证券代码:002005　证券简称:德豪润达　公告编号:2019-40

广东德豪润达电气股份有限公司

【2018】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因

声明

除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王建国	独立董事	出差国外	苏涛卫

非标准审计意见提示

√ 适用 □ 不适用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了保留意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	德豪润达	股票代码	002005
股票上市交易所	深圳证券交易所		

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	涂崎	黄英燕
办公地址	广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1号	广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1号
电话	0756-3390188	0756-3390188
电子信箱	002005dongmi@electech.com.cn	002005dongmi@electech.com.cn

2.报告期主要业务或产品简介

公司的主营业务为小家电及LED双主营业务。

一、小家电业务

公司自设立以来一直从事小家电业务的研发与制造,主要产品包含面包机、烤箱、咖啡壶、搅拌器等西式小家电产品。公司的小家电业务以出口为主,在出口市场具有明显的竞争优势,总体规模上处于国内同行业前列,电饮水机、电饮料机和电钢琴等无公小家电产品在欧美市场有较高的市有率。公司小家电的大部分产品采用OEM/ODM模式销往国际市场,国内市场则以北美电器(珠海)有限公司为主体,以ACA自有品牌进行销售,通过经销商、大型渠道商以及电子商务平台销售最终用户。

二、LED业务

公司从2009年开始切入LED行业,通过对广东鹏隆达、深圳锐拓、雷士照明等行业内企业的收购、整合以及通过自有资金、银行贷款和非公开发行募集资金建立LED研发基地等方式,形成了“外延及芯片—封装及模组—LED应用产品(照明和显示)—品牌及渠道”的LED全产业链业务格局,公司目前产品范围主要包括LED外延片、LED芯片、LED封装、LED照明、LED显示屏等。

由于LED产品具有节能、环保、安全、寿命长、色彩丰富的特性,其应用领域广泛、产业带动性强、节能潜力大。LED行业是国家重点鼓励、扶持的战略性新兴行业。但是目前行业进入者较多,竞争异常激烈。

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位:人民币元

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入	4,001,232,176.38	4,202,957,029.72	-4.80%	4,049,764,847.82
归属于上市公司股东的净利润	-581,254,781.15	-971,397,304.67	40.16%	31,719,896.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-660,927,718.54	-1,126,740,291.97	41.34%	-324,966,899.86
经营活动产生的现金流量净额	995,428,496.59	506,076,248.06	97.08%	1,224,636,906.34
基本每股收益(元/股)	-0.3294	-0.6664	50.57%	0.0227
稀释每股收益(元/股)	-0.3294	-0.6664	50.57%	0.0227
加权平均净资产收益率	-9.88%	-18.69%	8.81%	0.57%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
资产总额	10,536,609,127.09	13,943,633,181.10	-24.43%	13,629,698,946.12
归属于上市公司股东的净资产	5,640,513,992.20	6,175,615,702.59	-8.66%	5,356,552,691.01

(2)分季度主要会计数据

单位:人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	870,097,977.03	991,697,807.64	1,119,812,648.08	1,019,623,743.63
归属于上市公司股东的净利润	3,004,664.89	17,101,626.42	-6,401,963.15	-594,959,109.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,497,994.05	-1,735,670.08	-25,930,023.74	-620,764,030.67
经营活动产生的现金流量净额	15,421,980.48	296,212,731.68	127,259,825.90	556,533,958.53

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4.股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	73,006	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	77,884	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
芜湖德豪投资有限公司	境内非国有法人	16.02%	282,781,900		质押	282,745,090
					冻结	282,781,900
吴长江	境内自然人	7.37%	130,000,000	130,000,000	质押	130,000,000
					冻结	130,000,000
国寿安保基金-广发银行-华鑫信托-华鑫信托-慧智投资105号集合资金信托计划	其他	4.98%	87,882,136			
蚌埠高新投资集团有限公司	国有法人	4.70%	82,872,928			
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·聚宝益1号证券投资集合资金信托计划	其他	4.17%	73,664,825			
建信基金-兴业银行-华鑫信托-华鑫信托-慧智投资103号集合资金信托计划	其他	4.04%	71,325,966			
北信瑞丰基金-招商银行-华鑫国际信托-华鑫信托-慧智投资104号集合资金信托计划	其他	2.98%	52,574,145			
王晓	境内自然人	1.95%	34,406,400	25,804,800		
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	1.17%	20,629,194			
惠州雷士光电科技有限公司	境内非国有法人	1.15%	20,363,832			

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中:1、第八大股东王晓先生持有第一大股东芜湖德豪投资有限公司10%的股份,与本公司董事、实际控制人王冬雷先生是兄弟关系,因此,芜湖德豪投资有限公司与王晓先生属于一致行动人;2、第十大股东惠州雷士光电科技有限公司为本公司股东蚌埠高新投资集团有限公司的子公司,与其公司相关关联关系;除上述情况外,未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他股东之间是否存在关联关系。

参与融资融券业务股东情况说明(如有)

不适用

(2)公司优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5.公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年报披露时点前后半年内需要披露的公司债券情况

否

二、经营情况讨论与分析

1.报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内,公司实现营业收入400.123亿元,同比下降4.80%,实现归属于上市公司股东的净利润-58,125.48万元,同比上升40.16%;基本每股收益-0.3294元,同比上升50.57%;经营活动产生的现金流量净额99,542.85万元,同比上升97.08%。两大主营业务的主要经营情况如下:

LED业务:报告期内,LED行业进行了高持续扩产、高持续降价的竞争格局,行业竞争激烈程度较往年上升,再加上受美环境变差、房地产调控、限购及汽车行业、教育主题行业增长乏力等,使得LED芯片、LED照明的需求有所减少,进而导致LED芯片、封装、照明灯产品价格仍处于下跌趋势之中;此外,公司第四季度为了加速回收经营现金,提高市场行情对部分LED芯片库存产品加大了降价销售的力度,在此综合影响下,LED业务2018年度实现营业收入178,991,91万元,同比下降6.49%,毛利率13.36%,同比下降4.57%。

小家电业务:报告期内,中美贸易战、原材料、人工成本的上涨等都给小家电的经营带来很大的挑战,小家电事业部在面临此不利形势下,根据市场情况对业务结构进行持续调整,积极对产线进行升级改造,采取精益和自动化改造等措施,培养精益生产的管理文化,提高产品的智能造水平,有效地提升了生产效率,降低了产品成本,优化了产品质量。2018年度,小家电业务实现营业收入199,356.70万元,同比下降24.4%,毛利率13.85%,同比略上升0.07%。

2.报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3.占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
厨房家电	1,971,422,129.01	272,690,435.41	13.83%	0.62%	2.62%	0.27%
LED芯片及应用	1,727,676,863.67	237,617,060.49	13.75%	-11.67%	-32.25%	-4.18%
主营业务-其他业务	84,387,128.98	4,868,905.54	5.77%	0.25%	33.39%	1.43%

4.是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5.报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润出额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司实现归属于上市公司股东的净利润-58,125.48万元,同比上升40.16%,主要是由于管理费用、财务费用、资产减值损失同比减少所致。

6.面临暂停、上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7.涉及财务报告的相关事项

(1)与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额1,068,330,661.45元,上期金额1,158,183,938.25元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额1,415,739,698.68元,上期金额1,482,255,595.44元; 调增“其他应收款”本期金额248,766.32元,上期金额303,617,241.23元; 调增“其他应付款”本期金额10,746,468.59元,上期金额48,853,398.63元。
(2)在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额59,790,876.11元,上期金额120,192,103.66元,重分类至“研发费用”。

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

新增合并单位	原因	本公司持股比例
珠海盈瑞节能科技有限公司	收购	100%
减少合并单位	原因	本公司持股比例
ETI-LED Solutions Japan株式会社	注销	99.24%
健隆光电科技有限公司	注销	100%
河北德豪雷士照明科技有限公司	注销	51%

(4)对2019年1-3月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

证券代码:002005　证券简称:德豪润达　编号:2019-35

广东德豪润达电气股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“公司”)董事会通知于2019年4月21日以电子邮件的方式发出,并于2019年4月24日以现场表决的方式举行。股东大会地点为珠海市香洲区高新区景星路8号珠海凤凰湾悦榕酒店。会议应出席董事3名,亲自出席董事3名。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

会议审议并通过了以下事项:

(一)审议通过了《2018年度董事会工作报告》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

(二)审议通过了《关于董事会对2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的议案》。

立信会计师事务所对公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告,公司董事会对此出具了专项说明。

经审核,监事会认为:公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备,公司董事会对审计报告中保留意见涉及事项所做的专项说明客观、真实。监事会将持续关注公司董事会和管理层推进相关工作,尽快消除上述不确定因素对公司的影响,切实维护公司和广大投资者的利益。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

相关事项详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的公告》。

(三)审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

相关事项详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于对2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的公告》。

(四)审议通过了《2018年度财务决算报告》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

(五)审议通过了《2018年度报告及其摘要》。

监事会对董事会编制的2018年度内部控制自我评价报告的意见:

经认真审核,监事会认为董事会编制的《2018年度内部控制自我评价报告》客观公允地反映了公司内部控制的实际情况,针对公司报告期内发生的非财务报告内部控制重大缺陷,公司已采取了有效的措施进行解决。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

《2018年度公司内部控制自我评价报告》全文与本公告同日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

(八)审议通过了《关于预计2019年度公司与关联方日常关联交易的议案》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于预计2019年度日常关联交易的公告》。

(九)审议通过了《关于提请召开2018年度股东大会的议案》。

公司拟于2019年5月20日召开2018年度股东大会,审议第六届董事会第七会议及第六届监事会第六次会议提交年度股东大会审议的事项。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

反对的董事为优悦根,反对理由如下:建议董事会先行详细讨论处理以上问题后,再召开股东大会。

详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于召开2018年度股东大会的通知》。

三、备查文件

1.第六届董事会第七次会议决议。

2.独立董事对公司关联交易事项的事前认可。

3.独立董事对公司第六届董事会第七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东德豪润达电气股份有限公司董事会
二〇一九年四月二十九日

证券代码:002005　证券简称:德豪润达　编号:2019-36

广东德豪润达电气股份有限公司第六届监事会第六次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“公司”)第六届监事会第六次会议通知于2019年4月21日以电子邮件的方式发出,并于2019年4月24日以现场表决的方式举行。股东大会地点为珠海市香洲区高新区景星路8号珠海凤凰湾悦榕酒店。会议应出席监事3名,亲自出席监事3名。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

二、监事会会议审议情况

会议审议并通过了以下事项:

(一)审议通过了《2018年度监事会工作报告》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

(二)审议通过了《关于董事会对2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的议案》。

立信会计师事务所对公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告,公司董事会对此出具了专项说明。

经审核,监事会认为:公司董事会对2018年度审计报告中保留意见涉及事项所做的专项说明客观、真实。监事会将持续关注公司董事会和管理层推进相关工作,尽快消除上述不确定因素对公司的影响,切实维护公司和广大投资者的利益。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

相关事项详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于对2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的公告》。

(三)审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》。

经审核,监事会认为:公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备,符合公司实际情况,将使公司2018年度财务报表更公允地反映截止2018年12月31日公司的财务状况和经营成果,公司董事会计提资产减值准备的决策程序符合《企业会计准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》、公司的《公司章程》等的相关规定,因此,监事会同意公司本次计提资产减值准备的事项。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于2018年度计提资产减值准备的公告》。

(四)审议通过了《2018年度财务决算报告》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

(五)审议通过了《2018年度报告及其摘要》。

监事会对董事会编制的2018年度内部控制自我评价报告的意见:

经认真审核,监事会认为董事会编制的《2018年度内部控制自我评价报告》客观公允地反映了公司内部控制的实际情况,针对公司报告期内发生的非财务报告内部控制重大缺陷,公司已采取了有效的措施进行解决。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

《2018年度公司内部控制自我评价报告》全文与本公告同日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

(八)审议通过了《关于预计2019年度公司与关联方日常关联交易的议案》。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案须提交公司2018年度股东大会审议。

详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于预计2019年度日常关联交易的公告》。

(九)审议通过了《关于提请召开2018年度股东大会的议案》。

公司拟于2019年5月20日召开2018年度股东大会,审议第六届董事会第七会议及第六届监事会第六次会议提交年度股东大会审议的事项。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。

反对的监事为优悦根,反对理由如下:建议董事会先行详细讨论处理以上问题后,再召开股东大会。

详见与本公告同日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的《关于召开2018年度股东大会的通知》。

三、备查文件

1.第六届监事会第六次会议决议。

2.监事对公司关联交易事项的事前认可。

特此公告。

广东德豪润达电气股份有限公司监事会
二〇一九年四月二十九日

证券代码:002005　证券简称:德豪润达　编号:2019-37

广东德豪润达电气股份有限公司关于对2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月24日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于2018年度审计报告中保留意见涉及事项专项说明的议案》。现就立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信会计师事务所”)对公司2018年度财务报告出具的审计报告中保留意见涉及事项的相关事项及公司拟采取的措施说明如下:

一、保留意见涉及的相关事项及会计师意见

1.未决诉讼事项

公司于2018年8月14日在指定信息披露媒体发布了《关于公司诉讼事项的公告》(公告编号:2018-86),Lumileds(原告)控控德豪润达、王冬雷、陈刚毅侵犯其商业秘密而提起了诉讼事项。

美国加州法院陪审团于美东时间2019年3月8日10时作出裁决:由于原告Lumileds未能证明其商业秘密,ETI少支付了研发费用,ETI须向Lumileds补偿研发费用6600万美元,按2018年8月10日,中国人民银行公布的美元兑人民币汇率中间价6.8366换算,约合人民币45,140.7万元。该裁决金额为陪审团作出的初步裁决,尚具有不确定性。

截止公司《2018年年度报告》披露日,法院尚未对此诉讼作出判决,双方处于答辩期。

针对该诉讼事项,公司将坚决应诉,目前公司在国内提起了多项针对性的诉讼,详见公司分别于2018年8月14日、2018年11月28日、2019年4月11日发布的《关于公司提起诉讼案件的公告》(公告编号:2018-87)、《关于公司及子公司提起诉讼案件的公告》(公告编号:2018-120)、《关于公司及相关人员提起诉讼案件的公告》(公告编号:2019-29)。目前,上述反诉法院已受理,但尚未进入案件审理阶段。

会计师意见:

Lumileds公司起诉德豪润达公司侵占商业秘密的未决诉讼所形成的或有事项,涉及到专业的法律判断和预计负债最佳估计数的确定。我们向德豪润达公司聘请的律师事务所发函询证该事项,并与律师进行了访谈,根据书面回函,该诉讼事项法院陪审团裁决尚未正式判决,公司正处于答辩期,公司认为该诉讼事项具有较大的不确定性,假设该诉讼事项最终正式判定,因使德豪润达公司败诉产生的赔偿的可能性作出合理预计,则即投无法对未决诉讼事项预计负债最佳估计数提供充分、适当的审计证据。我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此我们无法确定是否对上述未决诉讼事项及涉及的财务报表项目做出调整,也无法确定应调整的金额。

该事项可能对财务报表产生的影响重大,但不具有广泛性,因此我们就该事项发表了保留意见。

2.涉及政府补助的应收款项的坏账准备计提事项

公司于2017年6月30日发布《关于子公司蚌埠三颗半导体有限公司收到政府补贴款项的公告》,公告中披露:公司的控股子公司蚌埠三颗半导体有限公司(以下简称“蚌埠三颗”)收到蚌埠高新技术产业开发区财政局《关于我付蚌埠三颗半导体有限公司产业扶持资金的通知》(蚌高财[2017]48号)。通知中称:为了加快LED倒装芯片项目实施进度,保证我国LED照明产业发展,扶持对应是,同意我付蚌埠三颗产业扶持资金1.25亿元。

截止公司《2018年年度报告》披露日,公司已收到上述补贴款250万元,尚有10,000万元未到账。

公司(以下简称“蚌埠三颗”)收到蚌埠高新技术产业开发区财政局《关于我付蚌埠三颗半导体有限公司产业扶持资金的通知》(蚌高财[2017]48号)。通知中称:为了加快LED倒装芯片项目实施进度,保证我国LED照明产业发展,扶持对应是,同意我付蚌埠三颗产业扶持资金1.25亿元。

截止公司《2018年年度报告》披露日,公司已收到上述补贴款250万元,尚有10,000万元未到账。

会计师意见:

由于涉及政府补助的应收款项金额较大且性质较为特殊,在对蚌埠高新技术产业开发区财政局应收政府补助款余额计提坏账准备过程中,涉及德豪润达管理层对其他应收款的可回收性的重大会计估计和判断,我们已向蚌埠高新技术产业开发区财政局发函询证相关情况并获得回函,因此,未能获取得回函,因此,未能获取充分、适当的审计证据来确定应收款项的可回收性,因此,我们无法确定是否对其他应收款的坏账准备做出调整,也无法确定应调整的金额。

该事项可能对财务报表产生的影响重大,但不具有广泛性,因此我们就该事项发表了保留意见。

3.LED芯片业务相关固定资产减值准备计提的事项

截至2018年12月31日,德豪润达公司LED芯片业务相关固定资产原值445,169.00万元,累计折旧余额121,813.31万元,减值准备余额9,841.91万元,减值准备余额占固定资产原值金额的比例为2.21%。公司聘请专业评估机构对LED芯片业务相关的无形资产-专有技术,不能正常使用的固定资产进行了评估,并依据评估情况计提了相应的减值准备。

会计师意见:

在审计过程中,我们注意到德豪润达公司LED芯片业务2018年下半年毛利率为负数,产能利用率下降,上述情况表明LED芯片业务相关的固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,出现了减值迹象。德豪润达公司管理层认为相关设备仍在正常使用,保养情况良好,产能利用率下降主要是受到公司市场开拓能力不足及行业竞争激烈等影响,因此公司判断目前该等LED芯片业务相关的正常在用的固定资产尚未发生不可逆转的减值。

鉴于LED芯片行业面临的竞争压力较大,公司LED芯片的市场份额及盈利能力面临进一步的压力,提升设备使用效率、稳控成本等措施低碳行业竞争,产品价格下降带来的不利影响,

创新趋势的推移,若LED芯片行业的情况出现进一步的恶化,且公司采取上述措施不能有效抵减行业恶化带来的影响,导致LED芯片业务的经营情况未能好转,公司将另行对该业务进行评估,并根据评估情况来考虑是否另行计提减值。

公司敦请广大投资者注意投资风险,谨慎投资!

广东德豪润达电气股份有限公司董事会
二〇一九年四月二十九日

证券代码:002005　证券简称:德豪润达　编号:2019-38

广东德豪润达电气股份有限公司关于2018年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为客观、公允地反映广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“公司”、“德豪润达”)的财务状况,根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及公司现行会计政策的相关规定,公司对截止2018年12月31日的各类资产的账面价值进行了清查,对存在减值迹象的资产进行了减值测试,经测试,2018年度计提资产减值准备212,868,901.48元。具体情况如下:(已经立信会计师事务所审计)

资产名称	资产减值准备计提金额(元)
固定资产	49,618,567.02
在建工程	10,944,124.62
无形资产	40,231,062.51
存货	98,680,810.40
应收款项	13,394,336.93
合计	212,868,901.48

本次计提的资产减值准备计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。上述计提项目的计提依据、原因及数额具体如下:

1.长期资产减值准备

(1)存货跌价准备的计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2)长期资产减值准备的计提情况

经测算,公司2018年度对固定资产计提减值准备49,618,567.02元;对在建工程计提减值准备10,944,124.62元;对无形资产计提减值准备40,231,062.51元。

2.存货跌价准备

(1)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加工完成估计将发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2)计提存货跌价准备的情况

经测算,公司2018年度计提存货跌价准备98,680,810.40元。

3.坏账准备

(1)坏账准备的计提方法

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有发现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。单项测试未发生减值的应收款项将按照信用风险特征组合进行减值测试。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项: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。

除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项外,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2)计提坏账准备的情况

按照公司计提坏账准备的政策,对2018年末的应收款项计提坏账准备为13,394,336.93元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备对公司2018年度利润总额影响金额为212,868,901.48元。

四、本次计提资产减值准备的审计确认

本次计提资产减值准备的事项已经公司于2019年4月24日召开的第六届董事会第七次会议审议通过,无需提交公司股东大会审议。

五、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后更能准确地反映截止2018年12月31日的资产价值、财务状况和经营成果,使公司的会计信息更加客观、公允。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为:经审阅公司本次计提2018年度资产减值准备的相关资料,我们认为:公司本次计提资产减值准备依据充分,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,履行了相应的审批程序。计提资产减值准备后能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果,因此我们同意公司本次计提相关资产减值准备的事项。

七、监事会对公司本次计提资产减值准备事项的意见

公司监事会认为:公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备,符合公司实际情况,将使公司2018年度财务报表更公允地反映截止2018年12月31日公司的财务状况和经营成果,公司董事会计提资产减值准备的决策程序符合《企业会计准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》、公司的《公司章程》等的相关规定。因此,监事会同意公司本次计提资产减值准备的事项。

八、备查文件

1.公司第六届董事会第七次会议决议。

2.公司第六届监事会第六次会议决议。

3.独立董事关于公司第六届董事会第七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东德豪润达电气股份有限公司董事会
二〇一九年四月二十九日

证券代码:002005　证券简称:德豪润达　编号:2019-39

广东德豪润达电气股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“本公司”)于2019年4月24日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,相关变更的具体情况如下:

一、会计政策变更事项概述

1.变更原因

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号),5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据财政部的相关要求,本公司对相关的会计政策予以相应变更。

2.变更日期

公司将按照财政部发布的新金融工具准则自2019年1月1日起执行。

3.变更前及变更后的会计政策

(1)变更前采用的会计政策

本次变更后,公司将按照财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)相关规则执行上会计政策。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

根据财政部新修订的金融工具相关会计准则,主要变更内容包括:

1.以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类;

2.将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;

3.调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益;

4.进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;

5.套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动;

6.新金融工具准则要求企业按照上述规定对金融工具进行分类和计量(含减值);涉及期末按财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整;金融工具账面价值和2019年1月1日新账面价值之间的差额,计入2019年期初留存收益或其他综合收益。

根据新旧准则衔接规定,企业无需追述前期可比数据,因此,公司将于2019年1月1日变更会计政策,自2019年第一季度财务报表起按新准则要求进行会计报表披露,不重述2018年可比数据,本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明及审议本次会计政策变更的情况

公司董事会认为:本次会计政策变更是根据财政部修订发布的最新会计准则进行的合理变更,符合相关规定,执行新的会计准则能够客观、公允地反映公司的财务状况