



深圳万润科技股份有限公司

2016 年半年度财务报告

证券简称：万润科技

证券代码：002654

披露日期：2016 年 8 月 10 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	593,098,614.43	271,830,626.34
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	103,533,718.37	112,275,851.33
应收账款	435,298,842.64	384,747,658.62
预付款项	42,478,022.59	16,966,745.17
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	22,878,542.84	15,566,188.35
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	197,646,787.77	186,902,174.83
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	17,304,322.92	16,853,596.82
其他流动资产	6,247,563.39	3,844,132.93

流动资产合计	1,418,486,414.95	1,008,986,974.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	20,475,864.90	29,428,360.45
长期股权投资	68,248,479.64	65,298,500.21
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	546,280,551.79	553,603,861.45
在建工程	22,822,951.91	10,967,381.55
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	152,585,384.77	148,415,699.71
开发支出	0.00	0.00
商誉	812,420,353.67	187,961,658.19
长期待摊费用	5,841,325.77	7,098,613.60
递延所得税资产	19,094,730.28	13,701,283.32
其他非流动资产	30,183,544.85	61,758,946.69
非流动资产合计	1,677,953,187.58	1,078,234,305.17
资产总计	3,096,439,602.53	2,087,221,279.56
流动负债：		
短期借款	194,800,000.00	176,490,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	217,326,097.28	143,919,428.48
应付账款	225,168,535.63	266,532,294.36
预收款项	29,828,205.42	18,205,894.79
卖出回购金融资产款	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	22,056,097.01	18,621,748.99
应交税费	19,067,543.92	10,835,489.93
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	8,524,005.38	10,779,343.58
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	5,415,624.96	5,515,683.81
流动负债合计	724,586,109.60	653,299,883.94
非流动负债：		
长期借款	22,800,000.00	24,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	151,500,000.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	2,135,196.84	2,291,334.90
递延收益	76,100,431.13	79,205,035.69
递延所得税负债	3,020,471.54	3,195,943.12
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	255,556,099.51	108,692,313.71
负债合计	980,142,209.11	761,992,197.65
所有者权益：		
股本	802,842,690.00	242,060,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	970,064,130.67	790,782,507.96

减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	200,274.54	177,857.72
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	27,238,393.64	27,238,393.64
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	291,645,991.80	240,405,177.94
归属于母公司所有者权益合计	2,091,991,480.65	1,300,663,937.26
少数股东权益	24,305,912.77	24,565,144.65
所有者权益合计	2,116,297,393.42	1,325,229,081.91
负债和所有者权益总计	3,096,439,602.53	2,087,221,279.56

法定代表人：李志江

主管会计工作负责人：卿北军

会计机构负责人：邹维娇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	334,820,987.96	155,357,158.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	70,112,600.59	106,419,824.23
应收账款	104,207,693.26	131,024,620.39
预付款项	1,827,968.85	2,540,279.93
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	203,221,499.06	199,231,164.43
存货	64,381,055.91	61,428,427.61
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	15,475,612.73	15,024,886.63
其他流动资产	1,047,204.13	61,549.83
流动资产合计	795,094,622.49	671,087,911.27
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00

长期应收款	13,820,728.87	22,773,224.42
长期股权投资	1,493,001,998.82	751,452,019.39
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	160,815,427.15	176,022,469.20
在建工程	10,973,213.22	2,299,881.07
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	13,312,185.20	13,637,293.52
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	421,404.72	575,676.07
递延所得税资产	4,910,424.63	5,151,326.47
其他非流动资产	12,537,781.18	49,003,400.02
非流动资产合计	1,709,793,163.79	1,020,915,290.16
资产总计	2,504,887,786.28	1,692,003,201.43
流动负债：		
短期借款	91,000,000.00	125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	154,054,811.56	99,077,602.09
应付账款	47,079,783.83	126,001,553.95
预收款项	1,640,567.02	3,416,236.10
应付职工薪酬	1,111,484.05	6,623,710.67
应交税费	2,148,759.08	-979,865.20
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	7,979,200.27	19,623,628.79
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	2,631,716.52	2,631,716.52
流动负债合计	310,046,322.33	383,794,582.92

非流动负债：		
长期借款	22,800,000.00	24,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	151,500,000.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	2,007,156.84	2,196,294.90
递延收益	16,872,475.75	18,643,192.31
递延所得税负债	247,317.28	382,687.05
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	193,426,949.87	45,222,174.26
负债合计	503,473,272.20	429,016,757.18
所有者权益：		
股本	802,842,690.00	242,060,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	970,064,130.67	790,782,507.96
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	27,238,393.64	27,238,393.64
未分配利润	201,269,299.77	202,905,542.65
所有者权益合计	2,001,414,514.08	1,262,986,444.25
负债和所有者权益总计	2,504,887,786.28	1,692,003,201.43

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	583,332,700.44	308,119,113.00
其中：营业收入	583,332,700.44	308,119,113.00
利息收入	0.00	0.00

已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	514,283,842.59	285,871,574.11
其中：营业成本	409,926,920.65	214,735,895.34
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	3,187,548.65	2,023,483.63
销售费用	38,170,240.28	19,245,611.64
管理费用	59,189,045.56	39,969,324.19
财务费用	-538,671.84	2,712,105.00
资产减值损失	4,348,759.29	7,185,154.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,025,595.87	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,074,453.72	22,247,538.89
加：营业外收入	4,774,064.78	2,442,361.52
其中：非流动资产处置利得	60,294.70	0.00
减：营业外支出	1,370,346.64	784,759.38
其中：非流动资产处置损失	1,327,375.50	784,759.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,478,171.86	23,905,141.03
减：所得税费用	12,693,589.88	3,049,704.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,784,581.98	20,855,436.67
归属于母公司所有者的净利润	63,343,813.86	20,734,688.60
少数股东损益	-559,231.88	120,748.07
六、其他综合收益的税后净额	22,416.82	17,951.61
归属母公司所有者的其他综合收益	22,416.82	17,951.61

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	22,416.82	17,951.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	22,416.82	17,951.61
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	62,806,998.80	20,873,388.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,366,230.68	20,752,640.21
归属于少数股东的综合收益总额	-559,231.88	120,748.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0835	0.0370
（二）稀释每股收益	0.0835	0.0370

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李志江

主管会计工作负责人：卿北军

会计机构负责人：邹维娇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	114,031,076.47	265,672,969.06
减：营业成本	95,114,240.28	194,373,267.54
营业税金及附加	432,823.64	1,471,703.45
销售费用	2,011,320.27	9,254,012.11
管理费用	13,356,254.86	24,937,117.29
财务费用	-4,791,629.52	3,306,476.50
资产减值损失	225,786.71	6,134,594.37
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	2,949,979.43	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,632,259.66	26,195,797.80
加：营业外收入	1,931,104.42	1,921,186.75
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	631,800.29	666,132.05
其中：非流动资产处置损失	589,000.29	666,132.05
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,931,563.79	27,450,852.50
减：所得税费用	1,464,806.67	4,056,869.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,466,757.12	23,393,983.31
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	10,466,757.12	23,393,983.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0138	0.0417
（二）稀释每股收益	0.0138	0.0417

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	629,086,467.23	300,164,110.37
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	18,185,490.49	2,541,622.16
收到其他与经营活动有关的现金	7,324,338.98	5,881,810.32
经营活动现金流入小计	654,596,296.70	308,587,542.85
购买商品、接受劳务支付的现金	388,485,193.93	205,079,029.65
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加	0.00	0.00

额		
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	89,732,658.17	55,866,794.06
支付的各项税费	37,304,389.94	8,583,017.76
支付其他与经营活动有关的现金	53,060,423.30	18,752,167.74
经营活动现金流出小计	568,582,665.34	288,281,009.21
经营活动产生的现金流量净额	86,013,631.36	20,306,533.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	75,616.44	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,756.65	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	251,100.00
投资活动现金流入小计	136,373.09	251,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,525,369.68	82,701,652.45
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	146,702,761.08	371,608,175.36
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	192,228,130.76	454,309,827.81
投资活动产生的现金流量净额	-192,091,757.67	-454,058,727.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,364,312.71	695,358,037.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	0.00
取得借款收到的现金	112,615,400.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,240,677.79	3,144,562.70
筹资活动现金流入小计	542,220,390.50	808,502,600.00

偿还债务支付的现金	95,505,400.00	88,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,379,976.23	13,115,362.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	29,469,355.96	15,048,365.08
筹资活动现金流出小计	142,354,732.19	116,739,727.12
筹资活动产生的现金流量净额	399,865,658.31	691,762,872.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961,100.13	528,842.14
五、现金及现金等价物净增加额	294,748,632.13	258,539,520.85
加：期初现金及现金等价物余额	254,512,898.41	121,518,569.60
六、期末现金及现金等价物余额	549,261,530.54	380,058,090.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,309,161.54	271,252,718.68
收到的税费返还	83,383.12	2,541,622.16
收到其他与经营活动有关的现金	2,941,679.47	4,379,670.49
经营活动现金流入小计	195,334,224.13	278,174,011.33
购买商品、接受劳务支付的现金	123,924,896.80	181,932,760.31
支付给职工以及为职工支付的现金	17,756,036.93	22,281,522.04
支付的各项税费	5,585,153.20	7,774,677.09
支付其他与经营活动有关的现金	14,813,960.66	10,370,371.36
经营活动现金流出小计	162,080,047.59	222,359,330.80
经营活动产生的现金流量净额	33,254,176.54	55,814,680.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	504.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到	0.00	0.00

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	504.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,823,121.69	53,876,830.86
投资支付的现金	0.00	29,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	223,350,000.00	390,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	50,270,400.00
投资活动现金流出小计	247,173,121.69	523,747,230.86
投资活动产生的现金流量净额	-247,172,617.69	-523,747,230.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,064,312.71	695,358,037.30
取得借款收到的现金	50,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,240,677.79	13,144,562.70
筹资活动现金流入小计	497,304,990.50	818,502,600.00
偿还债务支付的现金	85,200,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,784,606.18	12,769,788.88
支付其他与筹资活动有关的现金	8,452,709.67	36,856,239.32
筹资活动现金流出小计	109,437,315.85	134,626,028.20
筹资活动产生的现金流量净额	387,867,674.65	683,876,571.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,886.57	521,207.11
五、现金及现金等价物净增加额	173,961,120.07	216,465,228.58
加：期初现金及现金等价物余额	146,582,073.00	81,716,473.94
六、期末现金及现金等价物余额	320,543,193.07	298,181,702.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股 东权益	所有者 权益合
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	177,857.72	0.00	27,238,393.64	0.00	240,405,177.94	24,565,144.65	1,325,229,081.91
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	177,857.72	0.00	27,238,393.64	0.00	240,405,177.94	24,565,144.65	1,325,229,081.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,782,690.00	0.00	0.00	0.00	179,281,622.71	0.00	22,416.82	0.00	0.00	0.00	51,240,813.86	-259,231.88	791,068,311.51
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,416.82	0.00	0.00	0.00	63,343,813.86	-559,231.88	62,806,998.80
（二）所有者投入和减少资本	76,662,690.00	0.00	0.00	0.00	663,401,622.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	740,364,312.71
1．股东投入的普通股	76,662,690.00	0.00	0.00	0.00	663,401,622.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	740,364,312.71
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,103,000.00	0.00	-12,103,000.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,103,000.00	0.00	-12,103,000.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	-484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	-484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	802,842,690.00	0.00	0.00	0.00	970,064,130.67	0.00	200,274.54	0.00	27,238,393.64	0.00	291,645,991.80	24,305,912.77	2,116,297,393.42

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	176,000,000.	0.00	0.00	0.00	161,484,470.66	0.00	0.00	0.00	26,215,307.83	0.00	193,748,147.72	1,582,959.77	559,030,885.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	176,000,000.	0.00	0.00	0.00	161,484,470.66	0.00	0.00	0.00	26,215,307.83	0.00	193,748,147.72	1,582,959.77	559,030,885.98

	00												
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	66,060 ,000.0 0	0.00	0.00	0.00	629,298 ,037.30	0.00	177,857 .72	0.00	1,023,0 85.81	0.00	46,657, 030.22	22,982, 184.88	766,198 ,195.93
（一）综合收益总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,857 .72	0.00	0.00	0.00	56,480, 116.03	182,184 .88	56,840, 158.63
（二）所有者投入 和减少资本	66,060 ,000.0 0	0.00	0.00	0.00	629,298 ,037.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,800, 000.00	718,158 ,037.30
1. 股东投入的普 通股	66,060 ,000.0 0	0.00	0.00	0.00	629,298 ,037.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,800, 000.00	718,158 ,037.30
2. 其他权益工具 持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,0 85.81	0.00	-9,823,0 85.81	0.00	-8,800,0 00.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,0 85.81	0.00	-1,023,0 85.81	0.00	0.00
2. 提取一般风险 准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或 股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,800,0 00.00	0.00	-8,800,0 00.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增 资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补 亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	177,857.72	0.00	27,238,393.64	0.00	240,405,177.94	24,565,144.65	1,325,229,081.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	0.00	0.00	27,238,393.64	202,905,542.65	1,262,986,444.25
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	0.00	0.00	27,238,393.64	202,905,542.65	1,262,986,444.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	560,782,690.00	0.00	0.00	0.00	179,281,622.71	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,636,242.88	738,428,069.83
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,466,757.12	10,466,757.12
（二）所有者投入和减少资本	76,662,690.00	0.00	0.00	0.00	663,401,622.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740,064,312.71
1. 股东投入的普通股	76,662,690.00	0.00	0.00	0.00	663,401,622.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740,064,312.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,103,000.00	-12,103,000.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,103,000.00	-12,103,000.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	-484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	-484,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	802,842,690.00	0.00	0.00	0.00	970,064,130.67	0.00	0.00	0.00	27,238,393.64	201,269,299.77	2,001,414,514.08

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,000,000.00	0.00	0.00	0.00	161,484,470.66	0.00	0.00	0.00	26,215,307.83	202,497,770.37	566,197,548.86
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	176,000,000.00	0.00	0.00	0.00	161,484,470.66	0.00	0.00	0.00	26,215,307.83	202,497,770.37	566,197,548.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,060,000.00	0.00	0.00	0.00	629,298,037.30	0.00	0.00	0.00	1,023,085.81	407,772.28	696,788,895.39
（一）综合收益总	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,230,	10,230,85

额										858.09	8.09
(二)所有者投入和减少资本	66,060,000.00	0.00	0.00	0.00	629,298,037.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	695,358,037.30
1. 股东投入的普通股	66,060,000.00	0.00	0.00	0.00	629,298,037.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	695,358,037.30
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,085.81	-9,823,085.81	-8,800,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,085.81	-1,023,085.81	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,800,000.00	-8,800,000.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	242,060,000.00	0.00	0.00	0.00	790,782,507.96	0.00	0.00	0.00	27,238,393.64	202,905,542.65	1,262,986,444.25

三、公司基本情况

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：深圳市光明新区观光路3009号招商局光明科技园A3栋05B3室

总部地址：深圳市光明新区观光路3009号招商局光明科技园A3栋05B3室

注册资本：人民币802,842,690.00元

统一社会信用代码：914403007451740990

法定代表人：李志江

业务性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

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；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）。

财务报告批准报出日：经本公司董事会于2016年8月8日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	金万润（北京）照明科技有限公司
5	万润科技湖北有限公司
6	深圳日上光电有限公司
7	日上LED股份有限公司
8	日上LED（德国）股份有限公司
9	北京日盛节能科技有限公司
10	惠州市日上光电有限公司
11	上海道亮节能照明有限公司
12	长春万润光电有限公司
13	重庆万润光电有限公司
14	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
16	深圳天游网络科技有限公司
17	深圳星通网讯科技有限公司
18	重庆万润翠璟节能科技有限公司
19	北京万润阳光能源管理有限公司
20	深圳万润汇通资产管理有限公司

与上年度相比，本报告期新增合并单位8家，分别为：

（1）重庆万润光电有限公司，公司自2016年6月13日起将其纳入合并报表范围，为深圳日上光电有限公司之全资子公司。

（2）北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司，公司自2016年3月31日起将其纳入合并报表范围。

（3）北京亿万无线信息技术有限公司，公司自2016年3月31日起将其纳入合并报表范围。深圳天游网络科技有限公司、深圳星通网讯科技有限公司为北京亿万无线信息技术有限公司之全资子公司。

（4）重庆万润翠璟节能科技有限公司，公司自2016年2月25日起将其纳入合并报表范围，为深圳万润节能有限公司之控股子公司；北京万润阳光能源管理有限公司，公司自2016年1月1日起将其纳入合并报表范围，为深圳万润节能有限公司之

控股子公司：深圳万润汇通资产管理有限公司，公司自2016年4月28日起将其纳入合并报表范围，为深圳万润节能有限公司之全资子公司。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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具体会计政策，详见本章节第22条“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

3、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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为

金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元以上的应收
------------------	-------------------------------

	账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无信用风险组合	其他方法
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：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

11、存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品等五大类。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产

交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注5、6披露的相关政策进行会计处理。

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

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、在建工程

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

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法：

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

合同能源管理项目初始成本按照本公司实际发生的成本及预计合同期限的相关维护费用的现值确定计量，在项目建成验收后确认无形资产。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司合同能源管理项目按照合同约定收益分享年限进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值

损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

21、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、具体原则

2.1销售商品收入

公司销售商品收入确认的具体原则，根据业务类型的不同，分为通常情况下销售商品收入和特殊销售商品收入。

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。

2.2特殊销售商品收入

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：

- 1）EMC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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

2) 公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 提供劳务收入和建造合同收入的确认标准, 确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入损益, 不确认提供劳务收入。

2.3 互联网广告收入

提供包括搜索排名、品牌专区、地标类广告、鸿媒体类广告等, 根据不同产品类型, 各产品收入确认的具体方法如下:

①搜索排名广告产品按照与客户签订合同, 并向百度加款充值时点确认收入。

②品牌专区、地标、鸿媒体类广告产品, 按照实际执行排期对应的合同金额确认收入。

2.4 推广智能手机的第三方应用程序及相关业务

主要包括推广智能手机的第三方应用程序和由此产生的按时长计费广告业务。

①推广智能手机的第三方应用程序: 与客户签订合作推广协议, 代理客户推广各类智能手机的第三方应用程序。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按时长计费广告业务: 与客户签订合作协议, 提供广告位给客户使用。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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补

助。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产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%、6%、3%、0%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、8.84%、12.50%、15%、16.5%、15.83%、25%、15%-39%
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%
文化事业建设费	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%

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	15%
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	25%
深圳万润节能有限公司	25%
金万润（北京）照明科技有限公司	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：15%-39%，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超额累进税率，税率从 15%至 39%；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	25%
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	25%
北京亿万无线信息技术有限公司	12.50%
深圳天游网络科技有限公司	12.50%
深圳星通网讯科技有限公司	12.50%
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%
深圳万润汇通资产管理有限公司	25%
重庆万润光电有限公司	25%

2、税收优惠

（1）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，公司于2014年7月24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、深圳市地方税务局联合核发的编号为GR201444200200的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，深圳市光明新区国家税务局于2014年12月30日发出深国税光优惠备案[2014]111号《税收优惠登记备案通知书》，确认同意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，有效期限：2014年1月1日-2016年12月31日。公司2016年度实际执行的企业所得税税率为15%。

（2）公司之全资子公司日上光电于2014年9月30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GR201444201195，有效期：三年。据此，深圳市宝安区国家税务局石岩分局于2015年4月17日发出深国税宝石减免备案[2015]61号《税务事项通知书》，确认同意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，有效期限：2014年1月1日-2016年12月31日。日上光电2016年度实际执行的企业所得税税率为15%。

（3）2014年11月27日，北京亿万无线信息技术有限公司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。北京亿万无线信息技术有限公司2016年度实际执行的企业所得税税率为12.50%。

（4）2014年5月30日，深圳天游网络科技有限公司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。深圳天游网络科技有限公司2016年度实际执行的企业所得税税率为12.50%。

（5）2014年7月31日，深圳星通网讯科技有限公司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。深圳星通网讯科技有限公司2016年度实际执行的企业所得税税率为12.50%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196,476.17	393,017.92
银行存款	528,065,062.70	254,119,880.49
其他货币资金	64,837,075.56	17,317,727.93
合计	593,098,614.43	271,830,626.34
其中：存放在境外的款项总额	5,453,304.68	2,820,416.78

其他说明

本公司受限制的货币资金主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金，其中期末余额为人民币43,837,083.89 元，期初余额为人民币17,317,727.93元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,012,471.30	111,666,058.93
商业承兑票据	19,521,247.07	609,792.40
合计	103,533,718.37	112,275,851.33

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,618,212.47	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	94,618,212.47	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,784,929.05	0.58%	2,784,929.05	100.00%	0.00	2,784,929.05	0.65%	2,784,929.05	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,675,774.80	96.94%	30,376,932.16	6.52%	435,298,842.64	411,503,052.17	96.54%	26,755,393.55	6.50%	384,747,658.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,916,267.39	2.48%	11,916,267.39	100.00%	0.00	11,958,256.60	2.81%	11,958,256.60	100.00%	0.00
合计	480,376,971.24	100.00%	45,078,128.60	9.38%	435,298,842.64	426,246,237.82	100.00%	41,498,579.20	9.74%	384,747,658.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,784,878.00	1,784,878.00	100.00%	收回可能性小
客户 B	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00%	收回可能性小
合计	2,784,929.05	2,784,929.05	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	421,281,294.29	21,064,064.71	5.00%
1 年以内小计	421,281,294.29	21,064,064.71	5.00%
1 至 2 年	31,908,238.04	3,190,823.80	10.00%
2 至 3 年	6,327,335.16	1,898,200.55	30.00%

3 至 4 年	3,540,187.91	1,770,093.96	50.00%
4 至 5 年	824,851.28	659,881.02	80.00%
5 年以上	1,793,868.12	1,793,868.12	100.00%
合计	465,675,774.80	30,376,932.16	6.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,579,549.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,841,672.66 元，占应收账款期末余额合计数的 15.58%，相应计提坏账准备期末余额为 3,742,083.64 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,087,122.87	96.73%	15,609,142.21	92.00%
1 至 2 年	953,536.59	2.24%	920,239.83	5.42%
2 至 3 年	0.00	0.00%	437,363.13	2.58%
3 年以上	437,363.13	1.03%	0.00	0.00%
合计	42,478,022.59	--	16,966,745.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,233,955.68 元，占预付款项期末余额合计数的 28.80%。

其他说明：无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	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	24,612,196.71	100.00%	1,733,653.87	7.04%	22,878,542.84	16,497,597.31	100.00%	931,408.96	5.65%	15,566,188.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	24,612,196.71	100.00%	1,733,653.87	7.04%	22,878,542.84	16,497,597.31	100.00%	931,408.96	5.65%	15,566,188.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	21,211,098.82	1,060,554.95	5.00%
1 年以内小计	21,211,098.82	1,060,554.95	5.00%
1 至 2 年	792,447.20	79,244.71	10.00%
2 至 3 年	263,427.73	79,028.31	30.00%
3 至 4 年	505,463.00	252,731.50	50.00%
4 至 5 年	327,618.00	262,094.40	80.00%
合计	23,100,054.75	1,733,653.87	7.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 802,244.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,334,954.96	2,337,775.39
保证金及押金	15,032,282.63	3,955,655.56
单位往来	3,172,076.76	1,385,866.47
出口退税	0.00	7,369,972.20
其他	1,072,882.36	1,448,327.69
合计	24,612,196.71	16,497,597.31

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	10,750,000.00	1 年以内	43.68%	537,500.00
北京云洋广告有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.06%	50,000.00
天津奇思科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.06%	50,000.00
东莞市财政局墙体材料专项基金代收专户	押金	944,008.00	2-5 年	3.84%	547,504.00
深圳市宏发投资集团有限公司	押金	626,654.46	2 年以内	2.55%	50,161.57
合计	--	14,320,662.46	--	58.19%	1,235,165.57

6、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,143,704.96	916,931.83	41,484,118.72	42,936,955.26	661,016.24	42,275,939.02
在产品	39,371,368.99	1,159,738.18	41,954,285.22	37,713,292.08	1,138,752.45	36,574,539.63
库存商品	97,636,362.68	8,223,503.86	89,412,858.82	96,830,874.20	7,574,794.47	89,256,079.73
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	816,184.08	20,450.16	795,733.92	764,889.13	0.00	764,889.13
发出商品	23,999,791.09	0.00	23,999,791.09	18,030,727.32	0.00	18,030,727.32
合计	207,967,411.80	10,320,624.03	197,646,787.77	196,276,737.99	9,374,563.16	186,902,174.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	661,016.24	253,207.08	12,944.59	10,236.08	0.00	916,931.83
在产品	1,138,752.45	68,211.68	0.00	34,281.36	12,944.59	1,159,738.18
库存商品	7,574,794.47	2,561,713.11	117,687.07	2,030,690.79	0.00	8,223,503.86
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	20,450.16	0.00	0.00	0.00	20,450.16
合计	9,374,563.16	2,903,582.03	130,631.66	2,075,208.23	12,944.59	10,320,624.03

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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
在产品	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	17,304,322.92	16,853,596.82
合计	17,304,322.92	16,853,596.82

其他说明：无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣的进项税等	5,280,363.40	3,546,757.93
出口信用保费	967,199.99	297,375.00
合计	6,247,563.39	3,844,132.93

其他说明：无

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
分期收款销售商品	20,475,864.90	0.00	20,475,864.90	29,428,360.45	0.00	29,428,360.45	5.72%-8%
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	20,475,864.90	0.00	20,475,864.90	29,428,360.45	0.00	29,428,360.45	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东欧曼	32,413,14	0.00	0.00	2,160,181	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,573,32	0.00

科技股份 有限公司	3.41			.26						4.67	
深圳市博 图广告有 限公司	30,885,35 6.80	0.00	0.00	816,439.3 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,701,79 6.12	0.00
深圳昱凯 投资企业 (有限合 伙)	2,000,000 .00	0.00	0.00	-26,641.1 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,973,358 .85	0.00
小计	65,298,50 0.21	0.00	0.00	2,949,979 .43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,248,47 9.64	0.00
合计	65,298,50 0.21	0.00	0.00	2,949,979 .43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,248,47 9.64	0.00

其他说明

1、2015年7月31日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于对中山市欧曼科技照明有限公司投资的议案》，公司以自有资金人民币3,000万元对中山市欧曼科技照明有限公司（现名称已变更为“广东欧曼科技股份有限公司”）投资，取得其22%的股权。2015年10月9日，中山市欧曼科技照明有限公司完成工商变更手续。

2016年1-6月，公司按照广东欧曼科技股份有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后实现的净利润的22%确认投资收益为2,160,181.26元。

2、2015年11月2日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议并通过了《关于对外投资的议案》，公司以自有资金人民币3,000万元对深圳市博图广告有限公司投资，取得其21.43%股权。2015年12月9日，深圳市博图广告有限公司完成工商变更手续。

2016年1-6月，公司按照深圳市博图广告有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后实现的净利润的21.43%确认投资收益为816,439.32元。

3、2015年12月22日，公司第三届董事会第十七次会议审议并通过了《关于受让鲁强认缴的深圳昱凯投资企业（有限合伙）40%财产份额的议案》和《关于签订<深圳万润节能有限公司增资扩股协议之补充协议>的议案》，公司以零元价格受让鲁强认缴的深圳昱凯投资企业（有限合伙）40%的财产份额即人民币200万元出资额，并以自有资金承担人民币200万元的出资义务。本次交易完成后，公司成为昱凯企业的有限合伙人，公司认缴的出资额占深圳昱凯投资企业（有限合伙）合伙人认缴出资总额的40%。

2016年1-6月，公司按照深圳昱凯投资企业（有限合伙）经可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的40.00%确认投资收益为-26,641.15元。

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	267,230,218.33	395,391,550.54	16,843,165.52	49,602,117.84	729,067,052.23
2.本期增加金额	2,642,645.39	15,330,416.09	380,552.26	5,534,218.66	23,887,832.40

(1) 购置	0.00	14,740,803.09	265,552.26	4,018,387.77	19,024,743.12
(2) 在建工程 转入	2,642,645.39	589,613.00	0.00	0.00	3,232,258.39
(3) 企业合并 增加	0.00	0.00	115,000.00	1,515,830.89	1,630,830.89
3.本期减少金额	0.00	6,774,620.19	3,074,337.35	569,427.16	10,418,384.70
(1) 处置或报 废	0.00	6,774,620.19	3,074,337.35	569,427.16	10,418,384.70
4.期末余额	269,872,863.72	403,947,346.44	14,149,380.43	54,566,909.34	742,536,499.93
二、累计折旧					
1.期初余额	9,415,839.32	135,215,657.50	9,250,693.28	21,581,000.68	175,463,190.78
2.本期增加金额	4,180,178.06	18,581,514.09	1,470,662.60	4,268,103.49	28,500,458.24
(1) 计提	4,180,178.06	18,581,514.09	1,401,089.00	3,834,230.03	27,997,011.18
企业合并增加	0.00	0.00	69,573.60	433,873.46	503,447.06
3.本期减少金额	0.00	5,163,019.02	2,158,983.17	385,698.69	7,707,700.88
(1) 处置或报 废	0.00	5,163,019.02	2,158,983.17	385,698.69	7,707,700.88
4.期末余额	13,596,017.38	148,634,152.57	8,562,372.71	25,463,405.48	196,255,948.14
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	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.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	256,276,846.34	255,313,193.87	5,587,007.72	29,103,503.86	546,280,551.79
2.期初账面价值	257,814,379.01	260,175,893.04	7,592,472.24	28,021,117.16	553,603,861.45

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	22,208,882.83

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（子公司广东恒润光电有限公司）	177,956,622.84	正在办理中
房屋及建筑物（孙公司上海道亮节能照明有限公司）	5,455,298.97	正在办理中

其他说明

2015年7月16日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订固定资产贷款合同（编号为《借2015固4654宝安》），本公司以位于深圳国际交易广场写字楼1812、1813、1814、1815、1816号房产办理房产证过户手续后提供追加抵押担保，为本公司取得中国建设银行股份有限公司深圳市分行长期借款提供抵押。截止2016年6月30日，该借款余额为25,200,000元，期限为2015年7月16日至2025年7月15日。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	2,800,095.53	0.00	2,800,095.53	2,810,013.27	0.00	2,810,013.27
万润科技总部大楼项目	10,973,213.22	0.00	10,973,213.22	2,299,881.07	0.00	2,299,881.07
惠州日上厂房建设项目	4,000,260.13	0.00	4,000,260.13	3,016,847.73	0.00	3,016,847.73
湖北万润厂房建设项目	5,049,383.03	0.00	5,049,383.03	2,840,639.48	0.00	2,840,639.48
合计	22,822,951.91	0.00	22,822,951.91	10,967,381.55	0.00	10,967,381.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

				额			比例			金额		
万润科技总部大楼项目	189,160,000.00	2,299,881.07	8,673,332.15	0.00	0.00	10,973,213.22	5.80%	5.80%	0.00	0.00	0.00%	其他
惠州日上厂房建设项目	139,910,000.00	3,016,847.73	983,412.40	0.00	0.00	4,000,260.13	2.86%	2.86%	0.00	0.00	0.00%	其他
湖北万润厂房建设项目	121,630,000.00	2,840,639.48	2,208,743.55	0.00	0.00	5,049,383.03	4.15%	4.15%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	450,700,000.00	8,157,368.28	11,865,488.10	0.00	0.00	20,022,856.38	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合同能源管理项目	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	120,190,780.00	24,527,723.96	0.00	10,764,859.45	3,693,535.30	159,176,898.71
2.本期增加金额	0.00	0.00	613,275.00	8,503,278.94	465.88	9,117,019.82
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	465.88	465.88
(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	613,275.00	0.00	0.00	613,275.00
在建工程转入	0.00	0.00	0.00	8,503,278.94	0.00	8,503,278.94
3.本期减少金额	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.期末余额	120,190,780.00	24,527,723.96	613,275.00	19,268,138.39	3,694,001.18	168,293,918.53
二、累计摊销						

1.期初余额	5,022,560.53	2,019,930.22	0.00	1,997,673.36	1,721,034.89	10,761,199.00
2.本期增加 金额	1,327,661.95	1,731,368.76	20,442.51	1,646,423.18	221,438.36	4,947,334.76
(1) 计提	1,327,661.95	1,731,368.76	20,442.51	1,646,423.18	221,438.36	4,947,334.76
3.本期减少 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.期末余额	6,350,222.48	3,751,298.98	20,442.51	3,644,096.54	1,942,473.25	15,708,533.76
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少 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.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面 价值	113,840,557.52	20,776,424.98	592,832.49	15,624,041.85	1,751,527.93	152,585,384.77
2.期初账面 价值	115,168,219.47	22,507,793.74	0.00	8,767,186.09	1,972,500.41	148,415,699.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳日上光电有 限公司	187,961,658.19	0.00	0.00	187,961,658.19

北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	0.00	359,060,789.59		0.00		359,060,789.59
北京亿万无线信息技术有限公司	0.00	265,397,905.89		0.00		265,397,905.89
合计	187,961,658.19	624,458,695.48		0.00		812,420,353.67

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

企业合并形成的商誉测试时首先对不包含商誉的子公司单独作为一个资产组进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

其他说明

- 1、本公司2015年5月通过非同一控制下企业合并收购深圳日上光电有限公司100%的股权，合并成本高于购买日的可辨认净资产公允价值的差额18,796.17万元确认为商誉。
- 2、本公司2016年3月通过非同一控制下企业合并收购北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司100%的股权，合并成本高于购买日的可辨认净资产公允价值的差额35,906.08万元确认为商誉。
- 3、本公司2016年3月通过非同一控制下企业合并收购北京亿万无线信息技术有限公司100%的股权，合并成本高于购买日的可辨认净资产公允价值的差额26,539.79万元确认为商誉。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,154,710.31	96,000.00	85,135.43	0.00	4,165,574.88
厂区改造	1,660,779.06	0.00	469,209.06	0.00	1,191,570.00
其他	1,283,124.23	0.00	798,943.34	0.00	484,180.89
合计	7,098,613.60	96,000.00	1,353,287.83	0.00	5,841,325.77

其他说明：无

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,977,147.67	9,748,080.91	51,604,058.62	8,438,470.64
内部交易未实现利润	4,496,293.09	1,233,362.20	1,859,871.14	427,188.57
可抵扣亏损	14,507,336.20	3,626,900.32	10,317,909.45	2,579,477.36
预计负债	2,650,050.12	359,489.29	2,291,334.93	343,700.24
递延收益	11,600,561.16	1,740,084.17	12,488,245.00	1,873,236.75
预提业绩奖励	9,293,798.68	2,386,813.39	261,398.41	39,209.76
合计	99,525,186.92	19,094,730.28	78,822,817.55	13,701,283.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	17,499,640.94	2,624,946.14	18,755,040.44	2,813,256.07
可供出售金融资产公允价值变动	592,832.48	148,208.12	0.00	0.00
固定资产加速折旧	1,648,781.87	247,317.28	2,551,247.00	382,687.05
合计	19,741,255.29	3,020,471.54	21,306,287.44	3,195,943.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	19,094,730.28	0.00	13,701,283.32
递延所得税负债	0.00	3,020,471.54	0.00	3,195,943.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,047.20	200,492.73
可抵扣亏损	3,184,174.23	2,999,255.36
合计	3,187,221.43	3,199,748.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	661,277.68	661,277.68	德国日上的亏损
2019 年	1,240,139.33	1,240,139.33	德国日上的亏损
2020 年	1,282,757.22	1,097,838.35	德国日上的亏损
合计	3,184,174.23	2,999,255.36	--

其他说明：无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	30,183,544.85	13,008,946.69
预付股权的款项	0.00	48,750,000.00
合计	30,183,544.85	61,758,946.69

其他说明：预付与长期资产有关的款项主要系本公司预付的工程款、设备款等。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	3,850,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	103,800,000.00	47,640,000.00
信用借款	91,000,000.00	125,000,000.00
合计	194,800,000.00	176,490,000.00

短期借款分类的说明：无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	885,638.90	2,128,614.27
银行承兑汇票	216,440,458.38	141,790,814.21

合计	217,326,097.28	143,919,428.48
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	225,168,535.63	266,532,294.36
合计	225,168,535.63	266,532,294.36

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	29,828,205.42	18,205,894.79
合计	29,828,205.42	18,205,894.79

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,535,161.76	90,424,007.77	86,945,459.45	22,013,710.08
二、离职后福利-设定提存计划	14,157.23	5,205,804.00	5,177,754.30	42,206.93
三、辞退福利	72,430.00	0.00	72,250.00	180.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,621,748.99	95,629,811.77	92,195,463.75	22,056,097.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	18,529,557.20	85,957,973.80	82,505,487.72	21,982,043.28 ¹

补贴				
2、职工福利费	0.00	1,533,883.21	1,531,855.21	2,028.00
3、社会保险费	5,604.56	1,420,856.75	1,401,370.58	25,090.73
其中：医疗保险费	5,240.35	1,133,799.46	1,116,913.34	22,126.47
工伤保险费	153.29	127,573.62	126,343.90	1,383.01
生育保险费	210.92	159,483.67	158,113.34	1,581.25
4、住房公积金	0.00	1,059,938.74	1,055,668.94	4,269.80
5、工会经费和职工教育经费	0.00	451,355.27	451,077.00	278.27
6、短期带薪缺勤	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
合计	18,535,161.76	90,424,007.77	86,945,459.45	22,013,710.08

注：1 截止本报告期末日上光电管理层业绩奖励余额为 261,398.41 元、亿万无线管理层业绩奖励余额为 9,032,400.27 元、鼎盛意轩管理层业绩奖励余额为 514,853.29 元，在应付职工薪酬的短期薪酬中列示。

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,595.00	4,951,385.22	4,925,622.96	39,357.26
2、失业保险费	562.23	254,418.78	252,131.34	2,849.67
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,157.23	5,205,804.00	5,177,754.30	42,206.93

其他说明：

1、根据本公司于2014年8月12日与唐伟、新疆天天、方志明、汪力军、冯华、杨子明、陆华、梁俊签署的《公司与唐伟等八方之业绩补偿协议》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，将日上光电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%支付给日上光电届时在任的管理层作为业绩奖励”。

2、根据本公司于2015年11月2日与苏军签署的《公司与苏军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，将鼎盛意轩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%支付给鼎盛意轩届时在任的管理层作为业绩奖励”。

3、根据本公司于2015年11月2日与廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《公司与廖锦添、方敏、马瑞锋之购买资产协议之盈利预测补偿协议》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”。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,859,138.95	3,120,090.44
消费税	0.00	0.00
营业税	46,177.09	334,510.75
企业所得税	13,174,700.91	4,386,382.21
个人所得税	571,710.61	460,653.23
城市维护建设税	212,905.11	371,898.95
教育费附加	152,075.99	265,627.58
土地使用税	855,848.04	732,531.37
房产税	1,110,125.49	1,098,750.27
其他	84,861.73	65,045.13
合计	19,067,543.92	10,835,489.93

其他说明：无

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,971,260.28	246,558.90
员工往来款	4,291,724.95	2,954,014.69
押金、保证金、备用金	2,062,600.01	7,498,843.50
其他	198,420.14	79,926.49
合计	8,524,005.38	10,779,343.58

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

其他说明：无

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
一年内转入利润表的递延收益	5,415,624.96	5,515,683.81
合计	5,415,624.96	5,515,683.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：无

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	22,800,000.00	24,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	22,800,000.00	24,000,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权支付款	151,500,000.00	0.00

其他说明：公司收购亿万无线和鼎盛意轩尚未支付的股权款。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	2,135,196.84	2,291,334.90	LED 照明产品计提产品质量保证金
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	2,135,196.84	2,291,334.90	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,205,035.69	42,644.76	3,147,249.32	76,100,431.13	收到政府补助
合计	79,205,035.69	42,644.76	3,147,249.32	76,100,431.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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*1	817,267.44	0.00	82,660.02	0.08	734,607.34	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目*2	2,563,616.63	0.00	250,000.02	0.08	2,313,616.53	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目*3	134,786.93	0.00	12,299.94	35,399.75	87,087.24	与资产相关
贴片 LED TV 背光生产线技术改造*4	475,000.12	0.00	49,999.98	-0.04	425,000.18	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发*5	414,980.03	0.00	25,000.02	0.04	389,979.97	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	4,748,686.67	0.00	280,098.24	0.04	4,468,588.39	与资产相关

业化*6						
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目*7	4,309,530.37	0.00	315,000.00	0.00	3,994,530.37	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背 光模组产业化项目*8	3,378,431.82	0.00	250,000.02	0.04	3,128,431.76	与资产相关
室内半导体照明应用 技术研究及示范项目 *9	706,558.96	0.00	18,300.00	24,858.33	663,400.63	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 *10	1,094,333.34	0.00	43,158.32	383,941.68	667,233.34	与资产相关
湖北万润基础设备配 套费补贴*11	49,865,039.6 2	0.00	546,263.04	0.00	49,318,776.58	与资产相关
广告创意标识光效模 拟测试平台*12	5,184,666.56	0.00	353,500.02	0.00	4,831,166.54	与资产相关
深圳市产业技术进步 资金*13	42,477.53	0.00	5,364.12	0.00	37,113.41	与资产相关
技术改造项目贷款贴 息*14	764,155.23	0.00	75,050.34	0.00	689,104.89	与资产相关
固定资产贷款贴息补 助*15	99,038.27	0.00	12,752.70	0.00	86,285.57	与资产相关
战略性新兴产业专项 资金（基础研究项目 补助）*16	250,000.00	0.00	15,000.00	0.00	235,000.00	与资产相关
光机电声智能集成化 技术实验室建设项目 *17	1,616,210.88	0.00	174,430.86	0.00	1,441,780.02	与资产相关
新一代信息技术产业 化项目*18	1,540,330.28	0.00	111,414.48	0.00	1,428,915.80	与资产相关
50 万宝安区产学研科 技合作项目*19	348,107.61	0.00	26,011.08	0.00	322,096.53	与资产相关
14 万软件信息化项目 *20	67,666.70	0.00	13,999.98	0.00	53,666.72	与资产相关
技改贷款贴息 25 万 *21	158,145.26	0.00	13,197.00	0.00	144,948.26	与资产相关
技改贷款贴息 100 万 *22	626,005.44	0.00	44,970.60	-58,066.22	639,101.06	与资产相关
28 万技术创新项目补	0.00	28,652.15	28,000.02	652.13	0.00	与资产相关

助*23						
17 万技术创新项目补助*24	0.00	13,992.61	13,992.61	0.00	0.00	
合计	79,205,035.69	42,644.76	2,760,463.41	386,785.91	76,100,431.13	--

其他说明：

*1根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会于2010年8月3日作出的深发改[2010]1324号《关于下达2010年深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金扶持计划（第一批）的通知》，公司于2010年12月17日收到深圳市财政委员会拨付的“深圳功率型LED封装及照明工程技术研究开发中心”补助资金300.00万元。

*2根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会于2010年11月18日作出的深发改[2010]2246号《关于转发<国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2010年第一批中央预算内投资计划的通知>的通知》，本公司获得“大功率、高亮度LED光源器件产业化”项目补贴450.00万元，实际收到该项补贴400万元，根据深圳市发展和改革委员会于2010年12月16日作出的深发改[2010]2427号《关于下达基于IPv6的无线视频监控系统应用示范等高新技术产业项目2010年政府投资计划的通知》，本公司获得“大功率、高亮度LED光源器件产业化”项目获得补贴100.00万元，合计收到补贴500万元。

*3根据科学技术部文件国科发财[2011]105号《关于2011年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》、《关于拨付2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》，公司于2010年10月25日与山西光宇半导体照明有限公司、西安立明电子科技有限公司、大连三维传热技术有限公司签订了关于“场地照明用超大功率、高光通量LED照明灯具开发及示范”课题合作协议，课题执行期间为2011年1月-2013年12月。本公司2011年收到补贴42.13万元、2012年收到补贴29.81万元、2013年收到补贴30.91万元，合计收到补贴102.85万元。

*4根据工业和信息化部于2011年7月27日作出的工信部企业[2011]360号《关于下达2011年中小企业发展专项资金项目计划的通知》，本公司获得“贴片LED TV背光生产线技术改造”项目补贴100.00万元。

*5根据《深圳市科技计划项目管理暂行办法》（深府【2004】195号）、《深圳市科技研发资金管理暂行办法》（深府【2004】205号），本公司于2012年12月4日获得政府补助100万元，用于新型大功率LED支架与封装技术的研发。

*6根据广东省科技厅发展规划处（科技重大专项办公室）文件《关于组织申报第三批省战略性新兴产业发展专项资金LED产业项目的通知》（粤科函规划字【2012】427号）、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会2013年市科技研发资金国家和省计划配套项目资金（深科技创新[2013]180号），本公司于2012年度收到政府补助1000万元、2013年度收到政府补助200万元，用于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。

*7根据深圳市发展和改革委员会文件《深圳市发展改革委关于深圳万润科技股份有限公司高效节能智能化控制LED灯具的产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2013】354号），本公司2013年收到政府补助630万元用于购置项目相关固定资产。

*8根据深圳市发展和改革委员会文件《深圳市发展改革委关于深圳万润科技股份有限公司中大尺寸LED-TV背光模组产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2013】125号），本公司2013年收到政府补助500万元用于购置项目相关固定资产。

*9根据科学技术部文件《科技部关于拨付2013年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费的通知》（国科发财[2013]365号）、《科技部关于拨付2013年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》（国科发财[2013]418号）、《关于拨付2014年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》。（国科发财[2014]13号）、《关于拨付2014年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》。（国科发财[2014]111号），本公司于2013年度收到政府补助30.36万元、2014年度收到政府补助24.61万元，2015年度收到政府补助46.23万元，用于室内半导体照明应用技术研究及示范项目。

*10根据工业和信息化部于2013年11月27日作出的工信部财[2013]472号《关于下达2013年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》，本公司2014年收到政府补助125.00万元，用于室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用项目。

*11根据仙桃市沙嘴街道办事处经报批作出的沙政函【2015】27号《关于对万润科技湖北有限公司项目用地的基础设施配套费补贴的函》，本公司之子公司万润科技湖北有限公司2015年度共收到工业园项目三宗地的基础设施配套费补贴5,141.28万元。

*12根据《关于广告创意标识光效模拟测试公共技术服务项目资金申请报告》(深发改[2013]260号),日上光电2013年获得深圳财政局拨付的广告创意资金资助707万元用于购买设备。

*13根据《深圳市产业技术进步资金管理暂行办法》(深财企[2005]40号),日上光电2013年获得深圳国库拨付的技术进步资金技改项目补贴补助资金11.4万元。

*14根据《深圳市产业技术进步资金管理暂行办法》(深财企[2005]40号),公司2013年获得深圳国库拨付的技术改造贴息补助资金116.4万元,根据深圳市宝安区经济促进局《关于给予先歌国际影音有限公司等99家企业落实贷款贴息和上市补贴政策的通知》(深宝经促[2014]6号),日上光电于2014年获得深圳市宝安区财政局拨付的科技与产业发展专项资金补贴42万元。

*15根据《宝安区关于促进产业转型升级加快转变经济发展方式的实施意见》(深宝府[2012]21号)文件,日上光电2013年获得深圳市宝安区财政局拨付的扶持民营经济发展专项资金贷款贴息补助资金27万元。

*16根据《深圳市科技计划项目管理办法》(深科技[2012]9号)及《深圳市科技研发资金管理办法》(深财科[2012]168号)文件,日上光电2013年获得深圳市宝安区财政局拨付的技术创新新兴产业专项资金资助120万元。

*17根据深圳市宝安区科技创新局《关于对“广东省人体组织再生生物制造技术研究与产业化团队”等项目科技研发资金安排的通知》(深宝科[2013]64号),日上光电于2014年获得深圳市宝安区财政局拨付的光机电声智能集成化技术实验室建设项目补助资金300万元。

*18根据《深发改委关于深圳市日上光电股份有限公司基于HVLed和Zigbee的集成光源产业化项目资金申请报告的批复》(深发改[2014]712号),日上光电2014年获得深圳市发改委拨付的新一代信息技术产业发展专项资金安排补助225万元。

*19根据《宝安区2014年产业技术创新联盟项目等3类科技计划项目拟立项公示》,日上光电2014年获得深圳宝安区财政局拨付的宝安区产学研科技合作项目资助款50万元。

*20根据《关于开展2015年第一批宝安区企业信息化项目资助申报工作的通知》,日上光电2015年获得关于开展2015年第一批宝安区企业信息化项目资助14万元。

*21根据《深圳新一代信息技术产业振兴发展规划(2011-2015年)》(深府〔2011〕209号)《深圳新一代信息技术产业振兴发展政策》(深府〔2011〕210号),日上光电2015年度获得深圳国库拨付技改贷款贴息补助25.11万元。

*22根据《〈宝安区关于促进产业转型升级加快转变经济发展方式的实施意见〉配套操作规程》(深宝府办〔2013〕15号)中《企业技术改造项目资助操作规程》的有关规定,日上光电2015年获得深圳市宝安区财政局拨付技改贷款贴息补助100万元。

*23根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科2012-177号),公司2012年获得深圳国库拨付的中小企业信息化建设项目财政资金资助28万元。

*24根据《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规〔2009〕16号)文件及《关于开展2011年宝安区民营企业申报企业信息化建设项目资金资助申报工作的通知》,公司本年获得深圳市宝安区财政局拨付信息化建设资金补助17万元。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,060,000.00	76,662,690.00		484,120,000.00		560,782,690.00	802,842,690.00

其他说明:

1、根据公司2016年1月25日召开的第三届董事会第十八次会议及2016年2月18日召开的2015年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配预案》,公司以总股本24,206万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增20股。公司于2016年3月以资本公积金转增人民币普通股484,120,000.00股。

2、根据公司2015年11月2日、2015年11月24日召开的第三届董事会第十五次会议及第十六次会议、2015年12月11日召开的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），公司于2016年4月非公开发行人民币普通股76,662,690股。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,782,507.96	663,401,622.71	484,120,000.00	970,064,130.67
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	790,782,507.96	663,401,622.71	484,120,000.00	970,064,130.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司2016年1月25日召开的第三届董事会第十八次会议及2016年2月18日召开的2015年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配预案》，公司以总股本24,206万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增20股。公司于2016年3月以资本公积金转增人民币普通股484,120,000.00股。

2、根据公司2015年11月2日、2015年11月24日召开的第三届董事会第十五次会议及第十六次会议、2015年12月11日召开的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），公司于2016年4月非公开发行人民币普通股40,127,387股购买资产，每股面值1元，发行价格7.85元/股，新增注册资本40,127,387.00元，新增资本公积274,872,613.00元；非公开发行人民币普通股36,535,303股募集配套资金，实际募集资金总额444,999,990.54元，扣除各项发行费用19,935,677.83元，募集资金净额为425,064,312.71元，其中：新增注册资本36,535,303.00元，新增资本公积388,529,009.71元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	177,857.72	22,416.82	0.00	0.00	22,416.82	0.00	200,274.54
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	177,857.72	22,416.82	0.00	0.00	22,416.82	0.00	200,274.54
其他综合收益合计	177,857.72	22,416.82	0.00	0.00	22,416.82	0.00	200,274.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,238,393.64	0.00	0.00	27,238,393.64
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,238,393.64	0.00	0.00	27,238,393.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,405,177.94	193,748,147.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	240,405,177.94	193,748,147.72

加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,343,813.86	56,480,116.03
减：提取法定盈余公积	0.00	1,023,085.81
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	12,103,000.00	8,800,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	291,645,991.80	240,405,177.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,756,404.59	390,821,227.30	308,050,712.15	214,687,310.69
其他业务	21,576,295.85	19,105,693.35	68,400.85	48,584.65
合计	583,332,700.44	409,926,920.65	308,119,113.00	214,735,895.34

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	205,607.50	479,300.66
城市维护建设税	1,648,880.41	877,616.97
教育费附加	1,177,925.48	626,914.27
资源税	0.00	0.00
文化事业建设费	102,511.39	0.00
堤围费	52,623.87	39,651.73
合计	3,187,548.65	2,023,483.63

其他说明：无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	17,508,113.66	8,604,027.41
差旅招待费	4,389,323.49	2,324,309.27
运输费	5,117,606.80	2,272,749.08
办公费	1,227,211.50	731,548.63
车辆费	1,298,561.96	843,311.82
广告展会费	2,254,810.92	1,350,070.89
其他	6,374,611.95	3,119,594.54
合计	38,170,240.28	19,245,611.64

其他说明：无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	23,759,984.62	15,842,645.52
职工薪酬费	15,534,222.95	10,538,385.22
折旧及摊销	7,256,113.09	4,297,325.74
差旅招待费	3,276,662.14	2,244,884.63
水电房租物业费	2,217,164.45	1,156,231.63
外聘服务费	1,106,436.64	1,212,161.41
办公费	1,616,818.22	1,478,246.81
其他	4,421,643.45	3,199,443.23
合计	59,189,045.56	39,969,324.19

其他说明：无

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,363,885.61	4,214,415.04
减：利息收入	3,832,370.07	1,273,709.18
汇兑损益	-2,490,118.19	-716,385.98
其他	419,930.81	487,785.12

合计	-538,671.84	2,712,105.00
----	-------------	--------------

其他说明：无

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,445,177.26	3,959,783.60
二、存货跌价损失	2,903,582.03	3,225,370.71
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	4,348,759.29	7,185,154.31

其他说明：无

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,949,979.43	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	75,616.44	0.00
合计	3,025,595.87	0.00

其他说明：

投资收益中“其他”本期发生额75,616.44元为亿万无线全资子公司深圳星通网讯科技有限公司2016年3月7日购买银行理财产品，2016年6月8日到期收到的利息收入。

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	60,294.70	0.00	60,294.70
其中：固定资产处置利得	60,294.70	0.00	60,294.70
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	4,686,744.45	2,394,515.26	4,686,744.45
其他	27,025.63	47,846.26	27,025.63
合计	4,774,064.78	2,442,361.52	47,740,643.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	深圳市财政委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	292,398.24	832,753.71	与资产相关
新型大功率LED支架与封装技术的	深圳市发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	25,000.02	25,360.02	与资产相关

研发项目			策规定依法取得)					
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	国家科学技术部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	250,000.02	250,683.53	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业化项目	深圳市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	315,000.00	315,000.00	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	深圳市发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	12,299.94	12,299.94	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	深圳市发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	250,000.02	250,000.02	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项目	深圳市财政委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	82,660.02	82,660.02	与资产相关
贴片 LEDTV 背光项目改造补贴	工业和信息化部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	49,999.98	49,999.98	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	国家科学技术部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	23,100.00	22,512.50	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	工业和信息化部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	470,258.32	32,500.02	与资产相关
深圳市产业技术进步资金补助	深圳市财政委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,364.12	894.02	与资产相关
技术改造贴息补助	深圳市宝安区财政局、深圳市财政委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	117,042.97	12,508.39	与资产相关

固定资产贷款贴息补助	深圳市宝安区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,752.70	2,125.45	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	深圳市财政委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	353,500.02	58,916.67	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	深圳市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	111,414.48	18,569.08	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	深圳市宝安区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	174,430.86	29,071.80	与资产相关
宝安区产学研科技合作项目	深圳市宝安区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	26,011.08	4,335.17	与资产相关
软件信息化项目	深圳市宝安区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,999.98	2,333.33	与资产相关
技术改造贷款贴息	深圳市宝安区财政局、深圳市财政委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	58,167.60	53,363.72	与资产相关
2013 年申报技术改造贴息补助	深圳市宝安区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	2,833.33	与资产相关
中小企业发展专项资金	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	4,666.67	与资产相关
EMC 项目补贴款	重庆市合川区城乡建设委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	275,000.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	深圳市光明新区发展和财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,480.80	0.00	与收益相关
信息化建设补贴	深圳市中小企业服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	110,000.00	0.00	与收益相关
湖北万润基础设备配套费补贴	仙桃市沙咀街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	546,263.04	0.00	与资产相关

战略性新兴产业专项资金(基础研究项目补助)	深圳市宝安区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	15,000.00	0.00	与资产相关
深圳市 LED 产业联合会重庆展会补贴	深圳市 LED 产业联合会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,000.00	0.00	与收益相关
2015 年深圳市第三批专利资助补贴	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,000.00	0.00	与收益相关
2015 年俄罗斯照明展补贴款及物流费补贴款	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	13,544.75	0.00	与收益相关
2015 年第三批境外商标资助补贴	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	21,000.00	0.00	与收益相关
文创资金 2015 年第二批资助计划贷款贴息	深圳文体旅游局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	440,000.00	0.00	与收益相关
深圳市宝安市场监管局宝安分局境外商标 5 项	深圳市市场监管局宝安分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,500.00	0.00	与收益相关
深圳市市场监管局宝安分局国内发明专利 1 项补助	深圳市市场监管局宝安分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,000.00	0.00	与收益相关
深圳市市场监管局宝安分局 PCT 专利 1 项补助	深圳市市场监管局宝安分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00	0.00	与收益相关
信保扶持/深圳市宝安区经济促进局	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	328,100.00	0.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	99,597.00	0.00	与收益相关

助								
2015 提升国际化资金 11-13 批, 加拿大国际照明展览会补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	28,389.00	0.00	与收益相关
2015 提升国际化资金 17-20 批, 6 月墨西哥国际电力照明展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	43,778.00	0.00	与收益相关
2015 年第九届土耳其国际品牌照明展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,720.00	0.00	与收益相关
美国国际广告标识展览会补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	34,321.00	0.00	与收益相关
2015 年第四届意大利国际照明展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,289.00	0.00	与收益相关
印尼国际照明应用大展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	43,387.00	0.00	与收益相关
土耳其第十一届国际 LED 相关技术应用展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	26,130.00	0.00	与收益相关
香港国际秋季灯饰展补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	42,535.00	0.00	与收益相关
2015 年印度国际 LED 照明展览会补助	深圳市财政委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	24,231.00	0.00	与收益相关
计算机软件著作权补贴	深圳市市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,839.24	0.00	与收益相关

其他	深圳市宝安区地税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	64,239.25	56,127.89	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,686,744.45	2,394,515.26	--

其他说明：无

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,327,375.50	784,759.38	1,327,375.50
其中：固定资产处置损失	1,327,375.50	784,759.38	1,327,375.50
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	7,800.00	0.00	7,800.00
其他	35,171.14	0.00	35,171.14
合计	1,370,346.64	784,759.38	1,370,346.64

其他说明：无

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,301,336.93	5,941,994.68
递延所得税费用	-2,607,747.05	-2,892,290.32
合计	12,693,589.88	3,049,704.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,478,171.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,321,725.78
子公司适用不同税率的影响	2,975,748.51

调整以前期间所得税的影响	-1,035.33
非应税收入的影响	-442,496.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-758,454.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	53,393.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-455,290.61
所得税费用	12,693,589.88

其他说明：无

46、其他综合收益

详见附注 33。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	1,033,001.26	1,268,459.18
收到与财政拨款有关的现金	1,505,343.00	737,300.00
收到的押金、保证金	698,600.01	2,882,259.58
收到与其他经营有关的现金	4,087,394.71	993,791.56
合计	7,324,338.98	5,881,810.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与销售费用有关的现金	18,371,019.83	5,534,325.71
支付其他与管理费用有关的现金	11,397,803.24	5,370,791.84
支付与手续费等有关的现金	525,565.51	244,593.18
支付押金、保证金等	19,153,956.90	3,667,200.00
支付与其他经营有关的现金	3,612,077.82	3,935,257.01
合计	53,060,423.30	18,752,167.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	0.00	251,100.00
合计	0.00	251,100.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行权益性证券的交易费用	4,240,677.79	3,144,562.70
合计	4,240,677.79	3,144,562.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金-保证金等	26,519,355.96	15,048,365.08
非公开发行中介费	2,950,000.00	0.00
合计	29,469,355.96	15,048,365.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,784,581.98	20,855,436.67
加：资产减值准备	4,348,759.29	7,185,154.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,997,011.18	20,945,152.57
无形资产摊销	4,947,334.76	1,703,482.42
长期待摊费用摊销	1,353,287.83	528,094.15

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,267,080.80	784,759.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,363,885.61	4,026,871.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,025,595.87	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,272,479.29	-2,343,868.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-175,471.58	2,772,440.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,765,882.04	-3,580,509.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,450,451.47	-31,609,628.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,259,332.78	-960,851.07
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	86,013,631.36	20,306,533.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	549,261,530.54	380,058,090.45
减：现金的期初余额	254,512,898.41	121,518,569.60
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	294,748,632.13	258,539,520.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	223,350,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	76,647,238.92
其中：	--
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	146,702,761.08
--------------	----------------

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	549,261,530.54	254,512,898.41
其中：库存现金	196,476.17	393,017.92
可随时用于支付的银行存款	549,065,054.37	254,119,880.49
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	549,261,530.54	254,512,898.41

其他说明：无

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,837,083.89	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	69,790,587.59	银行授信抵押
无形资产	0.00	
合计	113,627,671.48	--

其他说明：无

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	13,972,609.87
其中：美元	1,763,875.27	6.63120	11,696,609.69
欧元	183,870.99	7.37500	1,356,048.55
港币	1,057,185.28	0.85467	903,544.54
日元	7,338.08	0.06449	473.23
卢布	1,246.09	0.10409	129.71

印度卢比	137,329.99	0.09861	13,542.11
迪拉姆	715.00	1.81230	1,295.79
澳元	100.00	4.94520	494.52
新西兰元	100.00	4.71730	471.73
应收账款	--	--	65,282,310.29
其中：美元	7,511,888.40	6.63120	49,812,834.36
欧元	78,996.67	7.37500	582,600.44
港币	17,418,273.12	0.85467	14,886,875.49
长期借款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	6.63120	0.00
欧元	0.00	7.37500	0.00
港币	0.00	0.85467	0.00
其他应收款			504,021.38
其中：美元	2,830.44	6.63120	18,769.21
欧元	3,991.59	7.37500	29,437.98
港币	533,321.85	0.85467	455,814.19
预付账款			380,346.59
其中：美元	57,194.99	6.63120	379,271.42
港币	1,258.00	0.85467	1,075.17
应付账款			1,309,746.70
其中：美元	103,316.97	6.63120	685,115.49
港币	730,844.90	0.85467	624,631.21
预收账款			5,930,330.16
其中：美元	817,852.37	6.63120	5,423,342.64
欧元	68,741.67	7.37500	506,969.82
卢布	170.00	0.10409	17.70
其他应付款			1,362,527.32
其中：美元	117,282.46	6.63120	777,723.45
欧元	79,295.44	7.37500	584,803.87

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
万润光电股份有限公司	香港	人民币
日上LED股份有限公司	美国	美元
日上LED（德国）股份有限公司	德国	欧元

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	2016年03月31日	414,630,000.00	100.00%	股权和现金	2016年03月31日	本公司获得对鼎盛意轩的控制权	65,287,667.51	10,494,370.27
北京亿万无线信息技术有限公司	2016年03月31日	323,970,000.00	100.00%	股权和现金	2016年03月31日	本公司获得对亿万无线的控制权	65,927,499.13	15,652,462.07

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	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
--现金	273,600,000.00	150,000,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	141,030,000.00	173,970,000.00
--或有对价的公允价值	0.00	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
合并成本合计	414,630,000.00	323,970,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,569,210.41	58,572,094.11

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	359,060,789.59	265,397,905.89
-----------------------------	----------------	----------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

- 1、公司非公开发行股票募集资金收购北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司100%股权，支付对价414,630,000.00元，购买日鼎盛意轩可辨认净资产账面价值55,569,210.41元，可辨认净资产公允价值55,569,210.41元，确认商誉359,060,789.59元。
- 2、公司非公开发行股票募集资金收购北京亿万无线信息技术有限公司100%股权，支付对价32,397万元，购买日亿万无线可辨认净资产账面价值58,112,137.86元，可辨认净资产公允价值58,572,094.11元，确认商誉265,397,905.89元。

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	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	
	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
货币资金	32,609,058.08	32,609,058.08	34,038,180.84	34,038,180.84
应收款项	33,164,496.56	33,164,496.56	20,145,041.06	20,145,041.06
存货	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	167,129.39	167,129.39	965,079.55	965,079.55
无形资产	0.00	0.00	459,956.25	0.00
预付账款	7,166,032.25	7,166,032.25	8,051,268.90	8,051,268.90
其他流动资产	839,249.67	839,249.67	10,063,884.27	10,063,884.27
递延所得税资产	565,379.34	565,379.34	2,555,588.33	2,555,588.33
借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	1,103,189.57	1,103,189.57	5,808,813.67	5,808,813.67
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
预收账款	10,181,449.31	10,181,449.31	293,903.50	293,903.50
应付职工薪酬	1,136,577.52	1,136,577.52	9,254,537.81	9,254,537.81
应交税费	4,785,129.42	4,785,129.42	2,297,147.69	2,297,147.69
其他应付款	1,735,789.06	1,735,789.06	52,502.42	52,502.42
净资产	55,569,210.41	55,569,210.41	58,572,094.11	58,112,137.86
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	55,569,210.41	55,569,210.41	58,572,094.11	58,112,137.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1、北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司

银信资产评估有限公司根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用公认的评估方法，

按照必要的评估程序，对鼎盛意轩的股东全部权益在评估基准日（2015年6月30日）的市场价值进行了评估，出具了银信评报字[2015]沪第1244号《评估报告》。

2、北京亿万无线信息技术有限公司

银信资产评估有限公司根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用公认的评估方法，按照必要的评估程序，对亿万无线的股东全部权益在评估基准日（2015年6月30日）的市场价值进行了评估，出具了银信评报字[2015]沪第1245号《评估报告》。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2016年6月，本公司之全资子公司深圳日上光电有限公司投资设立重庆万润光电有限公司，注册资本为人民币10,000万元。本公司自重庆万润光电有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

2、2016年2月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司与重庆众通翠璟投资管理公司设立合资公司重庆万润翠璟节能科技有限公司，注册资本人民币500万元，深圳万润节能有限公司认缴出资额350万元，占注册资本的70%。首次出资人民币100万元，深圳万润节能有限公司以现金出资70万元。本公司自重庆万润翠璟节能科技有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

3、2016年1月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司与赵雪巧设立合资公司北京万润阳光能源管理有限公司，注册资本人民币100万元，深圳万润节能有限公司认缴出资额70万元，占注册资本的70%。深圳万润节能有限公司以现金出资70万元。本公司自2016年1月起将北京万润阳光能源管理有限公司纳入合并报表范围。

4、2016年4月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司投资设立深圳万润汇通资产管理有限公司，注册资本人民币800万元，本公司自深圳万润汇通资产管理有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%	0.00%	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	100.00%	0.00%	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	60.00%	4.00%	设立
金万润（北京）照明科技有限公司	北京市	北京市	综合	65.00%	0.00%	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	100.00%	0.00%	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	100.00%	0.00%	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	0.00%	100.00%	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	0.00%	100.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
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	0.00%	100.00%	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	0.00%	100.00%	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	0.00%	72.00%	设立
重庆万润光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业	0.00%	100.00%	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	100.00%	0.00%	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	100.00%	0.00%	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	0.00%	100.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
重庆万润翠璟节能科技有限公司	重庆市	重庆市	综合	0.00%	44.80%	设立
北京万润阳光能源管理有限公司	北京市	北京市	综合	0.00%	44.80%	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	0.00%	64.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

1、2016年6月，本公司之全资子公司深圳日上光电有限公司投资设立重庆万润光电有限公司，注册资本为人民币10,000万元。本公司自重庆万润光电有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

2、2016年2月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司与重庆众通翠璟投资管理公司设立合资公司重庆万润翠璟节能科技有限公司，注册资本人民币500万元，深圳万润节能有限公司认缴出资额350万元，占注册资本的70%。首次出资人民币100万元，深圳万润节能有限公司以现金出资70万元。本公司自重庆万润翠璟节能科技有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

3、2016年1月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司与赵雪巧设立合资公司北京万润阳光能源管理有限公司，注册资本人民币100万元，深圳万润节能有限公司认缴出资额70万元，占注册资本的70%。深圳万润节能有限公司以现金出资70万元。本公司自2016年1月起将北京万润阳光能源管理有限公司纳入合并报表范围。

4、2016年4月，本公司之控股子公司深圳万润节能有限公司投资设立深圳万润汇通资产管理有限公司，注册资本人民币800万元，本公司自深圳万润汇通资产管理有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

5、2016年3月，中国证监会《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），核准公司向苏军及廖锦添、方敏、马瑞锋合计发行40,127,387股股份，分别购买其持有的互联网广告传媒企业鼎盛意轩和亿万无线100%股权，核准公司非公开发行不超过 37,207,357股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2016年3月21日，鼎盛意轩完成股权过户的工商变更登记手续，取得换发的《企业法人营业执照》，2016年3月31日，亿万无线完成股权过户的工商变更登记手续，取得换发的《企业法人营业执照》，公司自2016年3月31日起将鼎盛意轩和亿万无线纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金万润（北京）照明科技有限公司	35.00%	88,241.94	0.00	1,977,303.40
深圳万润节能有限公司	40.00%	-266,608.83	0.00	19,261,399.33
长春万润光电有限公司	28.00%	-279,984.77	0.00	2,868,090.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金万润（北京）照明科技有限公司	11,843,085.80	5,074,198.26	16,917,284.06	10,910,403.64	0.00	10,910,403.64	14,425,941.75	5,807,887.91	20,233,829.66	14,479,069.07	0.00	14,479,069.07
深圳万润节能有限公司	39,603,347.88	17,841,009.49	57,444,357.37	10,638,258.24	0.00	10,638,258.24	42,335,211.96	8,631,653.32	50,966,865.28	3,693,363.86	0.00	3,693,363.86
长春万润光电有限公司	12,313,249.08	627,107.50	12,940,356.58	2,697,177.10	0.00	2,697,177.10	12,876,917.99	68,714.49	12,945,632.48	1,708,466.52	0.00	1,708,466.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金万润（北京）照明科技有限公司	4,861,762.03	252,119.83	252,119.83	-4,632,948.86	6,673,505.99	344,994.50	344,994.50	247,833.34
深圳万润节能有限公司	5,067,725.44	767,402.29	767,402.29	759,485.13	1,623,161.42	-611,500.78	-611,500.78	-1,144,244.63
长春万润光电有限公司	1,280,212.65	-993,986.48	-993,986.48	-4,194,434.78	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东欧曼科技股份有限公司	广东省中山市	广东省中山市	制造业	22.00%	0.00%	权益法核算
深圳市博图广告有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业	21.43%	0.00%	权益法核算
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业	40.00%	0.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广东欧曼科技股份有限公司	深圳市博图广告有限公司	深圳昱凯投资企业（有限合伙）	广东欧曼科技股份有限公司	深圳市博图广告有限公司	深圳昱凯投资企业（有限合伙）
流动资产	69,937,595.97	77,763,533.86	262.11	112,032,851.10	74,497,248.87	153.45
非流动资产	61,898,863.10	203,573.58	4,815,351.49	53,105,085.76	216,444.32	4,882,002.04
资产合计	131,836,459.07	77,967,107.44	4,815,613.60	165,137,936.86	74,713,693.19	4,882,155.49
流动负债	46,424,747.22	27,503,471.39	45.09	96,505,668.03	27,801,248.34	0.00
非流动负债	13,577,162.26	0.00	15.89	7,386,680.92	0.00	0.00
负债合计	60,001,909.48	27,503,471.39	60.98	103,892,348.95	27,801,248.34	0.00

归属于母公司股东权益	71,834,549.59	50,463,636.05	4,815,552.62	61,245,587.91	46,912,444.85	4,882,155.49
按持股比例计算的净资产份额	15,803,600.91	10,814,357.21	1,926,221.05	13,474,029.34	10,053,336.93	1,952,862.20
对联营企业权益投资的账面价值	34,573,324.67	31,701,796.12	1,973,358.85	32,413,143.40	30,885,356.80	2,000,000.00
营业收入	79,159,893.76	38,121,448.22	0.00	47,087,913.11	15,097,149.49	0.00
净利润	10,976,388.16	3,809,796.18	-66,602.87	1,022,630.82	1,806,372.94	0.00
综合收益总额	10,976,388.16	3,809,796.18	-66,602.87	1,022,630.82	1,806,372.94	0.00

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2016年6月30日，在其他变量保持不变的情况，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司全年的净利润将减少或增加93.50万元（2015年12月31日：86.23万元）。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2016年1-6月及2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	11,696,609.69	903,544.54	1,372,455.65	13,972,609.88	10,610,969.53	2,917,323.74	867,708.25	14,396,001.52
应收账款	49,812,834.36	14,886,875.49	582,600.44	65,282,310.29	67,045,149.49	12,782,990.53	73,174.93	79,901,314.95
其他应收款	18,769.21	455,814.19	29,437.98	504,021.38	4,509,707.15	221,964.07	363,156.46	5,094,827.68
预付账款	379,271.42	1,075.17	0.00	380,346.59	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	61,907,484.68	16,247,309.39	1,984,494.07	80,139,288.14	82,165,826.17	15,922,278.34	1,304,039.64	99,392,144.15
外币金融负债								
应付账款	685,115.49	624,631.21	0.00	1,309,746.70	662,730.13	852,172.50	0.00	1,514,902.63
其他应付款	777,723.45	0.00	584,803.87	1,362,527.32	3,800,696.61	80,386.41	0.00	3,881,083.02
预收账款	5,423,342.64	0.00	506,987.51	5,930,330.15	16,060,827.12	0.00	710,846.94	16,771,674.06
小计	6,886,181.58	624,631.21	1,091,791.38	8,602,604.17	20,524,253.86	932,558.91	710,846.94	22,167,659.71
净额	55,021,303.10	15,622,678.18	892,702.69	71,536,683.97	61,641,572.31	14,989,719.43	593,192.70	77,224,484.44

于2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5个百分点，则本公司全年的净利润将减少或增加304.03万元（2015年12月31日：328.20万元）。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业的实际控制人为李志江、罗小艳、李驰。

本企业最终控制方是李志江、罗小艳、李驰。

其他说明：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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益：1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益：2、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐伟	本公司之董事、股东
李镓	本公司董事、股东唐伟之配偶
深圳市日进投资有限公司	本公司董事、股东唐伟控制的公司

其他说明

根据2014年8月12日签署的《公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司同意在交割日后提名唐伟出任公司董事，唐伟视同公司关联自然人。2015年7月17日，公司召开的2015年第二次临时股东大会审议通过《关于提名唐伟先生为第三届董事会非独立董事候选人的议案》，选举唐伟为公司董事。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东欧曼科技股份有限公司	产品购销	6,642,309.88	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期销售的定价依据：本公司与广东欧曼科技股份有限公司协议价格。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐伟、万润科技	100,000,000.00	2016年06月15日	2019年06月14日	否
唐伟、李镓、惠州日上	30,000,000.00	2016年03月15日	2019年03月14日	否
唐伟、李镓	30,000,000.00	2015年06月09日	2018年06月09日	否
唐伟、李镓、深圳市日进投资有限公司、惠州日上	45,000,000.00	2015年07月20日	2018年07月20日	否

唐伟、李镭、惠州日上	60,000,000.00	2015 年 07 月 08 日	2018 年 07 月 08 日	否
唐伟、惠州日上、李镭	45,000,000.00	2015 年 09 月 09 日	2018 年 12 月 31 日	否
唐伟、李镭、惠州日上	30,000,000.00	2014 年 09 月 22 日	2016 年 02 月 26 日	是
唐伟、深圳市日进投资有限公司、惠州日上	30,000,000.00	2014 年 09 月 16 日	2016 年 03 月 03 日	是

关联担保情况说明

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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,465,257.37	1,854,429.27

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	广东欧曼科技股份有限公司	2,139,406.79	106,970.34	1,670,722.99	83,536.15

7、关联方承诺

(1) 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：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。

(2) 广东欧曼科技股份有限公司原股东共同承诺：广东欧曼科技股份有限公司2015年实现净利润不低于1,500万元；2016年实现净利润不低于1,950万元，且净利润增长率同比2015年达到30%；2017年实现净利润不低于2,535万元，且净利润增长率同比2016年达到30%。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据公司章程的规定，本公司至少应当采取现金方式分配股利，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。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，已决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	互联网	分部间抵销	合计
本期主营业务收入	430,541,237.95	131,215,166.64	0.00	561,756,404.59
本期主营业务成本	296,773,569.08	94,047,658.21	0.00	390,821,227.29
本期经营费用	92,236,309.92	4,584,304.08	0.00	96,820,614.00
本期净利润	36,637,749.64	26,146,832.34	0.00	62,784,581.98
本期流动资产	1,247,274,279.58	171,212,135.37	0.00	1,418,486,414.95
本期非流动资产（不包括递延所得税资产）	1,771,213,488.96	1,786,272.86	0.00	1,772,999,761.82
本期流动负债	688,790,838.49	35,795,271.11	0.00	724,586,109.60
本期非流动负债（不包括递延所得税负债）	252,535,627.97	0.00	0.00	252,535,627.97
本期采用权益法核算的长期股权投资	68,248,479.64	0.00	0.00	68,248,479.64
本期折旧费用和摊销费用	34,198,974.92	98,658.84	0.00	34,297,633.76
本期所得税费用	6,977,964.11	5,715,625.77	0.00	12,693,589.88
同期主营业务收入	308,050,712.15	0.00	0.00	308,050,712.15
同期主营业务成本	214,687,310.69	0.00	0.00	214,687,310.69
同期经营费用	61,927,040.83	0.00	0.00	61,927,040.83
同期净利润	20,855,436.67	0.00	0.00	20,855,436.67
同期流动资产	1,086,001,242.45	0.00	0.00	1,086,001,242.45
同期非流动资产（不包括递延所得税资产）	824,842,134.53	0.00	0.00	824,842,134.53

同期流动负债	623,591,187.55	0.00	0.00	623,591,187.55
同期非流动负债（不包括递延所得税负债）	33,195,192.31	0.00	0.00	33,195,192.31
同期采用权益法核算的长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
同期折旧费用和摊销费用	23,176,729.14	0.00	0.00	23,176,729.14
同期所得税费用	3,049,704.36	0.00	0.00	3,049,704.36

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据2015年12月11日公司召开的第三次临时股东大会审议并通过的《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》以及公司与北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司股东苏军签订的《附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉与〈盈利预测补偿协议〉》，本公司以41,463.00万元的价格收购苏军持有的北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司100%股权，北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司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。

2、根据2015年12月11日公司召开的第三次临时股东大会审议并通过的《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》以及公司与北京亿万无线信息技术有限公司股东廖锦添、方敏及马瑞锋签订的《附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉与〈盈利预测补偿协议〉》，本公司以17,798.91万元的价格收购廖锦添持有亿万无线54.94%股权、以13,904.79万元的价格收购方敏持有的亿万无线42.92%股权、以693.3万元的价格收购马瑞锋持有的亿万无线2.14%股权。亿万无线股东共同承诺：亿万无线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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,784,929.05	2.16%	2,784,929.05	100.00%	0.00	2,784,929.05	1.78%	2,784,929.05	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,009,300.38	88.58%	9,801,607.12	8.60%	104,207,693.26	142,227,618.95	90.60%	11,202,998.56	7.88%	131,024,620.39

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,916,267.39	9.26%	11,916,267.39	100.00%	0.00	11,958,256.60	7.62%	11,958,256.60	100.00%	0.00
合计	128,710,496.82	100.00%	24,502,803.56	19.04%	104,207,693.26	156,970,804.60	100.00%	25,946,184.21	16.53%	131,024,620.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,784,878.00	1,784,878.00	100.00%	收回可能性小
客户 B	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00%	收回可能性小
合计	2,784,929.05	2,784,929.05	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	68,766,206.89	3,438,310.35	5.00%
1 年以内小计	68,766,206.89	3,438,310.35	5.00%
1 至 2 年	12,301,152.49	1,230,115.25	10.00%
2 至 3 年	4,656,280.10	1,396,884.03	30.00%
3 至 4 年	2,941,157.68	1,470,578.84	50.00%
4 至 5 年	684,328.44	547,462.75	80.00%
5 年以上	1,718,255.90	1,718,255.90	100.00%
合计	91,067,381.50	9,801,607.12	10.76%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,443,380.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额62,782,383.06元，占比48.78%，相应计提坏账准备2,254,624.28元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	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	203,289,560.34	100.00%	68,061.28	0.04%	203,221,499.06	199,346,825.45	100.00%	115,661.02	0.06%	199,231,164.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	203,289,560.34	100.00%	68,061.28	0.04%	203,221,499.06	199,346,825.45	100.00%	115,661.02	0.06%	199,231,164.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,250,384.69	62,519.23	5.00%
1 年以内小计	1,250,384.69	62,519.23	5.00%
1 至 2 年	55,420.49	5,542.05	10.00%
合计	1,305,805.18	68,061.28	5.22%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-47,599.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	228,539.09	0.00
保证金及押金	1,041,386.09	1,277,340.49
单位往来	35,880.00	1,356,041.58
合并范围内应收单位款	201,612,955.14	196,323,669.47
出口退税	0.00	32,325.07
其他	370,800.02	357,448.84
合计	203,289,560.34	199,346,825.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东恒润光电有限公司	合并内关联往来	158,630,484.45	1-3 年	78.03%	0.00
深圳日上光电有限公司	合并内关联往来	41,564,712.43	1 年以内	20.45%	0.00
金万润（北京）照明科技有限公司	合并内关联往来	1,035,789.19	1 年以内	0.51%	0.00
东莞市建工集团有限公司	保证金	603,045.60	1 年以内	0.30%	30,152.28

深圳万润节能有限公司	合并内关联往来	381,969.07	1 年以内	0.19%	0.00
合计	--	202,216,000.74	--	99.48%	30,152.28

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,424,753,519.18	0.00	1,424,753,519.18	686,153,519.18	0.00	686,153,519.18
对联营、合营企业投资	68,248,479.64	0.00	68,248,479.64	65,298,500.21	0.00	65,298,500.21
合计	1,493,001,998.82	0.00	1,493,001,998.82	751,452,019.39	0.00	751,452,019.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	0.00	0.00	229,195,052.96	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）照明科技有限公司	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	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
深圳日上光电有限公司	390,000,000.00	0.00	0.00	390,000,000.00	0.00	0.00
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	0.00	414,630,000.00	0.00	414,630,000.00	0.00	0.00
北京亿万无线信息技术有限公司	0.00	323,970,000.00	0.00	323,970,000.00	0.00	0.00
合计	686,153,519.18	738,600,000.00	0.00	1,424,753,519.18	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东欧曼 科技股份 有限公司	32,413,14 3.41	0.00	0.00	2,160,181 .26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,573,32 4.67	0.00
深圳市博 图广告有 限公司	30,885,35 6.80	0.00	0.00	816,439.3 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,701,79 6.12	0.00
深圳昱凯 投资企业 （有限合 伙）	2,000,000 .00	0.00	0.00	-26,641.1 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,973,358 .85	0.00
小计	65,298,50 0.21	0.00	0.00	2,949,979 .43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,248,47 9.64	0.00
合计	65,298,50 0.21	0.00	0.00	2,949,979 .43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,248,47 9.64	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,142,078.50	86,463,359.12	257,714,613.43	186,491,302.30
其他业务	8,888,997.97	8,650,881.16	7,958,355.63	7,881,965.24
合计	114,031,076.47	95,114,240.28	265,672,969.06	194,373,267.54

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,949,979.43	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合计	2,949,979.43	0.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,267,080.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,686,744.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,635.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	75,616.44	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合	0.00	

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,945.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	583,257.45	
少数股东权益影响额	-18.01	
合计	2,938,730.53	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.0835	0.0835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.0796	0.0796

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

深圳万润科技股份有限公司

法定代表人：李志江

2016年8月8日