

广东三雄极光照明股份有限公司 审计报告

广会审字[2017]G17000360015号

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-82

防伪条形码：



防伪 编号：00202017020001088603

广东正中珠江会计师事务所(普通合伙) 印



报告 文号：广会审字[2017]G17000360015 号

委托 单位：广东三雄极光照明股份有限公司

被审验单位名称：广东三雄极光照明股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计(无保留意见)

报告 日期：2017 年 1 月 23 日

报备 时间：2017 年 2 月 6 日 10:46:02

签名注册会计师：何华峰

安霞

广东三雄极光照明股份有限公司

专项审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

审计报告

广会审字[2017]G17000360015 号

广东三雄极光照明股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东三雄极光照明股份有限公司（以下简称“三雄极光公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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三雄极光公司管理层的责任，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，三雄极光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，公允反映了三雄极光公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 广州

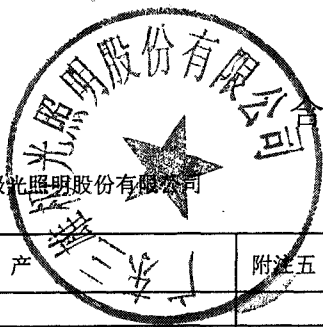
中国注册会计师：何华峰



中国注册会计师：安霞



二〇一七年一月二十三日



合并资产负债表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	1	223,448,943.62	162,179,936.26	111,247,103.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	50,159,636.64	25,845,221.78	61,919,498.79
应收账款	3	215,086,281.43	184,077,956.78	208,441,112.56
预付款项	4	13,574,535.15	10,961,316.99	7,728,278.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	24,140,130.70	9,854,271.32	13,333,532.07
存货	6	283,879,639.52	241,688,047.76	318,444,951.29
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	132,781,914.62	271,038,716.56	52,000,000.00
流动资产合计		943,071,081.68	905,645,467.45	773,114,476.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	8	215,184,240.42	230,399,904.27	229,445,445.14
在建工程	9	86,051,268.63	69,770,294.88	75,963,285.80
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	10	38,295,324.26	37,658,496.43	37,574,291.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11	6,465,407.35	9,382,622.18	5,601,315.41
递延所得税资产	12	5,258,953.02	5,762,943.28	4,102,903.98
其他非流动资产	13	17,211,520.39	2,362,259.91	1,789,765.60
非流动资产合计		368,466,714.07	355,335,250.95	354,477,007.04
资产总计		1,311,537,795.75	1,260,981,418.40	1,127,591,483.56

公司法定代表人：

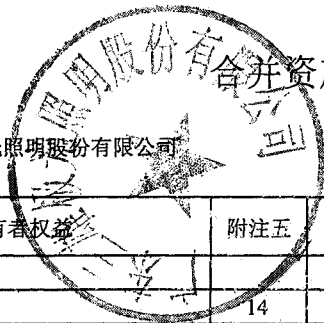


主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚



合并资产负债表（续）

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	14		58,400,000.00	162,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	15	27,598,901.13	6,141,578.99	
应付账款	16	382,931,619.22	338,621,256.03	348,874,363.36
预收款项	17	73,866,021.72	59,692,311.44	48,353,501.85
应付职工薪酬	18	23,830,851.42	20,688,019.48	17,097,674.75
应交税费	19	31,971,640.00	38,049,167.23	83,158,837.42
应付利息	20		95,482.05	230,010.00
应付股利				
其他应付款	21	22,056,332.94	18,679,841.78	19,047,939.93
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		562,255,366.43	540,367,657.00	678,762,327.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	22	15,701,422.87	13,394,347.91	13,527,272.92
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,701,422.87	13,394,347.91	13,527,272.92
负债合计		577,956,789.30	553,762,004.91	692,289,600.23
所有者权益：				
股本	23	210,000,000.00	210,000,000.00	53,384,810.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	24	8,149,142.00	18,340,634.00	84,476,682.00
其他综合收益				
盈余公积	25	83,746,323.24	52,559,007.45	42,604,408.33
未分配利润	26	431,685,541.21	426,319,772.04	254,835,983.00
归属于母公司所有者权益合计		733,581,006.45	707,219,413.49	435,301,883.33
少数股东权益				
所有者权益合计		733,581,006.45	707,219,413.49	435,301,883.33
负债和所有者权益总计		1,311,537,795.75	1,260,981,418.40	1,127,591,483.56

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

母公司资产负债表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		147,902,157.52	75,450,190.10	93,098,187.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		19,068,716.52	13,732,564.20	35,206,235.71
应收账款	1	139,105,928.79	140,879,683.97	282,783,307.55
预付款项		10,818,505.19	9,688,936.09	4,830,010.64
应收利息				
应收股利			1,924,987.58	
其他应收款	2	95,397,198.21	48,031,473.19	75,073,797.32
存货		111,493,219.22	113,946,415.59	227,387,830.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		132,012,252.47	155,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		655,797,977.92	558,654,250.72	768,379,369.17
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	102,884,202.31	102,884,202.31	102,184,202.31
投资性房地产				
固定资产		87,303,733.60	95,577,136.82	87,937,523.49
在建工程		51,723,622.49	44,786,114.79	55,155,458.01
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		3,544,072.48	2,295,155.47	2,469,332.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,924,472.59	3,600,615.95	2,979,377.48
递延所得税资产		1,629,985.35	1,462,854.93	1,979,545.56
其他非流动资产		2,741,902.16	1,225,896.41	783,654.00
非流动资产合计		252,751,990.98	251,831,976.68	253,489,093.45
资产总计		908,549,968.90	810,486,227.40	1,021,868,462.62

公司法定代表人：

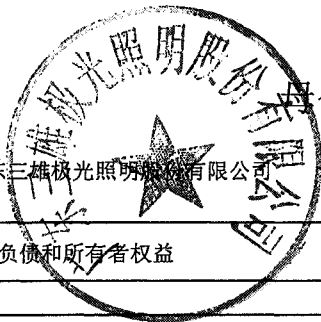


主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚



公司资产负债表（续）

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款				115,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		27,598,901.13	6,141,578.99	
应付账款		128,854,008.01	142,917,316.84	374,778,933.19
预收款项		24,981,252.97	30,272,821.12	32,049,774.67
应付职工薪酬		10,899,704.38	9,833,803.38	7,711,587.51
应交税费		10,191,779.52	10,774,668.27	70,813,618.13
应付利息			-	230,010.00
应付股利				
其他应付款		19,155,790.42	15,359,172.24	16,122,805.75
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		221,681,436.43	215,299,360.84	616,706,729.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		221,681,436.43	215,299,360.84	616,706,729.25
所有者权益：				
股本		210,000,000.00	210,000,000.00	53,384,810.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,149,142.00	18,340,634.00	84,476,682.00
其他综合收益				
盈余公积		83,746,323.24	52,559,007.45	42,604,408.33
未分配利润		384,973,067.23	314,287,225.11	224,695,833.04
所有者权益合计		686,868,532.47	595,186,866.56	405,161,733.37
负债和所有者权益总计		908,549,968.90	810,486,227.40	1,021,868,462.62

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

合并利润表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,896,944,591.82	1,846,985,901.48	1,899,313,158.06
其中：营业收入	27	1,896,944,591.82	1,846,985,901.48	1,899,313,158.06
二、营业总成本		1,616,765,758.19	1,637,925,403.04	1,676,657,610.00
其中：营业成本	27	1,194,937,846.64	1,238,300,616.77	1,295,502,283.10
税金及附加	28	19,664,075.50	15,317,320.81	12,865,278.13
销售费用	29	230,539,558.79	228,269,814.39	217,662,898.02
管理费用	30	167,323,938.99	147,247,853.76	135,862,654.90
财务费用	31	-418,502.20	4,641,067.81	12,283,404.63
资产减值损失	32	4,718,840.47	4,148,729.50	2,481,091.22
加：公允价值变动收益				
投资收益	33	6,807,342.82	4,569,506.84	386,200.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		286,986,176.45	213,630,005.28	223,041,748.07
加：营业外收入	34	9,341,853.14	11,284,727.16	8,014,290.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	35	1,743,908.32	1,753,972.55	914,129.22
其中：非流动资产处置损失		1,029,567.74	1,309,504.22	495,424.55
四、利润总额		294,584,121.27	223,160,759.89	230,141,909.80
减：所得税费用	36	48,031,036.30	41,722,371.73	59,377,378.56
五、净利润		246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
归属于母公司所有者的净利润		246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
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				
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				
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		246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益		1.17	0.86	0.84
（二）稀释每股收益		1.17	0.86	0.84

公司法定代表人：

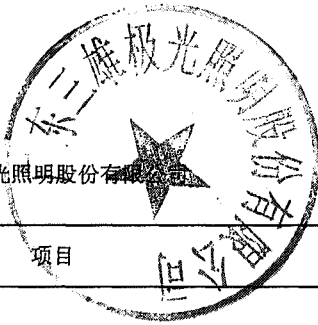


主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚



母公司利润表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	742,724,157.71	1,156,708,014.37	1,534,736,017.11
减：营业成本	4	500,858,077.59	855,677,466.25	1,110,170,204.40
税金及附加		5,937,155.58	7,878,202.48	7,782,076.44
销售费用		122,242,263.47	148,021,922.59	107,917,301.33
管理费用		111,552,706.29	98,805,318.67	91,706,478.42
财务费用		-608,575.27	2,161,971.19	9,909,651.40
资产减值损失		3,699,744.11	2,153,434.69	2,228,873.38
加：公允价值变动收益				
投资收益	5	313,454,702.62	69,855,180.97	103,171,858.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		312,497,488.56	111,864,879.47	308,193,289.87
加：营业外收入		2,154,245.81	2,392,559.11	1,153,590.73
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		644,117.65	1,176,261.10	472,783.92
其中：非流动资产处置损失		383,797.95	879,305.26	161,667.91
三、利润总额		314,007,616.72	113,081,177.48	308,874,096.68
减：所得税费用		2,134,458.81	13,535,186.29	53,307,533.88
四、净利润		311,873,157.91	99,545,991.19	255,566,562.80
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				
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				
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		311,873,157.91	99,545,991.19	255,566,562.80
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

合并现金流量表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2016年度	2015年度	2014年度
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		1,797,060,417.79	1,804,218,497.46	1,552,635,068.76
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	37	32,355,365.62	25,039,943.97	27,192,601.96
经营活动现金流入小计		1,829,415,783.41	1,829,258,441.43	1,579,827,670.72
购买商品、接受劳务支付的现金		887,408,428.25	822,875,690.32	895,188,549.43
支付给职工以及为职工支付的现金		306,339,260.62	281,607,577.77	269,866,877.93
支付的各项税费		206,772,547.32	203,255,390.52	154,833,569.22
支付其他与经营活动有关的现金	37	205,981,585.79	171,268,520.30	153,830,937.37
经营活动现金流出小计		1,606,501,821.98	1,479,007,178.91	1,473,719,933.95
经营活动产生的现金流量净额		222,913,961.43	350,251,262.52	106,107,736.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,028,400,000.00	410,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,882,202.79	4,569,506.84	386,200.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,320.00	55,100.00	44,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	
收到其他与投资活动有关的现金	37	3,100,000.00	600,000.00	5,648,500.00
投资活动现金流入小计		1,038,410,522.79	415,224,606.84	51,078,700.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,142,756.53	29,772,785.38	61,755,129.61
投资支付的现金		889,400,000.00	629,000,000.00	52,000,000.00
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		934,542,756.53	658,772,785.38	113,755,129.61
投资活动产生的现金流量净额		103,867,766.26	-243,548,178.54	-62,676,429.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			90,479,142.00	77,670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			176,900,000.00	231,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	37		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		-	267,679,142.00	309,170,000.00
偿还债务支付的现金		58,400,000.00	280,500,000.00	223,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,975,629.20	37,642,600.36	139,964,741.90
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	37	2,621,000.00	6,937,500.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		271,996,629.20	325,080,100.36	363,964,741.90
筹资活动产生的现金流量净额		-271,996,629.20	-57,400,958.36	-54,794,741.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,712.17	25,233.33	-45,368.59
五、现金及现金等价物净增加额		54,831,810.66	49,327,358.95	-11,408,803.32
加：期初现金及现金等价物余额		160,274,462.56	110,947,103.61	122,355,906.93
六、期末现金及现金等价物余额		215,106,273.22	160,274,462.56	110,947,103.61

公司法定代表人：

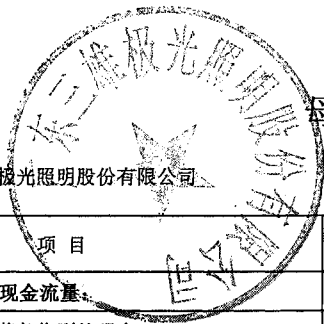


主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚



母公司现金流量表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2016年度	2015年度	2014年度
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		713,981,441.13	1,216,201,447.54	1,189,266,161.76
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		14,331,596.78	12,053,926.87	16,211,997.42
经营活动现金流入小计		728,313,037.91	1,228,255,374.41	1,205,478,159.18
购买商品、接受劳务支付的现金		412,651,485.70	787,020,683.42	768,047,785.96
支付给职工以及为职工支付的现金		135,326,974.79	124,088,164.03	126,531,753.41
支付的各项税费		48,967,412.30	116,085,893.90	98,996,055.55
支付其他与经营活动有关的现金		145,560,861.41	128,226,365.52	90,526,320.49
经营活动现金流出小计		742,506,734.20	1,155,421,106.87	1,084,101,915.41
经营活动产生的现金流量净额		-14,193,696.29	72,834,267.54	121,376,243.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		641,400,000.00	390,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		315,440,828.79	67,930,193.39	23,171,858.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,726,693.66	2,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		92,300,000.00	-	75,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,050,867,522.45	457,932,293.39	143,171,858.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,218,685.23	13,294,639.38	31,698,163.40
投资支付的现金		618,400,000.00	495,700,000.00	50,300,000.00
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		123,466,082.38		70,000,000.00
投资活动现金流出小计		758,084,767.61	508,994,639.38	151,998,163.40
投资活动产生的现金流量净额		292,782,754.84	-51,062,345.99	-8,826,305.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			90,479,142.00	77,670,000.00
取得借款收到的现金			118,500,000.00	184,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			143,880,683.33	
筹资活动现金流入小计		-	352,859,825.33	262,170,000.00
偿还债务支付的现金			233,500,000.00	214,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,000,000.00	34,892,267.80	137,423,043.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,621,000.00	125,455,183.33	300,000.00
筹资活动现金流出小计		212,621,000.00	393,847,451.13	352,223,043.25
筹资活动产生的现金流量净额		-212,621,000.00	-40,987,625.80	-90,053,043.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,712.17	25,233.33	-45,368.59
五、现金及现金等价物净增加额		66,014,770.72	-19,190,470.92	22,451,526.66
加：期初现金及现金等价物余额		73,607,716.40	92,798,187.32	70,346,660.66
六、期末现金及现金等价物余额		139,622,487.12	73,607,716.40	92,798,187.32

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)

何志坚

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

	2014年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00		6,794,328.00		17,047,752.05	268,371,950.02
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	50,000,000.00		6,794,328.00	-	17,047,752.05	268,371,950.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,384,810.00		77,682,354.00		25,556,656.28	-13,535,967.02
（一）综合收益总额						170,764,531.24
（二）所有者投入和减少资本	3,384,810.00		77,682,354.00			
1. 股东投入的普通股	3,384,810.00		74,285,190.00			
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			3,397,164.00			
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					25,556,656.28	-184,300,498.26
2. 提取一般风险准备					25,556,656.28	-25,556,656.28
3. 对所有者（或股东）的分配						-158,743,841.98
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						
（五）其他						
四、本期末余额	53,384,810.00		84,476,682.00	-	42,604,408.33	254,835,983.00
						435,301,883.33

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

项目	2016年度						2015年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	210,000,000.00		18,340,634.00	52,559,007.45	314,287,225.11	595,186,866.56	53,384,810.00		84,476,682.00		42,604,408.33	224,693,833.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00		18,340,634.00	52,559,007.45	314,287,225.11	595,186,866.56	53,384,810.00		84,476,682.00		42,604,408.33	224,693,833.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-10,191,492.00	31,187,315.79	70,685,842.12	91,681,665.91	156,615,190.00		-66,136,048.00		9,954,599.12	89,591,392.07
（一）综合收益总额					311,873,157.91							
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股							2,809,728.00		87,669,414.00			99,545,991.19
2. 其他权益工具持有者投入资本							2,809,728.00		87,669,414.00			90,479,142.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				31,187,315.79	-241,187,315.79	-210,000,000.00					9,954,599.12	-9,954,599.12
2. 对所有者（或股东）的分配				31,187,315.79	-31,187,315.79						9,954,599.12	-9,954,599.12
3. 其他					-210,000,000.00	-210,000,000.00						
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）							153,803,462.00		-153,803,462.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）							153,803,462.00		-153,803,462.00			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）其他			-10,191,492.00			-10,191,492.00						
四、本期期末余额	210,000,000.00		8,149,142.00	83,746,323.24	384,973,067.23	686,868,532.47	210,000,000.00		18,340,634.00		52,559,007.45	314,287,225.11
												595,186,866.56

公司法定代表人



主管会计工作的负责人

胡建

会计机构负责人

何志坚

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广东三雄照明股份有限公司

项 目	2014年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00		6,794,328.00		17,047,752.05	153,429,768.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	50,000,000.00		6,794,328.00		17,047,752.05	153,429,768.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,384,810.00		77,682,354.00		25,556,656.28	71,266,064.54
（一）综合收益总额						255,566,562.80
（二）所有者投入和减少资本	3,384,810.00		77,682,354.00			81,067,164.00
1. 股东投入的普通股	3,384,810.00		74,285,190.00			77,670,000.00
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			3,397,164.00			3,397,164.00
（三）利润分配						-184,300,498.26
1. 提取盈余公积					25,556,656.28	-25,556,656.28
2. 对所有者（或股东）的分配						-158,743,841.98
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）其他						
四、本期末余额	53,384,810.00		84,476,682.00		42,604,408.33	224,695,833.04
						405,161,733.37

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

广东三雄极光照明股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2010年5月19日，企业法人营业执照号为440101000097754，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司注册资本为人民币5000万元。其中：张宇涛1650万元，占比33.00%；张贤庆1350万元，占比27.00%；林岩1350万元，占比27.00%；陈松辉650万元，占比13.00%。

2014年12月30日，公司新股东王展鸿以人民币4,410.00万元认缴人民币192.1853万元的注册资本，黄建中以人民币1,984.50万元认缴人民币86.4834万元的注册资本，黄伟坚以人民币955.50万元认缴人民币41.6401万元的注册资本，刘艳春以人民币417.00万元认缴人民币18.1722万元的注册资本，变更后注册资本为5338.4810万元。

2015年1月15日，公司新股东珠海广发信德厚源投资企业（有限合伙）以人民币9,000.00万元认缴人民币280.9728万元的注册资本，变更后注册资本为5,619.4538万元。

2015年4月27日，公司按每10股以资本公积转增27.37018股的比例向全体股东转增股份总额153,805,462.00股，变更后注册资本为21,000.00万元。

公司法定代表人为张宇涛。

（二）公司业务性质及主要经营活动

公司主要经营业务范围：电工器材制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；家用通风电器具制造；照明器具生产专用设备制造；照明灯具制造；电光源制造；家用电力器具专用配件制造；配电开关控制设备制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；安全智能卡类设备和系统制造；电线、电缆制造；家用厨房电器具制造；建筑装饰及水暖管道零件制造；电工器材的批发；家用电器批发；电线、电缆批发；五金产品批发；灯具、装饰物品批发；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售；电工器材零售；五金零售；灯具零售；日用家电设备零售；日用灯具零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

（三）公司注册地址及总部地址

公司住所位于广州市番禺区石壁街韦涌工业区132号。

（四）公司财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会批准报出。

（五）公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：重庆三雄极光照明有限公司、肇庆三雄极光照明有限公司、广东三雄光电实业有限公司、广州三雄极光电工有限公司、广州三雄极光贸易发展有限公司；

合并范围的变更详见本附注“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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事制造、加工、销售：电工器材、五金制品、水暖器材、照明器材、电光源产品及家电产品。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十一）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并

方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司

自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）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，折算后的记账本位

币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；应收款项和贷款；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，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资本公积。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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；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。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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（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。

（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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：单项金额重大是指单项金额在500 万元（含500 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的，单独进行减值测试，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。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	款项性质	其他方法
员工往来组合	款项性质	其他方法
合并范围内的关联方组合	合并范围内关联方关系	其他方法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)		
其中：0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，按其他方法计提坏账准备：

组合名称	方法说明
保证金组合	属于保证金性质的款项不计提坏账准备
员工往来组合	属于员工往来性质的款项不计提坏账准备
合并范围内的关联方组合	属于合并范围内的关联方往来不计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料。

2、存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（5）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（6）领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现

净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 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。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有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，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租

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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 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。企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，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。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

（1）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。

（2）自行开发的无形资产，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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十一） 收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为商品销售收入实现。

公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

（1）内销收入确认方法：

以货物送达到客户并经签收为销售收入的确认时点。

（2）出口销售收入确认方法：

货物经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定，已收讫货款或预计可以收回货款为出口销售收入确认时点。

（3）电商平台销售收入确认方法：

发出货物并办理完物流配送后，公司确认销售收入的实现。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，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，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

（二十二） 政府补助

1、政府补助的类型

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，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，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，直接计入当期营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易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）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）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。

（4）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的

递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十四） 经营租赁

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。

（二十五） 套期会计

公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

1、公司的套期业务必须同时满足下列条件，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套项目之间的关系）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。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠计量；

（5）公司应当持续对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、公允价值套期

被指定和归类为公允价值套期的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目为以摊余成本计量的金融工具，于公允价值调整后按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，摊销金额计入当期损益。

3、现金流量套期

被指定和归类为现金流量套期的衍生工具，其公允价值的变动计入资本公积，无效套期部分的损失和利得计入当期损益。如果套期项目在损益内确认，则原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。如果对预期交易的套期形成了一项非金融资产或非金融负债，则已将计入资本公积的利得或损失转出，计入该项资产或负债的初始成本中。当公司撤销了套期关系、套期工具到期或出售、终止、行使或不再符合套期会计条件时，套期会计将被终止。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（二十六）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十七）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴

存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十八）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（二十九）持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 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、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经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。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处臵或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内

单独区分的组成部分。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行；另外，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，公司于 2014 年年度报告起执行。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

四、税项

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	应税收入	17%	
营业税	应税收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	[注]

[注]：根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12 号）以及国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》，重庆三雄极光照明有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税；合并范围内主体除上述重庆三雄子公司，其余主体都适用 25% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	236,325.13	344,977.53
银行存款	213,652,077.25	159,226,260.25
其他货币资金	9,560,541.24	2,608,698.48
合 计	<u>223,448,943.62</u>	<u>162,179,936.26</u>
其中：存放在境外的款项总额		

--期末使用受限制的其他货币资金 8,342,670.40 元，其中：银行承兑汇票保证金 8,279,670.40 元；电商平台被冻结保证金 63,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑票据	38,874,180.12	22,993,026.98
商业承兑票据	11,285,456.52	2,852,194.80
合 计	<u>50,159,636.64</u>	<u>25,845,221.78</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,731,757.60	
合 计	<u>77,731,757.60</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,348,160.68	100.00	4,261,879.25	1.94	215,086,281.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>219,348,160.68</u>	<u>100.00</u>	<u>4,261,879.25</u>	<u>1.94</u>	<u>215,086,281.43</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,969,829.25	1.05			1,969,829.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,578,196.04	98.95	3,470,068.51	1.87	182,108,127.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>187,548,025.29</u>	<u>100.00</u>	<u>3,470,068.51</u>	<u>1.85</u>	<u>184,077,956.78</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	196,435,265.25	1,964,352.65	1.00
7-12 个月	12,811,689.29	640,584.46	5.00
1 年以内小计	209,246,954.54	2,604,937.11	1.24
1-2 年	8,456,131.21	845,613.12	10.00
2-3 年	932,264.76	279,679.43	30.00
3-4 年	128,661.85	64,330.93	50.00
4-5 年	584,148.32	467,318.66	80.00
合 计	<u>219,348,160.68</u>	<u>4,261,879.25</u>	<u>1.94</u>

(续上表)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	168,365,427.49	1,683,654.28	1.00
7-12 个月	11,424,026.00	571,201.30	5.00
1 年以内小计	179,789,453.49	2,254,855.58	1.25
1-2 年	4,133,564.99	413,356.50	10.00
2-3 年	128,661.85	38,598.56	30.00
3-4 年	1,526,515.71	763,257.87	50.00
合 计	<u>185,578,196.04</u>	<u>3,470,068.51</u>	<u>1.87</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 791,810.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市粤志照明电器有限公司	非关联方	货款	36,476,345.51	1 年以内	16.63	367,175.63
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	非关联方	货款	31,852,440.13	0-6 个月	14.52	318,524.40
广州恒大材料设备有限公司	非关联方	货款	30,029,213.76	1 年以内	13.69	600,313.60
东莞市泰德电器有限公司	非关联方	货款	19,005,096.14	1 年以内、1-2 年	8.66	840,685.01
广州市洋江行照明电器有限公司	非关联方	货款	8,627,574.38	0-6 个月	3.93	86,275.74
合 计			<u>125,990,669.92</u>		<u>57.43</u>	<u>2,212,974.38</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,886,327.60	50.73	10,961,316.99	100.00
1 至 2 年	6,688,207.55	49.27		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	<u>13,574,535.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,961,316.99</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上市相关中介费用	9,220,283.02	67.92
镇江奇美化工有限公司	831,600.00	6.13
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	758,740.61	5.59
广东南湖国际旅行社有限责任公司	349,800.00	2.58
重庆金元鼎物资有限公司	322,843.07	2.38
合 计	<u>11,483,266.70</u>	<u>84.60</u>

注：账龄超过 1 年的预付款项主要系公司支付的上市相关中介机构费用。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	24,140,130.70	100.00			24,140,130.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>24,140,130.70</u>	<u>100.00</u>			<u>24,140,130.70</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,854,271.32	100.00			9,854,271.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>9,854,271.32</u>	<u>100.00</u>			<u>9,854,271.32</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	21,477,572.06		
员工往来组合	2,662,558.64		
合 计	<u>24,140,130.70</u>		

(续上表)

款项性质	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	8,487,349.03		
员工往来组合	1,366,922.29		
合 计	<u>9,854,271.32</u>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州公共资源交易中心	保证金	15,020,000.00	1 年以内	62.22	
广州财政代收款	保证金	1,266,492.00	4-5 年	5.25	
王永雄	保证金	1,134,776.00	1-2 年	4.70	
广州加润石油产品有限公司	保证金	441,000.00	1-2 年	1.83	
重庆市万州天然气公司	保证金	351,300.00	4-5 年	1.46	
合 计		<u>18,213,568.00</u>		<u>75.46</u>	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	82,939,080.96	1,361,255.39	81,577,825.57	59,795,853.68	921,570.63	58,874,283.05
在产品	37,605,425.03		37,605,425.03	31,465,291.00		31,465,291.00
半成品	49,357,141.85	620,610.56	48,736,531.29	44,869,396.99	911,936.00	43,957,460.99

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	119,133,575.02	3,192,590.92	115,940,984.10	109,089,481.56	1,750,217.97	107,339,263.59
周转材料	18,873.53		18,873.53	51,749.13		51,749.13
合 计	<u>289,054,096.39</u>	<u>5,174,456.87</u>	<u>283,879,639.52</u>	<u>245,271,772.36</u>	<u>3,583,724.60</u>	<u>241,688,047.76</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	921,570.63	987,280.65		547,595.89		1,361,255.39
库存商品	1,750,217.97	2,551,025.59		1,108,652.64		3,192,590.92
半成品	911,936.00	388,723.49		680,048.93		620,610.56
合 计	<u>3,583,724.60</u>	<u>3,927,029.73</u>		<u>2,336,297.46</u>		<u>5,174,456.87</u>

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额；

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行理财产品	132,000,000.00	271,000,000.00
待抵扣进项税	95,470.47	38,716.56
预交企业所得税	686,444.15	
合 计	<u>132,781,914.62</u>	<u>271,038,716.56</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 2015.12.31	155,874,633.47	130,528,465.82	15,180,690.98	5,990,871.08	10,023,051.30	2,713,681.92	<u>320,311,394.57</u>
2. 本期增加金额	107,474.80	8,908,359.07	2,318,074.90	884,289.01	896,724.19	203,735.96	<u>13,318,657.93</u>
购置	107,474.80	7,764,385.96	2,318,074.90	884,289.01	896,724.19	203,735.96	<u>12,174,684.82</u>
在建工程转入		1,143,973.11					<u>1,143,973.11</u>
3. 本期减少金额	10,256.41	2,403,770.81	177,545.23	64,160.49	163,601.85	50,708.13	<u>2,870,042.92</u>
处置或报废	10,256.41	2,403,770.81	177,545.23	64,160.49	163,601.85	50,708.13	<u>2,870,042.92</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4. 2016.12.31	155,971,851.86	137,033,054.08	17,321,220.65	6,810,999.60	10,756,173.64	2,866,709.75	<u>330,760,009.58</u>
二、累计折旧							
1. 2015.12.31	28,384,185.81	40,687,360.17	9,518,900.02	4,343,865.66	5,399,230.63	1,577,948.01	<u>89,911,490.30</u>
2. 本期增加金额	7,404,505.43	14,445,655.83	2,555,197.21	816,209.78	1,814,648.43	420,929.45	<u>27,457,146.13</u>
计提	7,404,505.43	14,445,655.83	2,555,197.21	816,209.78	1,814,648.43	420,929.45	<u>27,457,146.13</u>
3. 本期减少金额	2,598.40	1,426,927.83	138,980.69	55,564.87	134,818.39	33,977.09	<u>1,792,867.27</u>
处置或报废	2,598.40	1,426,927.83	138,980.69	55,564.87	134,818.39	33,977.09	<u>1,792,867.27</u>
4. 2016.12.31	35,786,092.84	53,706,088.17	11,935,116.54	5,104,510.57	7,079,060.67	1,964,900.37	<u>115,575,769.16</u>
三、减值准备							
1. 2015.12.31							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2016.12.31							
四、账面价值							
1. 2016.12.31	120,185,759.02	83,326,965.91	5,386,104.11	1,706,489.03	3,677,112.97	901,809.38	<u>215,184,240.42</u>
2. 2015.12.31	127,490,447.66	89,841,105.65	5,661,790.96	1,647,005.42	4,623,820.67	1,135,733.91	<u>230,399,904.27</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况；

(6) 期末所有权或使用权受限制资产情况详见本财务报表附注五之所有权或使用权受到限制的资产情况所述。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	86,051,268.63		86,051,268.63	69,770,294.88		69,770,294.88
合计	<u>86,051,268.63</u>		<u>86,051,268.63</u>	<u>69,770,294.88</u>		<u>69,770,294.88</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额
玻璃管仓库基建工程	14,804,587.66	864,029.86			
行政综合楼基建工程	6,315,246.13	311,185.84			
厂区二期道路工程	2,262,100.30	1,253,620.84			
三雄极光 A1、C、D 厂房	37,757,788.72	8,631,285.58			
重庆二期厂房建设	108,277.00	7,926,918.88			
合计	61,247,999.81	18,987,041.00			

(接上表)

项目	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（月利率）	资金来源	2016.12.31
玻璃管仓库基建工程			自有资金	15,668,617.52
行政综合楼基建工程			自有资金	6,626,431.97
厂区二期道路工程			自有资金	3,515,721.14
三雄极光 A1、C、D 厂房			自有资金	46,389,074.30
重庆二期厂房建设			自有资金	8,035,195.88
合计				80,235,040.81

--期末不存在所有权或使用权受限制资产情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2015.12.31	39,298,904.40	128,994.34	59,104.00	4,543,550.06	44,030,552.80
2. 本期增加金额				2,003,976.50	2,003,976.50
购置				2,003,976.50	2,003,976.50
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2016.12.31	39,298,904.40	128,994.34	59,104.00	6,547,526.56	46,034,529.30
二、累计摊销					
1. 2015.12.31	5,189,364.32	33,402.85	10,490.23	1,138,798.97	6,372,056.37
2. 本期增加金额	785,978.16	21,339.28	5,842.44	553,988.79	1,367,148.67
计提	785,978.16	21,339.28	5,842.44	553,988.79	1,367,148.67

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
3.本期减少金额					
处置					
4. 2016.12.31	5,975,342.48	54,742.13	16,332.67	1,692,787.76	<u>7,739,205.04</u>
三、减值准备					
1. 2015.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2016.12.31					
四、账面价值					
1. 2016.12.31	33,323,561.92	74,252.21	42,771.33	4,854,738.80	<u>38,295,324.26</u>
2. 2015.12.31	34,109,540.08	95,591.49	48,613.77	3,404,751.09	<u>37,658,496.43</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产；

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	9,382,052.18	560,940.36	3,477,585.19		6,465,407.35
合 计	<u>9,382,052.18</u>	<u>560,940.36</u>	<u>3,477,585.19</u>		<u>6,465,407.35</u>

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	9,436,336.12	2,256,923.15	7,053,793.11	1,696,870.18
递延收益	15,701,422.87	2,355,213.43	13,394,347.91	2,009,152.19
预提费用			765,985.90	191,496.48
可抵扣亏损	2,587,265.75	646,816.44	7,461,697.73	1,865,424.43
合 计	<u>27,725,024.74</u>	<u>5,258,953.02</u>	<u>28,675,824.65</u>	<u>5,762,943.28</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

13、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付工程设备款	3,407,592.39	2,362,259.91
预付土地款	13,803,928.00	
合 计	<u>17,211,520.39</u>	<u>2,362,259.91</u>

14、短期借款

(1) 短期借款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款		58,400,000.00
合 计		<u>58,400,000.00</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	27,598,901.13	6,141,578.99
合 计	<u>27,598,901.13</u>	<u>6,141,578.99</u>

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	378,494,462.02	335,435,054.97
1 年以上	4,437,157.20	3,186,201.06
合 计	<u>382,931,619.22</u>	<u>338,621,256.03</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
飞达精密机械(湖州)有限公司	1,000,000.00	设备保证金
合 计	<u>1,000,000.00</u>	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	73,844,573.77	59,692,311.44
1 年以上	21,447.95	
合 计	<u>73,866,021.72</u>	<u>59,692,311.44</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项；

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	20,688,019.48	294,089,441.50	290,946,609.56	23,830,851.42
二、离职后福利-设定提存计划		15,368,128.99	15,368,128.99	
三、辞退福利		61,755.00	61,755.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>20,688,019.48</u>	<u>309,519,325.49</u>	<u>306,376,493.55</u>	<u>23,830,851.42</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,451,703.53	259,424,173.06	256,335,235.25	23,540,641.34
二、职工福利费		15,435,744.54	15,435,744.54	
三、社会保险费		11,450,767.31	11,450,767.31	
其中：医疗保险费		9,909,066.66	9,909,066.66	
工伤保险费		598,664.09	598,664.09	
生育保险费		943,036.56	943,036.56	
四、住房公积金		4,036,697.50	4,036,697.50	
五、工会经费和职工教育经费	236,315.95	3,742,059.09	3,688,164.96	290,210.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>20,688,019.48</u>	<u>294,089,441.50</u>	<u>290,946,609.56</u>	<u>23,830,851.42</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		14,593,013.83	14,593,013.83	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
2、失业保险费		516,937.97	516,937.97	
3、企业年金缴费		258,177.19	258,177.19	
合 计		<u>15,368,128.99</u>	<u>15,368,128.99</u>	

19、应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	10,986,576.95	16,049,894.62
企业所得税	18,534,739.73	19,249,455.51
个人所得税	999,874.04	719,606.99
城市维护建设税	779,468.65	1,129,144.15
印花税	114,217.30	83,174.24
教育费附加	334,058.00	483,918.92
堤围防护费		11,360.19
地方教育附加	222,705.33	322,612.61
合 计	<u>31,971,640.00</u>	<u>38,049,167.23</u>

20、应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息		95,482.05
合 计		<u>95,482.05</u>

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
经销商保证金	21,886,735.27	18,507,388.64
其他	169,597.67	172,453.14
合 计	<u>22,056,332.94</u>	<u>18,679,841.78</u>

(2) 公司账龄超过 1 年的其他应付款主要是长期合作的经销商的市场维护金

22、递延收益

(1) 递延收益列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	13,394,347.91	3,100,000.00	792,925.04	15,701,422.87	与资产相关的政府补助
合 计	<u>13,394,347.91</u>	<u>3,100,000.00</u>	<u>792,925.04</u>	<u>15,701,422.87</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
基础设施补助费	7,833,375.00		445,500.00		7,387,875.00	与资产相关
城市配套建设费	4,965,972.91	2,500,000.00	282,425.04		7,183,547.87	与资产相关
全自动贴片生产项目补助	595,000.00		60,000.00		535,000.00	与资产相关
LED 绿色照明扩建项目一期工程财政拨款		600,000.00	5,000.00		595,000.00	与资产相关
合 计	<u>13,394,347.91</u>	<u>3,100,000.00</u>	<u>792,925.04</u>		<u>15,701,422.87</u>	

(3) 情况说明

①公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2013 年收到万州经济技术开发区管理委员会拨付的与资产相关的政府补助共计 8,910,000.00 元，2013 年、2014 年度、2015 年度在相关资产使用期限内分别摊销 185,625.00 元、445,500.00 元、445,500.00 元。

2016 年度在相关资产使用期限内摊销 445,500.00 元，计入营业外收入。

②公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2014 年收到万州经济技术开发区管理委员会拨付的与资产相关的政府补助共计 5,648,500.00 元，2014 年度、2015 年度在相关资产使用期限内分别摊销 400,102.08 元、282,425.01 元。

2016 年度在相关资产使用期限内摊销 282,425.04 元，计入营业外收入。

公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2016 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助共计 2,500,000.00 元。相关资产尚未达到预定使用状态，递延收益尚未开始摊销。

③公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2015 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助共计 600,000.00 元，2015 年度在相关资产使用期限内摊销 5,000.00 元。

2016 年度在相关资产使用期限内摊销 60,000.00 元，计入营业外收入。

④公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2016 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助共计 600,000.00 元。2016 年度在相关资产使用期限内摊销 5,000.00 元。计入营业外收入

23、股本

(1) 2016 年度股本变动情况如下：

投资者	2015.12.31		本期增（减）额	2016.12.31	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
张宇涛	61,660,797.00	29.3622		61,660,797.00	29.3622
张贤庆	50,449,743.00	24.0237		50,449,743.00	24.0237
林岩	50,449,743.00	24.0237		50,449,743.00	24.0237
陈松辉	24,290,617.00	11.5670		24,290,617.00	11.5670
王展鸿	7,181,999.00	3.4200		7,181,999.00	3.4200
黄建中	3,231,900.00	1.5390		3,231,900.00	1.5390
黄伟坚	1,556,098.00	0.7410		1,556,098.00	0.7410
刘艳春	679,099.00	0.3234		679,099.00	0.3234
珠海广发信德厚源投资企业 （有限合伙）	10,500,004.00	5.0000		10,500,004.00	5.0000
合 计	210,000,000.00	100.00		210,000,000.00	100.00

(2) 2015 年度股本变动情况如下

投资者	2014.12.31		本期增（减）额	2015.12.31	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
张宇涛	16,500,000.00	30.9077	45,160,797.00	61,660,797.00	29.3622
张贤庆	13,500,000.00	25.2881	36,949,743.00	50,449,743.00	24.0237
林岩	13,500,000.00	25.2881	36,949,743.00	50,449,743.00	24.0237
陈松辉	6,500,000.00	12.1757	17,790,617.00	24,290,617.00	11.5670
王展鸿	1,921,853.00	3.6000	5,260,146.00	7,181,999.00	3.4200
黄建中	864,834.00	1.6200	2,367,066.00	3,231,900.00	1.5390
黄伟坚	416,401.00	0.7800	1,139,697.00	1,556,098.00	0.7410
刘艳春	181,722.00	0.3404	497,377.00	679,099.00	0.3234
珠海广发信德厚源投资企业 （有限合伙）			10,500,004.00	10,500,004.00	5.0000
合 计	53,384,810.00	100.00	156,615,190.00	210,000,000.00	100.00

(3) 2014 年度股本变动情况如下

投资者	2013.12.31		本期增（减）额	2014.12.31	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
张宇涛	16,500,000.00	33.00		16,500,000.00	30.9077
张贤庆	13,500,000.00	27.00		13,500,000.00	25.2881
林岩	13,500,000.00	27.00		13,500,000.00	25.2881
陈松辉	6,500,000.00	13.00		6,500,000.00	12.1757
王展鸿			1,921,853.00	1,921,853.00	3.6000
黄建中			864,834.00	864,834.00	1.6200
黄伟坚			416,401.00	416,401.00	0.7800
刘艳春			181,722.00	181,722.00	0.3404
合 计	50,000,000.00	100.00	3,384,810.00	53,384,810.00	100.00

（4）股本变动情况说明

①2015 年度股本变动情况说明

2015 年 1 月，经公司股东大会审议通过，公司增加注册资本人民币 280.9728 万元，由珠海广发信德厚源投资企业（有限合伙）以人民币 9,000.00 万元溢价认缴人民币 280.9728 万元的注册资本，占变更后注册资本的 5.0000%，溢价部分 8,719.0272 万元列入公司资本公积。

2015 年 4 月，经公司股东大会审议通过，公司增加注册资本人民币 15,380.5462 万元，由资本公积转增：公司按每 10 股以资本公积转增 27.37018 股的比例向全体股东转增股份总额 15,380.5462 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 15,380.5462 万元。变更后注册资本为 21,000.00 万元。

②2014 年度股本变动情况说明

经 2014 年 12 月 24 日股东大会审议通过，公司增加注册资本人民币 338.4810 万元，其中，自然人王展鸿以人民币 4,410.00 万元认缴新增注册资本人民币 192.1853 万元，黄建中以人民币 1,984.50 万元认缴新增注册资本人民币 86.4834 万元，黄伟坚以人民币 955.50 万元认缴新增注册资本人民币 41.6401 万元，刘艳春以人民币 417.00 万元认缴新增注册资本人民币 18.1722 万元。变更后注册资本为 5,338.4810 万元。

24、资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
2013 年 12 月 31 日		6,794,328.00	6,794,328.00
加：本期增加	74,285,190.00	3,397,164.00	77,682,354.00
减：本期减少	-		

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
2014 年 12 月 31 日	74,285,190.00	10,191,492.00	<u>84,476,682.00</u>
加：本期增加	87,669,414.00		<u>87,669,414.00</u>
减：本期减少	153,805,462.00		<u>153,805,462.00</u>
2015 年 12 月 31 日	8,149,142.00	10,191,492.00	<u>18,340,634.00</u>
加：本期增加			
减：本期减少		10,191,492.00	<u>10,191,492.00</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>8,149,142.00</u>	=	<u>8,149,142.00</u>

(2) 资本公积变动情况说明

① 2014 年 12 月，本公司因吸收投资产生资本溢价 74,285,190.00 元，详见本财务报表附注五之股本所述。

② 2015 年 1 月，公司因吸收投资产生资本溢价 87,190,272.00 元，详见本财务报表附注五之股本所述。

③ 2015 年 4 月，公司因资本公积转增股本减少资本公积 153,805,462.00 元，详见本财务报表附注五之股本所述。

④ 2015 年 11 月，由于公司业绩超过投资协议的约定，公司收到珠海广发信德厚源投资企业（有限合伙）补交投资款 479,142.00 元，计入资本公积。

⑤ 其他资本公积系股东及同一控制下关联方无偿为本公司提供场所租赁，详见本财务报表附注十之关联租赁情况。

25、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2013 年 12 月 31 日	17,047,752.05		<u>17,047,752.05</u>
加：本期增加	25,556,656.28		<u>25,556,656.28</u>
减：本期减少			
2014 年 12 月 31 日	42,604,408.33		<u>42,604,408.33</u>
加：本期增加	9,954,599.12		<u>9,954,599.12</u>
减：本期减少			
2015 年 12 月 31 日	52,559,007.45		<u>52,559,007.45</u>

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
加：本期增加	31,187,315.79		<u>31,187,315.79</u>
减：本期减少			
2016 年 12 月 31 日	83,746,323.24		<u>83,746,323.24</u>

(2) 盈余公积变动情况说明

根据公司章程规定，按 2014 年度、2015 年度、2016 年度母公司净利润分别提取 10% 的法定盈余公积 25,556,656.28 元、9,954,599.12 元、31,187,315.79 元。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	426,319,772.04	254,835,983.00	268,371,950.02
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	426,319,772.04	254,835,983.00	268,371,950.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
减：提取法定盈余公积	31,187,315.79	9,954,599.12	25,556,656.28
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	210,000,000.00		158,743,841.98
转作股本的普通股股利			
整体变更股份公司转出			
其他			
期末未分配利润	<u>431,685,541.21</u>	<u>426,319,772.04</u>	<u>254,835,983.00</u>

(2) 变动情况说明

① 经本公司 2014 年 10 月 28 日、2014 年 12 月 19 日股东大会决议通过，分配现金股利 158,743,841.98 元。

② 经本公司 2016 年 3 月 22 日召开的 2015 年度股东大会决议通过，分配现金股利 210,000,000.00 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,885,003,402.89	1,183,149,371.16	1,834,651,652.60	1,226,071,537.95	1,889,740,704.44	1,287,357,126.93
其他业务	11,941,188.93	11,788,475.48	12,334,248.88	12,229,078.82	9,572,453.62	8,145,156.17
合 计	<u>1,896,944,591.82</u>	<u>1,194,937,846.64</u>	<u>1,846,985,901.48</u>	<u>1,238,300,616.77</u>	<u>1,899,313,158.06</u>	<u>1,295,502,283.10</u>

(2) 主营业务（分行业）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照明行业	1,885,003,402.89	1,183,149,371.16	1,834,651,652.60	1,226,071,537.95	1,889,740,704.44	1,287,357,126.93
合 计	<u>1,885,003,402.89</u>	<u>1,183,149,371.16</u>	<u>1,834,651,652.60</u>	<u>1,226,071,537.95</u>	<u>1,889,740,704.44</u>	<u>1,287,357,126.93</u>

(3) 主营业务（分产品）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 照明产品	1,453,012,945.12	912,822,813.60	1,123,738,804.62	780,711,425.45	721,944,918.56	516,682,633.22
传统照明产品	371,748,547.45	239,479,907.17	656,262,059.98	418,575,605.29	1,110,923,530.60	745,258,777.38
照明控制及其他	60,241,910.32	30,846,650.39	54,650,788.00	26,784,507.21	56,872,255.28	25,415,716.33
合 计	<u>1,885,003,402.89</u>	<u>1,183,149,371.16</u>	<u>1,834,651,652.60</u>	<u>1,226,071,537.95</u>	<u>1,889,740,704.44</u>	<u>1,287,357,126.93</u>

(4) 主营业务（分地区）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销产品	1,870,286,042.57	1,173,613,896.75	1,818,171,420.65	1,214,696,060.13	1,873,062,029.91	1,274,871,868.86
出口产品	14,717,360.32	9,535,474.41	16,480,231.95	11,375,477.82	16,678,674.53	12,485,258.07
合 计	<u>1,885,003,402.89</u>	<u>1,183,149,371.16</u>	<u>1,834,651,652.60</u>	<u>1,226,071,537.95</u>	<u>1,889,740,704.44</u>	<u>1,287,357,126.93</u>

(5) 公司前五名客户营业收入情况

① 2016 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
------	------	---------------

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	130,922,524.90	6.90
广州市粤志照明电器有限公司	68,050,167.69	3.59
杭州腾飞照明工程有限公司	44,245,101.64	2.33
上海劲光灯饰有限公司	42,146,012.45	2.22
建正照明科技(江苏)有限公司 南京建正电子商务有限公司	37,610,379.15	1.98
合 计	<u>322,974,185.83</u>	<u>17.02</u>

② 2015 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	123,701,726.17	6.70
广州市粤志照明电器有限公司	83,171,539.86	4.50
武汉市时代照明有限公司	53,027,602.38	2.87
佛山市田生照明电器有限公司 佛山市国泰怡安电气设备有限公司	48,853,720.58	2.65
杭州腾飞照明工程有限公司	46,204,215.56	2.50
合 计	<u>354,958,804.55</u>	<u>19.22</u>

③ 2014 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市华隆灯饰照明器具有限公司 广州市侨隆灯饰照明器具有限公司	111,737,303.49	5.88
广州市粤志照明电器有限公司	87,012,023.46	4.58
佛山市田生照明电器有限公司 佛山市国泰怡安电气设备有限公司	56,520,494.77	2.98
武汉市时代照明有限公司	50,980,099.25	2.68
杭州腾飞照明工程有限公司	47,687,494.45	2.51
合 计	<u>353,937,415.42</u>	<u>18.63</u>

28、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
房产税	934,377.20		
土地使用税	1,224,765.89		
堤围防护费	124,798.31		
车船使用税	59,215.78		

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
印花税	892,996.48		
城市维护建设税	9,582,954.40	8,935,103.82	7,504,745.56
教育费附加	4,106,980.43	3,829,330.19	3,216,319.54
地方教育附加	2,737,987.01	2,552,886.80	2,144,213.03
合 计	<u>19,664,075.50</u>	<u>15,317,320.81</u>	<u>12,865,278.13</u>

注：根据财会[2016]22 号文规定，2016 年度将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费由“管理费用”调整至“税金及附加”。

29、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	78,896,936.27	77,717,482.97	70,777,423.63
运输装卸费	39,883,657.27	37,523,264.08	38,033,375.03
展柜及展示架	22,110,101.72	22,889,696.74	31,066,802.56
广告宣传费	29,710,416.96	31,974,359.73	25,767,773.12
日常办公费	11,741,215.63	11,125,380.95	9,056,776.14
仓库租赁费	11,062,222.44	11,096,829.82	10,156,634.01
业务招待费	11,171,551.51	9,136,216.30	8,272,562.97
差旅费	8,028,705.88	8,064,009.42	7,483,635.72
房租及管理费	8,463,828.81	8,742,709.72	6,717,432.08
汽车费用	6,066,014.79	5,816,882.24	5,219,854.34
其他	3,404,907.51	4,182,982.42	5,110,628.42
合 计	<u>230,539,558.79</u>	<u>228,269,814.39</u>	<u>217,662,898.02</u>

30、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	94,872,397.99	83,319,676.44	68,805,428.77
研发费用	28,629,352.81	13,756,332.16	11,629,375.10
物料消耗	6,075,231.5	6,621,002.24	11,616,690.39
折旧与摊销	9,608,732.06	8,377,307.65	8,503,868.82
差旅费	6,091,519.48	8,352,710.11	7,639,095.80
日常办公费	8,331,311.30	5,972,862.76	7,240,427.59
汽车费用	5,650,818.20	5,675,013.93	5,246,066.80

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
税 费	520,318.40	3,357,219.68	4,089,610.76
业务招待费	4,223,786.92	5,142,783.27	3,746,293.63
房屋租赁费	435,800.96	2,186,378.47	3,351,267.01
其他	2,884,669.37	4,486,567.05	3,994,530.23
合 计	<u>167,323,938.99</u>	<u>147,247,853.76</u>	<u>135,862,654.90</u>

31、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	880,147.15	5,759,327.72	12,920,553.32
减：利息收入	1,234,679.03	1,165,650.09	831,896.89
加：汇兑损失			45,368.59
减：汇兑收益	226,903.50	98,642.67	
手续费用	162,933.18	146,032.85	149,379.61
合 计	<u>-418,502.20</u>	<u>4,641,067.81</u>	<u>12,283,404.63</u>

32、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	791,810.74	1,183,495.00	1,261,087.29
存货跌价损失	3,927,029.73	2,965,234.50	1,220,003.93
合 计	<u>4,718,840.47</u>	<u>4,148,729.50</u>	<u>2,481,091.22</u>

33、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品收益	6,807,342.82	4,569,506.84	386,200.01
合 计	<u>6,807,342.82</u>	<u>4,569,506.84</u>	<u>386,200.01</u>

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	8,765,437.22	10,137,649.29	7,315,298.26

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
赔偿金、违约金及罚款收入	91,479.13	935,002.39	231,104.54
其他	484,936.79	212,075.48	467,888.15
合 计	9,341,853.14	11,284,727.16	8,014,290.95

(2) 情况说明

2014 年度、2015 年度、2016 年度的营业外收入计入非经常性损益金额分别为 8,014,290.95 元、11,284,727.16 元、9,341,853.14 元。

(3) 计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
万州市经济开发区政策扶持资金		2,000,000.00		与收益相关
产业振兴和技术改造项目资金			500,000.00	与收益相关
重庆市万州区税收奖励	4,188,000.00	3,462,000.00	4,455,200.00	与收益相关
产能达标补贴			480,000.00	与收益相关
流动资金贷款贴息	120,000.00	880,000.00		与收益相关
民营企业奖励资金		2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2016 年番禺区上市奖励补助	1,000,000.00			与收益相关
城市配套建设费[注 1]	282,425.04	282,425.01	400,102.08	与资产相关
基础设施补助费[注 1]	445,500.00	445,500.00	445,500.00	与资产相关
全自动贴片生产项目补助[注 1]	60,000.00	5,000.00		与资产相关
电力补贴、稳岗补贴、区外物流、协同配套财政拨款	1,500,000.00			与收益相关
社会保险和岗位补贴款	1,105,113.7	297,624.3	31,896.2	与收益相关
LED 绿色照明扩建项目一期工程财政拨款[注 1]	5,000.00			与资产相关
肇庆市高新技术企业培育资金		609,000.00		与收益相关
2014 年度高新技术产业和战略性新兴产业专项扶持资金		100,000.00		与收益相关
出口企业补助款		17,600.00		与收益相关
2015 年市工商业节能专项资金补贴		30,000.00		与收益相关
其他	59,398.48	8,500.00	2,600.00	与收益相关

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与 收益相关
合 计	<u>8,765,437.22</u>	<u>10,137,649.29</u>	<u>7,315,298.26</u>	

[注 1]：系递延收益转入。

35、营业外支出

(1) 营业外支出明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	1,029,567.74	1,309,504.22	495,424.55
其中：固定资产处置损失	1,029,567.74	1,309,504.22	495,424.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	167,482.23	176,200.00	334,500.00
罚款及税收滞纳金支出	348,964.04	20,006.75	23,380.20
其他	197,894.31	248,261.58	60,824.47
合 计	<u>1,743,908.32</u>	<u>1,753,972.55</u>	<u>914,129.22</u>

(2) 情况说明

2014 年度、2015 年度、2016 年度的营业外支出计入非经常性损益金额分别为 914,129.22 元、1,753,972.55 元、1,743,908.32 元。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	47,527,046.04	43,382,411.03	57,069,351.82
递延所得税费用	503,990.26	-1,660,039.30	2,308,026.74
合 计	<u>48,031,036.30</u>	<u>41,722,371.73</u>	<u>59,377,378.56</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	294,584,121.27	223,160,759.89	230,141,909.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,646,030.32	55,790,189.97	57,535,477.45
子公司适用不同税率的影响	-27,002,066.43	-15,855,560.19	-513,329.14

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,387,072.41	1,787,741.95	2,355,230.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
所得税费用	<u>48,031,036.30</u>	<u>41,722,371.73</u>	<u>59,377,378.56</u>

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到保证金	18,722,675.18	7,385,750.27	13,878,842.31
收到员工还款	2,034,195.26	2,660,269.85	3,973,427.19
收到的往来款及其他	2,391,303.97	4,423,549.48	2,038,739.39
政府补贴（与收益有关）	7,972,512.18	9,404,724.28	6,469,696.18
收到存款利息	1,234,679.03	1,165,650.09	831,896.89
合 计	<u>32,355,365.62</u>	<u>25,039,943.97</u>	<u>27,192,601.96</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付的营业费用	183,786,050.41	156,760,611.90	127,287,753.20
往来款项及其他	2,526,330.76	10,705,017.51	22,133,030.17
押金保证金	19,669,204.62	3,802,890.89	4,410,154.00
合 计	<u>205,981,585.79</u>	<u>171,268,520.30</u>	<u>153,830,937.37</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助（与资产相关）	3,100,000.00	600,000.00	5,648,500.00
合 计	<u>3,100,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>5,648,500.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回保函保证金		300,000.00	
合 计		<u>300,000.00</u>	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付保证金		63,000.00	300,000.00
上市相关中介机构费用	2,621,000.00	6,874,500.00	
合 计	<u>2,621,000.00</u>	<u>6,937,500.00</u>	<u>300,000.00</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	246,553,084.96	181,438,388.16	170,764,531.24
加: 资产减值准备	4,718,840.47	4,148,729.50	2,481,091.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,457,146.13	26,653,481.23	25,159,793.35
无形资产摊销	1,367,148.67	1,171,856.43	1,083,051.22
长期待摊费用摊销	3,477,585.19	1,819,981.91	1,470,989.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,029,567.74	1,309,504.22	495,424.55
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)			
财务费用(收益以“-”号填列)	833,434.98	5,734,094.39	12,965,921.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,882,202.79	-4,569,506.84	-386,200.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	503,990.26	-1,660,039.30	2,308,026.74

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,517,087.52	73,791,669.03	64,840,226.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,726,098.02	66,078,750.72	-93,278,548.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,098,551.36	-5,665,646.93	-85,193,734.36
其他[注]			3,397,164.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>222,913,961.43</u>	<u>350,251,262.52</u>	<u>106,107,736.77</u>
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	215,106,273.22	160,274,462.56	110,947,103.61
减：现金的期初余额	160,274,462.56	110,947,103.61	122,355,906.93
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	<u>54,831,810.66</u>	<u>49,327,358.95</u>	<u>-11,408,803.32</u>

[注]该项目是本公司股东及同一控制下关联方为本公司的区域办事处、研发中心无偿提供办公场所确认的租金。

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	215,106,273.22	160,274,462.56	110,947,103.61
其中：库存现金	236,325.13	344,977.53	816,817.93
可随时用于支付的银行存款	213,652,077.25	159,226,260.25	110,130,285.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,217,870.84	703,224.78	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>215,106,273.22</u>	<u>160,274,462.56</u>	<u>110,947,103.61</u>
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			

注：2014 年末现金余额与资产负债表货币资金余额差异 300,000.00 元，系公司支付的保函保证金，期末不视为现金及现金等价物。

2015 年末，现金余额与资产负债表货币资金余额差异 1,905,473.70 元，其中：1,842,473.70 元系公司支付的银行承兑汇票保证金，已作为购买商品、接受劳务支付的现金，期末不视为现金及现金等价物；63,000.00 元系电商平台被冻结保证金，已作为支付其他与筹资活动有关的现金，期末不视为现金及现金等价物。

2016 年末，现金余额与资产负债表货币资金余额差异 8,342,670.40 元，其中：8,279,670.40 元系公司支付的银行承兑汇票保证金，已作为购买商品、接受劳务支付的现金，期末不视为现金及现金等价物；63,000.00 元系电商平台 2015 年度被冻结保证金，期末不视为现金及现金等价物。

39、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况列示

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,342,670.40	银行承兑汇票保证金、电商平台保证金
固定资产	45,489,786.81	为公司的授信提供抵押担保
合 计	<u>53,832,457.21</u>	

(2) 情况说明

本公司财产抵押情况

单位：万元

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保金额	到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	广州农村商业银行股份有限公司华南新城支行	公司房屋建筑物	5,765.07	4,548.98	2,759.89	2017.6.15	为综合授信 26,350.00 万元提供抵押，截至报告日本公司在该授信下开立银行承兑汇票

							2,759.89 万元。
小计			<u>5,765.07</u>	<u>4,548.98</u>	<u>2,759.89</u>		

40、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
应收账款	170,215.59	6.937	1,180,785.60
其中：美元	170,215.59	6.937	1,180,785.60

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

2014年6月，公司成立广州三雄极光贸易发展有限公司，自成立之日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、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	
广州三雄极 光电工有限 公司	广州	广州	电工器材、照明器具、配电开关 控制设备等的制造、加工（不含 电镀工序）、销售	100.00		投资设立
广东三雄光 电实业有限 公司	广州	广州	五金制品、电光源产品、配电控 制开关设备等的制造、加工、销 售，货物进出口、技术进出口	100.00		投资设立
广州三雄极 光贸易发展 有限公司	广州	广州	商品批发	100.00		投资设立
重庆三雄极 光照明有限	重庆	重庆	制造、加工、销售电工器材、五 金制品、水暖器材、照明器材和	100.00		同一控制下 企业合并

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	
公司			电光源产品			
肇庆三雄极光照明有限公司	肇庆	肇庆	制造、加工、销售电工器材、水暖器材、照明器材和电光源产品	100.00		同一控制下企业合并

(2) 本报告期，公司不存在重要的非全资子公司；

(3) 本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

(4) 本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

1、期末金融工具分类

2016 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

(1) 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			223,448,943.62		223,448,943.62
应收票据			50,159,636.64		50,159,636.64
应收账款			215,086,281.43		215,086,281.43
其他应收款			24,140,130.70		24,140,130.70
其他流动资产			132,000,000.00		132,000,000.00
合计			<u>644,834,992.39</u>		<u>644,834,992.39</u>

(2) 金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		27,598,901.13	27,598,901.13
应付账款		382,931,619.22	382,931,619.22
其他应付款		22,056,332.94	22,056,332.94
合计		<u>432,586,853.29</u>	<u>432,586,853.29</u>

2015 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

(1) 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			162,179,936.26		162,179,936.26
应收票据			25,845,221.78		25,845,221.78
应收账款			184,077,956.78		184,077,956.78
其他应收款			9,854,271.32		9,854,271.32
其他流动资产			271,000,000.00		271,000,000.00
合计			<u>652,957,386.14</u>		<u>652,957,386.14</u>

(2) 金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		58,400,000.00	58,400,000.00
应付票据		6,141,578.99	6,141,578.99
应付账款		338,621,256.03	338,621,256.03
应付利息		95,482.05	95,482.05
其他应付款		18,679,841.78	18,679,841.78
合计		<u>421,938,158.85</u>	<u>421,938,158.85</u>

2014 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

(1) 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			111,247,103.61		111,247,103.61
应收票据			61,919,498.79		61,919,498.79
应收账款			208,441,112.56		208,441,112.56
其他应收款			13,333,532.07		13,333,532.07

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
其他流动资产			52,000,000.00		52,000,000.00
合计			<u>446,941,247.03</u>		<u>446,941,247.03</u>

(2) 金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		162,000,000.00	162,000,000.00
应付账款		348,874,363.36	348,874,363.36
应付利息		230,010.00	230,010.00
其他应付款		19,047,939.93	19,047,939.93
合计		<u>530,152,313.29</u>	<u>530,152,313.29</u>

2、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(2) 市场风险

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，包括外汇风险、利率风险等。

① 外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应付账款、短期借款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

② 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 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。流动性风险由本公司财务部门集中控制，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 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司最终由张宇涛、张贤庆、陈松辉、林岩共同控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注之七在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海广发信德厚源投资企业（有限合伙）	参股股东
广东百克电子有限公司	同一控制
河南省帕卡电子科技有限公司	同一控制
广州市三雄照明电器有限公司[注 1]	同一控制
广州市番禺区伯卡电子厂（原名：广州市番禺区钟村三雄电器厂）	公司控股股东、实际控制人之一张宇涛系该个人独资企业的投资人
广州市佰卡电子有限公司（原名：广州市番禺区钟村东松电器有限公司）	同一控制
清远市帕卡电子有限公司（原名：清远市三雄电器有限公司）	同一控制
佛山市百克电子有限公司（原名：佛山市东松三雄电器有限公司）	同一控制
广州帕卡投资管理有限公司（原名：广州三雄极光	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
投资管理有限公司)	
广州市百克电子科技有限公司	同一控制
东松三雄电器(昆山)有限公司[注 2]	公司控股股东、实际控制人张宇涛、张贤庆、林岩、陈松辉的亲属共同持有和控制的三雄国际投资有限公司持有该公司 100%股权
广州市帕卡电子科技有限公司	同一控制
三雄国际投资有限公司	公司控股股东、实际控制人张宇涛、张贤庆、林岩、陈松辉的亲属卢洁仪、林学斌、徐丽航、陈惠芳分别持有 33%、27%、27%、13%的股份
湛江市雍美庭室内设计装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人之林岩的兄弟持有 100%股权的公司
佛山市顺德区炜腾电器有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张贤庆的姐夫持有该公司 90%的股权，并担任该公司执行董事、总经理
广州市禧丰企业管理有限公司	公司控股股东、实际控制人之张宇涛与其兄弟张宇炬、张宇营分别持有 33.34%、33.33%和 33.33%的股权，且张宇涛担任该公司监事
广州市番禺区钟村盛凯服装厂	公司控股股东、实际控制人之张宇涛的配偶系该个体工商户的经营者
鑫中天(天津)投资发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之林岩的配偶的胞姐担任副总经理
广州市金戈通讯科技有限公司	公司控股股东、实际控制人之张宇涛的兄弟张宇营、张宇炬分别持有该公司 50%的股权
湛江市天美建材商贸有限公司	公司控股股东、实际控制人之一林岩的胞弟林磊之配偶持有该公司 40%股权，并担任该公司的执行董事、经理

注 1：广州市三雄照明电器有限公司于 2015 年 8 月完成注销手续。

注 2：东松三雄电器(昆山)有限公司于 2015 年 10 月完成注销手续。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
广州市番禺区钟村盛凯服装厂	采购货物	1,124,423.72	797,268.81	1,261,360.26

(3) 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	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-------	--------	---------	---------	---------

广州市番禺区伯卡电子厂	厂房、办公楼（注 1）	2,915,150.40	2,915,150.40	1,947,636.00
	研发中心（注 2）	164,390.40	164,390.40	249,840.00
广州市佰卡电子有限公司	办公房产（注 2）	240,000.00	240,000.00	192,000.00
张宇涛	办公房产（注 2）	440,400.00	440,400.00	285,600.00
张贤庆	办公房产（注 2）	300,000.00	342,000.00	279,600.00
林岩	办公房产（注 2）	762,000.00	762,000.00	544,800.00
陈松辉	办公房产（注 2）	294,000.00	294,000.00	232,800.00

注 1：2014 年度，公司租赁关联方广州市番禺区伯卡电子厂 3 处房产用于厂房和办公楼，其中办公楼按市场价格每年支付租金 335,112.00 元，另两处系无偿使用，按市场价每年确认 1,612,524.00 元租赁费用并计入资本公积。

2015 年度开始，公司租赁厂房都按市场价支付租金。

注 2：2014 年度，股东陈松辉、林岩、张贤庆、张宇涛，广州市佰卡电子有限公司、广州市番禺区伯卡电子厂无偿为本公司的区域办事处、研发中心无偿提供办公场所。相应地，本公司按照市场价每年确认 1,784,640.00 元租赁费用并计入资本公积。

2015 年度开始，公司按市场价支付租赁费。

2016 年 12 月，公司支付 2012 年至 2014 年确认租金费用合计 10,191,492.00 元，并相应冲减资本公积。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市番禺区伯卡电子厂	26,350.00	2015-3-9	2018-3-8	否
广州市佰卡电子有限公司				
广东百克电子有限公司				
清远市帕卡电子有限公司				
张宇涛、张贤庆、林岩、陈松辉				
广东百克电子有限公司	22,400.00	2012-4-11	2015-4-11	是
广州市番禺区伯卡电子厂				
广州市佰卡电子有限公司				
清远市帕卡电子有限公司				
张宇涛、张贤庆、林岩、陈松辉				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东百克电子有限公司	5,650.00	2013-4-12	2015-4-12	是
广州市番禺区伯卡电子厂				
广州市佰卡电子有限公司				
清远市帕卡电子有限公司 张宇涛、张贤庆、林岩、陈松辉				
清远市帕卡电子有限公司	13,800.00	2012-4-11	2015-4-11	是
广东百克电子有限公司	13,800.00	2012-5-15	2015-4-11	是
广州市番禺区伯卡电子厂				

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
广东百克电子有限公司	采购固定资产		220,000.00	
广州市三雄照明电器有限公司	采购固定资产			

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	4,664,212.70	3,837,785.30	2,025,236.52
人数	14	13	9

(7) 关联商标、专利等无形资产转让情况。

报告期内，公司无偿受让广东百克电子有限公司实用新型专利 3 个；无偿受让广东百克电子有限公司计算机软件著作权 6 个、域名 10 个。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州市番禺区伯卡电子厂			711,704.00		411,704.00	
预付款项	广州市番禺区钟			15,486.16			

项目	关联方	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	村盛凯服装厂						

(2) 应付项目

项目	关联方	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	广州市番禺区钟村盛凯服装厂	196,757.08		393,695.99
其他应付款	广州市三雄照明电器有限公司			711,000.00

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

诉讼情况：

2016 年 7 月 29 日，原告罗姆尼光电系统技术（广东）有限公司向广州知识产权法院递交《起诉状》，起诉公司及公司经销商广州旌露贸易有限公司侵犯其拥有的专利号为 ZL201430066180.4、名称为“灯具（云海）”外观设计专利权，请求判令：1、公司及广州旌露贸易有限公司停止侵犯专利号为 ZL201430066180.4 专利权的行为，包括停止生产、销售、许诺销售该专利权的灯具，并销毁库存侵权产品；2、公司及广州旌露贸易有限公司销毁用于生产被控侵权产品的专用模具；3、公司及广州旌露贸易有限公司共同赔偿原告经济损失 200 万元以及承担案件诉讼费。

2016 年 10 月 20 日，广州知识产权法院开庭审理了本案，目前，广州知识产权法院尚未作出一审判决。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告发出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息：本报告期内，公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,313,596.73	100.00	3,207,667.94	2.25	139,105,928.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>142,313,596.73</u>	<u>100.00</u>	<u>3,207,667.94</u>	<u>2.25</u>	<u>139,105,928.79</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,969,829.25	1.37			1,969,829.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,730,051.99	98.63	2,820,197.27	1.99	138,909,854.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>143,699,881.24</u>	<u>100.00</u>	<u>2,820,197.27</u>	<u>1.96</u>	<u>140,879,683.97</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	98,866,258.25	988,662.58	1.00
7-12 个月	11,472,098.75	573,604.94	5.00
1 年以内小计	110,338,357.00	1,562,267.52	1.42

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	8,340,713.95	834,071.40	10.00
2 至 3 年	932,264.76	279,679.43	30.00
3 至 4 年	128,661.85	64,330.93	50.00
4 至 5 年	584,148.32	467,318.66	80.00
合 计	<u>120,324,145.88</u>	<u>3,207,667.94</u>	<u>2.67</u>

(续上表)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			-
其中：0-6 个月	108,902,350.26	1,089,023.50	1.00
7-12 个月	10,555,324.10	527,766.21	5.00
1 年以内小计	119,457,674.36	1,616,789.71	1.35
1 至 2 年	4,015,511.38	401,551.14	10.00
2 至 3 年	128,661.85	38,598.56	30.00
3 至 4 年	1,526,515.71	763,257.86	50.00
合 计	<u>125,128,363.30</u>	<u>2,820,197.27</u>	2.25

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	21,989,450.85		
合 计	<u>21,989,450.85</u>		

(续上表)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	16,601,688.69		
合 计	<u>16,601,688.69</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 387,470.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州恒大材料设备有限公司	非关联方	销售货款	30,029,213.76	1 年以内	21.10	600,313.60
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	非关联方	销售货款	23,068,924.19	0-6 个月	16.21	230,689.24
东莞市泰德电器有限公司	非关联方	销售货款	12,377,877.30	1 年以内、1-2 年	8.70	730,142.67
重庆三雄极光照明有限公司	关联方	销售货款	11,783,151.31	0-6 个月	8.28	
广州市粤志照明电器有限公司	非关联方	销售货款	10,473,744.99	0-6 个月	7.36	104,737.45
合计			<u>87,732,911.55</u>		<u>61.65</u>	<u>1,665,882.96</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	95,397,198.21	100.00			95,397,198.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>95,397,198.21</u>	<u>100.00</u>			<u>95,397,198.21</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	48,031,473.19	100.00			48,031,473.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>48,031,473.19</u>	<u>100.00</u>			<u>48,031,473.19</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	20,425,331.20		
员工往来组合	1,209,113.77		
合并范围内的关联方组合	73,762,753.24		
合 计	<u>95,397,198.21</u>		

(续上表)

款项性质	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	7,250,960.17		
员工往来组合	780,513.02		
合并范围内的关联方组合	40,000,000.00		
合 计	<u>48,031,473.19</u>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆三雄极光照明有限公司	关联方往来	73,466,082.38	1 年以内、1-2 年	77.01	
广州公共资源交易中心	保证金	15,020,000.00	1 年以内	15.74	
广州财政代收款	保证金	1,266,492.00	4-5 年	1.33	
王永雄	保证金	1,134,776.00	1-2 年	1.19	
广州加润石油产品有限公司	保证金	441,000.00	1-2 年	0.46	
合计		<u>91,328,350.38</u>		<u>95.73</u>	

3、 长期股权投资

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	102,884,202.31		102,884,202.31	102,884,202.31		102,884,202.31
对联营、合营企业投资						
合计	<u>102,884,202.31</u>		<u>102,884,202.31</u>	<u>102,884,202.31</u>		<u>102,884,202.31</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州三雄极光电工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东三雄光电实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州三雄极光贸易发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆三雄极光照明有限公司	36,702,493.56			36,702,493.56		
肇庆三雄极光照明有限公司	50,181,708.75			50,181,708.75		
合 计	<u>102,884,202.31</u>			<u>102,884,202.31</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	735,855,725.33	496,644,056.20	1,143,661,567.40	843,248,778.12	1,528,619,291.57	1,104,661,660.31
其他业务	6,868,432.38	4,214,021.39	13,046,446.97	12,428,688.13	6,116,725.54	5,508,544.09
合 计	<u>742,724,157.71</u>	<u>500,858,077.59</u>	<u>1,156,708,014.37</u>	<u>855,677,466.25</u>	<u>1,534,736,017.11</u>	<u>1,110,170,204.40</u>

(2) 主营业务（分行业）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照明行业	735,855,725.33	496,644,056.20	1,143,661,567.40	843,248,778.12	1,528,619,291.57	1,104,661,660.31
合 计	<u>735,855,725.33</u>	<u>496,644,056.20</u>	<u>1,143,661,567.40</u>	<u>843,248,778.12</u>	<u>1,528,619,291.57</u>	<u>1,104,661,660.31</u>

(3) 主营业务（分产品）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 照明产品	530,324,989.63	345,701,330.48	697,791,647.14	507,553,189.09	722,981,844.68	535,224,519.71
传统照明产品	145,660,418.58	107,142,663.72	442,859,154.36	333,523,221.88	801,077,618.63	566,567,543.70
照明控制及其他	59,870,317.12	43,800,062.00	3,010,765.90	2,172,367.15	4,559,828.26	2,869,596.90
合 计	<u>735,855,725.33</u>	<u>496,644,056.20</u>	<u>1,143,661,567.40</u>	<u>843,248,778.12</u>	<u>1,528,619,291.57</u>	<u>1,104,661,660.31</u>

(4) 主营业务（分地区）

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销产品	721,138,365.01	487,108,581.79	1,127,181,335.45	831,873,300.30	1,511,940,617.04	1,092,176,402.24
出口产品	14,717,360.32	9,535,474.41	16,480,231.95	11,375,477.82	16,678,674.53	12,485,258.07
合 计	<u>735,855,725.33</u>	<u>496,644,056.20</u>	<u>1,143,661,567.40</u>	<u>843,248,778.12</u>	<u>1,528,619,291.57</u>	<u>1,104,661,660.31</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2016 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	42,452,402.41	5.72
重庆三雄极光照明有限公司	34,701,198.52	4.67
广州恒大材料设备有限公司	33,067,147.95	4.45
广州市粤志照明电器有限公司	22,042,784.07	2.97
杭州腾飞照明工程有限公司	15,669,894.92	2.11
合 计	<u>147,933,427.87</u>	<u>19.92</u>

② 2015 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	69,406,746.13	6.00
重庆三雄极光照明有限公司	58,577,907.02	5.06

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州市粤志照明电器有限公司	45,631,982.15	3.94
杭州腾飞照明工程有限公司	26,878,306.04	2.32
佛山市田生照明电器有限公司 佛山市国泰怡安电气设备有限公司	25,633,981.09	2.22
合 计	<u>226,128,922.43</u>	<u>19.54</u>

③ 2014 年度

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
重庆三雄极光照明有限公司	113,048,296.02	7.37
广州市华隆灯饰照明器具有限公司	81,522,108.62	5.31
广州市粤志照明电器有限公司	62,878,661.38	4.10
杭州腾飞照明工程有限公司	33,998,934.97	2.22
武汉市时代照明有限公司	33,503,521.38	2.18
合 计	<u>324,951,522.37</u>	<u>21.18</u>

5、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	308,472,246.10	65,433,153.59	102,787,762.23
投资银行理财产品取得的收益	4,982,456.52	4,422,027.38	384,095.90
合 计	<u>313,454,702.62</u>	<u>69,855,180.97</u>	<u>103,171,858.13</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-1,029,567.74	-1,309,504.22	-495,424.55
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）	8,765,437.22	10,137,649.29	7,315,298.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	-137,924.66	702,609.54	280,288.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,807,342.82	4,569,506.84	386,200.01
减：所得税影响额	2,871,042.56	2,771,614.30	1,229,361.56
少数股东权益影响额			
合计	<u>11,534,245.08</u>	<u>11,328,647.15</u>	<u>6,257,000.18</u>

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司购买的短期银行理财产品收益。

2、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	
			基本每股收益	稀释每股收益
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	36.64	1.17	1.17
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.92	1.12	1.12
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.81	0.86	0.86
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.95	0.81	0.81
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	39.17	0.84	0.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.74	0.81	0.81

十七、财务报表项目比较数据变动幅度达30%以上情况

1、2016 年度对比 2015 年度变动 30%以上情况说明

报表项目	2016.12.31 (2016 年度)	2015.12.31 (2015 年度)	变动比例	主要变动原因说明
货币资金	223,448,943.62	162,179,936.26	37.78%	本期经营回款情况较好，导致期末银行存款增加所致
应收票据	50,159,636.64	25,845,221.78	94.08%	收到经销商银行承兑汇票增加所致
其他应收款	24,140,130.70	9,854,271.32	144.97%	公司缴纳竞拍土地保证金所致
其他流动资产	132,781,914.62	271,038,716.56	-51.01%	期末未赎回银行理财产品减少所致
长期待摊费用	6,465,407.35	9,382,052.18	-31.09%	摊销减少所致
其他非流动资产	17,211,520.39	2,362,259.91	628.60%	重庆三雄预付土地款所致
短期借款	-	58,400,000.00	-100.00%	本期归还所有银行借款
应付票据	27,598,901.13	6,141,578.99	349.38%	公司开具银行承兑汇票增加所致
应付利息		95,482.05	-100.00%	本期归还所有借款，期末无应付利息
资本公积	8,149,142.00	18,340,634.00	-55.57%	本期支付 2012-2014 年无偿租赁股东房产款
盈余公积	83,746,323.24	52,559,007.45	59.34%	公司按净利润 10%计提盈余公积

报表项目	2016.12.31 (2016 年度)	2015.12.31 (2015 年度)	变动比例	主要变动原因说明
财务费用	-418,502.20	4,641,067.81	-109.02%	本期归还所有短期借款，短期借款减少所致
投资收益	6,807,342.82	4,569,506.84	48.97%	当期购买银行理财收益增加

2、2015 年度对比 2014 年度变动 30%以上情况说明

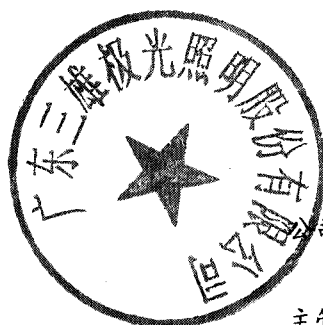
报表项目	2015.12.31 (2015 年度)	2014.12.31 (2014 年度)	变动比例	变动原因说明
货币资金	162,179,936.26	111,247,103.61	45.78%	本期经营回款情况较好，以及股东增资款项到位，导致期末银行存款增加所致
应收票据	25,845,221.78	61,919,498.79	-58.26%	期末银行承兑汇票背书给供应商所致
预付款项	10,961,316.99	7,728,278.20	41.83%	预付材料款增加所致
其他流动资产	271,038,716.56	52,000,000.00	421.23%	期末购买银行理财产品的余额增加
长期待摊费用	9,382,052.18	5,601,315.41	67.50%	子公司三雄电工本期租赁厂房、办公楼装修完工增加
递延所得税资产	5,762,943.28	4,102,903.98	40.46%	子公司三雄光电本期亏损确认递延所得税资产增加
其他非流动资产	2,362,259.91	1,789,765.60	31.99%	公司预付设备款增加所致
短期借款	58,400,000.00	162,000,000.00	-63.95%	短期借款到期归还后导致余额减少
应交税费	38,049,167.23	83,158,837.42	-54.25%	主要系上期末计提的个人所得税支付所致
应付利息	95,482.05	230,010.00	-58.49%	短期借款余额降低导致期末应付利息减少
股本	210,000,000.00	53,384,810.00	293.37%	增资扩股和资本公积转增股本
资本公积	18,340,634.00	84,476,682.00	-78.29%	
未分配利润	426,319,772.04	254,835,983.00	67.29%	本期经营积累增加
财务费用	4,641,067.81	12,283,404.63	-62.22%	短期借款减少所致

报表项目	2015.12.31 (2015 年度)	2014.12.31 (2014 年度)	变动比例	变动原因说明
资产减值损失	4,148,729.50	2,481,091.22	67.21%	存货跌价损失计提增加所致
投资收益	4,569,506.84	386,200.01	1083.20%	银行理财产品增加导致本期理财收益增加
营业外收入	11,284,727.16	8,014,290.95	40.81%	收到政府补助增加
营业外支出	1,753,972.55	914,129.22	91.87%	非流动资产处置损失增加

3、2014 年度对比 2013 年度变动 30%以上情况说明

报表项目	2014.12.31 (2014 年度)	2013.12.31 (2013 年度)	变动比例	变动原因说明
应收账款	208,441,112.56	117,314,011.78	77.68%	主要应收账款客户的销售收入和应收账款增加,以及直销客户广州恒大材料设备有限公司付款进度较慢以及权责发生制确认了应收政府节能补助款所致
其他应收款	13,333,532.07	9,850,392.83	35.36%	支付的各种保证金增加所致
在建工程	75,963,285.80	43,709,635.16	73.79%	三雄极光、肇庆三雄工程、基建支出增加所致
递延所得税资产	4,102,903.98	6,410,930.72	-36.00%	职工薪酬调整形成可抵扣暂时性差异减少所致
其他非流动资产	1,789,765.60	13,405,616.08	-86.65%	预付的设备款结转至固定资产减少所致
应付票据	-	10,000,000.00	-100.00%	公司开具的银行承兑汇票到期承兑
预收款项	48,353,501.85	125,211,029.83	-61.38%	期初预收款项本期发货并与客户结算结转收入
应交税费	83,158,837.42	25,150,095.18	230.65%	企业所得税增加;本期现金分红个人所得税尚未缴纳,应交个人所得税增加
其他应付款	19,047,939.93	13,612,443.08	39.93%	经销商保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	-	9,200,000.00	-100.00%	一年内到期的长期借款本期归还所致
递延收益	13,527,272.92	8,724,375.00	55.05%	重庆三雄收到万州经济技术开发区管理委员会拨付的与资产相关的政府补助
资本公积	84,476,682.00	6,794,328.00	1143.34%	投资者投入资本溢价
盈余公积	42,604,408.33	17,047,752.05	149.91%	母公司净利润增加所致
税金及附加	12,865,278.13	8,213,798.24	56.63%	收入增加导致税金及附加增加
资产减值损失	2,481,091.22	7,086,163.38	-64.99%	本期存货计提的跌价准备减少所致

报表项目	2014.12.31 (2014 年度)	2013.12.31 (2013 年度)	变动比例	变动原因说明
投资收益	386,200.01	44,520.55	767.46%	短期银行理财收益增加
营业外收入	8,014,290.95	13,856,119.17	-42.16%	计入当期损益的政府补助减少
营业外支出	914,129.22	2,298,405.23	-60.23%	非流动资产处置损失减少所致
所得税费用	59,377,378.56	31,062,559.00	91.15%	当期利润总额增加所致



公司法定代表人：



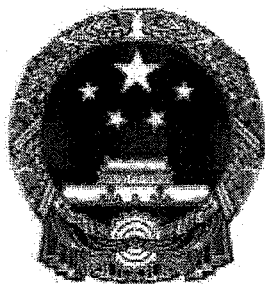
主管会计工作负责人：

胡建

会计机构负责人：

何志坚

二〇一七年一月二十三日



营业执照

(副本)

编号 50152014024423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

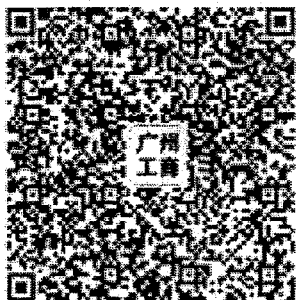
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

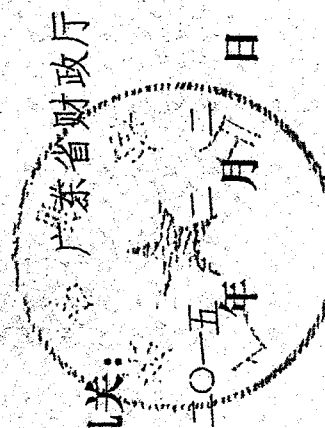


2016年06月07日

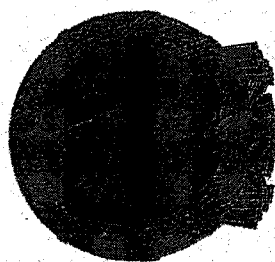
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

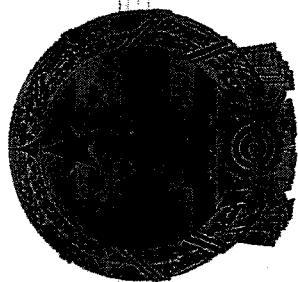
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000461

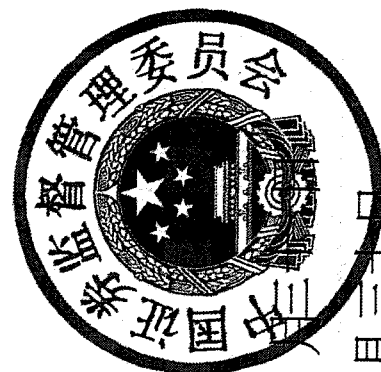
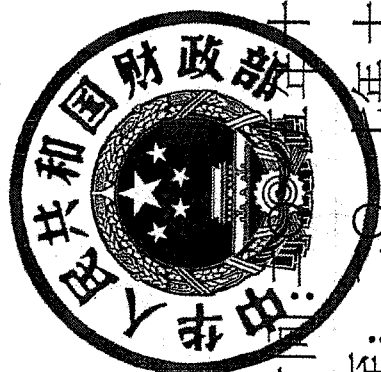
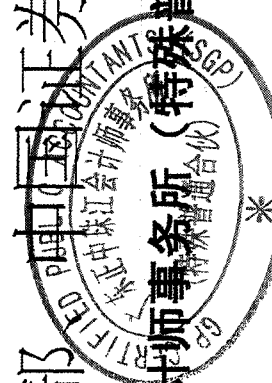
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部

中国证券监督管理委员会审查, 批准

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

姓名: 何仕峰
 Full name: 何仕峰
 Sex: 男
 Date of birth: 1970-02-09
 Date of birth: 1970-02-09
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Identity Card No.: 440105700209003
 Identity Card No.: 440105700209003



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

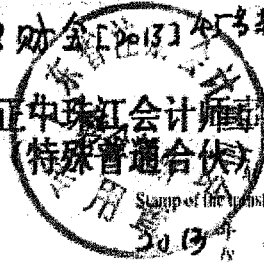
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号转制为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所有限公司
 特殊普通合伙



入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 28日
 /y /m /d

10

证书编号:
 No. of Certificate

440100030003

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 04月 26日
 Date of Issuance /y /m /d

注册日期: 1994年6月13日
 广东省注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

CPA注册
 年度注册

2013年

年 月 日
 /y /m /d

6

姓名 安霞
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-06-28
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 320503710628252
 Identity card No.



证书编号: 130000280462
 No. of Certificate

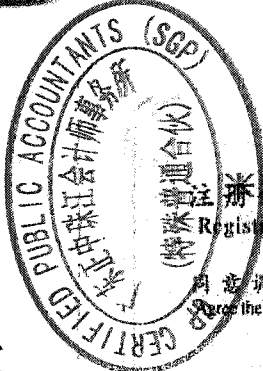
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇 年 五 月 十 日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after his renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

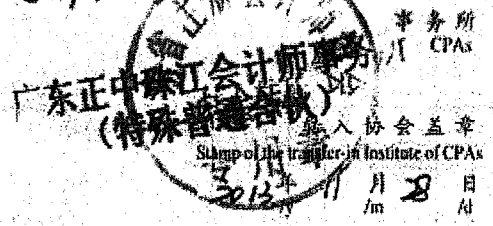
事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2010]第5号转制为



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d