

# 深圳万润科技股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字【2019】48450006号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	7
2、 合并利润表 .....	9
3、 合并现金流量表 .....	10
4、 合并股东权益变动表 .....	11
5、 资产负债表 .....	13
6、 利润表 .....	15
7、 现金流量表 .....	16
8、 股东权益变动表 .....	17
9、 财务报表附注 .....	19

# 审计报告

瑞华审字【2019】48450006 号

深圳万润科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳万润科技股份有限公司（以下简称“万润科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万润科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万润科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉减值

##### 1、事项描述

相关信息披露详见附注四、19、附注四、29 和附注六、14

2018 年 12 月 31 日，万润科技公司合并财务报表中商誉的账面原值为 2,068,803,866.82 元，其主要系非同一控制下收购深圳日上光电有限公司、北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司、北京亿万无线信息技术有限公司、北京万象新动移动科技有限公司、杭州信立传媒广告有限公司、广东中筑天佑美学灯光有限公司（以下统称标的公司）形成。

管理层每年对非同一控制下收购形成商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得，同时经管理层聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。

折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，涉及的关键参数包括：（1）预测期收入增长率；（2）预测期毛利率；（3）折现率。由于商誉金额重大，且对商誉的减值评估较为复杂，其中包含若干涉及判断的假设，我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （2）我们的内部评估专家复核了评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；
- （3）将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及其偏向；
- （4）基于我们对万润科技公司所处行业的了解、经验和知识，并参考其未来经营计划，通过将管理层编制的折现的现金流量预测中的预测收入、预测成本和预测其他费用等与财务预算中的相关数据进行比较，评价管理层编制的折现的现金流量预测。

(5) 测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。

## **(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益的确认**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见附注四、9、附注四、29、附注六、2、附注六、44 和附注六、45

管理层根据万润科技公司与标的公司原股东签订的《业绩补偿协议》、《盈利预测补偿协议》等条款，以及标的公司业绩承诺期内实际及预测完成业绩情况，考虑标的公司原股东的信用风险、货币的时间价值后，确认业绩赔偿及减值赔偿形成的或有对价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益。2018 年 12 月 31 日，万润科技公司确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 88,162,451.40 元。该事项形成的金融资产需要作出重大估计和判断，我们将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益确定为关键审计事项。

### **2、审计应对**

(1) 复核万润科技公司与标的公司原股东签订的《盈利预测补偿协议》、《业绩补偿协议》，评价是否按照协议约定确认相关的金融资产；

(2) 评价管理层及其聘请的外部专家对剩余业绩承诺期的业绩预测所使用的关键参数，包括收入增长率、毛利率的合理性；

(3) 复核管理层计算业绩赔偿形成的金融资产及收益过程，评价确认金额是否准确；

(4) 评价与资产相关的经济利益是否很可能流入。

## **(三) 收入确认**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见附注四、23、附注四、29、附注六、36 和附注十六、4

万润科技公司收入主要来源于 LED 行业以及广告传媒行业，2018 年实现销售收入 4,577,024,137.49 元，较 2017 年度增长 50.45%。2018 年标的公司除北京亿万无线信息技术有限公司外均处于对赌业绩承诺期，由于销售收入是万润科技公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的

固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、广告播出证明文件、服务提供结案报告及客户结算单数据，评价收入确认的真实性；同时检查本年回款及期后回款，以核实收入是否真实性；

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；

(6) 选择样本执行函证程序，对主要客户的合同金额、期末应收款、完工进度及项目回款情况等信息进行函证；；

(7) 针对重点客户我们进行实地走访，确认是否与账面记载保持一致。

(8) 针对财务数据依赖 IT 系统部分公司，引入 IT 审计，保证业务数据完整性和真实性，确认业务数据是否与账面记载保持一致。

(9) 获取建造或劳务合同台账，重新计算建造或劳务合同完工百分比的准确性；

(10) 选取建造或劳务合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造或劳务合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；

(11) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试，并结合后期成本事项检查，核实当期发生的成本是否真实完整；

(12) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

(13) 完工进度的复核：工程项目我们获取由业主、施工方及监理三方签字的工程进度报告，并对监理的资质及独立性进行核实；

#### 四、其他信息

万润科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

万润科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万润科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万润科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万润科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万润科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万润科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就万润科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的

负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_  
杨运辉

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
韩松亮

2019年4月16日



## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司  
有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	386,798,963.72	456,304,956.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	88,162,451.40	126,867,056.69
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,512,337,668.63	1,074,394,089.56
预付款项	六、4	167,820,361.07	68,022,062.75
其他应收款	六、5	131,050,130.06	111,409,158.93
存货	六、6	167,348,639.95	162,008,112.69
持有待售资产			41,526,690.03
一年内到期的非流动资产	六、7	15,982,050.32	15,117,253.64
其他流动资产	六、8	25,907,954.49	50,833,855.98
<b>流动资产合计</b>		<b>2,495,408,219.64</b>	<b>2,106,483,236.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	31,382,928.10	67,152,650.73
长期股权投资	六、10	2,000,037.44	2,000,037.32
投资性房地产			
固定资产	六、11	626,567,457.45	502,195,986.57

在建工程	六、 12	201,447,034.01	270,281,271.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、 13	206,108,559.08	216,667,946.26
开发支出			
商誉	六、 14	925,089,755.49	1,113,638,500.89
长期待摊费用	六、 15	5,656,955.76	4,356,002.26
递延所得税资产	六、 16	54,766,930.17	21,578,500.27
其他非流动资产	六、 17	12,383,150.05	2,853,079.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,065,402,807.55</b>	<b>2,200,723,975.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,560,811,027.19</b>	<b>4,307,207,212.66</b>

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳万润科技  
股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、 18	352,386,037.40	240,850,864.59
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、 19	1,046,120,572.45	815,011,075.66
预收款项	六、 20	37,705,884.40	37,804,062.22

应付职工薪酬	六、 21	81,373,253.08	51,040,718.50
应交税费	六、 22	40,046,648.48	34,893,085.64
其他应付款	六、 23	239,517,178.44	25,888,924.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债	六、 24	50,816,230.66	105,000,000.00
其他流动负债	六、 25	74,826,733.55	33,019,861.33
<b>流动负债合计</b>		<b>1,922,792,538.46</b>	<b>1,343,508,592.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、 26	292,903,713.77	217,710,565.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、 27		22,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、 28	150,012,303.92	2,321,163.81
递延收益	六、 29	69,164,518.93	75,277,938.13
递延所得税负债	六、 16	25,992,004.04	5,321,047.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>538,072,540.66</b>	<b>323,430,714.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,460,865,079.12</b>	<b>1,666,939,306.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、 30	902,605,378.00	827,787,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、		

	31	1,854,948,896.27	1,271,020,402.86
减：库存股	六、 32	68,547,500.00	
其他综合收益	六、 33	204,700.96	71,690.62
专项储备			
盈余公积	六、 34	31,885,487.09	31,885,487.09
一般风险准备			
未分配利润	六、 35	-708,818,204.63	469,980,294.99
归属于母公司股东权益合计		2,012,278,757.69	2,600,744,885.56
少数股东权益		87,667,190.38	39,523,020.44
<b>股东权益合计</b>		<b>2,099,945,948.07</b>	<b>2,640,267,906.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,560,811,027.19</b>	<b>4,307,207,212.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		4,577,024,137.49	3,042,131,797.48
其中：营业收入	六、 36	4,577,024,137.49	3,042,131,797.48
二、营业总成本		5,528,272,381.44	3,016,858,206.87
其中：营业成本	六、 36	3,930,537,936.00	2,410,113,043.38
税金及附加	六、 37	19,725,166.95	18,610,688.96

销售费用	六、 38	128,412,849.79	102,800,221.62
管理费用	六、 39	188,382,952.48	106,677,359.39
研发费用	六、 40	160,046,661.33	114,209,122.35
财务费用	六、 41	33,157,613.09	11,114,130.45
其中：利息费用		38,457,486.59	11,548,129.30
利息收入		9,166,891.01	3,388,586.59
资产减值损失	六、 42	1,068,009,201.80	253,333,640.72
加：其他收益	六、 43	14,158,353.16	12,556,069.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 44	32,564,957.40	10,306,015.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.12	3,813,899.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、 45	-38,704,605.29	126,867,056.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 46	-836,457.03	-3,021,504.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-944,065,995.71</b>	<b>171,981,227.48</b>
加：营业外收入	六、 47	1,440,741.35	6,696,767.79
减：营业外支出	六、 48	148,735,293.74	2,648,964.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,091,360,548.10</b>	<b>176,029,030.82</b>
减：所得税费用	六、 49	23,562,911.38	35,015,722.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,114,923,459.48</b>	<b>141,013,308.65</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-1,114,923,459.48</b>	<b>141,013,308.65</b>
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,153,871.24	4,883,718.50
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,134,077,330.72	136,129,590.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>133,010.34</b>	<b>-262,985.44</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>133,010.34</b>	<b>-262,985.44</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		<b>133,010.34</b>	<b>-262,985.44</b>
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		<b>133,010.34</b>	<b>-262,985.44</b>
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,114,790,449.14</b>	<b>140,750,323.21</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>-1,133,944,320.38</b>	<b>135,866,604.71</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>19,153,871.24</b>	<b>4,883,718.50</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-1.29	0.16
（二）稀释每股收益		-1.29	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			

		4,266,874,608.24	2,740,468,222.62
收到的税费返还		19,246,492.03	9,036,167.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、 51	106,281,596.80	37,851,198.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,392,402,697.07</b>	<b>2,787,355,588.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,545,848,848.04	2,188,421,640.55
支付给职工以及为职工支付的现金		288,332,159.36	225,726,807.41
支付的各项税费		110,763,781.11	94,299,989.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、 51	353,270,295.82	234,612,864.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,298,215,084.33</b>	<b>2,743,061,302.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,187,612.74</b>	<b>44,294,286.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,723,973.94	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,334,413.55	2,213,318.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		712,427.00	480,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、 51	40,717,594.53	268,949,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>115,488,409.02</b>	<b>290,643,318.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,628,571.85	183,267,113.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		367,338,487.75	248,711,567.86
支付其他与投资活动有关的现金	六、 51		210,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>476,967,059.60</b>	<b>641,978,681.55</b>

投资活动产生的现金流量净额		<b>-361,478,650.58</b>	<b>-351,335,362.69</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		69,206,400.00	1,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,440,000.00
取得借款收到的现金		1,168,206,336.91	492,442,727.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 51	117,437,593.48	68,300,267.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,354,850,330.39</b>	<b>562,182,994.97</b>
偿还债务支付的现金		957,939,945.03	198,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,979,775.42	44,659,609.70
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	六、 51	124,255,985.30	77,823,289.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,167,175,705.75</b>	<b>321,282,898.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>187,674,624.64</b>	<b>240,900,096.05</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		958,000.32	-2,261,558.63
五、现金及现金等价物净增加额		-78,658,412.88	-68,402,538.90
加：期初现金及现金等价物余额		383,886,510.50	452,289,049.40
六、期末现金及现金等价物余额		<b>305,228,097.62</b>	<b>383,886,510.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86		71,690.62		31,885,487.09		469,980,294.9900	39,523,020.44	2,640,267,906.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86		71,690.62		31,885,487.09		469,980,294.99	39,523,020.44	2,640,267,906.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,818,368.00				583,928,493.41	68,547,500.00	133,010.34				-1,178,798,499.62	48,144,169.94	-540,321,957.93

(一) 综合收益总额						133,010.34					-1,134,077,330.72	19,153,871.24	-1,114,790,449.14
(二) 股东投入和减少资本	74,818,368.00				583,928,493.41	68,547,500.00						28,990,298.70	619,189,660.11
1、股东投入的普通股	53,458,368.00				519,563,225.45							28,990,298.70	602,011,892.15
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	21,360,000.00				64,365,267.96	68,547,500.00							17,177,767.96
4、其他													
(三) 利润分配											-44,721,168.90		-44,721,168.90
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-44,721,168.90		-44,721,168.90
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													

4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	902,605,378.00				1,854,948,896.27	68,547,500.00	204,700.96		31,885,487.09		-708,818,204.63	87,667,190.38	2,099,945,948.07

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积			一般	未分配利润

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股		储 备		风 险 准 备		
一、上年年末余额	802,842,690.00				970,064,130.67		334,676.06	31,885,487.09		366,962,185.24	33,199,301.94	2,205,288,471.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	802,842,690.00				970,064,130.67		334,676.06	31,885,487.09		366,962,185.24	33,199,301.94	2,205,288,471.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,944,320.00				300,956,272.19		-262,985.44			103,018,109.75	6,323,718.50	434,979,435.00
(一) 综合收益总额							-262,985.44			136,129,590.15	4,883,718.50	140,750,323.21
(二) 股东投入和减少资本	24,944,320.00				300,956,272.19						1,440,000.00	327,340,592.19

1、股东投入的普通股	24,944,320.00				300,956,272.19							1,440,000.00	327,340,592.19
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
<b>(三) 利润分配</b>												-33,111,480.40	-33,111,480.40
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-33,111,480.40	-33,111,480.40
4、其他													
<b>(四) 股东权益内部结转</b>													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													

(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	827,787,010.00 00			1,271,020,402.86 00		71,690.62 00		31,885,487.09 00		469,980,294.99 00	39,523,020.44 00	2,640,267,906.00 00

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,181,957.08	152,232,291.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		88,162,451.40	126,867,056.69
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	34,648,681.72	88,402,787.53
预付款项		980,571.99	38,910,913.77
其他应收款	十六、2	414,526,448.81	273,591,873.13
存货		11,164,111.10	6,236,706.53
持有待售资产			41,526,690.03
一年内到期的非流动资产		11,068,989.66	10,271,049.86
其他流动资产		2,417,806.48	42,127,653.74
<b>流动资产合计</b>		<b>674,151,018.24</b>	<b>780,167,023.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		29,554,001.64	64,840,727.49
长期股权投资	十六、3	1,981,376,457.67	1,802,206,862.87
投资性房地产			
固定资产		68,946,729.50	122,053,703.74
在建工程			

		132,647,877.66	97,910,208.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,224,906.85	12,945,695.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,585.76	58,587.72
递延所得税资产		11,854,785.21	3,153,768.60
其他非流动资产		376,615.02	357,189.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,237,035,959.31</b>	<b>2,103,526,742.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,911,186,977.55</b>	<b>2,883,693,765.91</b>

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,442,037.40	87,409,130.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		241,558,666.80	155,149,684.08
预收款项		1,543,123.63	989,097.76
应付职工薪酬		11,804,965.78	5,005,927.19
应交税费		2,535,370.33	726,295.58
其他应付款			



		245,050,655.13	2,123,311.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,951,944.95	104,000,000.00
其他流动负债		5,420,867.57	9,034,121.29
<b>流动负债合计</b>		<b>699,307,631.59</b>	<b>364,437,568.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		204,000,394.40	199,210,565.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			22,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,894,815.72	2,115,174.71
递延收益		10,203,654.73	12,860,951.17
递延所得税负债		22,239,082.07	2,244,135.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>238,337,946.92</b>	<b>239,230,826.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>937,645,578.51</b>	<b>603,668,394.75</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		902,605,378.00	827,787,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,854,967,995.22	1,271,020,402.86
减：库存股		68,547,500.00	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		31,885,487.09	31,885,487.09
一般风险准备			
未分配利润		-747,369,961.27	149,332,471.21
<b>股东权益合计</b>		<b>1,973,541,399.04</b>	<b>2,280,025,371.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,911,186,977.55</b>	<b>2,883,693,765.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 利润表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>26,250,178.53</b>	<b>157,682,705.66</b>
减：营业成本	十六、4	51,918,347.16	118,678,138.27
税金及附加		1,646,833.25	2,271,148.99
销售费用		813,826.12	1,132,764.99
管理费用		50,355,570.43	34,347,098.66
研发费用			
财务费用		3,920,197.50	-6,676,892.02
其中：利息费用		20,859,170.09	6,399,618.62
利息收入		19,532,814.58	10,969,194.62
资产减值损失		819,385,677.04	199,004,182.97
加：其他收益		3,335,659.48	3,256,748.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	96,664,957.40	10,195,952.30

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.12	3,813,899.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-38,704,605.29	126,867,056.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,827.17	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-840,496,088.55</b>	<b>-50,753,978.28</b>
加：营业外收入		5,255.33	6,119,140.50
减：营业外支出		196,500.00	12,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-840,687,333.22</b>	<b>-44,647,637.78</b>
减：所得税费用		11,293,930.36	5,534,794.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-851,981,263.58</b>	<b>-50,182,432.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-851,981,263.58</b>	<b>-50,182,432.09</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-851,981,263.58</b>	<b>-50,182,432.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,604,844.90	231,855,581.23
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		44,822,898.75	14,502,479.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,427,743.65</b>	<b>246,358,060.77</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		35,421,700.20	202,807,952.79
支付给职工以及为职工支付的现金		22,620,811.60	29,497,576.62
支付的各项税费		9,818,181.27	14,215,663.80
支付其他与经营活动有关的现金		24,697,366.98	42,900,549.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,558,060.05</b>	<b>289,421,742.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,869,683.60</b>	<b>-43,063,681.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
收回投资收到的现金		72,723,973.94	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,434,413.55	2,096,652.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		180,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		40,717,594.53	260,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>179,055,982.02</b>	<b>281,096,652.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		22,320,424.79	63,139,664.27
投资支付的现金		9,000,000.00	11,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		377,682,334.64	251,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	210,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>409,002,759.43</b>	<b>535,599,664.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,946,777.41</b>	<b>-254,503,012.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		69,206,400.00	

取得借款收到的现金		379,022,811.39	317,419,695.95
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		872,666,400.80	560,003,671.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,320,895,612.19</b>	<b>877,423,367.31</b>
偿还债务支付的现金		272,648,130.59	102,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,881,382.45	39,505,524.03
支付其他与筹资活动有关的现金		870,488,368.66	493,678,709.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,208,017,881.70</b>	<b>635,584,233.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,877,730.49</b>	<b>241,839,134.20</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,843.73	-490.53
五、现金及现金等价物净增加额		-41,190,519.59	-55,728,050.11
加：期初现金及现金等价物余额		150,564,740.27	206,292,790.38
六、期末现金及现金等价物余额		<b>109,374,220.68</b>	<b>150,564,740.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人  
民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86				31,885,487.09		149,332,471.21	2,280,025,371.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86				31,885,487.09		149,332,471.21	2,280,025,371.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,818,368.00				583,947,592.36	68,547,500.00					-896,702,432.48	-306,483,972.12
（一）综合收益总额											-851,981,263.5	-851,981,263.58

											8	
<b>(二) 股东投入和减少资本</b>	74,818,368.00				583,947,592.36	68,547,500.00						<b>590,218,460.36</b>
1、股东投入的普通股	53,458,368.00				519,563,225.45							<b>573,021,593.45</b>
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	21,360,000.00				64,384,366.91	68,547,500.00						<b>17,196,866.91</b>
4、其他												
<b>(三) 利润分配</b>											-44,721,168.90	<b>-44,721,168.90</b>
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-44,721,168.90	<b>-44,721,168.90</b>
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												

3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												
<b>四、本年年末余额</b>	902,605,378.00				1,854,967,995.22	68,547,500.00			31,885,487.09		-747,369,961.27	1,973,541,399.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人

民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年年末余额	802,842,690.00				970,064,130.6 7				31,885,48 7.09		232,626,383.7 0	<b>2,037,418,691.46</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	802,842,690.00				970,064,130.6 7				31,885,48 7.09		232,626,383.7 0	<b>2,037,418,691.46</b>
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,944,320.00				300,956,272.1 9						-83,293,912.4 9	<b>242,606,679.70</b>
(一) 综合收益总额											-50,182,432.0 9	<b>-50,182,432.09</b>
(二) 股东投入和减少资本	24,944,320.00				300,956,272.1 9							<b>325,900,592.19</b>
1、股东投入的普通股	24,944,320.00				300,956,272.1 9							<b>325,900,592.19</b>
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												

4、其他												
<b>(三) 利润分配</b>												-33,111,480.40
1、提取盈余公积												0
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												-33,111,480.40
4、其他												0
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												

四、本年年末余额	827,787,010.00				1,271,020,402 .86				31,885,48 7.09		149,332,471.2 1	<b>2,280,025,371.</b> <b>16</b>
----------	----------------	--	--	--	----------------------	--	--	--	-------------------	--	--------------------	------------------------------------

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 深圳万润科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称: 深圳万润科技股份有限公司

成立时间: 2002年12月13日

注册地址: 深圳市光明新区凤凰街道光侨大道2519号

注册资本: 人民币90,260.5378万元

统一社会信用代码: 914403007451740990

法定代表人: 李志江

##### 2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业及广告传媒业

公司经营范围: LED应用与照明产品及其配件、LED光电元器件、红外线光电元器件及LED太阳能产品研发、设计、生产、销售; 经营LED产品相关原材料; 室内外照明工程的设计与施工; 节能技术推广与服务; 合同能源管理; 软件开发; 企业管理服务; 设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁, 不包括金融租赁活动); 自有物业租赁及物业管理服务;

从事广告业务(法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的, 需取得许可后方可经营); 货物及技术进出口(以上不含法律、行政法规、国务院规定需前置审批及禁止的项目)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

##### 3、历史沿革

###### (1) 由深圳市万润科技有限公司整体变更设立股份有限公司

深圳万润科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“万润科技”)系由其前身深圳市万润科技有限公司整体变更设立, 以截至2008年3月31日止, 经审计的净资产人民币61,435,017.70元按1.2287: 1的比例折合为股本人民币50,000,000.00元, 差额人民币11,435,017.70元转入资本公积。股东出资业经深圳南方民和会计师事务所深南验字(2008)第093号验资报告验证。

2008年6月3日, 公司在深圳市工商行政管理局领取了440301103175609号股份公司营业执照。

本次整体变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
1	罗小艳	15,000,000.00	30.00
2	李驰	8,000,000.00	16.00
3	李志江	6,040,000.00	12.08
4	罗明	4,860,000.00	9.72
5	深圳市江明投资发展有限公司	2,500,000.00	5.00
6	吴贤耀	2,400,000.00	4.80
7	罗平	2,200,000.00	4.40
8	张中汉	2,100,000.00	4.20
9	孙蓉	1,500,000.00	3.00
10	黄海霞	1,200,000.00	2.40
11	郝军	700,000.00	1.40
12	佟慧兰	625,000.00	1.25
13	欧阳建华	625,000.00	1.25
14	江文英	625,000.00	1.25
15	林作华	625,000.00	1.25
16	陈菲	400,000.00	0.80
17	刘平	200,000.00	0.40
18	罗广东	150,000.00	0.30
19	周明益	84,000.00	0.168
20	喻小敏	83,000.00	0.166
21	刘红玉	83,000.00	0.166
	合计	50,000,000.00	100.00

## （2）吴贤耀、佟慧兰、欧阳建华、江文英、林作华转让股权

2010年8月，公司股东吴贤耀、佟慧兰、欧阳建华、江文英、林作华分别与李志江签订股权转让协议，公司股东吴贤耀将其持有的占公司注册资本4.80%的股权以人民币552万元的价格转让给李志江，公司股东佟慧兰将其持有的占公司注册资本1.25%的股权以人民币143.75万元的价格转让给李志江，公司股东欧阳建华将其持有的占公司注册资本1.25%的股权以人民币143.75万元的价格转让给李志江，公司股东江文英将其持有的占公司注册资本1.25%的股权以人民币143.75万元的价格转让给李志江，公司股东林作华将其持有的占公司注册资本1.25%的股权以人民币143.75万元的价格转让给李志江。股权转让后李志江所持股份占公司注册资本的21.88%。

公司于2010年8月20日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

**(3) 喻小敏、刘红玉转让股权及注册资本增至人民币 5,238 万元**

2010年9月，公司股东喻小敏、刘红玉分别与罗明签订股权转让协议，公司股东喻小敏将其持有的占公司注册资本0.166%的股权以人民币19.09万元的价格转让给罗明，公司股东刘红玉将其持有的占公司注册资本0.166%的股权以人民币19.09万元的价格转让给罗明。

2010年10月13日公司股东会决议，公司注册资本总额由人民币5,000万元增至人民币5,238万元，新增注册资本人民币238万元由原股东李志江、郝军、刘平、罗广东于2010年10月30日之前缴足。其中：李志江认缴人民币1,880,000.00元，占注册资本的3.589%；郝军认缴人民币300,000.00元，占注册资本的0.573%；刘平认缴人民币100,000.00元，占注册资本的0.191%；罗广东认缴人民币100,000.00元，占注册资本的0.191%。出资方式均为货币。股东出资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】第01030008号验资报告验证。

公司于2010年11月2日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
1	罗小艳	15,000,000.00	28.637
2	李志江	12,820,000.00	24.475
3	李驰	8,000,000.00	15.273
4	罗明	5,026,000.00	9.595
5	深圳市江明投资发展有限公司	2,500,000.00	4.773
6	罗平	2,200,000.00	4.200
7	张中汉	2,100,000.00	4.009
8	孙蓉	1,500,000.00	2.864
9	黄海霞	1,200,000.00	2.291
10	郝军	1,000,000.00	1.909
11	陈菲	400,000.00	0.764
12	刘平	300,000.00	0.573
13	罗广东	250,000.00	0.477
14	周明益	84,000.00	0.160
	合计	52,380,000.00	100.00

**(4) 注册资本增至人民币 6,600 万元**

2010年11月8日公司股东会决议，公司注册资本总额由人民币5,238万元增至人民币6,600万元，新增注册资本人民币1,362万元由嘉铭投资有限公司、国信弘盛投资有限公司及深圳市齐心控股有限公司于2010年11月12日之前一次缴足，其中：嘉铭投资有限公司认缴人民币5,920,000.00元，占注册资本的8.970%；国信弘盛投资有限公司认缴人民币4,600,000.00元，占注册资本的6.970%；深圳市齐心控股有限公司认缴人民币3,100,000.00元，占注册资本的4.697%。出资方式均为货币。股东出资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】01030010验资报告验证。

公司于2010年11月11日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
1	罗小艳	15,000,000.00	22.727
2	李志江	12,820,000.00	19.424
3	李驰	8,000,000.00	12.121
4	嘉铭投资有限公司	5,920,000.00	8.970
5	罗明	5,026,000.00	7.615
6	国信弘盛投资有限公司	4,600,000.00	6.970
7	深圳市齐心控股有限公司	3,100,000.00	4.697
8	深圳市江明投资发展有限公司	2,500,000.00	3.788
9	罗平	2,200,000.00	3.333
10	张中汉	2,100,000.00	3.182
11	孙蓉	1,500,000.00	2.273
12	黄海霞	1,200,000.00	1.818
13	郝军	1,000,000.00	1.515
14	陈菲	400,000.00	0.606
15	刘平	300,000.00	0.455
16	罗广东	250,000.00	0.379
17	周明益	84,000.00	0.127
	合计	66,000,000.00	100.00

**(5) 公开发行人民币普通股，注册资本增至人民币 8,800 万元**

根据公司2010年第四次临时股东大会和修改后的公司章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]73号文核准，公司增加注册资本人民币2,200万元，变更后的注册资本为人民币8,800万元。股东出资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020015验资报告验证。

公司于2012年3月27日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

**(6) 资本公积金转增股本，注册资本增至人民币 17,600 万元**

根据公司2012年度股东大会决议和修改后章程的规定，以2012年12月31日总股本8,800万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增至17,600万股，注册资本增至17,600万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第310323号验资报告验证。公司于2013年4月26日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本17,600万元，股本17,600万元。

**(7) 非公开发行股票，注册资本增至人民币 24,206 万元**

根据公司2014年8月13日的第三届董事会第二次会议、2014年9月1日的2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于本次非公开发行A股股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]599号），公司非公开发行66,060,000股人民币普通股股票。股本变更为人民币242,060,000.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第310487号验资报告验证。公司于2015年6月19日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本24,206.00万元，股本24,206.00万元。

**(8) 资本公积金转增股本，注册资本增至人民币 72,618.00 万元**

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程的规定，以2016年1月25日总股本24,206.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本增至72,618.00万股，注册资本增至72,618.00万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第310173号验资报告验证。公司于2016年4月21日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本72,618.00万元，股本72,618.00万元。

**(9) 非公开发行人民币普通股，注册资本增至人民币 80,284.269 万元**

根据公司2015年11月2日、2015年11月24日的第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十六次会议、2015年12月11日的2015年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向苏军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]436号），公司非公开发行76,662,690.00股人民币普通股股票，股本变更为人民币802,842,690.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第310336号、[2016]第310520号验资报告验证。公司于2016年8月3日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本80,284.269万元，股本80,284.269万元。



**(10) 发行股份购买资产，注册资本增至人民币 82,778.701 万元**

根据公司2016年9月2日的第三届董事会第二十五次会议、2016年9月22日的2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向易平川等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1号），公司非公开发行24,944,320股人民币普通股股票，股本变更为人民币827,787,010.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第Z110021号验资报告验证。公司已在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本82,778.701万元，股本82,778.701万元。

**(11) 发行股份购买资产，注册资本增至人民币 88,124.5378 万元**

根据公司2017年8月28日第四届董事会第三次会议、2017年9月19日2017年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】2458号），公司已向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）发行 25,960,519股股份、向杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）发行 15,176,920 股股份、向杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）发行 8,558,413 股股份、向杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）发行 1,881,258 股股份、向杭州永滴投资合伙企业（有限合伙）发行 1,881,258 股股份，前述合计发行 53,458,368 股股份，该等股份已于 2018 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理新增股份登记手续，并于 2018 年 1 月 29 日在深圳证券交易所上市，公司新增53,458,368.00股人民币普通股股票，股本变更为人民币881,245,378.00股。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第Z110003号验资报告验证。

**(12) 向激励对象授予限制性股票，注册资本增至人民币 90,260.5378 万元**

2018年3月5日，公司召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司《2018年股权激励计划》的规定和2018年第二次临时股东大会的授权，公司向124名首次授予激励对象授予限制性股票，限制性股票的授予日为2018年3月5日。截止2018年3月28日，公司以限制性股票激励募集资金方式增发21,360,000.00股，本次实际收到124名员工募集资金为人民币69,206,400.00元，其中，新增股本人民币21,360,000.00元，新增资本公积-股本溢价人民币 47,846,400.00 元，变更后的注册资本为人民币 902,605,378.00元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会A验字[2018]0002号验资报告验证。

## 4、合并范围

序号	子公司名称
1	万润光电股份有限公司
2	广东恒润光电有限公司
3	深圳万润节能有限公司
4	重庆万润翠璟节能科技有限公司
5	深圳万润汇通资产管理有限公司
6	北京万润阳光能源管理有限公司
7	金万润（北京）科技有限公司
8	万润科技湖北有限公司
9	深圳日上光电有限公司
10	日上LED股份有限公司
11	日上LED（德国）股份有限公司
12	北京日盛节能科技有限公司
13	惠州市日上光电有限公司
14	上海道亮节能照明有限公司
15	长春万润光电有限公司
16	重庆万润光电有限公司
17	北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司
18	北京亿万无线信息技术有限公司
19	深圳天游网络科技有限公司
20	深圳星通网讯科技有限公司
21	宿州市天游网络科技有限公司
22	北京万象新动移动科技有限公司
23	霍尔果斯万象新动网络科技有限公司
24	昆明万润阳光能源科技有限公司
25	云南万润新能源有限公司
26	杭州信立传媒广告有限公司
27	新疆信立传视传媒广告有限公司
28	杭州橙思众想文化创意有限公司
29	杭州传视广告有限公司
30	广东中筑天佑美学灯光有限公司

序号	子公司名称
31	广东中照网传媒有限公司
32	万润智慧（广东）科技有限公司
33	青岛中照睿光科技有限公司
34	深圳万润互动信息技术有限公司
35	上海源恒节能设备有限公司
36	珠海市中筑天佑美学灯光有限公司

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共36户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。



在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	包括保证金、增值税出口退税款、代扣员工款项和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：**A**、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。**B**、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商口、建造合同形成的资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30 年、40 年、50 年、70 年	土地使用权证及合同使用期限
办公软件	5-10 年	预计给企业带来经济利益的期限
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定
专利权	10 年	预计给企业带来经济利益的期限
非专利技术	合同规定年限及评估预计年限	合同规定及评估报告

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及其他相关费用。长期待摊费用能确定受益期限的在预计受益期间按直线法摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 本公司收入确认的具体原则

（1）公司通常情况下销售商品收入，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

（2）公司特殊销售商品收入，主要包括合同能源管理业务项目的收入（简称 EMC 项目收入）、分期收款发出商品收入等。根据业务类型的不同，收入确认的具体方法如下：

①EMC 项目：按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

②分期收款发出商品：按照合同约定，由客户验收后，根据约定的收款方法计算未来现金流量现值确认为当期收入。

#### （3）互联网广告服务收入

①搜索排名广告服务：按照与客户签订合同，并向媒体平台加款充值时点确认收入。

②品牌专区、华表、鸿媒体类广告服务：按照实际执行排期对应的合同金额确认收入。

#### （4）智能手机广告服务收入

①智能手机的第三方应用程序的分发：本公司按照合同约定的时间定期与客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

②智能手机的第三方应用程序的广告投放：

DSP 平台：以 DSP 平台的消耗金额确认收入。

非 DSP 平台：以后台统计数据、媒体渠道平台后台数据或第三方数据作为依据，按照合同约定的时间定期与客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

按时长计费广告业务：本公司与客户签订合作协议，由本公司提供广告位给客户使用。本公司在投放期限内定期跟客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

#### (5) 传媒广告收入

##### a. 电视传媒广告业务收入

按照广告排期计划投放，在广告投放后按照投放时间及约定的价格确认收入。

##### b. 其他传媒广告业务收入

① 公关活动业务：承接业务后，按照客户的新品发布会活动要求，向客户提供活动策划、报价、活动会场布置等，发布活动结束后，按约定的价格确认收入。

② 其他广告业务：按照广告排期计划投放，在广告投放后按照投放时间及约定的价格确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**27、其他重要的会计政策和会计估计****(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

**28、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 会计政策变更**

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序
1	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整	董事会

对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	0.00	1,074,394,089.56	1,074,394,089.56
应收票据	123,227,148.85	0.00	-123,227,148.85
应收账款	951,166,940.71	0.00	-951,166,940.71
其他应收款	111,409,158.93	111,409,158.93	0.00
固定资产	502,195,986.57	502,195,986.57	0.00
在建工程	270,281,271.46	270,281,271.46	0.00
应付票据及应付账款	0.00	815,011,075.66	815,011,075.66
应付票据	293,052,927.21	0.00	-293,052,927.21
应付账款	521,958,148.45	0.00	-521,958,148.45
其他应付款	25,888,924.33	25,888,924.33	0.00
长期应付款	22,800,000.00	22,800,000.00	0.00
管理费用	220,886,481.74	106,677,359.39	-114,209,122.35
研发费用	0.00	114,209,122.35	114,209,122.35



## (2) 会计估计变更

无

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造或劳务合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造或劳务合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10% 6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%、1.5%
文化事业建设税	按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、12.5%、15%、 16.50%、25%、8.84%、 15.83%、21%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

## 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳万润科技股份有限公司	25%
万润光电股份有限公司	16.5%，注册地在香港特别行政区的公司
广东恒润光电有限公司	15%
深圳万润节能有限公司	15%
重庆万润翠璟节能科技有限公司	25%
北京万润阳光能源管理有限公司	25%
昆明万润阳光能源科技有限公司	25%
深圳万润汇通资产管理有限公司	25%
金万润（北京）科技有限公司	25%
万润科技湖北有限公司	25%
深圳日上光电有限公司	15%
日上 LED 股份有限公司	联邦所得税：21%，州所得税：8.84%，日上 LED 股份有限公司系日上光电 2012 年 4 月在美国加利福尼亚州注册成立的全资子公司，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中：联邦企业所得税采用统一税率，税率为 21%；加利福尼亚州企业所得税税率统一为 8.84%，同时规定了每年最低缴纳企业所得税 800 美元。
日上 LED（德国）股份有限公司	15.83%
北京日盛节能科技有限公司	25%
惠州市日上光电有限公司	15%
上海道亮节能照明有限公司	25%
长春万润光电有限公司	25%
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	15%
北京亿万无线信息技术有限公司	12.5%
深圳天游网络科技有限公司	12.5%
深圳星通网讯科技有限公司	12.5%
宿州市天游网络科技有限公司	0%
重庆万润光电有限公司	15%
北京万象新动移动科技有限公司	15%
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	0%
云南万润新能源有限公司	25%
杭州信立传媒广告有限公司	25%
新疆信立传视传媒广告有限公司	0%

纳税主体名称	所得税税率
杭州橙思众想文化创意有限公司	25%
杭州传视广告有限公司	25%
广东中筑天佑美学灯光有限公司	15%
广东中照网传媒有限公司	25%
万润智慧（广东）科技有限公司	25%
青岛中照睿光科技有限公司	25%
深圳万润互动信息技术有限公司	25%
上海源恒节能设备有限公司	10%
珠海市中筑天佑美学灯光有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 广东恒润光电有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201644002172，有效期：三年。据此，恒润光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。恒润光电 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(2) 深圳日上光电有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201744204884，有效期：三年。据此，日上光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。日上光电 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(3) 惠州市日上光电有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的编号为 GR201644003733 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，公司作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。惠州日上 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(4) 重庆万润光电有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号第二条的规定，重庆万润属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。重庆万润于 2016 年 10 月 26 日获重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局涪国税李通[2016]20023 号《税务事项通知书》，该局已受理此企业所得税减免备案事项。重庆万润 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(5) 北京亿万无线信息技术有限公司于 2014 年 11 月 27 日获得北京市经济贸易和信息化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：京 R-2014-1149。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。亿万无线 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(6) 深圳天游网络科技有限公司于 2014 年 5 月 30 日获得深圳市经济贸易和信息化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2014-0258。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。天游网络 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(7) 深圳星通网讯科技有限公司于 2014 年 7 月 31 日获得深圳市经济贸易和信息化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2014-0357。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。星通网讯 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(8) 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司于 2016 年 12 月 1 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611000181，有效期：三年。鼎盛意轩作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。鼎盛意轩 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(9) 宿州市天游网络科技有限公司根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等有关规定享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。2018 年 4 月 28 日，获安徽省软件行业协会发放的《软件企业证书》，证书编号 RQ-2018-0040，有效期：一年。宿州天游 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

(10) 霍尔果斯万象新动网络科技有限公司于 2017 年 4 月 1 日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯万象已于 2017 年 5 月 22 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。2018 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

(11) 北京万象新动移动科技有限公司于 2017 年 8 月 10 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201711000789，有效期：三年。据此，万象新动作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。万象新动 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(12) 深圳万润节能有限公司于 2017 年 8 月 17 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744201271，有效期：三年。据此，万润节能作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。万润节能 2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(13) 新疆信立传视传媒广告有限公司于 2015 年 9 月 21 日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆信立已于 2016 年 5 月 11 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。2018 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

(14) 广东中筑天佑美学灯光有限公司于 2018 年 11 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201844001677，有效期：三年。据此，中筑天佑作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。

(15) 上海源恒节能设备有限公司符合 2018 年 7 月 13 日财政部公布了《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》小型微利企业标准，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年上海源恒节能设备有限公司实际所得税税率为 10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	333,483.49	314,862.83
银行存款	304,803,358.85	383,042,776.04
其他货币资金	81,662,121.38	72,947,317.80
合计	386,798,963.72	456,304,956.67
其中：存放在境外的款项总额	3,833,366.84	8,300,795.85

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	31,088,403.72	27,430,541.58
保函保证金	2,007,736.40	1,667,551.60
银行账户冻结（注）	48,474,725.98	43,320,352.99
合计	81,570,866.10	72,418,446.17

注：2017年8月15日，因北京亿万无线信息技术有限公司原股东之一廖锦添涉嫌合同诈骗，北京亿万无线信息技术有限公司之全资子公司深圳天游网络科技有限公司银行账户（44201005100052513517）及全资子公司深圳星通网讯科技有限公司银行账户（44201008800052515436）被公安机关冻结（只收不付），两账户冻结日资金余额合计为17,513,019.02元，冻结时间从2017年8月15日起，截止2017年12月31日，前述两银行账户资金余额合计为43,320,352.99元；截止2018年12月31日，前述两银行账户资金余额合计为48,474,725.98元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### （1）分类

项目	年末余额	年初余额
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	88,162,451.40	126,867,056.69
其中：标的公司原股东补偿	88,162,451.40	126,867,056.69
合计	88,162,451.40	126,867,056.69

### （2）其他说明

A、根据本公司与苏军签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，双方就标的资产业绩承诺和补偿达成如下承诺：鼎盛意轩原股东苏军作为业绩补偿义务人承诺，鼎盛意轩2015年度、2016年度、2017年度、2018年度经万润科技聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于3,000.00万元、3,900.00万元、5,070.00万元、5,830.50万元。截止2018年12月31日，鼎盛意轩累计未完成业绩金额为27,850,581.78元，根据补偿协议，苏军以现金及股票方式赔偿需支付赔偿总金额在2018年12月31日公允价值为人民币34,853,022.10元。

根据《深圳万润科技股份有限公司与苏军之购买资产协议之盈利预测补偿协议》，若万润科技在业绩补偿期限内实施现金分配的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之由苏军无偿赠予上市公司，故由于鼎盛意轩未完成业绩导致苏军赔偿股票所得现金股利分红金额为274,625.82元无偿赠予上市公司。



B、根据《深圳万润科技股份有限公司与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）之购买资产协议之盈利预测补偿协议》（以下简称“《盈利预测补偿协议》”），万润科技与易平川和余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）（以下简称“业绩补偿义务人”）就标的资产业绩承诺和补偿达成如下约定：业绩补偿义务人承诺万象新动 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 4,000 万元、5,200 万元、6,760 万元、7,774 万元（以下称为“承诺净利润”）。截止 2018 年 12 月 31 日，万象新动累计未完成业绩承诺金额为 1,137,005.83 元，根据补偿协议及承诺期未来业绩预测，业绩补偿义务人以股票方式赔偿，需支付赔偿总金额在 2018 年 12 月 31 日公允价值为人民币 786,697.80 元。

北京华亚正信资产评估有限公司出具的《深圳万润科技股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京万象新动移动科技有限公司资产组可收回价值资产评估报告》显示，万象新动预计 2019 年完成业绩低于承诺业绩的金额为 27,847,000.00 元，根据补偿协议，业绩补偿义务人需承担业绩承诺赔偿所支付的股票的公允价值为 19,267,460.10 元，于 2018 年 12 月 31 日的现值为 16,802,529.09 元；

根据《深圳万润科技股份有限公司与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）之购买资产协议之盈利预测补偿协议》，若万润科技在业绩补偿期限内实施现金分配的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之由业绩补偿义务人无偿赠予上市公司，故由于万象新动未完成业绩导致业绩补偿义务人赔偿股票所得现金股利分红金额为 222,648.44 元无偿赠予上市公司。

C、亿万无线业绩承诺期于 2017 年期末届满，根据本公司与亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《盈利预测补偿协议》，以及中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《深圳万润科技股份有限公司资产减值测试事宜涉及的该公司并购北京亿万无线信息技术有限公司所形成的商誉资产》（中铭评报字[2018]第 16049 号），亿万无线产生商誉减值 159,122,384.66 元，减值额由亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋以股份的形式补偿，不足部分以现金赔偿。根据本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《万润科技与廖锦添、方敏、马瑞锋之购买资产协议之盈利预测补偿协议》及《万润科技与苏军之购买资产协议之盈利预测补偿补充协议》以及本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋签署《和解协议》，廖锦添、方敏、马瑞锋同意向本公司补偿因本公司向廖锦添、方敏、马瑞锋发行股份购买资产承诺期满减值测试补偿 7,000 万元，按照发行股份购买资产时发行价格折算为持有本公司股票 8,917,197 股。截止 2018 年 12 月 31 日需支付补偿股份该部分股票的公允价值为 35,222,928.15 元。

综上，因业绩补偿及减值补偿等事项计提的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为 88,162,451.40 元。

**3、应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	63,869,394.80	123,227,148.85
应收账款	1,448,468,273.83	951,166,940.71
合计	1,512,337,668.63	1,074,394,089.56

**(1) 应收票据****① 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,869,394.80	123,227,148.85
合计	63,869,394.80	123,227,148.85

**② 年末无已质押的应收票据****③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,600,507.97	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	267,600,507.97	0.00

**④ 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据****(2) 应收账款****① 应收账款分类披露**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,011,741.39	4.49	64,770,167.64	87.51	9,241,573.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,539,760,236.61	93.50	100,533,536.53	6.53	1,439,226,700.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,039,594.98	2.01	33,039,594.98	100.00	0.00
合计	1,646,811,572.98	100.00	198,343,299.15	12.04	1,448,468,273.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,284,940.70	2.59	24,921,637.57	91.34	2,363,303.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,010,222,841.87	95.86	61,648,880.29	6.10	948,573,961.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,305,789.04	1.55	16,076,113.04	98.59	229,676.00
合计	1,053,813,571.61	100.00	102,646,630.90	9.74	951,166,940.71

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户一	11,821,871.04	5,910,935.52	50.00	预计可收回 50%
客户二	8,232,808.10	8,232,808.10	100.00	预计无法收回
客户三	7,509,597.97	5,629,597.97	74.97	预计可收回 1,880,000.00 元
客户四	7,368,887.35	7,368,887.35	100.00	预计无法收回
客户五	6,965,444.38	6,965,444.38	100.00	预计无法收回
客户六	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00	预计无法收回
客户七	4,729,311.70	4,729,311.70	100.00	预计无法收回
客户八	3,626,595.58	2,175,957.35	60.00	预计可收回 40%
客户九	3,530,000.00	3,530,000.00	100.00	预计无法收回
客户十	3,376,418.78	3,376,418.78	100.00	预计无法收回
客户十一	3,024,722.96	3,024,722.96	100.00	预计无法收回
客户十二	2,712,264.08	2,712,264.08	100.00	预计无法收回
客户十三	2,016,759.50	2,016,759.50	100.00	预计无法收回
客户十四	1,199,544.90	1,199,544.90	100.00	预计无法收回
客户十五	1,051,964.00	1,051,964.00	100.00	预计无法收回
客户十六	1,045,500.00	1,045,500.00	100.00	预计无法收回
客户十七	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00	预计无法收回
合计	74,011,741.39	64,770,167.64	87.51	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,314,223,185.79	65,711,159.31	5.00
1 至 2 年	191,963,651.20	19,196,365.13	10.00
2 至 3 年	12,466,037.41	3,739,811.22	30.00
3 至 4 年	17,304,053.59	8,652,026.86	50.00
4 至 5 年	2,845,673.03	2,276,538.42	80.00
5 年以上	957,635.59	957,635.59	100.00
合计	1,539,760,236.61	100,533,536.53	6.53

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 67,583,085.74 元；本年因企业合并转入坏账准备金额 17,029,450.93 元，本年收回或转回坏账准备金额 740,000.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户 A	740,000.00	银行承兑汇票
合计	740,000.00	—

## ③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,867.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京智光科宇科技有限公司	货款	33,867.00	无法收回		否
合计	—	33,867.00	—	—	—

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 446,387,543.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,582,262.56 元。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,371,271.20	98.55	67,040,165.80	98.55
1 至 2 年	1,970,526.34	1.17	618,338.77	0.91
2 至 3 年	393,565.54	0.23	290,822.92	0.43
3 年以上	84,997.99	0.05	72,735.26	0.11
合计	167,820,361.07	100.00	68,022,062.75	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 75,878,418.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.21%。

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	131,050,130.06	111,409,158.93
合计	131,050,130.06	111,409,158.93

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,417,955.36	4.43	6,417,955.36	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,289,621.01	94.79	6,239,990.95	4.55	131,049,630.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,122,236.18	0.78	1,121,736.18	99.96	500.00
合计	144,829,812.55	100.00	13,779,682.49	9.51	131,050,130.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,805,957.89	99.35	4,396,798.96	3.80	111,409,158.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	756,681.24	0.65	756,681.24	100.00	0.00
合计	116,562,639.13	100.00	5,153,480.20	4.42	111,409,158.93

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,417,955.36	5,417,955.36	100.00	预计无法收回
单位二	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,417,955.36	6,417,955.36	100.00	—

## B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	75,392,923.97	0.00	0.00	45,798,471.95	0.00	0.00
正常信用风险组合	61,896,697.04	6,239,990.95	10.08	70,007,485.94	4,396,798.96	6.28
合计	137,289,621.01	6,239,990.95	4.55	115,805,957.89	4,396,798.96	3.80

确定该组合依据的说明详见附注四、10。

无信用风险组合款项性质主要系保证金、出口退税、代扣员工款等。

## C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,696,443.13	1,584,822.18	5.00
1 至 2 年	24,894,566.30	2,489,456.63	10.00
2 至 3 年	3,794,627.40	1,138,388.22	30.00
3 至 4 年	834,112.23	417,056.12	50.00
4 至 5 年	333,400.79	266,720.61	80.00
5 年以上	343,547.19	343,547.19	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	61,896,697.04	6,239,990.95	10.08

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	111,211,653.14	89,825,573.90
单位往来	25,024,166.74	22,968,676.17
出口退税	3,953,151.34	744,349.80
员工借款	1,383,665.01	1,953,356.14
其他	3,257,176.32	1,070,683.12
合计	144,829,812.55	116,562,639.13

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,813,449.41 元；本年因企业合并转入坏账准备金额 223,929.91 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金及押金	54,682,002.00	2 年以内	37.76	0.00
第二名	保证金及押金	20,000,000.00	2 年以内	13.81	2,000,000.00
第三名	单位往来	11,076,000.00	2 年以内	7.65	582,600.00
第四名	保证金及押金	8,500,000.00	1 年以内	5.87	425,000.00
第五名	单位往来	5,417,955.36	3 年以内	3.74	5,417,955.36
合计	—	99,675,957.36	—	68.83	8,425,555.36

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,185,273.21	7,526,973.47	31,658,299.74
低值易耗品	823,375.38	72,214.75	751,160.63
在产品	28,094,780.19	6,050,138.37	22,044,641.82
库存商品	65,415,991.33	13,715,988.42	51,700,002.91
发出商品	37,134,940.03	0.00	37,134,940.03
建造合同形成的已完工未结算资产	24,059,594.82	0.00	24,059,594.82

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	194,713,954.96	27,365,315.01	167,348,639.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,487,613.98	1,550,338.62	37,937,275.36
低值易耗品	729,965.60	24,970.62	704,994.98
在产品	34,506,244.54	3,327,170.64	31,179,073.90
库存商品	82,766,943.24	7,310,460.73	75,456,482.51
发出商品	16,730,285.94	0.00	16,730,285.94
合计	174,221,053.30	12,212,940.61	162,008,112.69

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,550,338.62	7,108,789.54	0.00	1,132,154.69	0.00	7,526,973.47
低值易耗品	24,970.62	48,187.72	0.00	943.59	0.00	72,214.75
在产品	3,327,170.64	4,977,508.55	0.00	2,254,540.82	0.00	6,050,138.37
库存商品	7,310,460.73	12,482,983.69	0.00	6,077,456.00	0.00	13,715,988.42
合计	12,212,940.61	24,617,469.50	0.00	9,465,095.10	0.00	27,365,315.01

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用或销售
低值易耗品	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用
在产品	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用或销售
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

## (4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	567,145,158.76
累计已确认毛利	176,480,208.66
减：预计损失	0.00



项目	金额
已办理结算的金额	719,565,772.60
建造合同形成的已完工未结算资产	24,059,594.82

**7、一年内到期的非流动资产**

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	15,982,050.32	15,117,253.64	
合计	15,982,050.32	15,117,253.64	

**8、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	18,818,573.94	8,326,628.51
预缴所得税	7,026,470.04	1,656,362.77
购买的理财产品	0.00	40,000,000.00
其他	62,910.51	850,864.70
合计	25,907,954.49	50,833,855.98

**9、长期应收款**

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	38,725,246.29	0.00	38,725,246.29	85,226,050.52	0.00	85,226,050.52	5.72%-8%
减：未实现融资收益	7,342,318.19	0.00	7,342,318.19	18,073,399.79		18,073,399.79	
合计	31,382,928.10	0.00	31,382,928.10	67,152,650.73	0.00	67,152,650.73	—

**10、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	2,000,037.32	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00
合计	2,000,037.32	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳昱凯投资企业	0.00	0.00	0.00	2,000,037.44	0.00

(有限合伙)					
合计	0.00	0.00	0.00	2,000,037.44	0.00

**11、固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	626,567,457.45	502,195,986.57
固定资产清理	0.00	0.00
合计	626,567,457.45	502,195,986.57

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	299,071,125.84	385,584,282.49	18,366,474.63	53,383,757.31	756,405,640.27
2、本年增加金额	168,292,591.51	11,177,423.53	3,826,232.01	9,320,977.70	192,617,224.75
(1) 购置	165,477.44	4,223,783.38	1,256,263.59	5,888,044.36	11,533,568.77
(2) 在建工程转入	168,127,114.07	6,825,093.14	0.00	728,648.92	175,680,856.13
(3) 企业合并增加	0.00	128,547.01	2,569,968.42	2,704,284.42	5,402,799.85
3、本年减少金额	0.00	2,626,861.85	207,873.47	1,968,196.37	4,802,931.69
(1) 处置或报废	0.00	2,626,861.85	207,873.47	1,968,196.37	4,802,931.69
4、年末余额	467,363,717.35	394,134,844.17	21,984,833.17	60,736,538.64	944,219,933.33
二、累计折旧					
1、年初余额	26,618,857.14	182,534,103.75	12,755,870.19	32,300,822.62	254,209,653.70
2、本年增加金额	10,723,951.71	34,928,408.32	2,905,416.18	10,181,040.07	58,738,816.28
(1) 计提	10,723,951.71	34,891,772.56	2,543,314.95	8,458,425.98	56,617,465.20
(2) 企业合并增加	0.00	36,635.76	362,101.23	1,722,614.09	2,121,351.08
3、本年减少金额	0.00	1,472,065.13	176,152.67	1,711,383.41	3,359,601.21
(1) 处置或报废	0.00	1,472,065.13	176,152.67	1,711,383.41	3,359,601.21
4、年末余额	37,342,808.85	215,990,446.94	15,485,133.70	40,770,479.28	309,588,868.77
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	8,042,804.42	3,876.98	16,925.71	8,063,607.11

(1) 计提	0.00	8,042,804.42	3,876.98	16,925.71	8,063,607.11
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	8,042,804.42	3,876.98	16,925.71	8,063,607.11
四、账面价值					
1、年末账面价值	430,020,908.50	170,101,592.81	6,495,822.49	19,949,133.65	626,567,457.45
2、年初账面价值	272,452,268.70	203,050,178.74	5,610,604.44	21,082,934.69	502,195,986.57

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	年末账面价值
机器设备	2,177,972.95
运输设备	5,625.99
其他	24,336.45
合计	2,207,935.39

## ③无通过融资租赁租入的固定资产情况

## ④无通过经营租赁租出的固定资产

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（孙公司长春万润光电有限公司）	27,730,668.92	正在办理过程中
房屋及建筑物（子公司广东恒润光电有限公司）	130,702,501.43	正在办理过程中
房屋及建筑物（子公司万润科技湖北有限公司）	42,744,085.88	正在办理过程中
房屋及建筑物（孙公司惠州市日上光电有限公司）	123,373,223.20	正在办理过程中
合计	324,550,479.43	

## 12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	201,447,034.01	270,281,271.46
工程物资	0.00	0.00
合计	201,447,034.01	270,281,271.46

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	16,902,822.03	0.00	16,902,822.03	6,492,797.28	0.00	6,492,797.28

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万润科技总部大楼项目	132,647,877.66	0.00	132,647,877.66	97,910,208.08	0.00	97,910,208.08
惠州日上厂房建设项目	0.00	0.00	0.00	91,917,292.83	0.00	91,917,292.83
湖北万润厂房建设项目	49,419,242.67	0.00	49,419,242.67	71,698,962.20	0.00	71,698,962.20
重庆万润厂房建设项目	2,477,091.65	0.00	2,477,091.65	775,104.19	0.00	775,104.19
重庆展厅装修项目	0.00	0.00	0.00	728,648.92	0.00	728,648.92
长春机器设备安装项目	0.00	0.00	0.00	758,257.96	0.00	758,257.96
合计	201,447,034.01	0.00	201,447,034.01	270,281,271.46	0.00	270,281,271.46

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
合同能源管理项目	0.00	6,492,797.28	20,878,526.47	0.00	10,468,501.72	16,902,822.03
万润科技总部大楼项目	189,160,000.00	97,910,208.08	34,737,669.58	0.00	0.00	132,647,877.66
惠州日上厂房建设项目	139,910,000.00	91,917,292.83	32,440,429.00	124,357,721.83	0.00	0.00
湖北万润厂房建设项目	230,000,000.00	71,698,962.20	27,482,012.92	49,761,732.45	0.00	49,419,242.67
合计		268,019,260.39	115,538,637.97	174,119,454.28	10,468,501.72	198,969,942.36

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合同能源管理项目					自筹
万润科技总部大楼项目	70.12	2,040,385.02	1,692,001.11	5.23	自筹、募集资金、金融机构贷款
惠州日上厂房建设项目	88.88	1,830,564.39	1,830,564.39	5.74	自筹资金、金融机构贷款
湖北万润厂房建设项目	43.12	0.00	0.00		自筹资金、金融机构贷款
合计		3,870,949.41	3,522,565.50		

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	合同能源管理项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	83,151,965.27	137,859,412.00	4,366,653.15	24,527,723.96	16,296,385.69	266,202,140.07
2、本年增加金额	10,468,501.72	0.00	984,047.58	0.00	19,825,931.16	31,278,480.46
(1) 购置	0.00	0.00	240,891.65	0.00	0.00	240,891.65
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	743,155.93	0.00	19,825,931.16	20,569,087.09
(4) 在建工程转入增加	10,468,501.72	0.00	0.00	0.00	0.00	10,468,501.72
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	93,620,466.99	137,859,412.00	5,350,700.73	24,527,723.96	36,122,316.85	297,480,620.53
二、累计摊销						
1、年初余额	17,726,287.95	10,680,654.06	2,517,880.97	8,945,405.26	9,663,965.57	49,534,193.81
2、本年增加金额	13,420,669.57	3,008,352.52	599,021.81	3,462,737.52	9,222,913.88	29,713,695.30
(1) 计提	13,420,669.57	3,008,352.52	420,686.18	3,462,737.52	6,244,012.72	26,556,458.51
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	178,335.63	0.00	2,978,901.16	3,157,236.79
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	31,146,957.52	13,689,006.58	3,116,902.78	12,408,142.78	18,886,879.45	79,247,889.11
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	4,591.16	12,119,581.18	0.00	12,124,172.34
(1) 计提	0.00	0.00	4,591.16	12,119,581.18	0.00	12,124,172.34
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	4,591.16	12,119,581.18	0.00	12,124,172.34

项目	合同能源管理项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	62,473,509.47	124,170,405.42	2,229,206.79	0.00	17,235,437.40	206,108,559.08
2、年初账面价值	65,425,677.32	127,178,757.94	1,848,772.18	15,582,318.70	6,632,420.12	216,667,946.26

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春万润光电有限公司	6,255,353.88	正在办理中

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳日上光电有限公司	187,961,658.19	0.00	0.00	0.00	0.00	187,961,658.19
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	359,060,789.59	0.00	0.00	0.00	0.00	359,060,789.59
北京亿万无线信息技术有限公司	265,397,905.89	0.00	0.00	0.00	0.00	265,397,905.89
北京万象新动移动科技有限公司	497,124,840.85	0.00	0.00	0.00	0.00	497,124,840.85
杭州信立传媒广告有限公司	0.00	580,274,562.43	0.00	0.00	0.00	580,274,562.43
广东中筑天佑美学灯光有限公司	0.00	178,984,109.87	0.00	0.00	0.00	178,984,109.87
合计	1,309,545,194.52	759,258,672.30	0.00	0.00	0.00	2,068,803,866.82

本公司于 2015 年 5 月完成对深圳日上光电有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 39,000.00 万元，购买日深圳日上光电有限公司的可辨认净资产公允价值 20,203.83 万元，确认商誉 18,796.17 万元。

本公司于 2016 年 3 月完成对北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 41,463.00 万元，可辨认净资产公允价值 5,556.92 万元，确认商誉 35,906.08 万元。

本公司于 2016 年 3 月完成对北京亿万无线信息技术有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 32,397.00 万元，可辨认净资产公允价值

5,857.21 万元，确认商誉 26,539.79 万元。

本公司于 2017 年 1 月完成对北京万象新动移动科技有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 56,000.00 万元，可辨认净资产公允价值 6,287.52 万元，确认商誉 49,712.48 万元。

本公司于 2018 年 1 月完成对杭州信立传媒广告有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 76,500.00 万元，可辨认净资产公允价值 18,472.54 万元，确认商誉 58,027.46 万元。

本公司于 2018 年 3 月完成对广东中筑天佑美学灯光有限公司的 51.0248% 股权收购，使其成为本公司控股子公司。合并成本金额 20,920.17 万元，可辨认净资产公允价值份额 3,021.76 万元，确认商誉 17,898.41 万元。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳日上光电有限公司	0.00	187,961,658.19	0.00	0.00	0.00	187,961,658.19
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	36,784,308.97	130,690,487.08	0.00	0.00	0.00	167,474,796.05
北京亿万无线信息技术有限公司	159,122,384.66	106,275,521.23	0.00	0.00	0.00	265,397,905.89
北京万象新动移动科技有限公司	0.00	322,848,894.20	0.00	0.00	0.00	322,848,894.20
杭州信立传媒广告有限公司	0.00	200,030,857.00	0.00	0.00	0.00	200,030,857.00
广东中筑天佑美学灯光有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	195,906,693.63	947,807,417.70	0.00	0.00	0.00	1,143,714,111.33

### (3) 商誉的减值测试过程

#### 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

项目	日上光电	鼎盛意轩	北京亿万	万象新动	信立传媒	中筑天佑
在合并日公允价值基础上持续计量的金额	211,919,746.18	156,414,006.46	85,948,154.70	20,324,053.35	248,656,294.57	103,717,354.83
万润持股比例	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	51.0248%
商誉原值	187,961,658.19	359,060,789.59	265,397,905.89	497,124,840.85	580,274,562.43	178,984,109.87

项目	日上光电	鼎盛意轩	北京亿万	万象新动	信立传媒	中筑天佑
年初商誉已计提减值额	0.00	36,784,308.97	159,122,384.66	0.00	0.00	0.00
合计	399,881,404.37	478,690,487.08	192,223,675.93	517,448,894.20	828,930,857.00	454,496,015.15
按收益法评估的可收回金额	210,300,000.00	348,000,000.00	85,300,000.00	194,600,000.00	628,900,000.00	487,600,000.00
本年商誉减值损失	187,961,658.19	130,690,487.08	106,275,521.23	322,848,894.20	200,030,857.00	0.00

与商誉有关资产组可回收金额评估采用被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值的方法进行评估。评估参数的选取情况：折现率区间为 14.19% 至 19.36%，收入增长率及毛利率参考历史及行业水平进行预测。

#### (4) 商誉减值测试的影响

1) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的深圳日上光电有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0013 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，深圳日上光电有限公司与商誉相关资产组组合可收回价值评估为 210,300,000.00 元。2018 年 12 月 31 日，日上光电资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 399,881,404.37 元，本年计提商誉减值损失金额 187,961,658.19 元。

2) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0014 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 348,000,000.00 元。2018 年 12 月 31 日，鼎盛意轩资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 478,690,487.08 元，本年计提商誉减值损失金额 130,690,487.08 元。

3) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的北京亿万无线信息技术有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0015 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：截止 2018 年 12 月 31 日，北京亿万无线信息技术有限公司资产组组合在持续经营等



的假设前提下的可收回价值为 85,300,000.00 元。2018 年 12 月 31 日，亿万无线资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 192,223,675.93 元，本年计提商誉减值损失金额 106,275,521.23 元。

4) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的北京万象新动移动科技有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0012 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，北京万象新动移动科技有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 194,600,000.00 元，2018 年 12 月 31 日，万象资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 517,448,894.20 元本年计提商誉减值损失金额 322,848,894.20 元。

5) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的杭州信立传媒广告有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0011 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，杭州信立传媒广告有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 628,900,000.00 元，杭州信立传媒广告有限公司资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 828,930,857.00 元，计本年计提商誉减值损失金额 200,030,857.00 元。

6) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请北京华亚正信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日为基准日的广东中筑天佑美学灯光有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具了华亚正信评报字[2019]第 A07-0010 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，广东中筑天佑美学灯光有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 487,600,000.00 元，广东中筑天佑美学灯光有限公司资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 454,496,015.15 元，，本期商誉无减值。

### 15、长期待摊费用

项目	年初 余额	非同一控制 下合并增加	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末 余额
装修费	2,307,927.79	240,512.18	3,599,316.04	2,370,390.35	0.00	3,777,365.66
厂区改造	1,461,497.42	0.00	0.00	28,507.20	0.00	1,432,990.14
其他	586,577.05	176,000.25	135,343.43	451,320.77	0.00	446,599.96
合计	4,356,002.26	416,512.43	3,734,659.47	2,850,218.40	0.00	5,656,955.76

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	132,127,044.84	21,088,780.58	77,942,210.18	12,762,879.15
预计负债	2,019,954.82	492,474.80	2,321,163.81	559,692.04
可弥补亏损	97,483,835.12	18,354,497.26	13,828,581.21	2,615,130.33
内部交易未实现利润	4,401,625.80	1,100,406.45	6,224,683.96	1,373,394.85
递延收益	19,568,404.08	4,230,603.26	14,679,186.61	2,232,929.83
管理层业绩奖金	29,347,917.88	6,673,612.93	15,724,773.33	2,034,474.07
股权激励费用	15,153,293.23	2,826,554.89	0.00	0.00
合计	300,102,075.77	54,766,930.17	130,720,599.10	21,578,500.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	16,284,301.12	2,447,658.94	20,199,297.83	3,076,911.99
交易性金融资产	88,162,451.40	22,040,612.85	0.00	0.00
固定资产加速折旧	9,495,630.41	1,503,732.25	1,194,622.60	298,655.65
股权转让收益	0.00	0.00	7,781,917.80	1,945,479.45
合计	113,942,382.93	25,992,004.04	29,175,838.23	5,321,047.09

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	263,038,274.59	42,070,841.53
可弥补亏损	42,430,981.18	15,190,403.45
商誉减值准备	1,143,714,111.33	195,906,693.63
合计	1,449,183,367.10	253,167,938.61

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		0.00	
2019 年	61,564.46	523,125.28	
2020 年	968,824.30	3,922,770.14	
2021 年	1,961,204.27	5,802,252.17	
2022 年	5,200,267.83	4,942,255.86	

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		0.00	
2023 年	34,239,120.32		
合计	42,430,981.18	15,190,403.45	

**17、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项	12,383,150.05	2,853,079.96
合计	12,383,150.05	2,853,079.96

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	113,990,000.00	96,594,194.00
信用借款	238,396,037.40	144,256,670.59
合计	352,386,037.40	240,850,864.59

(2) 本年末无逾期未偿还的短期借款。

**19、应付票据及应付账款**

种类	年末余额	年初余额
应付票据	330,217,749.17	293,052,927.21
应付账款	715,902,823.28	521,958,148.45
合计	1,046,120,572.45	815,011,075.66

**(1) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	330,217,749.17	293,052,927.21
合计	330,217,749.17	293,052,927.21

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

**(2) 应付账款**

项目	年末余额	年初余额
材料及劳务款	455,794,251.47	268,359,480.55
媒体采购款	180,548,103.86	222,525,025.57
工程设备款	76,923,196.73	27,095,906.24
其他	2,637,271.22	3,977,736.09
合计	715,902,823.28	521,958,148.45

**账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	年末余额	其中大于 1 年	未偿还或结转的
----	------	----------	---------

		账龄金额	原因
供应商一	44,140,109.13	36,019,603.63	未结算余款
供应商二	4,931,921.32	4,931,921.32	未结算余款
供应商三	4,710,053.77	4,710,053.77	未结算余款
供应商四	2,163,605.81	2,163,605.81	未结算余款
供应商五	1,932,764.90	1,932,764.90	未结算余款
供应商六	8,657,987.89	1,834,977.89	未结算余款
供应商七	1,667,060.00	1,667,060.00	未结算余款
供应商八	1,655,000.00	1,655,000.00	未结算余款
供应商九	1,635,581.50	1,635,581.50	未结算余款
供应商十	1,100,000.00	1,100,000.00	未结算余款
合计	72,594,084.32	57,650,568.82	—

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	37,705,884.40	37,804,062.22
合计	37,705,884.40	37,804,062.22

### (2) 期末数中无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	35,173,131.68	2,711,436.41	288,815,361.66	276,462,108.50	50,237,821.25
二、离职后福利-设定提存计划	142,813.49	45,699.07	13,503,744.45	13,507,615.32	184,641.69
三、辞退福利	0.00	0.00	194,447.50	169,447.50	25,000.00
亿万无线管理层业绩奖金	12,969,677.16	0.00	0.00	0.00	12,969,677.16
万象新动管理层业绩奖金	2,755,096.17	0.00	-2,755,096.17	0.00	0.00
杭州信立管理层业绩奖励	0.00	9,233,216.59	2,089,230.95	0.00	11,322,447.54
中筑天佑管理层业绩奖励	0.00	0.00	6,633,665.44	0.00	6,633,665.44
合计	51,040,718.50	11,990,352.07	308,481,353.83	290,139,171.32	81,373,253.08

亿万无线管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2015 年 11 月 2 日与廖锦添、方

敏、马瑞锋签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将亿万无线在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给亿万无线届时在任的管理层作为业绩奖励”。亿万无线历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 12,969,677.16 元。

万象新动管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2016 年 9 月 2 日与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）签署的《深圳万润科技股份有限公司与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）之购买资产协议之盈利预测补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将万象新动在业绩承诺期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给万象新动届时在任的管理层作为业绩奖励，但业绩奖励总额累计不超过本次交易对价总额的 20%（即：11,200.00 万元）”。2018 年度未完成约定的业绩，本期将万象新动计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 2,755,096.17 元全额冲回。

信立传媒管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2017 年 8 月 31 日与杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》约定，“业绩承诺期届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将杭州信立在业绩承诺期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 40% 支付给杭州信立届时在任的管理层作为业绩奖励，但业绩奖励总额累计不超过本次交易对价总额的 20%，即 15,300.00 万元”。信立传媒计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 11,322,447.54 元。

中筑天佑管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2018 年 3 月 14 日与陈如兵、郭琼生、胡华签署的《深圳万润科技股份有限公司与陈如兵、郭琼生、胡华关于支付现金购买资产的协议》约定，“业绩承诺期届满时，在满足以下全部条件的情况下，本公司同意对中筑天佑届时在任的管理层进行业绩奖励，将中筑天佑业绩承诺期累积实现的实际净利润超出累计净利润部分的 40% 作为中筑天佑届时在任的管理层业绩奖励，业绩奖励总额累计不超过本次交易对价总额的 20%（即 41,840,336 元）”。中筑天佑计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 6,633,665.44 元。

## （2）短期薪酬列示

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,988,517.61	2,601,620.19	269,819,911.72	257,599,383.02	49,810,666.50
2、职工福利费	0.00	0.00	6,979,762.42	6,909,955.42	69,807.00

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	88,896.05	36,345.60	6,669,705.22	6,614,133.64	180,813.23
其中：医疗保险费	79,308.11	31,309.10	5,782,806.82	5,733,852.85	159,571.18
工伤保险费	3,695.76	719.50	329,894.80	328,881.51	5,428.55
生育保险费	5,892.18	4,317.00	557,003.60	551,399.28	15,813.50
4、住房公积金	29,795.00	38,658.00	4,369,522.34	4,391,687.34	46,288.00
5、工会经费和职工教育经费	65,923.02	34,812.62	976,459.96	946,949.08	130,246.52
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,173,131.68	2,711,436.41	288,815,361.66	276,462,108.50	50,237,821.25

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	137,114.92	43,900.33	12,989,637.66	12,996,113.68	174,539.23
2、失业保险费	5,698.57	1,798.74	514,106.79	511,501.64	10,102.46
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	142,813.49	45,699.07	13,503,744.45	13,507,615.32	184,641.69

## 22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,332,542.48	13,811,851.52
企业所得税	22,428,704.70	14,506,245.48
城市维护建设税	209,147.53	1,107,315.15
房产税	2,018,618.75	1,204,894.70
教育费附加	148,677.80	800,052.87
土地使用税	948,635.37	1,030,796.24
其他	3,960,321.85	2,431,929.68
合计	40,046,648.48	34,893,085.64

## 23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,051,376.26	0.00

项目	年末余额	年初余额
应付股利	2,083,754.10	0.00
其他应付款	236,382,048.08	25,888,924.33
合计	239,517,178.44	25,888,924.33

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	425,672.64	0.00
短期借款应付利息	625,703.62	0.00
合计	1,051,376.26	0.00

无已逾期未支付的利息情况。

**(2) 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
应付股利	2,083,754.10	0.00
合计	2,083,754.10	0.00

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
应付股权款	118,499,999.99	0.00
限制性股票回购义务	68,138,400.00	0.00
单位往来款	38,466,475.25	9,379,725.03
员工往来款	5,296,773.70	7,171,036.82
押金、保证金、备用金	2,902,694.35	8,290,600.00
其他	3,077,704.79	1,047,562.48
合计	236,382,048.08	25,888,924.33

**②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款****24、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	50,816,230.66	3,400,000.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	101,600,000.00
合计	50,816,230.66	105,000,000.00

**25、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内转入利润表的递延收益	6,008,695.19	6,045,871.93

项目	年末余额	年初余额
待结转销项税额	68,818,038.36	26,973,989.40
合计	74,826,733.55	33,019,861.33

一年内转入利润表的递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	企业合并新增	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究中心补助	165,320.04	0.00	165,320.04	165,320.04	0.00	165,320.04	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	500,000.04	0.00	500,000.04	500,000.04	0.00	500,000.04	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	24,599.88	0.00	24,599.88	24,599.88	0.00	24,599.88	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	99,999.96	0.00	99,999.96	99,999.96	0.00	99,999.96	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	50,000.04	0.00	50,000.04	50,000.04	0.00	50,000.04	与资产相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	560,196.48	0.00	560,196.48	560,196.48	0.00	560,196.48	与资产相关
高效节能智能化控制	630,000.00	0.00	630,000.00	630,000.00	0.00	630,000.00	与资产相关



负债项目	年初余额	企业合并	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关
LED 灯具产业项目							
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	500,000.04	0.00	500,000.04	500,000.04	0.00	500,000.04	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	36,600.00	0.00	36,600.00	36,600.00	0.00	36,600.00	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	90,579.96	0.00	90,579.96	90,579.96	0.00	90,579.96	与资产相关
湖北万润基础设施配套费补贴	1,092,526.08	0.00	1,092,526.08	1,092,526.08	0.00	1,092,526.08	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	707,000.04	0.00	707,000.04	707,000.04	0.00	707,000.04	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	4,586.60	0.00	4,586.60	4,586.60	0.00	4,586.60	与资产相关
技术改造项目	145,872.07	0.00	145,872.07	145,872.07	0.00	145,872.07	与资产相关
固定资产相关补助	16,273.14	0.00	16,273.14	16,273.14	0.00	16,273.14	与资产相关
战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助）	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	与资产相关
光机电声智能集成化技	161,520.31	0.00	161,520.68	161,520.31	0.00	161,520.68	与资产相关

负债项目	年初余额	企业合并	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关
术实验室建设项目							
新一代信息技术产业化项目	214,998.21	0.00	214,998.21	214,998.21	0.00	214,998.21	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	33,496.26	0.00	33,496.26	33,496.26	0.00	33,496.26	与资产相关
14 万软件信息化项目	27,999.96	0.00	11,666.71	27,999.96	0.00	11,666.71	与资产相关
技改相关补助 25 万	17,178.28	0.00	17,178.28	17,178.28	0.00	17,178.28	与资产相关
技改相关补助 100 万	94,765.66	0.00	94,765.66	94,765.66	0.00	94,765.66	与资产相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	113,319.18	0.00	0.00	113,319.18	0.00	0.00	与资产相关
重百大坪节能改造示范项目专项补助资金	321,060.00	0.00	321,060.00	321,060.00	0.00	321,060.00	与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	196,281.82	0.00	196,281.82	196,281.82	0.00	196,281.82	与资产相关
重百秀山节能改造示范项目专项补助资金	88,697.88	0.00	88,697.88	88,697.88	0.00	88,697.88	与资产相关
土地返还款	0.00	0.00	92,475.32	0.00	0.00	92,475.32	与资产相关
梁平项目节	123,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,000.00	与资产

负债项目	年初余额	企业合并	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关
能改造示范项目专项补助资金							相关
合计	6,045,871.93	0.00	5,885,695.19	5,922,871.93	0.00	6,008,695.19	

**26、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	200,161,000.00	177,000,000.00
抵押借款	127,775,015.86	35,210,565.36
质押保证借款	15,783,928.57	5,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	50,816,230.66	0.00
合计	292,903,713.77	217,710,565.36

**27、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付股权款	0.00	22,800,000.00
合计	0.00	22,800,000.00

**28、预计负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,049,785.40	2,321,163.81	LED 照明产品计提产品质量保证金
未决诉讼	15,000,000.00	0.00	见附注十三、2
其他	132,962,518.52	0.00	见附注十三、2
合计	150,012,303.92	2,321,163.81	—

本公司根据以往销售 LED 照明产品应用于工程项目的运行状况和合同约定的质保条款，结合研发实验室和第三方国家级检测机构的测试结果，合理预测质保期内坏损率，并据此预计产品质量保证金。

**29、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	75,277,938.13	0.00	6,113,419.20	69,164,518.93	收到政府补助
合计	75,277,938.13	0.00	6,113,419.20	69,164,518.93	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助	486,627.35	0.00	0.00	0.00	0.00	165,320.03	321,307.32	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	1,563,616.55	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.04	1,063,616.51	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	85,587.17	0.00	0.00	0.00	0.00	24,599.88	60,987.29	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	275,000.24	0.00	0.00	0.00	0.00	99,999.96	175,000.28	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	314,979.95	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.04	264,979.91	与资产相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	3,615,993.71	0.00	0.00	0.00	0.00	560,196.48	3,055,797.23	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	3,049,530.37	0.00	0.00	0.00	0.00	630,000.00	2,419,530.37	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	2,378,431.74	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.04	1,878,431.70	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	628,558.96	0.00	0.00	0.00	0.00	36,600.00	591,958.96	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	462,625.12	0.00	0.00	0.00	0.00	90,579.96	372,045.16	与资产相关
湖北万润基础设备配套费补贴	47,679,987.46	0.00	0.00	0.00	0.00	1,092,526.08	46,587,461.38	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	3,770,666.48	0.00	0.00	0.00	0.00	707,000.04	3,063,666.44	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	9,775.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4,586.64	5,189.27	与资产相关
技术改造项目	451,965.31	0.00	0.00	0.00	0.00	145,872.03	306,093.28	与资产相关
固定资产相关补助补助	31,219.57	0.00	0.00	0.00	0.00	16,273.20	14,946.37	与资产相关
战略性新兴产业专项资金 (基础研究项目补助)	190,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	160,000.00	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	450,873.09	0.00	0.00	0.00	0.00	161,520.44	289,352.65	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	1,093,264.87	0.00	0.00	0.00	0.00	214,998.24	878,266.63	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	137,051.73	0.00	0.00	0.00	0.00	33,496.33	103,555.40	与资产相关
14 万软件信息化项目	11,666.78	0.00	0.00	0.00	0.00	11,666.78	0.00	与资产相关
技改相关补助 25 万	71,892.41	0.00	0.00	0.00	0.00	17,178.22	54,714.19	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
技改相关补助 100 万	396,601.53	0.00	0.00	0.00	0.00	94,765.83	301,835.70	与资产相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	197,199.22	0.00	0.00	0.00	0.00	197,199.22	0.00	与资产相关
土地返还款	6,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,300,000.00	与资产相关
重百大坪商都节能改造示范项目专项补助资金	642,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	321,060.00	321,060.00	与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	457,990.91	0.00	0.00	0.00	0.00	196,281.84	261,709.07	与资产相关
重百秀山商场节能改造示范项目专项补助资金	206,961.70	0.00	0.00	0.00	0.00	88,697.88	118,263.82	与资产相关
重百梁平商场节能改造示范项目专项补助资金	317,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,000.00	194,750.00	与资产相关
合计	75,277,938.13	0.00	0.00	0.00	0.00	6,113,419.20	69,164,518.93	

### 30、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	827,787,010.00	74,818,368.00			0.00	74,818,368.00	902,605,378.00

注：股本变动详见本附注一、3、历史沿革

**31、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,271,020,402.86	567,409,625.45	0.00	1,838,430,028.31
其他资本公积	0.00	16,518,867.96	0.00	16,518,867.96
合计	1,271,020,402.86	583,928,493.41	0.00	1,854,948,896.27

注：本期股本溢价的增加主要系非公开发行股票募集资金及限制性股票认股款高于限制性股票的面值总额的差额，其他资本公积增加系限制性股票确认激励费用所致。

**32、库存股**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	0.00	69,206,400.00	658,900.00	68,547,500.00
合计	0.00	69,206,400.00	658,900.00	68,547,500.00

**33、其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	71,690.62	133,010.34	0.00	0.00	133,010.34	0.00	204,700.96
其他综合收益合计	71,690.62	133,010.34	0.00	0.00	133,010.34	0.00	204,700.96

**34、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,885,487.09	0.00	0.00	31,885,487.09
合计	31,885,487.09	0.00	0.00	31,885,487.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**35、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	469,980,294.99	366,962,185.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	469,980,294.99	366,962,185.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,134,077,330.72	136,129,590.15
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	44,721,168.90	33,111,480.40
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	-708,818,204.63	469,980,294.99

**36、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,540,959,310.66	3,899,284,264.75	2,981,069,674.55	2,355,973,121.49
其他业务	36,064,826.83	31,253,671.25	61,062,122.93	54,139,921.89
合计	4,577,024,137.49	3,930,537,936.00	3,042,131,797.48	2,410,113,043.38

**37、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,450,467.96	6,372,539.43
教育费附加	3,050,373.13	4,583,045.25
房产税	3,204,539.63	2,765,145.84
土地使用税	2,277,673.06	2,279,466.67
车船使用税	22,785.72	34,807.98
印花税	1,552,886.97	1,308,449.29
文化事业建设税	3,829,375.35	294,384.48
其他	1,337,065.13	972,850.02
合计	19,725,166.95	18,610,688.96



**38、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	68,059,464.00	53,568,147.77
广告展会费	11,090,418.01	2,707,809.14
运输费	12,133,077.35	12,185,047.14
差旅招待费	13,188,331.05	11,400,977.16
车辆费	2,036,625.68	1,961,765.61
办公费	1,660,622.65	3,598,189.82
租赁折旧摊销费	4,659,286.16	4,393,458.85
聘请中介机构费用	3,550,161.62	3,921,152.46
物料消耗	4,074,401.25	4,724,814.00
售后服务费	3,173,141.67	2,416,523.25
其他	4,787,320.35	1,922,336.42
合计	128,412,849.79	102,800,221.62

**39、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	92,855,916.57	56,695,911.19
管理层业绩奖励	5,967,800.22	-12,052,933.33
股份支付	14,283,507.51	0.00
水电房租物业费	9,382,890.97	5,971,684.59
办公费	6,748,229.45	3,001,687.33
折旧及摊销	29,406,871.69	25,276,217.44
差旅费	15,236,609.45	12,551,864.48
聘请中介机构费	10,477,491.34	8,589,733.12
其他	4,023,635.28	6,643,194.57
合计	188,382,952.48	106,677,359.39

**40、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	42,814,146.67	32,707,913.09
股份支付	2,254,459.40	0.00
水电房租物业费	3,248,387.35	2,461,207.25
办公费	1,019,185.72	1,517,757.79
折旧及摊销	4,635,554.91	3,980,174.41

项目	本年发生额	上年发生额
差旅招待费	3,257,083.07	871,140.10
研发材料费	22,180,622.22	13,498,098.85
技术服务费	78,851,999.33	58,718,549.77
其他	1,785,222.66	454,281.09
合计	160,046,661.33	114,209,122.35

**41、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	38,457,486.59	11,548,129.30
减：利息收入	9,166,891.02	3,388,586.59
汇兑损益	-106,326.89	4,349,673.64
其他	3,973,344.41	-1,395,085.90
合计	33,157,613.09	11,114,130.45

**42、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	75,396,535.15	46,417,340.75
存货跌价损失	24,617,469.50	11,009,606.34
固定资产减值损失	8,063,607.11	0.00
无形资产减值损失	12,124,172.34	0.00
商誉减值损失	947,807,417.70	195,906,693.63
合计	1,068,009,201.80	253,333,640.72

**43、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
湖北万润基础设备配套费补贴	1,092,526.08	1,092,526.08	与资产相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	218,043.08	1,070,598.80	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验 室建设项目	161,520.27	1,003,817.48	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平 台	707,000.04	707,000.04	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具 产业项目	630,000.00	630,000.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	560,196.48	560,196.48	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	500,000.04	500,000.04	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	500,000.04	500,000.04	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	214,998.24	232,067.20	与资产相关
技改相关补助 100 万	94,765.68	192,052.34	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	33,496.32	177,559.62	与资产相关
技术改造项目	145,872.03	166,317.85	与资产相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助	165,320.04	165,320.04	与资产相关
重百大坪节能改造示范项目专项补助资金	123,000.00	107,020.00	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	99,999.96	99,999.96	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	90,579.96	90,579.96	与资产相关
梁平项目节能改造示范项目专项补助资金	196,281.84	71,750.00	与资产相关
技改相关补助 25 万	17,178.24	69,074.57	与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	88,697.88	65,427.27	与资产相关
重百秀山节能改造示范项目专项补助资金	321,060.00	51,740.43	与资产相关
固定资产相关补助补助	16,273.20	51,545.56	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	50,000.04	50,000.04	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	36,600.00	36,600.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
战略性新兴产业专项资金 (基础研究项目补助)	30,000.00	30,000.00	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	4,586.64	28,115.02	与资产相关
14 万软件信息化项目	27,999.96	27,999.96	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成 与示范项目	24,599.88	24,599.88	与资产相关
2016 省级财政补助项目资金	783,100.00	748,100.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	0.00	500,000.00	与收益相关
收信保扶持/深圳市宝安区经 济促进局	0.00	452,500.00	与收益相关
东莞市科学技术局粤财工 2016 年培育入库企业奖补	0.00	312,600.00	与收益相关
东莞市科学技术局高新技术 企业培育补助	0.00	300,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库 入库企业奖励资金	0.00	300,000.00	与收益相关
财政局补贴款	0.00	283,000.00	与收益相关
研究开发省级财政补助	0.00	248,700.00	与收益相关
大亚湾区级高企认定和培育 经费	0.00	200,000.00	与收益相关
原创研发项目补贴款	0.00	166,300.00	与收益相关
稳岗补贴	18,427.39	147,713.50	与收益相关
退税款	0.00	196,174.67	与收益相关
移动付补贴款	0.00	137,647.35	与收益相关
收到 2017 年度深圳市民营及 中小企业发展专项资金	0.00	127,630.00	与收益相关
2016 年第二批高企培育入库 企业奖补金	0.00	100,000.00	与收益相关
入统奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
其他	78,363.04	433,795.71	与收益相关
深圳市光明新区经济发展专项 资金扶持知识产权、质量认证、 品牌、标准化战略项目申报表	300,000.00	0.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
深圳市未来产业发展专项资金-军工资质认证和专利标准化建设	300,000.00	0.00	与收益相关
收到社保局生育津贴	9,283.50	0.00	与收益相关
收到 17 年泰国展补贴款	15,180.00	0.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金	1,309,000.00	0.00	与收益相关
温桃润 2017 年第二季度出口信用保险保费补贴	806,094.00	0.00	与收益相关
收到社保局生育津贴款	7,107.68	0.00	与收益相关
收到展会补贴款（蔡颖珊提升国际竞争力专项 5-7 部分项目）	60,000.00	0.00	与收益相关
收宝安区科技创新局 2017 年度高新企业认定奖补金	30,000.00	0.00	与收益相关
收到宝安区财政局 2017 年度中信保资助款	773,850.00	0.00	与收益相关
收到深圳市社会保险基金管理局 2018 年度稳岗补贴款	102,653.44	0.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	23,875.90	0.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	7,296.20	0.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会资助款	39,180.00	0.00	与收益相关
收到个税返还	58,387.88	0.00	与收益相关
土地使用税返还	1,420,000.00	0.00	与收益相关
2018 年第一季度退税	16,630.20	0.00	与收益相关
收到 2018 年 10 月生育保险	17,630.20	0.00	与收益相关
广东省科技发展专项资金	254,400.00	0.00	与收益相关
科技型小巨人企业后补助款	100,000.00	0.00	与收益相关
科技型小巨人企业后补助款	100,000.00	0.00	与收益相关
收到地税局奖励个人所得税网	2,046.17	0.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
上代扣代缴手续费			
鼓励自主创新发展扶持	200,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	3,261.27	0.00	与收益相关
鼓励自主创新发展扶持	100,000.00	0.00	与收益相关
鼓励自主创新发展扶持	200,000.00	0.00	与收益相关
推进发明专利工作扶持经费	5,000.00	0.00	与收益相关
科技创新平台发展扶持	500,000.00	0.00	与收益相关
鼓励自主创新发展扶持	100,000.00	0.00	与收益相关
节能补贴	100,000.00	0.00	与收益相关
低碳补贴	10,000.00	0.00	与收益相关
科技创新委员会补助	101,000.00	0.00	与收益相关
国家高新技术认定资金	50,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	5,990.35	0.00	与收益相关
合计	14,158,353.16	12,556,069.89	

**44、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.12	3,813,899.91
处置长期股权投资产生的投资收益	13,312,765.80	4,404,078.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,836,939.90	0.00
购买理财产品产生的收益	415,251.58	2,088,036.68
合计	32,564,957.40	10,306,015.20

**45、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
标的公司原股东业绩补偿	-38,704,605.29	126,867,056.69
合计	-38,704,605.29	126,867,056.69

**46、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-836,457.03	-3,021,504.91	-836,457.03
合计	-836,457.03	-3,021,504.91	-836,457.03

**47、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	234,620.46	0.00	234,620.46
赔偿收入	708,071.54	6,076,445.26	708,071.54
其他	498,049.35	620,322.53	498,049.35
合计	1,440,741.35	6,696,767.79	1,440,741.35

**计入营业外收入的政府补助明细**

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
北京市密云区鼓楼街道办事处招商引资的退税	127,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
宿州天游网络税收返还	45,371.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
杭州传视税收返还	61,548.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	234,620.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

**48、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,694.87	2,624,276.56	1,694.87
对外捐赠支出	0.00	7,800.00	0.00
罚款支出	284,142.11	0.00	284,142.11
或有损失	147,962,518.52	0.00	147,962,518.52
其他	486,938.24	16,887.89	486,938.24
合计	148,735,293.74	2,648,964.45	148,735,293.74

**49、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	33,695,906.09	34,318,619.58
递延所得税费用	-10,132,994.71	697,102.59
合计	23,562,911.38	35,015,722.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,091,360,548.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-272,840,137.03
子公司适用不同税率的影响	-14,303,391.11
调整以前期间所得税的影响	-576,434.93
非应税收入的影响	-2,405,366.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,282,584.81
技术开发费加计扣除的影响	-4,022,951.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,428,607.99
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	23,562,911.38

**50、其他综合收益**

详见附注六、33。

**51、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,166,891.02	3,388,586.59
政府补助	8,242,377.68	4,754,161.23
保证金	29,029,683.69	10,471,000.00
经营性往来及其他	59,842,644.41	19,237,450.49
合计	106,281,596.80	37,851,198.31

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付管理、销售费用有关的现金	211,905,456.47	115,789,242.47
手续费	3,973,344.41	1,851,925.39
保证金	58,945,193.12	54,360,100.46
账户冻结	5,154,372.99	43,320,352.99
经营性往来及其他	73,291,928.83	19,291,243.25
合计	353,270,295.82	234,612,864.56



## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品的赎回	40,000,000.00	260,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	0.00	8,949,800.00
收到业绩补偿款	717,594.53	0.00
合计	40,717,594.53	268,949,800.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	0.00	210,000,000.00
合计	0.00	210,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他货币资金-保证金	56,192,730.23	43,567,267.02
收到借款	43,346,110.00	24,733,000.00
收到票据融资款	17,898,753.25	0.00
合计	117,437,593.48	68,300,267.02

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他货币资金-保证金	61,229,821.43	45,459,505.55
非公开发行中介费用、发行股份及支付现金购买资产暨募集配套资金中介费等	194,818.37	11,464,944.32
偿还借款	61,155,000.00	20,898,839.35
其他	1,676,345.50	0.00
合计	124,255,985.30	77,823,289.22

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,114,923,459.48	141,013,308.65
加：资产减值准备	1,068,009,201.80	253,333,640.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,617,465.20	56,131,367.24
无形资产摊销	26,556,458.51	27,331,975.44

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	2,850,218.40	1,861,188.64
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)	-836,457.03	3,021,504.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,694.87	2,624,276.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	38,704,605.29	-126,867,056.69
财务费用(收益以“-”号填列)	38,457,486.59	9,466,831.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,564,957.40	-10,306,015.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,750,624.87	673,123.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	17,617,630.16	23,978.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,386,090.19	6,382,203.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-153,951,768.98	-491,800,218.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	171,248,242.96	214,724,530.03
其他	16,537,966.91	-43,320,352.99
经营活动产生的现金流量净额	94,187,612.74	44,294,286.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	305,228,097.62	383,886,510.50
减: 现金的年初余额	383,886,510.50	452,289,049.40
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,658,412.88	-68,402,538.90

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	294,201,680.01
其中: 杭州信立传媒广告有限公司	85,000,000.01
广东中筑天佑美学灯光有限公司	209,201,680.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,343,846.89
其中: 杭州信立传媒广告有限公司	7,079,483.92

项目	金额
广东中筑天佑美学灯光有限公司	3,264,362.97
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	83,480,654.63
其中：北京万象新动移动科技有限公司	56,000,000.00
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	27,480,654.63
取得子公司支付的现金净额	367,338,487.75

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	305,228,097.62	383,886,510.50
其中：库存现金	333,483.49	314,862.83
可随时用于支付的银行存款	304,803,358.85	383,042,776.04
可随时用于支付的其他货币资金	91,255.28	528,871.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
支付宝账户		
三、年末现金及现金等价物余额	305,228,097.62	383,886,510.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	81,570,866.10	见六、（1）
固定资产	51,756,400.77	以深圳国际交易广场写字楼 1812-1816 抵押取得中国建设银行股份有限公司深圳市分行长期借款
在建工程	1,399,134.72	以爱琴海购物公园节能改造项目应收账款收款权质押取得东莞银行长期借款

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	2,220,518.31	以昆明公交集团新能源汽车充电基础设施对应的应收账款质押取得北京银行深圳分行长期借款
无形资产	14,413,682.48	以惠湾国用(2014)字第 13210100445 号土地质押取得北京银行深圳中心区支行长期借款
无形资产	10,952,488.46	以深圳市光明新区光明办事处光侨路西侧 A646-0057 号工业用地所有权抵押取得中国银行长期借款
长期股权投资-万象 新动股权	194,600,000.00	以北京万象新动移动科技有限公司 100% 股权质押取得浦发银行专项用于深圳万润科技股份有限公司向北京万象新动移动科技有限公司支付股权对价款
合计	356,913,090.84	

#### 54、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			14,203,720.14
其中：现金			107,780.86
美元	15,173.15	6.8632	104,136.36
港元	3,483.00	0.8762	3,051.80
新西兰元	100.00	4.5954	459.54
卢布	1,350.00	0.0986	133.16
其中：银行存款			14,095,939.28
美元	1,688,551.36	6.8632	11,588,865.69
欧元	183,586.32	7.8473	1,440,656.93
港元	1,217,092.74	0.8762	1,066,416.66
应收账款			62,049,357.48
美元	7,462,590.94	6.8632	51,217,258.40
欧元	310,832.10	7.8473	2,439,192.74
港元	9,578,756.35	0.8762	8,392,906.34
其他应收款			2,253,769.26
美元	40,434.86	6.8632	277,512.53

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	248,233.85	7.8473	1,947,965.49
港元	32,288.57	0.8762	28,291.24
应付账款			4,510,843.92
欧元	540,659.78	7.8473	4,242,719.49
港元	306,008.25	0.8762	268,124.43

## 55、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补助	2,156,950.00	其他收益	2,156,950.00
税费返还	1,497,064.25	其他收益	1,497,064.25
研究开发资助	1,309,000.00	其他收益	1,309,000.00
出口信用保险保费补贴	806,094.00	其他收益	806,094.00
科技创新平台	500,000.00	其他收益	500,000.00
计入营业处收入的政府补助	234,620.46	营业处收入	234,620.46
其他	1,738,648.97	其他收益	1,738,648.97
	8,242,377.68		8,242,377.68

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
杭州信立传媒广告有限公司	2018年1月11日	765,000,000.00	100%	股权和现金	2018年1月11日	本公司获得对杭州信立的控制权	738,024,734.56	78,930,857.01
广东中筑天佑美学灯光有限	2018年3月30日	209,201,680.00	51.02%	现金	2018年3月30日	本公司获得对中筑天佑的控制权	364,112,049.14	44,839,540.89

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

## (2) 合并成本及商誉

项目	杭州信立传媒广告 有限公司	广东中筑天佑美学 灯光有限公司
合并成本	765,000,000.00	209,201,680.00
—现金	180,700,000.00	209,201,680.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值	584,300,000.00	
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	765,000,000.00	209,201,680.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	184,725,437.57	30,217,570.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	580,274,562.43	178,984,109.87

大额商誉形成的主要原因：

公司发行股份及支付现金收购杭州信立传媒广告有限公司 100%股权，支付对价 765,000,000.00 元，购买日杭州信立传媒广告有限公司可辨认净资产公允价值 184,725,437.57 元，确认商誉 580,274,562.43 元。

公司支付现金收购广东中筑天佑美学灯光有限公司 51.02%股权，支付对价 209,201,680.00 元，购买日广东中筑天佑美学灯光有限公司可辨认净资产公允价值对应份额 30,217,570.13 元，确认商誉 178,984,109.87 元。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州信立传媒广告 有限公司		广东中筑天佑美学灯光 有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	7,079,483.92	7,079,483.92	4,764,362.97	4,764,362.97
应收票据	8,566,900.00	8,566,900.00	-	-
应收款项	192,304,873.31	192,304,873.31	165,960,784.34	165,960,784.34
预付账款	32,220,637.24	32,220,637.24	18,429,875.97	18,429,875.97

项目	杭州信立传媒广告 有限公司		广东中筑天佑美学灯光 有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应收款	13,854,440.88	13,854,440.88	13,515,239.90	13,515,239.90
存货	-		8,106,811.47	8,106,811.47
其他流动资产	24,148,978.55	24,148,978.55	5,836,546.09	5,836,546.09
固定资产	1,740,718.86	1,550,475.96	1,448,597.48	1,245,353.25
无形资产	39,487.16	25,589.68	20,510,061.40	698,027.72
递延所得税资产	2,850,042.41	2,850,042.41	2,587,762.62	2,587,762.62
其他非流动资产			900,000.00	900,000.00
负债				
应付款项	18,307,948.55	18,307,948.55	112,797,491.00	112,797,491.00
预收款项	19,001,318.88	19,001,318.88	-	
其他流动负债	11,763,130.13	11,763,130.13	24,528,617.71	24,528,617.71
递延所得税负债	51,035.10	-	3,002,291.69	-
净资产	184,725,437.57	184,572,332.29	59,188,769.88	45,353,567.07
减：少数股东权益			-32,569.80	-32,569.80
取得的净资产	184,725,437.57	184,572,332.29	59,221,339.68	45,386,136.87
取得的净资产对应的 份额	184,725,437.57		30,217,570.13	

## 2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 4 月 13 日，本公司投资设立深圳万润互动信息技术有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，本公司自深圳万润互动信息技术有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

(2) 2018 年 2 月，本公司控股子公司深圳万润节能有限公司之控股子公司重庆万润翠璟节能科技有限公司与上海源恒太阳能设备有限公司共同投资设立上海源恒节能设备有限公司，注册资本 500.00 万元，其中：重庆万润翠璟节能科技有限公司持股 80.00%、上海源恒太阳能设备有限公司持股 20.00%。本公司自上海源恒节能设备有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。2018 年 11 月 21 日，重庆万润翠璟节能科技有限公司收购上海源恒太阳能设备有限公司持有的上海源恒节能设备有限公司 20% 股权，上海源恒节能设备有限公司成为重庆万润翠璟节能科技有限公司之全资子公司。

(3) 2018 年 4 月 23 日，本公司控股子公司广东中筑天佑美学灯光有限公司投资设立珠海市中筑天佑美学灯光有限公司，注册资本为人民币 118.00 万元，本公司自

珠海市中筑天佑美学灯光有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万润光电股份有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100		设立
广东恒润光电有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100		设立
深圳万润节能有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	综合	60		设立
重庆万润翠璟节能科技有限公司	重庆市	重庆市	综合		42	设立
北京万润阳光能源管理有限公司	北京市	北京市	综合		42	设立
深圳万润汇通资产管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	综合		60	设立
昆明万润阳光能源科技有限公司	云南昆明市	云南昆明市	综合		42	设立
上海源恒节能设备有限公司	上海市	上海市	综合		42	设立
金万润(北京)科技有限公司	北京市	北京市	综合	65		设立
万润科技湖北有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	制造业	100		设立
深圳日上光电有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100		非同一控制企业合并
日上 LED 股份有限公司	美国	美国加利福尼亚州	贸易		100	非同一控制企业合并
日上 LED (德国) 股份有限公司	德国	德国哈根市	贸易		100	非同一控制企业合并
北京日盛节能科技有限公司	北京市	北京市	贸易		100	非同一控制企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市日上光电有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	制造业		100	非同一控制企业合并
上海道亮节能照明有限公司	上海市	上海市	贸易		100	非同一控制企业合并
长春万润光电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制造业		72	设立
重庆万润光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100	设立
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	北京市	北京市	互联网	100		非同一控制企业合并
北京亿万无线信息技术有限公司	北京市	北京市	互联网	100		非同一控制企业合并
深圳天游网络科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网		100	非同一控制企业合并
深圳星通网讯科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网		100	非同一控制企业合并
宿州市天游网络科技有限公司	安徽宿州市	安徽宿州市	互联网		100	设立
北京万象新动移动科技有限公司	北京市	北京市	互联网	100		非同一控制企业合并
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	互联网		100	设立
云南万润新能源有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	综合	62		设立
杭州信立传媒广告有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒	100		非同一控制企业合并
新疆信立传视传媒广告有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	广告传媒		100	非同一控制企业合并
杭州橙思众想文化创意有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒		100	非同一控制企业合并
杭州传视广告有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒		100	非同一控制企业合并
广东中筑天佑美学灯光有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	建筑装饰	51.02		非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东中照网传媒有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	软件和信息技术服务业		38.27	非同一控制企业合并
万润智慧(广东)科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	专业技术服务业		51.02	非同一控制企业合并
青岛中照睿光科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研究和试验发展		51.02	非同一控制企业合并
深圳万润互动信息技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100		设立
珠海市中筑天佑美学灯光有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	建筑装饰		51.02	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金万润(北京)科技有限公司	35.00%	-2,289,022.93	0.00	661,298.02
深圳万润节能有限公司	40.00%	886,353.42	0.00	21,230,631.02
长春万润光电有限公司	28.00%	-2,070,971.31	0.00	11,753,171.25
云南万润新能源有限公司	38.00%	-918,658.50	0.00	-89,737.14
广东中筑天佑美学灯光有限公司	48.98%	21,792,012.41	0.00	50,795,781.96

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金万润(北京)科技有限公司	5,914,254.91	4,661,056.75	10,575,311.66	8,328,446.59	0.00	8,328,446.59
深圳万润节能有限公司	29,565,139.24	66,280,063.31	95,845,202.55	20,513,727.85	20,815,425.75	41,329,153.60
长春万润光电有限公司	71,004,108.83	58,894,752.72	129,898,861.55	87,855,039.40	0.00	87,855,039.40
云南万润新能源有限公司	4,441,279.03	81,392.78	4,522,671.81	4,758,822.19	0.00	4,758,822.19

广东中筑天佑 美学灯光有限 公司	461,426,394.26	18,956,951.61	480,383,345.87	387,571,330.79	387,571,330.79
------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金万润（北京） 科技有限公司	10,484,484.62	5,798,075.28	16,282,559.90	7,495,629.33	0.00	7,495,629.33
深圳万润节能 有限公司	32,708,569.92	52,043,928.46	84,752,498.38	13,738,142.78	201,248,222.61	33,862,965.39
长春万润光电 有限公司	72,512,128.97	59,425,040.68	131,937,169.65	82,368,032.72	197,199.22	82,565,231.94
云南万润新能 源有限公司	1,982,700.89	334,920.32	2,317,621.21	136,249.22	0.00	136,249.22

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
金万润（北京）科技 有限公司	4,881,291.09	-6,540,065.50	-6,540,065.50	-238,836.26
深圳万润节能有限 公司	36,387,803.65	3,626,515.96	3,626,515.96	13,440,868.81
长春万润光电有限 公司	22,145,921.42	-7,396,326.09	-7,396,326.09	-19,818,255.09
云南万润新能源 有限公司	0.00	-2,417,522.37	-2,417,522.37	-1,517,941.60
广东中筑天佑美学 灯光有限公司	364,112,049.14	44,839,540.89	44,839,540.89	4,070,558.09

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
金万润（北京）科技有 限公司	10,045,621.53	762,361.97	762,361.97	-1,642,404.41

深圳万润节能有限公司	33,850,391.61	2,887,729.90	2,887,729.90	11,154,739.36
长春万润光电有限公司	54,805,247.41	11,014,348.97	11,014,348.97	7,695,680.26
云南万润新能源有限公司	0.00	-818,628.01	-818,628.01	-1,088,521.57

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳昱凯投资企业 (有限合伙)	深圳市	深圳市	服务业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳昱凯投资企业 (有限合伙)	深圳昱凯投资企业 (有限合伙)
流动资产		
其中：现金和现金等价物	91.11	90.81
非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
资产合计	5,000,091.11	5,000,090.81
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,000,091.11	5,000,090.81
按持股比例计算的净资产份额	2,000,036.44	2,000,036.32
对联营企业权益投资的账面价值	2,000,036.44	2,000,036.32
营业收入		
财务费用	-0.30	-0.51
所得税费用	-	15.79

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
净利润	0.30	-15.28
综合收益总额	0.30	-15.28

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元及欧元等外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持有的外币性金融资产和金融负债折算成人民币金额列示如下：

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	14,203,720.14	24,766,719.37
应收账款	62,049,357.48	82,466,846.63
其他应收款	2,253,769.26	813,128.24
应付账款	4,510,843.92	4,501,085.35
其他应付款	0.00	5,542,744.81
短期借款	0.00	83,441,734.00

项目	年末数	年初数
预收账款	0.00	14,488,987.49
外币资产净额	73,996,002.96	72,142.59

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度	上年度
		对利润的影响	对利润的影响
净利润	对人民币升值 5%	3,699,800.15	2,705.35
净利润	对人民币贬值 5%	-3,699,800.15	-2,705.35

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18、24、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益税前影响如下：

项目	利率变动	本年度	上年度
		对利润的影响	对利润的影响
银行借款利率上浮 5%	上浮 5%	-1,372,638.34	-433,054.85
银行借款利率下浮 5%	下浮 5%	1,372,638.34	433,054.85

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权

益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,162,451.40			
1、交易性金融资产	88,162,451.40			

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据企业会计准则要求，对于交易性金融资产-衍生金融资产在资产负债表日持续以公允价值计量，2018年12月31日，交易性金融资产-衍生金融资产为按照有关业绩补偿协议和有关子公司的经营情况通过最佳估计数计提的应向对赌方收取的业绩补偿，期末市价的确定依据为业绩补偿协议规定的补偿计算方式。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

### 7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：截止 2018 年 12 月 31 日本公司的最终控制方是李志江、罗小艳、李驰。  
存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
李志江、罗小艳、李驰	实际控制人

李志江与罗小艳为夫妻关系，李驰为李志江与罗小艳之女。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东欧曼科技股份有限公司	持股 22.00%的合营企业或联营企业，2018 年 6 月已处置该公司股权
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	持股 40.00%的合营企业或联营企业
唐伟	本公司之董事、股东
李镛	本公司之董事、股东唐伟的配偶
易平川	本公司之董事、股东

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

无

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东欧曼科技股份有限公司	销售商品	0.00	8,957,607.81

#### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

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
唐伟、李镛	60,000,000.00	2015 年 7 月 8 日	2019 年 7 月 6 日	是
唐伟、李镛	45,000,000.00	2016 年 9 月 9 日	2019 年 9 月 8 日	是
唐伟	45,000,000.00	2016 年 9 月 18 日	2019 年 12 月 31 日	是



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳万润科技股份有限公司、唐伟	100,000,000.00	2017年2月6日	2022年2月5日	否
唐伟、李镛	30,000,000.00	2017年1月17日	2019年8月14日	是
唐伟、李镛	30,000,000.00	2017年2月21日	2019年9月22日	是
唐伟、李镛	30,000,000.00	2016年3月15日	2019年3月15日	是

上述担保期限均自对应的担保合同签署日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
易平川	27,700,000.00	2018年1月1日	2018年12月31日	根据经营需要随借随还。
合计	27,700,000.00			

注：本公司与易平川签署相关协议，2018年年初欠易平川 425 万元，本年拆入金额合计 2,770 万元，陆续偿还易平川 3,157 万元，2018 年年末尚欠易平川 38 万元，本年度拆借利息支出为 253,597.15 元。

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	2,145.83	1,260.89

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东欧曼科技股份有限公司	0.00	0.00	1,065,038.00	53,251.90
合计	0.00	0.00	1,065,038.00	53,251.90
应收票据：				
广东欧曼科技股份有限公司	0.00	0.00	6,285,824.75	0.00
合计	0.00	0.00	6,285,824.75	0.00

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东欧曼科技股份有限公司	0.00	76.92

项目名称	年末余额	年初余额
合计	0.00	76.92
其他应付款：		
易平川（关联方资金拆出）	380,000.00	4,250,000.00
易平川（利息支出）	296,466.81	42,869.66
合计	676,466.81	4,292,869.66

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	21,360,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	8,182,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年3月5日首次授予的限制性股票授予价格为3.24元/股，自授予的限制性股票上市之日起12个月、24个月、36个月后的12个月内可分别解锁40%、30%、30%

### 2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,518,867.96
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,537,966.91

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

股利分配：根据公司章程的规定，本公司以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十，且任意三个连续会计年度内，以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之四十。

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 8 月 15 日，因亿万无线原股东之一廖锦添涉嫌合同诈骗罪，亿万无线之全资子公司深圳天游网络科技有限公司（以下简称“天游网络”）银行账户（44201005100052513517）及全资子公司深圳星通网讯科技有限公司银行账户（44201008800052515436）被公安机关冻结（只收不付）。2018 年 7 月 10 日，北京市人民检察院第一分院出具京一分检公诉刑诉【2018】76 号起诉书，以合同诈骗罪对公司全资孙公司天游网络、天游网络商务部主管廖彩虹及媒介部廖颖欣提起公诉。2018 年 12 月 25 日经北京市第一中级人民法院庭审判决被告单位天游网络犯合同诈骗罪，并处罚金人民币 300 万元；判决在案冻结的被告单位天游网络账户中的钱款中的犯罪数额部分（1200 余万元）发还被害单位分享一下（北京）科技有限公司，剩余部分先予折抵天游网络罚金后退回北京市人民检察院第一分院处理；在案冻结的深圳星通网讯科技有限公司账户中的钱款退回北京市人民检察院第一分院处理。目前天游网络已根据法院的一审判决，审慎性计提了 1500 万元的预计负债。

2019 年 1 月天游网络已向北京市高级人民法院提请二审上诉，截止审计报告日案件尚未有新的进展。

### (2) 其他或有负债及其财务影响

因子公司核心员工被司法机关采取强制措施，目前该案在审查阶段，律师认为该案尚存在诸多疑问，审查结果如何尚不确定。若该事项涉及与客户签署的相关协议，子公司可能会被要求支付违约金。本公司基于谨慎性原则，对该事项可能导致的违约损失预计或有负债，具体金额详见本附注六、28。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2019 年 1 月 28 日，万润科技召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于转让惠州市日上光电有限公司 100%股权的议案》，同意公司全资子公司深圳日上光电有限公司（以下简称“日上光电”）与深圳美华美木业有限公司（以下简称“美华美”）、惠州市日上光电有限公司（以下简称“惠州日上”）签署《关于惠州市日上光电有限公司 100%股权之转让协议》，将日上光电所持有的惠州日上 100%股权转让给美华美，交易价格为人民币 7,650 万元，相关股权转让协议经该次董事会审议通过后签署。本次股权转让完成后，惠州日上将不再是公司全资子公司，本次股权转让将导致公司合并报表范围变更，截止财务报告日，股权暂未转让交割。

(2) 2018 年 11 月 15 日，万润科技控股股东、实际控制人李志江、罗小艳、李驰及其一致行动人罗明、黄海霞、罗平、李志君、胡建国与湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“宏泰国投”、“受让方”）签署了《关于收购深圳万润科技

股份有限公司控股权之股份转让协议》(以下简称“股份转让协议”),李志江、罗小艳、李驰及其一致行动人罗明、黄海霞、罗平(合称“转让方”)将其合计持有的万润科技 182,454,657 股股份(以下简称“标的股份”)协议转让给宏泰国投,宏泰国投将持有万润科技 20.21%的股权。本次股份转让后,公司控股股东为宏泰国投,实际控制人为湖北省国资委。

2019 年 3 月万润科技收到宏泰国投发来的湖北省政府国资委《省政府国资委关于省宏泰集团收购“万润科技”控股权的复函》(鄂国资发展函【2019】15 号),经国资委主任办公会研究并报告省政府,原则支持宏泰国投收购万润科技股权,并取得该公司实际控制权,依法依规实施本次收购。

2019 年 3 月,万润科技收到控股股东的通知,经深圳证券交易所根据《上市公司流通股协议转让业务办理暂行规则》对申请人提交的股份转让申请材料进行完备性核对,深圳证券交易所已出具《上市公司股份转让申请确认书》(【2019】第 58 号、第 59 号),同意申请人分批次按照 95,964,907 股、86,489,750 股无限售条件流通股过户,转让价格均为 5.15 元/股。本次控股权转让尚需在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续,截止报告日该项工作尚在进行中。

## 2、利润分配情况

本期无利润分配

## 3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第四届董事会第 20 次会议于 2019 年 4 月 16 日决议通过,本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

#### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

项目	LED 行业	广告传媒	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,374,870,339.49	3,166,088,971.17		4,540,959,310.66
主营业务成本	1,094,023,962.79	2,805,260,301.96		3,899,284,264.75
资产总额	3,867,367,091.65	1,092,703,528.07	399,259,592.53	4,560,811,027.19
负债总额	1,961,825,996.87	581,361,018.99	82,321,936.74	2,460,865,079.12

#### 2、其他重要事项

2014 年 8 月 12 日，公司与唐伟等签署《深圳万润科技股份有限公司与唐伟等八方之业绩补偿协议》，唐伟等八方承诺：深圳日上光电有限公司（以下简称“日上光电”）2014 年、2015 年、2016 年、2017 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,000 万元、4,050 万元、5,265 万元、6,581 万元。根据协议约定，截止 2017 年 12 月 31 日，业绩承诺期已届满，现唐伟、新疆天天向上股权投资合伙企业（有限合伙）、方志明、冯华、杨子明、梁俊（以下简称“承诺人”）就业绩承诺期内深圳日上光电有限公司生产经营所涉相关资产的事项向万润科技和日上光电承诺如下：

全体承诺人承诺：日上光电 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额 378,022,362.39 元在 2019 年 12 月 31 日前全部收回，其中：2018 年 12 月 31 日前收回金额不少于 60%，2019 年 12 月 31 日前收回剩余 40% 所对应的金额。日上光电 2017 年期末超过 6 个月的存货金额 14,107,428.31 元在 2019 年 12 月 31 日前处置（含领用及出售）完毕，其中 2018 年 12 月 31 日前处置金额不低于该批存货总量的 40%，2019 年 12 月 31 日前处置金额不低于该批存货总量的 60%。日上光电在 2018 年 12 月 31 日前收回湖南伟兴鑫鑫光电科技有限公司机器设备租金 3,583,801.36 元，同时按照租赁协议约定正常收回 2018 年因设备续租产生的全部租金。

2018 年 4 月 27 日，公司与唐伟等签署《深圳日上光电有限公司 2018 年度业绩承诺协议》，唐伟等六方承诺：日上光电 2018 年经本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益（该非经常性损益不包含计入当期损益的政府补贴）后归属于母公司股东的净利润为 6,300 万元，若低于承诺净利润，则

业绩补偿义务人应当在万润科技 2018 年年报披露后 10 个工作日内以现金方式对本公司进行补偿，补偿金额=2018 年承诺净利润-2018 年实际净利润。

北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司原股东苏军作为业绩补偿义务人承诺，北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度经本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 3,000.00 万元、3,900.00 万元、5,070.00 万元、5,830.50 万元。

本公司与苏军签署《补充协议》，苏军承诺 2019 年度，经本公司聘请的证券业务资格的会计师事务所审计，鼎盛意轩归属母公司股东所有者的净利润不低于 4100 万元。

北京亿万无线技术有限公司原股东廖锦添、方敏及马瑞锋共同承诺：北京亿万无线技术有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 2,500.00 万元、3,250.00 万元、4,225.00 万元。2019 年 4 月本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋签署《和解协议》，本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋同意增设 2019 年、2020 年度为廖锦添、方敏、马瑞锋对亿万无线的业绩承诺期。廖锦添、方敏、马瑞锋承诺上述 2 年业绩承诺期内，经本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计，亿万无线归属母公司股东所有者的净利润累计不低于 5,000 万元。

基于本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《万润科技与廖锦添、方敏、马瑞锋之购买资产协议之盈利预测补偿协议》及《万润科技与苏军之购买资产协议之盈利预测补偿补充协议》以及本公司与廖锦添、方敏、马瑞锋签署《和解协议》，廖锦添、方敏、马瑞锋同意向本公司补偿因本公司向廖锦添、方敏、马瑞锋发行股份购买资产承诺期满减值测试补偿 7,000 万元，按照发行股份购买资产时发行价格折算为持有本公司股票 8,917,197 股。在完成上述补偿义务之后，廖锦添、方敏、马瑞锋同意将剩余的本公司股票 11,397,885 股质押给本公司指定的第三方并延长限售期，用于担保廖锦添、方敏、马瑞锋在《和解协议》下的义务。

北京万象新动移动科技有限公司原股东易平川、余江县万象新动投资管理中心(有限合伙)作为业绩补偿义务人承诺，北京万象新动移动科技有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度经本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 4,000.00 万元、5,200.00 万元、6,760.00 万元、7,774.00 万元。

广东中筑天佑美学灯光有限公司原股东陈如兵、郭琼生、胡华作为业绩补偿义务人承诺，广东中筑天佑美学灯光有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度经本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于中筑天佑股东的净利润分别不低于 4,500.00 万元、4,800.00 万元、6,240.00 万元。

杭州信立传媒广告有限公司原股东丁烈强等作为业绩补偿义务人承诺，杭州信立传媒广告有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度经本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,000.00 万元、7,500.00 万元、9,000.00 万元、9,720.00 万元。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	23,116,818.35
应收账款	34,648,681.72	65,285,969.18
合计	34,648,681.72	88,402,787.53

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	23,116,818.35
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	23,116,818.35

② 年末无已质押的应收票据情况

③ 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,509,649.02	13.41	6,629,649.02	77.91	1,880,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,108,656.82	58.46	4,339,975.10	11.70	32,768,681.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,853,977.10	28.13	17,853,977.10	100.00	0.00
合计	63,472,282.94	100.00	28,823,601.22	45.41	34,648,681.72

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,509,649.02	9.39	6,146,345.89	72.23	2,363,303.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,897,948.05	77.11	6,975,282.00	9.98	62,922,666.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,238,461.13	13.50	12,238,461.13	100.00	0.00
合计	90,646,058.20	100.00	25,360,089.02	27.98	65,285,969.18

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	7,509,597.97	5,629,597.97	74.97	预计可收回 1,880,000.00
客户二	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00	预计无法收回
合计	8,509,649.02	6,629,649.02	77.91	—

## B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	10,878,547.60	0.00	0.00	42,175,327.84	0.00	0.00
正常信用风险组合	26,230,109.22	4,339,975.10	16.55	27,722,620.21	6,975,282.00	25.16
合计	37,108,656.82	4,339,975.10	11.70	69,897,948.05	6,975,282.00	9.98

确定该组合依据的说明详见附注四、10。

## C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,849,740.20	842,770.18	5.00
1 至 2 年	2,872,332.78	287,233.28	10.00
2 至 3 年	3,952,306.60	1,185,691.98	30.00
3 至 4 年	414,837.44	207,418.72	50.00
4 至 5 年	1,620,156.30	1,296,125.04	80.00



账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	520,735.90	520,735.90	100.00
合计	26,230,109.22	4,339,975.10	16.55

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,463,512.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③本年无实际核销的应收账款情况

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	7,509,597.96	11.83	5,629,597.97
第二名	6,635,216.85	10.45	0.00
第三名	5,888,272.35	9.28	588,827.24
第四名	3,690,389.00	5.81	1,107,116.70
第五名	2,996,566.90	4.72	0.00
合计	26,720,043.06	42.09	7,325,541.91

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 26,720,043.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,325,541.91 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.0
其他应收款	414,526,448.81	273,591,873.13
合计	414,526,448.81	273,591,873.13

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	416,665,490.42	99.90	2,139,041.61	0.51	414,526,448.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	421,931.80	0.10	421,931.80	100.00	0.00
合计	417,087,422.22	100.00	2,560,973.41	0.61	414,526,448.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,593,619.28	99.85	2,001,746.15	0.7	273,591,873.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	421,931.80	0.15	421,931.80	100.00	0.00
合计	276,015,551.08	100.00	2,423,677.95	0.88	273,591,873.13

## A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	394,520,347.52	0.00	0.00	236,329,798.73	0.00	0.00
正常信用风险组合	22,145,142.90	2,139,041.61	9.66	39,263,820.55	2,001,746.15	5.10
合计	416,665,490.42	2,139,041.61	0.51	275,593,619.28	2,001,746.15	0.73

确定该组合依据的说明详见附注四、10。

无信用风险组合款项性质主要系合并范围内子公司的往来款、保证金、出口退税、代扣员工款等。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,926,893.60	96,344.68	5.00
1至2年	20,166,069.30	2,016,606.93	10.00
2至3年	0.00	0.00	30.00
3至4年	52,180.00	26,090.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	22,145,142.90	2,139,041.61	9.66

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	21,163,411.30	20,354,409.79
单位往来	1,295,223.80	19,239,729.61
合并范围内应收单位款	394,390,107.83	236,193,002.85
其他	238,679.29	228,408.83
合计	417,087,422.22	276,015,551.08

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 137,295.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	合并范围内应收关联方单位款项	193,754,545.01	1年以内	46.45	0.00
第二名	合并范围内应收关联方单位款项	82,320,695.51	2年以内	19.74	0.00
第三名	合并范围内应收关联方单位款项	61,078,338.37	1年以内	14.64	0.00
第四名	合并范围内应收关联方单位款项	31,683,033.15	1年以内	7.60	0.00
第五名	保证金及押金	20,000,000.00	2年以内	4.80	2,000,000.00
合计	—	388,836,612.04	—	93.23	2,000,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,991,067,872.86	1,011,691,452.63	1,979,376,420.23	1,996,113,519.18	195,906,693.63	1,800,206,825.55
对联营、 合营企业 投资	2,000,037.44	0.00	2,000,037.44	2,000,037.32	0.00	2,000,037.32
合计	2,993,067,910.30	1,011,691,452.63	1,981,376,457.67	1,998,113,556.50	195,906,693.63	1,802,206,862.87

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
万润光电股份有限公司	458,466.22	0.00	0.00	458,466.22	0.00	0.00
广东恒润光电有限公司	229,195,052.96	4,958,905.26	0.00	234,153,958.22	0.00	0.00
深圳万润节能有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
金万润（北京）科技有限公司	6,500,000.00	0.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00
万润科技湖北有限公司	30,000,000.00	102,315.79	0.00	30,102,315.79	0.00	0.00
深圳日上光电有限公司	390,000,000.00	6,111,663.15	0.00	396,111,663.15	185,811,663.15	185,811,663.15
北京鼎盛意轩网络营销策划 有限公司	424,130,000.00	0.00	0.00	424,130,000.00	39,345,691.03	76,130,000.00
北京亿万无线信息技术有限 公司	323,970,000.00	579,789.48	0.00	324,549,789.48	80,127,404.82	239,249,789.48
北京万象新动移动科技有限 公司	560,000,000.00	9,000,000.00	0.00	569,000,000.00	374,400,000.00	374,400,000.00
云南万润新能源有限公司	1,860,000.00	0.00	0.00	1,860,000.00	0.00	0.00
杭州信立传媒广告有限公司	0.00	765,000,000.00	0.00	765,000,000.00	136,100,000.00	136,100,000.00
广东中筑天佑美学灯光有限 公司	0.00	209,201,680.00	0.00	209,201,680.00	0.00	0.00
合计	1,996,113,519.18	994,954,353.68	0.00	2,991,067,872.86	815,784,759.00	1,011,691,452.63

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳昱凯投资企业 (有限合伙)	2,000,037.32	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00
合计	2,000,037.32	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳昱凯投资企业 (有限合伙)	0.00	0.00	0.00	2,000,037.44	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	2,000,037.44	0.00

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,265,101.74	43,147,023.55	139,908,122.90	101,451,700.37
其他业务	8,985,076.79	8,771,323.61	17,774,582.76	17,226,437.90
合计	26,250,178.53	51,918,347.16	157,682,705.66	118,678,138.27

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,100,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.12	3,813,899.91
处置长期股权投资产生的投资收益	13,312,765.80	4,404,078.61
购买理财产品产生的收益	415,251.58	1,977,973.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,836,939.90	0.00
合计	96,664,957.40	10,195,952.30

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,474,613.90	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,392,973.69	
委托他人投资或管理资产的损益	415,251.58	
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	-19,867,665.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	740,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,527,478.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,967,800.22	
小计	-145,340,104.49	
所得税影响额	648,333.95	
少数股东权益影响额（税后）	-1,945,372.75	
合计	-144,043,065.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-44.64	-1.29	-1.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-38.97	-1.13	-1.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：