

广东德豪润达电气股份有限公司

2013 半年度财务报告

2013 年 08 月

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	900,931,374.98	1,105,138,374.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		109,313.12
应收票据	25,852,833.10	12,146,623.47
应收账款	1,448,923,918.18	1,233,035,101.82
预付款项	305,051,793.64	520,872,395.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,274,729.34	162,673,459.34
买入返售金融资产		
存货	929,912,312.14	860,789,670.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,806,946,961.38	3,894,764,938.40

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		426,480,828.47
持有至到期投资		
长期应收款	95,087,319.12	95,087,319.12
长期股权投资	1,409,981,907.91	23,932,967.56
投资性房地产		
固定资产	2,818,604,948.99	2,233,148,446.08
在建工程	1,705,300,828.58	1,953,028,176.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	368,255,060.21	350,821,454.54
开发支出	148,721,353.47	88,433,096.94
商誉	9,171,821.01	9,288,409.98
长期待摊费用	39,630,124.43	39,872,391.06
递延所得税资产	82,218,808.21	88,135,648.91
其他非流动资产	8,400,000.00	
非流动资产合计	6,685,372,171.93	5,308,228,739.23
资产总计	10,492,319,133.31	9,202,993,677.63
流动负债：		
短期借款	1,857,699,764.46	1,769,046,354.08
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		18,968.70
应付票据	276,791,661.86	345,055,626.95
应付账款	806,547,462.28	786,509,211.38
预收款项	65,639,470.04	45,197,105.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,357,532.42	41,124,974.07
应交税费	-223,807,032.99	-192,168,477.29

应付利息	16,499,050.52	8,778,038.65
应付股利	9,260,010.27	9,260,010.27
其他应付款	235,462,758.22	131,250,358.62
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	118,277,366.97	53,030,022.72
其他流动负债		
流动负债合计	3,206,728,044.05	2,997,102,193.64
非流动负债：		
长期借款	1,377,680,500.00	1,120,000,000.00
应付债券	791,588,600.00	
长期应付款	26,993,687.20	45,514,803.09
专项应付款		
预计负债	104,433.73	104,433.73
递延所得税负债	2,675,683.68	2,900,277.66
其他非流动负债	760,645,671.53	806,786,067.48
非流动负债合计	2,959,688,576.14	1,975,305,581.96
负债合计	6,166,416,620.19	4,972,407,775.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,166,400,000.00	1,166,400,000.00
资本公积	2,202,922,014.32	2,182,827,095.06
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,902,243.93	57,902,243.93
一般风险准备		
未分配利润	827,610,018.54	777,109,055.98
外币报表折算差额	19,166,518.66	18,894,042.88
归属于母公司所有者权益合计	4,274,000,795.45	4,203,132,437.85
少数股东权益	51,901,717.67	27,453,464.18
所有者权益（或股东权益）合计	4,325,902,513.12	4,230,585,902.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,492,319,133.31	9,202,993,677.63

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

2、母公司资产负债表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	257,215,104.90	292,167,970.29
交易性金融资产		
应收票据	13,436,647.16	1,508,761.07
应收账款	1,180,986,791.71	776,068,486.06
预付款项	58,495,918.72	121,403,039.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	656,784,933.93	441,300,569.10
存货	352,441,299.87	245,771,454.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,519,360,696.29	1,878,220,279.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	38,314,455.50	38,314,455.50
长期股权投资	4,533,922,721.39	4,064,815,213.81
投资性房地产	34,017,665.37	35,127,968.41
固定资产	255,197,643.34	261,320,339.41
在建工程	15,511,578.38	9,258,296.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,210,645.61	12,299,411.27
开发支出	30,232,080.24	14,647,254.69
商誉		

长期待摊费用	21,650,888.81	22,818,886.50
递延所得税资产	3,761,160.76	3,576,009.86
其他非流动资产	8,400,000.00	
非流动资产合计	4,963,218,839.40	4,462,177,836.42
资产总计	7,482,579,535.69	6,340,398,116.06
流动负债：		
短期借款	336,153,970.00	301,685,050.00
交易性金融负债		18,968.70
应付票据	223,075,796.55	254,980,739.53
应付账款	592,931,467.74	317,903,522.58
预收款项	13,661,440.40	11,339,611.67
应付职工薪酬	16,676,981.55	18,821,186.54
应交税费	-8,229,051.64	8,915,019.64
应付利息	12,519,777.77	1,624,534.20
应付股利	8,400,000.00	8,400,000.00
其他应付款	1,728,780,046.49	1,525,704,757.78
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,923,970,428.86	2,449,393,390.64
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	791,588,600.00	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动负债合计	847,588,600.00	106,000,000.00
负债合计	3,771,559,028.86	2,555,393,390.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,166,400,000.00	1,166,400,000.00
资本公积	2,417,158,132.19	2,417,158,132.19
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	57,902,243.93	57,902,243.93
一般风险准备		
未分配利润	69,560,130.71	143,544,349.30
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,711,020,506.83	3,785,004,725.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,482,579,535.69	6,340,398,116.06

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

3、合并利润表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,353,312,666.28	1,224,470,933.05
其中：营业收入	1,353,312,666.28	1,224,470,933.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,357,201,842.41	1,229,514,093.08
其中：营业成本	1,000,358,876.18	911,674,193.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,047,154.30	8,716,790.97
销售费用	99,350,988.77	100,670,992.17
管理费用	153,168,912.94	177,734,212.84
财务费用	91,258,263.66	28,182,125.94
资产减值损失	6,017,646.56	2,535,777.44
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		207,957.98

投资收益（损失以“-”号填列）	13,981,380.59	-362,204.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,630,461.95	65,016.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,092,204.46	-5,197,406.13
加：营业外收入	58,400,577.68	155,028,713.98
减：营业外支出	934,715.54	630,326.20
其中：非流动资产处置损失	807,930.71	23,704.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,558,066.60	149,200,981.65
减：所得税费用	17,817,918.56	27,371,857.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,740,148.04	121,829,124.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	50,500,962.56	124,310,280.49
少数股东损益	-760,814.52	-2,481,156.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	0.04	0.11
七、其他综合收益	272,475.78	-2,494,599.60
八、综合收益总额	50,012,623.82	119,334,524.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,773,438.34	121,815,680.89
归属于少数股东的综合收益总额	-760,814.52	-2,481,156.12

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

4、母公司利润表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	605,040,902.31	697,869,522.95
减：营业成本	550,201,598.74	558,570,056.37

营业税金及附加	3,732,768.81	4,345,345.55
销售费用	30,711,100.85	25,575,532.29
管理费用	66,466,074.48	79,825,154.34
财务费用	27,272,047.29	10,760,494.04
资产减值损失	1,234,339.32	-32,575.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-88,792.72	-119,661.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-107,761.42	-119,661.79
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-74,665,819.90	18,705,854.21
加：营业外收入	816,020.55	1,239,967.91
减：营业外支出	319,570.14	16,806.93
其中：非流动资产处置损失	263,331.15	16,705.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-74,169,369.49	19,929,015.19
减：所得税费用	-185,150.90	2,993,147.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-73,984,218.59	16,935,867.85
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-73,984,218.59	16,935,867.85

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

5、合并现金流量表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,258,115,089.29	1,284,583,483.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	66,655,865.15	94,518,094.61
收到其他与经营活动有关的现金	44,488,554.80	160,801,489.16
经营活动现金流入小计	1,369,259,509.24	1,539,903,067.30
购买商品、接受劳务支付的现金	972,940,991.06	1,161,357,554.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	247,659,143.57	263,083,820.33
支付的各项税费	71,749,849.66	58,352,679.79
支付其他与经营活动有关的现金	114,148,369.66	162,561,766.62
经营活动现金流出小计	1,406,498,353.95	1,645,355,821.39
经营活动产生的现金流量净额	-37,238,844.71	-105,452,754.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		836,229.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		836,229.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	551,586,641.18	735,038,747.52

投资支付的现金	701,786,618.52	732,150.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,253,373,259.70	735,770,897.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,373,259.70	-734,934,667.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,791,400.00	1,523,889,629.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,791,400.00	
取得借款收到的现金	1,452,068,422.36	1,471,322,016.49
发行债券收到的现金	791,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,268,059,822.36	2,995,211,645.49
偿还债务支付的现金	1,058,619,683.62	1,116,924,391.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,511,483.60	82,996,447.79
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	591,486.26	369,180,823.77
筹资活动现金流出小计	1,139,722,653.48	1,569,101,663.45
筹资活动产生的现金流量净额	1,128,337,168.88	1,426,109,982.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	469,722.68	-2,563,993.99
五、现金及现金等价物净增加额	-161,805,212.85	583,158,566.20
加：期初现金及现金等价物余额	758,566,008.76	576,130,753.40
六、期末现金及现金等价物余额	596,760,795.91	1,159,289,319.60

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

6、母公司现金流量表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	225,129,561.98	487,595,263.95
收到的税费返还	31,465,717.57	60,418,890.13
收到其他与经营活动有关的现金	6,669,177.64	371,717,917.21
经营活动现金流入小计	263,264,457.19	919,732,071.29
购买商品、接受劳务支付的现金	346,587,858.82	503,584,295.00
支付给职工以及为职工支付的现金	110,255,302.09	135,182,175.81
支付的各项税费	15,256,112.04	27,352,371.96
支付其他与经营活动有关的现金	33,696,338.89	263,001,695.21
经营活动现金流出小计	505,795,611.84	929,120,537.98
经营活动产生的现金流量净额	-242,531,154.65	-9,388,466.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		186,358,693.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		836,229.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		187,194,923.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,687,156.27	46,883,024.31
投资支付的现金	477,615,269.00	1,498,373,001.50
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	527,302,425.27	1,545,256,025.81
投资活动产生的现金流量净额	-527,302,425.27	-1,358,061,102.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,523,889,629.00
取得借款收到的现金	218,098,594.00	329,300,584.85
发行债券收到的现金	791,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,009,298,594.00	1,853,190,213.85
偿还债务支付的现金	233,241,074.00	438,397,935.67

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,422,774.23	60,782,139.34
支付其他与筹资活动有关的现金	273,764.86	2,435,774.43
筹资活动现金流出小计	247,937,613.09	501,615,849.44
筹资活动产生的现金流量净额	761,360,980.91	1,351,574,364.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,472,599.01	-15,875,204.85
加：期初现金及现金等价物余额	101,812,579.09	134,472,540.52
六、期末现金及现金等价物余额	93,339,980.08	118,597,335.67

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,166,400,000.00	2,182,827,095.06			57,902,243.93		777,109,055.98	18,894,042.88	27,453,464.18	4,230,585,902.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,166,400,000.00	2,182,827,095.06			57,902,243.93		777,109,055.98	18,894,042.88	27,453,464.18	4,230,585,902.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,094,919.26					50,500,962.56	272,475.78	24,448,253.49	95,316,611.09
（一）净利润							50,500,962.56		-760,814.52	49,740,148.04
（二）其他综合收益								272,475.78	29,068.01	301,543.79
上述（一）和（二）小计							50,500,962.56	272,475.78	-731,746.51	50,041,691.83
（三）所有者投入和减少资本									25,180,000.00	25,180,000.00
1. 所有者投入资本									25,180,000.00	25,180,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		20,094,919.26								20,094,919.26
四、本期期末余额	1,166,400,000.00	2,202,922,014.32			57,902,243.93		827,610,018.54	19,166,518.66	51,901,717.67	4,325,902,513.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	483,200,000.00	1,463,964,012.55			57,902,243.93		673,456,637.77	17,052,313.65	30,347,638.19	2,725,922,846.09
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	483,200,000.00	1,463,964,012.55			57,902,243.93		673,456,637.77	17,052,313.65	30,347,638.19	2,725,922,846.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	683,200,000.00	718,863,082.51					103,652,418.21	1,841,729.23	-2,894,174.01	1,504,663,055.94
（一）净利润							161,972,418.21		-2,893,853.73	159,078,564.48
（二）其他综合收益		-120,182,546.49						1,841,729.23	-320.28	-118,341,137.54
上述（一）和（二）小计		-120,182,546.49					161,972,418.21	1,841,729.23	-2,894,174.01	40,737,426.94
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,422,245,629.00								1,522,245,629.00
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	1,422,245,629.00								1,522,245,629.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-58,320,000.00			-58,320,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-58,320,000.00			-58,320,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	583,200,000.00	-583,200,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	583,200,000.00	-583,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,166,400,000.00	2,182,827,095.06			57,902,243.93		777,109,055.98	18,894,042.88	27,453,464.18	4,230,585,902.03

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东德豪润达电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,166,400,000.00	2,417,158,132.19			57,902,243.93		143,544,349.30	3,785,004,725.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	1,166,400,000.00	2,417,158,132.19			57,902,243.93		143,544,349.30	3,785,004,725.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-73,984,218.59	-73,984,218.59
（一）净利润							-73,984,218.59	-73,984,218.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-73,984,218.59	-73,984,218.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	1,166,400,000.00	2,417,158,132.19			57,902,243.93		69,560,130.71	3,711,020,506.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	483,200,000.00	1,578,112,503.19			57,902,243.93		213,796,603.36	2,333,011,350.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	483,200,000.00	1,578,112,503.19			57,902,243.93		213,796,603.36	2,333,011,350.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	683,200,000.00	839,045,629.00					-70,252,254.06	1,451,993,374.94
（一）净利润							-11,932,254.06	-11,932,254.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,932,254.06	-11,932,254.06
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,422,245,629.00						1,522,245,629.00
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	1,422,245,629.00						1,522,245,629.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-58,320,000.00	-58,320,000.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-58,320,000.00	-58,320,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	583,200,000.00	-583,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	583,200,000.00	-583,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,166,400,000.00	2,417,158,132.19			57,902,243.93		143,544,349.30	3,785,004,725.42

法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：郭翠花

三、公司基本情况

广东德豪润达电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由珠海华润电器有限公司（以下简称“珠海华润”）于2001年10月整体变更设立。本公司注册地址：广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1号，法定代表人：王冬雷。2001年10月，经广东省人民政府粤办函[2001]493号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]733号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的批复》的批准，珠海华润以2001年8月31日经信永中和会计师事务所审计后的净资产人民币7,500万元按1:1比例折股，整体变更为股份有限公司。变更后的注册资本为人民币7,500万元；同时，企业名称变更为广东德豪润达电气股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440000000042803。

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。

截止2013年06月30日，本公司总股本为1,166,400,000股，其中有限售条件股份321,693,462股，占总股本27.58%，无限售条件股份844,706,538股，占总股本72.42%。

本公司所属行业为日用电器制造业类。本公司经营范围包括开发、生产家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、健身器械、烤炉、厨房用具、发光二极管、发射接收管、数码管、半导体LED照明、半导体LED装饰灯、太阳能LED照明、LED显示屏系列、现代办公用品、通讯设备及其零配件（不含移动通信终端设备及需主管部门审批方可生产的设备）；开发、生产上述产品相关的控制器及软件，设计制造与上述产品相关的模具；上述产品的技术咨询服务；销售本公司生产的产品并进行售后服务；LED芯片的进出口贸易。公司注册地及总部办公地：广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1号。本公司之控股公司为芜湖德豪投资有限公司（以下简称“德豪投资”），王冬雷先生为本公司最终控制人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司及其他在境内设立的子公司采用人民币为记账本位币，本公司在境外设立的子公司以港币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司

且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当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) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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、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。

8、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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末应收款余额在人民币 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

收款)		
-----	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

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

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。（2）损益确认成本法下，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投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5%	3.17%-9.50%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
模具	5		20%
其他设备	5	5%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

每期末，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。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与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) 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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。本公司销售以直接销售为主，并结合部分代理销售，代理销售主要委托 BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD 进行，即本公司委托代理销售公司与本公司部分海外客户签订销售合同、代本公司接受订单，负责本公司海外市场的宣传、推广工作并代收销售货款。本公司产品出口销售无论采取何种销售模式，其收入的确认方法均以销售合同或订单的约定为依据，对采用 FOB 珠海等国内港口结算方式销售产品的，以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续后确认销售收入的实现；对采用

FOB 香港结算方式销售产品的，以办理报关出口手续并在香港装船取得船运公司提单后确认销售收入的实现。本公司对销售退回、产品索赔的处理：根据国际贸易通行规则，采用 FOB 结算方式即表明购货商对采购商品已在装船地进行验收，验收发运后相关风险已由其承接，故本公司未对上述事项单独作出拨备，而是于发生当期直接计入损益。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、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。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

（2）融资租赁会计处理

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。

（3）售后租回的会计处理

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主(承租人)而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易。因此，无论卖主(承租人)出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收

益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁)”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

企业售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

25、套期会计

（1）套期保值的分类

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

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

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

(2)套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3)套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），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，则将资本公积（其他资本公积）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，则原在资本公积（其他资本公积）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（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

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

(3) 境外经营净投资套期

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期无发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	境内企业: 应纳税所得额	25%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	香港注册企业：利得税	16.5%
企业所得税	其他境外企业按当地纳税要求计算	

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

2012年2月27日,广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发《关于公布广东省2011年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2012〕33号)。根据该文件,本公司及本公司的子公司威斯达电器(中山)制造有限公司(以下简称“中山威斯达”)已通过了2011年第一批高新技术企业复审,发证日期为2011年8月23日,证书编号分别为GF2011144000082、GF2011144000471,自2011年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。企业所得税享受15%的优惠税率,企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。

2012年3月9日,安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合下发《关于公布安徽省2011年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2012〕27号)。根据该文件,本公司的子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司已通过了安徽省2011年第二批高新技术企业认定,发证日期为2011年11月15日,证书编号为GR2011134000333,自2011年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。企业所得税享受15%的优惠税率,企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。

2013年3月21日,本公司之子公司深圳市锐拓显示技术有限公司通过国家高新技术企业复审,发证日期为2012年9月12日,证书编号GF201244200044,自2012年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。企业所得税享受15%的优惠税率,企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。

本公司之子公司中山德豪润达电器有限公司根据中山市国家税务局直属税务分局2008年9月1日的《外商投资企业所得税过渡期优惠备案通知书》(直外减资[2008]003号)文件,中山德豪润达电器有限公司“两免三减半”优惠期限从2008年起计算。2012年为第三个减半征收年度,本年度所得税税率为25%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
德豪润达国际(香港)有限公司(简称香港德豪)	全资子公司	中国香港	贸易业	72220 万港元	进出口贸易和信息咨询服务	602,055,680.71		100%	100%	是			
威斯达电器(中山)制造有限公司	控股子公司	广东中山	制造业	1100 万美元	生产电热水煲、室外烤炉、多士炉及上述产品配件;全自动家用面包机、烤箱、烧烤器、电炸锅、冰淇淋机、咖啡壶、电风筒、汽车清洁机、电动割草机等家用电器产品及其零配件,电饭煲、搅拌器、电煎锅,产品内销百分之二十五。数字音、视频编解码设备;宽带接入网通讯系统设备;宽带接入网通讯	91,017,450.00		100%	100%	是			

					系统设备；移动通信系统等电子产品，产品内销百分之三十。								
中山德豪润达电器有限公司	控股子公司	广东中山	制造业	1000 万港元	生产经营空气清新机、泳池清洁机、电热水煲、室外烤炉、多士炉、全自动家用面包机、烤箱、烧烤器、电炸锅、冰淇淋机、咖啡壶、电风筒、汽车清洁机、电动割草机、电饭煲、搅拌机、电煎锅及其零配件、半导体 (LED) 照明、半导体 (LED) 装饰灯、太阳能半导体 (LED)、电器控制器、太阳能和风能逆变器及控制器及其配件。产品境内外销售。	10,117,200.00		100%	100%	是			
珠海市瀚盛精密机械有限公司	控股子公司	广东珠海	制造业	289 万港元	制造和销售自产的模具及其零配件、制品；打印机、复印机耗材及零配件；面包机、电烤箱、蒸汽清洁机系列、吸尘器、咖啡壶系列、焖烧锅、消毒柜、电炸锅、烤鸡炉、空调、冰箱、热水器、烤板、电熨斗等家电及其零配件（国家限制类产品除外）；开发、设计及销售自产的软件。	3,090,507.43		100%	100%	是			
珠海市东部颖承精密压铸有限公司	控股子公司	广东珠海	制造业	600 万元	模具制造、铸件制造	5,400,000.00		90%	90%	是	1,640,170.30		
珠海德豪润达电器有限公司（简称珠海德豪电器）	全资子公司	广东珠海	制造业	1000 万元	开发、生产半导体 (LED) 照明、半导体 (LED) 装饰灯、太阳能半导体 (LED) 照明、家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、健身器材、烤炉、厨房用具、现代办公用品、通讯设备等等及其零配件（不含移动通信终端设备及需主管部门审批方可生产的设备）；设计制造与上述产品相关的模具；上述产品的技术咨询服务；销售本公司生产的产品进行售后服务。	10,000,000.00		100%	100%	是			

珠海凯雷电机有限公司 (简称凯雷电机)	全资子公司	广东珠海	制造业	500 万元	开发、生产、销售：家用电器、电机、电子产品、电动器具、自动按摩设备、厨房用具、办公用品、通讯设备及其零配件；设计、生产、销售：模具。	5,000,000.00		100%	100%	是			
广东健隆光电科技有限公司	控股子公司	广东台山	制造业	2000 万元	生产、销售:光电子器件及其他电子器件(发光二极管系列产品及配件、数码管及配件、显示屏及控制系列)及以上产品的工程安装、半导体工业集成块引线框、金属装饰品、机械配件及电路板;自营和代理各类商品和技术进出口业务,但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外(国家法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。	10,200,000.00		51%	51%	是	13,291,816.26		
芜湖德豪润达光电科技有限公司 (简称芜湖德豪润达)	全资子公司	安徽芜湖	制造业	274417.53 万元	开发、生产、销售家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、厨房器具、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、LED 显示屏系列、现代办公用品、通讯设备及其零配件及相关售后服务。开发生产上述产品相关的控制及软件、设计制造与上述产品相关的模具,上述产品及技术咨询服务。	2,744,175,303.20		100%	100%	是			
扬州德豪润达光电有限公司	控股子公司	江苏扬州	制造业	12500 万美元	许可经营项目:无。一般经营项目:生产 LED 外延片、LED 芯片、发光二极管、发射二极管、数码管、半导体 LED 照明、半导体 LED 装饰、LED 显示屏,从事与上述产品相关的控制及软件系统、模具的研发、生产并提供相应的技术咨询,销售本公司自产产品。	646,023,960.00		100%	100%	是			
健隆光电科技有限公司	控股子公司	中国香港	贸易业	500 万港元	进出口贸易和信息咨询服务	880,480.00		100%	100%	是			

	司												
大连德豪光电科技有限公司（简称大连德豪光电）	控股子公司	辽宁大连	制造业	72750 万元	开发、生产 LED 芯片、发光二极管、LED 光源模组、发射管、LED 半导体照明产品、LED 装饰产品、LED 灯具、LED 显示屏、LED 背光源、家用电器、电机、电子产品、电动器具、轻工产品、节能环保产品，从事上述产品的批发（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国际有关规定申请）；从事上述产品相关的控制及软件系统、模具的研发、生产，并提供相应的技术咨询 LED 显示屏租赁（外资比例低于 25%）	726,766,300.00		100%	100%	是			
德豪（香港）光电科技有限公司	控股子公司	中国香港	贸易业	1500 万美元	进出口贸易和信息咨询服务			75%	75%	是	-1,614,162.43		
大连德豪进出口贸易有限公司	控股子公司	辽宁大连	贸易业	200 万元	LED 芯片、发光二极管、LED 光源模组、发射管、LED 半导体照明产、LED 装饰产品、LED 灯具、LED 显示屏、LED 背光源、家用电器、电机、电子产品、电动器具、轻工产品、节能环保产品销售、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。	2,000,000.00		100%	100%	是			
德豪（大连）投资有限公司（简称大连德豪投资）	控股子公司	辽宁大连	投资	5000 万美元	（一）在中国政府鼓励和允许外商投资的新能源领域依法进行投资。（二）受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：1 协助或代理公司所投资企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公室设备和生产所需要的原	326,554,399.96		100%	100%	是			

					材料、元器件、零配件和在国内外销售其所投资企业生产的产品、并提供售后服务。2 在外汇管理部门的同意和监督下,在其所投资企业之间平衡汇率; 3 为公司所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务; 4 协助公司所投资的企业寻求贷款并提供担保。(三) 在中国境内设立科研开发中心或部门, 从事新产品及高新技术的研究开发、转让其研究开发成果, 并提供相应的技术服务。(四) 为其投资者提供咨询服务, 并为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资改革等咨询服务。(五) 承接其母公司和关联公司的服务外包业务。(六) 从事母公司及其关联公司、子公司所生产产品的进出口、批发、佣金代理(拍卖除外), 并提供相关配套服务。(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)								
三颐(芜湖)半导体有限公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	1500 万美元	LED 外延片、LED 芯片及其机器设备的批发,提供上述相关的技术配套服务(国家限制、禁止类除外, 涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理)	69,826,300.00		100%	100%	是			
蚌埠德豪光电科技有限公司(简称蚌埠德豪光电)	控股子公司	安徽蚌埠	制造业	30000 万元	一般经营项目: 开发、生产、销售 LED 器件、LED 照明、LED 装饰灯、LED 显示屏系列; 发光二极管、发射接收管、数码管、家用电器、电机、轻工产品、电动器具、厨房用具、现代办公用品、通讯设备及零配件(不含移动通信终端设备及需主管部门审批方可生产的设备); 开发生产上述产品的相	240,000,000.00		80%	80%	是	59,670,375.60		

					关控件、软件及模具制造。								
芜湖锐拓光电科技有限公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	3000 万元	半导体 LED 器件、LED 显示屏、LED 照明、LED 装饰灯等应用产品及其零配件的开发、生产、销售贸易；开发生产上述产品相关的控制系统及软件、相关模具以及相关技术咨询服务。自营和代理各类商品或技术的进出口业务（但国际限定和禁止企业经营的商品和技术除外）（住所使用期限至 2016 年 4 月 28 日）	30,000,000.00		100%	100%	是			
芜湖三颐照明有限公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	3000 万元	半导体 LED 照明、LED 装饰灯及其零配件开发生产销售贸易及技术咨询服务。上述产品相关的控制及软件的开发、生产，上述产品相关模具的设计制造。自营和代理各类商品或技术的进出口业务（但国际限定和禁止企业经营的商品和技术除外）（住所使用期限至 2016 年 4 月 28 日）	30,000,000.00		100%	100%	是			
芜湖锐拓电子有限公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	3000 万元	发光二极管、发射接收管、数码管等封装系列产品及其零配件的开发、生产、销售、贸易，开发生产上述产品相关的控制及软件、设计制造与上述产品相关的模具，上述产品相关的技术咨询服务。自营和代理各类商品或技术的进出口业务（但国际限定和禁止企业经营的商品和技术除外）（住所使用期限至 2016 年 5 月 31 日）	30,000,000.00		100%	100%	是			
芜湖三颐光电材料有限公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	1000 万元	蓝宝石衬底晶体、晶体材料生产及加工、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口、光学零部件的开发、生产、销售、贸易。开发生产上述产品相关的控制及软件、设计制造与上述产品相关的模具，上述产品相关的技术	10,000,000.00		100%	100%	是			

					咨询服务。(住所使用期限至 2016 年 5 月 31 日)								
蚌埠锐拓光电科技有限公司	控股子公司	安徽蚌埠	制造业	3000 万元	一般经营项目：发光二极管、发射接收管，数码管等封装系列产品及零配件的开发、生产、经营及技术咨询；开发、生产上述产品相关的控制系统及软件；设计制造上述产品相关的模具。	30,000,000.00		100%	100%	是			
蚌埠三顾照明科技有限公司	控股子公司	安徽蚌埠	制造业	3000 万元	一般经营项目：半导体 LED 照明，LED 装饰灯及零配件的开发、生产、经营及技术咨询；开发、生产上述产品相关的控制系统及软件；设计制造与上述产品相关的模具。	30,000,000.00		100%	100%	是			
蚌埠三顾光电有限公司 (原蚌埠锐拓电子材料有限公司)	控股子公司	安徽蚌埠	制造业	1000 万元	一般经营项目：LED 器件、LED 照明、LED 装饰灯、LED 显示屏系列、精密接插件、LED 精密支架、精密模具产品及零配件的开发、生产、经营；技术咨询服务。	10,000,000.00		100%	100%	是			
ETI Solid State Lighting Inc.	控股子公司	美国	贸易业	2.5 万美元	贸易	159,340.24		100%	100%	是			
ETI LED Solutions Inc.	控股子公司	美国	贸易业	2.5 万美元	贸易	158,593.36		100%	100%	是			
ETI-LED Solutions Japan 株式会社	控股子公司	日本	贸易业	1310 万日元	贸易	1,031,203.08		99.24%	99.24%	是	-81,938.20		

Elec-Tech US Inc.	控股子公司	美国	贸易业	1 万美元	贸易	63,361.10		100%	100%	是			
三颐贸易有限公司	控股子公司	台湾	贸易业	50 万新台币	贸易	105,255.62		100%	100%	是			
北京金桥润达科技发展有限公司	全资子公司	北京	贸易业	1000 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术咨询；销售家用电器、电子产品、厨房用具；货物进出口、技术进出口。	10,000,000.00		100%	100%	是			
珠海盈瑞节能科技有限公司	控股子公司	广东珠海	制造业	6000 万元	合同能源管理；节能照明设备、电子产品的技术研发、销售；节能技术推广服务；照明设备安装服务、照明工程专项设计服务；LED 节能项目评估、能效分析、设计、改造、运营、服务及 LED 节能环保工程设计（以上经营范围不含许可经营项目）	60,000,000.00		100%	100%	是			
安徽省德豪润达半导体光电技术工程研究中心有限责任公司	控股子公司	安徽芜湖	制造业	1200 万元	发光二极管衬底、外延片、芯片、封装及应用产品的研发、开发、设计、生产、销售及售后服务；以上产品的技术转让、技术服务、咨询服务、检测服务；以上产品的配套产品的配套产品、生产设备、检测设备研究、开发、设计、技术转让、技术服务、咨询服务、检测服务。	12,000,000.00		100%	100%	是			
ETI Solid State Lighting GmbH	控股子公司	德国	贸易业	2.5 万欧元	贸易	206,625.00		100%	100%	是			
ETI Solid State	控股子公司	泰国	贸易业	1600 万泰铢	贸易			100%	100%	是			

Lighting (Thailand) Ltd.	司												
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	控股子公司	辽宁大连	研发	2000 万元人民币	发光二极管衬底、外延片、芯片、封装、应用产品、配套产品、生产设备、节能环保产品的研究开发、销售、售后服务及技术转让、技术咨询、技术服务。	17,004,300.00		100%	100%	是			
ETI LED Solutions Pte Ltd	控股子公司	新加坡	贸易业	10 万元新加坡币	贸易	496,430.36		100%	100%	是			
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	控股子公司	广东中山	贸易业	3000 万元	承接照明(不含电力设施承装、承修、承试)、园林景观的设计、安装、施工、维护工程；生产、销售、研发照明器具及其配件；投资办实业；合同能源管理；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规规定须经前置审批许可后方可经营）。	10,200,000.00		51%	51%	是	4,682,475.98		
广州德豪润达光电科技有限公司	全资子公司	广东广州	制造业	1000 万	发光二极管、灯具、显示屏、节能照明产品、电器的技术开发与销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
深圳德豪润达光电科技有限公司	全资子公司	广东深圳	制造业	1000 万	LED 灯具、LED 显示屏、灯杆、灯具、绿色节能照明产品、电器的技术开发与销售	0.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北美电器(珠海)有限公司	控股子公司	广东珠海	制造业	100 万美元	生产、销售和维修自产的各类电热水器、饮水机、蒸气清洁机、电蒸锅、电饭锅、浴室取暖灯、面包机、电煎锅等电器产品；烤炉具类产品；按摩椅、按摩腰带、按摩脚底机、按摩眼罩、记忆减压棉枕等保健类产品；跑步机、骑马机等运动类器材；光电子器件及其他电子器件；半导体 LED 照明、半导体 LED 装饰灯、太阳能半导体 LED 照明、LED 显示屏系列；风力发电机、电动机等。珠宝、首饰和钟表，预包装食品（面粉，食用油，干果，烘焙食品，罐头，烹调佐料，咖啡，可可，其他食品）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（许可证有效期至 2014 年 7 月 12 日），电子秤、烘焙模具（面包、蛋糕、饼干等西点制作模具）的批发、零售（不设店铺）及其进出口业务（不含食用油进口，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证	10,429,877.78		100%	100%	是			

					管理的，按照国家有关规定办理申请。)								
深圳实用电器有限公司	控股子公司	广东深圳	制造业	5,000 万港元	研发及生产经营小型家用电器；从事小型家用电器模具的研发。增加：生产经营新型电子元器件、非金属制品模具、高档建筑五金件、数字摄录机、数字录放机。	32,426,756.53		70%	70%	是	-25,687,019.84		
深圳市锐拓显示技术有限公司（简称深圳锐拓）	全资子公司	广东深圳	制造业	4333 万元	生产销售 LED 模块、LED 模组、LED 数码管、LED 发光管、LED 照明、LED 系统显示屏的生产及销售；LED 显示器的租赁、货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）	206,713,903.19		100%	100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为

新增合并单位	原因
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	控股子公司大连德豪光电新设立全资子公司（间接100%）
ETI LED Solutions Pte Ltd	全资子公司香港德豪新设立全资子公司（间接100%）
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	直接投资51%
广州德豪润达光电科技有限公司	直接投资100%
深圳德豪润达光电科技有限公司	直接投资100%

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	17,004,288.00	-12.00
ETI LED Solutions Pte Ltd	-68,014.32	-569,511.25
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	14,364,644.85	-1,015,355.15
广州德豪润达光电科技有限公司	9,992,047.61	-7,952.39
深圳德豪润达光电科技有限公司	507,690.87	507,690.87

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表日对记账本位币为港币的境外子公司单位采取以下原则对外币报表进行折算：

（1）资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率的基准汇率（1港币兑0.79655人民币）折算为人民币反映；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中的数额反映；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

（2）损益表

利润表所有项目均按照年初及期末即期汇率平均数（1港币兑0.803700人民币）折算为人民币反映。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,235,796.66	--	--	979,007.62
人民币	--	--	829,292.67	--	--	808,382.93
美元	44,812.86	6.1787	276,885.23	8,485.29	6.2855	53,334.29
港币	70,565.94	0.7966	56,209.32	63,632.81	0.8109	51,596.70
欧元	5,888.31	8.0536	47,422.10	2,723.79	8.3176	22,655.40
英镑	1,779.46	9.4213	16,764.83	904.46	10.1611	9,190.31
加元	1,215.00	5.8901	7,156.47	5.00	6.3184	31.59
日元	10,970.00	0.0626	686.80	395,374.00	0.0730	28,881.68
法郎	95.85	6.5034	623.35	95.85	6.8219	649.27
泰铢	3,837.00	0.1970	755.89	21,121.00	0.2038	4,285.45
银行存款：	--	--	595,524,999.25	--	--	757,587,001.14
人民币	--	--	444,189,341.63	--	--	578,092,553.44
美元	18,779,765.92	6.1787	116,042,811.67	7,943,146.35	6.2855	49,926,624.81
港币	43,690,442.30	0.7966	34,801,621.85	158,840,991.27	0.8109	128,796,202.23
欧元	82.92	8.0536	667.82	38,322.75	8.3176	318,753.31
日元	3,322,343.00	0.0626	196,613.10	2,065,391.00	0.0730	151,833.40
加元	48,127.86	5.8901	293,943.18	48,125.74	6.3184	301,033.95
其他货币资金：	--	--	304,170,579.07	--	--	346,572,365.52
人民币	--	--	278,759,113.54	--	--	346,571,844.43
美元	4,112,681.97	6.1787	25,411,028.08	12.17	6.2855	75.83
港币	547.76	0.7966	436.32	547.74	0.8109	444.13
欧元	0.14	8.0536	1.13	0.14	8.3176	1.13
合计	--	--	900,931,374.98	--	--	1,105,138,374.28

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	99,862,733.21	77,766,384.40
信用证保证金	91,797,911.86	69,267,847.12
借款保证金	65,706,000.00	53,240,000.00
保函保证金	-	146,298,134.00
其他	46,803,934.00	
合计	304,170,579.07	346,572,365.52

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		109,313.12
合计		109,313.12

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,852,833.10	12,146,623.47
商业承兑汇票		
合计	25,852,833.10	12,146,623.47

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市裕鑫丰光电科技有限公司	2013年05月06日	2013年11月01日	4,242,019.85	
深圳市裕鑫丰光电科技有限公司	2013年05月10日	2013年11月08日	4,060,000.00	
木林森股份有限公司	2013年05月10日	2014年05月10日	3,821,031.03	
深圳市裕鑫丰光电科技	2013年04月11日	2013年10月10日	3,000,000.00	

有限公司				
深圳市裕鑫丰光电科技有限公司	2013 年 05 月 24 日	2013 年 11 月 22 日	3,000,000.00	
合计	--	--	18,123,050.88	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,361,510.88	0.77%	11,361,510.88	100%	11,707,953.26	0.93%	11,707,953.26	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
未逾期组合	973,214,970.44	65.8%			899,987,532.79	71.35%		
逾期组合	494,364,852.02	33.42%	18,655,904.28	3.78%	349,489,714.36	27.71%	16,442,145.33	4.7%
组合小计	1,467,579,822.46	99.22%	18,655,904.28	1.27%	1,249,477,247.15	99.06%	16,442,145.33	1.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	172,839.12	0.01%	172,839.12	100%	175,826.68	0.01%	175,826.68	100%
合计	1,479,114,172.46	--	30,190,254.28	--	1,261,361,027.09	--	28,325,925.27	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SEARS HOLDINGS CORPORATION	5,376,571.16	5,376,571.16	100%	账龄五年以上货款存在争议
APPLICA CONSUMER PRODUCTS INC	2,049,877.76	2,049,877.76	100%	账龄五年以上货款存在争议
APPLICA ASIA LIMITED	2,780,124.40	2,780,124.40	100%	账龄五年以上货款存在争议

其他单位	1,154,937.56	1,154,937.56	100%	存在诉讼
合计	11,361,510.88	11,361,510.88	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	301,373,939.40	61.04%	6,027,478.79	110,099,797.00	81.18%	2,201,995.94
1 年以内小计	301,373,939.40	61.04%	6,027,478.79	110,099,797.00	81.18%	2,201,995.94
1 至 2 年	172,272,249.23	34.9%	8,613,612.47	227,624,389.48	11.6%	11,381,219.47
2 至 3 年	15,871,127.89	3.22%	1,587,112.79	9,077,464.06	4.09%	907,746.41
3 年以上	4,127,993.15	0.84%	5,154,948.94	2,688,063.82	0.77%	1,951,183.51
3 至 4 年	2,704,990.23	0.55%	811,497.07	604,192.28	1.3%	181,257.68
4 至 5 年	1,052,684.22	0.21%	526,342.11	627,891.43	0.83%	313,945.72
5 年以上	1,089,861.05	0.22%	1,089,861.05	1,455,980.11	1%	1,455,980.11
合计	494,364,852.02	--	18,655,904.28	349,489,714.36	--	16,442,145.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ZEROPACK CO.,LTD	172,839.12	172,839.12	100%	账龄 5 年以上货款存在争议
合计	172,839.12	172,839.12	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户、经销商	货款		412,631.02	账龄较长，与客户、经销商多年无合作且无法联系	否
合计	--	--	412,631.02	--	--

应收账款核销说明

由于应收账款已超过五年以上，且公司市场部与客户、经销商已无法取得联系，无法获得客户、经销商对所欠货款的确认，报告期内已对其做核销处理。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	248,101,535.22	1年以内	17.12%
第二名	关联方	190,000,000.00	1年以内	13.11%
第三名	非关联方	80,224,000.00	1-2年	5.54%
第四名	非关联方	63,215,000.00	1年以内	4.36%
第五名	非关联方	50,227,179.92	1年以内	3.47%
合计	--	631,767,715.14	--	43.6%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京维美盛景广告有限公司	关联方	190,000,000.00	13.11%
合计	--	190,000,000.00	13.11%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								

以账龄特征划分的组合	201,465,956.30	93.58%	18,238,163.95	9.05%	161,730,003.33	90.78%	14,704,123.14	9.09%
内部员工备用金借款组合	13,046,936.99	6.06%			15,647,579.15	8.78%		
组合小计	214,512,893.29	99.64%	18,238,163.95	8.5%	177,377,582.48	99.56%	14,704,123.14	8.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	778,416.00	0.36%	778,416.00	100%	778,416.00	0.44%	778,416.00	100%
合计	215,291,309.29	--	19,016,579.95	--	178,155,998.48	--	15,482,539.14	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	91,006,432.60	45.17%	1,820,128.65	99,036,533.00	61.24%	1,980,730.66
1 年以内小计	91,006,432.60	45.17%	1,820,128.65	99,036,533.00	61.24%	1,980,730.66
1 至 2 年	77,388,705.63	38.41%	3,869,435.29	43,028,995.20	26.61%	2,151,449.76
2 至 3 年	14,970,369.34	7.43%	1,497,036.93	4,377,260.60	2.7%	437,726.06
3 年以上	18,100,448.73	8.99%	11,051,563.08	15,287,214.53	9.45%	10,134,216.66
3 至 4 年	8,474,961.28	4.21%	2,542,488.40	5,903,892.46	3.65%	1,771,167.73
4 至 5 年	2,232,825.57	1.11%	1,116,412.80	2,040,546.29	1.26%	1,020,273.15
5 年以上	7,392,661.88	3.67%	7,392,661.88	7,342,775.78	4.54%	7,342,775.78
合计	201,465,956.30	--	18,238,163.95	161,730,003.33	--	14,704,123.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借支款项	778,416.00	778,416.00	100%	员工离职
合计	778,416.00	778,416.00	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
广东隆达光电科技有限公司	30,586,882.18	资产转让款	15.58%
BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD	16,791,521.87	应收代收款	8.56%
远东国际租赁有限公司	15,000,000.00	融资租赁保证金	7.64%
包头市国际会展有限责任公司	7,773,259.42	质量保证金	3.96%
广东健隆达光电科技有限公司	7,626,761.95	资产转让款	3.89%
合计	77,778,425.42	--	39.63%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东隆达光电科技有限公司	非关联方	30,586,882.18	1-2 年	15.58%
BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD	非关联方	16,791,521.87	1 年以内	8.56%
远东国际租赁有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	7.64%
包头市国际会展有限责任公司	非关联方	7,773,259.42	1 年以内	3.96%
广东健隆达光电科技有限公司	非关联方	7,626,761.95	1-2 年	3.89%
合计	--	77,778,425.42	--	39.63%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
珠海泰格汽车配件有限公司	本公司之联营企业	3,461,798.06	1.76%
王冬雷	实际控制人	55,380.83	0.03%
董事\监事\高管借支备用金	董事/监事/高管	1,298,230.73	0.66%
合计	--	4,815,409.62	2.45%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	284,831,263.79	93.37%	484,603,631.63	93.04%
1至2年	18,127,604.94	5.94%	25,875,136.36	4.97%
2至3年	92,924.89	0.03%	8,279,504.72	1.59%
3年以上	2,000,000.02	0.66%	2,114,122.84	0.41%
合计	305,051,793.64	--	520,872,395.55	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份	非关联方	68,064,567.26	1年以内	预付设备款
维易科精密仪器国际贸易(上海)有限公司	非关联方	36,234,995.80	1年以内	预付工程款
海关保证金	非关联方	33,725,096.32	1年以内	预付保证金
ASM Pacific Technology Ltd	非关联方	16,012,525.29	1年以内	预付设备款
中建七局安装工程有限责任公司	非关联方	12,490,000.00	1年以内	预付工程款
合计	--	166,527,184.67	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	318,521,103.57	12,541,970.00	305,979,133.57	229,980,441.35	11,373,876.89	218,606,564.46
在产品	148,480,862.38	2,312,252.39	146,168,609.99	95,068,442.06	2,312,252.39	92,756,189.67
库存商品	476,719,658.13	2,984,487.56	473,735,170.57	549,539,505.96	3,990,943.39	545,548,562.57
周转材料	4,050,891.11	21,493.10	4,029,398.01	3,878,354.12		3,878,354.12
合计	947,772,515.19	17,860,203.05	929,912,312.14	878,466,743.49	17,677,072.67	860,789,670.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	11,373,876.89			23,515.34	12,541,970.00
在产品	2,312,252.39				2,312,252.39
库存商品	3,990,943.39	206,645.72			2,984,487.56
周转材料					21,493.10
合计	17,677,072.67	206,645.72		23,515.34	17,860,203.05

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具		426,480,828.47
合计		426,480,828.47

可供出售金融资产的说明

可供出售权益工具期初公允价值为截止上年末本公司购入的雷士照明普通股260,380,000股（占其已发行普通股股份总数3,158,513,000股的8.24%）按2012年12月31日雷士照明在香港联交所收市价格2.02港元/股及期末汇率折算的公允价值折合人民币426,480,828.47元。

2013年1月，本公司董事长王冬雷先生进入雷士照明董事会任非执行董事，本公司对雷士照明构成重大影响，将对雷士照明的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资核算，因此可供出售权益工具期末公允价值为零。

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款销售商品	95,087,319.12	95,087,319.12
合计	95,087,319.12	95,087,319.12

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
珠海华润通讯技术有限公司	30%	30%	3,561,328.71	1,714,843.48	1,846,485.23	0	-6,291.25
珠海泰格汽车配件有限公司	40%	40%	6,936,327.73	7,552,653.99	-616,326.26	0	-94,343.98
珠海市蓝金环保科技有限公司	24%	24%	5,093,276.59	792,701.24	4,300,575.35	7,646.80	-449,005.90
博纳锐拓（香港）有限公司	30%	30%	8,240,292.35	2,594,100.00	5,646,192.35	8,798,451.90	1,584,445.78
TRI-HOLDING ENERGY INC.	31.25%	31.25%	34,560,123.70	0	34,560,123.70	0	-1,080,468.85
北京维美盛景广告有限公司	5.63%	5.63%	455,285,911.99	441,791,163.11	13,494,748.88	39,418,287.68	-20,824,947.28
雷士照明控股有限公司	20.24%	20.24%					

说明：雷士照明控股有限公司为香港联交所上市公司，其将于 8 月 29 日披露 2013 年半年度报告，相关财务数据请参阅雷士照明届时披露的 2013 年半年度报告。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海华润通讯技术有限公司	权益法	3,000,000.00				30%	30%				
珠海泰格汽车配件有限公司	权益法	3,259,859.14				40%	40%				
珠海市蓝金环保科技有限公司	权益法	3,120,000.00	2,527,099.50	-107,761.42	2,419,338.08	24%	24%				
TRI-HOLDING ENERGY INC.	权益法	17,251,317.53	17,251,317.53	-304,241.06	16,947,076.47	31.25%	31.25%				
博纳锐拓(香港)有限公司	权益法	1,154,550.53	1,154,550.53	475,333.74	1,629,884.27	30%	30%				
北京维美盛景广告有限公司	权益法	175,071,269.00		175,071,269.00	175,071,269.00	5.63%	5.63%				
雷士照明控股有限公司	权益法	1,196,610,037.58		1,210,914,340.09	1,210,914,340.09	20.24%	20.24%				
佛山市南海区联合广东光源产业创新中心	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	4.76%	4.76%				
合计	--	1,402,467,033.78	23,932,967.56	1,386,048,940.35	1,409,981,907.91	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心(民办非企业单位)	根据被投资单位章程规定盈利不得分红	0.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,043,073,128.33	706,344,514.07		5,039,444.27	3,744,378,198.13
其中：房屋及建筑物	1,004,248,142.19	213,292.00		4,198.34	1,004,457,235.85
机器设备	1,458,755,878.01	670,019,219.49		2,251,789.53	2,126,523,307.97
运输工具	36,269,856.65	1,566,765.00		1,813,610.51	36,023,011.14
模具	36,269,856.65	25,065,995.33		94,017.09	464,323,833.13
其他设备	104,447,396.59	9,479,242.25		875,828.80	113,050,810.04
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	809,893,504.87	348,310.27	119,971,180.31	4,470,923.69	925,742,071.76
其中：房屋及建筑物	153,797,648.30		28,495,058.14	2,664.25	182,290,042.19
机器设备	306,750,135.22	7,827,635.24	56,696,457.13	1,976,146.95	361,470,445.40
运输工具	19,756,395.32	195,988.50	2,148,875.82	1,518,352.26	20,582,907.38
模具	297,066,104.20		23,454,187.18	94,017.09	320,426,274.29
其他设备	32,523,221.83	152,321.77	9,176,602.04	879,743.14	40,972,402.50
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,233,179,623.46	--			2,818,636,126.37
其中：房屋及建筑物	850,450,493.89	--			822,167,193.66
机器设备	1,152,005,742.79	--			1,765,052,862.57
运输工具	16,513,461.33	--			15,440,103.76
模具	142,285,750.69	--			143,897,558.84
其他设备	71,924,174.76	--			72,078,407.54
四、减值准备合计	31,177.38	--			31,177.38
机器设备	31,177.38	--			31,177.38
模具		--			

其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	2,233,148,446.08	--	2,818,604,948.99
其中：房屋及建筑物	850,450,493.89	--	822,167,193.66
机器设备	1,151,974,565.41	--	1,765,022,000.19
运输工具	16,513,461.33	--	15,440,103.76
模具	142,285,750.69	--	143,897,558.84
其他设备	71,924,174.76	--	72,078,092.54

本期折旧额 119,971,180.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 686,559,353.31 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 项目工程	1,636,124,930.13		1,636,124,930.13	1,913,086,172.60		1,913,086,172.60
其他工程	69,175,898.45		69,175,898.45	39,942,003.97		39,942,003.97
合计	1,705,300,828.58		1,705,300,828.58	1,953,028,176.57		1,953,028,176.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
扬州德豪润达-LED 产业基地项目	652,146,000.00	355,278,725.58	20,326,778.82			57.6%	工程正在施工				自筹	375,605,504.40
大连德豪润达-LED 产业基地项目	1,500,000,000.00	477,252,508.30	125,009,022.45	98,442.00		68.76%	工程正在施工，部分厂房已结转，部分设备已验收	36,201,650.02	12,185.047.07	4.52%	自筹/借款	602,163,088.75

芜湖德豪润达-LED产业基地项目	7,743,918,700.00	1,080,554,938.72	253,524,823.69	675,723,425.43		71.27%	工程正在施工,部分厂房已结转,部分设备已验收	73,465,493.13	21,417,305.61	3.87%	募集/自筹	658,356,336.98
合计	9,896,064,700.00	1,913,086,172.60	398,860,624.96	675,821,867.43		--	--	109,667,143.15	33,602,352.68	--	--	1,636,124,930.13

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	381,665,662.28	24,112,665.24		405,778,327.52
土地使用权	342,928,873.78			342,928,873.78
软件	11,329,209.29	1,119,840.22		12,449,049.51
专利技术及实用新型	27,407,579.21	22,992,825.02		50,400,404.23
二、累计摊销合计	30,844,207.74	6,679,059.57		37,523,267.31
土地使用权	17,907,434.72	3,428,612.93		21,336,047.65
软件	4,946,350.47	1,762,542.50		6,708,892.97
专利技术及实用新型	7,990,422.55	1,487,904.14		9,478,326.69
三、无形资产账面净值合计	350,821,454.54	17,433,605.67		368,255,060.21
土地使用权	325,021,439.06	-3,428,612.93		321,592,826.13
软件	6,382,858.82	-642,702.28		5,740,156.54
专利技术及实用新型	19,417,156.66	21,504,920.88		40,922,077.54
四、减值准备合计	0.00	0.00		
土地使用权	0.00	0.00		
软件	0.00	0.00		
专利技术及实用新型	0.00	0.00		
无形资产账面价值合计	350,821,454.54	17,433,605.67		368,255,060.21
土地使用权	325,021,439.06	-3,428,612.93		321,592,826.13
软件	6,382,858.82	-642,702.28		5,740,156.54
专利技术及实用新型	19,417,156.66	21,504,920.88		40,922,077.54

本期摊销额 6,679,059.57 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目研究开发支出	88,433,096.94	86,237,497.36	2,956,415.80	22,992,825.02	148,721,353.48
合计	88,433,096.94	86,237,497.36	2,956,415.80	22,992,825.02	148,721,353.48

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 96.57%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 6.24%。

15、商誉

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	期末减值准备
威斯达电器（中山）制造有限公司	6,045,141.99		116,588.97	5,928,553.02	
深圳实用电器有限公司	16,846,391.44			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	
珠海瀚盛精密机械有限公司	1,110,342.79			1,110,342.79	1,110,342.79
合计	27,245,144.21		116,588.97	27,128,555.24	17,956,734.23

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司根据深圳实用电器有限公司和珠海瀚盛精密机械有限公司经营规划和其实际经营状况，对其投资形成的商誉全额计提了减值准备。

本期减少数是由于汇率折算影响。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修及改建支出	5,070,610.07	359,277.02	864,603.35		4,565,283.74	
待摊咨询费用	12,179,181.72	953,855.88	838,347.54		12,294,690.06	
其他	22,622,599.27	3,069,943.13	2,922,391.77		22,770,150.63	
合计	39,872,391.06	4,383,076.03	4,625,342.66		39,630,124.43	--

长期待摊费用的说明

待摊咨询费用根据协议在受益期十年内平均摊销。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,974,111.03	7,056,625.49
可抵扣亏损	619,851.48	625,376.51
计入资本公积的可供出售金融资产期末公允价值变动	20,249,845.70	23,748,646.91
递延收益	53,375,000.00	56,705,000.00
预计负债		
小计	82,218,808.21	88,135,648.91
递延所得税负债：		
企业合并形成的所得税负债	2,665,342.07	2,889,750.39
其他	10,341.61	10,527.27
小计	2,675,683.68	2,900,277.66

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
企业合并形成的所得税负债	10,661,368.28	11,559,001.56
其他	41,366.44	42,109.08
小计	10,702,734.72	11,601,110.64
可抵扣差异项目		
资产减值准备	48,397,448.50	41,842,177.98
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	122,726,337.59	143,931,193.39
可抵扣亏损	2,682,389.05	2,704,489.10
递延收益	301,300,000.00	323,500,000.00
预计负债		
小计	475,106,175.14	511,977,860.47

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	82,218,808.21	475,106,175.14	88,135,648.91	511,977,860.47
递延所得税负债	2,675,683.68	10,702,734.72	2,900,277.66	11,601,110.64

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,808,464.41	5,811,000.84		412,631.02	49,206,834.23
二、存货跌价准备	17,677,072.67	206,645.72		23,515.34	17,860,203.05
七、固定资产减值准备	31,177.38				31,177.38
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			
十三、商誉减值准备	17,956,734.23				17,956,734.23
合计	79,473,448.69	6,017,646.56		436,146.36	85,054,948.89

资产减值明细情况的说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
股权投资款	8,400,000.00	
合计	8,400,000.00	

其他非流动资产的说明

本期新增股权投资款840万元，主要是公司收购“蚌埠崧欣电子科技有限公司”40%股权所支付的款项，在报表日尚未办妥工商变更登记手续。

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	897,545,794.46	922,361,304.08
抵押借款	128,000,000.00	98,000,000.00
保证借款	832,153,970.00	748,685,050.00
合计	1,857,699,764.46	1,769,046,354.08

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债		18,968.70
合计		18,968.70

交易性金融负债的说明

报告期内交易性金融负债的减少主要是公司处置与建行签订的到期利率掉期合约所致。

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	252,342,080.01	318,388,442.10
银行承兑汇票	24,449,581.85	26,667,184.85
合计	276,791,661.86	345,055,626.95

应付票据的说明

以上应付票据均在2013年度到期，期末票据已存入保证金99,862,733.21元。

23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	730,889,506.14	724,007,114.17
1至2年	43,688,178.78	35,591,237.51
2至3年	18,283,795.71	6,276,098.26
3年以上	13,685,981.65	20,634,761.44
合计	806,547,462.28	786,509,211.38

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
杭州士兰明芯科技有限公司	7,239,194.23	未结算
广东中智达源电子科技有限公司	1,867,151.80	未结算
江门保达昌钢板加工厂	1,436,242.21	未结算
富昌电子(香港)有限公司	822,886.44	未结算
广州励成电子科技有限公司	614,400.00	未结算
深圳市迈锐光电有限公司	563,473.50	未结算

24、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,801,815.33	42,740,286.73
1 至 2 年	6,053,917.13	1,338,961.42
2 至 3 年	2,320,997.48	983,499.49
3 年以上	462,740.10	134,357.85
合计	65,639,470.04	45,197,105.49

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
深圳古朗美科技有限公司	1,132,759.00	未及时结算
Wachsmuth&Krogmann (Far East) Ltd.	837,933.94	未及时结算
合计	1,970,692.94	

25、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,184,241.16	258,866,468.21	254,625,316.08	42,425,393.29
二、职工福利费		4,650,920.31	4,515,638.83	135,281.48
三、社会保险费	2,228,003.52	15,989,968.25	17,115,277.15	1,102,694.62
养老保险等	2,228,003.52	15,989,968.25	17,115,277.15	1,102,694.62
四、住房公积金	483,558.48	5,310,446.10	5,220,920.56	573,084.02
六、其他	229,170.91	223,784.64	331,876.54	121,079.01

职工教育经费及工会经费	229,170.91	223,784.64	331,876.54	121,079.01
合计	41,124,974.07	285,041,587.51	281,809,029.16	44,357,532.42

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 121,079.01 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-399,895,504.81	-383,549,095.94
营业税	38,401.80	43,673.24
企业所得税	171,438,522.78	184,680,279.71
个人所得税	675,099.68	611,465.96
城市维护建设税	493,064.51	187,960.71
房产税	741,845.68	809,707.02
土地使用税	811,827.28	2,393,891.76
教育费附加	370,393.29	133,991.21
印花税	804,018.15	1,989,580.00
其他	715,298.65	530,069.04
合计	-223,807,032.99	-192,168,477.29

27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,713,136.58	2,284,718.05
企业债券利息	8,411,400.00	
短期借款应付利息	5,374,513.94	6,493,320.60
合计	16,499,050.52	8,778,038.65

应付利息说明

报告期应付利息的增长主要是报告期内发行一年付息一次的公司债券，增加了应付债券的应计利息所致。

28、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
石耀忠	860,010.27	860,010.27	
芜湖市龙窝湖建设开发有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	
芜湖经开区光电产业投资发展有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	
合计	9,260,010.27	9,260,010.27	--

29、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	177,607,267.79	112,037,575.88
1 至 2 年	45,840,619.18	12,621,658.03
2 至 3 年	5,465,670.14	3,850,430.19
3 年以上	6,549,201.11	2,740,694.52
合计	235,462,758.22	131,250,358.62

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
芜湖德豪投资有限公司	447,026.90	101,951.90
合计	447,026.90	101,951.90

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	4,370,288.96	未结算
合肥利达信息科技有限公司	1,461,068.00	未结算
常熟开关制造有限公司	1,368,000.00	未结算
常熟市中源电力设备制造有限公司	1,127,000.00	未结算
汕头市潮阳建筑工程总公司珠海分公司	1,049,501.43	未结算
合计	9,375,856.39	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容
上海正帆科技有限公司	28,466,200.00	非流动资产款
中国航空港建设有限公司大连分公司	11,000,000.00	非流动资产款
株式会社昭和真空	9,391,050.00	非流动资产款
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	8,878,104.96	非流动资产款
QMC CO.LTD	7,961,254.95	非流动资产款
合计	65,696,609.91	

30、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	104,433.73			104,433.73
合计	104,433.73			104,433.73

预计负债说明

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	70,000,000.00	
1年内到期的长期应付款	48,277,366.97	53,030,022.72
合计	118,277,366.97	53,030,022.72

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
第一名	2011年09月05日	2013年12月31日	人民币元	7.4%		30,000,000.00		30,000,000.00
第二名	2011年09月05日	2014年06月30日	人民币元	7.4%		30,000,000.00		30,000,000.00
第三名	2012年03月28日	2014年05月31日	人民币元	6.9%		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	70,000,000.00	--	70,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	2年	100,000,000.00	7.8%	8,326,712.00	48,277,366.97	融资租赁

一年内到期的长期应付款的说明

32、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,377,680,500.00	1,120,000,000.00
合计	1,377,680,500.00	1,120,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
第一名	2010年09月04日	2015年09月13日	人民币元	6.4%		260,000,000.00		260,000,000.00
第二名	2011年03月	2016年07月	人民币元	6.4%		240,000,000.00		160,000,000.00

	08 日	02 日				00		00
第三名	2012 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 27 日	人民币元	6.4%		200,000,000. 00		200,000,000. 00
第四名	2013 年 03 月 28 日	2019 年 05 月 27 日	人民币元	6.55%		100,000,000. 00		
第五名	2012 年 10 月 01 日	2014 年 09 月 30 日	人民币元	7.35%		50,000,000.0 0		100,000,000. 00
合计	--	--	--	--	--	850,000,000. 00	--	720,000,000. 00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

33、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
广东德豪润达电气股份有限公司 2012 年公司债券	800,000,000. .00	2013 年 03 月 22 日	5 年	800,000,000. .00		8,411,400.0 0		8,411,400.0 0	791,588,600. .00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司于2013年3月20日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行了8亿元公司债券。本期债券为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券面值100元，按面值平价发行，票面利率为5.95%。

2013年5月13日，公司本次发行的公司债券在深圳证券交易所上市交易。证券简称：12德豪债，证券代码：112165。

34、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	2 年	100,000,000.00	7.8%	8,326,712.00	26,993,687.20	融资租赁

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司(应付融资租赁款)		75,271,054.17		98,544,825.81
减：远东国际租赁有限公司(一年内到期的应付融资租赁款)		-48,277,366.97		-53,030,022.72
合计		26,993,687.20		45,514,803.09

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

2012年11月9日本公司之子公司扬州德豪润达光电有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订了售后回租赁合同，租赁期间共24个月，自起租日起算，回租物品转让总价款为1亿元，年租赁利率为7.80%，芜湖德豪投资有限公司和本公司为此项售后回租交易提供全额不可撤销的连带责任保证。截至2013年06月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币4,219,768.75元。

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
广东第三批省战略性新兴产业发展专项资金补贴	6,000,000.00	6,000,000.00
LED 芯片生产项目"重大产业化项目资助资金(大金财企发字【2010】253号)	49,646,067.48	49,646,067.48
固定资产投资补贴(蚌埠 蚌高财(2011)69号)	75,800,000.00	75,800,000.00
LED 芯片产业化项目建设专项款(大金财基发字【2011】1210号)	18,500,000.00	20,000,000.00
芜湖 MOCVD 设备研究开发补贴资金	213,500,000.00	235,700,000.00
LED 芯片产业化项目资金	6,000,000.00	6,000,000.00
收到政府往来款及其他政府补助项目	390,660,000.00	413,640,000.00
LED 芯片项目资助款	489,825.54	
收到 2012 首批引进海外研发团队项目款	49,778.51	
合计	760,645,671.53	806,786,067.48

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

本公司之子公司大连德豪光电科技有限公司本报告期取得与收益相关的LED芯片项目资助款100万元、2012首批引进海外研发团队项目款50万元，报告期内结转至“营业外收入”分别为510,174.46元、450,221.49元，期末余额分别为489,825.54元、49,778.51元。

36、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,166,400,000.00						1,166,400,000.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,302,267,249.56			2,302,267,249.56
其他资本公积	-119,440,154.50	20,094,919.26		-99,345,235.24
合计	2,182,827,095.06	20,094,919.26		2,202,922,014.32

38、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,902,243.93			57,902,243.93
合计	57,902,243.93			57,902,243.93

39、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	777,109,055.98	--
调整后年初未分配利润	777,109,055.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,500,962.56	--
期末未分配利润	827,610,018.54	--

40、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,345,071,950.23	1,212,124,097.27

其他业务收入	8,240,716.05	12,346,835.78
营业成本	1,000,358,876.18	911,674,193.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,345,071,950.23	994,192,456.18	1,212,124,097.27	906,286,734.83
合计	1,345,071,950.23	994,192,456.18	1,212,124,097.27	906,286,734.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厨房家电	624,790,949.60	525,655,632.53	810,763,238.27	672,065,519.54
家居及个人护理	5,053,788.21	4,273,089.68	5,270,204.56	4,640,684.71
LED 外延及芯片	168,423,133.92	123,917,350.44	26,458,756.97	20,428,630.15
LED 封装	33,979,668.52	30,882,814.29	55,784,647.74	49,670,889.72
LED 应用	490,958,652.49	298,253,187.78	305,336,421.47	153,015,123.20
贸易及其他业务	21,865,757.49	11,210,381.46	8,510,828.26	6,465,887.51
合计	1,345,071,950.23	994,192,456.18	1,212,124,097.27	906,286,734.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	691,642,820.64	450,282,368.71	412,767,367.71	219,260,409.96
国外	653,429,129.59	543,910,087.47	799,356,729.56	687,026,324.87
合计	1,345,071,950.23	994,192,456.18	1,212,124,097.27	906,286,734.83

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	165,958,109.98	12.26%

第二名	149,572,650.00	11.05%
第三名	101,681,770.78	7.51%
第四名	68,507,744.28	5.06%
第五名	28,787,069.03	2.13%
合计	514,507,344.07	38.01%

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	81,132.76	800,078.99	5.0000%
城市维护建设税	2,936,872.90	4,116,829.72	1%、7%
教育费附加	1,858,701.47	2,632,616.01	3.0000%
地方教育费附加	337,904.49	562,595.14	2.0000%
房产税	194,718.64	194,718.67	12.0000%
堤围费	448,086.46	352,679.71	0.1000%
水利基金	1,189,737.58	141,492.32	0.0600%
其他		-84,219.59	
合计	7,047,154.30	8,716,790.97	--

营业税金及附加的说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业推广费	22,051,722.61	12,463,465.95
运输费	15,531,135.32	18,361,264.72
产品质量赔偿费	2,867,964.65	4,458,836.25
工资及福利费	24,828,751.03	23,521,570.88
销售佣金	5,372,665.71	10,760,817.79
办公费	1,962,255.01	2,715,111.29
报关费	2,234,024.31	3,253,319.14
样机费	2,742,476.11	2,318,806.45
保险费	2,438,875.95	4,393,981.82
认证费	3,291,981.03	1,891,210.18
差旅费	5,379,661.26	5,286,480.80

其他	10,649,475.78	11,246,126.90
合计	99,350,988.77	100,670,992.17

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性质支出	73,347,560.69	83,976,013.37
办公费	38,147,852.96	41,472,620.60
研究开发费	10,757,173.11	25,382,357.19
折旧费与摊销	20,403,115.71	17,375,888.38
财产保险费	679,275.27	76,211.02
税金	9,833,935.20	7,299,845.43
其他		2,151,276.85
合计	153,168,912.94	177,734,212.84

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,615,992.45	36,389,808.55
银行手续费	2,841,226.72	2,306,757.43
利息收入	-9,250,476.75	-8,140,981.91
汇兑损益	8,460,034.98	-3,260,281.90
其它	591,486.26	886,823.77
合计	91,258,263.66	28,182,125.94

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		207,957.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		207,957.98
合计		207,957.98

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	14,630,461.95	65,016.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	-649,081.36	-427,221.00
合计	13,981,380.59	-362,204.08

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
对联营企业投资收益	14,630,461.96	65,016.92	
合计	14,630,461.96	65,016.92	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本公司参股的佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心（民办非企业单位）由于章程规定盈利不得分红，本公司对其投资收益的汇回有重大限制。

47、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	5,811,000.84	2,535,777.44
二、存货跌价损失	206,645.72	
合计	6,017,646.56	2,535,777.44

48、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	239,410.13	424,655.47	239,410.13
其中：固定资产处置利得	239,410.13	424,655.47	239,410.13
政府补助	57,410,504.00	154,238,881.12	57,410,504.00
其他	750,663.55	365,177.39	750,663.55

合计	58,400,577.68	155,028,713.98	58,400,577.68
----	---------------	----------------	---------------

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1. 与资产相关的政府补助			
MOCVD 设备研究开发补贴资金摊销	22,200,000.00	3,000,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
"科技三项"财政补贴资金	10,742,500.00	149,300,000.00	
研发及技术创新补贴和奖励	450,221.49	600,000.00	
其他综合补助	24,017,782.51	1,338,881.12	
合计	57,410,504.00	154,238,881.12	--

49、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
非流动资产处置损失合计	807,930.71	23,704.69	807,930.71
其中：固定资产处置损失	807,930.71	23,704.69	807,930.71
对外捐赠	68,452.80	16,332.53	68,452.80
非常损失		5,410.00	
其他	58,332.03	584,878.98	58,332.03
合计	934,715.54	630,326.20	934,715.54

50、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,544,136.03	26,685,644.51
递延所得税调整	2,273,782.53	686,212.77
合计	17,817,918.56	27,371,857.28

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**1、基本每股收益**

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	50,500,962.56	124,310,280.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,166,400,000	1,116,400,000
基本每股收益（元/股）	0.04	0.11

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期数量	上期金额
年初已发行普通股股数	1,166,400,000	483,200,000
加：公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		558,200,000
加：本期发行的普通股加权数		75,000,000
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,166,400,000	1,116,400,000

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,500,962.56	124,310,280.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,166,400,000	1,116,400,000
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.11

52、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	272,475.78	-2,494,599.60
小计	272,475.78	-2,494,599.60
合计	272,475.78	-2,494,599.60

其他综合收益说明

53、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到计入当期损益的财政补助款	42,856,481.12
收到银行存款利息及投标保证金等	1,632,073.68
合计	44,488,554.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
用现金、银行存款直接支付的销售费用、管理费用	92,389,561.73
用现金、银行存款直接支付的银行手续费、捐赠及往来款等	21,758,807.93
合计	114,148,369.66

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付融资费用	591,486.26
合计	591,486.26

54、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	49,740,148.04	121,829,124.37
加: 资产减值准备	6,017,646.56	2,535,777.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,208,663.17	67,385,524.21
无形资产摊销	6,303,225.70	4,106,105.45
长期待摊费用摊销	4,625,342.66	5,160,778.20
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)	295,036.88	-400,950.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	273,483.70	26,834.15
财务费用(收益以“-”号填列)	79,372,722.40	28,248,826.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,981,380.59	362,204.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,916,840.70	-910,790.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-224,593.98	-224,578.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,329,287.04	-173,610,788.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,959,862.86	-37,137,300.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-138,663,148.65	-122,823,519.93
经营活动产生的现金流量净额	-37,238,844.71	-105,452,754.09
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	596,760,795.91	1,159,289,319.60
减: 现金的期初余额	758,566,008.76	576,130,753.40
现金及现金等价物净增加额	-161,805,212.85	583,158,566.20

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	596,760,795.91	758,566,008.76
其中: 库存现金	1,235,796.66	979,007.62
可随时用于支付的银行存款	595,524,999.25	757,587,001.14
三、期末现金及现金等价物余额	596,760,795.91	758,566,008.76

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
芜湖德豪投资有限公司	控股股东	有限责任公司	安徽芜湖	韦坤莲	电子化工产品的批发零售	3,000.00	21.04%	21.04%	王冬雷	70792906-7

本企业的母公司情况的说明

注1：截止2013年06月30日，芜湖德豪投资有限公司持有本公司股份245,356,800股，占公司总股本的21.04%，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，为本公司的实际控制人。

注2：截止至本报告日芜湖德豪投资所持公司股份中已质押股份为231,352,200股，占公司总股本的21.03%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
德豪润达国际（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	王冬明	贸易业	72,220(万港元)	100%	100%	807676
威斯达电器（中山）制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东中山	李良平	制造业	1,100（万美元）	100%	100%	71939689-6
中山德豪润达电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东中山	陈剑榕	制造业	1,000(万港元)	100%	100%	79123687-9
珠海瀚盛精密机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东珠海	王冬雷	制造业	289(万港元)	100%	100%	70778690-8
珠海市东部颖承精密压铸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东珠海	王晟	制造业	600（万元）	90%	90%	72243740-7
北美电器（珠海）有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东珠海	王冬雷	制造业	100(万美元)	100%	100%	73617524-1
深圳实用电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳	康宝廉	制造业	5,000(万港元)	70%	70%	76919888-8
珠海德豪润	控股子公司	有限责任公	广东珠海	王冬明	制造业	1,000（万	100%	100%	77189048-6

达电器有限公司		司				元)			
珠海凯雷电机有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东珠海	黄瑞征	制造业	500 (万元)	100%	100%	67521459-2
广东健隆光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东台山	陆志明	制造业	2,000 (万元)	51%	51%	68063054-X
深圳市锐拓显示技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳	石耀忠	制造业	4,333 (万元)	100%	100%	77410418-8
芜湖德豪润达光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王冬明	制造业	274,417.53 (万元)	100%	100%	69570997-1
扬州德豪润达光电有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏扬州	王冬明	制造业	12,500(万美元)	100%	100%	69788743-X
健隆光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	王冬明	贸易业	500(万港元)	100%	100%	1334054
大连德豪光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁大连	姜运政	制造业	72,750 (万元)	100%	100%	55063527-0
德豪(香港)光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	王冬雷	贸易业	1,500(万美元)	75%	75%	1462917
大连德豪进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁大连	熊杰	贸易业	200 (万元)	100%	100%	59444870-9
德豪(大连)投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁大连	王冬雷	投资业	5,000(万美元)	100%	100%	55984871-5
三颐(芜湖)半导体有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王冬雷	制造业	1,500(万美元)	100%	100%	56496638-8
蚌埠德豪光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	王冬梅	制造业	30,000 (万元)	100%	100%	57441383-2
芜湖锐拓光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王晟	制造业	3,000 (万元)	100%	100%	57570926-4
芜湖三颐照	控股子公司	有限责任公	安徽芜湖	王晟	制造业	3,000 (万	100%	100%	57570928-0

明有限公司		司				元)			
芜湖锐拓电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王晟	制造业	3,000 (万元)	100%	100%	57572938-8
芜湖三颐光电材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王晟	制造业	1,000 (万元)	100%	100%	57572935-3
蚌埠锐拓光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	宋志刚	制造业	3,000 (万元)	100%	100%	58012917-6
蚌埠三颐照明科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	宋志刚	制造业	3,000 (万元)	100%	100%	58012929-9
蚌埠三颐光电科技有限公司 (原蚌埠锐拓电子材料有限公司)	控股子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	宋志刚	制造业	1,000 (万元)	100%	100%	58012922-1
ETI Solid State Lighting Inc.	控股子公司	有限责任公司	美国	王冬雷	贸易业	2.5 (万美元)	100%	100%	
ETI LED Solutions Inc.	控股子公司	有限责任公司	美国	王冬雷	贸易业	2.5 (万美元)	100%	100%	
ETI-LED Solutions Japan 株式会社	控股子公司	有限责任公司	日本	陈剑榕	贸易业	1,310 (万日元)	99.24%	99.24%	
Elec-Tech US Inc.	控股子公司	有限责任公司	美国	王冬雷	贸易业	1 (万美元)	100%	100%	
三颐贸易有限公司 (台湾)	控股子公司	有限责任公司	台湾	梁淑仪	贸易业	50 (万新台币)	100%	100%	
北京金桥润达科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张阳	贸易业	1,000 (万元)	100%	100%	58580717-5
珠海盈瑞节能科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东珠海	黄瑞征	制造业	6,000 (万元)	100%	100%	05066564-1

安徽省德豪润达半导体光电技术工程研究中心有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	王晟	制造业	1,200 (万元)	100%	100%	05149191-1
ETI Solid State Lighting GmbH	控股子公司	有限责任公司	德国	陈剑榕	贸易业	2.5 万欧元	100%	100%	
ETI Solid State Lighting (Thailand) Ltd.	控股子公司	有限责任公司	泰国	杨燕	贸易业	1600 万泰铢	100%	100%	
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁大连	熊杰	制造业	2000 万元人民币	100%	100%	05809007-X
ETI LED Solutions Pte Ltd	控股子公司	有限责任公司	新加坡	王冬明	贸易业	10 万元新加坡币	100%	100%	201301256 H
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东中山	石耀忠	制造业	3000 万元人民币	51%	51%	06852742-3
广州德豪润达光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东广州	赵煜	贸易业	1000 万元人民币	100%	100%	06818872-4
深圳德豪润达光电科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳	赵煜	贸易业	1000 万元人民币	100%	100%	07036235-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									

二、联营企业									
珠海华润通讯技术有限公司	有限责任公司	广东珠海	王家胜	制造业	1,000 (万元)	30%	30%	联营企业	73144352-6
珠海泰格汽车配件有限公司	有限责任公司	广东珠海	Gregor Mark Botner	制造业	100 (万美元)	40%	40%	联营企业	76840956-7
珠海市蓝金环保科技有限公司	有限责任公司	广东珠海	吴志文	制造业	1,300 (万元)	24%	24%	联营企业	57448806-8
博纳锐拓(香港)有限公司	有限责任公司	中国香港	杨振业	制造业	300 (万港元)	30%	30%	联营企业	1589324
TRI-HOLDING ENERGY INC.	有限责任公司	加拿大	宋守根	能源业	624.34(万加元)	31.25%	31.25%	联营企业	
北京维美盛景广告有限公司	有限责任公司	北京	冯中华	广告业	6351(万元)	5.63%	5.63%	联营企业	57317668-7
雷士照明控股有限公司	股份有限公司	英属开曼群岛	王冬雷	制造业	5 万美元	20.24%	20.24%	联营企业	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
芜湖经开区光电产业投资发展有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东	55182803-1
芜湖市龙窝湖建设开发有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东	66294136-0
芜湖远大创业投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东的一致行动人	68812161-9
大连德润达实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	55496113-7
王晟	本公司个人股东/与实际控制人关系密切的家庭成员(本公司员工)	
王冬明	与实际控制人关系密切的家庭成员(本公司员工)	
王冬梅	与实际控制人关系密切的家庭成员(本公司员工)	

李华亭	董事	
陈剑榕	董事/高级管理人员	
姜运政	高级管理人员	
邓飞	高级管理人员	
熊杰	高级管理人员	
张刚	高级管理人员	
陈刚毅	高级管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京维美盛景广告有限公司	产品销售	市场价格	74,786,325.00	15.23%		

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	200,000,000.00	2013年03月25日	2014年03月25日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	205,000,000.00	2013年03月21日	2019年05月25日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	15,000,000.00	2013年03月21日	2019年05月25日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	80,000,000.00	2013年05月19日	2014年05月19日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	200,000,000.00	2012年03月21日	2017年03月20日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	大连德豪光电科技有限公司	300,000,000.00	2011年09月05日	2017年09月04日	否
广东德豪润达电气	大连德豪光电科技	300,000,000.00	2012年12月25日	2013年12月04日	否

股份有限公司	有限公司				
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	120,000,000.00	2013年06月25日	2014年06月24日	否
威斯达电器(中山)制造有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	120,000,000.00	2013年06月25日	2014年06月24日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	100,000,000.00	2013年03月14日	2014年03月14日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	210,000,000.00	2012年11月08日	2013年11月08日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	230,000,000.00	2011年12月12日	2012年12月12日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	200,000,000.00	2012年08月20日	2013年08月07日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	62,500,000.00	2013年02月04日	2014年08月04日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	50,000,000.00	2013年01月24日	2014年01月23日	否
珠海凯雷电机有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	50,000,000.00	2013年01月24日	2014年01月23日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	150,000,000.00	2012年01月20日	2014年01月20日	否
威斯达电器(中山)制造有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	150,000,000.00	2012年11月06日	2014年01月20日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	280,000,000.00	2010年06月30日	2013年06月29日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月29日	2013年06月28日	否
芜湖德豪投资有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司、威斯达电器(中山)制造有限公司	200,000,000.00	2012年07月01日	2014年06月30日	否
德豪润达国际(香港)有限公司	广东德豪润达电气股份有限公司、威斯达电器(中山)制造有限公司	200,000,000.00	2012年09月01日	2014年08月31日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	50,000,000.00	2012年05月29日	2014年05月28日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	50,000,000.00	2012年06月07日	2013年06月07日	否

广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	50,000,000.00	2012年03月27日	2013年03月26日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	70,000,000.00	2012年07月30日	2013年07月30日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	60,000,000.00	2013年06月10日	2014年06月10日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	70,000,000.00	2011年11月24日	2012年11月24日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	深圳市锐拓显示技术有限公司	30,000,000.00	2011年11月15日	2012年11月15日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	30,000,000.00	2011年09月27日	2012年09月27日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	30,000,000.00	2012年11月08日	2013年11月08日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	50,000,000.00	2013年04月26日	2014年04月25日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	50,000,000.00	2012年02月16日	2013年01月10日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	80,000,000.00	2012年02月29日	2013年02月28日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	80,000,000.00	2013年03月22日	2014年03月21日	否
芜湖德豪投资有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	73,000,000.00	2012年01月01日	2014年01月20日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	73,000,000.00	2012年01月01日	2014年01月20日	否
芜湖德豪润达光电科技有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	73,000,000.00	2012年01月01日	2015年01月20日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	威斯达电器(中山)制造有限公司	70,000,000.00	2011年09月08日	2014年09月07日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	100,000,000.00	2011年11月29日	2014年11月24日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	200,000,000.00	2012年04月26日	2018年02月22日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	50,000,000.00	2013年05月16日	2014年05月16日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	200,000,000.00	2012年06月29日	2013年06月29日	否

广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	60,000,000.00	2011年12月15日	2014年12月15日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	40,000,000.00	2012年08月08日	2014年12月15日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	170,000,000.00	2012年08月13日	2013年08月12日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	570,000,000.00	2010年09月14日	2015年09月13日	否
芜湖德豪投资有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	280,000,000.00	2011年03月28日	2015年08月30日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	芜湖德豪润达光大科技有限公司	280,000,000.00	2011年03月28日	2015年03月24日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	扬州德豪润达光电有限公司	50,000,000.00	2012年08月31日	2013年08月30日	否
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	50,000,000.00	2012年08月31日	2013年08月30日	否
广东德豪润达电气股份有限公司	扬州德豪润达光电有限公司	108,326,712.00	2012年11月09日	2014年11月09日	否
芜湖德豪投资有限公司	扬州德豪润达光电有限公司	108,326,712.00	2012年11月09日	2014年11月09日	否
广东德豪润达电气股份有限公司(港元)	德豪润达(国际)香港有限公司	1,200,000,000.00	2012年12月15日	2014年12月15日	否
王冬雷(港元)	德豪润达(国际)香港有限公司	1,200,000,000.00	2012年12月15日	2014年12月15日	否

(3) 其他关联交易

(1) 关联担保

本公司控股股东芜湖德豪投资有限公司为本公司及本公司的子公司银行授信提供担保，报告期提供担保额度的发生额为3.33亿元，期末未到期担保余额为15.54亿元。

(2) 关联方商标许可

2013年6月，本公司与雷士照明的子公司惠州雷士签署了《商标使用许可合同》，惠州雷士将其拥有的“雷士”及“NVC”商标许可本公司在LED光源产品上使用。许可时间为2013年6月1日至2016年5月31日的三年，本公司将向惠州雷士支付商标许可使用费。

德豪润达在合同期限内使用“雷士德豪”及“NVCETI”时，按照销售额(含税)的1%支付商标使用许可费,2013年、2014年和2015年度收取的商标使用许可费的最高限额分别为800万人民币、1200万人民币和2500万人民币；

德豪润达在许可期限内使用“雷士”及“NVC”商标时，按照销售额(含税)的3%支付商标使用许可费，2013年、2014年和2015年度收取的商标使用许可费的最高限额分别为800万人民币、1500万人民币和3000万人民币。

如果每年按照上述费率计算出的商标使用许可费低于人民币800万元时，德豪润达将按照800万元/年的标准向惠州雷士支付商标使用许可费。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	实际控制人-王冬雷	55,380.83		40,829.95	
其他应收款	珠海泰格汽车配件有限公司	3,461,798.06	1,034,207.03	3,447,356.76	1,034,207.03
其他应收款	董事\监事\高管借支备用金	1,298,230.73		1,043,848.21	
应收账款	北京维美盛景广告有限公司	190,000,000.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	芜湖德豪投资有限公司	447,026.90	101,951.90
其他应付款	大连德润达实业有限公司	2,744,580.60	2,744,580.60

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年3月，北京鸿道佳扬科贸有限公司（以下简称鸿道佳扬）向北京市朝阳区人民法院诉北美电器《战略合作协议》纠纷一案（（2012）朝民初字第8984号），要求北美电器履行协议约定各项费用1,359万元。北美电器向法院质疑鸿道佳扬出具的《战略合作协议》真实性，同时亦向北京市朝阳区法院提出管辖权异议，请求将本案移送至广东省珠海市香洲区人民法院进行管辖。2012年4月，经北京市朝阳区人民法院（2012）朝民初字第8984号《民事裁定书》裁定，驳回北美电器的管辖权异议。北美电器不服裁定，向北京市第二中级人民法院提起上诉。2012年6月，经北京市第二中级人民法院（2012）二中民终字第08748号《民事裁定书》裁定，驳回上诉，维持原裁定。本案进入程序审理，尚未进入实体审理阶段。北美电器已就《战略合作协议》的真实性申请司法鉴定，目前尚未有结果。根据北美电器与律师对该案件影响的讨论，基于该协议的真实性的真实性具有众多疑点，认为本案北美电器胜诉机会较大，故北美电器未预计相关诉讼的预计负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除本报告第八节、八、5、（2）本公司对关联方提供担保外，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2012年12月26日，经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，本公司与香港联交所主板上市公司雷士照明控股有限公司（以下简称“雷士照明”）主要股东之一NVC Inc.签署附生效条件的《股份转让协议》，拟向NVC Inc.受让其持有的雷士照明普通股372,921,000股（连同股息权利），交易价格2.55港元/股，交易金额950,948,550港元。股权转让款支付方式为在股份转让协议签署后二十日内支付4.3亿港币作为预付款给NVC Inc.；在本协议签署后六个月内，全数支付转让对价余款给NVC Inc.。同时，NVC Inc.及自然人吴长江先生承诺在收到首期股权预付款4.3亿港币之日起至成交日之前，将其持有的雷士照明普通股587,429,000股全部质押予德豪润达国际（香港）有限公司（以下简称买方）。于成交日本协议约定转让的股份交割后，剩余股份214,508,000股将继续质押给买方，直至买方以约定价格实施股份购买行为。本次股份转让协议履行完毕之后，吴长江先生尚直接及间接持有雷士照明普通股214,508,000股，占其总股本的6.79%。吴长江先生及NVC Inc.承诺不可撤销的授予本公司该等股份的优先受让权，在本公司认为合适的任何时候以每股2.95港元的价格转让予本公司。除非本公司书面放弃该等股份的优先受让权，否则不可以转让予第三方。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

单位:人民币万元

内容	已签订合同涉及金额	已执行	待执行	性质
扬州-LED产业项目	21,492.35	14,075.50	7,416.85	施工及设备采购合同
大连-LED产业项目	95,776.00	41,792.00	44,880.00	施工及设备采购合同
芜湖-LED产业项目	39,504.59	33,389.18	6,115.40	施工及设备采购合同
蚌埠-LED产业项目	13,968.63	5,785.62	8,183.01	施工及设备采购合同
合计	170,741.57	95,042.30	66,595.27	

(3) 抵押资产情况

截止至资产负债表日，已抵押资产汇总如下

公司	抵押物	期末原值	期末净值
本公司	房屋建筑物	228,234,815.32	133,472,723.08
本公司	土地使用权	10,410,202.78	8,120,848.22
合计		238,645,018.10	141,593,571.30

(4) 其他重大财务承诺事项

(1) 截止至资产负债表日，经本公司同意，全资子公司德豪润达国际（香港）有限公司承诺将其全部已发行普通股全部抵押给海通国际财务有限公司，用于取得海通国际财务有限公司发放120,000万港元贷款。

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2013年05月14日，经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，本公司与北京航美优视广告有限公司、北京中石奥优广告有限公司签署《北京维美盛景广告有限公司投资合同书》，拟向北京维美盛景广告有限公司（以下简称“维美盛景”）以现金方式投资6.4亿元人民币，占21.27%的股权，其中1,351万元计入注册资本，62,649万元计入资本公积，投资款分期支付（首期出资额不得低于投资额的20%），完成投资的最晚日期为2014年3月31日。本次增资的6.40亿元将由维美盛景全部用于购买本公司的显示屏产品。截止至报告日，本公司已出资1.75亿元人民币。为履行合约，本公司分别于7月15日、8月5日、8月12日向维美盛景支付投资款共1.716亿元人民币，至此已付投资款累计3.466亿元人民币。

十二、其他重要事项

1、租赁

2012年11月9日本公司之子公司扬州德豪润达光电有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订了售后回租赁合同，租赁期间共24个月，自起租日起算，回租物品转让总价款为1亿元，年租赁利率为7.80%，芜湖德豪投资有限公司和本公司为此项售后回租交易提供全额不可撤销的连带责任保证。截至2013年06月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币4,219,768.75元。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	109,313.12	-109,313.12			
3.可供出售金融资产	426,480,828.47		-100,087,627.23		
金融资产小计	426,590,141.59	-109,313.12	-100,087,627.23		
上述合计	426,590,141.59	-109,313.12	-100,087,627.23	0.00	0.00
金融负债	18,968.70	18,968.70	0.00	0.00	0.00

3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额

金融资产					
2.衍生金融资产	109,313.12	-109,313.12			
3.贷款和应收款	413,522,300.00				480,568,055.74
4.可供出售金融资产	426,480,828.47		-100,087,627.23		
金融资产小计	840,112,441.59	-109,313.12	-100,087,627.23		480,568,055.74
金融负债	0.00				0.00

4、其他

(1) 以前年度签订持续至报告期内的日常经营重大合同的履行情况

经2010年8月3日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过，同意公司的全资子公司芜湖德豪润达光电科技有限公司与美国Veeco公司、德国AIXTRON AG公司分别签署70台、30台MOCVD设备的采购合同，合同总金额不超过2.61亿美元，在2011年底之前分批交货；同意公司的全资子公司扬州德豪润达光电有限公司与美国Veeco公司签署30台MOCVD设备的采购合同，合同总金额不超过0.765亿美元，在2011年3月底之前分批交货。

截止本报告披露日，芜湖德豪润达、扬州德豪润达共计已到货MOCVD设备92台，其中：54台已调试完成开始量产，2台设备用于研发；其余设备正处于安装调试过程中。

(2) 拟非公开发行股票情况的说明

经2012年12月26日召开的本公司第四届董事会第二十四次会议及2013年1月11日召开公司2013年第一次临时股东大会审议通过，本公司拟非公开发行不超过23,000万股人民币普通股（A股），本次发行对象为公司的控股股东芜湖德豪投资有限公司、自然人吴长江先生两名特定对象。发行价格5.86元/股。本次非公开发行股票申请已于2013年3月29日获得中国证监会受理，目前已就监管部门的反馈意见进行了回复。

(3) 公司发行债券的情况

公司于2012年7月17日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过了2012年度公司债券发行方案，公司拟向社会公开发行不超过人民币10亿元的公司债券，本次债券发行募集资金用于偿还商业银行短期借款31,969.00万元，剩余募集资金用于补充公司流动资金。本次债券发行已经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]212号文核准。公司于2013年3月20日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行了8亿元公司债券。本期债券为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券面值100元，按面值平价发行，票面利率为5.95%。

(4) 公司拟发行短期融资券事项

经2012年8月29日召开的公司2012年第三次临时股东大会审议通过，公司拟通过中国农业银行向中国银行间债券市场交易商协会申请注册发行人民币10亿元的短期融资券，用于补充流动资金和偿还银行贷款。2013年3月，该事项暂时终止。

2013年5月，根据公司生产经营实际情况及资产负债结构的变化，公司重启短期融资券申请事项并对短期融资券的发行方案进行了修订，拟将注册规模由10亿元调减为8亿元，承销银行由中国农业银行修改为中国境内合格的商业银行并授权董事长聘请具体的承销银行，方案其余条款不变。

修订后的短期融资券发行方案已经公司2013年5月29日召开的公司2013年第二次临时股东大会审议通过，目前正在银行申请审批过程中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
未逾期组合	1,127,878,568.72	95.35%			768,330,453.74	98.88%		
逾期组合	55,019,583.94	4.65%	1,911,360.95	3.47%	8,716,714.90	1.12%	978,682.58	11.23%
组合小计	1,182,898,152.66	100%	1,911,360.95	0.16%	777,047,168.64	100%	978,682.58	0.13%
合计	1,182,898,152.66	--	1,911,360.95	--	777,047,168.64	--	978,682.58	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	50,046,230.50	90.96%	1,000,924.61	4,177,703.32	47.93%	83,554.07
1 年以内小计	50,046,230.50	90.96%	1,000,924.61	4,177,703.32	47.93%	83,554.07
1 至 2 年	3,935,311.07	7.15%	196,765.55	3,437,058.63	39.43%	171,958.92
2 至 3 年	360,392.28	0.66%	36,039.23	420,820.40	4.83%	42,082.04
3 年以上	677,650.09	1.23%	677,631.56	681,132.55	7.81%	681,087.55
3 至 4 年				37.28	0%	11.18

4 至 5 年	37.07		18.54	37.81	0%	18.91
5 年以上	677,613.02	1.23%	677,613.02	681,057.46	7.81%	681,057.46
合计	55,019,583.94	--	1,911,360.95	8,716,714.90	--	978,682.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占应收账款总额的比例 (%)
德豪润达国际（香港）有限公司	650,108,550.14	货款	55.05
扬州德豪润达光电有限公司	107,790,916.60	货款	9.13
珠海凯雷电机有限公司	65,787,090.72	材料款	5.57
蚌埠华辰节能技术服务有限公司	63,215,000.00	货款	5.35
大连德豪光电科技有限公司	35,517,458.58	货款	3.01
合计	922,419,016.04	--	78.11

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
德豪润达国际（香港）有限公司	子公司	650,108,550.14	1 年以内	55.05%
扬州德豪润达光电有限公司	子公司	107,790,916.60	2 年以内	9.13%
珠海凯雷电机有限公司	子公司	65,787,090.72	3 年以内	5.57%
第四名	本公司客户	63,215,000.00	4 年以内	5.35%
大连德豪光电科技有限公司	子公司	35,517,458.58	5 年以内	3.01%
合计	--	922,419,016.04	--	78.11%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
德豪润达国际（香港）有限	子公司	650,108,550.14	55.05%

公司			
扬州德豪润达光电有限公司	子公司	107,790,916.60	9.13%
珠海凯雷电机有限公司	子公司	65,787,090.72	5.57%
大连德豪光电科技有限公司	子公司	35,517,458.58	3.01%
威斯达电器（中山）制造有限公司	子公司	28,227,530.41	2.39%
北美电器（珠海）有限公司	子公司	13,789,369.40	1.17%
大连德豪进出口贸易有限公司	子公司	12,953,608.00	1.1%
芜湖德豪润达光电科技有限公司	子公司	4,427,715.09	0.37%
合计	--	918,602,238.94	77.79%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄特征划分的组合	664,253,937.72	100%	7,469,003.79	1.14%	448,467,911.94	100%	7,167,342.84	1.48%
组合小计	664,253,937.72	100%	7,469,003.79	1.14%	448,467,911.94	100%	7,167,342.84	1.48%
合计	664,253,937.72	--	7,469,003.79	--	448,467,911.94	--	7,167,342.84	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	645,448,608.51	97.14%	963,752.81	247,994,094.27	55.3%	577,720.81
1 年以内小计	645,448,608.51	97.14%	963,752.81	247,994,094.27	55.3%	577,720.81
1 至 2 年	8,575,529.59	1.31%	428,776.48	188,698,969.61	42.08%	1,166,043.18
2 至 3 年	783,461.28	0.12%	78,346.12	4,879,695.34	1.09%	127,040.31
3 年以上	9,446,338.34	1.44%	5,998,128.38	6,895,152.72	1.53%	5,296,538.54
3 至 4 年	4,122,464.32	0.63%	1,236,739.30	981,839.36	0.22%	294,551.81
4 至 5 年	1,124,969.88	0.17%	562,484.94	1,499,333.26	0.33%	749,666.63
5 年以上	4,198,904.14	0.64%	4,198,904.14	4,413,980.10	0.98%	4,252,320.10
合计	664,253,937.72	--	7,469,003.79	448,467,911.94	--	7,167,342.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
威斯达电器（中山）制造有限公司	180,614,018.04	往来款	27.50 %
芜湖德豪润达光电科技有限公司	127,800,000.00	往来款	19.46%
珠海瀚盛精密机械有限公司	84,847,560.25	往来款	12.92%
珠海凯雷电机有限公司	71,986,710.76	往来款	10.96%
广东健隆光电科技有限公司	38,786,188.98	往来款	5.91%
合计	504,034,478.03	--	76.75%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
威斯达电器（中山）制造有限公司	子公司	180,614,018.04	1 年以内	27.50%
芜湖德豪润达光电科技有限公司	子公司	127,800,000.00	1 年以内	19.46%
珠海瀚盛精密机械有限	子公司	84,847,560.25	1-2 年	12.92%

公司				
珠海凯雷电机有限公司	子公司	71,986,710.76	1 年以内	10.96%
广东健隆光电科技有限 公司	子公司	38,786,188.98	1 年以内	5.91%
合计	--	504,034,478.03	--	76.75%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
威斯达电器（中山）制造有 限公司	子公司	180,614,018.04	27.50%
芜湖德豪润达光电科技有限 公司	子公司	127,800,000.00	19.46%
珠海瀚盛精密机械有限公司	子公司	84,847,560.25	12.92%
珠海凯雷电机有限公司	子公司	71,986,710.76	10.96%
广东健隆光电科技有限公司	子公司	38,786,188.98	5.91%
德豪润达（扬州）光电有限 公司	子公司	26,424,653.71	4.02%
珠海市东部颖承精密压铸有 限公司	子公司	17,414,278.51	2.65%
深圳市锐拓显示技术有限公 司	子公司	14,129,035.75	2.15%
芜湖三颐照明有限公司	子公司	13,906,498.45	2.12%
深圳实用电器有限公司	子公司	4,663,685.96	0.71%
蚌埠锐拓光电有限公司	子公司	3,200,000.00	0.49%
深圳德豪润达光电科技有限 公司	子公司	1,472,644.12	0.22%
大连德豪进出口贸易有限公 司	子公司	1,226,920.99	0.19%
广州德豪润达光电科技有限 公司	子公司	763,942.59	0.12%
芜湖三颐光电材料有限公司	子公司	16,000.00	0.00%
合计	--	587,252,138.11	89.42%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海华润通讯技术有限公司	权益法	3,000,000.00				30%	30%				
珠海泰格汽车配件有限公司	权益法	3,259,859.14				40%	40%				
珠海市蓝金环保科技有限公司	权益法	3,120,000.00	2,527,099.50	-107,761.42	2,419,338.08	24%	24%				
北京维美盛景广告有限公司	权益法	175,071,269.00		175,071,269.00	175,071,269.00	5.63%	5.63%				
德豪润达国际(香港)有限公司	成本法	602,055,680.71	445,911,680.71	156,144,000.00	602,055,680.71	100%	100%				
威斯达电器(中山)制造有限公司	成本法	63,699,420.42	63,699,420.42		63,699,420.42	70%	70%				
珠海瀚盛精密机械有限公司	成本法	1,591,158.79	1,591,158.79		1,591,158.79	51%	51%				
珠海德豪润达电器有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
中山德豪润达电器有限公司	成本法	7,082,040.00	7,082,040.00		7,082,040.00	70%	70%				
北美电器(珠海)有限公司	成本法	8,413,608.00	8,413,608.00		8,413,608.00	65%	65%				
珠海凯雷电机有限	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				

公司											
广东健隆光电科技有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51%	51%				
芜湖德豪润达光电科技有限公司	成本法	2,744,175,303.20	2,744,175,303.20		2,744,175,303.20	100%	100%				
大连德豪光电科技有限公司	成本法	382,301,000.00	382,301,000.00		382,301,000.00	53%	53%				
深圳市锐拓显示技术有限公司	成本法	206,713,903.19	206,713,903.19		206,713,903.19	100%	100%				
蚌埠德豪光电科技有限公司	成本法	240,000,000.00	160,000,000.00	80,000,000.00	240,000,000.00	80%	80%				
北京金桥润达科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
珠海盈瑞节能科技有限公司	成本法	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	42,000,000.00	70%	70%				
广东锐拓照明景观艺术设计工程有限公司	成本法	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00	51%	51%				
广州德豪润达光电科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
佛山市南海区联合广东光源产业创新中心	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5%	5%				
合计	--	4,540,883,242.45	4,064,815,213.81	469,107,507.58	4,533,922,721.39	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	592,100,862.40	656,284,421.29
其他业务收入	12,940,039.91	41,585,101.66
合计	605,040,902.31	697,869,522.95
营业成本	550,201,598.74	558,570,056.37

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	592,100,862.40	537,179,685.70	656,284,421.29	521,203,632.10
合计	592,100,862.40	537,179,685.70	656,284,421.29	521,203,632.10

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厨房家电	333,676,213.03	296,918,352.77	430,512,181.30	389,291,320.48
家居及个人护理	5,095,629.51	4,183,510.28	9,249,361.62	7,112,955.60
LED 应用	224,709,532.09	209,419,503.54	179,515,676.60	97,920,190.49
贸易及其他业务	28,619,487.77	26,658,319.11	37,007,201.77	26,879,165.53
合计	592,100,862.40	537,179,685.70	656,284,421.29	521,203,632.10

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	236,579,949.98	224,489,212.16	199,587,537.22	111,125,685.12
国外	355,520,912.42	312,690,473.54	456,696,884.07	410,077,946.98
合计	592,100,862.40	537,179,685.70	656,284,421.29	521,203,632.10

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	255,787,638.14	42.28%
第二名	19,471,871.53	3.22%
第三名	11,684,440.01	1.93%
第四名	10,534,101.84	1.74%
第五名	8,547,008.50	1.41%
合计	306,025,060.02	50.58%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	-107,761.42	-119,661.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,968.70	
合计	-88,792.72	-119,661.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海市蓝金环保科技有限公司	-107,761.42	-119,661.79	被投资公司本年度亏损
合计	-107,761.42	-119,661.79	--

6、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	-73,984,218.59	16,935,867.85
加：资产减值准备	1,234,339.32	-32,575.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,783,549.19	26,054,322.15

无形资产摊销	1,682,545.13	506,331.44
长期待摊费用摊销	410,404.75	1,738,917.59
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）	263,331.15	-32,828.26
财务费用（收益以“-”号填列）	25,591,782.66	10,421,587.71
投资损失（收益以“-”号填列）	107,761.42	119,661.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,150.90	4,886.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,669,845.84	-169,940,030.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-569,400,185.31	-390,541,291.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	454,634,532.37	492,383,537.40
经营活动产生的现金流量净额	-242,531,154.65	-9,388,466.69
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	93,339,980.08	118,597,335.67
减：现金的期初余额	101,812,579.09	134,472,540.52
现金及现金等价物净增加额	-8,472,599.01	-15,875,204.85

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-568,520.58	
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）	57,410,504.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-649,081.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,272,960.08	
减：所得税影响额	10,984,796.87	
少数股东权益影响额（税后）	-165.38	
合计	46,481,230.65	--

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

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1%	0.0034	0.0034

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
交易性金融资产	-	109,313.12	-100.00%	主要是由于报告期内子公司香港德豪润达处置到期的利率掉期合约所致。
应收票据	25,852,833.10	12,146,623.47	112.84%	主要是由于报告期持有的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	305,051,793.64	520,872,395.55	-41.43%	主要是上期预付收购雷士照明股票款，在报告期内办妥股权登记手续后从预付账款转至长期股权投资所致。
可供出售金融资产	-	426,480,828.47	-100.00%	主要是报告期内全资子公司香港 ETI 对雷士照明增持股份及公司董事长王冬雷任命雷士照明非执行董事产生重大影响，对其投资进行清理并转为长期股权投资所致。
长期股权投资	1,409,981,907.91	23,932,967.56	5791.38%	主要是报告期内公司增加对北京维美盛景广告有限公司的投资，以及全资子公司香港 ETI 增加对雷士照明的股权投资所致。
交易性金融负债	-	18,968.70	-100.00%	主要是报告期内母公司处置与建行签订的到期利率掉期合约所致
预收款项	65,639,470.04	45,197,105.49	45.23%	主要是 LED 显示屏业务销售订单增加所致。
应付利息	16,499,050.52	8,778,038.65	87.96%	主要是报告期内发行一年付息一次的公司债券，增加了应付债券的应计利息所致。

其他应付款	235,462,758.22	131,250,358.62	79.40%	主要是报告期内芜湖、大连、扬州等 LED 产业基地的设备验收结算未付尾款增加所致。
一年内到期的非流动负债	118,277,366.97	53,030,022.72	123.04%	主要是增加了一年内到期的长期借款
应付债券	791,588,600.00	-	100.00%	主要是由于报告期内发行公司债券所致。
长期应付款	26,993,687.20	45,514,803.09	-40.69%	主要是售后回租融资租赁业务重分类至一年内到期金额增加所致
少数股东权益	51,901,717.67	27,453,464.18	89.05%	主要是报告期内公司持股 80% 股权之子公司增资及新成立公司持股 51% 股权的子公司所致。
财务费用	91,258,263.66	28,182,125.94	223.82%	主要是项目贷款因在建工程转固停止利息资本化以及贷款规模增加、发行公司债券计提利息费用所致。
资产减值损失	6,017,646.56	2,535,777.44	137.31%	主要是增加了坏账准备的计提所致。
公允价值变动收益	-	207,957.98	-100.00%	主要是报告期内已处理了利率掉期合约所致。
投资收益	13,981,380.59	-362,204.08	3960.08%	主要是报告期内联营单位盈利增加所致。
对联营企业和合营企业的投资收益	14,630,461.95	65,016.92	22402.55%	同上。
营业外收入	58,400,577.68	155,028,713.98	-62.33%	主要是报告期内政府补贴大幅减少所致。
营业外支出	934,715.54	630,326.20	48.29%	主要是报告期内报废使用期限已满的固定资产损失所致。
非流动资产处置损失	807,930.71	23,704.69	3308.32%	同上。
所得税费用	17,817,918.56	27,371,857.28	-34.90%	主要是报告期内利润总额减少所致。

归属于母公司所有者的净利润	50,500,962.56	124,310,280.49	-59.38%	主要是报告期内政府补贴大幅减少所致。
少数股东损益	-760,814.52	-2,481,156.12	-69.34%	主要是报告期内控股子公司亏损额较上年同期减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-37,238,844.71	-105,452,754.09	64.69%	主要是报告期内经营性净流入相对增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,373,259.70	-734,934,667.76	-70.54%	主要是报告期内支付了大部分协议受让雷士照明的股权款以及对北京维美盛景广告有限公司的投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,128,337,168.88	1,426,109,982.04	-20.88%	主要是报告期取得的筹资款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-161,805,212.85	583,158,556.20	-127.75%	主要是报告期取得的筹资款减少所致。

广东德豪润达电气股份有限公司

二零一三年八月二十二日