

深圳万润科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZI10409 号

深圳万润科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10409 号

深圳万润科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳万润科技股份有限公司（以下简称“万润科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万润科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注五（一）所述，2017 年 8 月 15 日，因北京亿万无线信息技术有限公司（以下简称“亿万无线”）原股东之一廖锦添涉嫌合同诈骗，北京亿万无线信息技术有限公司之全资子公司深圳天游网络科技有限公司银行账户

（44201005100052513517）及全资子公司深圳星通网讯科技有限公司银行账户（44201008800052515436）被公安机关冻结（只收不付），两账户冻结日资金余额合计为 17,513,019.02 元，冻结时间从 2017 年 8 月 15 日起至 2018 年 8 月 14 日止。截止 2017 年 12 月 31 日，前述

两银行账户资金余额合计为 43,320,352.99 元。经律师复函，目前该案件承办单位未最终确认是否为单位犯罪，因案件未办结案情不确认为由，不予办理账户解冻，经律师判断目前给廖锦添定罪的证据不足，不应定罪，解冻公司银行账户正在办理之中。亿万无线原股东方敏（廖锦添之妻）承诺若上述被冻结银行账户资金受损，方敏承担赔偿责任。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认 万润科技收入主要来源于 LED 制造以及互联网广告，2017 年实现销售收入人民币 3,042,131,797.48 元，较 2016 年度增长 93.74%。由于销售收入是万润科技的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十三)；关于营业收入披露见附注五、(三十八)。	我们针对收入执行了以下主要程序：(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及货运单、客户对账单、客户签收单、海关报关数据，评价收入确认的真实性；(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；(6) 选择样本执行函证程序；(7) 针对重点客户我们进行实地走访，确认是否与账面记载保持一致。
(二) 商誉减值 2017 年 12 月 31 日，万润科技合并财务报表中商誉的账面原值为 1,309,545,194.52 元，相应的商誉减值准备为 195,906,693.63 元。管理层每年评估商誉减值情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，涉及的关键参数包括：(1) 预测期收入增长率；(2)	我们针对商誉减值执行了以下主要程序：(1) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；(2) 根据相关约定，参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；(3) 将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价管理层对现金流量预测的可靠性及其偏向；(4) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
预测期毛利率；（3）折现率。由于商誉金额重大，且需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。关于商誉减值的会计政策见注释三、（十八），关于商誉及商誉减值见注释 五、（十六）。	毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；（5）测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确。
（三） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益的确认	
管理层根据万润科技与标的公司原股东签订的《业绩补偿协议》、《盈利预测补偿协议》等条款，以及标的公司业绩承诺期内实际及预测完成业绩情况，考虑标的公司原股东的信用风险、货币的时间价值后，确认业绩赔偿及减值赔偿形成的或有对价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益。2017 年 12 月 31 日，万润科技确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 126,867,056.69 元，确认公允价值变动收益 126,867,056.69 元。该事项形成的金融资产占总资产比例 2.95%，占净资产比例 4.81%；该事项形成的收益占净利润 89.97%。由于该事项形成的金融资产及确认的收益金额重大，且需要作出重大估计和判断，我们将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益确定为关键审计事项。关于金融工具的会计政策见注释三、（九），关于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产见注释 五、（二）、（四十四）。	我们针对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动损益执行了以下主要程序：（1）复核万润科技与标的公司原股东签订的《盈利预测补偿协议》、《业绩补偿协议》，评价是否按照协议约定确认相关的金融资产；（2）评价管理层及其聘请的外部专家对剩余业绩承诺期的业绩预测所使用的关键参数，包括收入增长率、毛利率的合理性；（3）复核管理层计算业绩赔偿形成的金融资产及收益过程，评价确认金额是否准确；（4）评价与资产相关的经济利益是否很可能流入。 针对亿万无线减值赔偿形成的相关金融资产，我们除执行上述（1）、（3）、（4）程序外，我们还执行了以下程序： ①复核管理层及及其聘请的外部专家对亿万无线估值，详见关键审计事项（二）商誉所执行的程序；②取得律师意见书，评价管理层确认的相关资产是否能够收回。

五、 其他信息

万润科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括万润科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万润科技的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宣宜辰
（项目合伙人）

伟

中国注册会计师：付忠

中国•上海

2018 年 4 月 27 日

深圳万润科技股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	456,304,956.67	479,494,904.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	126,867,056.69	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	123,227,148.85	161,683,980.27
应收账款	(四)	951,166,940.71	465,955,542.88
预付款项	(五)	68,022,062.75	22,734,448.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	111,409,158.93	41,587,769.28
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	162,008,112.69	172,835,936.53
持有待售资产	(八)	41,526,690.03	-
一年内到期的非流动资产	(九)	15,117,253.64	23,491,202.00
其他流动资产	(十)	50,833,855.98	101,709,092.00
流动资产合计		2,106,483,236.94	1,469,492,875.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	(十一)	67,152,650.73	24,717,142.44
长期股权投资	(十二)	2,000,037.32	73,090,666.64
投资性房地产		-	-
固定资产	(十三)	502,195,986.57	523,686,028.51
在建工程	(十四)	270,281,271.46	160,464,381.04
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十五)	216,667,946.26	196,120,374.94
开发支出		-	-
商誉	(十六)	1,113,638,500.89	812,420,353.67
长期待摊费用	(十七)	4,356,002.26	5,062,036.55
递延所得税资产	(十八)	21,578,500.27	20,489,942.18
其他非流动资产	(十九)	2,853,079.96	7,473,259.27
非流动资产合计		2,200,723,975.72	1,823,524,185.24
资产总计		4,307,207,212.66	3,293,017,060.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳万润科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	240,850,864.59	146,400,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（二十一）	293,052,927.21	251,956,238.06
应付账款	（二十二）	521,958,148.45	292,184,864.32
预收款项	（二十三）	37,804,062.22	30,975,392.34
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（二十四）	51,040,718.50	67,433,183.53
应交税费	（二十五）	34,893,085.64	25,365,744.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（二十六）	25,888,924.33	12,667,533.26
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十七）	105,000,000.00	85,500,000.00
其他流动负债	（二十八）	33,019,861.33	5,548,726.23
流动负债合计		1,343,508,592.27	918,031,681.78
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	217,710,565.36	21,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	（三十）	22,800,000.00	68,400,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	（三十一）	2,321,163.81	2,120,241.29
递延收益	（三十二）	75,277,938.13	74,632,065.17
递延所得税负债	（十八）	5,321,047.09	2,944,601.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		323,430,714.39	169,696,908.19
负债合计		1,666,939,306.66	1,087,728,589.97
所有者权益：			
股本	（三十三）	827,787,010.00	802,842,690.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十四）	1,271,020,402.86	970,064,130.67
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十五）	71,690.62	334,676.06
专项储备		-	-
盈余公积	（三十六）	31,885,487.09	31,885,487.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十七）	469,980,294.99	366,962,185.24
归属于母公司所有者权益合计		2,600,744,885.56	2,172,089,169.06
少数股东权益		39,523,020.44	33,199,301.94
所有者权益合计		2,640,267,906.00	2,205,288,471.00
负债和所有者权益总计		4,307,207,212.66	3,293,017,060.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		152,232,291.87	211,638,506.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		126,867,056.69	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		23,116,818.35	90,867,548.05
应收账款	(一)	65,285,969.18	95,647,747.24
预付款项		38,910,913.77	2,508,788.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	273,591,873.13	185,893,039.27
存货		6,236,706.53	43,752,476.63
持有待售资产		41,526,690.03	-
一年内到期的非流动资产		10,271,049.86	15,117,682.56
其他流动资产		42,127,653.74	92,562,361.73
流动资产合计		780,167,023.15	737,988,150.21
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		64,840,727.49	14,130,582.66
长期股权投资	(三)	1,802,206,862.87	1,497,844,185.82
投资性房地产		-	-
固定资产		122,053,703.74	152,059,467.50
在建工程		97,910,208.08	44,033,199.04
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,945,695.09	13,357,511.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		58,587.72	288,329.64
递延所得税资产		3,153,768.60	5,447,145.63
其他非流动资产		357,189.17	16,700.00
非流动资产合计		2,103,526,742.76	1,727,177,121.29
资产总计		2,883,693,765.91	2,465,165,271.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳万润科技股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		87,409,130.59	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		135,097,480.98	139,650,905.90
应付账款		20,052,203.10	27,459,255.01
预收款项		989,097.76	1,178,625.01
应付职工薪酬		5,005,927.19	6,665,772.68
应交税费		726,295.58	2,318,656.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,123,311.92	4,509,219.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		104,000,000.00	85,500,000.00
其他流动负债		9,034,121.29	2,657,296.44
流动负债合计		364,437,568.41	319,939,731.37
非流动负债：			
长期借款		199,210,565.36	21,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		22,800,000.00	68,400,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		2,115,174.71	1,914,252.19
递延收益		12,860,951.17	15,518,247.61
递延所得税负债		2,244,135.10	374,348.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		239,230,826.34	107,806,848.67
负债合计		603,668,394.75	427,746,580.04
所有者权益：			
股本		827,787,010.00	802,842,690.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,271,020,402.86	970,064,130.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,885,487.09	31,885,487.09
未分配利润		149,332,471.21	232,626,383.70
所有者权益合计		2,280,025,371.16	2,037,418,691.46
负债和所有者权益总计		2,883,693,765.91	2,465,165,271.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十八)	3,042,131,797.48	1,570,174,998.23
其中: 营业收入		3,042,131,797.48	1,570,174,998.23
二、营业总成本	(三十八)	3,016,858,206.87	1,413,822,881.12
其中: 营业成本		2,410,113,043.38	1,106,728,940.61
税金及附加	(三十九)	18,610,688.96	12,964,570.44
销售费用	(四十)	102,800,221.62	95,863,494.41
管理费用	(四十一)	220,886,481.74	170,399,647.08
财务费用	(四十二)	11,114,130.45	-2,372,129.90
资产减值损失	(四十三)	253,333,640.72	30,238,358.48
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	126,867,056.69	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	10,306,015.20	8,214,635.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,813,899.91	7,792,165.43
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-3,021,504.91	-838,835.87
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益	(四十七)	12,556,069.89	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		171,981,227.48	163,727,916.30
加: 营业外收入	(四十八)	6,696,767.79	13,294,924.51
减: 营业外支出	(四十九)	2,648,964.45	5,106,735.29
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		176,029,030.82	171,916,105.52
减: 所得税费用	(五十)	35,015,722.17	26,174,847.48
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		141,013,308.65	145,741,258.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		141,013,308.65	145,741,258.04
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		4,883,718.50	2,434,157.29
2. 归属于母公司股东的净利润		136,129,590.15	143,307,100.75
六、其他综合收益的税后净额		-262,985.44	156,818.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-262,985.44	156,818.34
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-262,985.44	156,818.34
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-262,985.44	156,818.34
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,750,323.21	145,898,076.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,866,604.71	143,463,919.09
归属于少数股东的综合收益总额		4,883,718.50	2,434,157.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.16	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳万润科技股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	157,682,705.66	254,810,479.72
减: 营业成本	(四)	118,678,138.27	216,670,899.88
税金及附加		2,271,148.99	1,443,030.67
销售费用		1,132,764.99	2,719,784.21
管理费用		34,347,098.66	38,713,138.96
财务费用		-6,676,892.02	-8,360,896.62
资产减值损失		199,004,182.97	12,775,057.31
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		126,867,056.69	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	10,195,952.30	53,139,018.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,813,899.91	7,792,165.43
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-701,750.67
其他收益		3,256,748.93	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-50,753,978.28	43,286,733.26
加: 营业外收入		6,119,140.50	4,308,933.21
减: 营业外支出		12,800.00	1,407,725.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-44,647,637.78	46,187,940.52
减: 所得税费用		5,534,794.31	-282,993.98
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-50,182,432.09	46,470,934.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-50,182,432.09	46,470,934.50
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-50,182,432.09	46,470,934.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.06	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳万润科技股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		2,740,468,222.62	1,532,077,514.26
收到的税费返还		9,036,167.92	27,178,135.50
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一、1)	37,851,198.31	17,846,856.66
经营活动现金流入小计		2,787,355,588.85	1,577,102,506.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,188,421,640.55	922,398,098.79
支付给职工以及为职工支付的现金		225,726,807.41	184,473,349.37
支付的各项税费		94,299,989.96	91,124,107.65
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一、2)	234,612,864.56	126,369,347.14
经营活动现金流出小计		2,743,061,302.48	1,324,364,902.95
经营活动产生的现金流量净额		44,294,286.37	252,737,603.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,213,318.86	422,469.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,200.00	1,480,815.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一、3)	268,949,800.00	72,000,000.00
投资活动现金流入小计		290,643,318.86	73,903,285.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,267,113.69	186,987,057.23
投资支付的现金		-	1.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		248,711,567.86	156,702,761.08
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一、4)	210,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		641,978,681.55	493,689,819.31
投资活动产生的现金流量净额		-351,335,362.69	-419,786,533.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,440,000.00	431,264,312.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,440,000.00	6,200,000.00
取得借款收到的现金		492,442,727.95	152,615,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一、5)	68,300,267.02	45,758,972.23
筹资活动现金流入小计		562,182,994.97	629,638,684.94
偿还债务支付的现金		198,800,000.00	185,105,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,659,609.70	22,090,969.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一、6)	77,823,289.22	59,837,098.95
筹资活动现金流出小计		321,282,898.92	267,033,468.61
筹资活动产生的现金流量净额		240,900,096.05	362,605,216.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,261,558.62	2,219,865.00
五、现金及现金等价物净增加额		-68,402,538.90	197,776,150.99
加：期初现金及现金等价物余额		452,289,049.40	254,512,898.41
六、期末现金及现金等价物余额		383,886,510.50	452,289,049.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		231,855,581.23	313,940,894.50
收到的税费返还		-	83,383.12
收到其他与经营活动有关的现金		14,502,479.54	6,829,106.89
经营活动现金流入小计		246,358,060.77	320,853,384.51
购买商品、接受劳务支付的现金		202,807,952.79	277,806,032.44
支付给职工以及为职工支付的现金		29,497,576.62	33,326,312.25
支付的各项税费		14,215,663.80	10,861,750.57
支付其他与经营活动有关的现金		42,900,549.26	24,616,542.99
经营活动现金流出小计		289,421,742.47	346,610,638.25
经营活动产生的现金流量净额		-43,063,681.70	-25,757,253.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,096,652.19	45,367,664.38
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		260,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		281,096,652.19	105,368,168.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,139,664.27	27,704,234.90
投资支付的现金		11,360,000.00	1.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		251,100,000.00	223,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		210,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		535,599,664.27	401,054,235.90
投资活动产生的现金流量净额		-254,503,012.08	-295,686,067.52
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
取得借款收到的现金		317,419,695.95	50,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		560,003,671.36	85,607,573.50
筹资活动现金流入小计		877,423,367.31	560,671,886.21
偿还债务支付的现金		102,400,000.00	127,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,505,524.03	18,449,046.53
支付其他与筹资活动有关的现金		493,678,709.08	33,681,477.86
筹资活动现金流出小计		635,584,233.11	179,530,524.39
筹资活动产生的现金流量净额		241,839,134.20	381,141,361.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-490.53	12,676.82
五、现金及现金等价物净增加额		-55,728,050.11	59,710,717.38
加：期初现金及现金等价物余额		206,292,790.38	146,582,073.00
六、期末现金及现金等价物余额		150,564,740.27	206,292,790.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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、上年年末余额	802,842,690.00				970,064,130.67		334,676.06		31,885,487.09		366,962,185.24	33,199,301.94	2,205,288,471.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	802,842,690.00				970,064,130.67		334,676.06		31,885,487.09		366,962,185.24	33,199,301.94	2,205,288,471.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,944,320.00				300,956,272.19		-262,985.44				103,018,109.75	6,323,718.50	434,979,435.00
（一）综合收益总额							-262,985.44				136,129,590.15	4,883,718.50	140,750,323.21
（二）所有者投入和减少资本	24,944,320.00				300,956,272.19							1,440,000.00	327,340,592.19
1. 股东投入的普通股	24,944,320.00				300,956,272.19							1,440,000.00	327,340,592.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-33,111,480.40		-33,111,480.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,111,480.40		-33,111,480.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86		71,690.62		31,885,487.09		469,980,294.99	39,523,020.44	2,640,267,906.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	242,060,000.00				790,782,507.96		177,857.72		27,238,393.64		240,405,177.94	24,565,144.65	1,325,229,081.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	242,060,000.00				790,782,507.96		177,857.72		27,238,393.64		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				179,281,622.71		156,818.34		4,647,093.45		126,557,007.30	8,634,157.29	880,059,389.09
（一）综合收益总额							156,818.34				143,307,100.75	2,434,157.29	145,898,076.38
（二）所有者投入和减少资本	560,782,690.00				179,281,622.71							6,200,000.00	746,264,312.71
1. 股东投入的普通股	76,662,690.00				663,401,622.71							6,200,000.00	746,264,312.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	484,120,000.00				-484,120,000.00								
（三）利润分配									4,647,093.45		-16,750,093.45		-12,103,000.00
1. 提取盈余公积									4,647,093.45		-4,647,093.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,103,000.00		-12,103,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	802,842,690.00				970,064,130.67		334,676.06		31,885,487.09		366,962,185.24	33,199,301.94	2,205,288,471.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	802,842,690.00				970,064,130.67				31,885,487.09	232,626,383.70	2,037,418,691.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	802,842,690.00				970,064,130.67				31,885,487.09	232,626,383.70	2,037,418,691.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,944,320.00				300,956,272.19					-83,293,912.49	242,606,679.70
(一) 综合收益总额										-50,182,432.09	-50,182,432.09
(二) 所有者投入和减少资本	24,944,320.00				300,956,272.19						325,900,592.19
1. 股东投入的普通股	24,944,320.00				300,956,272.19						325,900,592.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-33,111,480.40	-33,111,480.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-33,111,480.40	-33,111,480.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	827,787,010.00				1,271,020,402.86				31,885,487.09	149,332,471.21	2,280,025,371.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳万润科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	242,060,000.00				790,782,507.96				27,238,393.64	202,905,542.65	1,262,986,444.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	242,060,000.00				790,782,507.96				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				179,281,622.71				4,647,093.45	29,720,841.05	774,432,247.21
（一）综合收益总额										46,470,934.50	46,470,934.50
（二）所有者投入和减少资本	560,782,690.00				179,281,622.71						740,064,312.71
1．股东投入的普通股	76,662,690.00				663,401,622.71						740,064,312.71
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他	484,120,000.00				-484,120,000.00						
（三）利润分配									4,647,093.45	-16,750,093.45	-12,103,000.00
1．提取盈余公积									4,647,093.45	-4,647,093.45	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,103,000.00	-12,103,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	802,842,690.00				970,064,130.67				31,885,487.09	232,626,383.70	2,037,418,691.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳万润科技股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳万润科技股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”或“万润科技”)

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

注册资本: 人民币 88,124.5378 万元

统一社会信用代码: 914403007451740990

法定代表人: 李志江

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业及互联网广告业

公司经营范围: LED 应用与照明产品及其配件、LED 光电元器件、红外线光电元器件及 LED 太阳能产品研发、设计、生产、销售; 经营 LED 产品相关原材料; 室内外照明工程的设计与施工; 节能技术推广与服务; 合同能源管理; 软件开发; 企业管理服务; 设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁, 不包括金融租赁活动); 自有物业租赁及物业管理服务; 从事广告业务(法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的, 需取得许可后方可经营); 货物及技术进出口(以上不含法律、行政法规、国务院规定需前置审批及禁止的项目)。

(三) 公司历史沿革

1、 由深圳市万润科技有限公司整体变更设立股份有限公司

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

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

本次整体变更后, 公司股权结构如下:

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

2、 吴贤耀、佟慧兰、欧阳建华、江文英、林作华转让股权

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

公司于 2010 年 8 月 20 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

3、 喻小敏、刘红玉转让股权及注册资本增至人民币 5,238 万元

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

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

公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

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

4、 注册资本增至人民币 6,600 万元

2010 年 11 月 8 日公司股东会决议，公司注册资本总额由人民币 5,238 万元增至人民币 6,600 万元，新增注册资本人民币 1,362 万元由嘉铭投资有限公司、

国信弘盛投资有限公司及深圳市齐心控股有限公司于 2010 年 11 月 12 日之前一次缴足，其中：嘉铭投资有限公司认缴人民币 5,920,000.00 元，占注册资本的 8.970%；国信弘盛投资有限公司认缴人民币 4,600,000.00 元，占注册资本的 6.970%；深圳市齐心控股有限公司认缴人民币 3,100,000.00 元，占注册资本的 4.697%。出资方式均为货币。股东出资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】01030010 验资报告验证。

公司于 2010 年 11 月 11 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

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

5、 公开发行人民币普通股，注册资本增至人民币 8,800 万元

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

公司于 2012 年 3 月 27 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

6、 资本公积金转增股本，注册资本增至人民币 17,600 万元

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

7、 非公开发行股票，注册资本增至人民币 24,206 万元

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

8、 资本公积金转增股本，注册资本增至人民币 72,618.00 万元

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

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

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

报字[2016]第 310336 号、[2016]第 310520 号验资报告验证。公司于 2016 年 8 月 3 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本 80,284.269 万元，股本 80,284.269 万元。

10、 发行股份购买资产，注册资本增至人民币 82,778.701 万元

根据公司 2016 年 9 月 2 日的第三届董事会第二十五次会议、2016 年 9 月 22 日的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向易平川等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1 号），公司非公开发行 24,944,320 股人民币普通股股票，股本变更为人民币 827,787,010.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZI10021 号验资报告验证。公司已在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本 82,778.701 万元，股本 82,778.701 万元。

11、 发行股份购买资产，注册资本增至人民币 88,124.5378 万元

根据公司 2017 年 8 月 28 日第四届董事会第三次会议、2017 年 9 月 19 日 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】2458 号），公司已向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）发行 25,960,519 股股份、向杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）发行 15,176,920 股股份、向杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）发行 8,558,413 股股份、向杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）发行 1,881,258 股股份、向杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙）发行 1,881,258 股股份，前述合计发行 53,458,368 股股份，该等股份已于 2018 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理新增股份登记手续，并于 2018 年 1 月 29 日在深圳证券交易所上市，公司新增 53,458,368.00 股人民币普通股股票，股本变更为人民币 881,245,378.00 股。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第 ZI10003 号验资报告验证。

12、 向激励对象授予限制性股票

2018 年 3 月 5 日，深圳万润科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四

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

(四) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
万润光电股份有限公司
广东恒润光电有限公司（以下简称“恒润光电”）
深圳万润节能有限公司（以下简称“万润节能”）
重庆万润翠璟节能科技有限公司
深圳万润汇通资产管理有限公司
北京万润阳光能源管理有限公司
金万润（北京）照明科技有限公司
万润科技湖北有限公司
深圳日上光电有限公司（以下简称“日上光电”）
日上 LED 股份有限公司
日上 LED（德国）股份有限公司
北京日盛节能科技有限公司
惠州市日上光电有限公司（以下简称“惠州日上”）
上海道亮节能照明有限公司
长春万润光电有限公司
重庆万润光电有限公司（以下简称“重庆万润”）
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司（以下简称“鼎盛意轩”）
北京亿万无线信息技术有限公司（以下简称“亿万无线”）
深圳天游网络科技有限公司（以下简称“天游网络”）
深圳星通网讯科技有限公司（以下简称“星通网讯”）
宿州市天游网络科技有限公司（以下简称“宿州天游”）

子公司名称
北京万象新动移动科技有限公司（以下简称“万象新动”）
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司（以下简称“霍尔果斯万象”）
昆明万润阳光能源科技有限公司
云南万润新能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：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。

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。

(六) 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。

(八) 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近似汇率折算。

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。

(九) 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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（十） 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。

单项金额重大并单独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应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括保证金、增值税出口退税款、代扣员工款项和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析

法计提坏账准备。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	不计提坏账准备	信用风险特征
正常信用风险组合	账龄分析法	信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	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,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、 内部研究开发支出会计政策

① 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

② 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- i.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；
- ii.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii.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；
- iiii.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；
- iiiii.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。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 一般原则

(1) 销售商品收入确认的一般原则：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) 让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务的收入：

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的：

采用完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入。

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。

②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：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

B. 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。

(4) 建造合同收入：

①在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的：

采用完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照累计发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

②在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本金额予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

B. 合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、 具体原则

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

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

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

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

①EMC 项目：按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

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

(3) 互联网广告服务收入

①搜索排名广告服务：按照与客户签订合同，并向媒体平台加款充值时点确认收入。

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

(4) 智能手机广告服务收入

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

②智能手机的第三方应用程序的广告投放：

DSP 平台：本公司按照合同约定，消耗金额由本公司确认，故此部分业务按照 DSP 平台的消耗金额确认收入。

非 DSP 平台：本公司按照合同约定的时间定期与客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

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

(二十四) 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。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。本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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、 融资租赁会计处理

(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。

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2017 年受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 141,013,308.65 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：12,556,069.89 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	2017 年营业外收入减少 1,700.00 元，营业外支出减少 3,023,204.91 元，重分类至资产处置收益。 2016 年营业外收入减少 86,810.10 元，营业外支出减少 925,645.97 元，重分类至资产处置收益。
(4) 资产负债表中新增“持有待售资产”。比较数据相应调整。	董事会	2017 年度列示“持有待售资产”金额 41,526,690.03 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%、0%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	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%
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%
文化事业建设税	按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、16.50%、25%、8.84%、15.83%、15%-39%、

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳万润科技股份有限公司	25%
万润光电股份有限公司	16.5%，注册地在香港特别行政区的公司
广东恒润光电有限公司	15%
深圳万润节能有限公司	15%
重庆万润翠璟节能科技有限公司	25%
北京万润阳光能源管理有限公司	25%
深圳万润汇通资产管理有限公司	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

纳税主体名称	所得税税率
	税税率统一为 8.84%，同时规定了每年最低缴纳企业所得税 800 美元。
日上 LED（德国）股份有限公司	15.83%
北京日盛节能科技有限公司	25%
惠州市日上光电有限公司	15%
上海道亮节能照明有限公司	25%
长春万润光电有限公司	25%
重庆万润光电有限公司	15%
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	15%
北京亿万无线信息技术有限公司	12.5%
深圳天游网络科技有限公司	12.5%
深圳星通网讯科技有限公司	12.5%
宿州市天游网络科技有限公司	0%
北京万象新动移动科技有限公司	15%
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	0%
昆明万润阳光能源科技有限公司	25%
云南万润新能源有限公司	25%

（二） 税收优惠

（1）广东恒润光电有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的编号为 GR201644002172 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，恒润光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。恒润光电 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（2）深圳日上光电有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744204884，有效期：三年。据此，深圳市宝安区国家税务局石岩分局于 2018 年 1 月 30 日发出深国税宝石减免备案[2018]3611 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，享受优惠期限：2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日，日上光电 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（3）惠州市日上光电有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的编号为

GR201644003733 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，惠州日上作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。惠州日上 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（4）重庆万润光电有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条的规定，重庆万润属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。重庆万润于 2016 年 10 月 26 日获重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局涪国税李通[2016]20023 号《税务事项通知书》，该局已受理此企业所得税减免备案事项。重庆万润 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（5）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。亿万无线 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

（6）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。天游网络 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

（7）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。星通网讯 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

（8）北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司于 2016 年 12 月 1 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611000181，有效期：三年。鼎盛意轩作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。鼎盛意轩 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（9）宿州市天游网络科技有限公司根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等有关规定享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。2017 年 2 月 28 日，获安徽省软件行业协会发放的《软件企业证书》，证书编号：皖 RQ-2017-0007，有效期：一年。宿州天游 2017 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

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

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

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

五、合并合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	314,862.83	610,586.82
银行存款	383,042,776.04	451,678,462.58
其他货币资金	72,947,317.80	27,205,854.65
合计	456,304,956.67	479,494,904.05
其中：存放在境外的款项总额	8,300,795.85	2,747,625.94

押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,430,541.58	25,420,543.05
保函保证金	1,667,551.60	1,785,311.60
银行账户冻结	43,320,352.99	
合计	72,418,446.17	27,205,854.65

2017 年 8 月 15 日，因北京亿万无线信息技术有限公司原股东之一廖锦添涉嫌合同诈骗，北京亿万无线信息技术有限公司之全资子公司深圳天游网络科技有限公司银行账户（44201005100052513517）及全资子公司深圳星通网讯科技有限公司银行账户（44201008800052515436）被公安机关冻结（只收不付），两账户冻结日资金余额合计为 17,513,019.02 元，冻结时间从 2017 年 8 月 15 日起至 2018 年 8 月 14 日止，截止 2017 年 12 月 31 日，前述两银行账户资金余额合计为 43,320,352.99 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,867,056.69	
其中：标的公司原股东补偿	126,867,056.69	-
合计	126,867,056.69	-

2、 其他说明：

1) 根据本公司与苏军签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，双方就标的资产业绩承诺和补偿达成如下承诺：鼎盛意轩原股东苏军作为业绩补偿义务人承诺，鼎盛意轩 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度经万润科技聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 3,000.00 万元、3,900.00 万元、5,070.00 万元、5,830.50 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，鼎盛意轩累计未完成业绩金额为 7,778,824.68 元，根据补偿协议，苏军需承担业绩补偿现金人民币 18,119,345.37 元。

2) 根据上海申威资产评估有限公司出具的《深圳万润科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司与商誉相关资产组组合可回收价值评估报告》（沪申威评报字（2018）第 2005 号），鼎盛意轩预计 2018 年完成业绩低于承诺业绩的金额为 16,179,204.34 元，根据补偿协议，

苏军需承担业绩承诺赔偿所支付的现金及折合股票的公允价值合计为 35,088,464.90 元，于 2017 年 12 月 31 日的现值为 31,051,738.85 元。

3) 根据《盈利预测补偿协议》，若万润科技在业绩补偿期限内实施现金分配的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之由苏军无偿赠予上市公司，故由于鼎盛意轩未完成业绩导致苏军赔偿股票所得现金股利分红金额为 170,673.12 元无偿赠与上市公司，于 2017 年 12 月 31 日的现值为 151,038.17 元。

4) 根据《深圳万润科技股份有限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》以及《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》（以下简称“《业绩补偿协议》”），万润科技与唐伟等八方就标的资产业绩承诺和补偿达成如下约定：业绩补偿义务人承诺日上光电 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有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（以下称为“承诺净利润”）。截止 2017 年 12 月 31 日，日上光电累计未完成业绩承诺金额为 347,683.74 元，唐伟等八方业绩承诺补偿金额为 717,594.53 元。

5) 亿万无线业绩承诺期届满，根据本公司与亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《盈利预测补偿协议》，以及中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《深圳万润科技股份有限公司资产减值测试事宜涉及的该公司并购北京亿万无线信息技术有限公司所形成的商誉资产》（中铭评报字[2018]第 16049 号），亿万无线产生商誉减值 159,122,384.66 元，减值额由亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋以股份的形式补偿，不足部分以现金赔偿。本公司审慎计提期末减值赔偿折合股份的公允价值为 76,827,339.77 元。

综上，因业绩补偿及减值补偿等事项计提的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为 126,867,056.69 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,227,148.85	136,082,087.15
商业承兑汇票		25,601,893.12
合计	123,227,148.85	161,683,980.27

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无质押的应收票据。

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,085,840.97	
合计	45,085,840.97	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	27,284,940.70	2.59	24,921,637.57	91.34	2,363,303.13	12,247,712.02	2.35	8,487,712.02	69.30	3,760,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,010,222,841.87	95.86	61,648,880.29	6.10	948,573,961.58	495,102,735.22	94.92	33,346,892.34	6.74	461,755,842.88
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	16,305,789.04	1.55	16,076,113.04	98.59	229,676.00	14,222,173.33	2.73	13,782,473.33	96.91	439,700.00
合计	1,053,813,571.61	100.00	102,646,630.90	9.74	951,166,940.71	521,572,620.57	100.00	55,617,077.69	10.66	465,955,542.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	7,509,597.97	5,146,294.84	68.53	预计可收回 2,363,303.13
客户 B	2,712,264.08	2,712,264.08	100.00	预计无法收回
客户 C	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00	预计无法收回
客户 D	1,199,544.90	1,199,544.90	100.00	预计无法收回
客户 E	4,729,311.70	4,729,311.70	100.00	预计无法收回
客户 F	8,117,411.50	8,117,411.50	100.00	预计无法收回
客户 G	2,016,759.50	2,016,759.50	100.00	预计无法收回
合计	27,284,940.70	24,921,637.57	91.34	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	1,010,222,841.87	61,648,880.29	6.10	495,102,735.22	33,346,892.34	6.74
合计	1,010,222,841.87	61,648,880.29	6.10	495,102,735.22	33,346,892.34	6.74

确定该组合依据的说明详见附注三、（十）。

信用风险特征组合中，正常信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	940,324,199.58	47,016,209.97	5.00
1 至 2 年	49,753,419.12	4,975,341.91	10.00
2 至 3 年	11,706,046.83	3,511,814.06	30.00
3 至 4 年	3,868,739.11	1,934,369.56	50.00
4 至 5 年	1,796,462.24	1,437,169.80	80.00
5 年以上	2,773,974.99	2,773,974.99	100.00
合计	1,010,222,841.87	61,648,880.29	6.10

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备	44,460,885.35
企业合并增加坏账准备	7,005,527.08

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,436,859.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交 易产生
扬州市百乐源科技有限公司	货款	1,953,185.00	无法收回	总裁批准	否
广东东箭照明有限公司	货款	1,784,878.00	无法收回	总裁批准	否
合计		3,738,063.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款比例（%）	坏账准备
第一名	146,403,977.02	13.89	7,320,198.85
第二名	72,812,289.01	6.91	3,640,614.45
第三名	27,181,034.11	2.58	1,359,051.71
第四名	24,919,339.22	2.36	1,604,190.32
第五名	21,799,330.83	2.07	1,117,170.29
合计	293,115,970.19	27.81	15,041,225.62

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	67,040,165.80	98.55	21,912,614.82	96.39
1 至 2 年	618,338.77	0.91	711,756.97	3.13

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	290,822.92	0.43	110,076.93	0.48
3 年以上	72,735.26	0.11		
合计	68,022,062.75	100.00	22,734,448.72	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	8,120,154.82	11.94
第二名	5,989,081.50	8.80
第三名	5,826,961.21	8.57
第四名	4,896,292.70	7.20
第五名	4,372,317.35	6.43
合计	29,204,807.58	42.94

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	115,805,957.89	99.35	4,396,798.96	3.80	111,409,158.93	44,355,315.68	99.06	2,767,546.40	6.24	41,587,769.28
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	756,681.24	0.65	756,681.24	100.00		421,931.80	0.94	421,931.80	100.00	
合计	116,562,639.13	100.00	5,153,480.20	4.42	111,409,158.93	44,777,247.48	100.00	3,189,478.20	7.12	41,587,769.28

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	45,798,471.95	-	-	7,679,522.93	-	-
正常信用风险组合	70,007,485.94	4,396,798.96	6.28	36,675,792.75	2,767,546.40	7.55
合计	115,805,957.89	4,396,798.96	3.80	44,355,315.68	2,767,546.40	6.24

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

无信用风险组合款项性质主要系保证金、出口退税、代扣员工款等。

信用风险特征组合中，正常信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,609,276.21	3,230,463.82	5.00
1 至 2 年	4,045,541.89	404,554.19	10.00
2 至 3 年	419,058.27	125,717.48	30.00
3 至 4 年	587,825.95	293,912.97	50.00
4 至 5 年	18,165.62	14,532.50	80.00
5 年以上	327,618.00	327,618.00	100.00
合计	70,007,485.94	4,396,798.96	6.28

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备	1,956,455.40
企业合并增加坏账准备	7,546.60

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	1,953,356.14	3,369,542.92
保证金及押金	89,825,573.90	34,143,295.12
单位往来	22,968,676.17	3,904,194.71
出口退税	744,349.80	2,299,997.67
其他	1,070,683.12	1,060,217.06
合计	116,562,639.13	44,777,247.48

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	保证金	31,084,970.00	1 年以内	26.67	
第二名	百度保证金	21,749,673.00	1 年以内	18.66	892,483.65
第三名	工程保证金	20,000,000.00	1 年以内	17.16	1,000,000.00
第四名	应收股权款	18,781,917.81	1 年以内	16.11	939,095.89
第五名	设备租赁款	3,583,801.36	2 年以内	3.07	206,412.39
合计		95,200,362.17		81.67	3,037,991.93

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	39,487,613.98	1,550,338.62	37,937,275.36	44,172,011.48	2,698,750.74	41,473,260.74
低值易耗品	729,965.60	24,970.62	704,994.98	678,336.33	1,884.99	676,451.34
在产品	34,506,244.54	3,327,170.64	31,179,073.90	39,955,777.73	3,259,004.57	36,696,773.16
库存商品	82,766,943.24	7,310,460.73	75,456,482.51	90,908,341.72	15,616,995.78	75,291,345.94
发出商品	16,730,285.94		16,730,285.94	18,698,105.35		18,698,105.35
合计	174,221,053.30	12,212,940.61	162,008,112.69	194,412,572.61	21,576,636.08	172,835,936.53

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,698,750.74	880,156.48		2,028,568.60		1,550,338.62
低值易耗品	1,884.99	24,778.25		1,692.62		24,970.62
在产品	3,259,004.57	1,706,132.85	39,112.77	1,677,079.55		3,327,170.64
库存商品	15,616,995.78	8,398,538.76		16,705,073.81		7,310,460.73
合计	21,576,636.08	11,009,606.34	39,112.77	20,412,414.58		12,212,940.61

3、 存货跌价准备情况

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
产成品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

(八) 持有待售资产

项目	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
欧曼科技股权	41,526,690.03	-	41,526,690.03	5500 万	16.5 万	2018 年 6 月 30 日前	股权转让	已签订处置股份转让协议	万润科技
合计	41,526,690.03		41,526,690.03						

2017 年 12 月 28 日第四届董事会第五次会议审议通过《关于转让广东欧曼科技股份有限公司 22%股份暨关联交易的议案》，同意公司与邓超、何丰、李小兵、杭州顺旭投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“顺旭投资”）、广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“欧曼科技”）五方签署《深圳万润科技股份有限公司与邓超等五方关于广东欧曼科技股份有限公司之股份转让协议》，将公司所持的欧曼科技 22%股份转让给邓超等五方，交易对价合计人民币 5,500 万元，相关股份转让协议已于董事会召开同日签署。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	15,117,253.64	23,491,202.00
合计	15,117,253.64	23,491,202.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	8,326,628.51	4,908,309.72
预缴所得税	1,656,362.77	6,372,004.32
购买的理财产品	40,000,000.00	90,000,000.00
其他	850,864.70	428,777.96
合计	50,833,855.98	101,709,092.00

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	85,226,050.52		85,226,050.52	31,263,752.97		31,263,752.97	5.72%-8%
其中：未实现融资收益	18,073,399.79		18,073,399.79	6,546,610.53		6,546,610.53	
合计	67,152,650.73		67,152,650.73	24,717,142.44		24,717,142.44	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
广东欧曼科技股份有限公司	36,909,034.17			4,617,655.86				-41,526,690.03	-		
深圳市博图广告有限公司	34,181,589.04		33,377,839.20	-803,749.84					-		
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	2,000,043.43			-6.11					2,000,037.32		
合计	73,090,666.64	-	33,377,839.20	3,813,899.91	-	-	-	-41,526,690.03	2,000,037.32	-	-

1、2017 年 12 月 28 日第四届董事会第五次会议审议通过《关于转让广东欧曼科技股份有限公司 22%股份暨关联交易的议案》，同意公司与邓超、何丰、李小兵、杭州顺旭投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“顺旭投资”）、广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“欧曼科技”）五方签署《深圳万润科技股份有限公司与邓超等五方关于广东欧曼科技股份有限公司之股份转让协议》，将公司所持的欧曼科技 22%股份转让给邓超等五方，交易对价合计人民币 5,500 万元，相关股份转让协议已于董事会召开同日签署。根据财会[2017]13 号，期末对公司所持的欧曼科技重分类至持有待售资产，关于持有待售资产披露见附注五、（八）。

2、2017 年 12 月 28 日第四届董事会第五次会议审议通过《关于转让深圳市博图广告有限公司 21.43%股权的议案》，同意公司与深圳市博兔网络科技有限公司（以下简称“博兔网络”）、田彦奎、张艳丽签署《深圳万润科技股份有限公司与深圳市博兔网络科技有限公司关于深圳市博图广告有限公司之股权转让协议》，将公司所持有的博图广告 21.43%股权转让给博兔网络，交易价格为人民币 37,781,917.81 元，相关股权转让协议已于董事会召开同日签署。截至本报告出具日，公司已收到股权转让款金额为 34,000,000.00 元，博兔网络已于 2018 年 1 月 10 日办理工商变更。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	270,288,137.96	404,706,201.24	17,103,739.24	51,162,395.22	743,260,473.66
（2）本期增加金额	28,782,987.88	4,697,028.18	1,360,011.94	6,165,878.13	41,005,906.13
—购置		2,224,524.06	1,360,011.94	5,587,937.87	9,172,473.87
—在建工程转入	28,782,987.88	2,472,504.12		524,045.75	31,779,537.75
—企业合并增加				53,894.51	53,894.51
—其他增加					
（3）本期减少金额		23,818,946.93	97,276.55	3,944,516.04	27,860,739.52
—处置或报废		23,818,946.93	97,276.55	3,944,516.04	27,860,739.52
—其他减少					
（4）期末余额	299,071,125.84	385,584,282.49	18,366,474.63	53,383,757.31	756,405,640.27
2. 累计折旧					
（1）年初余额	17,880,910.45	165,696,082.27	9,810,848.77	26,186,603.66	219,574,445.15
（2）本期增加金额	8,737,946.69	36,168,863.75	3,027,456.63	8,207,591.95	56,141,859.02
—计提	8,737,946.69	36,168,863.75	3,027,456.63	8,197,100.17	56,131,367.24
—企业合并增加				10,491.78	10,491.78
（3）本期减少金额		19,330,842.27	82,435.21	2,093,372.99	21,506,650.47
—处置或报废	-	19,330,842.27	82,435.21	2,093,372.99	21,506,650.47

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
—其他减少	-	-	-	-	
(4) 期末余额	26,618,857.14	182,534,103.75	12,755,870.19	32,300,822.62	254,209,653.70
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	272,452,268.70	203,050,178.74	5,610,604.44	21,082,934.69	502,195,986.57
(2) 年初账面价值	252,407,227.51	239,010,118.97	7,292,890.47	24,975,791.56	523,686,028.51

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	14,819,909.92
办公及电子设备	18,426.40
其他	16,127.94
运输设备	12,272.25
房屋建筑物	5,183,249.94
合计	20,049,986.45

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物 (子公司广东恒润光电有限公司)	168,773,010.90	正在办理过程中
房屋及建筑物 (孙公司上海道亮节能照明有限公司)	5,183,249.94	正在办理过程中
房屋及建筑物 (孙公司长春万润光电有限公司)	28,642,493.48	正在办理过程中
合计	202,598,754.32	

6、 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借款合同（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 2017 年 12 月 31 日，该借款余额为 21,600,000.00 元，期限为 2015 年 7 月 16 日至 2025 年 7 月 15 日。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	6,492,797.28		6,492,797.28	3,631,602.14		3,631,602.14
万润科技总部大楼项目	97,910,208.08		97,910,208.08	44,033,199.04		44,033,199.04
惠州日上厂房建设项目	91,917,292.83		91,917,292.83	71,772,920.25		71,772,920.25
湖北万润厂房建设项目	71,698,962.20		71,698,962.20	40,930,449.61		40,930,449.61
重庆万润厂房建设项目	775,104.19		775,104.19	96,210.00		96,210.00
重庆展厅装修项目	728,648.92		728,648.92			-
长春机器设备安装项目	758,257.96		758,257.96			-
合计	270,281,271.46	-	270,281,271.46	160,464,381.04	-	160,464,381.04

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合同能源管理项目		3,631,602.14	28,281,661.39		25,420,466.25	6,492,797.28					自筹
万润科技总部大楼项目	189,160,000.00	44,033,199.04	53,877,009.04			97,910,208.08	51.76	348,383.91	348,383.91	-	自筹、募集资金、金融机构贷款
惠州日上厂房建设项目	139,910,000.00	71,772,920.25	20,144,372.58			91,917,292.83	65.70				自筹资金、金融机构贷款
湖北万润厂房建设项目	230,000,000.00	40,930,449.61	30,768,512.59			71,698,962.20	31.17				自筹资金、金融机构贷款
合计	559,070,000.00	160,368,171.04	133,071,555.60		25,420,466.25	268,019,260.39		348,383.91	348,383.91	-	

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	合同能源管理 项目	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	57,731,499.02	131,377,180.00	4,072,915.33	24,527,723.96	613,275.00	218,322,593.31
(2) 本期增加金额	25,420,466.25	6,482,232.00	293,737.82	-	15,683,110.69	47,879,546.76
—购置		6,482,232.00	293,737.82			6,775,969.82
—在建工程转	25,420,466.25					25,420,466.25
—企业合并增加					15,683,110.69	15,683,110.69
(3) 本期减少金额	-	-	-		-	-
—处置						-
(4) 期末余额	83,151,965.27	137,859,412.00	4,366,653.15	24,527,723.96	16,296,385.69	266,202,140.07
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	6,807,968.52	7,715,172.42	2,135,082.16	5,482,667.74	61,327.53	22,202,218.37
(2) 本期增加金额	10,918,319.43	2,965,481.64	382,798.81	3,462,737.52	9,602,638.04	27,331,975.44
—计提	10,918,319.43	2,965,481.64	382,798.81	3,462,737.52	9,602,638.04	27,331,975.44
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	17,726,287.95	10,680,654.06	2,517,880.97	8,945,405.26	9,663,965.57	49,534,193.81
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	65,425,677.32	127,178,757.94	1,848,772.18	15,582,318.70	6,632,420.12	216,667,946.26
(2) 年初账面价值	50,923,530.50	123,662,007.58	1,937,833.17	19,045,056.22	551,947.47	196,120,374.94

期末无形资产中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%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春万润光电有限公司	6,395,802.24	办理中
合计	6,395,802.24	

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳日上光电有限公司	187,961,658.19		-	187,961,658.19
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	359,060,789.59		-	359,060,789.59
北京亿万无线信息技术有限公司	265,397,905.89		-	265,397,905.89
北京万象新动移动科技有限公司		497,124,840.85	-	497,124,840.85
合计	812,420,353.67	497,124,840.85		1,309,545,194.52

商誉的计算过程：

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

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

本公司于 2016 年 3 月完成对北京亿万无线信息技术有限公司的 100%股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 32,397.00 万元，可辨认净资产公允价值 5,857.21 万元，确认商誉 26,539.79 万元。

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

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司		36,784,308.97		36,784,308.97
北京亿万无线信息技术有限公司		159,122,384.66		159,122,384.66
合计		195,906,693.63		195,906,693.63

3、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

项目	日上光电	鼎盛意轩	北京亿万	万象新动
在合并日公允价值基础上持续计量的金额	343,066,484.10	125,723,519.38	115,124,321.79	106,229,855.68
商誉	187,961,658.19	359,060,789.59	265,397,905.89	497,124,840.85
合计	531,028,142.29	484,784,308.97	380,522,227.68	603,354,696.53
按收益法评估的可收回金额	534,000,000.00	448,000,000.00	221,399,843.02	630,000,000.00
商誉减值额	-	36,784,308.97	159,122,384.66	-

1) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请上海申威资产评估有限公司对 2017 年 12 月 31 日为基准日的北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2018 年 4 月 16 日出具了沪申威评报字（2018）第 2005 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 448,000,000.00 元。2017 年 12 月 31 日，鼎盛意轩资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 484,784,308.97 元，计提商誉减值金额 36,784,308.97 元。

2) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请上海申威资产评估有限公司对 2017 年 12 月 31 日为基准日的深圳日上光电有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2018 年 4 月 16 日出具了沪申威评报字（2018）第 2007 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，深圳日上光电有限公司与商誉相关资产组组合可回收价值评估为 534,000,000.00 元。2017 年 12 月 31 日，日上光电资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 531,028,142.29 元，未发生减值。

3) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对 2017 年 12 月 31 日为基准日的北京亿万无线信息技术有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2018 年 4 月 23 日出具了中铭评报字[2018]第 16049 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：截止 2017 年 12 月 31 日，亿万无线资产组组合在持续经营等的假设前提下的可收回价值为 221,399,843.02 元。2017 年 12 月 31 日，亿万无线资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 380,522,227.68 元，计提商誉减值金额 159,122,384.66 元。

4) 本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合，并聘请上海申威资产评估有限公司对 2017 年 12 月 31 日为基准日的北京万象新动移动科技有限公司资产组组合可回收价值进行评估，并于 2018 年 4 月 16 日出具了沪申威评报字（2018）第 2006 号《资产评估报告》，本次评估采用收益法估值，评估结论为：以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，北京万象新动移动科技有限公司与商誉相关资产组可回收价值评估值为 630,000,000.00 元，。万象新动资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 603,354,696.53 元，未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	2,614,083.89	950,295.16	1,326,451.26	-	2,237,927.79
厂区改造	1,607,427.06	-	98,507.28	-	1,508,919.78
其他	840,525.60	204,859.19	436,230.10	-	609,154.69
合计	5,062,036.55	1,155,154.35	1,861,188.64	-	4,356,002.26

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	77,942,210.18	12,762,879.15	57,442,184.78	11,137,330.37
预计负债	2,321,163.81	559,692.04	2,120,241.29	509,461.42
可抵扣亏损	13,828,581.21	2,615,130.33	7,415,510.43	1,345,873.02
内部交易未实现利润	6,224,683.96	1,373,394.85	7,247,790.38	1,714,250.00

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
递延收益	14,679,186.61	2,232,929.83	12,480,614.36	1,958,411.98
管理层业绩奖金	15,724,773.33	2,034,474.07	28,825,159.94	3,824,615.39
合计	130,720,599.10	21,578,500.27	115,531,501.18	20,489,942.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	20,199,297.83	3,076,911.99	16,767,054.07	2,570,252.86
固定资产加速折旧	1,194,622.60	298,655.65	1,497,395.48	374,348.87
股权转让收益	7,781,917.80	1,945,479.45		
合计	29,175,838.23	5,321,047.09	18,264,449.55	2,944,601.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	42,070,841.53	22,941,007.19
可抵扣亏损	15,190,403.45	11,361,693.34
商誉减值准备	195,906,693.63	
合计	253,167,938.61	34,302,700.53

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	-	661,277.68	
2019	523,125.28	1,301,703.79	
2020	3,922,770.14	4,020,022.38	
2021	5,802,252.17	5,378,689.49	
2022	4,942,255.86		
合计	15,190,403.45	11,361,693.34	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项	2,853,079.96	7,473,259.27
合计	2,853,079.96	7,473,259.27

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	96,594,194.00	96,400,000.00
信用借款	144,256,670.59	50,000,000.00
合计	240,850,864.59	146,400,000.00

2、 本期末无逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	293,052,927.21	251,248,331.30
商业承兑汇票		707,906.76
合计	293,052,927.21	251,956,238.06

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	496,963,063.34	271,014,306.87
1-2 年	16,722,980.05	13,793,482.91
2-3 年	5,236,189.79	5,546,189.04
3 年以上	3,035,915.27	1,830,885.50
合计	521,958,148.45	292,184,864.32

2、 期末应付账款余额超过一年的应付账款主要系供应商的货款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	33,160,260.03	26,939,317.12
1-2 年	2,131,245.07	3,155,069.81
2-3 年	1,811,805.40	474,580.35
3 年以上	700,751.72	406,425.06
合计	37,804,062.22	30,975,392.34

2、 期末数中无超过 1 年未结转的重要款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,551,334.00	215,574,545.21	218,952,747.53	35,173,131.68
离职后福利-设定提存计划	56,689.59	10,774,236.00	10,688,112.10	142,813.49
辞退福利	-	-	-	-
日上光电管理层业绩奖金	3,802,549.45	-	3,802,549.45	-
鼎盛意轩管理层业绩奖金	5,056,267.11	-	5,056,267.11	-
亿万无线管理层业绩奖金	19,966,343.38	-	6,996,666.22	12,969,677.16
万象新动管理层业绩奖金	-	2,755,096.17	-	2,755,096.17
合计	67,433,183.53	229,103,877.38	245,496,342.41	51,040,718.50

日上光电管理层业绩奖金的说明：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《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”。截至 2017 年 12 月 31 日，日上光电累计未完成承诺净利润 347,683.74 元，本期冲回前期计提的管理层业绩奖金。

鼎盛意轩管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2015 年 11 月 2 日与苏军签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将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”。截至 2017 年 12 月 31 日，鼎盛意轩累计未完成承诺净利润 7,778,824.68 元，本期冲回前期计提的管理层业绩奖金。

亿万无线管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2015 年 11 月 2 日与廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将亿万无线在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50%支付给亿万无线届时在任的管理层作为业绩奖励”。亿万无线历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 12,969,677.16 元。

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

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	38,511,057.50	200,676,390.18	204,198,930.07	34,988,517.61
（2）职工福利费	-	6,118,818.63	6,118,818.63	-
（3）社会保险费	27,078.40	4,524,847.28	4,463,029.63	88,896.05
其中：医疗保险费	23,979.17	3,768,894.94	3,713,566.00	79,308.11
工伤保险费	1,292.01	368,828.36	366,424.61	3,695.76
生育保险费	1,807.22	387,123.98	383,039.02	5,892.18
（4）住房公积金	3,180.00	2,944,758.75	2,918,143.75	29,795.00
（5）工会经费和职工教育经费	10,018.10	1,309,730.37	1,253,825.45	65,923.02
（6）短期带薪缺勤				-
（7）短期利润分享计划				-
合计	38,551,334.00	215,574,545.21	218,952,747.53	35,173,131.68

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,430.23	10,309,210.85	10,226,526.16	137,114.92
失业保险费	2,259.36	465,025.15	461,585.94	5,698.57
合计	56,689.59	10,774,236.00	10,688,112.10	142,813.49

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	13,811,851.52	7,708,592.77
企业所得税	14,506,245.48	12,217,312.32
城市维护建设税	1,107,315.15	537,406.64
房产税	1,204,894.70	2,109,494.86
教育费附加	800,052.87	385,705.34
土地使用税	1,030,796.24	949,348.12
其他	2,431,929.68	1,457,883.99
合计	34,893,085.64	25,365,744.04

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	9,379,725.03	2,922,552.54
员工往来款	7,171,036.82	4,509,630.90
押金、保证金、备用金	8,290,600.00	3,766,146.88
其他	1,047,562.48	1,469,202.94
合计	25,888,924.33	12,667,533.26

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内转入利润表的递延收益	6,045,871.93	5,543,853.55
待结转销项税额	26,973,989.40	4,872.68
合计	33,019,861.33	5,548,726.23

一年内转入利润表的递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	企业合并新增	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助	165,320.04	-	165,320.04	165,320.04	-	165,320.04	与资产有关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	500,000.04	-	500,000.04	500,000.04	-	500,000.04	与资产有关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	24,599.88	-	24,599.88	24,599.88	-	24,599.88	与资产有关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	99,999.96	-	99,999.96	99,999.96	-	99,999.96	与资产有关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	50,000.04	-	50,000.04	50,000.04	-	50,000.04	与资产有关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	560,196.48	-	560,196.48	560,196.48	-	560,196.48	与资产有关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	630,000.00	-	630,000.00	630,000.00	-	630,000.00	与资产有关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	500,000.04	-	500,000.04	500,000.04	-	500,000.04	与资产有关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	36,600.00	-	36,600.00	36,600.00	-	36,600.00	与资产有关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	90,579.96	-	90,579.96	90,579.96	-	90,579.96	与资产有关
湖北万润基础设施配套费补贴	1,092,526.08	-	1,092,526.08	1,092,526.08	-	1,092,526.08	与资产有关
广告创意标识光效模拟测试平台	707,000.04	-	707,000.04	707,000.04	-	707,000.04	与资产有关
深圳市产业技术进步资金	10,728.24	-	21,973.38	28,115.02	-	4,586.60	与资产有关
技术改造项目贷款贴息	150,100.68	-	162,089.24	166,317.85	-	145,872.07	与资产有关

负债项目	年初余额	企业合并新增	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产贷款贴息补助	25,505.40	-	42,313.30	51,545.56	-	16,273.14	与资产有关
战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助）	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	与资产有关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	348,861.72	-	816,476.07	1,003,817.48	-	161,520.31	与资产有关
新一代信息技术产业化项目	222,828.96	-	224,236.45	232,067.20	-	214,998.21	与资产有关
50 万宝安区产学研科技合作项目	52,022.16	-	159,033.72	177,559.62	-	33,496.26	与资产有关
14 万软件信息化项目	27,999.96	-	27,999.96	27,999.96	-	27,999.96	与资产有关
技改贷款贴息 25 万	26,394.00	-	59,858.85	69,074.57	-	17,178.28	与资产有关
技改贷款贴息 100 万	89,941.20	-	196,876.80	192,052.34	-	94,765.66	与资产有关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	102,648.67	-	1,081,269.31	1,070,598.80	-	113,319.18	与资产有关
重百大坪节能改造示范项目专项补助资金	-	-	321,060.00	-	-	321,060.00	与资产有关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	-	-	196,281.82	-	-	196,281.82	与资产有关
重百秀山节能改造示范项目专项补助资金	-	-	88,697.88	-	-	88,697.88	与资产有关
梁平项目节能改造示范项目专项补助资金	-	-	123,000.00	-	-	123,000.00	与资产有关
合计	5,543,853.55	-	8,007,989.34	7,505,970.96	-	6,045,871.93	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,400,000.00	2,400,000.00
一年内到期的长期应付款	101,600,000.00	83,100,000.00
合计	105,000,000.00	85,500,000.00

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	177,000,000.00	
抵押借款	35,210,565.36	21,600,000.00
抵押保证借款	5,500,000.00	
合计	217,710,565.36	21,600,000.00

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股权款	22,800,000.00	68,400,000.00
合计	22,800,000.00	68,400,000.00

截止 2017 年 12 月 31 日应付股权款系根据股权收购协议约定自万润科技聘请的具有证券期货相关资格的会计师事务所审计确认鼎盛意轩完成 2018 年承诺业绩之日起 30 日内，万润科技向苏军支付 2,280.00 万元。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,321,163.81	2,120,241.29	LED 照明产品计提产品质量保证金
合计	2,321,163.81	2,120,241.29	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,632,065.17	8,949,800.00	8,303,927.04	75,277,938.13	收到政府补助
合计	74,632,065.17	8,949,800.00	8,303,927.04	75,277,938.13	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	651,947.40	-	-	165,320.04	486,627.36	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
及照明工程技术研究开发中心补助						
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	2,063,616.59	-	-	500,000.04	1,563,616.55	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	110,187.05	-	-	24,599.88	85,587.17	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	375,000.20	-	-	99,999.96	275,000.24	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	364,979.99	-	-	50,000.04	314,979.95	与资产相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	4,176,190.19	-	-	560,196.48	3,615,993.71	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	3,679,530.37	-	-	630,000.00	3,049,530.37	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	2,878,431.78	-	-	500,000.04	2,378,431.74	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	665,158.96	-	-	36,600.00	628,558.96	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	553,205.08	-	-	90,579.96	462,625.12	与资产相关
湖北万润基础设施配套费补贴	48,772,513.54	-	-	1,092,526.08	47,679,987.46	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	4,477,666.52	-	-	707,000.04	3,770,666.48	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	31,749.29	-	-	21,973.38	9,775.91	与资产相关
技术改造项目贷款贴息	614,054.55	-	-	162,089.24	451,965.31	与资产相关
固定资产贷款贴息补助	73,532.87	-	-	42,313.30	31,219.57	与资产相关
战略性新兴产业专项资	220,000.00	-	-	30,000.00	190,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金(基础研究项目补助)						
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	1,267,349.16	-	-	816,476.07	450,873.09	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	1,317,501.32	-	-	224,236.45	1,093,264.87	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	296,085.45	-	-	159,033.72	137,051.73	与资产相关
14 万软件信息化项目	39,666.74	-	-	27,999.96	11,666.78	与资产相关
技改贷款贴息 25 万	131,751.26	-	-	59,858.85	71,892.41	与资产相关
技改贷款贴息 100 万	593,478.33	-	-	196,876.80	396,601.53	与资产相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	1,278,468.53	-	-	1,081,269.31	197,199.22	与资产相关
土地返还款	-	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00	与资产相关
重百大坪商都节能改造示范项目专项补助资金	-	1,070,200.00	107,020.00	321,060.00	642,120.00	与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	-	719,700.00	65,427.27	196,281.82	457,990.91	与资产相关
重百秀山商场节能改造示范项目专项补助资金	-	347,400.00	51,740.43	88,697.88	206,961.70	与资产相关
重百梁平商场节能改造示范项目专项补助资金	-	512,500.00	71,750.00	123,000.00	317,750.00	与资产相关
合计	74,632,065.17	8,949,800.00	295,937.70	8,007,989.34	75,277,938.13	

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	802,842,690.00	24,944,320.00	-	-	-	24,944,320.00	827,787,010.00

根据公司 2016 年 9 月 2 日的第三届董事会第二十五次会议、2016 年 9 月 22 日的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司

限公司向易平川等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1 号), 公司非公开发行 24,944,320 股人民币普通股股票, 股本变更为人民币 827,787,010.00 元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第 ZI10021 号验资报告验证。公司已在深圳市市场监督管理局完成变更登记, 增资完成后公司注册资本 82,778.701 万元, 股本 82,778.701 万元。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	970,064,130.67	300,956,272.19		1,271,020,402.86
合计	970,064,130.67	300,956,272.19	-	1,271,020,402.86

本期股本溢价的增加主要系非公开发行股票募集资金增加股本溢价所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	334,676.06	-262,985.44			-262,985.44		71,690.62
外币财务报表折算差额	334,676.06	-262,985.44			-262,985.44		71,690.62
其他综合收益合计	334,676.06	-262,985.44			-262,985.44		71,690.62

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,885,487.09			31,885,487.09
合计	31,885,487.09			31,885,487.09

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	366,962,185.24	240,405,177.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	366,962,185.24	240,405,177.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,129,590.15	143,307,100.75
减：提取法定盈余公积		4,647,093.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,111,480.40	12,103,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	469,980,294.99	366,962,185.24

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,981,069,674.55	2,355,973,121.49	1,517,485,031.18	1,060,421,891.33
其他业务	61,062,122.93	54,139,921.89	52,689,967.05	46,307,049.28
合计	3,042,131,797.48	2,410,113,043.38	1,570,174,998.23	1,106,728,940.61

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,372,539.43	4,752,431.57
教育费附加	4,583,045.25	3,395,512.27
土地使用税	2,279,466.67	1,349,941.10
印花税	1,308,449.29	606,592.21
房产税	2,765,145.84	1,733,507.04
车船使用税	34,807.98	19,773.12
文化事业建设税	294,384.48	288,679.96
其他	972,850.02	818,133.17
合计	18,610,688.96	12,964,570.44

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	53,568,147.77	50,949,413.92
广告展会费	2,707,809.14	4,222,415.30
运输费	12,185,047.14	12,361,125.11
差旅招待费	11,400,977.16	8,496,733.81
车辆费	1,961,765.61	2,507,488.63
办公费	3,598,189.82	3,298,835.11
租赁折旧摊销费	4,393,458.85	4,904,957.70
聘请中介机构费用	3,921,152.46	3,129,975.70
物料消耗	4,724,814.00	2,524,673.70
售后服务费	2,416,523.25	807,942.60
其他	1,922,336.42	2,659,932.83
合计	102,800,221.62	95,863,494.41

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	114,209,122.35	68,830,649.85
职工薪酬费	56,695,911.19	39,857,117.43
管理层业绩奖励	-12,052,933.33	19,016,507.97
水电房租物业费	5,971,684.59	4,012,847.10
办公费	3,001,687.33	2,216,275.68
折旧及摊销	25,276,217.44	16,194,068.56
差旅招待费	12,551,864.48	5,925,506.37
聘请中介机构费	8,589,733.12	6,798,120.58
税费		1,979,201.68
其他	6,643,194.57	5,569,351.86
合计	220,886,481.74	170,399,647.08

本期管理层业绩奖励金额为负数系日上光电、鼎盛意轩及亿万无线未达到盈利预测补偿协议约定的承诺业绩，故冲回以前年度计提的管理层业绩奖励所致。

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,548,129.30	9,987,969.66
减：利息收入	3,388,586.59	6,290,916.38
汇兑损益	4,349,673.64	-7,324,656.19
其他	-1,395,085.90	1,255,473.01
合计	11,114,130.45	-2,372,129.90

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,417,340.75	13,439,950.68
存货跌价损失	11,009,606.34	16,798,407.80
商誉减值损失	195,906,693.63	
合计	253,333,640.72	30,238,358.48

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	126,867,056.69	
其中：标的公司原股东业绩补偿	126,867,056.69	
合计	126,867,056.69	

(四十五) 投资收益

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	3,813,899.91	7,792,165.43
处置长期股权投资产生的投资收益	4,404,078.61	
购买理财产品产生的收益	2,088,036.68	422,469.63
合计	10,306,015.20	8,214,635.06

(四十六) 资产处置收益

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
处置非流动资产收益	-3,021,504.91	-838,835.87	-3,021,504.91
合计	-3,021,504.91	-838,835.87	-3,021,504.91

(四十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
湖北万润基础设施配套费补贴	1,092,526.08		与资产相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	1,070,598.80	-	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	1,003,817.48	-	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	707,000.04	-	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	630,000.00	-	与资产相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	560,196.48	-	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	500,000.04	-	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	500,000.04	-	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	232,067.20	-	与资产相关
技改贷款贴息 100 万	192,052.34	-	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	177,559.62	-	与资产相关
技术改造项目贷款贴息	166,317.85	-	与资产相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究中心开发中心补助	165,320.04	-	与资产相关
重百大坪节能改造示范项目专项补助资金	107,020.00	-	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	99,999.96	-	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	90,579.96	-	与资产相关
梁平项目节能改造示范项目专项补助资金	71,750.00	-	与资产相关
技改贷款贴息 25 万	69,074.57	-	与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	65,427.27	-	与资产相关
重百秀山节能改造示范项目专项补助资金	51,740.43	-	与资产相关
固定资产贷款贴息补助	51,545.56	-	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	50,000.04	-	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	36,600.00	-	与资产相关
战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助）	30,000.00	-	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	28,115.02	-	与资产相关
14 万软件信息化项目	27,999.96	-	与资产相关
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	24,599.88	-	与资产相关
2016 省级财政补助项目资金	748,100.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
收信扶持/深圳市宝安区经济促进局	452,500.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局粤财工 2016 年培育入库企业奖补	312,600.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局高新技术企业培育补助	300,000.00	-	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业奖励资金	300,000.00	-	与收益相关
财政局补贴款	283,000.00	-	与收益相关
研究开发省级财政补助	248,700.00	-	与收益相关
大亚湾区级高企认定和培育经费	200,000.00	-	与收益相关
原创研发项目补贴款	166,300.00	-	与收益相关
稳岗补贴	147,713.50	-	与收益相关
退税款	196,174.67	-	与收益相关
移动付补贴款	137,647.35	-	与收益相关
收到 2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	127,630.00	-	与收益相关
2016 年第二批高企培育入库企业奖补金	100,000.00	-	与收益相关
入统奖励	100,000.00	-	与收益相关
其他	433,795.71	-	与收益相关
合计	12,556,069.89		

(四十八) 营业外收入

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
赔偿收入	6,076,445.26		6,076,445.26
政府补助		12,969,107.80	-
其他	620,322.53	325,816.71	620,322.53
合计	6,696,767.79	13,294,924.51	6,696,767.79

计入营业外收入的政府补助

补助项目	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	-	572,496.52	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	-	500,000.00	与资产相关
半导体照明应用系统集成与示范项目	-	24,600.00	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	-	50,000.00	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	-	630,000.00	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	-	500,000.00	与资产相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助	-	165,320.00	与资产相关
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	-	99,999.96	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	-	41,400.00	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用	-	515,548.30	与资产相关
湖北万润基础设备配套费补贴	-	1,092,526.08	与资产相关
节能改造补贴	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	237,819.50	与收益相关
光明新区质量奖励金	-	100,000.00	与收益相关
2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息	-	370,920.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	53,200.30	与收益相关
经发资金 2016 年第一批资助项目	-	50,480.80	与收益相关
2016 年专项资金企业信息化建设项目资助	-	110,000.00	与收益相关
2016 年东莞市第一批专利申请资助项目	-	15,400.00	与收益相关
广告创意标识光效模拟测试平台	-	707,000.04	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	-	10,728.24	与资产相关
技术改造项目贷款贴息	-	150,100.68	与资产相关
28 万技术创新项目补助	-	28,652.15	与资产相关
17 万技术创新项目补助	-	13,992.61	与资产相关
固定资产贷款贴息补助	-	25,505.40	与资产相关
战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助）	-	30,000.00	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	-	348,861.72	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	-	222,828.96	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	-	52,022.15	与资产相关
14 万软件信息化项目	-	28,000.00	与资产相关
技改贷款贴息 25 万	-	26,394.02	与资产相关
技改贷款贴息 100 万	-	89,941.15	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
轨道交通光学照明技术补助 200 万	-	618,882.80	与资产相关
进口产品贴息	-	-	与收益相关
深圳市贸易发展资金贷款利息及担保资助资金	-	-	与收益相关
出口保险保费资助	-	-	与收益相关
文创资金 2015 年第二批资助计划贷款贴息	-	440,000.00	与收益相关
信保扶持/深圳市宝安区经济促进局	-	328,100.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补助	-	99,597.00	与收益相关
2015 年第四季度短期出口信用保险费资助	-	475,800.00	与收益相关
社保局 2015 年度稳岗补贴	-	322,913.58	与收益相关
2016 年企业国内市场开拓项目资助（深圳市中小企业服务署）	-	77,750.00	与收益相关
社保局 2016 年度稳岗补贴	-	301,292.56	与收益相关
2016 年二季度短期出口信用保险保费资助	-	515,840.00	与收益相关
2016 年 1-3 批提升国际化经营能力资金	-	120,000.00	与收益相关
第五批扶持计划品牌培育项目资金	-	500,000.00	与收益相关
科研资金（科技创新委员会）	-	1,641,000.00	与收益相关
其他	-	664,193.28	与收益相关
合计	-	12,969,107.80	

(四十九) 营业外支

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
对外捐赠	7,800.00	507,800.00	7,800.00
非流动资产毁损报废损失	2,624,276.56	3,698,890.01	2,624,276.56
其他	16,887.89	900,045.28	16,887.89
合计	2,648,964.45	5,106,735.29	2,648,964.45

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,318,619.58	30,247,198.81
递延所得税费用	697,102.59	-4,072,351.33
合计	35,015,722.17	26,174,847.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	176,029,030.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	44,007,257.71
子公司适用不同税率的影响	-27,542,911.10
调整以前期间所得税的影响	307,814.84
非应税收入的影响	-3,163,854.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,325,560.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,006.15
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	22,049,288.53
研发加计扣除影响	-4,146,772.86
税率变动影响递延所得税费用	601,039.96
其他	-27,694.69
所得税费用	35,015,722.17

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	3,388,586.59	6,290,916.38
收到政府补助有关的现金	4,754,161.23	6,424,307.02
收到保证金	10,471,000.00	2,463,138.62
收到与其他经营有关的现金	19,237,450.49	2,668,494.64
合计	37,851,198.31	17,846,856.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

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	37,125,009.72	40,009,122.79
支付其他与管理费用有关的现金	78,664,232.75	57,898,323.17
支付与手续费等有关的现金	1,851,925.39	1,255,473.01
支付保证金	54,360,100.46	23,096,719.26
账户冻结	43,320,352.99	
支付与其他经营有关的现金	19,291,243.25	4,109,708.91
合计	234,612,864.56	126,369,347.14

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的赎回	260,000,000.00	70,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	8,949,800.00	2,000,000.00
合计	268,949,800.00	72,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	210,000,000.00	150,000,000.00
合计	210,000,000.00	150,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他货币资金-保证金	43,567,267.02	45,758,972.23
收到借款	24,733,000.00	
合计	68,300,267.02	45,758,972.23

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金-保证金	45,459,505.55	55,647,098.95
非公开发行中介费用、发行股份及支付现金购买资产暨募集配套资金中介费等	11,464,944.32	4,190,000.00
偿还借款	20,898,839.35	
合计	77,823,289.22	59,837,098.95

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	141,013,308.65	145,741,258.04
加：资产减值准备	253,333,640.72	30,238,358.48
固定资产折旧	56,131,367.24	56,578,660.04
无形资产摊销	27,331,975.44	11,379,691.84

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,861,188.64	2,872,519.87
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)	3,021,504.91	838,835.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,624,276.56	3,698,890.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-126,867,056.69	
财务费用(收益以“-”号填列)	9,466,831.30	9,987,969.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,306,015.20	-8,214,635.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	673,123.83	-3,667,691.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	23,978.76	-404,660.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,382,203.93	-2,732,169.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-491,800,218.76	-121,135,952.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	214,724,530.02	127,556,528.42
其他	-43,320,352.99	
经营活动产生的现金流量净额	44,294,286.36	252,737,603.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	383,357,638.87	452,289,049.40
减：现金的期初余额	452,289,049.40	254,512,898.41
加：现金等价物的期末余额	528,871.63	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,402,538.90	197,776,150.99

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	168,000,000.00
其中：北京万象新动移动科技有限公司	168,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,388,432.14
其中：北京万象新动移动科技有限公司	2,388,432.14

	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	83,100,000.00
其中：北京亿万无线信息技术有限公司	37,500,000.00
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	45,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	248,711,567.86

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	383,357,638.87	452,289,049.40
其中：库存现金	314,862.83	610,586.82
可随时用于支付的银行存款	383,042,776.04	451,678,462.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	528,871.63	
其中：三个月内到期的债券投资		
支付宝账户	528,871.63	
三、期末现金及现金等价物余额	383,886,510.50	452,289,049.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,418,446.17	保函保证金、银行承兑汇票保证金等
无形资产	11,402,591.06	以深圳市光明新区光明办事处光侨路西侧 A646-0057 号工业用地所有权抵押取得中国银行长期借款
固定资产-房屋建筑物	53,594,192.25	以深圳国际交易广场写字楼 1812-1816 抵押取得中国建设银行股份有限公司深圳市分行长期借款
爱琴海项目在建工程		以爱琴海购物公园节能改造项目应收账款收款权

项目	期末账面价值	受限原因
	446,330.16	质押取得东莞银行借款
长期股权投资-万象新动股权	560,000,000.00	以北京万象新动移动科技有限公司股权质押取得浦发银行专项用于深圳万润科技股份有限公司向北京万象新动移动科技有限公司支付股权对价款
应收账款	1,900,000.00	以昆明公交集团新能源汽车充电基础设施对应的应收账款收款权质押取得北京银行借款
合计	699,761,559.64	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			24,766,719.17
其中：现金			
港币	3,957.00	0.83591	3,307.70
美元	15,394.77	6.5342	100,592.51
卢布	1,350.00	0.113456	153.23
欧元	500.00	7.8023	3,901.15
新西兰元	100.00	4.6327	463.27
其中：银行存款			
港币	1,614,284.72	0.83591	1,349,396.74
美元	3,408,566.84	6.5342	22,272,257.44
欧元	132,864.30	7.8023	1,036,647.14
应收账款			82,466,846.63
港币	9,971,985.77	0.83591	8,335,682.63
美元	11,163,648.05	6.5342	72,945,509.09
欧元	151,962.23	7.8023	1,185,654.91
其他应收款			813,128.23
港币		0.83591	
美元	47,832.36	6.5342	312,546.21
欧元	64,158.26	7.8023	500,582.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
外币资产合计			108,046,694.03
其他应付款			5,542,744.81
港币	337,422.04	0.83591	282,054.46
美元	596,109.99	6.5342	3,895,101.89
欧元	175,023.83	7.8023	1,365,588.46
预收账款			14,488,987.48
港币	528,682.87	0.83591	441,931.30
美元	2,142,090.99	6.5342	13,996,850.96
欧元	6,434.67	7.8023	50,205.23
应付账款			4,501,085.35
港币	402,170.62	0.83591	336,178.44
美元	236,413.56	6.5342	1,544,773.48
欧元	335,815.52	7.8023	2,620,133.43
短期借款			83,441,734.00
美元	12,770,000.00	6.5342	83,441,734.00
外币负债合计			107,974,551.65

2、 境外经营实体说明

企业名称	经营地址	记账本位币
日上 LED 股份有限公司	美国加利福尼亚州	美元
日上 LED（德国）股份有限公司	德国哈根市	欧元
万润光电股份有限公司	香港	人民币

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
北京万象新动移动科技有限公司	2017 年 1 月 31 日	560,000,000.00	100.00	股权和现金	2017 年 1 月 31 日	本公司获得对万象新动的控制权	950,053,608.41	43,354,696.53

2、 合并成本及商誉

	北京万象新动移动科技有限公司
合并成本	
— 现金	224,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的权益的公允价值	336,000,000.00
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	560,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,875,159.15
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	497,124,840.85

大额商誉形成的主要原因：

公司发行股份及支付现金收购北京万象新动移动科技有限公司 100% 股权，支付对价 560,000,000.00 元，购买日万象新动可辨认净资产账面价值 49,544,515.06 元，可辨认净资产公允价值 62,875,159.15 元，确认商誉 497,124,840.85 元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京万象新动移动科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	162,736,125.89	147,053,015.20
货币资金	2,388,432.14	2,388,432.14
应收款项	119,768,509.63	119,768,509.63
预付账款	11,993,982.15	11,993,982.15
其他应收款	6,215,085.40	6,215,085.40
存货	4,881,921.23	4,881,921.23
其他流动资产	-	-
固定资产	43,402.73	43,402.73
无形资产	15,683,110.69	-
递延所得税资产	1,761,681.92	1,761,681.92

	北京万象新动移动科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产	-	-
负债	99,860,966.74	97,508,500.14
应付款项	78,329,483.39	78,329,483.39
递延所得税负债	2,352,466.60	-
其他流动负债	19,179,016.75	19,179,016.75
净资产	62,875,159.15	49,544,515.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	62,875,159.15	49,544,515.06

北京万象新动移动科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据上海申威资产评估有限公司出具申威评报字〔2016〕第 0517 号《评估报告》，按照 2016 年 6 月 30 日的资产基础法评估值进行持续计量至购买日的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第三十次会议，同意公司控股子公司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自筹资金人民币 1,000.00 万元投资设立全资子公司昆明万润阳光能源科技有限公司，该公司已于 2017 年 3 月 21 日成立。

2017 年 4 月，本公司之全资子公司北京万象新动移动科技有限公司投资设立霍尔果斯万象新动网络科技有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，本公司自霍尔果斯万象新动网络科技有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

2017 年 6 月，本公司联合李永强等人投资设立云南万润新能源有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，本公司自云南万润新能源有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万润光电股份有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100	-	设立
广东恒润光电有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100	-	设立
深圳万润节能有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	综合	60	-	设立
金万润（北京）照明科技有限公司	北京市	北京市	综合	65	-	设立
万润科技湖北有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	制造业	100	-	设立
深圳日上光电有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100	-	非同一控制企业合并
日上 LED 股份有限公司	美国	美国加利福尼亚州	贸易	-	100	非同一控制企业合并
日上 LED（德国）股份有限公司	德国	德国哈根市	贸易	-	100	非同一控制企业合并
北京日盛节能科技有限公司	北京市	北京市	贸易	-	100	非同一控制企业合并
惠州市日上光电有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	制造业	-	100	非同一控制企业合并
上海道亮节能照明有限公司	上海市	上海市	贸易	-	100	非同一控制企业合并
长春万润光电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制造业	-	72	设立
重庆万润光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业	-	100	设立
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	北京市	北京市	互联网	100	-	非同一控制企业合并
北京亿万无线信息技术有限公司	北京市	北京市	互联网	100	-	非同一控制企业合并
深圳天游网络科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网	-	100	非同一控制企业合并
深圳星通网讯科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网	-	100	非同一控制企业合并

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	
宿州市天游网络科技有限公司	安徽宿州市	安徽宿州市	互联网		100	设立
重庆万润翠璟节能科技有限公司	重庆市	重庆市	综合	-	42	设立
北京万润阳光能源管理有限公司	北京市	北京市	综合	-	42	设立
深圳万润汇通资产管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	综合	-	60	设立
昆明万润阳光能源科技有限公司	云南昆明市	云南昆明市	综合		42	设立
北京万象新动移动科技有限公司	北京市	北京市	互联网	100		非同一控制企业合并
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	互联网		100	设立
云南万润新能源有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	综合	62		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金万润（北京）照明科技有限公司	35.00%	266,826.69		2,950,320.95
深圳万润节能有限公司	40.00%	695,851.44		20,344,277.60
长春万润光电有限公司	28.00%	3,084,017.71		13,824,142.56
云南万润新能源有限公司	38.00%	-311,078.64		828,921.36

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	10,484,484.62	5,798,075.28	16,282,559.90	7,495,629.33	-	7,495,629.33	16,138,981.93	6,444,562.25	22,583,544.18	14,558,975.58	-	14,558,975.58
深圳万润节能有限公司	32,708,569.92	52,043,928.46	84,752,498.38	13,738,142.78	20,124,822.61	33,862,965.39	33,829,497.18	20,387,000.24	54,216,497.42	5,267,218.41	-	5,267,218.41
长春万润光电有限公司	72,512,128.97	59,425,040.68	131,937,169.65	82,368,032.72	197,199.22	82,565,231.94	33,351,015.85	26,919,082.49	60,270,098.34	20,634,041.07	1,278,468.53	21,912,509.60
云南万润新能源有限公司	1,982,700.89	334,920.32	2,317,621.21	136,249.22	-	136,249.22	-	-	-	-	-	-

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	10,045,621.53	762,361.97	762,361.97	-1,642,404.41	17,109,663.12	2,269,808.01	2,269,808.01	-4,740,396.08
深圳万润节能有限公司	33,850,391.61	2,887,729.90	2,887,729.90	11,154,739.36	16,490,195.68	1,675,777.59	1,675,777.59	4,703,866.38
长春万润光电有限公司	54,805,247.41	11,014,348.97	11,014,348.97	7,695,680.26	29,043,616.14	7,120,422.78	7,120,422.78	-18,493,375.73
云南万润新能源有限公司	-	-818,628.01	-818,628.01	-1,088,521.57	-	-	-	-

(二) 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	-	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	-	权益法核算

2017 年 12 月 28 日第四届董事会第五次会议审议通过《关于转让广东欧曼科技股份有限公司 22%股份暨关联交易的议案》，同意公司与邓超、何丰、李小兵、杭州顺旭投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“顺旭投资”）、广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“欧曼科技”）五方签署《深圳万润科技股份有限公司与邓超等五方关于广东欧曼科技股份有限公司之股份转让协议》，将公司所持的欧曼科技 22%股份转让给邓超等五方，交易对价合计人民币 5,500 万元，相关股份转让协议已于董事会召开同日签署。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广东欧曼科技股份有限公司	深圳昱凯投资企业（有限合伙）	广东欧曼科技股份有限公司	深圳昱凯投资企业（有限合伙）
流动资产	124,983,090.21	90.44	80,016,229.98	90.30
其中：现金和现金等价物	35,362,110.47	90.44	27,197,666.17	90.30
非流动资产	102,185,345.88	5,000,000.00	97,070,218.78	5,000,015.79
资产合计	227,168,436.09	5,000,090.44	177,086,448.76	5,000,106.09
流动负债	120,982,978.55		87,596,413.08	
非流动负债	3,485,455.96		7,780,010.30	
负债合计	124,468,434.51		95,376,423.38	
少数股东权益				106.09
归属于母公司股东权益	102,700,001.58	5,000,090.44	81,710,025.38	5,000,106.09
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	41,526,690.03	2,000,037.32	36,909,034.17	2,000,043.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）
营业收入	265,915,798.04		185,259,299.79	
财务费用	1,603,612.20	-0.14	-414,509.57	165.09
所得税费用	174,778.41	15.79	7,359,900.04	-15.79
净利润	20,989,976.20	-15.65	20,555,794.80	-47.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,989,976.20	-15.65	20,555,794.80	-47.36
本年度收到的来自合营企 业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）
流动资产	124,983,090.21	90.44	80,016,229.98	90.30
其中：现金和现金等价物	35,362,110.47	90.44	27,197,666.17	90.30
非流动资产	102,185,345.88	5,000,000.00	97,070,218.78	5,000,015.79
资产合计	227,168,436.09	5,000,090.44	177,086,448.76	5,000,106.09
流动负债	120,982,978.55		87,596,413.08	
非流动负债	3,485,455.96		7,780,010.30	
负债合计	124,468,434.51		95,376,423.38	
少数股东权益				106.09
归属于母公司股东权益	102,700,001.58	5,000,090.44	81,710,025.38	5,000,106.09
按持股比例计算的净资产 份额				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）	广东欧曼科技 股份有限公司	深圳昱凯投资企 业（有限合伙）
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账 面价值	41,526,690.03	2,000,037.32	36,909,034.17	2,000,043.43
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	265,915,798.04		185,259,299.79	
财务费用	1,603,612.20	-0.14	-414,509.57	165.09
所得税费用	174,778.41	15.79	7,359,900.04	-15.79
净利润	20,989,976.20	-15.65	20,555,794.80	-47.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,989,976.20	-15.65	20,555,794.80	-47.36
本年度收到的来自合营企 业的股利				

八、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，包括汇率风险、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 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 363.77 万元（2016 年 12 月 31 日：127.80 万元）。

（2） 汇率风险

汇率风险，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汇率风险。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汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	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	22,372,849.95	1,352,704.44	1,041,164.98	24,766,719.37	19,520,686.02	10,904,902.94	1,199,106.07	31,624,695.03
应收账款	72,945,509.09	8,335,682.63	1,185,654.91	82,466,846.63	116,256,343.90	12,274,084.90	2,035,627.50	130,566,056.30
其他应收款	312,546.21		500,582.03	813,128.24	23,424.86		90,258.56	113,683.42
小计	95,630,905.25	9,688,387.07	2,727,401.92	108,046,694.24	135,800,454.78	23,178,987.84	3,324,992.13	162,304,434.75
外币金融负债								
应付账款	1,544,773.48	336,178.44	2,620,133.43	4,501,085.35	707,983.08	691,475.57		1,399,458.65
其他应付款	3,895,101.89	282,054.46	1,365,588.46	5,542,744.81				
预收账款	13,996,850.96	336,178.44	155,958.09	14,488,987.49	11,804,321.34	539,094.14	375,499.74	12,718,915.22
短期借款	83,441,734.00	-	-	83,441,734.00				
小计	102,878,460.33	954,411.34	4,141,679.98	107,974,551.65	12,512,304.42	1,230,569.71	375,499.74	14,118,373.87
净额	-7,247,555.08	8,733,975.73	-1,414,278.06	72,142.59	123,288,150.36	21,948,418.13	2,949,492.39	148,186,060.88

于 2017 年 12 月 31 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%，则公司将增加或减少净利润 0.27 万元（2016 年 12 月 31 日： 629.79 万元）。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

九、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
李志江、罗小艳、李驰	实际控制人

备注：李志江与罗小艳为夫妻关系，李驰为李志江与罗小艳之女。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐伟	本公司之副董事长、股东
李镕	本公司之副董事长、股东唐伟之配偶
易平川*1	本公司之董事、股东

*1 2017 年 7 月 26 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，选举易平川为公司第四届董事会董事。

(四) 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

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	采购商品		3,303.60

出售商品/提供劳务情况表

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	出售商品	8,957,607.81	15,748,754.54

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

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐伟、李镕	60,000,000.00	2015 年 7 月 8 日	2019 年 7 月 6 日	是
唐伟、李镕	45,000,000.00	2016 年 9 月 9 日	2019 年 9 月 8 日	是
唐伟	45,000,000.00	2016 年 9 月 18 日	2019 年 12 月 31 日	否
深圳万润科技股份有限公司、唐伟	100,000,000.00	2017 年 2 月 6 日	2020 年 2 月 5 日	否
唐伟、李镕	30,000,000.00	2017 年 1 月 17 日	2019 年 8 月 14 日	否
唐伟、李镕	30,000,000.00	2017 年 2 月 21 日	2019 年 9 月 22 日	否
唐伟、李镕	30,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	2019 年 3 月 15 日	是

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

3、 关联方资金拆借

资金拆出方	会计期间	拆入	拆出	利息
易平川	2017 年度	20,898,839.35	24,733,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

单位：人民币 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,260.89	1,316.89

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东欧曼科技股份有 限公司	1,065,038.00	53,251.90	3,123,906.99	168,026.15
应收票据					
	广东欧曼科技股份有 限公司	6,285,824.75		8,522,848.80	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广东欧曼科技股份有限公司	76.92	1,332.00

(六) 关联方承诺

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。

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%。

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

北京亿万无线技术有限公司原股东廖锦添、方敏及马瑞锋共同承诺：北京亿万无线

技术有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 2,500.00 万元、3,250.00 万元、4,225.00 万元。

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

十、 政府补助

（一） 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	560,196.48	递延收益	560,196.48	572,496.52	其他收益/营业外收入
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	500,000.04	递延收益	500,000.04	500,000.00	其他收益/营业外收入
半导体照明应用系统技术集成与示范项目	24,599.88	递延收益	24,599.88	24,600.00	其他收益/营业外收入
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发	50,000.04	递延收益	50,000.04	50,000.00	其他收益/营业外收入
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	630,000.00	递延收益	630,000.00	630,000.00	其他收益/营业外收入
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	500,000.04	递延收益	500,000.04	500,000.00	其他收益/营业外收入
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助	165,320.04	递延收益	165,320.04	165,320.00	其他收益/营业外收入
贴片 LEDTV 背光生产线技术改造	99,999.96	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益/营业外收入
室内半导体照明应用技	36,600.00	递延收益			其他收益/营业外收入

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
术研究及示范项目			36,600.00	41,400.00	
室内半导体照明器件、 电光源产品与检测技术 研发与应用	90,579.96	递延收益	90,579.96	515,548.30	其他收益/营业外收入
湖北万润基础设施配套 费补贴	1,092,526.08	递延收益	1,092,526.08	1,092,526.08	其他收益/营业外收入
广告创意标识光效模拟 测试平台	707,000.04	递延收益	707,000.04	707,000.04	其他收益/营业外收入
深圳市产业技术进步资 金	28,115.02	递延收益	28,115.02	10,728.24	其他收益/营业外收入
技术改造项目贷款贴息	166,317.85	递延收益	166,317.85	150,100.68	其他收益/营业外收入
28 万技术创新项目补助		递延收益	-	28,652.15	其他收益/营业外收入
17 万技术创新项目补助		递延收益	-	13,992.61	其他收益/营业外收入
固定资产贷款贴息补助	51,545.56	递延收益	51,545.56	25,505.40	其他收益/营业外收入
战略性新兴产业专项资 金（基础研究项目补助）	30,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益/营业外收入
光机电声智能集成化技 术实验室建设项目	1,003,817.48	递延收益	1,003,817.48	348,861.72	其他收益/营业外收入
新一代信息技术产业化 项目	232,067.20	递延收益	232,067.20	222,828.96	其他收益/营业外收入
50 万宝安区产学研科技 合作项目	177,559.62	递延收益	177,559.62	52,022.15	其他收益/营业外收入
14 万软件信息化项目	27,999.96	递延收益	27,999.96	28,000.00	其他收益/营业外收入
技改贷款贴息 25 万	69,074.57	递延收益	69,074.57	26,394.02	其他收益/营业外收入
技改贷款贴息 100 万	192,052.34	递延收益			其他收益/营业外收入

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			192,052.34	89,941.15	
轨道交通光学照明技术 补助 200 万	1,070,598.80	递延收益	1,070,598.80	618,882.80	其他收益/营业外收入
重百秀山节能改造示范 项目专项补助资金	51,740.43	递延收益	51,740.43	-	其他收益/营业外收入
梁平项目节能改造示范 项目专项补助资金	71,750.00	递延收益	71,750.00	-	其他收益/营业外收入
重百大楼节能改造示范 项目专项补助资金	65,427.27	递延收益	65,427.27	-	其他收益/营业外收入
重百大坪节能改造示范 项目专项补助资金	107,020.00	递延收益	107,020.00	-	其他收益/营业外收入
合计	7,801,908.66		7,801,908.66	6,544,800.78	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 省级财政补助项目资金	748,100.00	748,100.00	-	其他收益/营业外收入
高新技术产业发展专项资金	500,000.00	500,000.00	-	其他收益/营业外收入
收信保扶持/深圳市宝安区经济 促进局	452,500.00	452,500.00	-	其他收益/营业外收入
东莞市科学技术局粤财工 2016 年培育入库企业奖补	312,600.00	312,600.00	-	其他收益/营业外收入
东莞市科学技术局高新技术企 业培育补助	300,000.00	300,000.00	-	其他收益/营业外收入
广东省高新技术企业培育库入 库企业奖励资金	300,000.00	300,000.00	-	其他收益/营业外收入
财政局补贴款	283,000.00	283,000.00	-	其他收益/营业外收入
研究开发省级财政补助	248,700.00	248,700.00	-	其他收益/营业外收入
大亚湾区级高企认定和培育经	200,000.00	200,000.00	-	其他收益/营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
费				
稳岗补贴	147,713.50	147,713.50	237,819.50	其他收益/营业外收入
原创研发项目补贴款	166,300.00	166,300.00	-	其他收益/营业外收入
移动付补贴款	137,647.35	137,647.35	-	其他收益/营业外收入
收到 2017 年度深圳市民营及中 小企业发展专项资金	127,630.00	127,630.00	-	其他收益/营业外收入
2016 年第二批高企培育入库企 业奖补金	100,000.00	100,000.00	-	其他收益/营业外收入
入统奖励	100,000.00	100,000.00		
收到社保局 2017 年度稳岗补贴	83,436.07	83,436.07	-	其他收益/营业外收入
小升规奖励资金	40,000.00	40,000.00	-	其他收益/营业外收入
光明新区质量奖励金	-	-	100,000.00	其他收益/营业外收入
2015 年度国家外经贸发展专项 资金进口贴息	-	-	370,920.00	其他收益/营业外收入
出口信用保险保费资助	-	-	53,200.30	其他收益/营业外收入
经发资金 2016 年第一批资助项 目	-	-	50,480.80	其他收益/营业外收入
2016 年专项资金企业信息化建 设项目资助	-	-	110,000.00	其他收益/营业外收入
2016 年东莞市第一批专利申请 资助项目	-	-	15,400.00	其他收益/营业外收入
文创资金 2015 年第二批资助计 划贷款贴息	-	-	440,000.00	其他收益/营业外收入
信保扶持/深圳市宝安区经济促 进局	-	-	328,100.00	其他收益/营业外收入
深圳市经济贸易和信息化委员 会补助	-	-	99,597.00	其他收益/营业外收入
2015 年第四季度短期出口信用 保险费资助	-	-	475,800.00	其他收益/营业外收入
社保局 2015 年度稳岗补贴	-	-	322,913.58	其他收益/营业外收入
2016 年企业国内市场开拓项目	-	-	77,750.00	其他收益/营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
资助（深圳市中小企业服务署）				
社保局 2016 年度稳岗补贴	-	-	301,292.56	其他收益/营业外收入
2016 年二季度短期出口信用保 险保费资助	-	-	515,840.00	其他收益/营业外收入
2016 年 1-3 批提升国际化经营 能力资金	-	-	120,000.00	其他收益/营业外收入
第五批扶持计划品牌培育项目 资金	-	-	500,000.00	其他收益/营业外收入
科研资金（科技创新委员会）	-	-	1,641,000.00	其他收益/营业外收入
其他	310,359.64	310,359.64	664,193.28	其他收益/营业外收入
合计	4,557,986.56	4,557,986.56	6,424,307.02	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

（二）或有事项

根据本公司与亿万无线股东廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，亿万无线业绩承诺期届满，根据本公司与亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《盈利预测补偿协议》，以及中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《深圳万润科技股份有限公司资产减值测试事宜涉及的该公司并购北京亿万无线信息技术有限公司所形成的商誉资产》（中铭评报字[2018]第16049号），亿万无线产生商誉减值 159,122,384.66 元，减值额由亿万无线原股东廖锦添、方敏、马瑞锋以股份的形式补偿，不足部分以现金赔偿。原股东方敏（廖锦添之妻）、马瑞锋对减值额及赔偿金额提出异议。本公司按最佳估计数审慎确认减值赔偿的股票数量为 11,856,071 股，截止 2017 年 12 月 31 日的公允价值为 76,827,339.77 元。本公司不放弃以商誉减值额主张赔偿的权利。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

拟分配的利润或股利	44,062,268.90
-----------	---------------

经 2018 年 4 月 27 日公司第四届董事会第九次会议审议,公司以董事会审议通过 2017 年度利润分配议案,总股本以公司董事会审议通过分配方案时总股本 881,245,378.00 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),不送红股,不以资本公积金转增股本。若利润分配方案公布后至实施前公司总股本发生变化,则以公司实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。

(二) 发行股份购买资产及配套募集资金

根据公司 2017 年 8 月 28 日第四届董事会第三次会议、2017 年 9 月 19 日 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》,及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万润科技股份有限公司向杭州橙思众想股权投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2017】2458 号),公司已向杭州橙思众想股权投资合伙企业(有限合伙)发行 25,960,519 股股份、向杭州信立传视股权投资合伙企业(有限合伙)发行 15,176,920 股股份、向杭州信传股权投资合伙企业(有限合伙)发行 8,558,413 股股份、向杭州金投智汇创业投资合伙企业(有限合伙)发行 1,881,258 股股份、向杭州永漓投资合伙企业(有限合伙)发行 1,881,258 股股份,前述合计发行 53,458,368 股股份,该等股份已于 2018 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理新增股份登记手续,并于 2018 年 1 月 29 日在深圳证券交易所上市。

杭州信立传媒广告有限公司股东变更为本公司的工商变更手续于 2018 年 1 月 11 日完成,公司新增 53,458,368.00 股人民币普通股股票,股本变更为人民币 881,245,378.00 股。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2018]第 ZI10003 号验资报告验证。

(三) 收购广东中筑天佑美学灯光有限公司 51.0248%股权

根据公司 2018 年 3 月 14 日第四届董事会第八次会议审议通过《关于收购广东中筑天佑美学灯光有限公司 51.0248%股权并签署相关协议的议案》。同日,公司与陈如兵、郭琼生及胡华(以下合称“交易对方”)签署《深圳万润科技股份有限公司与陈如兵、郭琼生、胡华关于支付现金购买资产协议》,陈如兵、郭琼生、胡华分别将其持有的广东中筑天佑美学灯光有限公司(以下简称“中筑天佑”)18.9428%股权、29.07%股权、3.012%股权转让给公司,公司以现金方式收购交易对方合计持有的中筑天佑 51.0248%股权,交易对价为 209,201,680 元。

(四) 拟收购南京朗辉光电科技有限公司 51%股权

公司 2018 年 3 月 14 日第四届董事会第八次会议审议通过《关于拟收购南京朗辉光电科技有限公司 51%股权并签署框架性协议的议案》。同日，公司与江苏中晶融企业管理有限公司（以下简称“中晶融”）签署《深圳万润科技股份有限公司与江苏中晶融企业管理有限公司关于支付现金购买资产的框架协议》，公司拟以现金方式购买中晶融持有的南京朗辉光电科技有限公司 51%股权。本次交易价格不超过人民币 25,500 万元，最终交易价格参照公司聘请的具有证券期货相关业务资格的评估机构出具的评估报告，由双方协商确认。

(五) 2018 年股权激励计划

2018 年 3 月 5 日，深圳万润科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司《2018 年股权激励计划》的规定和 2018 年第二次临时股东大会的授权，公司向 124 名首次授予激励对象授予限制性股票，限制性股票的授予日为 2018 年 3 月 5 日。截止 2018 年 3 月 28 日，公司以限制性股票激励募集资金方式增发 21,360,000.00 股，本次实际收到 124 名员工募集资金为人民币 69,206,400.00 元，其中，新增股本人民币 21,360,000.00 元，新增资本公积-股本溢价人民币 47,846,400.00 元，变更后的注册资本为人民币 902,605,378.00 元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 A 验字[2018]0002 号验资报告验证。

十三、其他重要事项

(一) 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 2 个经营分部。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

项目	制造业	互联网	分部间抵销	合计
资产总计	3,632,779,388.09	674,427,824.57		4,307,207,212.66
负债总计	1,339,589,178.94	327,350,127.72		1,666,939,306.66
主营业务收入	1,226,680,535.36	1,754,389,139.19		2,981,069,674.55
主营业务成本	855,085,680.80	1,500,887,440.69		2,355,973,121.49
毛利	371,594,854.56	253,501,698.50		625,096,553.06

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	8,509,649.02	9.39	6,146,345.89	72.23	2,363,303.13	12,247,712.02	9.79	8,487,712.02	69.30	3,760,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	69,897,948.05	77.11	6,975,282.00	9.98	62,922,666.05	99,027,678.55	79.15	7,579,631.31	7.65	91,448,047.24
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	12,238,461.13	13.50	12,238,461.13	100.00		13,836,617.83	11.06	13,396,917.83	96.82	439,700.00
合计	90,646,058.20	100.00	25,360,089.02	27.98	65,285,969.18	125,112,008.40	100.00	29,464,261.16	23.55	95,647,747.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	7,509,597.97	5,146,294.84	68.53	预计可收回 2,363,303.13
客户 B	1,000,051.05	1,000,051.05	100.00	预计无法收回
合计	8,509,649.02	6,146,345.89	72.23	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
无信用风险组合	42,175,327.84	-	-	35,712,574.58	-	-
正常信用风险组合	27,722,620.21	6,975,282.00	25.16	63,315,103.97	7,579,631.31	11.97
合计	69,897,948.05	6,975,282.00	9.98	99,027,678.55	7,579,631.31	7.65

确定该组合依据的说明详见附注三、（十）。

上述组合中，无信用风险组合为应收本公司合并范围内的子公司的货款。

信用风险特征组合中，正常信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,478,978.66	673,948.91	5.00
1 至 2 年	4,823,680.46	482,368.05	10.00
2 至 3 年	2,997,403.52	899,221.06	30.00
3 至 4 年	2,473,839.99	1,236,920.00	50.00
4 至 5 年	1,329,468.02	1,063,574.42	80.00
5 年以上	2,619,249.56	2,619,249.56	100.00
合计	27,722,620.21	6,975,282.00	25.16

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 332,687.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,436,859.22

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
扬州市百乐源科技有限公司	货款	1,953,185.00	无法收回	总裁批准	否
广东东箭照明有限公司	货款	1,784,878.00	无法收回	总裁批准	否
合计		3,738,063.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	38,898,135.17	42.91	
第二名	7,509,597.97	8.28	5,146,294.84
第三名	6,447,122.67	7.11	322,356.13
第四名	2,996,566.90	3.31	
第五名	2,702,394.60	2.98	243,215.51
合计	58,553,817.31	64.59	5,711,866.48

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,593,619.28	99.85	2,001,746.15	0.73	273,591,873.13	186,001,655.80	99.77	108,616.53	0.06	185,893,039.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	421,931.80	0.15	421,931.80	100.00		421,931.80	0.23	421,931.80	100.00	
合计	276,015,551.08	100.00	2,423,677.95	0.88	273,591,873.13	186,423,587.60	100.00	530,548.33	0.28	185,893,039.27

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	236,329,798.73	-	-	183,983,545.75	-	-
正常信用风险组合	39,263,820.55	2,001,746.15	5.10	2,018,110.05	108,616.53	5.38
合计	275,593,619.28	2,001,746.15	0.73	186,001,655.80	108,616.53	0.06

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

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

信用风险特征组合中，正常信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,109,600.06	1,955,480.00	5.00
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	154,220.49	46,266.15	30.00
合计	39,263,820.55	2,001,746.15	5.10

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,893,129.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	20,354,409.79	1,982,230.05
单位往来	19,239,729.61	1,636,048.26
合并范围内应收单位款	236,193,002.85	182,468,606.04
其他	228,408.83	336,703.25
合计	276,015,551.08	186,423,587.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	合并内关联往来	130,666,298.42	1 年以内	47.34	
第二名	合并内关联往来	58,472,646.37	2 年以内	21.18	
第三名	合并内关联往来	23,000,396.00	1 年以内	8.33	
第四名	保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.25	1,000,000.00
第五名	股权款	18,781,917.81	1 年以内	6.80	939,095.89
合计		250,921,258.60		90.90	1,939,095.89

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,996,113,519.18	195,906,693.63	1,800,206,825.55	1,424,753,519.18		1,424,753,519.18
对联营、合营 企业投资	2,000,037.32		2,000,037.32	73,090,666.64		73,090,666.64
合计	1,998,113,556.50	195,906,693.63	1,802,206,862.87	1,497,844,185.82		1,497,844,185.82

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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			458,466.22		
广东恒润光电有 限公司	229,195,052.96			229,195,052.96		
深圳万润节能有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
金万润（北京） 照明科技有限公 司	6,500,000.00			6,500,000.00		
万润科技湖北有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

深圳万润科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	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
深圳日上光电有 限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
北京鼎盛意轩网 络营销策划有限 公司	414,630,000.00	9,500,000.00		424,130,000.00	36,784,308.97	36,784,308.97
北京亿万无线信 息技术有限公司	323,970,000.00			323,970,000.00	159,122,384.66	159,122,384.66
北京万象新动移 动科技有限公司		560,000,000.00		560,000,000.00		
云南万润新能源 有限公司		1,860,000.00		1,860,000.00		
合计	1,424,753,519.18	571,360,000.00		1,996,113,519.18	195,906,693.63	195,906,693.63

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
广东欧曼科技股份有 限公司	36,909,034.17			4,617,655.86				-41,526,690.03	-		
深圳市博图广告有限 公司	34,181,589.04		33,377,839.20	-803,749.84							
深圳昱凯投资企业（有 限合伙）	2,000,043.43			-6.11					2,000,037.32		
合计	73,090,666.64		33,377,839.20	3,813,899.91				-41,526,690.03	2,000,037.32		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,908,122.90	101,451,700.37	232,088,405.59	196,553,300.25
其他业务	17,774,582.76	17,226,437.90	22,722,074.13	20,117,599.63
合计	157,682,705.66	118,678,138.27	254,810,479.72	216,670,899.88

(五) 投资收益

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		45,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,813,899.91	7,792,165.43
处置长期股权投资产生的投资收益	4,404,078.61	
购买理财产品产生的收益	1,977,973.78	346,853.19
合计	10,195,952.30	53,139,018.62

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,241,702.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	12,556,069.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,088,036.68	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,056,603.77	
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,672,079.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,867,056.69	
少数股东权益影响额	-354,568.07	
所得税影响额	-4,921,436.53	
合计	139,633,931.93	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14		

深圳万润科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月二十七日