



安徽德豪润达电气股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽德豪润达电气股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	742,988,660.05	904,987,520.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	502,406,581.34	627,237,641.44
应收款项融资	21,046,960.18	40,218,409.69
预付款项	11,714,430.10	13,888,960.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,447,681.70	62,200,798.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	319,959,147.88	362,155,090.48

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	152,182,432.38	154,847,036.88
流动资产合计	1,817,745,893.63	2,165,535,457.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,741,654.34	29,461,446.84
长期股权投资	1,003,689,447.66	974,065,962.96
其他权益工具投资	3,650,000.00	3,650,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,213,575.27	16,969,714.40
固定资产	1,317,297,384.92	1,422,238,649.95
在建工程	190,758,325.14	192,405,133.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	472,524,207.26	470,392,277.38
开发支出	27,191,763.62	45,251,825.75
商誉	9,714,595.37	9,714,595.37
长期待摊费用	12,304,183.09	10,927,866.54
递延所得税资产	37,858,614.03	38,161,328.51
其他非流动资产	13,037,582.79	20,313,365.74
非流动资产合计	3,144,981,333.49	3,233,552,166.85
资产总计	4,962,727,227.12	5,399,087,624.72
流动负债：		
短期借款	5,430,000.00	2,427,017.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	178,346,137.46	331,693,328.73

应付账款	626,466,623.02	629,163,305.47
预收款项		57,955,166.35
合同负债	34,171,654.71	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,965,497.13	37,887,573.70
应交税费	103,851,785.43	124,489,752.27
其他应付款	730,906,591.02	815,501,004.95
其中：应付利息		
应付股利	9,260,010.27	9,260,010.27
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,150,166.67	20,016,194.44
其他流动负债		
流动负债合计	1,731,288,455.44	2,019,133,343.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	537,217,579.29	506,202,984.08
递延收益	172,612,280.36	202,165,921.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	709,829,859.65	708,368,905.34
负债合计	2,441,118,315.09	2,727,502,249.11
所有者权益：		

股本	1,764,720,000.00	1,764,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,704,718,753.64	4,704,718,753.64
减：库存股		
其他综合收益	6,243,366.44	-24,241,554.70
专项储备		
盈余公积	87,142,242.49	87,142,242.49
一般风险准备		
未分配利润	-4,225,218,901.42	-4,042,478,537.44
归属于母公司所有者权益合计	2,337,605,461.15	2,489,860,903.99
少数股东权益	184,003,450.88	181,724,471.62
所有者权益合计	2,521,608,912.03	2,671,585,375.61
负债和所有者权益总计	4,962,727,227.12	5,399,087,624.72

法定代表人：王晟

主管会计工作负责人：郭翠花

会计机构负责人：吴俊杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,855,088.94	9,476,587.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,893,811.85	81,593,261.39
应收款项融资		
预付款项	484,670.35	1,639,329.70
其他应收款	4,912,076,306.87	3,418,661,426.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,393.14	18,393.14
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	198,850.31	
流动资产合计	4,951,527,121.46	3,511,388,998.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,741,654.34	29,461,446.84
长期股权投资	6,805,408,070.54	7,903,105,449.52
其他权益工具投资	3,150,000.00	3,150,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,530,051.83	6,477,658.23
在建工程	55,900.08	72,498.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,038,074.12	29,985,434.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,767.36	112,602.83
递延所得税资产		
其他非流动资产	126,000.00	357,850.83
非流动资产合计	6,861,066,518.27	7,972,722,940.63
资产总计	11,812,593,639.73	11,484,111,938.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	234,605.48
应付账款	311,929,836.98	48,672,342.20
预收款项		1,335,341.45
合同负债	1,416,302.50	
应付职工薪酬	1,766,522.49	2,868,340.11
应交税费	889,400.07	12,699,918.83

其他应付款	4,511,363,812.82	4,385,274,397.00
其中：应付利息		
应付股利	8,400,000.00	8,400,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,827,365,874.86	4,451,084,945.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	528,848,179.29	497,833,584.08
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	528,848,179.29	497,833,584.08
负债合计	5,356,214,054.15	4,948,918,529.15
所有者权益：		
股本	1,764,720,000.00	1,764,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,124,726,453.59	5,124,726,453.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,142,242.49	87,142,242.49
未分配利润	-520,209,110.50	-441,395,286.29
所有者权益合计	6,456,379,585.58	6,535,193,409.79
负债和所有者权益总计	11,812,593,639.73	11,484,111,938.94

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	873,674,147.61	1,453,645,432.68
其中：营业收入	873,674,147.61	1,453,645,432.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,057,357,536.61	1,629,190,962.31
其中：营业成本	788,585,373.88	1,290,200,897.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,516,665.66	17,111,266.43
销售费用	42,053,359.59	70,089,162.27
管理费用	176,358,494.97	117,413,826.45
研发费用	34,326,119.24	92,006,196.51
财务费用	4,517,523.27	42,369,612.93
其中：利息费用	95,671.17	47,665,636.04
利息收入	5,223,424.40	5,376,491.11
加：其他收益	37,094,653.43	51,956,317.75
投资收益（损失以“-”号填列）	10,771,749.95	59,313,853.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,771,749.95	77,038,549.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-22,037,676.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-49,990,112.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	596,127.92	3,496,731.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-157,258,534.39	-110,768,738.23
加: 营业外收入	2,515,409.11	2,086,205.02
减: 营业外支出	25,460,857.09	982,166.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-180,203,982.37	-109,664,699.45
减: 所得税费用	257,402.35	-41,771.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-180,461,384.72	-109,622,927.57
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-124,785,197.09	-2,061,091.99
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-55,676,187.63	-107,561,835.58
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-182,740,363.98	-108,095,227.26
2.少数股东损益	2,278,979.26	-1,527,700.31
六、其他综合收益的税后净额	30,484,921.14	-280,963.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,484,921.14	-280,963.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	30,484,921.14	-280,963.49

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-213,171.19	-2,192,922.51
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	30,698,092.33	1,911,959.02
7.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	-149,976,463.58	-109,903,891.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-152,255,442.84	-108,376,190.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,278,979.26	-1,527,700.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1036	-0.0613
（二）稀释每股收益	-0.1036	-0.0613

法定代表人：王晟

主管会计工作负责人：郭翠花

会计机构负责人：吴俊杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	12,001,068.24	139,460,264.06
减：营业成本	11,059,221.06	110,889,160.09
税金及附加	519,894.92	508,327.81
销售费用		126.04
管理费用	28,015,210.73	31,656,937.89
研发费用		
财务费用	9,683,738.82	6,307,042.67
其中：利息费用		6,593,846.59
利息收入	-74,158.85	-1,101,742.51

加：其他收益	85,528.51	553,300.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,257.68	-65,890,242.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,257.68	-119,432.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,963,169.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,969,155.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,846,153.88	-150,082.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,028,049.47	-91,357,510.98
加：营业外收入	3,650.00	139,534.28
减：营业外支出	23,789,424.74	393,789.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-78,813,824.21	-91,611,766.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,813,824.21	-91,611,766.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,813,824.21	-91,611,766.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-78,813,824.21	-91,611,766.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,044,361,918.75	1,734,606,174.91
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	40,968,716.63	79,900,396.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,302,686.04	37,519,567.43
经营活动现金流入小计	1,116,633,321.42	1,852,026,139.28
购买商品、接受劳务支付的现金	852,893,668.06	1,031,471,981.41
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		
拆出资金净增加额		
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	203,638,912.83	255,246,088.23
支付的各项税费	36,095,975.22	20,911,701.55
支付其他与经营活动有关的现金	133,891,689.67	227,840,086.44
经营活动现金流出小计	1,226,520,245.78	1,535,469,857.63
经营活动产生的现金流量净额	-109,886,924.36	316,556,281.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		38,280,428.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,458,337.49	19,760,908.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,987,067.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,458,337.49	271,028,403.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,899,896.50	57,088,561.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,117,917.89
投资活动现金流出小计	30,899,896.50	58,206,479.74

投资活动产生的现金流量净额	-15,441,559.01	212,821,923.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,390,000.00	439,064,733.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,756,596.62	323,850,545.62
筹资活动现金流入小计	15,146,596.62	762,915,278.62
偿还债务支付的现金	6,387,017.86	1,258,311,666.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	179,959.65	33,331,435.92
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		186,446,928.38
筹资活动现金流出小计	6,566,977.51	1,478,090,031.14
筹资活动产生的现金流量净额	8,579,619.11	-715,174,752.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,531,529.25	177,560.59
五、现金及现金等价物净增加额	-112,217,335.01	-185,618,986.48
加：期初现金及现金等价物余额	788,250,423.52	397,193,290.38
六、期末现金及现金等价物余额	676,033,088.51	211,574,303.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	952,675.90	8,842,585.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	115,271,920.20	336,336,226.06
经营活动现金流入小计	116,224,596.10	345,178,811.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,873,855.88
支付给职工以及为职工支付的现金	17,860,997.30	17,708,004.73
支付的各项税费	12,302,293.30	1,605,272.51
支付其他与经营活动有关的现金	92,335,342.66	522,740,213.86

经营活动现金流出小计	122,498,633.26	545,927,346.98
经营活动产生的现金流量净额	-6,274,037.16	-200,748,535.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,987,067.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		213,237,067.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,351.31	795,139.73
投资支付的现金		
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	345,351.31	795,139.73
投资活动产生的现金流量净额	-345,351.31	212,441,927.59
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,240,348.48
筹资活动现金流入小计		31,240,348.48
偿还债务支付的现金		89,141,256.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,926,020.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		95,067,276.86
筹资活动产生的现金流量净额		-63,826,928.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,110.56	-819.34
五、现金及现金等价物净增加额	-6,621,499.03	-52,134,355.96
加：期初现金及现金等价物余额	8,072,587.97	59,181,176.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,451,088.94	7,046,820.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-24,241,554.70		87,142,242.49		-4,042,478,537.44		2,489,860,903.99	181,724,471.62	2,671,585,375.61
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、本年期初余额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-24,241,554.70		87,142,242.49		-4,042,478,537.44		2,489,860,903.99	181,724,471.62	2,671,585,375.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,484,921.14				-182,740,363.98		-152,255,442.84	2,278,979.26	-149,976,463.58
（一）综合收益							30,484,921.14				-182,740,363.98		-152,255,442.84	2,278,979.26	-149,976,463.58



4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余 额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64	6,243,366.44	87,142,242.49		-4,225,218,901.42	2,337,605,461.15	184,003,450.88	2,521,608,912.03		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	1,764,720,000.00				4,704,718,753.64		-20,717,993.68	87,142,242.49		-4,281,389,814.94		2,254,473,187.51	188,103,266.74	2,442,576,454.25	
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、本年期初余额	1,764,720,000.00			4,704,718,753.64		-20,717,993.68		87,142,242.49		-4,281,389,814.94		2,254,473,187.51	188,103,266.74	2,442,576,454.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-280,963.49				-108,095,227.26		-108,376,190.75	-1,527,700.31	-109,903,891.06
（一）综合收益总额						-280,963.49				-108,095,227.26		-108,376,190.75	-1,527,700.31	-109,903,891.06
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	-441,395,286.29		6,535,193,409.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	-441,395,286.29		6,535,193,409.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-78,813,824.21		-78,813,824.21
（一）综合收益总额										-78,813,824.21		-78,813,824.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	-520,209,110.50		6,456,379,585.58

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	-142,474,186.52		6,834,114,509.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,764,720,000.00				5,124,726,453.59				87,142,242.49	-142,474,186.52		6,834,114,509.56

22



### 三、公司基本情况

安徽德豪润达电气股份有限公司（原名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。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2,600万股人民币普通股股票，每股面值1元，每股发行价格人民币18.20元，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：德豪润达，股票代码：002005。发行后，本公司股本变更为10,100万元。

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

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

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

根据本公司2009年度第六次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1084号文核准，本公司于2010年10月19日向4家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票16,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币9.54元。非公开发行人民币普通股（A股）完成后，本公司注册资本增至人民币48,320万元。

根据本公司2011年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1616号文核准，本公司于2012年3月22日向8家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币15.61元。非公开发行人民币普通股（A股）完成后，本公司注册资本增至人民币58,320万元。

2012年5月15日，经本公司2011年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案，本公司以总股本58,320万股为基数，以公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股，转增后本公司总股本由58,320万股增加至116,640万股。

根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1569号文核准，本公司于2014年6月5日向2家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票23,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.86元。非公开发行人民币普通股（A股）完成后，本公司注册资本增至人民币139,640万元。

根据本公司2016年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]565号文批准，本公司于2017年10月19日向5家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票36,832万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.43元。非公开发行人民币普通股（A股）完成后，本公司注册资本增至人民币176,472万元。

截至2020年06月30日止，本公司总股本为1,764,720,000股。

2019年9月23日，本公司注册地址由广东省珠海市迁址至安徽省蚌埠市，公司名称由广东德豪润达电气股份有限公司变更为安徽德豪润达电气股份有限公司。

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

公司注册地：安徽省蚌埠市高新区燕南路1308号。

公司总部办公地：广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1号。

法定代表人：王晟。

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2020年8月27日批准报出。

## 2、合并报表范围

截至2020年06月30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
珠海德豪润达电气有限公司
珠海市东部颖承精密压铸有限公司
北美电器（珠海）有限公司
深圳实用电器有限公司
广东德豪锐拓显示技术有限公司
广东健隆光电科技有限公司
深圳市锐拓显示技术有限公司
芜湖德豪润达光电科技有限公司
扬州德豪润达光电有限公司
大连德豪光电科技有限公司
大连德豪进出口贸易有限公司
德豪(大连)投资有限公司
蚌埠德豪光电科技有限公司
芜湖锐拓光电科技有限公司
芜湖三颐照明有限公司
芜湖锐拓电子有限公司
芜湖三颐光电材料有限公司
ETI LED Solutions Inc.
Elec-Tech US Inc.
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
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
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
大连综德照明科技有限公司
德豪润达（香港）照明科技有限公司
珠海市德豪润达照明科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注附注“五、24、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### （2）合并程序

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司目前无指定的这类金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款

或应收票据，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

各类金融资产信用损失的确定方法如下：

##### 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

##### 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据本公司的历史经验，除了单项评估信用风险的应收账款外，基于客户群体信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收小家电款组合	小家电业务客户的应收款项
应收LED应用款组合	LED应用业务客户的应收款项
关联往来组合	合并范围内的关联方应收账款

##### 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项
关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款
应收其他款项	除低风险组合、关联方组合外其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## 13、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## (2) 初始投资成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业

之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 14、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）。

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

## 15、固定资产

### (1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5%	3.17%-9.5%

机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
模具	年限平均法	5 年	0%	20%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

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带来经济利益，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

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

## 17、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 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。

## 2) 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。

## 19、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## 20、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。

## 21、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、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。

## 24、收入

### 自2020年1月1日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前适用的会计政策

### (1) 销售商品收入确认的一般原则

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

### (2) 具体原则

#### 销售商品收入确认的具体原则

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

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

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

#### 提供劳务收入确认和计量原则

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

#### 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

##### 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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

### (2) 确认时点

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

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

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，应当自停止使用日起作为终止经营列报。

### (2) 套期会计

#### 1) 套期保值的分类

A、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。

B、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。

C、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的指定，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性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。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满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- A、被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- B、被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- C、采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3) 套期会计处理方法

##### A、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。

#### B、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。

#### C、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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会[2017]22 号)	经公司 2020 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过。	公司按照新收入准则的要求,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,并按照新收入准则的规定编制 2020 年 1 月 1 日以后的财务报表。

首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019年12月31日	累计影响金额			2020年1月1日
		分类和计量影响	其他	小计	
预收账款	57,955,166.35	-57,955,166.35		-57,955,166.35	-
合同负债	-	57,955,166.35		57,955,166.35	57,955,166.35

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包含在内。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	904,987,520.36	904,987,520.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	627,237,641.44	627,237,641.44	
应收款项融资	40,218,409.69	40,218,409.69	
预付款项	13,888,960.40	13,888,960.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	62,200,798.62	62,200,798.62	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	362,155,090.48	362,155,090.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	154,847,036.88	154,847,036.88	
流动资产合计	2,165,535,457.87	2,165,535,457.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	29,461,446.84	29,461,446.84	
长期股权投资	974,065,962.96	974,065,962.96	
其他权益工具投资	3,650,000.00	3,650,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,969,714.40	16,969,714.40	
固定资产	1,422,238,649.95	1,422,238,649.95	
在建工程	192,405,133.41	192,405,133.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	470,392,277.38	470,392,277.38	
开发支出	45,251,825.75	45,251,825.75	
商誉	9,714,595.37	9,714,595.37	
长期待摊费用	10,927,866.54	10,927,866.54	
递延所得税资产	38,161,328.51	38,161,328.51	
其他非流动资产	20,313,365.74	20,313,365.74	
非流动资产合计	3,233,552,166.85	3,233,552,166.85	
资产总计	5,399,087,624.72	5,399,087,624.72	
流动负债：			
短期借款	2,427,017.86	2,427,017.86	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	331,693,328.73	331,693,328.73	
应付账款	629,163,305.47	629,163,305.47	
预收款项	57,955,166.35		-57,955,166.35
合同负债		57,955,166.35	57,955,166.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,887,573.70	37,887,573.70	
应交税费	124,489,752.27	124,489,752.27	

其他应付款	815,501,004.95	815,501,004.95	
其中：应付利息			
应付股利	9,260,010.27	9,260,010.27	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,016,194.44	20,016,194.44	
其他流动负债			
流动负债合计	2,019,133,343.77	2,019,133,343.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	506,202,984.08	506,202,984.08	
递延收益	202,165,921.26	202,165,921.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	708,368,905.34	708,368,905.34	
负债合计	2,727,502,249.11	2,727,502,249.11	
所有者权益：			
股本	1,764,720,000.00	1,764,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,704,718,753.64	4,704,718,753.64	
减：库存股			
其他综合收益	-24,241,554.70	-24,241,554.70	
专项储备			

盈余公积	87,142,242.49	87,142,242.49	
一般风险准备			
未分配利润	-4,042,478,537.44	-4,042,478,537.44	
归属于母公司所有者权益合计	2,489,860,903.99	2,489,860,903.99	
少数股东权益	181,724,471.62	181,724,471.62	
所有者权益合计	2,671,585,375.61	2,671,585,375.61	
负债和所有者权益总计	5,399,087,624.72	5,399,087,624.72	

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,476,587.97	9,476,587.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	81,593,261.39	81,593,261.39	
应收款项融资			
预付款项	1,639,329.70	1,639,329.70	
其他应收款	3,418,661,426.11	3,418,661,426.11	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,393.14	18,393.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	3,511,388,998.31	3,511,388,998.31	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	29,461,446.84	29,461,446.84	
长期股权投资	7,903,105,449.52	7,903,105,449.52	

其他权益工具投资	3,150,000.00	3,150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,477,658.23	6,477,658.23	
在建工程	72,498.37	72,498.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,985,434.01	29,985,434.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	112,602.83	112,602.83	
递延所得税资产			
其他非流动资产	357,850.83	357,850.83	
非流动资产合计	7,972,722,940.63	7,972,722,940.63	
资产总计	11,484,111,938.94	11,484,111,938.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	234,605.48	234,605.48	
应付账款	48,672,342.20	48,672,342.20	
预收款项	1,335,341.45		-1,335,341.45
合同负债		1,335,341.45	1,335,341.45
应付职工薪酬	2,868,340.11	2,868,340.11	
应交税费	12,699,918.83	12,699,918.83	
其他应付款	4,385,274,397.00	4,385,274,397.00	
其中：应付利息			
应付股利	8,400,000.00	8,400,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,451,084,945.07	4,451,084,945.07	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	497,833,584.08	497,833,584.08	
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	497,833,584.08	497,833,584.08	
负债合计	4,948,918,529.15	4,948,918,529.15	
所有者权益：			
股本	1,764,720,000.00	1,764,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,124,726,453.59	5,124,726,453.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	87,142,242.49	87,142,242.49	
未分配利润	-441,395,286.29	-441,395,286.29	
所有者权益合计	6,535,193,409.79	6,535,193,409.79	
负债和所有者权益总计	11,484,111,938.94	11,484,111,938.94	

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
企业所得税	香港注册企业：利得税	8.25%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	671,811.54	1,166,022.37
银行存款	656,665,890.02	817,777,155.69
其他货币资金	85,650,958.49	86,044,342.30
合计	742,988,660.05	904,987,520.36
其中：存放在境外的款项总额	15,436,935.10	6,930,784.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	110,980,500.22	116,737,096.84

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票保证金	22,958,000.44	57,602,731.05
信用证保证金	62,692,958.05	25,121,208.25
银行账户冻结款项	25,329,541.73	34,013,157.54
合计	110,980,500.22	116,737,096.84

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	122,915,154.56	15.33%	122,915,154.56	100.00%		117,525,101.94	12.88%	117,525,101.94	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	678,687,297.54	84.67%	176,280,716.20	25.97%	502,406,581.34	795,124,008.65	87.12%	167,886,367.21	21.11%	627,237,641.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	678,687,297.54	84.67%	176,280,716.20	25.97%	502,406,581.34	795,124,008.65	87.12%	167,886,367.21	21.11%	627,237,641.44
合计	801,602,452.10	100.00%	299,195,870.76	37.32%	502,406,581.34	912,649,110.59	100.00%	285,411,469.15	31.27%	627,237,641.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
芜湖市住房与城乡建设委员会	22,838,640.04	22,838,640.04	100.00%	预计无法收回
Sears Holdings Global Sourcing LTD(SEARS ROEBUCK & CO.)	17,627,115.16	17,627,115.16	100.00%	该公司经营困难，预计无法收回
沈阳首润捷传媒有限公司	10,650,000.00	10,650,000.00	100.00%	预计无法收回
Trans-lux midwest Corp	9,103,998.75	9,103,998.75	100.00%	预计无法收回

青海原创电子实业有限责任公司	7,006,704.48	7,006,704.48	100.00%	预计无法收回
其余公司小计	55,688,696.14	55,688,696.14	100.00%	预计无法收回
合计	122,915,154.56	122,915,154.56	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	373,392,428.45	8,174,495.53	2.19%
1 至 2 年	39,360,250.27	8,121,269.37	20.63%
2 至 3 年	21,319,513.98	6,268,487.11	29.40%
3 至 4 年	126,128,638.95	49,522,803.84	39.26%
4 至 5 年	33,688,110.81	19,395,305.27	57.57%
5 年以上	84,798,355.08	84,798,355.08	100.00%
合计	678,687,297.54	176,280,716.20	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	374,625,373.79
1 至 2 年	44,775,364.83
2 至 3 年	31,917,468.89
3 年以上	350,284,244.59
3 至 4 年	133,462,764.99
4 至 5 年	48,069,318.24
5 年以上	168,752,161.36
合计	801,602,452.10

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	285,411,469.15	15,064,624.24		1,280,222.63		299,195,870.76
合计	285,411,469.15	15,064,624.24		1,280,222.63		299,195,870.76

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,280,222.63

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	82,244,548.68	10.26%	46,919,300.86
第二名	74,280,645.88	9.27%	28,726,672.74
第三名	42,592,556.43	5.31%	851,851.13
第四名	35,399,638.80	4.42%	35,399,638.80
第五名	32,929,830.29	4.11%	2,662,417.77
合计	267,447,220.08	33.37%	

**3、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,148,071.90	23,128,605.48
商业承兑汇票	2,898,888.28	17,089,804.21
合计	21,046,960.18	40,218,409.69

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,714,430.10	100.00%	13,888,960.40	100.00%
合计	11,714,430.10	--	13,888,960.40	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,078,025.55	26.28%
第二名	1,269,267.57	10.84%
第三名	1,098,579.52	9.38%
第四名	504,414.38	4.31%
第五名	485,545.83	4.14%
合计	6,435,832.85	54.95%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,447,681.70	62,200,798.62
合计	67,447,681.70	62,200,798.62

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	8,714,430.22	7,579,550.77
保证金、押金	24,373,659.11	20,510,853.35
材料款	26,044,685.09	26,502,507.09
非流动资产款	76,506,062.45	72,809,412.26

股权转让款	8,250,000.00	8,250,000.00
应收出口退税	7,744,898.92	8,522,589.30
应收代收款	1,227,850.21	1,185,082.52
代垫款/代扣代缴款	4,881,418.64	4,360,777.41
应收政府补助	100,000,000.00	100,000,000.00
其他	15,759,338.81	11,699,881.96
合计	273,502,343.45	261,420,654.66

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		64,200,274.72	135,019,581.32	199,219,856.04
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		6,100.00		6,100.00
本期计提		6,788,737.56	52,168.15	6,840,905.71
2020 年 6 月 30 日余额		70,982,912.28	135,071,749.47	206,054,661.75

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,161,597.41
1 至 2 年	25,769,541.72
2 至 3 年	12,970,942.06
3 年以上	199,600,262.26
3 至 4 年	110,618,167.37
4 至 5 年	3,762,869.76
5 年以上	85,219,225.13
合计	273,502,343.45

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	199,219,856.04	6,834,805.71				206,054,661.75
合计	199,219,856.04	6,834,805.71				206,054,661.75

#### 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：元

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
蚌埠高新技术产业开发区财政局	产业扶持资金	100,000,000.00	2-3 年	36.56%	100,000,000.00
第二名	非流动资产款	29,943,988.28	5 年以上	10.95%	29,943,988.28
第三名	股权转让款	8,250,000.00	1 年以内	3.02%	1,072,500.00
第四名	应收出口退税	7,744,898.92	1 年以内	2.83%	0.00
第五名	其他	6,000,000.00	5 年以上	2.19%	6,000,000.00
合计	--	151,938,887.20	--	55.55%	137,016,488.28

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
蚌埠高新技术产业开发区财政局	蚌埠市 LED 光电产业扶持资金	100,000,000.00	2-3 年	无法收回，全额计提坏账准备

### 6、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	173,953,535.01	34,194,709.91	139,758,825.10	193,781,429.42	38,106,049.87	155,675,379.55
在产品	26,897,861.57		26,897,861.57	26,889,775.46		26,889,775.46
库存商品	232,724,404.42	82,167,127.03	150,557,277.39	268,429,480.83	91,618,267.63	176,811,213.20

低值易耗品	2,745,183.82		2,745,183.82	2,778,722.27		2,778,722.27
合计	436,320,984.82	116,361,836.94	319,959,147.88	491,879,407.98	129,724,317.50	362,155,090.48

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,106,049.87			3,911,339.96		34,194,709.91
库存商品	91,618,267.63			9,451,140.60		82,167,127.03
合计	129,724,317.50			13,362,480.56		116,361,836.94

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	149,081,322.80	153,616,780.92
企业所得税多交数重分类	3,100,795.09	1,230,167.54
预缴关税及其他	314.49	88.42
合计	152,182,432.38	154,847,036.88

## 8、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	28,741,654.34		28,741,654.34	29,461,446.84		29,461,446.84	
合计	28,741,654.34		28,741,654.34	29,461,446.84		29,461,446.84	--

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备		

一、合营企业											
二、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	3,007,708.96			-27,257.68					2,980,451.28		
北京维美盛景广告有限公司											359,471,269.51
TRI-HOLDING ENERGY INC.	19,058,254.00								375,727.00	19,433,981.00	
雷士国际控股有限公司	952,000,000.00			10,904,417.96	-257,786.80				18,628,384.22	981,275,015.38	582,791,416.72
小计	974,065,962.96			10,877,160.28	-257,786.80				19,004,111.22	1,003,689,447.66	942,262,686.23
合计	974,065,962.96			10,877,160.28	-257,786.80				19,004,111.22	1,003,689,447.66	942,262,686.23

其他说明

截至资产负债表日，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国际控股有限公司（原名：雷士照明控股有限公司）（HK.02222，以下简称“雷士国际”）普通股870,346,000股，占其已发行普通股的20.59%，为其第一大股东，本公司以权益法核算该项股权投资，本年其他综合收益调整为按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	3,650,000.00	3,650,000.00
合计	3,650,000.00	3,650,000.00

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,972,639.42			23,972,639.42
2.本期增加金额	29,614,422.62			29,614,422.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	29,614,422.62			29,614,422.62
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	12,610,133.82			12,610,133.82
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产	12,610,133.82			12,610,133.82
4.期末余额	40,976,928.22			40,976,928.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,002,925.02			7,002,925.02
2.本期增加金额	9,379,296.49			9,379,296.49
(1) 计提或摊销	414,186.34			414,186.34
(2) 固定资产转入	8,965,110.15			8,965,110.15
3.本期减少金额	3,618,868.56			3,618,868.56
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产	3,618,868.56			3,618,868.56
4.期末余额	12,763,352.95			12,763,352.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）转回固定资产				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,213,575.27			28,213,575.27
2.期初账面价值	16,969,714.40			16,969,714.40

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,317,297,384.92	1,422,238,649.95
合计	1,317,297,384.92	1,422,238,649.95

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	模具	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,702,306,757.10	414,149,273.62	3,533,199,866.78	17,339,649.78	206,948,194.99	5,873,943,742.27
2.本期增加金额	12,610,133.82	12,566,585.02	311,152.40		513,254.75	26,001,125.99
（1）购置		7,953,657.54	189,951.07		513,254.75	8,656,863.36
（2）在建工程转入		4,612,927.48	121,201.33			4,734,128.81
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转回	12,610,133.82	0.00	0.00	0.00	0.00	12,610,133.82
3.本期减少金额	29,660,002.62	22,041,430.98	101,801,519.28	149,673.50	1,778,940.82	155,431,567.20
（1）处置或	45,580.00	22,041,430.98	101,801,519.28	149,673.50	1,778,940.82	125,817,144.58

报废						
(2) 转入投资性 房地产	29,614,422.62	0.00	0.00	0.00	0.00	29,614,422.62
4.期末余额	1,685,256,888.30	404,674,427.66	3,431,709,499.90	17,189,976.28	205,682,508.92	5,744,513,301.06
二、累计折旧						
1.期初余额	406,833,161.85	324,513,507.56	1,254,301,609.22	17,339,649.78	166,635,149.90	2,169,623,078.31
2.本期增加金 额	28,492,064.80	19,262,618.36	41,534,933.43	0.00	4,639,213.10	93,928,829.69
(1) 计提	24,873,196.24	19,262,618.36	41,534,933.43	0.00	4,639,213.10	90,309,961.13
(2) 投资性房地 产转回	3,618,868.56	0.00	0.00	0.00	0.00	3,618,868.56
3.本期减少金 额	9,008,411.15	21,585,537.81	24,835,945.74	149,673.50	1,587,722.40	57,167,290.60
(1) 处置或 报废	43,301.00	21,585,537.81	24,835,945.74	149,673.50	1,587,722.40	48,202,180.45
(2) 转入投资性 房地产	8,965,110.15	0.00	0.00	0.00	0.00	8,965,110.15
4.期末余额	426,316,815.50	322,190,588.11	1,271,000,596.91	17,189,976.28	169,686,640.60	2,206,384,617.40
三、减值准备						
1.期初余额	494,281,121.22		1,777,066,869.35		10,734,023.44	2,282,082,014.01
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额			61,232,685.02		18,030.25	61,250,715.27
(1) 处置或 报废			61,232,685.02		18,030.25	61,250,715.27
4.期末余额	494,281,121.22		1,715,834,184.33		10,715,993.19	2,220,831,298.74
四、账面价值						
1.期末账面价 值	764,658,951.58	82,483,839.55	444,874,718.66	0.00	25,279,875.13	1,317,297,384.92
2.期初账面价 值	801,192,474.03	89,635,766.06	501,831,388.21	0.00	29,579,021.65	1,422,238,649.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,354,183,270.00	329,510,178.76	487,010,870.69	537,662,220.55	
机器设备	3,044,863,742.15	1,092,759,852.85	1,567,266,255.34	384,837,633.96	
其它设备	44,997,723.35	33,474,366.93	10,513,546.18	1,009,810.24	
合计	4,444,044,735.50	1,455,744,398.54	2,064,790,672.21	923,509,664.75	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	374,471,178.88	尚未办理完毕

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	190,758,325.14	192,405,133.41
合计	190,758,325.14	192,405,133.41

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	239,976,365.47	52,439,762.58	187,536,602.89	240,013,587.53	52,439,762.58	187,573,824.95
其他工程	3,846,598.64	624,876.39	3,221,722.25	5,456,184.85	624,876.39	4,831,308.46
合计	243,822,964.11	53,064,638.97	190,758,325.14	245,469,772.38	53,064,638.97	192,405,133.41

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
芜湖德 豪润达 -LED产 业基地 项目	3,462,06 0,000.00	41,356,6 45.04			41,356,6 45.04		94.44%	大部分 厂房及 设备已 验收转 固	83,374,2 48.77			募股资 金
蚌埠德 豪润达 -LED产 业基地 项目	1,422,78 2,714.00	72,198,9 97.49			72,198,9 97.49		66.80%	设备正 在调试 安装,部 分资产 开始验 收				募股资 金
扬州德 豪润达 -LED产 业基地 项目	652,146, 000.00	31,487,0 81.32			31,487,0 81.32		70.50%	大部分 厂房及 设备已 验收转 固	2,583,34 0.32			金融机 构贷款
大连德 豪润达 -LED产 业基地 项目	1,500,00 0,000.00	94,981,3 39.62			94,981,3 39.62		111.74%	大部分 厂房及 设备已 验收转 固	65,167,5 59.49			金融机 构贷款
合计	7,036,98 8,714.00	240,024, 063.47			240,024, 063.47		--	--	151,125, 148.58			--

## 14、无形资产

### 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利技术及实用 新型	合计
一、账面原值						
1.期初余额	421,379,516.69			22,755,187.28	1,158,215,919.40	1,602,350,623.37
2.本期增加 金额					27,611,837.83	27,611,837.83
(1) 购置						
(2) 内部 研发					27,611,837.83	27,611,837.83
(3) 企业						

合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	421,379,516.69			22,755,187.28	1,185,827,757.23	1,629,962,461.20
二、累计摊销						
1.期初余额	66,351,607.97			18,094,105.97	476,104,077.16	560,549,791.10
2.本期增加金额	4,299,944.89			432,085.92	20,747,877.14	25,479,907.95
(1) 计提	4,299,944.89			432,085.92	20,747,877.14	25,479,907.95
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	70,651,552.86			18,526,191.89	496,851,954.30	586,029,699.05
三、减值准备						
1.期初余额				2,274,124.00	569,134,430.89	571,408,554.89
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				2,274,124.00	569,134,430.89	571,408,554.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	350,727,963.83			1,954,871.39	119,841,372.04	472,524,207.26
2.期初账面价值	355,027,908.72			2,386,957.31	112,977,411.35	470,392,277.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 66.00%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
LED 项目研究开发支出		14,593,097.40				14,593,097.40		
小家电项目研究开发支出	45,251,825.75	18,680,628.17			27,611,837.83	9,128,852.47	27,191,763.62	
合计	45,251,825.75	33,273,725.57			27,611,837.83	23,721,949.87	27,191,763.62	

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	27,671,329.60					27,671,329.60

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳实用电器有	16,846,391.44					16,846,391.44

限公司					
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

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	4,715,679.24	3,062,870.13	926,291.15		6,852,258.22
其他	6,212,187.30	395,022.56	1,155,284.99		5,451,924.87
合计	10,927,866.54	3,457,892.69	2,081,576.14		12,304,183.09

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	20,124,301.83	5,031,075.46	19,960,844.64	4,990,211.16
可抵扣亏损	48,720,711.06	12,180,177.76	48,720,711.03	12,180,177.76
递延收益	55,341,475.55	13,979,599.66	57,813,398.63	14,453,349.66
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	27,729,764.53	4,575,411.15	26,940,848.06	4,445,239.93
预计负债	8,369,400.00	2,092,350.00	8,369,400.00	2,092,350.00
合计	160,285,652.97	37,858,614.03	161,805,202.36	38,161,328.51

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	13,037,582.79		13,037,582.79	20,313,365.74		20,313,365.74

合计	13,037,582.79		13,037,582.79	20,313,365.74		20,313,365.74
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,430,000.00	2,427,017.86
合计	5,430,000.00	2,427,017.86

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	125,501,137.46	274,090,645.56
银行承兑汇票	52,845,000.00	57,602,683.17
合计	178,346,137.46	331,693,328.73

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	454,136,897.96	489,960,566.72
1-2年（含2年）	89,365,453.22	85,341,393.48
2-3年（含3年）	31,258,411.37	4,149,797.24
3年以上	51,705,860.47	49,711,548.03
合计	626,466,623.02	629,163,305.47

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

东莞市中图半导体科技有限公司	25,582,536.04	双方存在争议待解
南昌德蓝科技有限公司	19,187,875.53	按合同分期付款
元鸿（山东）光电材料有限公司	10,486,682.20	双方存在争议待解
合计	55,257,093.77	--

其他说明：

将期末逾期的应付票据-商业汇票69,832,740.31元重分类至应付账款。

## 23、预收款项

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	34,171,654.71	57,955,166.35
合计	34,171,654.71	57,955,166.35

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,599,889.77	192,056,600.64	197,782,199.18	31,874,291.23
二、离职后福利-设定提存计划	52,593.40	4,497,364.65	4,508,192.68	41,765.37
三、辞退福利	235,090.53	13,864,206.84	14,049,856.84	49,440.53
合计	37,887,573.70	210,418,172.13	216,340,248.70	31,965,497.13

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,493,645.85	180,725,977.26	186,161,344.17	31,058,278.94
2、职工福利费	997,470.87	8,379,646.42	8,670,791.91	706,325.38
3、社会保险费	27,611.14	2,273,766.59	2,276,693.93	24,683.80
其中：医疗保险费	1,960.46	1,598,762.85	1,600,500.38	222.93

工伤保险费	3,678.72	356,227.48	357,156.66	2,749.54
生育保险费	21,971.96	318,776.26	319,036.89	21,711.33
4、住房公积金	57,902.04	613,460.76	609,620.50	61,742.30
5、工会经费和职工教育经费	23,259.87	63,749.61	63,748.67	23,260.81
合计	37,599,889.77	192,056,600.64	197,782,199.18	31,874,291.23

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,334.14	4,372,677.01	4,383,176.88	39,834.27
2、失业保险费	2,259.26	124,687.64	125,015.80	1,931.10
合计	52,593.40	4,497,364.65	4,508,192.68	41,765.37

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,241,361.09	21,344,787.92
企业所得税	93,474,929.03	95,201,864.00
个人所得税	399,083.13	634,368.21
城市维护建设税	461,494.07	1,464,865.54
教育费附加	329,638.63	1,046,332.54
房产税	2,859,814.99	2,662,660.60
土地使用税	2,642,559.31	1,113,971.08
印花税	355,398.46	954,659.11
其他	87,506.72	66,243.27
合计	103,851,785.43	124,489,752.27

**27、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,260,010.27	9,260,010.27

其他应付款	721,646,580.75	806,240,994.68
合计	730,906,591.02	815,501,004.95

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
石耀忠	860,010.27	860,010.27
合计	9,260,010.27	9,260,010.27

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	11,071,554.56	13,331,755.44
材料款、劳务费	12,792,888.23	10,858,046.04
代扣代缴款	1,070,969.28	1,498,195.19
威斯达小家电业务包对外债权	173,188,660.82	191,380,989.05
非流动资产款	111,864,868.68	112,629,999.79
股权转让款	10,747,212.62	10,539,431.30
赔款	14,228,453.03	25,022,414.67
水电费	3,831,804.49	3,463,515.62
往来款	297,794,475.37	347,397,489.52
营业推广费、促销费用等	6,490,538.18	14,146,725.63
佣金	2,140,940.83	2,024,280.05
其他	76,424,214.66	73,948,152.38
合计	721,646,580.75	806,240,994.68

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

大连综科光电设备有限公司	288,000,000.00	往来款
合计	288,000,000.00	--

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,150,166.67	20,016,194.44
合计	20,150,166.67	20,016,194.44

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	528,848,179.29	497,833,584.08	美国 Lumileds 案诉讼费及利息
其他	8,369,400.00	8,369,400.00	预估威斯达搬迁费
合计	537,217,579.29	506,202,984.08	--

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	202,165,921.26		29,553,640.90	172,612,280.36	各类政府补助
合计	202,165,921.26		29,553,640.90	172,612,280.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"LED 芯片生产项目"重大产业化项目资助资金(大金财企发字【2010】253)	25,159,698.12			2,297,553.18			22,862,144.94	与资产相关

号)								
固定资产投资补贴(蚌埠蚌高财(2011)69号)	52,037,158.63			1,894,999.98			50,142,158.65	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)	10,869,400.75			1,077,092.52			9,792,308.23	与资产相关
MOCVD 及 LED 设备研究开发补贴资金	91,971,304.09			22,980,000.00			68,991,304.09	与资产相关
LED 芯片产业化项目资金	1,934,276.22						1,934,276.22	与资产相关
2012 年沿海经济带重点园区产业项目补贴资金	1,899,400.00				253,200.00		1,646,200.00	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	4,711,538.65			576,923.10			4,134,615.55	与资产相关
重大专项: 智能 WIFI 面包机	128,333.17			78,999.96			49,333.21	与资产相关
智能可烹饪面包机	78,571.63			33,857.16			44,714.47	与资产相关
广东省工业企业技术改造事后奖补	5,776,240.00			361,015.00			5,415,225.00	与资产相关
合计	202,165,921.26			29,300,440.90	253,200.00		172,612,280.36	

## 31、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	1,764,720,000.00						1,764,720,000.00

## 32、资本公积

单位：元

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

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,030,266.60							2,030,266.60
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,030,266.60							2,030,266.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	-26,271,821.30	30,442,797.49			-42,123.65	30,484,921.14		4,213,099.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-24,220,924.61	-255,294.84			-42,123.65	-213,171.19		-24,434,095.80
外币财务报表折算差额	-2,050,896.69	30,698,092.33				30,698,092.33		28,647,195.64
其他综合收益合计	-24,241,554.70	30,442,797.49			-42,123.65	30,484,921.14		6,243,366.44

## 34、盈余公积

单位：元

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

## 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-4,042,478,537.44	-4,281,389,814.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-182,740,363.98	-108,095,227.26
期末未分配利润	-4,225,218,901.42	-4,389,485,042.20

## 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,169,431.00	769,411,242.05	1,382,849,955.55	1,219,994,157.76
其他业务	21,504,716.61	19,174,131.83	70,795,477.13	70,206,739.96
合计	873,674,147.61	788,585,373.88	1,453,645,432.68	1,290,200,897.72

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,965,647.84	2,998,364.99
教育费附加	1,405,622.75	2,143,126.87
房产税	4,180,152.87	4,648,343.98
土地使用税	3,366,718.15	4,745,389.84
车船使用税	12,528.00	15,956.80
印花税	284,397.31	1,765,419.04

其他	301,598.74	794,664.91
合计	11,516,665.66	17,111,266.43

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	9,169,294.89	13,493,179.54
办公行政费	662,354.01	3,275,076.80
差旅费	479,156.45	3,408,547.49
报关费	1,289,061.59	2,083,782.88
运输费	13,087,406.13	20,612,947.85
保险费	2,099,950.92	2,657,793.66
广告宣传费	655,283.99	882,878.52
营业推广费（促销费）	4,811,301.73	4,099,448.57
赔偿费	2,396,392.53	2,123,548.81
租赁费	1,439,404.87	1,787,143.77
社会保险费	335,338.10	1,048,278.50
展览及样机费（含配件）	712,989.26	1,712,459.06
佣金	2,135,929.44	5,447,333.67
认证费	533,071.27	942,319.96
品牌使用费		4,501,833.68
其他	2,246,424.41	2,012,589.51
合计	42,053,359.59	70,089,162.27

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利支出	60,647,615.44	63,655,114.77
折旧与摊销	63,888,980.50	9,022,222.52
办公行政费	12,142,213.20	9,987,251.55
聘请中介机构费	15,185,015.62	14,583,126.88
业务招待费	1,506,693.71	3,774,962.79

就业调配费	2,658.49	6,855.09
租赁费	4,642,480.07	1,879,333.58
维修费	628,752.92	644,450.24
环境卫生费	1,355,440.10	4,434,470.58
流动资产损失	1,549,363.53	18,345.07
其他	14,809,281.39	9,407,693.38
合计	176,358,494.97	117,413,826.45

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
LED 项目研发费用	14,593,097.40	74,807,391.66
小家电项目研发费用	19,733,021.84	17,198,804.85
合计	34,326,119.24	92,006,196.51

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,671.17	47,648,869.20
减：利息收入	-5,223,454.63	-5,359,866.74
汇兑损益	6,329,799.19	-1,595,525.04
其他	3,307,376.81	1,676,135.51
合计	4,517,523.27	42,369,612.93

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,037,653.43	51,956,317.75
合计	37,037,653.43	51,956,317.75

## 43、投资收益

单位：元

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	10,771,749.95	77,038,549.23
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,724,695.26
合计	10,771,749.95	59,313,853.97

## 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,834,524.37	
应收账款坏账损失	-15,203,152.32	
合计	-22,037,676.69	

## 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-26,831,453.96
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-23,158,658.06
合计		-49,990,112.02

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	596,127.92	3,496,731.70
合计	596,127.92	3,496,731.70

## 47、营业外收入

单位：元

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
非流动资产报废利得	830,178.65	79,181.81	830,178.65
其他	1,685,230.46	2,007,023.21	1,685,230.46
合计	2,515,409.11	2,086,205.02	2,515,409.11

#### 48、营业外支出

单位：元

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
非流动资产报废损失	1,832,518.87	784,022.69	1,832,518.87
其他	168,733.62	198,143.55	168,733.62
预计诉讼赔偿利息	23,459,604.60		23,459,604.60
合计	25,460,857.09	982,166.24	25,460,857.09

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	279,229.31	133,678.87
递延所得税费用	-21,826.96	-175,450.75
合计	257,402.35	-41,771.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-180,203,982.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,050,995.59
子公司适用不同税率的影响	-1,755,553.53
调整以前期间所得税的影响	-34,765.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,509.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,618,175.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,163,315.51

加计扣除税额	2,287,067.06
所得税费用	257,402.35

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到计入当期损益的财政补助款	8,047,412.53	21,687,263.83
收到利息及往来款等	23,255,273.51	13,825,280.39
其他		2,007,023.21
合计	31,302,686.04	37,519,567.43

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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	103,043,789.16	178,601,884.14
用现金、银行存款直接支付的银行手续费、押金及往来款等	30,847,900.51	49,238,202.30
合计	133,891,689.67	227,840,086.44

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,117,917.89

合计		1,117,917.89
----	--	--------------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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)	5,756,596.62	323,850,545.62
合计	5,756,596.62	323,850,545.62

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付增发股票中介费用及融资租赁款		186,446,928.38
合计		186,446,928.38

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-180,461,384.72	-109,622,927.57
加：资产减值准备	-22,037,676.69	49,990,112.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,183,814.79	122,140,991.19
无形资产摊销	25,479,907.95	27,343,169.13
长期待摊费用摊销	2,081,576.14	3,429,244.52
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）	596,127.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,831,879.64	20,192.84
财务费用（收益以“-”号填列）	95,671.17	47,648,869.20

投资损失（收益以“－”号填列）	-10,771,749.95	-59,313,853.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,249.30	209,970.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-8,751,162.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,195,942.60	138,067,704.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	157,816,265.54	84,654,995.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-221,242,548.05	20,738,976.28
经营活动产生的现金流量净额	-109,886,924.36	316,556,281.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	676,033,088.51	211,574,303.90
减：现金的期初余额	788,250,423.52	397,193,290.38
现金及现金等价物净增加额	-112,217,335.01	-185,618,986.48

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	676,033,088.51	788,250,423.52
其中：库存现金	671,811.54	1,166,022.37
可随时用于支付的银行存款	675,361,276.97	787,084,401.15
三、期末现金及现金等价物余额	676,033,088.51	788,250,423.52

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,980,500.22	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、冻结账户金额
固定资产	222,214,332.12	涉及诉讼法院存量房、机器设备查封
无形资产	64,721,428.11	芯片长期借款抵押
投资性房地产	4,577,171.29	涉及诉讼法院存量房查封

应收账款	5,856,471.14	应收账款质押
合计	408,349,902.88	--

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	508,565,448.33
其中：美元	45,504,132.85	7.07950	322,146,508.51
欧元	5,774.83	7.96100	45,973.42
港币	203,969,362.28	0.91344	186,313,774.28
日元	396,129.55	0.065808	26,068.49
英镑	943.91	8.71440	8,225.61
加币	5.00	5.18430	25.92
泰国铢	105,390.68	0.22930	24,166.08
瑞士法郎	94.85	7.44340	706.01
应收账款	--	--	262,340,949.74
其中：美元	37,056,423.44	7.07950	262,340,949.74
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,110,474.29
港币	983,212.52	0.91344	898,105.64
美元	29,997.69	7.07950	212,368.65
应付账款			8,019,218.29
港币	3,916,882.08	0.91344	3,577,836.77
日元	13,780.26	0.065808	906.85
美元	601,595.71	7.07950	4,258,996.83
欧元	22,795.86	7.96100	181,477.84

其他应付款			42,142,391.19
港币	28,199,216.55	0.91344	25,758,292.37
日元	16,667,768.20	0.065808	1,096,872.49
美元	2,133,164.07	7.07950	15,101,735.03
欧元	23,300.00	7.96100	185,491.30
预计负债			528,848,179.29
美元	74,701,346.04	7.07950	528,848,179.29

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

#### 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

## 八、合并范围的变更

本报告期没有发生合并范围的变更。

## 九、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	
德豪润达国际（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	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	98.00%	2.00%	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		90.00%	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	65.00%	35.00%	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		70.00%	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	90.00%	10.00%	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	51.00%		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	100.00%		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	60.00%	40.00%	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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠德豪光电科技有限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	80.00%	20.00%	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		100.00%	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	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
芜湖锐拓电子有	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100.00%	通过设立或投资

限公司						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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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	51.00%		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	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳德豪润达光电科技有 限公司	中国深圳	中国深圳	制造业	100.00%		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	51.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
蚌埠三颐半导体有 限公司	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	91.015%		通过设立或投资等方式取得的子公司
德豪润达香港有 限公司	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	非同一控制下取得
德豪润达(香港)照明科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易业	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
珠海市德豪润达照明科技有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易业		100.00%	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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蚌埠三颐半导体有限公司	8.985%	3,060,407.91		179,266,328.41

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	2,158,79	142,690,	2,301,48	306,312,		306,312,	2,384,57	162,358,	2,546,93	585,822,		585,822,
	5,094.04	403.00	5,497.04	114.61		114.61	6,542.31	462.06	5,004.37	922.98		922.98

单位：元

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	184,648.11	34,061,301.04	34,061,301.04	-1,692,879.75	443,507,459.73	16,493,539.97	16,493,539.97	-133,162,968.74

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
雷士国际控股有限公司	中国大陆	开曼群岛	制造业		20.59%	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	雷士国际控股有限公司	雷士国际控股有限公司
流动资产	2,222,798,000.00	3,145,810,000.00
非流动资产	2,164,377,000.00	2,288,450,000.00
资产合计	4,387,175,000.00	5,434,260,000.00
流动负债	801,558,000.00	1,925,240,000.00
非流动负债	119,822,000.00	114,910,000.00
负债合计	921,380,000.00	2,040,160,000.00
少数股东权益	94,865,000.00	74,370,000.00
归属于母公司股东权益	3,370,930,000.00	3,319,730,000.00
按持股比例计算的净资产份额	694,074,487.00	683,530,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	981,275,015.38	952,000,000.00
营业收入	1,100,956,000.00	2,696,922,000.00
净利润	73,457,000.00	393,216,000.00
其他综合收益	-1,763,000.00	-12,651,000.00
综合收益总额	71,694,000.00	380,565,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利		38,280,428.12

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	22,414,432.28	22,065,962.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-27,257.68	-119,432.47
--综合收益总额	-27,257.68	-119,432.47

## 十、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。

### 1、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。

### 2、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	345,192,143.81	17,897,668.01	363,089,811.82	322,066,001.72		322,066,001.72

其他应收款	-	302,716.16	302,716.16	33,039,700.48	1,661,710.80	34,701,411.28
短期借款	-	176,772,640.30	176,772,640.30			
应付账款	4,270,850.11	4,306,743.03	8,577,593.14	30,426,542.87	2,422,574.64	32,849,117.51
其他应付款	23,839,055.24	23,316,348.76	47,155,404.00	17,328,719.03	35,575,069.44	52,903,788.47
预计负债	528,848,179.29		528,848,179.29	497,833,584.08		497,833,584.08
合计	902,150,228.45	222,596,116.26	1,124,746,344.71	900,694,548.18	39,659,354.88	940,353,903.06

### 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。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。

## 十一、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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截止2020年06月30日，芜湖德豪投资有限公司持有本公司股份282,781,900股，占公司总股本的16.02%，为公司的控股股东，王冬雷先生持有芜湖德豪投资有限公司90%股权。芜湖德豪投资有限公司持有的本公司股份252,745,090股办理了质押登记手续，占其所持公司股份的89.38%；282,781,900 股被司法冻结，占其所持公司股份的 100%，282,781,900股被司法轮候冻结，占其所持公司股份100%。

本企业最终控制方是王冬雷先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他权益主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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	与本企业关系
北京维美盛景广告有限公司	联营企业
雷士国际控股有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江雷士灯具有限公司	联营企业雷士国际之子公司
浙江江山三友电子有限公司	联营企业雷士国际之子公司
NVC Lighting Do Brasil	联营企业雷士国际之子公司
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	联营企业雷士国际之子公司
怡达（香港）光电科技有限公司	联营企业雷士国际之子公司
ETI Solid State Lighting Inc	联营企业雷士国际之子公司
怡迅（珠海）光电科技有限公司	联营企业雷士国际之子公司
阿卡得(扬州)电子有限公司	联营企业雷士国际之子公司
惠州雷士光电科技有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
重庆雷士照明有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
惠州雷士消防照明标识有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
中山雷士灯饰科技有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
芜湖雷士照明电子商务有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
珠海雷士科技有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
中山市雷雅照明有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
雷士照明（中国）有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
珠海市雷士物流有限公司	联营企业雷士国际 12 个月内转让的子公司
珠海诺凯电机有限公司	其他关联公司
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	其他关联公司
云南鼎建光电科技有限公司	其他关联公司
珠海市正通电工实业有限公司	其他关联公司
威斯达电器（中山）制造有限公司	12 个月内转让的子公司
蚌埠雷士照明科技有限公司	12 个月内转让的子公司
珠海雷士照明有限公司(原名：广东德豪润达照明电气有限公司)	12 个月内转让的子公司

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠州雷士光电科技有限公司	材料采购	104,871.97		否	341,460.73
浙江雷士灯具有限公司	LED 应用（照明）			否	1,307,447.09
浙江江山三友电子有限公司	原材料采购	476,639.05		否	907,412.50
珠海诺凯电机有限公司	原材料采购	23,854,025.07		否	26,330,638.77
怡迅（珠海）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	1,564,384.11		否	992,820.21
珠海市雷士物流有限公司	物流服务			否	1,709,591.78
蚌埠雷士照明科技有限公司	原材料采购	9,911.50		否	
珠海雷士照明有限公司（原名：广东德豪润达照明电气有限公司）	原材料采购	19,255.12		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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 应用（照明）	9,774,099.87	35,229,815.81
重庆雷士照明有限公司	LED 应用（照明）	2,004,197.42	9,370,276.64
浙江雷士灯具有限公司	LED 应用（照明）	1,504.42	99,527.45
中山雷士灯饰科技有限公司	LED 应用（照明）		3,814,643.55
中山雷士灯饰科技有限公司	水电费	262,686.66	
芜湖雷士欧乐照明贸易有限公司	LED 应用（照明）		112,208,157.72
珠海诺凯电机有限公司	材料销售	395,166.82	193,596.03

珠海诺凯电机有限公司	水电费		600,013.24
珠海诺凯电机有限公司	服务费	14,622.64	18,632.07
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	材料销售		606,647.82
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	服务费	122,140.88	
怡迅（珠海）光电科技有限公司	LED 应用（照明）	28,671,482.91	30,217,979.39
怡达（香港）光电科技有限公司	LED 应用（照明）		439,006.51
珠海正通电工实业有限公司	厨房家电		8,267.24
中山市雷雅照明有限公司	LED 应用（照明）		6,892,604.71
云南鼎建光电科技有限公司	LED 应用（照明）		592,202.78
芜湖雷士照明电子商务有限公司	服务费	292,452.83	
怡迅（珠海）光电科技有限公司	材料销售	1,106.06	11,843.72
怡迅（珠海）光电科技有限公司	水电费	985,592.54	1,269,515.47
怡迅（珠海）光电科技有限公司	加工劳务等服务	422,324.45	584,463.48
珠海雷士照明有限公司(原名:广东德豪润达照明电气有限公司)	LED 应用（照明）	15,029,574.04	
蚌埠雷士照明科技有限公司	加工劳务等服务	144,468.43	
蚌埠雷士照明科技有限公司	LED 应用（照明）	6,167,698.10	
珠海雷士照明有限公司(原名:广东德豪润达照明电气有限公司)	加工劳务等服务	1,420,883.36	
蚌埠雷士照明科技有限公司	水电费	351,276.45	
阿卡得(扬州)电子有限公司	水电费	7,655.39	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
-------	--------	-----------	-----------

怡迅（珠海）光电科技有限公司	设备	69,867.79	
怡迅（芜湖）光电科技有限公司	厂房	313,436.10	313,436.10
阿卡得(扬州)电子有限公司	厂房	133,485.72	140,914.29
蚌埠雷士照明科技有限公司	厂房	1,380,630.57	

本公司作为承租方：

单位：元

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		95,244.24

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,373,300.00	2019年01月25日	2020年01月21日	是
深圳市锐拓显示技术有限公司	1,053,700.00	2019年01月25日	2020年01月21日	是
蚌埠三颐半导体有限公司	150,000,000.00	2017年08月31日	2020年02月15日	是
大连德豪光电科技有限公司	520,000,000.00	2013年03月02日	2020年03月01日	是
蚌埠三颐半导体有限公司	50,000,000.00	2018年01月31日	2020年07月15日	是
蚌埠三颐半导体有限公司	200,000,000.00	2019年08月15日	2020年03月30日	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	100,000,000.00	2017年11月27日	2020年11月27日	是
蚌埠三颐半导体有限公司	70,000,000.00	2014年12月19日	2020年12月10日	否
深圳市锐拓显示技术有限公司	40,000,000.00	2019年04月12日	2021年04月12日	是
芜湖德豪润达光电科技有限公司	150,000,000.00	2019年09月11日	2021年09月10日	是
芜湖德豪润达光电科技	200,000,000.00	2019年03月12日	2021年09月18日	是

有限公司				
威斯达电器(中山)制造有限公司	73,000,000.00	2017年05月22日	2022年05月22日	是
珠海德豪润达电气有限公司	200,000,000.00	2017年10月21日	2020年10月21日	是
德豪润达国际(香港)有限公司	183,560,974.61	2019年12月05日	2020年02月09日	是

本公司作为被担保方

单位：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
芜湖德豪投资有限公司	150,000,000.00	2017年08月31日	2020年02月15日	是
芜湖德豪投资有限公司	50,000,000.00	2018年01月31日	2020年07月15日	是
芜湖德豪投资有限公司	50,000,000.00	2016年01月29日	2020年12月31日	是
芜湖德豪投资有限公司	200,000,000.00	2017年09月01日	2020年12月31日	是
芜湖德豪投资有限公司	30,000,000.00	2018年01月01日	2020年12月31日	是
芜湖德豪投资有限公司	220,000,000.00	2017年09月01日	2020年12月31日	是
芜湖德豪投资有限公司	150,000,000.00	2019年09月11日	2021年09月10日	是
芜湖德豪投资有限公司	200,000,000.00	2019年03月12日	2021年09月18日	是
珠海盈瑞节能科技有限公司	192,000,000.00	2019年03月20日	2022年03月20日	是
芜湖德豪投资有限公司	73,000,000.00	2017年05月22日	2022年05月22日	是

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京维美盛景广告有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
	惠州雷士光电科技有限公司	4,147,053.00	513,211.59	9,132,544.37	597,976.33
	重庆雷士照明有限公司	356,791.64	10,703.75	1,496,425.03	44,892.75

	浙江雷士灯具有限公司	1,700.00	51.00		
	雷士照明(中国)有限公司	54,532.23	54,532.23	54,532.23	54,532.23
	NVC Lighting Do Brasil	30,057.65	30,057.65	29,619.06	29,619.06
	芜湖雷士照明电子商务有限公司	310,000.00	9,300.00		
	怡迅(芜湖)光电科技有限公司	555,523.47	16,665.70	79,904.79	2,397.14
	中山市雷雅照明有限公司	450,020.00	79,504.60	950,029.29	27,000.88
	怡达(香港)光电科技有限公司			106,945.15	3,208.35
	怡迅(珠海)光电科技有限公司	20,172,792.15	572,902.19	35,931,619.76	963,678.64
	珠海诺凯电机有限公司	15,765.60	470.31		
	蚌埠雷士照明科技有限公司			542,732.77	16,281.98
	珠海雷士照明有限公司(原名:广东德豪润达照明电气有限公司)			5,846,199.32	175,385.98
其他应收款					
	ETI Solid State Lighting Inc.	27,807.92	10,082.58	24,761.17	4,508.25
	蚌埠雷士照明科技有限公司	100,000.00		465,620.28	60,530.64
	珠海雷士照明有限公司(原名:广东德豪润达照明电气有限公司)			8,916.32	1,159.12
	惠州雷士消防照明标识有限公司	3,090.00	2,626.50	3,090.00	2,266.00
	惠州雷士光电科技有限公司	30,775.60		30,775.60	
	雷士照明(中国)有限公司	100,000.00		100,000.00	

	怡达（香港）光电科技有限公司	5,023.92	1,836.01	4,926.79	1,303.36
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	1,501,470.66	200,268.99	1,488,100.78	193,453.10
	珠海诺凯电机有限公司	984,977.49	128,047.07	172,645.42	22,443.90
	阿卡得（扬州）电子有限公司	48,252.52	6,272.83		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	惠州雷士光电科技有限公司	6,026.09	6,026.09
应付账款			
	蚌埠雷士照明科技有限公司		658,678.57
	珠海雷士照明有限公司（原名：广东德豪润达照明电气有限公司）		51,125.80
	惠州雷士光电科技有限公司	9,944,667.61	9,927,868.45
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	3,253,227.40	2,281,595.72
	浙江江山三友电子有限公司	355,854.97	153,489.38
	中山雷士灯饰科技有限公司	4,766.73	4,766.73
	珠海诺凯电机有限公司	11,889,274.34	11,043,481.90
其他应付款			
	ETI Solid State Lighting Inc.	19,648.09	16,132.09
	蚌埠雷士照明科技有限公司		1,662.72
	珠海雷士照明有限公司（原名：广东德豪润达照明电气有限公司）	3,081,493.62	52,654,434.67
	惠州雷士光电科技有限公司	3,580.00	3,580.00
	怡迅（珠海）光电科技有限公司	6,712,981.75	6,742,344.70
	怡达（香港）光电科技有限公司	5,883,604.84	5,349,747.74

	中山雷士灯饰科技有限公司	156,815.80	326,421.74
	珠海诺凯电机有限公司		5,160.00
	威斯达电器（中山）制造有限公司	173,188,660.82	191,380,989.05

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

公司承租位于珠海市高新区唐家湾镇金凤路1号的房产物业用于生产经营，承租建筑物面约为18.10万平方米，物业持有人为珠海凯雷电机有限公司，租赁期自2019年1月1日起至2020年12月31日止，双方协议每月租金为2,914,475元，管理费为542,396元。

### 2、或有事项

#### 1、对外担保

本公司及公司之子公司报告期内提供的担保情况详见本财务报表附注“十二、5、（3）”。

#### 2、重大未决诉讼

##### 1) Lumileds起诉本公司侵占商业秘密纠纷案

2015年，Lumileds lighting company LLC（以下简称“Lumileds”）向加利福尼亚州圣克拉拉郡高等法院起诉本公司、王冬雷、陈刚毅侵占其商业秘密。2019年5月6日，法院签发了判决决定书，被告德豪润达、王冬雷和陈刚毅应承担连带责任，应向原告Lumileds支付6,600万美元的赔偿金，并支付诉讼费用及按法定利率支付诉讼费利息。

2019年7月11日，公司收到法院关于审定诉讼费的动议之判令，法院判定被告公司、王冬雷和陈刚毅应承担诉讼费约97.62万美元赔偿。2019年7月12日，公司收到法院法官驳回否决陪审团裁决和重新审理请求的判令。

2019年7月30日，公司向原审法院提交了关于一审判决（2019年5月6日）、审定诉讼费的动议之判令（2019年7月11日）、否决陪审团裁决和重新审理请求的判令（2019年7月12日）上诉申请，法院受理。截止本报告报出日，该等上诉正在等待法院排期审理。

按照《企业会计准则-或有事项》的规定，公司计提了预计负债-诉讼赔偿6,600万美元，并于2019年确认了预计负债-诉讼费及利息支出536.17万美元及2020年1至6月计提了预计负债-利息支出333.96万美元。

##### 2) Lumileds起诉本公司之子公司德豪润达国际（香港）有限公司交易行为效力确认纠纷案

2019年11月26日，Lumileds公司向美国伊利诺伊州库克县巡回法院起诉子公司德豪润达国际（香港）有限公司，要求撤销对2016年12月 ETI Solid State Lighting Inc.进行的股权转让；根据《统一防欺诈性转让法案》（740 ILCS 160/1 以及其他法律文书）的规定，向 Lumileds 公司判给进行股权转让的 ETI Solid State Lighting Inc.价值，其最高金额即为德豪润达与王冬雷欠付于Lumileds公司的款项金额；或者可以选择为 ETI Solid State Lighting Inc.的财务运营任命一位接收人，以确保对资金和资产进行适当的分配，以履行判决；向Lumileds公司判给损害赔偿、判前和判后利息、合理的律师费用、以及同该类诉讼程序的提起和检控相关的费用。

公司于2020年1月15日收到法院传票。

公司根据传票分析认为，Lumileds公司的这次诉讼是为了迫使公司向其支付6600万美元的侵占商业秘密纠纷案赔偿金并支付诉讼费及诉讼费利息，为了6600万美元的诉讼赔偿能获得可供执行的境外资产而提起的补充诉讼程序，公司2016年12月出售香港德豪光电100%股权事项（其中包括诉讼标的ETI Solid State Lighting Inc.）履行了相关决策程序并依法披露，股权出售行为符合相关法律法规的规定，并早已完成交割，针对Lumileds公司再次提起的恶意诉讼行为公司积极应诉，以维护公司利益。

该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。截至本报告报出日，该诉讼案件尚在等待法院审理，暂无法预计可能的损失。

### 3) 累计诉讼、仲裁事项

截至2020年06月30日，公司及控股子公司作为被告或共同被告的累计未结诉讼、仲裁事项（不含上述两项涉Lumileds案件）共97项，涉及金额为11,139.76万元。

## 十四、资产负债表日后事项

### 新冠病毒肺炎疫情的影响

新冠病毒肺炎疫情的爆发，尽管国内已基本控制住，但海外疫情蔓延并未得到有效遏止，对公司的采购、生产、销售等方面均造成负面的暂时性影响，截止本报告日公司已恢复正常产，由于境外疫情对公司的客户亦有影响，波及公司的小家电出口业务，可能会令小家电业务的全年营收及盈利状况不及预期，公司管理层正采取措施尽可能应对疫情对公司经营的不利影响。

## 十五、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
LED 芯片业务事业部	15,320,709.80	81,833,073.92	-55,676,187.63		-55,676,187.63	-58,665,191.99

### 2、分部信息

基于本公司内部管理现实，未划分报告分部。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(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	700,215,998.79	633,458,112.62	734,790,840.19	660,935,245.03
主营业务-LED芯片及应用	105,040,674.41	94,952,568.28	609,312,573.43	526,039,000.55
主营业务-贸易及其他	46,912,757.80	41,000,561.15	38,746,541.93	33,019,912.18
其他业务	21,504,716.61	19,174,131.83	70,795,477.13	70,206,739.96
合计	873,674,147.61	788,585,373.88	1,453,645,432.68	1,290,200,897.72

## (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	301,410,908.08	269,541,512.82	667,182,960.38	587,167,019.86
主营业务-国外	550,758,522.92	499,869,729.23	715,666,995.17	632,827,137.90
其他业务	21,504,716.61	19,174,131.83	70,795,477.13	70,206,739.96
合 计	873,674,147.61	788,585,373.88	1,453,645,432.68	1,290,200,897.72

## (3) 关于对雷士国际投资情况的说明

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国际控股有限公司(HK.02222,以下简称“雷士国际”)普通股870,346,000股,占其已发行普通股的20.59%,为其第一大股东。

截至2020年06月30日,公司对该项股权投资的账面价值为人民币98,127.50万元,累计计提减值准备58,279.14万元。

## 十六、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

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,075,851.41	24.57%	28,075,851.41	100.00%		28,054,023.48	19.15%	28,054,023.48	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,192,124.69	75.43%	50,298,312.84	58.36%	35,893,811.85	118,416,443.82	80.85%	36,823,182.43	31.10%	81,593,261.39
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,171,578.78	75.41%	50,298,312.84	58.37%	35,873,265.94	85,370,759.47	58.29%	36,823,182.43	43.13%	48,547,577.04
内部关联方组合	20,545.91	0.02%			20,545.91	33,045,684.35	22.56%			33,045,684.35
合计	114,267,976.10	100.00%	78,374,164.25	68.59%	35,893,811.85	146,470,467.30	100.00%	64,877,205.91	44.29%	81,593,261.39

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
芜湖市住房与城乡建设委员会	22,838,640.04	22,838,640.04	100.00%	预计无法收回
Sears Holdings Global Sourcing LTD(SEARS ROEBUCK & CO.)	1,394,257.84	1,394,257.84	100.00%	该公司经营困难, 预计无法收回
客户模具款	90,084.89	90,084.89	100.00%	预计无法收回
庄盖高速公路路基工程第九合同段项目经理部(中铁九局集团有限公司)	1,664,923.00	1,664,923.00	100.00%	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
广州烯谷商贸有限公司	654,047.00	654,047.00	100.00%	预计无法收回
珠海华发商贸控股有限公司(原名珠海华发建材有限公司)	23,374.00	23,374.00	100.00%	预计无法收回
合计	28,075,851.41	28,075,851.41	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,171,578.78	50,298,312.84	58.37%
内部关联方组合	20,545.91		0.00%
合计	86,192,124.69	50,298,312.84	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,017,493.53
1 至 2 年	2,864,885.00

2至3年	853,414.24
3年以上	109,532,183.33
3至4年	34,288,948.62
4至5年	36,805,521.69
5年以上	38,437,713.02
合计	114,267,976.10

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	64,877,205.91	13,496,958.34				78,374,164.25
合计	64,877,205.91	13,496,958.34				78,374,164.25

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,191,890.00	70.18%	46,447,321.10
第二名	22,838,640.04	19.99%	22,838,640.04
第三名	1,394,257.84	1.22%	1,394,257.84
第四名	2,671,755.20	2.34%	1,522,900.46
第五名	1,664,923.00	1.46%	1,664,923.00
合计	108,761,466.08	95.19%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,912,076,306.87	3,418,661,426.11
合计	4,912,076,306.87	3,418,661,426.11

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	4,465,332.96	4,248,108.13
保证金、押金	92,150.00	92,150.00
材料款	9,651,057.67	11,012,818.92
非流动资产款	6,730,885.35	5,865,225.48
股权转让款	8,250,000.00	8,250,000.00
应收出口退税		
应收代收款		385,402.75
代垫款/代扣代缴款	136,754.33	142,987.75
应收政府补助		
与子公司往来款	4,898,324,183.93	3,404,915,987.94
其他	2,309,789.77	1,166,381.49
合计	4,929,960,154.01	3,436,079,062.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		14,176,933.21	3,240,703.14	17,417,636.35
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		420,142.64	46,068.15	466,210.79
2020 年 6 月 30 日余额		14,597,075.85	3,286,771.29	17,883,847.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,907,286,237.36
1 至 2 年	1,532,461.53

2至3年	3,845,745.60
3年以上	17,295,709.52
3至4年	2,547,278.17
4至5年	1,867,508.58
5年以上	12,880,922.77
合计	4,929,960,154.01

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	17,417,636.35	466,210.79				17,883,847.14
合计	17,417,636.35	466,210.79				17,883,847.14

### 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: 元

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
珠海德豪润达电气有限公司	往来款	2,436,687,492.49	1年以内	49.43%	
大连德豪光电科技有限公司	往来款	566,217,479.46	1年以内	11.49%	
芜湖德豪润达光电科技有限公司	往来款	530,991,652.17	1年以内	10.77%	
深圳市锐拓显示技术有限公司	往来款	298,585,133.60	1年以内	6.06%	
德豪(大连)投资有限公司	往来款	260,377,862.50	1年以内	5.28%	
合计	--	4,092,859,620.22	--	83.03%	

### 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	6,802,427,619.26		6,802,427,619.26	7,900,097,740.56		7,900,097,740.56
对联营、合营企业投资	2,980,451.28		2,980,451.28	3,007,708.96		3,007,708.96
合计	6,805,408,070.54		6,805,408,070.54	7,903,105,449.52		7,903,105,449.52

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海德豪润达电气有限公司	1,004,759,542.30					1,004,759,542.30	
北美电器(珠海)有限公司	8,413,608.00					8,413,608.00	
广东健隆光电科技有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
芜湖德豪润达光电科技有限公司	2,744,175,303.20		1,097,670,121.30			1,646,505,181.90	
深圳市锐拓显示技术有限公司	206,713,903.19					206,713,903.19	
蚌埠德豪光电科技有限公司	240,000,000.00					240,000,000.00	
广东德豪润达照明系统工程有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
广州德豪润达光电科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
蚌埠崧欣电子科技有限公司	19,736,539.34					19,736,539.34	
惠州雷通光电器件有限公司	28,560,000.00					28,560,000.00	
蚌埠三颐半导体有限公司	2,776,824,884.53					2,776,824,884.53	
扬州德豪润达光电有限公司	800,513,960.00					800,513,960.00	

芜湖三颐光电材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
芜湖三颐照明有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
德豪润达（香港）照明科技有限公司								
合计	7,900,097,740. 56			1,097,670,121. 30			6,802,427,619. 26	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、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	3,007,708. .96			-27,257.6 8						2,980,451. .28
小计	3,007,708. .96			-27,257.6 8						2,980,451. .28
合计	3,007,708. .96			-27,257.6 8						2,980,451. .28

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务			118,421,283.38	90,616,058.47
其他业务	12,001,068.24	11,059,221.06	21,038,980.68	20,273,101.62
合计	12,001,068.24	11,059,221.06	139,460,264.06	110,889,160.09

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-65,770,810.44
权益法核算的长期股权投资收益	-27,257.68	-119,432.47
合计	-27,257.68	-65,890,242.91

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-406,212.30	
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）	37,094,653.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,943,107.76	
减：所得税影响额	256.34	
少数股东权益影响额	-20,213.68	
合计	14,765,290.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-7.84%	-0.1036	-0.1036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.46%	-0.1149	-0.1149

安徽德豪润达电气股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日