 年 4 月 14 日召开了第五届董事会第十九次会议, 于 2016 年 5 月 5 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议批准通过了《关于公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》, 本次拟非公开发行股票数量为不超过 36,832 万股 (含 36,832 万股), 发行对象以现金认购, 发行价格不低于 5.43 元/股, 拟募集资金总额不超过 200,000 万元, 在扣除发行费用后的募集资金净额全部用于 LED 倒装芯片项目及 LED 芯片级封装项目。2016 年 12 月 7 日, 公司非公开发行股票事项通过了中国证监会发行审核委员会的审核, 截止至本报告尚未取得中国证监会发行批文。为了推进本次非公开发行股票的后续事项, 公司 2017 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》, 需提交公司 2017 年第三次临时股东大会审议。能否获得股东大会的批准, 以及能否获得中国证监会相关批文及获得批文的时间均存在不确定性, 因此, 本次发行方案能否最终实施尚存在不确定性。

2、 利润分配情况

公司于 2017 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第二十八次会议, 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, 2016 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

本报告期未发生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	1,800,540,566.60	1,493,151,852.64	2,210,040,844.14	1,840,009,283.91
主营业务-家居及个人护理			1,140,844.63	648,606.32
主营业务-LED 芯片及应用	2,136,279,662.70	1,719,422,962.70	2,176,951,143.85	1,801,787,168.21
主营业务-其他	5,907,934.14	4,183,324.98	24,310,217.06	15,112,074.26
其他业务	107,036,684.38	103,294,416.90	93,913,836.35	86,288,504.38
合 计	4,049,764,847.82	3,320,052,557.22	4,506,356,886.03	3,743,845,637.08

(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	1,539,547,392.77	1,239,802,423.39	1,554,079,542.98	1,300,785,681.22
主营业务-国外	2,403,180,770.67	1,976,955,716.93	2,858,363,506.70	2,356,771,451.48
其他业务	107,036,684.38	103,294,416.90	93,913,836.35	86,288,504.38
合 计	4,049,764,847.82	3,320,052,557.22	4,506,356,886.03	3,743,845,637.08

(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 845,746,000 股，占其已发行普通股的 26.32%，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 149,556 万元。雷士照明于 2016 年 12 月 31 日收市时股价为港币 0.99 元/股，公司所持股份按收市价计算市值约为港币 837,288,540 元，按期末汇率折合人民币 748,962,971.15 元(2015 年末持股 845,746,000 股，股价为港币 0.87 元/股)，投资账面价值与收市市值相差较大。公司董事会仍然认为，LED 照明行业市场发展空间大，LED 照明对传统照的替换率正在不断提升，2016 年度雷士照明在营收与上年度持平的基础上，通过加强营销和生产管理，毛利及盈利能力与上年度有较大幅度的增长，雷士照明品牌继续保持国内照明第一品牌价值，而港股市场的整体估值目前仍处于较低水平，现阶段股价未能公允反映的雷士照明价值，因此，在内外因素均向好的情况下，暂不需要计提股权投资减值。同时，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 2015、2016 年度财务报告均出具了保留意见，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,于 2016 年度上述三项财务担保合约诉讼已经中国大陆法院一审裁定为雷士照明败诉,雷士照明对三项诉讼提起上诉,且其中一项诉讼于 2017 年 1 月经法院二审裁定维持一审结论(雷士照明正在申请再审)。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。公司咨询律师及会计师的专业意见,认为就现阶段上述涉及的三项诉讼结果来分析有可能会产生约 12,950 万元的坏账及预计损失(不含潜在的加计利息),对有关潜在损失进行拨备是更为谨慎的选择,根据有关专业意见,公司按持有股权份额计算应占雷士照明 2016 年度投资收益减计约 3,408 万元,公司认为此项投资收益的减计符合会计处理的谨慎性和权责发生制原则。由于有关的案件仍在上诉和申请再审,其结果仍具有不确定性,若进一步的裁定结果对雷士照明不利,预计会补充计提有关诉讼事项涉及的利息及诉讼费支出。同时,雷士照明基于其只作为连带责任人之一而向诉讼案有关的其他连带责任人发起追偿,但追偿可得金额具有不确定性,公司认为已经根据所取得的信息尽可能谨慎地反映 2016 年度雷士照明的投资收益情况,预期有关保留事项不会对公司的财务状况造成进一步的不利影响。

(4) 出售子公司股权

为更好地聚焦国内 LED 业务,公司于 2016 年 12 月 11 日召开的第五届董事会第二十四次会议、2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于出售子公司股权的议案》,同意公司将持有的子公司德豪(香港)光电科技有限公司(以下简称“香港德豪光电”)100%股权(国际照明业务资产归集主体)出售给瑞玉中国高科技产业投资基金(有限合伙)(以下简称“瑞玉基金”)。瑞玉基金以现金方式受让香港德豪光电股权,本次股权出售以香港德豪光电的股权评估值人民币 19,000 万元作为交易价格。同时瑞玉基金同意代香港德豪光电偿还其对德豪润达及其子公司 37,700 万元的债务。

根据公司与瑞玉基金签订的《股权转让协议》及其补充协议,上述 19,000 万股权转让款已于 2016 年 12 月 30 日和 2017 年 2 月 28 日全部收回。

公司本次转让的香港德豪光电(含其三家子公司德豪(芜湖)照明有限公司、ETI Solid State Lighting Inc.、广东德豪雷士照明有限公司)原为本公司合并报表范围内的子公司,由于历史原因与本公司及其他子公司形成了金额较大的关联债权债务往来。该等往来牵涉数十家独立的法人实体,无法简单地以债权债务相抵的方式进行清收。故本次股权转让交易设计了以瑞玉基金受让股权转让款以外的资金以现金方式来清偿香港德豪光电(含其三家子公司)与本公司及其他子公司的债权、债务往来的交易架构。瑞玉基金承诺在 2017 年 4 月 20 日之前支付 9,350 万元人民币(或等值外币)的债务款(实际到账日期为 2017 年 4 月 24 日),余下债务款 28,350 万元人民币(或等值外币)在 2017 年 12 月 31 日前支付完毕。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	2,575,820.88	0.22	2,575,820.88	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,163,989,954.79	99.78	10,007,460.71	0.86	1,153,982,494.08	1,824,692,285.73	100.00	34,167,540.73	1.87	1,790,524,745.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,166,565,775.67	100.00	12,583,281.59	1.08	1,153,982,494.08	1,824,692,285.73	100.00	34,167,540.73	1.87	1,790,524,745.00

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
佛山太电智能科技有限公司	511,249.24	511,249.24	100.00	预计无法收回
广州烯谷商贸有限公司	654,047.00	654,047.00	100.00	已胜诉但对方公司无可执行财产，预计无法收回
南京中成新照明科技有限公司	1,410,524.64	1,410,524.64	100.00	预计无法收回
合计	2,575,820.88	2,575,820.88		

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	34,291,888.68	685,837.77	2
1 至 2 年	69,945,058.22	3,497,252.92	5
2 至 3 年	28,636,173.29	2,863,617.33	10
3 至 4 年	2,410,169.37	723,050.81	30
4 至 5 年	2,671,828.98	1,335,914.50	50
5 年以上	901,787.38	901,787.38	100
合计	138,856,905.92	10,007,460.71	

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(%)
未逾期组合	8,353,178.47		
内部关联方组合	1,016,779,870.40		
合计	1,025,133,048.87		

2、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
德豪润达香港有限公司	653,346,182.42	56.01	
德豪润达国际（香港）有限公司	363,155,088.93	31.13	
第三名	70,080,440.00	6.01	3,454,503.40
第四名	22,838,640.04	1.96	920,118.94
第五名	21,256,248.56	1.82	1,062,812.43
合计	1,130,676,599.95	96.93	5,437,434.77

(二) 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	1,574,234,703.19	100.00	34,713,059.99	2.21	1,539,521,643.20	1,573,377,031.17	100.	27,984,011.95	1.78	1,545,393,019.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,574,234,703.19	100.00	34,713,059.99	2.21	1,539,521,643.20	1,573,377,031.17	100	27,984,011.95	1.78	1,545,393,019.22

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	281,182,732.52	5,623,654.65	2
1 至 2 年	454,364,062.43	22,718,203.11	5
2 至 3 年	1,189,693.59	118,969.36	10
3 至 4 年	2,773,127.94	831,938.38	30
4 至 5 年	4,985,227.97	2,492,613.99	50
5 年以上	2,927,680.50	2,927,680.50	100
合计	747,422,524.95	34,713,059.99	

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	821,023,969.92		
内部员工备用金借款组合	5,788,208.32		
合计	826,812,178.24		

2、 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
员工备用金		5,788,208.32	8,058,087.14
保证金、押金		424,950.00	503,026.56
材料款		11,538,563.64	11,991,981.52
非流动资产款		2,132,268.89	2,397,525.23
股权转让款	珠海德豪投资有限公司		228,525,100.00
	珠海盈瑞节能科技有限公司	452,687,400.00	572,687,400.00
应收代收款		38,926,415.49	25,688,894.80
代垫款/代扣代缴款		13,536.57	488,618.72
其他		2,875,850.44	1,968,925.11
内部关联方余额		821,023,969.92	721,067,472.09
12 个月内转让的子公司之其他未清债权		238,823,539.92	
合计		1,574,234,703.19	1,573,377,031.17

3、 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	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海盈瑞节能科技有限公司	股权转让款	452,687,400.00	1—2 年	28.76	22,634,370.00
德豪（芜湖）照明有限公司（原名：三颐（芜湖） 半导体有限公司）	12 个月内转让的子公司之其他未清债权	238,823,539.92	1 年以内	15.17	4,776,470.80
深圳市锐拓显示技术有限公司	关联方往来款	230,667,507.43	1 年以内	14.65	
德豪润达国际（香港）有限公司	关联方往来款	190,715,343.42	1 年以内	12.11	
广东德豪润达照明电气有限公司	关联方往来款	113,459,184.07	1 年以内	7.21	
合计		1,226,352,974.84		77.90	27,410,840.80

(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	6,922,519,371.50		6,922,519,371.50	5,960,534,971.50		5,960,534,971.50
对联营、合营企业投资	3,148,509.75		3,148,509.75	407,772,371.57	359,471,269.51	48,301,102.06
合计	6,925,667,881.25		6,925,667,881.25	6,368,307,343.07	359,471,269.51	6,008,836,073.56

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	304,759,542.30			304,759,542.30		
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	788,773,615.05	1,097,904,400.00		1,886,678,015.05		
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	382,301,000.00			382,301,000.00		
蚌埠德豪光电科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
北京金桥润达科技发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
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	24,480,000.00	4,080,000.00		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	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
广东德豪雷士照明有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00			
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						
合计	5,960,534,971.50	1,101,984,400.00	140,000,000.00	6,922,519,371.50		

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											
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	3,201,328.25			-52,818.50					3,148,509.75		
北京维美盛景广 告有限公司	404,571,043.32		-400,148,315.13	-4,422,728.19							
小计	407,772,371.57		-400,148,315.13	-4,475,546.69					3,148,509.75		
合计	407,772,371.57		-400,148,315.13	-4,475,546.69					3,148,509.75		

注：北京维美盛景广告有限公司股权已于 2016 年转让给本公司之子公司广东德豪锐拓显示技术有限公司。

(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	1,932,501,168.46	1,653,980,366.32	2,511,693,701.36	2,244,297,204.02
其他业务	29,067,348.30	33,957,580.65	60,768,069.92	72,535,367.10
合计	1,961,568,516.76	1,687,937,946.97	2,572,461,771.28	2,316,832,571.12

(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	7,059,549.57	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,475,546.69	-10,244,752.46
处置长期股权投资产生的投资收益	5,422,951.61	14,179,900.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-592,972.60	
其他	22,479.00	
合计	7,436,460.89	3,935,147.54

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	191,896,204.67	处置长期股权投资产生的投资收益 200,798,236.87 元
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）	220,624,096.99	
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-592,972.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,304,793.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,054.34	
所得税影响额	-16,608,360.64	
少数股东权益影响额	-30,356,433.14	
合计	356,686,796.47	

(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	0.57	0.0227	0.0227
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.2327	-0.2327

广东德豪润达电气股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年四月二十七日