

深圳万润科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZE10230 号

深圳万润科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-126

审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10230 号

深圳万润科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳万润科技股份有限公司（以下简称万润科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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、 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	

2020 年 12 月 31 日，万润科技合并财务报表中商誉的账面原值为 206,880.39 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，商誉累计计提减值 148,066.52 万元，其中 2020 年商誉计提减值金额为 13,708.02 万元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。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。减值评估是依据所编制的折现现金流预测得出的含有商誉资产组的可收回金额与其账面价值进行比较计算。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为万润科技的关键审计事项。该会计政策及相关财务报表披露参见附注三、（五）以及附注五、（十八）。	我们针对收购形成商誉的减值执行的审计程序包括： 1、我们了解与商誉减值测试相关的内部控制，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、评价管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
（二）交易性金融资产、其他权益工具的确认	
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承	我们针对交易性金融资产、其他权益工具的确认执行的审计程序主要包括： 1、复核万润科技与标的公司原股东签订

诺及实际业绩情况，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交易性金融资产及公允价值变动损益。 截止 2020 年 12 月 31 日，万润科技交易性金融资产余额为 38,388,149.91 元，其中万润科技 2020 年度确认交易性金融资产为 42,500,008.28 元，上年期末形成的交易性金融资产在 2020 年 12 月 31 日公允价值为 58,628,741.84 元，2020 年 12 月 31 日重分类至其他权益工具 62,740,600.21 元。该事项形成的金融资产需要作出重大估计和判断，我们将交易性金融资产、公允价值变动损益及投资收益确定为关键审计事项。 该会计政策及相关财务报表披露参见附注五、(二)、五、(三十七)、五、(五十)、五、(五十一)	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、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； 3、评价与资产相关的经济利益是否很可能流入。 4、评价与以公允价值计量的金融资产相关的财务报表信息披露是否符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的披露要求。
(三) 收入确认	
万润科技收入主要来源于 LED 行业以及广告传媒行业，2020 年实现销售收入 4,159,816,485.84 元。 我们基于下述原因将销售商品、提供服务收入、工程建造收入识别为关键审计事项。 由于销售商品、提供服务收入的销售量较大，涉及大量客户且销售分布于众多不同地区，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，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。 万润科技对工程承包服务合同中属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生	我们针对销售商品、提供服务收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解与营业收入相关的内部控制，选取样本检查销售合同、服务合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价万润科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 2、对于销售商品收入，执行细节测试，检查包括销售合同、发票、出库单、物流单据等在内的支持性文件，评价相关收入确认是否符合万润科技收入确认的会计政策； 3、就资产负债表日前后的销售商品交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单、

的成本占预计总成本的比例确定履约进度。管理层需要对工程服务合同的交易价格(预计总收入)和预计总成本作出合理估计以确定履约进度,并应于合同执行过程中持续评估和修订,涉及管理层的重大会计估计。

该会计政策及相关财务报表披露参见附注三、(二十七)、五、(四十三)

物流单据等在内的支持性文件,评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间;

4、将本年销售商品收入、服务收入及其他营业收入与上年进行比较,将本年毛利率与上年毛利率进行比较,分析收入变动的合理性;

5、复核合并财务报表附注中有关营业收入的披露充分性和完整性。

针对工程工程承包服务合同,我们执行审计程序主要包括

1、了解与工程承包服务合同预算编制和收入确认相关的内部控制;

2、获取工程承包服务合同台账,选取样本,复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确,重新计算工程承包服务合同履约进度的准确性;

3、选取工程承包服务合同样本,检查交易价格(预计总收入)、预计总成本所依据的工程承包服务合同和成本预算资料,评价管理层对交易价格(预计总收入)和预计总成本的估计是否合理;

4、选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试;

5、选取工程承包服务合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工程度,并与账面记录进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。

四、 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 2020 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。

五、 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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

(六)就万润科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

此页无正文

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇
（项目合伙人）

中国•上海

中国注册会计师：黄芬

2021 年 4 月 21 日

深圳万润科技股份有限公司
合并资产负债表
2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	731,217,014.53	619,534,977.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	38,388,149.91	113,919,795.54
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	48,427,418.69	166,294,005.72
应收账款	五、(四)	1,328,122,971.24	1,383,683,286.91
应收款项融资	五、(五)	24,869,687.27	21,132,373.04
预付款项	五、(六)	158,127,194.83	211,068,664.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	68,652,430.57	100,284,638.03
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	146,880,355.03	216,257,628.57
合同资产	五、(九)	274,737,908.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	28,414,498.29	36,003,827.41
其他流动资产	五、(十一)	45,232,300.96	28,404,048.52
流动资产合计		2,893,069,929.64	2,896,583,245.87
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十二)	61,790,762.36	43,297,605.77
长期股权投资	五、(十三)	1,999,992.65	2,000,047.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十四)	128,429,082.32	132,762,856.68
固定资产	五、(十五)	439,898,188.06	482,503,656.12
在建工程	五、(十六)	94,576,254.54	67,260,331.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十七)	149,482,270.26	188,795,104.12
开发支出			
商誉	五、(十八)	588,138,673.61	725,218,895.26
长期待摊费用	五、(十九)	2,813,299.72	4,415,617.44
递延所得税资产	五、(二十)	80,786,268.59	48,843,461.22
其他非流动资产	五、(二十一)	2,573,324.65	6,419,169.33
非流动资产合计		1,550,488,116.76	1,701,516,745.39
资产总计		4,443,558,046.40	4,598,099,991.26

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）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	325,100,000.00	151,686,752.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	224,841,099.39	317,817,397.58
应付账款	五、（二十四）	650,974,411.97	636,178,691.43
预收款项	五、（二十五）		51,445,207.41
合同负债	五、（二十六）	57,607,880.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十七）	64,043,882.70	68,834,446.82
应交税费	五、（二十八）	37,186,480.11	37,134,518.43
其他应付款	五、（二十九）	272,094,504.29	666,955,639.12
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	118,475,135.26	52,129,042.43
其他流动负债	五、（三十一）	66,257,045.52	116,901,979.57
流动负债合计		1,816,580,439.95	2,099,083,675.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十二）	342,147,485.48	149,195,207.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十三）	24,747,985.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	21,911,569.77	135,349,098.84
递延收益	五、（三十五）	35,943,056.29	69,164,518.90
递延所得税负债	五、（二十）	27,865,806.90	24,067,697.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		452,615,904.41	377,776,522.15
负债合计		2,269,196,344.36	2,476,860,197.59
所有者权益：			
股本	五、（三十六）	874,505,619.00	881,141,619.00
其他权益工具	五、（三十七）	-62,740,600.21	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	1,762,690,693.66	1,777,555,333.66
减：库存股	五、（三十九）	13,957,920.00	35,458,560.00
其他综合收益	五、（四十）	-16,184.92	-64,658.74
专项储备			
盈余公积	五、（四十一）	31,885,487.09	31,885,487.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十二）	-561,110,437.57	-642,117,887.60
归属于母公司所有者权益合计		2,031,256,657.05	2,012,941,333.41
少数股东权益		143,105,044.99	108,298,460.26
所有者权益合计		2,174,361,702.04	2,121,239,793.67
负债和所有者权益总计		4,443,558,046.40	4,598,099,991.26

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
母公司资产负债表
2020 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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		312,820,344.09	176,930,306.24
交易性金融资产		38,388,149.91	113,919,795.54
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	420,612.91	12,567,582.00
应收账款	十五、(二)	158,017,950.30	252,050,014.52
应收款项融资	十五、(三)	7,129,641.11	1,000,000.00
预付款项		113,211,209.83	43,463,565.32
其他应收款	十五、(四)	327,284,712.13	340,561,306.63
存货		3,785,114.56	4,019,743.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		26,811,586.97	30,803,069.87
其他流动资产		1,130,463.94	340,014.58
流动资产合计		988,999,785.75	975,655,397.83
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		61,790,762.36	42,474,235.11
长期股权投资	十五、(五)	1,793,936,518.52	1,873,152,746.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		128,429,082.32	132,762,856.68
固定资产		54,847,901.67	55,563,548.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,249,125.56	11,586,542.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		180,964.96	27,951.88
递延所得税资产		18,170,839.88	6,801,643.10
其他非流动资产		1,701,406.83	207,042.03
非流动资产合计		2,070,306,602.10	2,122,576,565.68
资产总计		3,059,306,387.85	3,098,231,963.51

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
母公司资产负债表（续）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		83,750,000.00	51,818,870.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		202,913,431.09	181,786,632.35
应付账款		149,794,779.94	135,495,513.84
预收款项			3,383,393.25
合同负债		808,201.56	
应付职工薪酬		9,780,458.95	11,009,088.69
应交税费		799,395.10	11,785,337.47
其他应付款		528,906,454.61	682,339,782.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,736,000.00	39,736,000.00
其他流动负债		12,676,863.00	17,621,013.33
流动负债合计		1,079,165,584.25	1,134,975,632.12
非流动负债：			
长期借款		319,153,000.00	128,889,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,105,074.82	1,751,441.22
递延收益		7,546,358.29	10,203,654.73
递延所得税负债		25,621,299.79	21,062,639.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		353,425,732.90	161,906,735.21
负债合计		1,432,591,317.15	1,296,882,367.33
所有者权益：			
股本		874,505,619.00	881,141,619.00
其他权益工具		-62,740,600.21	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,762,690,693.66	1,777,555,333.66
减：库存股		13,957,920.00	35,458,560.00
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		-965,668,208.84	-853,774,283.57
所有者权益合计		1,626,715,070.70	1,801,349,596.18
负债和所有者权益总计		3,059,306,387.85	3,098,231,963.51

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,159,816,485.84	4,179,774,407.29
其中: 营业收入	五、(四十三)	4,159,816,485.84	4,179,774,407.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,921,178,764.41	3,964,857,279.23
其中: 营业成本	五、(四十三)	3,459,423,459.21	3,515,281,007.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十四)	13,135,736.18	20,195,731.86
销售费用	五、(四十五)	93,492,378.64	115,623,668.70
管理费用	五、(四十六)	186,190,339.57	148,692,752.82
研发费用	五、(四十七)	114,619,844.68	116,884,768.29
财务费用	五、(四十八)	54,317,006.13	48,179,350.00
其中: 利息费用	五、(四十八)	48,772,162.00	48,676,326.21
利息收入	五、(四十八)	2,755,386.46	2,481,288.97
加: 其他收益	五、(四十九)	32,817,246.06	23,989,715.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	-10,275,448.98	98,679,216.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十)	-54.85	10.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、(五十)	-5,387,600.44	-5,349,133.68
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十一)	18,234,642.12	-3,911,894.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-144,654,549.51	-49,454,303.56
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十三)	-130,247,829.82	-217,493,361.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十四)	5,279,855.86	-42,366.44
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,791,637.16	66,684,133.19
加: 营业外收入	五、(五十五)	153,995,944.33	47,711,463.99
减: 营业外支出	五、(五十六)	49,612,962.47	863,974.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		114,174,619.02	113,531,622.46
减: 所得税费用	五、(五十七)	-1,497,415.74	29,875,696.45
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,672,034.76	83,655,926.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		115,672,034.76	83,655,926.01
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		81,007,450.03	65,651,557.18
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		34,664,584.73	18,004,368.83
六、其他综合收益的税后净额		48,473.82	-269,359.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48,473.82	-269,359.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		48,473.82	-269,359.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		48,473.82	-269,359.70
7. 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		115,720,508.58	83,386,566.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,055,923.85	65,382,197.48
归属于少数股东的综合收益总额		34,664,584.73	18,004,368.83
八、每股收益:	五、(五十八)		
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(五十八)	0.09	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(五十八)	0.09	0.07

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
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	411,793,542.40	304,373,771.32
减：营业成本	十五、(六)	378,237,608.04	267,231,751.89
税金及附加		902,104.09	1,447,936.49
销售费用		348,791.48	847,589.66
管理费用		45,169,492.13	43,438,719.01
研发费用			
财务费用		28,455,411.37	24,608,410.79
其中：利息费用		46,371,001.30	40,524,496.01
利息收入		19,780,857.00	18,255,078.66
加：其他收益		3,288,540.82	2,959,561.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	-6,516,777.08	78,821,774.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(七)	-54.85	10.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十五、(七)	-1,628,928.54	-421,396.35
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,234,642.12	-3,911,894.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,962,212.98	324,914.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,716,172.67	-166,001,095.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,274.04	103,824.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,986,570.46	-120,903,550.20
加：营业外收入		51,280.02	29,874,024.33
减：营业外支出		769,171.08	98,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,704,461.52	-91,127,775.87
减：所得税费用		-6,810,536.25	16,325,306.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,893,925.27	-107,453,082.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,893,925.27	-107,453,082.15
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-111,893,925.27	-107,453,082.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,063,124,547.29	4,092,285,569.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,931,386.91	19,584,506.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	118,969,527.59	157,281,815.29
经营活动现金流入小计		4,188,025,461.79	4,269,151,891.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,463,962,309.37	3,479,964,136.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		279,415,151.22	280,810,577.14
支付的各项税费		75,887,878.93	68,618,285.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	196,545,462.24	358,101,935.99
经营活动现金流出小计		4,015,810,801.76	4,187,494,935.74
经营活动产生的现金流量净额		172,214,660.03	81,656,955.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,544,230.27	80,705.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			73,865,818.79
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十九)	24,781,444.81	274,625.82
投资活动现金流入小计		40,325,675.08	74,221,149.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,404,937.39	75,571,803.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			95,699,999.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,404,937.39	171,271,803.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,079,262.31	-97,050,653.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		142,000.00	2,646,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		142,000.00	2,646,000.00
取得借款收到的现金		564,665,135.54	446,754,623.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	243,578,072.57	909,858,916.12
筹资活动现金流入小计		808,385,208.11	1,359,259,539.61
偿还债务支付的现金		188,701,252.56	729,536,355.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,851,019.32	39,117,480.78
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、(五十九)	590,002,605.59	387,121,260.23
筹资活动现金流出小计		828,554,877.47	1,155,775,096.79
筹资活动产生的现金流量净额		-20,169,669.36	203,484,442.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,034,769.87	474,496.83
五、现金及现金等价物净增加额		146,930,958.49	188,565,241.49
加：期初现金及现金等价物余额		493,793,339.11	305,228,097.62
六、期末现金及现金等价物余额		640,724,297.60	493,793,339.11

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
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,396,601.86	76,593,729.18
收到的税费返还			108,101.26
收到其他与经营活动有关的现金		34,348,747.00	32,248,629.91
经营活动现金流入小计		294,745,348.86	108,950,460.35
购买商品、接受劳务支付的现金		205,234,037.28	42,422,503.67
支付给职工以及为职工支付的现金		29,210,979.32	35,056,921.20
支付的各项税费		13,723,902.67	7,117,231.49
支付其他与经营活动有关的现金		30,998,083.20	48,558,323.00
经营活动现金流出小计		279,167,002.47	133,154,979.36
经营活动产生的现金流量净额		15,578,346.39	-24,204,519.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		417,737.87	
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		24,781,444.81	274,625.82
投资活动现金流入小计		25,199,182.68	274,625.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,830,827.37	25,954,720.88
投资支付的现金		8,500,000.00	2,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			95,699,999.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,330,827.37	124,584,720.87
投资活动产生的现金流量净额		11,868,355.31	-124,310,095.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		363,750,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,178,121,931.76	1,774,961,765.30
筹资活动现金流入小计		1,541,871,931.76	2,124,961,765.30
偿还债务支付的现金		89,736,000.00	526,769,376.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,382,472.93	28,988,718.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,309,208,398.52	1,386,210,380.53
筹资活动现金流出小计		1,440,326,871.45	1,941,968,475.77
筹资活动产生的现金流量净额		101,545,060.31	182,993,289.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-296,503.23	-2,473.24
五、现金及现金等价物净增加额		128,695,258.78	34,476,202.23
加: 期初现金及现金等价物余额		143,850,422.91	109,374,220.68
六、期末现金及现金等价物余额		272,545,681.69	143,850,422.91

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00	-64,658.74		31,885,487.09		-642,117,887.60	2,012,941,333.41	108,298,460.26	2,121,239,793.67
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	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00	-64,658.74		31,885,487.09		-642,117,887.60	2,012,941,333.41	108,298,460.26	2,121,239,793.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,636,000.00			-62,740,600.21	-14,864,640.00	-21,500,640.00	48,473.82				81,007,450.03	18,315,323.64	34,806,584.73	53,121,908.37
（一）综合收益总额							48,473.82				81,007,450.03	81,055,923.85	34,664,584.73	115,720,508.58
（二）所有者投入和减少资本	-6,636,000.00			-62,740,600.21	-14,864,640.00	-21,500,640.00						-62,740,600.21	142,000.00	-62,598,600.21
1. 所有者投入的普通股													142,000.00	142,000.00
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	-6,636,000.00				-14,864,640.00	-21,500,640.00								
4. 其他				-62,740,600.21								-62,740,600.21		-62,740,600.21
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	874,505,619.00			-62,740,600.21	1,762,690,693.66	13,957,920.00	-16,184.92		31,885,487.09		-561,110,437.57	2,031,256,657.05	143,105,044.99	2,174,361,702.04

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）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	902,605,378.00				1,854,948,896.27	68,547,500.00	204,700.96		31,885,487.09		-708,818,204.63	2,012,278,757.69	87,667,190.38	2,099,945,948.07
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	902,605,378.00				1,854,948,896.27	68,547,500.00	204,700.96		31,885,487.09		-708,818,204.63	2,012,278,757.69	87,667,190.38	2,099,945,948.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,463,759.00				-77,393,562.61	-33,088,940.00	-269,359.70				66,700,317.03	662,575.72	20,631,269.88	21,293,845.60
（一）综合收益总额							-269,359.70				65,651,557.18	65,382,197.48	18,004,368.83	83,386,566.31
（二）所有者投入和减少资本	-21,463,759.00				-77,393,562.61	-33,088,940.00						-65,768,381.61	2,626,901.05	-63,141,480.56
1. 所有者投入的普通股													2,646,000.00	2,646,000.00
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					-12,587,667.96	-33,088,940.00						20,501,272.04	-19,098.95	20,482,173.09
4. 其他	-21,463,759.00				-64,805,894.65							-86,269,653.65		-86,269,653.65
（三）利润分配											1,048,759.85	1,048,759.85		1,048,759.85
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											1,048,759.85	1,048,759.85		1,048,759.85
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00	-64,658.74		31,885,487.09		-642,117,887.60	2,012,941,333.41	108,298,460.26	2,121,239,793.67

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
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00			31,885,487.09	-853,774,283.57	1,801,349,596.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00			31,885,487.09	-853,774,283.57	1,801,349,596.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,636,000.00			-62,740,600.21	-14,864,640.00	-21,500,640.00				-111,893,925.27	-174,634,525.48
（一）综合收益总额										-111,893,925.27	-111,893,925.27
（二）所有者投入和减少资本	-6,636,000.00			-62,740,600.21	-14,864,640.00	-21,500,640.00					-62,740,600.21
1. 所有者投入的普通股											
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	-6,636,000.00				-14,864,640.00	-21,500,640.00					
4. 其他				-62,740,600.21							-62,740,600.21
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	874,505,619.00			-62,740,600.21	1,762,690,693.66	13,957,920.00			31,885,487.09	-965,668,208.84	1,626,715,070.70

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
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	902,605,378.00				1,854,967,995.22	68,547,500.00			31,885,487.09	-747,369,961.27	1,973,541,399.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	902,605,378.00				1,854,967,995.22	68,547,500.00			31,885,487.09	-747,369,961.27	1,973,541,399.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,463,759.00				-77,412,661.56	-33,088,940.00				-106,404,322.30	-172,191,802.86
（一）综合收益总额										-107,453,082.15	-107,453,082.15
（二）所有者投入和减少资本	-21,463,759.00				-77,412,661.56	-33,088,940.00					-65,787,480.56
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					-12,606,766.91						-12,606,766.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-21,463,759.00				-64,805,894.65	-33,088,940.00					-53,180,713.65
4. 其他											
（三）利润分配										1,048,759.85	1,048,759.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										1,048,759.85	1,048,759.85
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	881,141,619.00				1,777,555,333.66	35,458,560.00			31,885,487.09	-853,774,283.57	1,801,349,596.18

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 二〇二〇年度财务报表附注

(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

成立时间: 2002 年 12 月 13 日

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 874,505,619 股

注册资本为 874,505,619.00 元

法定代表人: 李年生

注册地: 深圳市光明新区凤凰街道光侨大道 2519 号

统一社会信用代码: 914403007451740990

(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广告传媒业

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日决议批准报出。

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

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

司营业执照。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

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

（2）吴贤耀、佟慧兰、欧阳建华、江文英、林作华转让股权

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

公司于2010年8月20日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，注册资本增至人民币 90,260.5378 万元

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

（13）回购注销业绩对赌方补偿股份，注册资本缩减至 89,955.3980 万元
2019年6月20日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销重大资产重组标的公司业绩对赌方对公司补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股份回购注销相关事宜的议案》。2019年7月9日，公司召开2019年第四次临时股东大会审议通过上述议案，并于7月10日在指定信息披露网站发布了《关于回购注销公司部分股份暨通知债权人的减资公告》（公告编号：2019-092号）。自该公告日起45天内，公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。公司以1元总价回购注销重大资产重组标的公司鼎盛意轩业绩对赌方苏军对公司补偿股份3,051,398股。2019年9月11日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述应补偿股份的回购注销手续。完成后公司注册资本89,955.3980万元，股本89,955.3980万元。

（14）回购注销股权激励对象股份，注册资本缩减至 89,025.7980 万元
2019年6月20日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销2018年股权激励计划部分限制性股票的议案》。根据《2018年股权激励计划》和2019年第四次临时股东大会审议，公司对不符合解锁条件的107名激励对象的929.6万股限制性股票回购注销。公司已于2019年11月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。此次减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2019]000407号验资报告验证。

（15）回购注销业绩对赌方补偿股份，注册资本缩减至 88,114.1619 万元
2019年6月20日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销2018年股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理股份回购注销相关

事宜的议案》。2019年7月9日，公司召开2019年第四次临时股东大会审议通过上述议案，并于7月10日在指定信息披露网站发布了《关于回购注销公司部分股份暨通知债权人的减资公告》（公告编号：2019-092号）。自该公告日起45天内，公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。公司分别以1元总价回购注销重大资产重组标的公司亿万无线业绩对赌方廖锦添、方敏、马瑞锋合计对公司补偿股份8,917,197股，万象新动业绩对赌方易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）合计对公司补偿股份199,164股。公司已于2019年12月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述应补偿股份的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由890,257,980股缩减至 881,141,619股。

（16）回购注销股权激励对象股份，注册资本缩减至 87,450.5619 万元

2020年5月22日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年股权激励计划第二期限制性股票的议案》。鉴于 95 名限制性股票激励对象因业绩考核目标不满足限制性股票的第二期解锁条件或已离职的情况，对其已获授但尚未解除限售的 663.60 万股限制性股票回购注销。公司已于 2020 年 07 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。此次减资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2020]验字第 90044 号验资报告验证。本次回购注销完成后，公司总股本由 881,141,619 股缩减至 874,505,619 股。

（四）合并财务报表范围

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”、附注“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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

（1）编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，日上 LED（德国）股份有限公司的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（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
----	--------	----

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
非专利技术	合同规定年限及评估预计年限	合同规定及评估报告

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，公司根据与客户的约定，在取得验收确认凭据或对账后，相关商品控制权转移时确认收入。

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，相关商品控制权转移时确认收入。

（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，并向媒体平台充值，相关服务提供时点确认收入。

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服务费确认收入。

（4）智能手机广告服务收入

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

②智能手机的第三方应用程序的广告投放：

DSP 平台：以 DSP 平台的消耗金额确认收入。

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

按时长计费广告业务：本公司与客户签订合作协议，由本公司提供广告位给客

户使用。本公司在投放期限内定期跟客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

(5) 传媒广告收入

a. 电视传媒广告业务收入

按照广告排期计划投放，在广告投放后按照投放时间及约定的价格确认收入。

b. 其他传媒广告业务收入

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

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

(6) 亮化工程收入

公司亮化工程按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并依据合同价款确认项目合同收入，项目竣工验收及竣工决算后进行合同最终结算收入确认。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、 销售商品收入

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供

劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

3、 让渡资产使用权收入

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

4、 建造合同收入

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

5、 本公司收入确认的具体原则

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

- ①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司根据与客户的约定，在取得验收确认凭据或对账后确认收入。
- ②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

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

①EMC 项目：按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

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

（3）互联网广告服务收入

①搜索排名广告服务：按照与客户签订合同，并向媒体平台加款充值时点确认收入。

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

（4）智能手机广告服务收入

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

②智能手机的第三方应用程序的广告投放：

DSP 平台：以 DSP 平台的消耗金额确认收入。

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

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

（5）传媒广告收入

①电视传媒广告业务收入

按照广告排期计划投放，在广告投放后按照投放时间及约定的价格确认收入。

②其他传媒广告业务收入

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

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

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 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。

(三十二) 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；

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 回购本公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本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）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如

果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	2020 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第三十六次会议决议	应收账款	-383,777,862.12	
		存货	-63,029,103.56	
		合同资产	446,806,965.68	
		预收款项	-48,295,688.29	-3,260,986.52
		合同负债	44,484,886.25	2,885,828.75
		其他流动负债	3,810,802.04	375,157.77

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	274,737,908.32	
应收账款	-274,737,908.32	

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	57,607,880.71	808,201.56
预收款项	-57,607,880.71	-808,201.56

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	6,397,392.19	
销售费用	-6,397,392.19	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	1,383,683,286.91	999,905,424.79	-383,777,862.12		-383,777,862.12
存货	216,257,628.57	153,228,525.01	-63,029,103.56		-63,029,103.56
合同资产		446,806,965.68	446,806,965.68		446,806,965.68
预收款项	51,445,207.41	3,149,519.12	-48,295,688.29		-48,295,688.29
合同负债		44,484,886.25	44,484,886.25		44,484,886.25
其他流动负债	116,901,979.57	120,712,781.61	3,810,802.04		3,810,802.04

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,383,393.25	122,406.73	-3,260,986.52		-3,260,986.52
合同负债		2,885,828.75	2,885,828.75		2,885,828.75
其他流动负债	17,621,013.33	17,996,171.10	375,157.77		375,157.77

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	13、10、9、6、3、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费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、消费税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2、1.5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、5、10、15、16.50、25、15.83
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

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
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%
深圳万润综合能源有限公司	15%
深圳日上光电有限公司	15%
日上LED（德国）股份有限公司	15.83%
北京亿万无线信息技术有限公司	15%
重庆万润光电有限公司	15%
北京万象新动移动科技有限公司	15%
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	0%
新疆信立传视传媒广告有限公司	0%
中筑天佑科技有限公司	15%
新疆橙思广告有限公司	0%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、 所得税

（1）广东恒润光电有限公司于 2019 年 12 月 2 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201944000678，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：2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。恒润光电 2020 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 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044205985，有效期：三年。据此，日上光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。日上光电 2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（3）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 2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（4）北京亿万无线信息技术有限公司于 2018 年 10 月 31 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201811006360，有效期：三年。据此，亿万无线作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。亿万无线 2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

（5）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。2020 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

(6) 北京万象新动移动科技有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号 GR202011004200,发证日期:2020 年 12 月 2 日,有效期:三年。据此,万象新动作为国家需要重点扶持的高新技术企业,享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠,享受优惠期限:2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。万象新动 2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(7) 深圳万润综合能源有限公司于 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号 GR202044206337,有效期:三年。据此,万润综合能源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:2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。万润综合能源 2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(8) 新疆信立传视传媒广告有限公司于 2015 年 9 月 21 日在新疆霍尔果斯市设立, 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号),对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。新疆信立已于 2016 年 5 月 11 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案,享受优惠期限:2016 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。2020 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

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

(10) 昆明万润阳光能源科技有限公司、上海源恒节能设备有限公司、广东中照网传媒有限公司符合小型微利企业标准,根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的

通知》(财税〔2019〕13号规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度昆明万润阳光能源科技有限公司实际所得税税率为5%,上海源恒节能设备有限公司实际所得税税率为5%,广东中照网传媒有限公司年应纳税所得额不超过100万元的部分实际所得税税率为5%,年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分实际所得税税率为10%。

(11)新疆橙思广告有限公司于2020年9月7日在新疆霍尔果斯市设立,根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号),对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。新疆橙思广告有限公司已于2020年11月18日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。享受优惠期限:2020年1月1日-2024年12月31日。2020年度实际执行的企业所得税税率为0%。

3、文化事业建设费

根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)第三条规定,自2020年1月1日至2020年12月31日,免征文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	94,921.98	167,298.23
银行存款	625,865,665.64	493,531,834.16
其他货币资金	105,256,426.91	125,835,845.60
合计	731,217,014.53	619,534,977.99
其中：存放在境外的款项总额	2,626,393.77	823,079.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	75,682,862.80	97,282,877.09
保函保证金		4,206,586.08
定期存款质押		2,500,000.00
银行存款冻结	14,809,760.32	21,752,175.71
政府补助的专款专用余额	93.81	
合计	90,492,716.93	125,741,638.88

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,388,149.91	113,919,795.54
合计	38,388,149.91	113,919,795.54

注：在万润科技与北京亿万无线信息技术有限公司（以下简称“亿万无线”）原股东廖锦添、方敏、马瑞锋 2015 年 11 月 2 日签订的《购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及其补充协议基础上，签署了《万润科技与廖锦添、方敏、马瑞锋签署之和解协议》（以下简称《和解协议》），增设 2019 年和 2020 年度对亿万无线的业绩对赌期。廖锦添、方敏、马瑞锋承诺在业绩承诺期内，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亿万无线归属于母公司股东所有的净利润累计不低于 5000 万元。若亿万无线 2019-2020 年度业绩承诺期内经审计累计完成净利润不足 5000 万元，则廖锦添、方敏、马瑞锋需将剩余的未解除限售和质押部分的全部股票作为向万润科技的业绩补偿。

根据《和解协议》，廖锦添、方敏、马瑞锋以股票方式赔偿，该部分股票在 2020 年 12 月 31 日公允价值为人民币 38,388,149.91 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,111,771.47	147,140,664.35
商业承兑汇票	11,911,207.61	20,161,411.97
减：坏账准备	595,560.39	1,008,070.60
合计	48,427,418.69	166,294,005.72

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	51,809.60
商业承兑汇票	
合计	51,809.60

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		4,340,007.36
商业承兑汇票		
合计		4,340,007.36

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	22,000,000.00
合计	22,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,116,024,956.69	1,012,202,043.08
1 至 2 年	182,402,878.06	396,174,903.96
2 至 3 年	189,320,593.32	153,816,672.66
3 至 4 年	94,277,970.93	9,808,382.32

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	12,839,125.49	7,527,979.38
5 年以上	21,756,727.94	18,257,484.68
小计	1,616,622,252.43	1,597,787,466.08
减：坏账准备	288,499,281.19	214,104,179.17
合计	1,328,122,971.24	1,383,683,286.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计 提坏账准 备	242,048,284.83	14.97	139,416,799.15	57.60	102,631,485.68	85,926,004.69	5.38	83,984,407.56	97.74	1,941,597.13
按组合计 提坏账准 备	1,374,573,967.60	85.03	149,082,482.04	10.85	1,225,491,485.56	1,511,861,461.39	94.62	130,119,771.61	8.61	1,381,741,689.78
按单项重 大不计提 坏账准备										
合计	1,616,622,252.43	100.00	288,499,281.19		1,328,122,971.24	1,597,787,466.08	100.00	214,104,179.17		1,383,683,286.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	55,974,681.00			已收回
客户 2	46,656,804.68			已收回
客户 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	1,244,693.18	1,244,693.18	100.00	预计无法收回
客户 5	7,995,216.07	7,995,216.07	100.00	预计无法收回
客户 6	6,853,844.38	6,853,844.38	100.00	预计无法收回
客户 7	1,411,600.78	1,411,600.78	100.00	预计无法收回
客户 8	1,199,544.90	1,199,544.90	100.00	预计无法收回
客户 9	7,097,204.08	7,097,204.08	100.00	预计无法收回
客户 10	1,051,964.00	1,051,964.00	100.00	预计无法收回
客户 11	1,045,500.00	1,045,500.00	100.00	预计无法收回
客户 12	2,477,330.36	2,477,330.36	100.00	预计无法收回
客户 13	18,569,317.95	18,569,317.95	100.00	预计无法收回
客户 14	1,527,600.00	1,527,600.00	100.00	预计无法收回
客户 15	3,455,000.00	3,455,000.00	100.00	预计无法收回
客户 16	35,721,534.27	35,721,534.27	100.00	预计无法收回
客户 17	4,350,000.00	4,350,000.00	100.00	预计无法收回
客户 18	2,143,862.50	2,143,862.50	100.00	预计无法收回
客户 19	4,333,749.36	4,333,749.36	100.00	预计无法收回
客户 20	4,729,311.70	4,729,311.70	100.00	预计无法收回
客户 21	8,232,808.10	8,232,808.10	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	22,976,717.52	22,976,717.52	100.00	预计无法收回
合计	242,048,284.83	139,416,799.15		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,004,784,353.71	50,239,217.71	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	156,732,958.45	15,673,295.85	10.00
2-3 年	144,210,397.01	43,263,119.11	30.00
3-4 年	54,660,857.32	27,330,428.68	50.00
4-5 年	8,044,902.06	6,435,921.64	80.00
5 年以上	6,140,499.05	6,140,499.05	100.00
合计	1,374,573,967.60	149,082,482.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	214,104,179.17	174,664,933.72	132,880,135.89		19,045,788.42	288,499,281.19
合计	214,104,179.17	174,664,933.72	132,880,135.89		19,045,788.42	288,499,281.19

4、 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	19,045,788.42

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
客户 22	工程款	15,715,960.80	转让	内部审批	否
客户 23	货款	1,000,051.06	无法收回	内部审批	否
合计		16,716,011.86			

5、 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	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	105,726,434.06	6.54	5,286,321.70
第二名	52,997,746.11	3.28	2,649,887.31

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
第三名	97,256,822.37	6.02	21,461,690.85
第四名	55,974,681.00	3.46	
第五名	49,468,587.40	3.06	2,473,429.37
合计	361,424,270.94	22.36	31,871,329.23

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
客户 24	27,420,136.93	银行保理	-70,542.82
客户 25	66,539,835.78	银行保理	-159,621.88
合计	93,959,972.71		-230,164.70

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	24,869,687.27	21,132,373.04
应收账款		
合计	24,869,687.27	21,132,373.04

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,568,301.79
商业承兑汇票	
合计	5,568,301.79

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款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	276,466,154.23
商业承兑汇票	
合计	276,466,154.23

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	146,064,839.31	92.37	208,729,479.56	98.89
1 至 2 年	11,945,290.52	7.55	2,286,519.62	1.08
2 至 3 年	64,400.04	0.05	52,664.96	0.03
3 年以上	52,664.96	0.03		
合计	158,127,194.83	100.00	211,068,664.14	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	20,067,106.94	12.69
第二名	18,880,101.26	11.94
第三名	15,362,343.96	9.72
第四名	14,762,486.82	9.34
第五名	11,860,259.79	7.50
合计	80,932,298.77	51.19

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	68,652,430.57	100,284,638.03
合计	68,652,430.57	100,284,638.03

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,110,602.09	81,413,498.69
1 至 2 年	30,687,694.06	7,029,667.23
2 至 3 年	6,274,370.23	25,797,432.16

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	25,401,329.36	2,496,406.99
4 至 5 年	1,458,740.66	533,110.17
5 年以上	407,517.84	553,667.02
小计	98,340,254.24	117,823,782.26
减：坏账准备	29,687,823.67	17,539,144.23
合计	68,652,430.57	100,284,638.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	15,297,976.60	15.56	15,297,976.60	100.00		7,290,561.60	6.19	7,290,561.60	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	83,042,277.64	84.44	14,389,847.07	17.33	68,652,430.57	110,533,220.66	93.81	10,248,582.63	9.27	100,284,638.03
其中：										
账龄组合	54,499,668.63		14,389,847.07		40,109,821.56	67,421,635.20		10,248,582.63		57,173,052.57
无风险组合	28,542,609.01				28,542,609.01	43,111,585.46				43,111,585.46
合计	98,340,254.24	100.00	29,687,823.67		68,652,430.57	117,823,782.26	100.00	17,539,144.23		100,284,638.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,417,955.36	5,417,955.36	100.00	预计款项无法收回
客户 2	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他单位汇总	1,880,021.24	1,880,021.24	100.00	预计款项无法收回
合计	15,297,976.60	15,297,976.60		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,394,805.71	769,740.31	5.00
1 至 2 年	13,594,331.63	1,359,433.16	10.00
2 至 3 年	2,707,158.23	812,147.47	30.00
3 至 4 年	22,690,400.00	11,345,200.00	50.00
4 至 5 年	48,234.66	38,587.73	80.00
5 年以上	64,738.40	64,738.40	100.00
合计	54,499,668.63	14,389,847.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,539,144.23			17,539,144.23
上年年末余额在本期	17,539,144.23			17,539,144.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,186,923.83			12,186,923.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	38,244.39			38,244.39
其他变动				
期末余额	29,687,823.67			29,687,823.67

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	64,893,264.19	90,344,515.41
单位往来	26,615,164.27	21,223,964.07
出口退税	465,987.81	286,358.00
员工借款	770,115.33	1,709,706.68
其他	5,595,722.64	4,259,238.10
减：坏账准备	29,687,823.67	17,539,144.23
合计	68,652,430.57	100,284,638.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	20,000,000.00	3-4 年	20.34	10,000,000.00
第二名	保证金	14,504,000.00	1-2 年	14.75	
第三名	往来款	8,000,000.00	1-2 年	8.14	8,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
第四名	押金、保证金	7,553,053.34	1 年内 6,474,045.72; 1-2 年 1,079,007.62	7.68	431,603.05
第五名	押金、保证金	5,417,955.36	2-3 年 2,880,000; 3-4 年 2,537,955.36;	5.51	5,417,955.36
合计		55,475,008.70		56.41	23,849,558.41

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	37,792,309.97	8,101,718.90	29,690,591.07	31,087,955.12	6,357,078.44	24,730,876.68
低值易耗品	781,186.91	237,499.16	543,687.75	755,089.44	92,499.78	662,589.66
发出商品	31,140,448.11		31,140,448.11	34,283,071.13		34,283,071.13
在产品	25,691,623.01	8,755,926.24	16,935,696.77	28,645,092.02	9,044,161.48	19,600,930.54
库存商品	75,855,095.44	18,286,977.60	57,568,117.84	86,460,831.46	15,956,493.17	70,504,338.29
建造合同形 成的已完工 未结算资产				66,475,822.27		66,475,822.27
合同履约成 本	11,001,813.49		11,001,813.49			
合计	182,262,476.93	35,382,121.90	146,880,355.03	247,707,861.44	31,450,232.87	216,257,628.57

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	6,357,078.44	6,357,078.44	3,989,260.46		2,244,620.00		8,101,718.90
低值易耗品	92,499.78	92,499.78	270,683.50		125,684.12		237,499.16
在产品	9,044,161.48	9,044,161.48	546,946.42		835,181.66		8,755,926.24
库存商品	15,956,493.17	15,956,493.17	12,281,423.26		9,950,938.83		18,286,977.60
合计	31,450,232.87	31,450,232.87	17,088,313.64		13,156,424.61		35,382,121.90

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	79,828,652.64	3,991,432.63	75,837,220.01
项目二	65,238,532.37	3,261,926.62	61,976,605.75
项目三	48,601,236.66	2,430,061.83	46,171,174.83
项目四	28,830,107.57	2,156,060.52	26,674,047.05
项目五	21,630,000.00	1,081,500.00	20,548,500.00
项目六	14,597,746.12	729,887.31	13,867,858.81
其他项目	31,530,172.94	1,867,671.07	29,662,501.87
合计	290,256,448.30	15,518,539.98	274,737,908.32

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	290,256,448.30	100.00	15,518,539.98	5.35	274,737,908.32
其中：					
往来款项账龄组合	290,256,448.30		15,518,539.98		274,737,908.32
合计	290,256,448.30	100.00	15,518,539.98		274,737,908.32

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,142,097.15	13,507,104.86	5.00%
1-2 年	20,114,351.15	2,011,435.12	10.00%
合计	290,256,448.30	15,518,539.98	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产	39,439,245.45	-23,920,705.47			15,518,539.98	
合计	39,439,245.45	-23,920,705.47			15,518,539.98	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	28,414,498.29	36,003,827.41
合计	28,414,498.29	36,003,827.41

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	43,815,758.80	26,725,589.79
预缴企业所得税	1,252,796.40	1,678,458.73
其他	163,745.76	
合计	45,232,300.96	28,404,048.52

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	72,842,407.60		72,842,407.60	54,813,709.56		54,813,709.56	
其中：未实现融资收益	11,051,645.24		11,051,645.24	11,516,103.79		11,516,103.79	
合计	61,790,762.36		61,790,762.36	43,297,605.77		43,297,605.77	

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	
小计	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	
合计	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	136,722,350.96			136,722,350.96
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	136,722,350.96			136,722,350.96
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,959,494.28			3,959,494.28
(2) 本期增加金额	4,333,774.36			4,333,774.36
—计提或摊销	4,333,774.36			4,333,774.36
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,293,268.64			8,293,268.64
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	128,429,082.32			128,429,082.32
(2) 上年年末账面价值	132,762,856.68			132,762,856.68

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	439,898,188.06	482,503,656.12
固定资产清理		
合计	439,898,188.06	482,503,656.12

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	365,008,041.57	397,043,112.96	21,193,720.82	62,493,794.09	845,738,669.44
（2）本期增加金额	350,071.50	4,083,639.86	136,605.97	6,715,635.33	11,285,952.66
—购置	350,071.50	4,083,639.86	136,605.97	6,715,635.33	11,285,952.66
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	596,153.18	29,368,254.84	1,141,024.67	7,680,077.57	38,785,510.26
—处置或报废	596,153.18	29,368,254.84	1,141,024.67	7,680,077.57	38,785,510.26
（4）期末余额	364,761,959.89	371,758,497.98	20,189,302.12	61,529,351.85	818,239,111.84
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	47,586,041.74	246,707,567.36	16,058,623.91	44,819,173.20	355,171,406.21
（2）本期增加金额	11,585,258.20	31,041,064.20	1,709,768.76	5,768,218.05	50,104,309.21
—计提	11,585,258.20	31,041,064.20	1,709,768.76	5,768,218.05	50,104,309.21
（3）本期减少金额	39,329.55	20,455,032.97	839,393.31	6,780,742.36	28,114,498.19
—处置或报废	39,329.55	20,455,032.97	839,393.31	6,780,742.36	28,114,498.19
（4）期末余额	59,131,970.39	257,293,598.59	16,928,999.36	43,806,648.89	377,161,217.23
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		8,042,804.42	3,876.98	16,925.71	8,063,607.11
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额		6,880,023.58	3,876.98		6,883,900.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废		6,880,023.58	3,876.98		6,883,900.56
(4) 期末余额		1,162,780.84		16,925.71	1,179,706.55
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	305,629,989.50	113,302,118.55	3,260,302.76	17,705,777.25	439,898,188.06
(2) 上年年末账面价值	317,421,999.83	142,292,741.18	5,131,219.93	17,657,695.18	482,503,656.12

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	58,035,521.66	9,954,704.06		48,080,817.60	
机器设备	1,822,137.67	1,081,800.54	523,621.30	216,715.83	
合计	59,857,659.33	11,036,504.60	523,621.30	48,297,533.43	

4、 通过售后回租的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	76,877,859.23	46,537,656.22		30,340,203.01
合计	76,877,859.23	46,537,656.22		30,340,203.01

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（子公司长春万润光电有限公司）	25,907,019.82	正在办理中
房屋及建筑物（子公司万润科技湖北有限公司）	40,209,501.97	正在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	94,576,254.54	67,260,331.95
工程物资		
合计	94,576,254.54	67,260,331.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,070,880.06		9,070,880.06	9,142,420.98		9,142,420.98
湖北万润厂房建设项目	65,150,524.90		65,150,524.90	53,405,809.13		53,405,809.13
重庆万润厂房建设项目	2,730,099.57		2,730,099.57	2,485,844.37		2,485,844.37
宁波纵凯蒸汽利用项目	17,591,997.72		17,591,997.72	2,226,257.47		2,226,257.47
其他	32,752.29		32,752.29			
	94,576,254.54		94,576,254.54	67,260,331.95		67,260,331.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	-----	--------	--------	----------------	--------------	------	------------------------	------	---------------	------------------	-----------------	------

项目名称	预算数	上年年末余额	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(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合同能源管理项目		9,142,420.98	18,073,019.39		18,144,560.31	9,070,880.06						自筹
湖北万润厂房建设项目	230,000,000.00	53,405,809.13	12,068,550.33		323,834.56	65,150,524.90						自筹
宁波纵凯蒸汽利用项目		2,226,257.47	19,350,456.40		3,984,716.15	17,591,997.72						自筹
合计		64,774,487.58	49,492,026.12		22,453,111.02	91,813,402.68						

(十七) 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) 上年年末余额	114,919,052.04	121,928,131.00	5,315,374.54	24,527,723.96	36,122,316.85	302,812,598.39
(2) 本期增加金额	22,129,276.46		455,527.16	116,831.69		22,701,635.31
—购置			455,527.16	116,831.69		572,358.85
—在建工程转入	22,129,276.46					22,129,276.46
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		41,512,661.01				41,512,661.01
—处置		41,512,661.01				41,512,661.01
—失效且终止确认						

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
的部分						
(4) 期末余额	137,048,328.50	80,415,469.99	5,770,901.70	24,644,555.65	36,122,316.85	284,001,572.69
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	48,227,113.73	14,807,926.42	3,514,539.65	12,408,142.78	22,935,599.35	101,893,321.93
(2) 本期增加金额	18,222,476.59	2,320,299.37	415,071.53	5,396.00	4,046,158.87	25,009,402.36
—计提	18,222,476.59	2,320,299.37	415,071.53	5,396.00	4,046,158.87	25,009,402.36
(3) 本期减少金额		4,507,594.20				4,507,594.20
—处置		4,507,594.20				4,507,594.20
—失效且终止确认						
的部分						
(4) 期末余额	66,449,590.32	12,620,631.59	3,929,611.18	12,413,538.78	26,981,758.22	122,395,130.09
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			4,591.16	12,119,581.18		12,124,172.34
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认						
的部分						
(4) 期末余额			4,591.16	12,119,581.18		12,124,172.34
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	70,598,738.18	67,794,838.40	1,836,699.36	111,435.69	9,140,558.63	149,482,270.26

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
(2) 上年年末账面价值	66,691,938.31	107,120,204.58	1,796,243.73		13,186,717.50	188,795,104.12

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
土地使用权（子公司长春万润光电有限公司）	6,006,868.32	正在办理中
合计	6,006,868.32	

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
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
杭州信立传媒广告有限公司	580,274,562.43					580,274,562.43
中筑天佑科技有限公司	178,984,109.87					178,984,109.87
小计	2,068,803,866.82					2,068,803,866.82
减值准备						
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	332,129,748.84	26,931,040.75				359,060,789.59

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	339,356,251.36	110,149,180.90				449,505,432.26
杭州信立传媒广告有限公司	200,030,857.00					200,030,857.00
中筑天佑科技有限公司	18,708,550.28					18,708,550.28
小计	1,343,584,971.56	137,080,221.65				1,480,665,193.21
账面价值	725,218,895.26	-137,080,221.65				588,138,673.61

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司并购标的公司形成商誉相关的资产组，包括组成资产组的营运资金、长期资产（不含溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

首先，将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值。然后，将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值；资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

单位：万元

商誉形成过程及减值情况	序号	万象新动	鼎盛意轩	中筑天佑	信立传媒
收购时点交易对价	1	56,000.00	41,463.00	20,920.17	76,500.00
收购时点归属于母公司可辨识净资产公允价值	2	6,287.52	5,556.92	3,021.76	18,472.54
持股比例	3	100%	100%	51.0248%	100%

商誉形成过程及减值情况	序号	万象新动	鼎盛意轩	中筑天佑	信立传媒
收购时点形成的商誉	4=1-2*3	49,712.48	35,906.08	17,898.41	58,027.46
收购日至 2019 年 12 月 31 日计提商誉减值金额	5	33,935.62	33,212.97	1,870.86	20,003.09
万润科技的商誉账面余额	6=4-5	15,776.86	2,693.11	16,027.55	38,024.37
未确认的归属于少数股东的商誉价值	7			15,383.75	
商誉合计	8=6+7	15,776.86	2,693.11	31,411.30	38,024.37
2020 年 12 月 31 日商誉所在资产组资产及负债公允价值	9	42,098.94	4,039.71	28,775.51	31,885.30
2020 年 12 月 31 日资产组现金流折现值	10	46,860.88	2,420.00	82,820.00	81,320.00
2020 年 12 月 31 日商誉	11=10-9	4,761.94	-1,609.71	54,044.49	49,434.70
2020 年归属于万润科技的商誉	12=11*3	4,761.94	-	27,576.09	49,434.70
2020 年归属于万润的商誉增减值情况（+为增值；-为减值）	13=12-6	-11,014.92	-2,693.11	11,548.54	11,410.33

管理层预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定；评估参数折现率区间为 12.68%至 17.37%，收入增长率及毛利率参考历史及行业水平进行预测。

4、商誉减值测试的影响

经减值测算，本公司发现部分商誉所属资产组有减值情况，并对北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司计提 2,693.11 万元减值准备；对北京万象新动移动科技有限公司计提 11,014.92 万元减值准备。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,796,825.10	24,470.80	2,579,679.15		241,616.75
厂区改造	1,357,060.50	888,698.75	89,416.54		2,156,342.71
其他	261,731.84	436,173.25	221,166.94	61,397.89	415,340.26
合计	4,415,617.44	1,349,342.80	2,890,262.63	61,397.89	2,813,299.72

(二十) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	190,667,120.22	33,231,743.10	166,615,270.73	26,910,324.02
内部交易未实现利润	2,371,332.24	355,699.84	3,080,201.76	770,050.44
可抵扣亏损	149,605,884.59	34,295,547.68	64,670,416.15	13,546,813.98
预计负债	21,911,569.77	5,454,131.13	2,386,580.32	533,131.18
递延收益	29,476,313.15	6,869,051.54	16,045,598.77	3,493,637.70
管理层业绩奖励	3,867,302.00	580,095.30	15,024,403.32	2,606,703.90
股权激励费用			3,931,200.00	982,800.00
合计	397,899,521.97	80,786,268.59	271,753,671.05	48,843,461.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	8,857,854.19	1,352,724.66	12,708,575.52	1,909,525.90
交易性金融资产	101,128,750.12	25,282,187.53	84,250,557.04	21,062,639.26
固定资产加速折旧	5,945,216.33	891,782.45	7,303,547.67	1,095,532.14
业绩补偿股利返还	1,356,449.04	339,112.26		
合计	117,288,269.68	27,865,806.90	104,262,680.23	24,067,697.30

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	179,016,206.91	254,746,998.75
可抵扣亏损	113,604,177.40	57,394,744.23
政府补助	6,466,743.14	
合计	299,087,127.45	312,141,742.98

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	上年年末余额	备注
2020 年		968,824.30	
2021 年	1,200,871.73	1,961,204.27	
2022 年	288,884.69	5,200,267.83	
2023 年	26,340,664.09	32,216,424.22	
2024 年	11,991,991.84	17,048,023.61	
2025 年	73,781,765.05		
合计	113,604,177.40	57,394,744.23	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产有关的款项	2,573,324.65		2,573,324.65	6,419,169.33		6,419,169.33
合计	2,573,324.65		2,573,324.65	6,419,169.33		6,419,169.33

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		31,686,752.65
抵押借款		
保证借款	213,100,000.00	30,000,000.00
信用借款	112,000,000.00	90,000,000.00
合计	325,100,000.00	151,686,752.65

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	224,841,099.39	317,817,397.58
商业承兑汇票		
合计	224,841,099.39	317,817,397.58

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及劳务款	426,782,895.35	442,540,268.84
媒体采购款	181,491,759.76	156,812,429.53
工程设备款	33,546,325.89	32,520,135.54
其他	9,153,430.97	4,305,857.52
合计	650,974,411.97	636,178,691.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,924,752.00	未结算
供应商 2	4,006,475.55	未结算
供应商 3	2,796,922.48	未结算
供应商 4	2,163,605.81	未结算
供应商 5	2,001,557.90	未结算
供应商 6	1,932,764.90	未结算
供应商 7	1,526,126.12	未结算
供应商 8	1,502,726.02	未结算
供应商 9	1,224,213.14	未结算
供应商 10	1,074,188.35	未结算
合计	23,153,332.27	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		43,048,746.50
预收工程款		8,396,460.91

项目	期末余额	上年年末余额
合计		51,445,207.41

(二十六) 合同负债

项目	期末余额
预收款	57,607,880.71
合计	57,607,880.71

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,567,565.86	283,165,422.02	276,711,133.61	60,021,854.27
离职后福利-设定提存计划	210,497.64	5,677,708.93	5,887,930.09	276.48
辞退福利	31,980.00	523,397.39	400,927.39	154,450.00
一年内到期的其他福利				
杭州信立管理层业绩奖励	15,024,403.32	8,816,457.12	23,840,860.44	
中筑天佑管理层业绩奖励		3,867,301.95		3,867,301.95
合计	68,834,446.82	302,050,287.41	306,840,851.53	64,043,882.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,199,370.92	268,880,139.71	262,523,879.47	59,555,631.16
(2) 职工福利费	14,999.60	4,833,828.32	4,827,656.34	21,171.58
(3) 社会保险费	209,909.09	4,665,102.25	4,674,723.45	200,287.89
其中：医疗保险费	185,516.06	4,058,686.66	4,054,937.65	189,265.07
工伤保险费	6,302.53	57,858.09	63,089.93	1,070.69
生育保险费	18,090.50	541,650.97	549,789.34	9,952.13
补充保险费、商业保险费		6,906.53	6,906.53	
(4) 住房公积金	43,299.70	4,234,035.26	4,234,903.96	42,431.00
(5) 工会经费和职工教育经费	99,986.55	552,316.48	449,970.39	202,332.64

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	53,567,565.86	283,165,422.02	276,711,133.61	60,021,854.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	198,529.95	5,529,341.23	5,727,602.38	268.80
失业保险费	11,967.69	130,416.66	142,376.67	7.68
企业年金缴费		17,951.04	17,951.04	
合计	210,497.64	5,677,708.93	5,887,930.09	276.48

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,798,467.68	6,855,732.91
企业所得税	21,664,151.10	26,019,865.76
城市维护建设税	471,776.21	399,148.48
房产税	209,085.89	1,262,591.21
教育费附加	337,145.51	285,072.75
土地使用税	415,689.83	592,777.88
其他	3,290,163.89	1,719,329.44
合计	37,186,480.11	37,134,518.43

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	445,126.52	495,728.51
应付股利	569,894.25	569,894.25
其他应付款项	271,079,483.52	665,890,016.36
合计	272,094,504.29	666,955,639.12

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	314,765.83	296,534.96

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	130,360.69	199,193.55
合计	445,126.52	495,728.51

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	569,894.25	569,894.25
合计	569,894.25	569,894.25

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	13,957,920.00	35,458,560.00
单位往来款	228,545,158.12	600,275,173.13
员工往来款	1,972,327.52	3,068,098.37
押金、保证金、备用金	21,201,381.33	21,256,732.85
其他	5,402,696.55	5,831,452.01
合计	271,079,483.52	665,890,016.36

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	98,962,857.22	52,129,042.43
一年内到期的长期应付款	19,512,278.04	
合计	118,475,135.26	52,129,042.43

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税额	61,917,038.16	61,716,338.42
已背书未到期票据	4,340,007.36	55,185,641.15
合计	66,257,045.52	116,901,979.57

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	142,446,992.76	179,644,642.85
抵押借款	298,663,349.94	21,679,606.69
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	98,962,857.22	52,129,042.43
合计	342,147,485.48	149,195,207.11

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	24,747,985.97	
专项应付款		
合计	24,747,985.97	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	44,260,264.01	
其中：未实现融资费用	4,171,985.99	
其中：一年内到期的长期应付款	19,512,278.04	
合计	24,747,985.97	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	19,512,278.04
1 至 2 年	19,764,301.71
2 至 3 年	4,983,684.26
3 年以上	
合计	44,260,264.01

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	510,000.00	510,000.00	20,568,881.76	364,525.91	20,714,355.85	
产品质量保证	1,876,580.32	1,876,580.32	-316,775.96	362,590.44	1,197,213.92	
其他	132,962,518.52	132,962,518.52		132,962,518.52		
合计	135,349,098.84	135,349,098.84	20,252,105.80	133,689,634.87	21,911,569.77	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,164,518.90	2,000,000.00	35,221,462.61	35,943,056.29	
合计	69,164,518.90	2,000,000.00	35,221,462.61	35,943,056.29	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
高效节能、智能化控制 LED 灯具的产业化项目	2,419,530.37		630,000.00		1,789,530.37	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	321,307.24		165,320.04		155,987.20	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	1,063,616.43		500,000.04		563,616.39	与资产相关
场地照明用超大功率、高光通量 LED 照明灯具开发及示范	60,987.53		24,599.88		36,387.65	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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
贴片 LEDTV 背光项目改造补贴	175,000.32		99,999.96		75,000.36	与资产相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	3,055,797.23		560,196.48		2,495,600.75	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术	264,979.87		50,000.04		214,979.83	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化	1,878,431.66		500,000.04		1,378,431.62	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目(专项)	591,958.96		36,600.00		555,358.96	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(专项)	372,045.12		90,579.96		281,465.16	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	321,060.00		321,060.00			与资产相关
重百大楼节能改造示范项目专项补助资金	261,709.05		196,281.84		65,427.21	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	118,263.81		88,697.88		29,565.93	与资产相关
重百梁平商场节能改造示范项目	194,750.00		123,000.00		71,750.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	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
专项补助资金						
土地购置补贴	46,587,461.38		795,528.23	-28,862,245.80	16,929,687.35	与资产相关
厂房基础设施建设补助款	6,300,000.00				6,300,000.00	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	3,063,666.44		707,000.04		2,356,666.40	与资产相关
深圳市产业技术进步资金	5,189.23		5,189.23			与资产相关
基础研究项目补助 120 万	160,000.00		30,000.00		130,000.00	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	289,352.77		246,123.04		43,229.73	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	878,266.60		590,236.38		288,030.22	与资产相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	103,555.34		42,523.94		61,031.40	与资产相关
贷款贴息	677,589.55		511,082.03		166,507.52	
新办公室购房补贴		2,000,000.00	45,197.76		1,954,802.24	与资产相关
合计	69,164,518.90	2,000,000.00	6,359,216.81	-28,862,245.80	35,943,056.29	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	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	881,141,619.00				-6,636,000.00	-6,636,000.00	874,505,619.00

说明：2020 年 5 月 22 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于回购注销 2018 年股权激励计划第二期限限制性

股票的议案》。监事会、独立董事、律师事务所对首次授予之第二期限制性股票的回购注销事项发表了专项意见，同意对未达到首次授予第二期解锁条件及部分因离职而不符合激励条件的 95 名激励对象所获授的合计 663.6 万股限制性股票予以回购注销。2020 年 6 月 10 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过。因库存股注销而减少的股本 663.6 万股，授予价 3.24 元/股，对应库存股减少 21,500,640.00 元，减少资本公积 14,864,640.00 元。

公司已于 2020 年 9 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。此次减资业经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中天运[2020]验字第 90044 号验资报告验证。

(三十七) 其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
业绩对赌赔偿		-62,740,600.21		-62,740,600.21
合计		-62,740,600.21		-62,740,600.21

说明：1、根据《易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）对深圳万润科技股份有限公司担保函》（以下简称“担保函”），易平川和余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）就截止 2019 年 12 月 31 日北京万象新动移动科技有限公司（以下简称“万象新动”）应收北京字节跳动网络技术有限公司（以下简称“字节跳动”）、北京微播视界科技有限公司、北京文星在线科技有限公司、北京游戏创客科技有限公司及北京空间变换科技有限公司（以下对该 5 家公司简称“字节跳动及其关联公司”）合计 60,883,001.40 元的应收款项进行担保，若因 2018 年诉讼事项导致万象新动 60,883,001.40 元的应收账款无法在该诉讼事项定论之日起 180 天前收回，易平川和余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）对无法收回部分的应收款自愿以质押给万润科技的股票承担赔偿责任。2020 年万象新动与字节跳动及其关联公司达成和解，双方确认和解金额为 46,644,762.88 元。

根据担保函易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）应赔偿金额为 14,238,238.52 元，其以万润科技的股票进行赔偿；该部分股票在 2020 年 12 月 31 日公允价值为 4,111,858.37 元。

2、根据《深圳万润科技股份有限公司与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）之购买资产协议之盈利预测补偿协议》（以下简称“盈利预测补偿协议”），万润科技与易平川和余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）（以下简称“业绩补偿义务人”）就标的资产业绩承诺和补偿进行约定。2019 年 12 月 31 日，根据相关协议，对万象新动未完成业绩承诺金额及股权减值金额，业绩补偿义务人以持有万润科技的股票进行赔偿。该部分股票在 2020 年 12 月 31 日公允价值为 58,628,741.84

元。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,773,624,133.66		14,864,640.00	1,758,759,493.66
其他资本公积	3,931,200.00			3,931,200.00
合计	1,777,555,333.66		14,864,640.00	1,762,690,693.66

说明：资本公积减少 14,864,640.00 元主要是限制性股票回购注销所致，详见附注（五）、（三十六）。

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	35,458,560.00		21,500,640.00	13,957,920.00
合计	35,458,560.00		21,500,640.00	13,957,920.00

说明：库存股减少 21,500,640.00 元主要由限制性股票回购注销所致，详见附注（五）、（三十六）。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-64,658.74	48,473.82				48,473.82		-16,184.92
其中： 外币财务报表折算差额	-64,658.74	48,473.82				48,473.82		-16,184.92
其他综合收益合计	-64,658.74	48,473.82				48,473.82		-16,184.92

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	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			31,885,487.09
合计	31,885,487.09	31,885,487.09			31,885,487.09

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-642,117,887.60	-708,818,204.63
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	-642,117,887.60	-708,818,204.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,007,450.03	65,651,557.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		-1,048,759.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-561,110,437.57	-642,117,887.60

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,129,865,259.43	3,451,910,494.00	4,154,690,718.13	3,505,695,330.23
其他业务	29,951,226.41	7,512,965.21	25,083,689.16	9,585,677.33
合计	4,159,816,485.84	3,459,423,459.21	4,179,774,407.29	3,515,281,007.56

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,724,042.31	4,121,889.86
教育费附加	2,661,229.11	2,951,339.01
房产税	3,332,405.77	3,334,826.33
土地使用税	1,538,209.01	1,885,302.40
车船使用税	30,128.86	30,765.72
印花税	1,600,420.81	1,488,946.46

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设税	90,444.83	4,351,789.59
其他	158,855.48	2,030,872.49
合计	13,135,736.18	20,195,731.86

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,734,201.65	72,317,635.37
广告展会费	1,888,437.22	1,155,139.49
运输费	35,828.54	7,844,663.02
差旅招待费	6,468,224.39	12,420,662.40
车辆费	856,872.99	1,243,989.10
办公费	849,858.52	1,273,152.56
租赁折旧摊销费	3,610,468.46	5,990,324.25
聘请中介机构费用	4,771,392.94	3,185,992.28
物料消耗	2,236,802.97	2,019,788.76
售后服务费	3,021,098.33	4,252,097.45
其他	3,019,192.63	3,920,224.02
合计	93,492,378.64	115,623,668.70

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	100,360,202.46	95,614,789.49
管理层业绩奖励	12,683,759.07	-2,931,709.66
股份支付		-10,376,181.19
水电房租物业费	14,418,375.15	9,603,676.35
办公费	7,708,771.28	4,865,778.27
折旧及摊销	21,115,620.43	20,399,236.11
差旅招待费	11,287,433.74	14,643,349.44
聘请中介机构费	8,450,279.23	11,498,812.59
其他	6,275,904.72	5,375,001.42
停工损失	3,889,993.49	
合计	186,190,339.57	148,692,752.82

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,233,693.32	40,129,442.27
股份支付		-2,230,585.72
水电房租物业费	2,665,223.69	2,769,730.28
办公费	437,046.69	1,078,096.01
折旧及摊销	4,412,637.14	4,824,441.49
差旅招待费	155,287.63	251,834.25
研发材料费	15,284,154.97	12,339,748.46
技术服务费	43,631,776.22	56,362,014.49
其他	1,800,025.02	1,360,046.76
合计	114,619,844.68	116,884,768.29

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	48,772,162.00	48,676,326.21
减：利息收入	2,755,386.46	2,481,288.97
汇兑损益	3,806,730.00	-1,524,596.98
其他	4,493,500.59	3,508,909.74
合计	54,317,006.13	48,179,350.00

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,495,010.06	10,213,344.13
进项税加计抵减	15,956,126.67	13,054,097.25
代扣个人所得税手续费	366,109.33	129,705.91
稳岗补贴及生育津贴等		592,567.90
合计	32,817,246.06	23,989,715.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,359,216.81	6,008,695.22	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费补贴	2,279,466.00	906,425.00	与收益相关
补贴补助款	1,890,742.71	20,000.00	与收益相关
高新技术认定补助资金	1,400,000.00	709,600.00	与收益相关
企业研究开发资助资金	466,900.00	1,149,000.00	与收益相关
税收返还	1,029,082.01	158,500.00	与收益相关
贷款利息补贴	302,425.00	324,378.00	与收益相关
挂牌奖励		250,000.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	653,000.00	200,000.00	与收益相关
科技创新补助		153,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会资助款		120,000.00	与收益相关
深圳市商务局补贴款		110,995.49	与收益相关
稳岗补贴及生育津贴等	1,887,648.93		与收益相关
其他	226,528.60	102,750.42	与收益相关
合计	16,495,010.06	10,213,344.13	

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-54.85	10.06
处置长期股权投资产生的投资收益		24,785,178.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,887,793.69	79,243,161.23
贴现终止确认贴现息	-5,387,600.44	-5,349,133.68
合计	-10,275,448.98	98,679,216.17

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-24,265,366.16	
确认标的公司原股东业绩补偿	42,500,008.28	-3,911,894.36
合计	18,234,642.12	-3,911,894.36

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-412,510.21	1,008,070.60

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	132,880,135.89	44,288,116.90
其他应收款坏账损失	12,186,923.83	4,158,116.06
合计	144,654,549.51	49,454,303.56

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,088,313.64	17,622,501.64
合同资产减值损失	-23,920,705.47	
商誉减值损失	137,080,221.65	199,870,860.23
合计	130,247,829.82	217,493,361.87

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	5,279,855.86	-42,366.44	5,279,855.86
合计	5,279,855.86	-42,366.44	5,279,855.86

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,425.67	1,646.71	5,425.67
接受捐赠	297,545.52	310,576.00	297,545.52
补偿款	1,326,010.40	29,669,238.96	1,326,010.40
不需要支付的业绩奖励	23,840,860.44	12,969,677.16	23,840,860.44
其他	128,526,102.30	4,760,325.16	128,526,102.30
合计	153,995,944.33	47,711,463.99	153,995,944.33

注：其他 128,526,102.30 元中 127,779,767.09 元系 2018 年度因合同纠纷计提预计负债 132,962,518.52 元，2020 年 12 月本公司与相关单位达成和解协议，实际违约支出 5,182,751.43 元，冲回多提的预计负债。

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,986,492.53	139,648.27	1,986,492.53
固定资产盘亏		59,508.55	
捐赠支出	1,035,871.08		1,035,871.08
罚款支出	51,154.43	137,826.44	51,154.43
未决诉讼预计损失	20,568,881.76		20,568,881.76
诉讼赔偿款	25,000,000.00		25,000,000.00
其他	970,562.67	526,991.46	970,562.67
合计	49,612,962.47	863,974.72	49,612,962.47

注 1：未决诉讼预计损失 20,568,881.76 元详见十二、或有事项。

注 2：诉讼赔偿款 2500 万元系 2020 年 8 月 24 日杭州信立传媒广告公司（以下简称“杭州信立公司”）收到上海第二中级人民法院关于上海云廷投资管理有限公司与杭州信立公司居间服务合同纠纷的民事判决书（2020）沪 02 民终 5281 号；根据判决书、双方和解协议达成赔偿金额 2500 万元。

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,647,282.03	30,955,061.07
递延所得税费用	-28,144,697.77	-1,079,364.62
合计	-1,497,415.74	29,875,696.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	114,174,619.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,543,654.76
子公司适用不同税率的影响	-27,190,671.98
调整以前期间所得税的影响	-1,093,859.74
非应税收入的影响	-33,545,030.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,108,434.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,982.28

项目	本期金额
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	52,064,360.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	37,229.31
所得税减免优惠的影响	-889,871.74
研发费加计扣除的影响	-3,747,608.16
残疾人工资加计扣除的影响	-82,510.56
其他	-17,570,559.08
所得税费用	-1,497,415.74

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,007,450.03	65,651,557.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	879,482,619.00	899,518,528.50
基本每股收益	0.09	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.07
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	81,007,450.03	65,651,557.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	879,482,619.00	899,518,528.50
稀释每股收益	0.09	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	0.07
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 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	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,757,747.52	2,481,288.97
政府补助	10,501,902.58	4,926,922.72
保证金	17,320,318.28	65,394,551.36
经营性往来及其他	88,389,559.21	84,479,052.24
合计	118,969,527.59	157,281,815.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付管理费用、销售费用、研发费用有关的现金	135,261,986.87	157,463,797.40
手续费	4,492,061.11	3,508,909.74
保证金	27,085,508.83	86,180,164.38
账户冻结	158,027.15	21,752,175.71
经营性往来及其他	29,547,878.28	89,196,888.76
合计	196,545,462.24	358,101,935.99

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品的赎回		
收到业绩补偿款	24,781,444.81	274,625.82
合计	24,781,444.81	274,625.82

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他货币资金-保证金	52,376,620.57	145,324,523.67
收到借款	100,000,000.00	686,455,000.00
收到票据融资款	28,701,452.00	78,079,392.45
收远东融资租赁款	60,000,000.00	
收回定期存款	2,500,000.00	
合计	243,578,072.57	909,858,916.12

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他货币资金-保证金	80,985,715.59	222,145,128.54
偿还借款	470,000,000.00	138,706,110.71
支付股权回购款	21,500,640.00	24,590,020.98
远东融资本金	17,516,250.00	
其他		1,680,000.00
合计	590,002,605.59	387,121,260.23

(六十) 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	115,672,034.76	83,655,926.01
加：信用减值损失	144,654,549.51	49,454,303.56
资产减值准备	130,247,829.82	217,493,361.87
固定资产折旧	54,438,083.57	58,089,313.38
无形资产摊销	25,009,402.36	24,346,184.80
长期待摊费用摊销	3,038,611.18	1,426,752.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-5,279,855.86	-40,719.73
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,981,066.86	139,648.27
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-18,234,642.12	3,911,894.36
财务费用(收益以“一”号填列)	52,578,892.00	48,676,326.21
投资损失(收益以“一”号填列)	9,690,552.35	-98,679,216.17
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-31,942,807.37	5,923,468.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	3,798,109.60	-1,924,306.74
存货的减少(增加以“一”号填列)	65,445,384.51	-52,993,906.48
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-241,550,118.60	-67,530,138.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-139,114,174.47	-177,685,170.08
其他	1,781,741.93	-12,606,766.91
经营活动产生的现金流量净额	172,214,660.03	81,656,955.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	640,724,297.60	493,793,339.11
减：现金的期初余额	493,793,339.11	305,228,097.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,930,958.49	188,565,241.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	640,724,297.60	493,793,339.11
其中：库存现金	3,256,894.76	167,298.23
可随时用于支付的银行存款	622,703,692.86	493,531,834.16
可随时用于支付的其他货币资金	14,763,709.98	94,206.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	640,724,297.60	493,793,339.11
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		

(六十一) 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	90,492,716.93	票据保证金 75682862.8 元；账户冻结 14809760.32 元；政府补助专用款余额 93.81 元
应收票据	4,391,816.96	已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认及已质押的应收票据
应收款项融资	5,568,301.79	已质押未到期的银行承兑汇票

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,701,295.79	以昆明公交集团新能源汽车充电基础设施对应的应收账款质押取得北京银行深圳分行长期借款
无形资产	5,391,011.88	1) 以重庆房地产职业学院热水改造工程项目收费权, 以成都艺术职业学院热水能源管理服务合作项目的热水服务收费权质押取得北京银行股份有限公司深圳分行长期借款 2) 以昆明爱琴海购物中心节能改造项目收费权质押取得东莞银行深圳分行长期借款
在建工程	20,306,643.73	以天津、重庆、唐山爱琴海购物公园节能改造项目应收账款收款权、质押取得东莞银行深圳分行长期借款 以宁波富德余热压差收款权取得北京银行深圳分行长期借款
固定资产	89,637,185.54	1) 以智富大厦办公室 1702、1703、1706 室抵押取得广东南海农村商业银行股份有限公司营业部长期借款; 2) 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; 3) 以奔驰 FA6542 车抵押取得奔驰汽车金融有限公司长期借款 4) 以恒润光电公司机器设备取得远东融资租赁 6000 万元
投资性房地产	128,429,082.32	以深圳光明区光明办事处光侨路西侧万润大厦及万润食堂抵押取得上海银行深圳分行 2.8 亿长期借款
长期股权投资-万象新动股权	194,600,000.00	以北京万象新动移动科技有限公司 100%股权质押取得浦发银行专项用于深圳万润科技股份有限公司向北京万象新动移动科技有限公司支付股权对价款
合计	541,518,054.94	

(六十二) 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			16,558,260.65
其中：美元	1,763,921.07	6.5249	11,509,408.59
欧元	502,006.32	8.0250	4,028,600.72
港币	1,206,715.47	0.8416	1,015,620.01
卢布	1,350.00	0.0877	118.41
新西兰	923.30	4.7050	4,344.13
澳元	33.65	5.0163	168.80
应收账款			38,963,146.00
其中：美元	4,694,035.19	6.5249	30,628,110.21
欧元	65,695.81	8.0250	527,208.88
港币	9,276,919.95	0.8416	7,807,826.91
其他应收款			29,679.66
其中：欧元	3,698.40	8.0250	29,679.66
欧元			
应付账款			1,753,644.59
其中：美元	222,288.40	6.5249	1,450,409.58
港币	360,290.63	0.8416	303,235.01

(六十三) 政府补助

1、 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
			本期金额	上期金额	
仙地土地购置补贴	51,412,784.85	递延收益	795,528.23	1,092,526.08	其他收益
节能改造示范项目 专项补助资金	2,649,800.00	递延收益	729,039.72	729,039.72	其他收益
广告创意标识光效 模拟测试平台	7,070,000.00	递延收益	707,000.04	707,000.04	其他收益
高效节能、智能化	6,300,000.00	递延收益	630,000.00	630,000.00	其他收益

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
			本期金额	上期金额	
控制 LED 灯具的产业化项目					
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	10,000,000.00	递延收益	560,196.48	560,196.48	其他收益
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	5,000,000.00	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益
中大尺寸 LED—TV 背光模组产业化	5,000,000.00	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益
贷款贴息	2,891,100.00	递延收益	511,082.03	274,089.24	其他收益
新一代信息技术产业化项目	2,250,000.00	递延收益	590,236.38	214,998.24	其他收益
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心	3,000,000.00	递延收益	165,320.04	165,320.04	其他收益
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	3,000,000.00	递延收益	246,123.04	161,520.36	其他收益
贴片 LEDTV 背光项目改造补贴	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
轨道交通光学照明技术补助	2,000,000.00	递延收益		92,475.32	其他收益
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用(专项)	1,250,000.00	递延收益	90,579.96	90,579.96	其他收益

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
			本期金额	上期金额	
新型大功率 LED 支 架与封装技术	1,000,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
室内半导体照明应 用技术研究及示范 项目(专项)	1,012,000.00	递延收益	36,600.00	36,600.00	其他收益
50 万宝安区产学研 科技合作项目	500,000.00	递延收益	42,523.94	33,496.32	其他收益
战略性新兴产业专 项资金（基础研究 项目补助）	1,200,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
场地照明用超大功 率、高光通量 LED 照明灯具开发及示 范	1,028,500.00	递延收益	24,599.88	24,599.88	其他收益
14 万软件信息化项 目	140,000.00	递延收益		11,666.82	其他收益
深圳市产业技术进 步资金	114,000.00	递延收益	5,189.23	4,586.64	其他收益
厂房基础设施建设 补助款	6,300,000.00	递延收益			
新办公室购房补贴	2,000,000.00	递延收益	45,197.76		其他收益
小计	116,118,184.85		6,359,216.81	6,008,695.22	

2、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
		本期金额	上期金额	

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
		本期金额	上期金额	
出口信用保险保费补贴	3,185,891.00	2,279,466.00	906,425.00	其他收益
补贴补助款	1,910,742.71	1,890,742.71	20,000.00	其他收益
高新技术认定补助资金	2,109,600.00	1,400,000.00	709,600.00	其他收益
企业研究开发资助资金	1,615,900.00	466,900.00	1,149,000.00	其他收益
税收返还	1,187,582.01	1,029,082.01	158,500.00	其他收益
贷款利息补贴	626,803.00	302,425.00	324,378.00	其他收益
挂牌奖励	250,000.00		250,000.00	其他收益
科技创新发展专项资金	853,000.00	653,000.00	200,000.00	其他收益
科技创新补助	153,000.00		153,000.00	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员 会资助款	120,000.00		120,000.00	其他收益
深圳市商务局补贴款	110,995.49		110,995.49	其他收益
稳岗补贴及生育津贴等	1,887,648.93	1,887,648.93		其他收益
其他	329,279.02	226,528.60	102,750.42	其他收益
小计	12,123,514.21	10,135,793.25	4,204,648.91	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

报告期内因注销子公司导致合并范围变动情形

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宿州市天游网络科技有限公司	877,800.46	-295,636.67
珠海市中筑天佑美学灯光有限公司		
深圳万润互动信息技术有限公司		

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
合 计	877,800.46	-295,636.67

注：珠海市中筑天佑美学灯光有限公司和深圳万润互动信息技术有限公司仅办理工商注册。

(四) 其他原因的合并范围变更

2020年9月7日本公司之全资子公司杭州橙思众想文化创意有限公司投资设立新疆橙思广告有限公司，注册资本1,000.00万元，持股比例100%。本公司自新疆橙思广告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	香港	贸易	100.00		设立
广东恒润光电有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	制造业	100.00		设立
深圳万润综合能源有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	综合	60.00		设立
重庆万润翠璟节能科技有限公司	重庆市	重庆市	综合		70.00	设立
北京万润阳光能源管理有限公司	北京市	北京市	综合		70.00	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		100.00	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		70.00	设立
上海源恒节能设备有限公司	上海市	上海市	综合		70.00	设立
宁波纵凯能源管理有限公司	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	综合		59.00	设立
金万润（北京）科技有限公司	北京市	北京市	综合	65.00		设立
万润科技湖北有限公司	湖北省	湖北省	制造业	100.00		设立

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	
	仙桃市	仙桃市				
深圳日上光电有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	制造业	100.00		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		100.00	非同一 控制企 业合并
北京日盛节能科技有限公司	北京市	北京市	贸易		100.00	非同一 控制企 业合并
上海道亮节能照明有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00	非同一 控制企 业合并
长春万润光电有限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	制造业	72.00		设立
重庆万润光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立
北京鼎盛意轩网络营销策划有 限公司	北京市	北京市	互联网	100.00		非同一 控制企 业合并
北京亿万无线信息技术有限公司	北京市	北京市	互联网	100.00		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		100.00	非同一 控制企 业合并
深圳星通网讯科技有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	互联网		100.00	非同一 控制企 业合并
北京万象新动移动科技有限公 司	北京市	北京市	互联网	100.00		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	
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		100.00	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	62.00		设立
杭州信立传媒广告有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒	100.00		非同一控制企业合并
新疆信立传视传媒广告有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	广告传媒		100.00	非同一控制企业合并
杭州橙思众想文化创意有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒		100.00	非同一控制企业合并
杭州传视广告有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广告传媒		100.00	非同一控制企业合并
新疆橙思广告有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	广告传媒		100.00	设立
中筑天佑科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	建筑装饰	51.0248		非同一控制企业合并
广东中照网传媒有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	软件和信息技术服务业		75.00	非同一控制企业合并
万润智慧（广东）科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	专业技术服务业		100.00	非同一控制企业合并
青岛中照睿光科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研究和试验发展		100.00	非同一控制企业合并
湖北宏泰万润科技有限公司	湖北省	湖北省	综合	100.00		设立

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	
	武汉市	武汉市				

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金万润（北京）科技有限公司	35.00	489,321.14		109,575.94
深圳万润综合能源有限公司	40.00	4,189,888.16		36,011,624.51
长春万润光电有限公司	28.00	-2,646,499.71		6,132,814.38
云南万润新能源有限公司	38.00	-13,487.82		71,897.68
中筑天佑科技有限公司	48.9752	32,645,362.96		100,779,132.48

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						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金万润（北京） 科技有限公司	2,795,346.68	1,694,851.36	4,490,198.04	4,177,123.94		4,177,123.94	4,518,455.97	2,163,317.16	6,681,773.13	7,766,759.39		7,766,759.39
深圳万润综合 能源有限公司	37,736,948.96	87,796,230.83	125,533,179.79	30,499,001.10	19,381,878.68	49,880,879.78	35,126,823.25	72,905,262.39	108,032,085.64	23,899,619.71	16,938,640.00	40,838,259.71
长春万润光电 有限公司	37,100,406.85	55,361,009.98	92,461,416.83	70,558,508.34		70,558,508.34	54,714,228.01	57,474,979.16	112,189,207.17	80,834,513.97		80,834,513.97
云南万润新能 源有限公司	790,109.98	11,738.07	801,848.05	217,801.52		217,801.52	842,247.53	17,085.51	859,333.04	381,792.25		381,792.25
中筑天佑科技 有限公司	652,813,589.19	37,763,341.16	690,576,930.35	484,253,864.20	5,734,152.18	489,988,016.38	600,993,701.84	35,147,152.13	636,140,853.97	501,192,399.39	4,263,349.97	505,455,749.36

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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）科技有限公司	4,805,170.47	1,398,060.36	1,398,060.36	412,340.74	4,215,534.66	-3,331,851.33	-3,331,851.33	296,324.39
深圳万润综合能源有限公司	43,475,496.64	8,458,474.08	8,458,474.08	16,609,256.59	46,147,032.04	10,217,776.98	10,217,776.98	15,531,897.21
长春万润光电有限公司	13,617,351.15	-9,451,784.71	-9,451,784.71	-2,753,815.10	8,050,404.78	-10,620,918.42	-10,620,918.42	8,105,146.55
云南万润新能源有限公司		-35,494.26	-35,494.26	-34,512.26	4,598,253.61	-402,308.83	-402,308.83	-1,005,303.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
中筑天佑科技有限公司	453,392,073.63	69,903,809.36	69,903,809.36	89,850,423.18	280,701,202.35	37,873,089.53	37,873,089.53	-43,555,077.11

注：上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，不是根据少数股东的持股比例计算出来的余额。上表数据还需要经过一定调整，包括以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，以及因母公司与子公司会计政策不一致而按照母公司会计政策对子公司财务报表进行的调整等，但不需要抵销企业集团成员企业之间的内部交易。

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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）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。

本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2020 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 638.38 万元（2019 年 12 月 31 日：249.07 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元、欧元、新西兰元、澳元、卢布计价的货币资金及往来款项有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、（六十一）外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 411.87 万元（2019 年 12 月 31 日：727.70 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	38,388,149.91			38,388,149.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,388,149.91			38,388,149.91
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	38,388,149.91			38,388,149.91
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	38,388,149.91			38,388,149.91

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据企业会计准则要求，对于交易性金融资产-权益工具在资产负债表日持续以公允价值计量，2020年12月31日，交易性金融资产-权益工具为按照有关业绩补偿协议和有关子公司的经营情况通过最佳估计数计提的应向对赌方收取的业绩补偿，期末活跃的市场价格的确定依据为业绩补偿协议规定的补偿计算方式。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	武汉市洪山路 64 号	资本运营、资产管理；产业投资；股权管理；投资、融资；国内贸易；企业及资产（债权、债务）托管、收购、处置；投资咨询（不含证券期货咨询）、财务顾问、票据服务；企业重组兼并顾问及代理。	800,000.00 万元人民币	23.10	26.10

本公司最终控制方是：湖北省人民政府国有资产监督管理委员会

(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) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	联营企业

(四) 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
丁烈强	股东、本公司之子公司高管
易平川	股东、本公司之董事（离任）
广东欧曼科技股份有限公司	2018 年 6 月前为本公司持股 22%的参股企业
湖北省宏泰资产经营有限公司	本公司母公司之控股子公司
湖北省宏泰金融投资控股有限公司	本公司母公司之控股子公司
湖北省宏泰城市发展有限公司	本公司母公司之控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北省宏泰广微科技有限公司	本公司母公司之控股子公司
湖北省宏利物业管理有限公司	本公司母公司之控股子公司

(五) 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	本期金额	上期金额
湖北省宏泰城市发展有限公司	房屋租赁费、车位租金	424,883.09	
湖北省宏泰广微科技有限公司	购买固定资产	150,442.47	
湖北省宏利物业管理有限公司	物业费、管理费	206,203.08	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东欧曼科技股份有限公司	销售商品		252,922.76

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	95,000,000.00	2019-08-02	2020-01-19	补充流动资金，报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	40,000,000.00	2019-08-14	2020-04-10	补充流动资金，展期还款，报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	30,000,000.00	2019-08-20	2020-08-20	补充流动资金，展期还款，报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	30,000,000.00	2019-08-21	2020-08-20	补充流动资金，展期还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				款, 报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	55,000,000.00	2019-08-26	2020-08-20	补充流动资金, 展期还款, 报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	130,000,000.00	2019-11-26	2020-12-15	补充流动资金, 展期还款
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	100,000,000.00	2019-11-27	2020-06-30	补充流动资金, 展期还款, 报告期末已归还
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	70,000,000.00	2019-11-28	2020-12-15	补充流动资金, 展期还款, 报告期末已归还 20,000,000.00元
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	100,000,000.00	2020-09-16	2021-02-16	补充流动资金, 报告期末已归还

注 1: 本公司与股东湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司直接签订借款协议, 于 2020 年度获取借款 100,000,000.00 元, 利率 6.2%, 作补充流动资金用途; 2020 年度计提借款利息 23,128,470.75 元; 2019 年度累计拆借资金余额 550,000,000.00 元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司已还本金 470,000,000.00 元, 已支付利息 28,760,250.00 元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
关键管理人员薪酬	1,042.92	1,476.52

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖北省宏利物业管理有限 公司	38,415.69	1,920.78		
	湖北省宏泰城市发展有限 公司	197,006.59	9,850.33		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	丁烈强	80,520.00	
	易平川		59,402.96
	湖北省宏泰国有资本投资运营集团 有限公司	182,135,555.55	558,026,388.22
	湖北省宏泰资产经营有限公司		156,902.56
	湖北省宏泰金融投资控股有限公司		84,285.26

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		3,628,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	21,500,640.00	37,260,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 3 月 5 日首次授予的限制性股票授予价格为 3.24 元/股, 自授予的限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月后的	2018 年 3 月 5 日首次授予的限制性股票授予价格为 3.24 元/股, 自授予的限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可

	2020 年度	2019 年度
	12 个月内可分别解锁 40%、30%、30%	分别解锁 40%、30%、30%

2020 年 5 月 22 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于回购注销 2018 年股权激励计划第二期限限制性股票的议案》。监事会、独立董事、律师事务所对首次授予之第二期限限制性股票的回购注销事项发表了专项意见，同意对未达到首次授予第二期解锁条件及部分因离职而不符合激励条件的 95 名激励对象所获授的合计 663.6 万股限制性股票予以回购注销。2020 年 6 月 10 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

公司已于 2020 年 9 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。此次减资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2020]验字第 90044 号验资报告验证。

(二) 以权益结算的股份支付情况

	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,931,200.00	3,931,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0	-12,606,766.91

十二、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、 未决诉讼

2019 年分享一下（北京）科技有限公司（以下简称“分享一下公司”）对深圳

星通网讯科技有限公司（以下简称“星通公司”）和深圳天游网络科技有限公司（以下简称“天游公司”）提起民事诉讼，要求天游公司和星通公司退还 2016 年 7 月至 2016 年 10 月的业务推广费。2020 年 12 月 18 日，北京市朝阳区人民法院一审判决被告天游于判决生效后十日内返还原告分享一下公司推广费 14,911,059.76 元，判决被告天游公司于判决生效后十日内向原告分享一下公司支付损失 5,500,000.00 元；判决星通公司于判决生效后十日内返还原告分享一下公司推广费 6808 元，判决被告天游公司于判决生效后十日内向原告分享一下公司支付损失 2000 元、案件受理费 143,905.00 元、保全费 5,109.00 元。目前星通公司和天游公司已提请代理律师上诉，具体二审判决时间和结果尚未确定，根据案件情况，目前账面已确认相关预计负债 20,568,881.76 元（包括返还推广费 14,917,867.76 元、支付损失 5,502,000.00 元、案件受理费 143,905.00 元、保全费 5,109.00 元）。详见附注五、（三十四）。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，无相应披露的资产负债表日后事项

十四、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了二个报告分部，分别为：LED 行业、广告传媒。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

2、 报告分部的财务信息

项目	LED 行业	广告传媒	分部间抵销	合计
营业收入	1,129,730,488.90	3,030,085,996.94		4,159,816,485.84
营业成本	711,989,003.87	2,747,434,455.34		3,459,423,459.21
信用减值损失	-70,752,825.11	-73,901,724.40		-144,654,549.51
利润总额（亏损总额）	-23,402,938.63	186,941,606.61	-49,364,048.96	114,174,619.02

项目	LED 行业	广告传媒	分部间抵销	合计
所得税费用	3,767,177.80	-5,264,593.54		-1,497,415.74
净利润（净亏损）	-27,170,116.43	192,206,200.15	-49,364,048.96	115,672,034.76
资产总额	3,869,597,468.74	1,399,136,860.20	-825,176,282.54	4,443,558,046.40
负债总额	1,983,433,341.98	536,299,409.10	-250,536,406.72	2,269,196,344.36

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	420,612.91	6,558,486.73
商业承兑汇票		6,325,363.44
减：坏账准备		316,268.17
合计	420,612.91	12,567,582.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	89,303,471.44	
商业承兑汇票		
合计	89,303,471.44	

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,567,640.72	243,924,774.91
1 至 2 年	26,586,317.55	6,360,730.58
2 至 3 年	3,618,173.54	1,903,896.27
3 至 4 年	667,754.67	914,880.27
4 至 5 年	795,620.91	3,094,729.08
5 年以上	14,349,510.93	14,119,809.06
小计	175,585,018.32	270,318,820.17
减：坏账准备	17,567,068.02	18,268,805.65
合计	158,017,950.30	252,050,014.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,472,117.86	7.10	12,472,117.86	100.00		14,185,168.57	5.25	14,185,168.57	100.00	
按组合计提坏账准备	163,112,900.46	92.90	5,094,950.16	3.12	158,017,950.30	256,133,651.60	94.75	4,083,637.08	1.59	252,050,014.52
其中：										
组合 1：账龄组合	27,596,118.77		5,094,950.16		22,501,168.61	21,542,548.74		4,083,637.08		17,458,911.66
组合 2：关联方往来	135,516,781.69				135,516,781.69	234,591,102.86				234,591,102.86
合计	175,585,018.32	100.00	17,567,068.02		158,017,950.30	270,318,820.17	100.00	18,268,805.65		252,050,014.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项汇总	12,472,117.86	12,472,117.86	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	12,472,117.86	12,472,117.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,039,733.89	901,986.69	5.00
1 至 2 年	2,597,442.69	259,744.27	10.00
2 至 3 年	3,618,173.54	1,085,452.06	30.00
3 至 4 年	667,754.67	333,877.34	50.00
4 至 5 年	795,620.91	636,496.73	80.00
5 年以上	1,877,393.07	1,877,393.07	100.00
合计	27,596,118.77	5,094,950.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,268,805.65	18,268,805.65	298,313.42		1,000,051.06	17,567,068.01
合计	18,268,805.65	18,268,805.65	298,313.42		1,000,051.06	17,567,068.01

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
客户 1	1,000,051.06

5、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	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	35,943,890.33	20.47	
第二名	49,582,220.88	28.24	
第三名	47,925,018.99	27.29	
第四名	8,839,462.66	5.03	523,263.22
第五名	6,676,592.57	3.80	333,829.63
合计	148,967,185.43	84.84	857,092.85

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,129,641.11	1,000,000.00
应收账款		
合计	7,129,641.11	1,000,000.00

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,964,699.15
商业承兑汇票	
合计	4,964,699.15

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	327,284,712.13	340,561,306.63
合计	327,284,712.13	340,561,306.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	314,929,041.84	260,538,234.04
1 至 2 年	2,929,125.91	64,559,991.18
2 至 3 年		22,056,069.30
3 至 4 年	20,000,000.00	37,045.00
4 至 5 年	37,045.00	42,180.00
5 年以上	41,880.00	
小计	337,937,092.75	347,233,519.52
减：坏账准备	10,652,380.62	6,672,212.89
合计	327,284,712.13	340,561,306.63

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	6,672,212.89			6,672,212.89
上年年末余额在本期	6,672,212.89			6,672,212.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,980,167.73			3,980,167.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,652,380.62			10,652,380.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	347,233,519.52			347,233,519.52
上年年末余额在本期	347,233,519.52			347,233,519.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	559,492,049.06			559,492,049.06
本期终止确认	568,788,475.83			568,788,475.83
其他变动				
期末余额	337,937,092.75			337,937,092.75

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,672,212.89	3,980,167.73			10,652,380.62
合计	6,672,212.89	3,980,167.73			10,652,380.62

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	314,778,627.71	322,524,282.56
保证金及押金	21,919,688.21	23,473,028.26
单位往来	457,811.80	457,811.80
其他	780,965.03	778,396.90
合计	337,937,092.75	347,233,519.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	141,291,930.34	1 年以 内	41.81	
第二名	往来款	78,843,630.58	1 年以 内	23.33	
第三名	往来款	74,327,737.27	1 年以 内	21.99	
第四名	往来款	16,291,962.41	1 年以 内	4.82	
第五名	保证金	20,000,000.00	3—4 年	5.92	10,000,000.00
合计		330,755,260.60		97.87	10,000,000.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,057,345,199.18	1,265,408,673.31	1,791,936,525.87	3,048,845,199.18	1,177,692,500.64	1,871,152,698.54
对联营、 合营企 业投资	1,999,992.65		1,999,992.65	2,000,047.50		2,000,047.50
合计	3,059,345,191.83	1,265,408,673.31	1,793,936,518.52	3,050,845,246.68	1,177,692,500.64	1,873,152,746.04

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	229,195,052.96			229,195,052.96		

被投资单位	上年年末余额	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
有限公司						
深圳万润综合能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
金万润(北京)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		
深圳日上光电有限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		185,811,663.15
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	424,130,000.00			424,130,000.00	87,716,172.67	329,847,220.68
北京亿万无线信息技术有限公司	323,970,000.00			323,970,000.00		239,249,789.48
北京万象新动移动科技有限公司	569,000,000.00			569,000,000.00		374,400,000.00
云南万润新能源有限公司	2,790,000.00			2,790,000.00		
杭州信立传媒广告有限公司	765,000,000.00			765,000,000.00		136,100,000.00
中筑天佑科技有限公司	209,201,680.00			209,201,680.00		
长春万润光电有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00		
重庆万润光电有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
湖北宏泰万润科技有限公司	2,000,000.00	8,500,000.00		10,500,000.00		
合计	3,048,845,199.18	8,500,000.00		3,057,345,199.18	87,716,172.67	1,265,408,673.31

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
深圳昱凯投资企业 (有限合伙)	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	
小计	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	
合计	2,000,047.50			-54.85						1,999,992.65	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,818,680.93	373,528,888.94	243,080,236.88	221,337,602.33
其他业务	20,974,861.47	4,708,719.10	61,293,534.44	45,894,149.56
合计	411,793,542.40	378,237,608.04	304,373,771.32	267,231,751.89

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-54.85	10.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,887,793.69	79,243,161.23
贴现终止确认贴现息	-1,628,928.54	-421,396.35
合计	-6,516,777.08	78,821,774.94

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	3,298,789.00	24,604,810.56
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）	16,495,010.06	10,939,367.94
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,346,848.43	75,331,266.86
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,712,961.29	14,220,353.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,364,048.72	46,985,490.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,683,759.07	2,931,709.66
小计	136,533,898.43	175,012,999.77
所得税影响额	2,741,722.87	-35,511,143.01
少数股东权益影响额（税后）	-638,295.69	-3,444,829.95
合计	138,637,325.61	136,057,026.81

(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	3.94	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-2.81	-0.07	-0.07

深圳万润科技股份有限公司

（加盖公章）

2021 年 4 月 21 日