

深圳万润科技股份有限公司

2022年度审计报告

众环审字（2023）0600013号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	131

审计报告

众环审字(2023)0600013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2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万润科技2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注“六、19”所示,截至2022年12月31日,万润科技合并财务报表中商誉的账面原值为170,974.31万元,商誉累计计提减值157,937.93万元,其中2022年商誉计提减值金额为6,186.64万元。	我们对商誉减值执行的主要审计程序包括: 1、了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行; 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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。</p> <p>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确认为万润科技的关键审计事项。</p>	<p>3、了解公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；</p> <p>4、通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；</p> <p>5、测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；</p> <p>6、关注期后事项对商誉减值测试结论的影响；</p> <p>7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

(二) 应收款项及合同资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注“六、4”、“六、7”、“六、9”所示，截至2022年12月31日，万润科技合并财务报表中应收账款、其他应收款、合同资产（以下合称为“应收款项及合同资产”）的余额合计为 249,571.43 万元，坏账准备、减值准备合计为 41,025.34 万元，账面价值为 208,546.09 万元。</p> <p>当存在客观证据表明应收款项及合同资产存在减值时，万润科技管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项及合同资产，万润科技管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项及合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项及合同资产减值时作出了重大判断，我们将应收款项及合同资产的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对应收款项及合同资产减值执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价应收款项及合同资产减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收款项及合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对应收款项及合同资产的账龄进行分析，复核其准确性；</p> <p>(4) 对于单独确定预期信用损失的应收款项及合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；</p> <p>(5) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项及合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性；</p> <p>(6) 比较同行业信用政策及坏账与减值准备计提政策等公开披露的信息，对公司应收账款、其他应收款及合同资产的坏账及减值准备的总体合理性进行评估。</p>

(三) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>万润科技收入主要来源于新一代信息技术行业以及广告传媒行业，如财务报表附注“六、43”所示，2022年实现销售收入374,765.03万元。</p> <p>营业收入是公司关键业绩指标，且营业收入存在重大错报固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合收入确认政策；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率按月度、客户、合同执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因是否合理；</p> <p>（4）对销售收入执行细节测试，以评价收入确认的真实性、准确性，其中：</p> <p>①针对新一代信息技术行业相关收入：选取样本检查销售合同、销售发票、出库单、签收记录及其他支持性证据；</p> <p>②针对广告传媒行业相关收入：选取样本检查销售合同、排期单、媒体后台消耗数据明细、结算单等支持性证据；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、客户签收单/验收报告/结算单等其他支持性文档，检查期后退货和期后回款等事项，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）结合对应收款项及合同资产的审计，对报告期内主要客户执行函证程序，确认报告期内的销售金额和应收款余额，以评价收入的真实性、准确性、完整性；</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、 其他信息

万润科技管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万润科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万润科技、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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万润科技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、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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

肖文涛

中国注册会计师：

王丽娟

中国·武汉 2023年4月26日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	六、1	495,053,006.87	619,816,352.50
交易性金融资产	六、2	49,736,831.76	50,950,871.60
衍生金融资产			
应收票据	六、3	163,433,900.49	89,555,263.91
应收账款	六、4	1,708,685,923.92	1,222,942,539.96
应收款项融资	六、5	21,327,087.39	47,490,694.13
预付款项	六、6	157,371,519.49	187,163,655.24
其他应收款	六、7	57,115,889.90	58,111,917.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	125,825,349.40	172,809,998.63
合同资产	六、9	319,659,120.24	441,717,733.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	18,627,275.89	10,678,142.63
其他流动资产	六、11	99,730,854.99	154,614,532.56
流动资产合计		3,216,566,760.34	3,055,851,701.50
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	42,346.98	15,640,260.73
长期股权投资	六、13	1,999,915.60	1,999,937.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	114,539,889.49	171,013,138.84
固定资产	六、15	436,477,621.33	421,290,235.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	18,445,900.86	30,484,268.19
无形资产	六、17	144,444,350.53	157,971,882.00
开发支出	六、18	1,252,073.11	
商誉	六、19	130,363,755.83	192,230,152.86
长期待摊费用	六、20	7,393,465.52	5,645,220.40
递延所得税资产	六、21	135,349,675.82	98,601,502.72
其他非流动资产	六、22	29,197,810.74	1,900,853.58
非流动资产合计		1,019,506,805.81	1,096,777,452.94
资产总计		4,236,073,566.15	4,152,629,154.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	六、23	514,767,949.99	565,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	255,303,953.48	202,455,758.98
应付账款	六、25	1,154,427,852.55	528,095,193.37
预收款项			
合同负债	六、26	115,994,770.48	83,943,785.02
应付职工薪酬	六、27	44,478,045.16	61,475,578.51
应交税费	六、28	12,977,458.41	28,144,886.67
其他应付款	六、29	33,250,658.41	214,298,884.20
其中：应付利息		1,009,690.39	1,122,080.47
应付股利		569,894.25	569,894.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	263,221,510.68	153,893,351.32
其他流动负债	六、31	134,885,570.16	130,432,212.49
流动负债合计		2,529,307,769.32	1,968,239,650.56
非流动负债			
长期借款	六、32	21,912,000.00	251,113,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	8,924,672.01	18,897,694.94
长期应付款	六、34	13,881,196.25	43,419,198.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、35	241,347.15	669,678.17
递延收益	六、36	25,560,452.52	31,742,508.99
递延所得税负债	六、21	15,059,312.67	16,124,716.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,578,980.60	361,966,797.39
负债合计		2,614,886,749.92	2,330,206,447.95
股东权益			
股本	六、37	855,125,963.00	855,125,963.00
其他权益工具	六、38	-4,111,858.37	-4,111,858.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	1,709,483,687.82	1,709,483,687.82
减：库存股			
其他综合收益	六、40	-162,083.72	-207,516.27
专项储备			
盈余公积	六、41	31,885,487.09	31,885,487.09
未分配利润	六、42	-1,103,160,178.49	-932,196,483.77
归属于母公司股东权益合计		1,489,061,017.33	1,659,979,279.50
少数股东权益		132,125,798.90	162,443,426.99
股东权益合计		1,621,186,816.23	1,822,422,706.49
负债及股东权益合计		4,236,073,566.15	4,152,629,154.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,747,650,278.13	4,411,183,022.97
其中：营业收入	六、43	3,747,650,278.13	4,411,183,022.97
二、营业总成本		3,897,853,849.80	4,287,943,205.17
其中：营业成本	六、43	3,404,863,976.01	3,784,943,412.23
税金及附加	六、44	13,144,330.84	15,274,186.41
销售费用	六、45	113,896,737.07	113,801,690.00
管理费用	六、46	180,584,833.11	194,027,850.35
研发费用	六、47	140,093,357.87	123,868,307.88
财务费用	六、48	45,270,614.90	56,027,758.30
其中：利息费用		49,431,614.00	50,584,612.08
利息收入		3,858,081.69	3,395,089.16
加：其他收益	六、49	26,207,234.64	26,334,470.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	1,466,194.84	-1,567,380.25
其中：对联营企业和合营企业的投 以摊余成本计量的金融资产		-22.35	-54.70
		-708,808.07	-2,741,318.42
净敞口套期收益（损失以“-”号 公允价值变动收益（损失以“-”号	六、51	5,192,837.81	13,154,378.97
信用减值损失（损失以“-”号填	六、52	-40,145,444.09	-94,435,429.75
资产减值损失（损失以“-”号填	六、53	-79,835,243.76	-433,835,578.22
资产处置收益（损失以“-”号填	六、54	287,121.22	-300,291.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-237,030,871.01	-367,410,012.84
加：营业外收入	六、55	3,538,573.24	6,880,726.33
减：营业外支出	六、56	854,758.49	1,424,188.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-234,347,056.26	-361,953,474.56
减：所得税费用	六、57	-35,182,253.73	-8,912,565.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,164,802.53	-353,040,908.95
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”		-199,164,802.53	-353,040,908.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏		-170,963,694.72	-372,130,180.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号		-28,201,107.81	19,089,271.57
六、其他综合收益的税后净额	六、58	45,432.55	-191,331.35
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税		45,432.55	-191,331.35
1、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			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		45,432.55	-191,331.35
（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			
（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		45,432.55	-191,331.35
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			
七、综合收益总额		-199,119,369.98	-353,232,240.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总		-170,918,262.17	-372,321,511.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-28,201,107.81	19,089,271.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		4,102,450,046.25	4,887,563,894.07
收到的税费返还		8,902,826.22	8,281,741.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	133,069,119.31	60,195,554.20
经营活动现金流入小计		4,244,421,991.78	4,956,041,189.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,424,740,634.59	4,491,467,012.97
支付给职工以及为职工支付的现金		315,994,383.57	331,734,044.65
支付的各项税费		55,296,751.42	76,942,148.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	220,992,720.09	237,195,826.88
经营活动现金流出小计		4,017,024,489.67	5,137,339,032.56
经营活动产生的现金流量净额		227,397,502.11	-181,297,842.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		443,496.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		594,080.00	406,325.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		4,436,459.13	1,072,992.47
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	8,688,639.08	13,564.44
投资活动现金流入小计		209,162,674.42	1,492,881.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		35,685,771.57	22,134,598.39
投资支付的现金		195,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	1,008,535.80	1,558,568.42
投资活动现金流出小计		231,694,307.37	23,693,166.81
投资活动产生的现金流量净额		-22,531,632.95	-22,200,284.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			200,000.00
取得借款收到的现金		490,000,000.00	537,084,864.46
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	160,003,840.12	357,617,941.78
筹资活动现金流入小计		650,003,840.12	894,902,806.24
偿还债务支付的现金		627,981,718.53	382,200,488.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,910,241.87	41,043,202.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、		2,116,520.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	352,369,026.69	341,947,675.08
筹资活动现金流出小计		1,024,260,987.09	765,191,366.58
筹资活动产生的现金流量净额		-374,257,146.97	129,711,439.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,714,328.44	-1,301,168.00
五、现金及现金等价物净增加额		-167,676,949.37	-75,087,855.81
加：期初现金及现金等价物余额		565,636,441.79	640,724,297.60
六、期末现金及现金等价物余额		397,959,492.42	565,636,441.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	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	未分配利润	小计		
		永续债	其他											
一、上年年末余额	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82		-207,516.27		31,885,487.09		-932,196,483.77	1,659,979,279.50	162,443,426.99	1,822,422,706.49
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	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82		-207,516.27		31,885,487.09		-932,196,483.77	1,659,979,279.50	162,443,426.99	1,822,422,706.49
三、本年增减变动金额（减少以														
（一）综合收益总额							45,432.55				-170,963,694.72	-170,918,262.17	-30,317,628.09	-201,235,890.26
（二）股东投入和减少资本							45,432.55				-170,963,694.72	-170,918,262.17	-28,201,107.81	-199,119,369.98
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-2,116,520.28	-2,116,520.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-2,116,520.28	-2,116,520.28
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82		-162,083.72		31,885,487.09		-1,103,160,178.49	1,489,061,017.33	132,125,798.90	1,621,186,816.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										1,044,134.32	1,044,134.32		1,044,134.32
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	874,505,619.00		-62,740,600.21	1,762,690,693.66	13,957,920.00	-16,184.92		31,885,487.09		-560,066,303.25	2,032,300,791.37	143,105,044.99	2,175,405,836.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-19,379,656.00		58,628,741.84	-53,207,005.84	-13,957,920.00	-191,331.35				-372,130,180.52	-372,321,511.87	19,338,382.00	-352,983,129.87
(一) 综合收益总额						-191,331.35				-372,130,180.52	-372,321,511.87	19,089,271.57	-353,232,240.30
(二) 股东投入和减少资本	-19,379,656.00		58,628,741.84	-53,207,005.84	-13,957,920.00							249,110.43	249,110.43
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	-4,308,000.00			-9,649,920.00	-13,957,920.00								
4. 其他	-15,071,656.00		58,628,741.84	-43,557,085.84								49,110.43	49,110.43
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	855,125,963.00		-4,111,858.37	1,709,483,687.82		-207,516.27		31,885,487.09		-932,196,483.77	1,659,979,279.50	162,443,426.99	1,822,422,706.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		169,137,428.79	175,687,694.26
交易性金融资产		49,736,831.76	50,950,871.60
衍生金融资产			
应收票据		5,473,195.61	3,857,542.42
应收账款	十六、1	294,568,881.82	316,009,431.90
应收款项融资			
预付款项		6,636,964.57	16,310,695.48
其他应收款	十六、2	380,567,028.69	636,140,348.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,235,095.63	4,164,289.30
合同资产		19,076,438.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		18,627,275.89	9,967,359.31
其他流动资产		2,732,262.13	1,641,640.22
流动资产合计		948,791,403.06	1,214,729,873.36
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		42,346.98	15,640,260.73
长期股权投资	十六、3	1,503,953,662.15	1,717,458,064.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		164,775,053.08	171,013,138.84
固定资产		4,859,577.44	5,670,813.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,985,711.01	14,695,441.03
无形资产		9,872,962.59	10,535,169.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,471,948.85	930,992.14
递延所得税资产		42,589,273.09	20,849,999.19
其他非流动资产		28,441,951.22	1,330,033.08
非流动资产合计		1,764,992,486.41	1,958,123,912.73
资产总计		2,713,783,889.47	3,172,853,786.09

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		333,000,000.00	339,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		149,865,275.46	153,357,009.86
应付账款		128,226,429.37	126,083,360.83
预收款项			
合同负债		1,552,334.35	1,408,071.47
应付职工薪酬		7,632,565.26	6,795,709.32
应交税费		546,336.62	559,191.09
其他应付款		323,941,125.54	624,900,134.26
其中：应付利息		885,094.29	1,081,577.41
应付股利		569,894.25	569,894.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		227,710,875.78	94,897,326.21
其他流动负债		19,803,424.17	18,989,428.50
流动负债合计		1,192,278,366.55	1,366,490,231.54
非流动负债			
长期借款		7,200,000.00	229,417,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,620,022.20	10,311,746.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		241,347.15	577,539.07
递延收益		2,980,613.65	4,923,394.29
递延所得税负债		13,797,893.67	14,249,317.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,839,876.67	259,478,997.73
负债合计		1,220,118,243.22	1,625,969,229.27
股东权益			
股本		855,125,963.00	855,125,963.00
其他权益工具		-4,111,858.37	-4,111,858.37
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,709,483,687.82	1,709,483,687.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,885,487.09	31,885,487.09
未分配利润		-1,098,717,633.29	-1,045,498,722.72
股东权益合计		1,493,665,646.25	1,546,884,556.82
负债及股东权益合计		2,713,783,889.47	3,172,853,786.09

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	371,530,719.25	402,893,128.07
减：营业成本	十六、4	342,609,116.42	388,683,443.41
税金及附加		749,298.30	737,925.55
销售费用		1,759,041.30	1,605,622.93
管理费用		47,767,208.77	43,359,780.42
研发费用			
财务费用		27,940,415.62	28,498,987.70
其中：利息费用		47,129,708.57	57,914,837.26
利息收入		24,318,810.30	34,603,825.49
加：其他收益		2,408,313.23	3,106,582.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	138,154,741.17	53,866,325.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22.35	-54.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-660,808.08	-716,407.92
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）		5,192,837.81	13,154,378.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,169,162.46	-9,338,651.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-130,225,623.84	-99,478,399.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		668,028.12	267.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,265,227.13	-98,682,128.36
加：营业外收入		879,776.34	3,378,945.02
减：营业外支出		24,157.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,409,608.76	-95,303,183.34
减：所得税费用		-22,190,698.19	-14,428,535.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,218,910.57	-80,874,648.20
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-53,218,910.57	-80,874,648.20
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填			
五、其他综合收益的税后净额			
1、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			
（5）其他			
2、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		-53,218,910.57	-80,874,648.20

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币
千元

项目	附注	2022年度	2021年度
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		280,592,740.83	348,803,332.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,015,125.13	9,303,881.58
经营活动现金流入小计		310,607,865.96	358,107,214.10
购买商品、接受劳务支付的现金		370,297,463.27	444,809,327.66
支付给职工以及为职工支付的现金		28,303,257.99	27,961,240.45
支付的各项税费		1,612,335.80	2,648,355.41
支付其他与经营活动有关的现金		33,603,280.74	19,553,656.83
经营活动现金流出小计		433,816,337.80	494,972,580.35
经营活动产生的现金流量净额		-123,208,471.84	-136,865,366.25
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		126,000,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,562.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,555,481.00	1,082,000.65
收到其他与投资活动有关的现金		9,280,296.36	13,564.44
投资活动现金流入小计		143,846,339.36	61,095,565.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,694,991.00	1,638,471.77
投资支付的现金		10,000,000.00	29,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,008,535.80	716,407.92
投资活动现金流出小计		39,703,526.80	31,854,879.69
投资活动产生的现金流量净额		104,142,812.56	29,240,685.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		333,000,000.00	339,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,411,321,058.61	1,613,461,545.83
筹资活动现金流入小计		1,744,321,058.61	1,952,961,545.83
偿还债务支付的现金		429,236,000.00	173,486,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,936,963.82	31,687,942.13
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		1,269,255,775.50	1,763,218,173.77
筹资活动现金流出小计		1,732,428,739.32	1,968,392,115.90
筹资活动产生的现金流量净额		11,892,319.29	-15,430,570.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16.07	-54,294.70
五、现金及现金等价物净增加额		-7,173,356.06	-123,109,545.62
加：期初现金及现金等价物余额		149,436,136.07	272,545,681.69
六、期末现金及现金等价物余额		142,262,780.01	149,436,136.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润			小计
	优先	永续债	其他											
一、上年年末余额	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82				31,885,487.09		-1,045,498,722.72	1,546,884,556.82		1,546,884,556.82
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	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82				31,885,487.09		-1,045,498,722.72	1,546,884,556.82		1,546,884,556.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”）											-53,218,910.57	-53,218,910.57		-53,218,910.57
（一）综合收益总额											-53,218,910.57	-53,218,910.57		-53,218,910.57
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82				31,885,487.09		-1,098,717,633.29	1,493,665,646.25		1,493,665,646.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

2022年1-12月

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润			小计
	优先	永续债	其他											
一、上年年末余额	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		1,626,715,070.70
加：会计政策变更											1,044,134.32	1,044,134.32		1,044,134.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	874,505,619.00			-62,740,600.21	1,762,690,693.66	13,957,920.00			31,885,487.09		-964,624,074.52	1,627,759,205.02		1,627,759,205.02
三、本年增减变动金额（减少以	-19,379,656.00			58,628,741.84	-53,207,005.84	-13,957,920.00					-80,874,648.20	-80,874,648.20		-80,874,648.20
（一）综合收益总额											-80,874,648.20	-80,874,648.20		-80,874,648.20
（二）股东投入和减少资本	-19,379,656.00			58,628,741.84	-53,207,005.84	-13,957,920.00								
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	-4,308,000.00				-9,649,920.00	-13,957,920.00								
4. 其他	-15,071,656.00			58,628,741.84	-43,557,085.84									
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	855,125,963.00			-4,111,858.37	1,709,483,687.82				31,885,487.09		-	1,546,884,556.82		1,546,884,556.82

公司负责人：

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 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(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 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 855,125,963 股

注册资本为: 855,125,963.00 元

法定代表人: 龚道夷

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: 新一代信息技术行业、能源行业及广告传媒行业

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 2023 年 4 月 26 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 日公司股东大会决议，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

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
	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日公司股东大会决议，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、向杭州永滴投资合伙企业（有限合伙）发行 1,881,258 股股份，前述合计发行 53,458,368 股股份，该等股份已于 2018 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理新增股份登记手续，并于 2018 年 1 月 29 日在深圳证券交易所上市，公司新增 53,458,368.00 股人民币普通股股票，股本变更为人民币 881,245,378.00 股。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第 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。

（17）回购注销业绩对赌方补偿股份，注册资本缩减至 85,943.3963 万元

2021 年 4 月 13 日、2021 年 4 月 29 日，公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销重大资产重组标的公司业绩补偿义务人补偿股份的议案》，回购注销重大资产重组标的公司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 15,071,656 股。公司已于 2021 年 6 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成业绩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 874,505,619 股缩减至 859,433,963 股。

（18）回购注销股权激励对象股份，注册资本缩减至 85,512.5963 万元

2021 年 7 月 1 日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过《关于回购注销 2018 年股权激励计划第三期限制性股票的议案》，鉴于公司业绩考核目标不满足第三期解锁条件的情况，对已获授但尚未解除限售的 430.80 万股限制性股票回购注销。公司已于 2021 年 12 月 3 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。此次减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2021]第 ZE10591 号验资报告验证。本次回购注销完成后，公司总股本由 859,433,963 股缩减至 855,125,963 股。

（19）国有股份划转

2022 年 5 月 12 日，湖北宏泰集团有限公司（以下简称“宏泰集团”）与长江产业投资集团有限公司（以下简称“长江产业集团”）签署了《湖北宏泰集团有限公司与长江产业投资集团有限公司之深圳万润科技股份有限公司股份无偿划转协议》（以下简称“《股份无偿划转协议》”），按照湖北省国企改革实施方案要求，宏泰集团将其持有的万润科技 201,978,254 股股票（占万润科技总股本的 23.62%）无偿划转至长江产业集团。

2022 年 11 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，宏泰集团持有公司的 201,978,254 股无限售条件流通股已完成过户登记手续，过户日期为 2022 年 11 月 28 日。本次国有股份划转过户完成后，长江产业集团持有公司 201,978,254 股股份，股份性质为无限售流通股，占公司总股本 23.62%，为公司控股股东，湖北省国资委仍为公司实际控制人。

（四）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 37 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营假设为基础，公司持续经营能力不存在不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第

五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确

认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
并表关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③合同资产

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合同资产：	
并表关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
信用风险组合	本组合为除单项评估信用风险的合同资产、合并范围内关联方款项以外的组合

④应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各种保证金、押金等应收款项
往来款及其他	本组合为日常经营活动中与其他单位或个人的往来款项

⑥债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计

量减值损失。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

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

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

定资产处理。

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

公司使用寿命有限的无形资产项目的预计使用寿命如下：

项目	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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

28、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

29、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认具体原则如下：

（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）智能手机广告服务收入

智能手机的第三方应用程序的广告投放：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。

（4）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。

（5）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。

30、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入

当期损益。

31、政府补助

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

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折

旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

规定)相关问题的通知》(财会[2022]13号)适用范围和条件的(即,由新冠肺炎疫情直接引发;减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化),其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)规定的简化方法处理。具体如下:

本公司作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用,将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人:

①如果租赁为经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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）。

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。

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。

（3）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。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

①应收款项及合同资产账龄划分及预期信用损失率变更

随着公司近年来业务的快速发展，公司从原先单一 LED 封装和照明产品销售业务，延伸了广告传媒业务、LED 照明工程业务和综合能源服务业务，公司主营业务、客户结构以及结算模式已发生了重大变化，经以公司近 5 年财务数据进行测算，公司目前应收款项及合同资产的预期损失率与实际业务情况有所偏离，为更加准确地对应收款项及合同资产进行计量，更加客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，结合公司实际情况，公司对应收款项

及合同资产原账龄组合中的账龄划分以及预期信用损失率进行变更。

变更前采用的账龄划分及预期信用损失率如下：

账龄划分	预期信用损失率		
	应收账款	合同资产	其他应收款
1年以内	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%
2-3年	30%	30%	30%
3-4年	50%	50%	50%
4-5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

变更后采用的账龄划分及预期信用损失率如下：

账龄划分	预期信用损失率		
	应收账款	合同资产	其他应收款
3个月以内	0.50%	5%	0.50%
4-12个月	5%	5%	5%
1-2年	20%	5%	20%
2-3年	50%	5%	50%
3-4年	70%	5%	70%
4-5年	85%	5%	85%
5年以上	100%	5%	100%

注：本次变更后，公司合同资产按单项计提和固定比例两种方式计提坏账准备，其中：对于信用风险或结算周期明显异常的合同资产，单独进行减值测试；对于信用风险或结算周期正常的合同资产，参照公司一年以内应收账款预期损失率5%的固定比例确定合同资产预期损失率。

经过公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，本次会计估计变更从2022年11月1日开始适用。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定和《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2011年第2期，总第6期），无需对更早会计期间进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

本次会计估计变更对2022年12月31日及2022年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	母公司报表
应收账款	22,149,173.77	-699,358.11
其他应收款	-1,671,247.95	-391,079.56
合同资产	12,015,759.62	1,637,657.65
信用减值损失	20,477,925.82	-1,090,437.67
资产减值损失	12,015,759.62	1,637,657.65

36、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需

要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等

现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、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

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
万润光电股份有限公司	16.50%，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%

纳税主体名称	所得税税率
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	25%
新疆信立传视传媒广告有限公司	15%
中筑天佑科技有限公司	15%
深圳长润新媒体有限公司	15%
新疆橙思广告有限公司	0%

2、税收优惠及批文

(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。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

(2) 所得税

广东恒润光电有限公司于2022年12月19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GR202244004383，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：2022年1月1日-2024年12月31日。恒润光电2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

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，享受优惠期限：2020年1月1日-2022年12月31日。日上光电2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

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，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2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

北京亿万无线信息技术有限公司于2021年10月25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GR202111002931，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：2021年1月1日-2023年12月31日。亿万无线2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

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2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

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2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

2021年1月1日至2030年12月31日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。新疆信立传视传媒广告有限公司2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

中筑天佑科技有限公司于2021年11月20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GR202144001204，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，享受优惠期限三年。2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年

度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。宁波纵凯能源管理有限公司2022年度合同能源管理业务享受免征所得税优惠政策，重庆万润翠璟节能科技有限公司、北京万润阳光能源管理有限公司2022年度合同能源管理业务享受减半征收所得税优惠政策。

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、万润智慧(广东)科技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)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告2021年第8号)规定，自2021年1月1日至2022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12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年度昆明万润阳光能源科技有限公司不超过100万元的部分实际所得税税率为2.5%，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5%；上海源恒节能设备有限公司实际所得税税率为2.5%；广东中照网传媒有限公司实际所得税税率为2.5%；万润智慧(广东)科技有限公司实际所得税税率为5%。

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。2022年度实际执行的企业所得税税率为0%。

深圳长润新媒体有限公司(曾用名：海南宏润传媒有限公司)2021年4月30日在海南省设立，根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。深圳长润新媒体有限公司(曾用名：海南宏润传媒有限公司)2022年度实际执行的企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	25,616.62	52,911.99
银行存款	400,434,573.49	537,443,023.12
其他货币资金	94,592,816.76	82,320,417.39
合计	495,053,006.87	619,816,352.50
其中：存放在境外的款项总额	2,510,516.83	1,744,718.89

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	92,289,536.11	44,179,910.71
履约保证金	1,443,803.94	
其他	3,360,174.40	10,000,000.00
合计	97,093,514.45	54,179,910.71

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,736,831.76	50,950,871.60
其中：权益工具投资	49,736,831.76	50,950,871.60
合计	49,736,831.76	50,950,871.60

注 1：根据万润科技与北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司（简称“鼎盛意轩”）原股东苏军签署的协议，苏军承诺于2021年4月30日前收回截止2019年12月31日万润科技子公司鼎盛意轩账面记载的居之安、实创、美宅客等客户账面应收账款净值2,014万元。苏军就《协议书》中担保的应收款项在2020年1月1日至2021年4月30日收回的金额为2,688,127.11元，截止2021年12月31日，担保的应收款项净值未收回金额为17,455,780.88元。根据协议约定苏军未收回的款项选择用万润科技214.82万股股票及现金进行赔偿，2021年12月31日该股票市值9,108,775.04元。2022年5月及6月期间，苏军按照前述214.82万股股票的公允价值履行赔偿。

注 2：万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 5,000 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 5,000 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（986.84 万股）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 2022 年 12 月 31 日公允价值为人民币 49,736,831.76 元。

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,295,644.30	66,421,566.54
商业承兑汇票	34,466,219.39	25,798,628.81
小计	163,761,863.69	92,220,195.35
减：坏账准备	327,963.20	2,664,931.44
合计	163,433,900.49	89,555,263.91

（2）年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	20,012,069.03
合计	20,012,069.03

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	92,566,128.52	44,742,927.86
商业承兑汇票		24,618,735.54
合计	92,566,128.52	69,361,663.40

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
----	-----------

商业承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,674,607,419.79
其中：[3个月以内]	1,232,969,326.41
[3-12个月]	441,638,093.38
1年以内小计	1,674,607,419.79
1至2年	93,427,468.99
2至3年	103,822,090.01
3至4年	74,983,742.11
4至5年	41,293,678.27
5年以上	56,727,290.36
小计	2,044,861,689.53
减：坏账准备	336,175,765.61
合计	1,708,685,923.92

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,542,387.48	9.12	182,671,560.71	97.92	3,870,826.77
按组合计提坏账准备的应收账款	1,858,319,302.05	90.88	153,504,204.90	8.26	1,704,815,097.15
其中：账龄组合	1,858,319,302.05	90.88	153,504,204.90	8.26	1,704,815,097.15
合计	2,044,861,689.53	—	336,175,765.61	—	1,708,685,923.92

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	165,639,983.59	10.65	152,591,424.22	92.12	13,048,559.37
按组合计提坏账准备的应收账款	1,389,271,907.97	89.35	179,377,927.38	12.91	1,209,893,980.59
其中：账龄组合	1,389,271,907.97	89.35	179,377,927.38	12.91	1,209,893,980.59
合计	1,554,911,891.56	—	331,969,351.60	—	1,222,942,539.96

(3) 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	36,864,000.02	36,864,000.02	100	预计无法收回
客户 2	32,413,656.06	32,413,656.06	100	预计无法收回
客户 3	18,569,317.95	18,569,317.95	100	预计无法收回
客户 4	9,985,272.62	9,985,272.62	100	预计无法收回
客户 5	8,232,808.10	8,232,808.10	100	预计无法收回
客户 6	8,092,454.77	8,092,454.77	100	预计无法收回
客户 7	7,741,653.55	3,870,826.78	50	预计无法全额收回
客户 8	7,575,470.51	7,575,470.51	100	预计无法收回
客户 9	6,411,515.15	6,411,515.15	100	预计无法收回
客户 10	4,984,745.71	4,984,745.71	100	预计无法收回
客户 11	4,729,311.70	4,729,311.70	100	预计无法收回
客户 12	4,350,000.00	4,350,000.00	100	预计无法收回
客户 13	4,002,555.14	4,002,555.14	100	预计无法收回
客户 14	3,712,392.01	3,712,392.01	100	预计无法收回
客户 15	3,455,000.00	3,455,000.00	100	预计无法收回
客户 16	2,314,380.00	2,314,380.00	100	预计无法收回
客户 17	2,281,305.83	2,281,305.83	100	预计无法收回
客户 18	1,951,111.87	1,951,111.87	100	预计无法收回
客户 19	1,717,870.16	1,717,870.16	100	预计无法收回
客户 20	1,567,086.14	1,567,086.14	100	预计无法收回
客户 21	1,527,600.00	1,527,600.00	100	预计无法收回
客户 22	1,411,600.78	1,411,600.78	100	预计无法收回
客户 23	1,244,693.18	1,244,693.18	100	预计无法收回
其他 65 户	11,406,586.23	11,406,586.23	100	预计无法收回
合计	186,542,387.48	182,671,560.71		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	年末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	1,613,769,377.23	25,930,687.41	
其中：[3个月以内]	1,216,839,592.14	6,084,198.10	0.50
[3-12个月]	396,929,785.09	19,846,489.31	5.00
1年以内小计	1,613,769,377.23	25,930,687.41	
1至2年	82,604,324.74	16,520,864.95	20.00
2至3年	60,387,612.95	30,193,806.54	50.00
3至4年	53,709,388.80	37,596,572.17	70.00
4至5年	30,575,496.69	25,989,172.19	85.00
5年以上	17,273,101.64	17,273,101.64	100.00
合计	1,858,319,302.05	153,504,204.90	

(5) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	331,969,351.60	57,499,581.42	30,687,654.34		-22,605,513.07	336,175,765.61
合计	331,969,351.60	57,499,581.42	30,687,654.34		-22,605,513.07	336,175,765.61

注：坏账准备其他变动为：①本期处置子公司北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司导致减少 24,605,513.07 元；②因出票人未履约而将其转为应收账款的票据对应的坏账准备转入 2,000,000.00 元。

(6) 本年实际核销的应收账款情况

报告期内，本公司未发生实际核销应收账款的情况。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 589,919,338.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 32,138,995.43 元。

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	21,327,087.39	47,490,694.13
合计	21,327,087.39	47,490,694.13

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	148,715,581.59	94.50	183,034,897.79	97.80
1至2年	8,092,565.20	5.14	3,576,816.39	1.91
2至3年	443,555.33	0.28	511,876.10	0.27
3年以上	119,817.37	0.08	40,064.96	0.02
合计	157,371,519.49	100.00	187,163,655.24	100.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 115,183,337.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.19 %。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	57,115,889.90	58,111,917.18
合计	57,115,889.90	58,111,917.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	29,274,436.50
其中：[3个月以内]	18,649,217.02
[3-12个月]	10,625,219.48
1年以内小计	29,274,436.50
1至2年	8,316,000.17
2至3年	30,398,059.03

账龄	年末余额
3至4年	3,739,939.56
4至5年	4,823,287.82
5年以上	27,002,515.73
小计	103,554,238.81
减：坏账准备	46,438,348.91
合计	57,115,889.90

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,096,046.12	34.86	36,096,046.12	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,458,192.69	65.14	10,342,302.79		57,115,889.90
其中：账龄组合	42,293,933.76	40.84	10,342,302.79	24.45	31,951,630.97
无风险组合	25,164,258.93	24.30			25,164,258.93
合计	103,554,238.81	—	46,438,348.91	—	57,115,889.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	41,164,972.01	42.34	33,164,972.01	80.57	8,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,051,389.39	57.66	5,939,472.21		50,111,917.18
其中：账龄组合	25,765,658.45	26.51	5,939,472.21	23.05	19,826,186.24
无风险组合	30,285,730.94	31.15			30,285,730.94
合计	97,216,361.40	—	39,104,444.22	—	58,111,917.18

③单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
第1位	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
第2位	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
第3位	5,417,955.36	5,417,955.36	100.00	预计无法收回
第4位	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他13户	1,678,090.76	1,678,090.76	100.00	预计无法收回
合计	36,096,046.12	36,096,046.12		

④按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	22,578,659.49	415,018.64	
其中：[3个月以内]	15,864,762.85	79,323.82	0.50
[3-12个月]	6,713,896.64	335,694.82	5.00
1年以内小计	22,578,659.49	415,018.64	
1至2年	7,204,211.16	1,440,842.24	20.00
2至3年	6,929,373.89	3,464,686.96	50.00
3至4年	924,716.15	647,301.30	70.00
4至5年	1,883,462.82	1,600,943.40	85.00
5年以上	2,773,510.25	2,773,510.25	100.00
合计	42,293,933.76	10,342,302.79	

⑤按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	47,204,220.13	57,395,349.57
单位往来款	52,318,781.00	34,707,532.64
出口退税	79,725.66	60,355.90
员工往来款	2,307,018.25	3,692,968.64
其他	1,644,493.77	1,360,154.65
小计	103,554,238.81	97,216,361.40
减：坏账准备	46,438,348.91	39,104,444.22
合计	57,115,889.90	58,111,917.18

⑥其他应收款坏账准备计提情况

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）	
年初余额	27,104,444.22		12,000,000.00	39,104,444.22
年初余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-21,164,972.01		21,164,972.01	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	5,690,345.10		8,823,469.52	14,513,814.62
本年转回	1,104,218.17		51,000.00	1,155,218.17
本年转销				
本年核销				
其他变动	-183,296.35		-5,841,395.41	-6,024,691.76
年末余额	10,342,302.79		36,096,046.12	46,438,348.91

注：其他变动为本期处置子公司北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司导致。

⑦坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	39,104,444.22	14,513,814.62	1,155,218.17		-6,024,691.76	46,438,348.91
合计	39,104,444.22	14,513,814.62	1,155,218.17		-6,024,691.76	46,438,348.91

⑧本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司未发生实际核销其他应收款的情况。

⑨按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第1位	押金及保证金	20,000,000.00	5年以上	19.31	20,000,000.00
第2位	押金及保证金	19,750,000.00	1年以内 1,500万元、1-2年 475万元	19.07	1,025,000.00
第3位	押金及保证金	14,504,000.00	2-3年	14.01	
第4位	单位往来款	8,000,000.00	3-4年	7.73	8,000,000.00
第5位	单位往来款	7,652,123.71	1年以内 312.89万元、2-3年 452.32万元	7.39	2,418,046.16
合计		69,906,123.71		67.51	31,443,046.16

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,484,531.69	8,673,218.66	41,811,313.03	46,580,760.27	6,742,928.01	39,837,832.26
低值易耗品	650,698.67	262,163.28	388,535.39	792,527.32	261,991.02	530,536.30
发出商品	24,106,487.41		24,106,487.41	43,931,369.25		43,931,369.25
在产品	13,724,362.81	749,992.50	12,974,370.31	18,542,433.75	2,018,582.77	16,523,850.98
库存商品	64,518,810.68	19,477,348.69	45,041,461.99	88,812,997.64	22,397,503.09	66,415,494.55
合同履约成本	1,503,181.27		1,503,181.27	5,570,915.29		5,570,915.29
合计	154,988,072.53	29,162,723.13	125,825,349.40	204,231,003.52	31,421,004.89	172,809,998.63

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,742,928.01	6,499,139.76		4,568,849.11		8,673,218.66
低值易耗品	261,991.02	133,806.00		133,633.74		262,163.28
在产品	2,018,582.77	374,446.08		1,643,036.35		749,992.50
库存商品	22,397,503.09	13,931,747.52		16,851,901.92		19,477,348.69
合计	31,421,004.89	20,939,139.36		23,197,421.12		29,162,723.13

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目 1	48,601,236.66	6,905,207.52	41,696,029.14	48,601,236.66	4,860,123.67	43,741,112.99
项目 2	46,961,778.86	2,348,088.94	44,613,689.92	173,285,513.76	8,664,275.69	164,621,238.07
项目 3	37,391,943.49	1,869,597.18	35,522,346.31	36,746,461.11	1,837,323.05	34,909,138.06
项目 4	25,738,035.55	1,286,901.78	24,451,133.77	21,792,310.35	2,179,231.04	19,613,079.31
项目 5	23,186,793.70	2,240,839.68	20,945,954.02	22,707,069.08	2,216,853.45	20,490,215.63
项目 6	15,616,475.37	780,823.77	14,835,651.60			
项目 7	15,450,401.98	769,895.53	14,680,506.45			
项目 8	14,916,247.44	745,812.38	14,170,435.06	14,919,729.42	745,986.47	14,173,742.95
项目 9	10,763,124.41	3,228,937.32	7,534,187.09	2,262,611.35	226,261.14	2,036,350.21
其他项目	108,672,341.45	7,463,154.57	101,209,186.88	152,012,352.73	9,879,496.79	142,132,855.94
合计	347,298,378.91	27,639,258.67	319,659,120.24	472,327,284.46	30,609,551.30	441,717,733.16

(2) 按减值准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	90,658,925.75	26.10	14,807,285.98	16.33	75,851,639.77

类别	年末余额				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的合同资产	256,639,453.16	73.90	12,831,972.69	5.00	243,807,480.47
其中：信用风险组合	256,639,453.16	73.90	12,831,972.69	5.00	243,807,480.47
合计	347,298,378.91	100.00	27,639,258.67	21.33	319,659,120.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	472,327,284.46	100.00	30,609,551.30	6.48	441,717,733.16
其中：信用风险组合	472,327,284.46	100.00	30,609,551.30	6.48	441,717,733.16
合计	472,327,284.46	100.00	30,609,551.30	6.48	441,717,733.16

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	30,609,551.30	10,109,357.81	13,079,650.44			27,639,258.67
合计	30,609,551.30	10,109,357.81	13,079,650.44			27,639,258.67

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	18,627,275.89	10,678,142.63
合计	18,627,275.89	10,678,142.63

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	75,220,207.40	107,574,162.39
预缴企业所得税	4,510,647.59	2,283,563.87
项目投资	20,000,000.00	44,750,000.00
其他		6,806.30
合计	99,730,854.99	154,614,532.56

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	18,981,511.67	311,888.80	18,669,622.87	26,318,403.36		26,318,403.36
其中：未实现融资收益	8,984,354.89		8,984,354.89	10,633,552.77		10,633,552.77
减：一年内到期的长期应收款（附注六、10）	18,939,164.69	311,888.80	18,627,275.89	10,678,142.63		10,678,142.63
合计	42,346.98		42,346.98	15,640,260.73		15,640,260.73

(2) 坏账准备计提情况

减值准备	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）	
年初余额				
本年计提	311,888.80			311,888.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

减值准备	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）	
年末余额	311,888.80			311,888.80

13、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,999,915.60		1,999,915.60	1,999,937.95		1,999,937.95
合计	1,999,915.60		1,999,915.60	1,999,937.95		1,999,937.95

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	1,999,937.95			-22.35	
小计	1,999,937.95			-22.35	
合计	1,999,937.95			-22.35	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳昱凯投资企业（有限合伙）					1,999,915.60	
小计					1,999,915.60	
合计					1,999,915.60	

14、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	195,499,466.96			195,499,466.96
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	57,370,391.22			57,370,391.22
(1) 其他转出	57,370,391.22			57,370,391.22
4、年末余额	138,129,075.74			138,129,075.74
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	24,486,328.12			24,486,328.12
2、本年增加金额	6,238,085.76			6,238,085.76
(1) 计提或摊销	6,238,085.76			6,238,085.76
3、本年减少金额	7,135,227.63			7,135,227.63
(1) 其他转出	7,135,227.63			7,135,227.63
4、年末余额	23,589,186.25			23,589,186.25
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	114,539,889.49			114,539,889.49
2、年初账面价值	171,013,138.84			171,013,138.84

注：其他转出为本报告期因将公司原投资性房地产出租至子公司，而在公司合并报表层面将投资性房地产重分类至固定资产导致。

15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	436,477,621.33	421,290,235.67
合计	436,477,621.33	421,290,235.67

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	367,675,698.01	371,023,100.77	20,556,143.94	65,250,937.11	824,505,879.83
2、本期增加金额	57,370,391.22	4,018,794.13	697,433.64	3,219,359.46	65,305,978.45
(1) 购置		4,018,794.13	697,433.64	3,219,359.46	7,935,587.23
(2) 其他	57,370,391.22				57,370,391.22
3、本期减少金额		3,864,939.69	1,719,187.77	5,264,193.17	10,848,320.63
(1) 处置或报废		3,864,939.69	1,384,187.77	4,913,629.09	10,162,756.55
(2) 处置子公司			335,000.00	350,564.08	685,564.08
4、期末余额	425,046,089.23	371,176,955.21	19,534,389.81	63,206,103.40	878,963,537.65
二、累计折旧					
1、期初余额	59,333,699.94	278,314,990.46	17,764,094.60	46,623,152.61	402,035,937.61
2、本期增加金额	18,730,228.52	23,203,283.02	791,062.35	5,868,270.40	48,592,844.29
(1) 计提	11,595,000.89	23,203,283.02	791,062.35	5,868,270.40	41,457,616.66
(2) 其他	7,135,227.63				7,135,227.63
3、本期减少金额		2,904,878.94	1,539,342.26	4,712,276.02	9,156,497.22
(1) 处置或报废		2,904,878.94	1,256,255.42	4,432,972.13	8,594,106.49
(2) 处置子公司			283,086.84	279,303.89	562,390.73
4、期末余额	78,063,928.46	298,613,394.54	17,015,814.69	47,779,146.99	441,472,284.68
三、减值准备					
1、期初余额		1,162,780.84		16,925.71	1,179,706.55
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		166,074.91			166,074.91
(1) 处置或报废		166,074.91			166,074.91
4、期末余额		996,705.93		16,925.71	1,013,631.64
四、账面价值					
1、期末账面价值	346,982,160.77	71,566,854.74	2,518,575.12	15,410,030.70	436,477,621.33
2、期初账面价值	308,341,998.07	91,545,329.47	2,792,049.34	18,610,858.79	421,290,235.67

注：其他为本报告期因将公司原投资性房地产出租至子公司，而在公司合并报表层面将投资性房地产重分类至固定资产导致。(2) 应披露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)	24,268,488.96	正在办理中
合计	24,268,488.96	

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	41,807,026.96	41,807,026.96
2、本期增加金额	4,378,672.34	4,378,672.34
(1) 新增租赁	4,959,208.39	4,959,208.39
(2) 重估调整	-580,536.05	-580,536.05
3、本期减少金额	11,167,070.91	11,167,070.91
(1) 处置	10,255,574.93	10,255,574.93
(2) 处置子公司	911,495.98	911,495.98
4、期末余额	35,018,628.39	35,018,628.39
二、累计折旧		
1、期初余额	11,322,758.77	11,322,758.77
2、本期增加金额	10,059,662.17	10,059,662.17
(1) 计提	10,059,662.17	10,059,662.17
3、本期减少金额	4,809,693.41	4,809,693.41
(1) 处置	4,619,798.41	4,619,798.41
(2) 处置子公司	189,895.00	189,895.00
4、期末余额	16,572,727.53	16,572,727.53
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期末账面价值	18,445,900.86	18,445,900.86
2、期初账面价值	30,484,268.19	30,484,268.19

17、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	合同能源管理	土地使用权	办公软件	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	158,428,738.58	80,415,469.99	5,801,758.83	24,686,555.65	36,133,315.85	90,731.95	305,556,570.85
2、本年增加金额	9,025,924.80		83.52	300,319.20			9,326,327.52
(1) 购置			83.52	300,319.20			300,402.72
(2) 自建	9,025,924.80						9,025,924.80
3、本年减少金额	4,561,542.52		116,831.69				4,678,374.21
(1) 处置			116,831.69				116,831.69
(2) 其他转出	4,561,542.52						4,561,542.52
4、年末余额	162,893,120.86	80,415,469.99	5,685,010.66	24,986,874.85	36,133,315.85	90,731.95	310,204,524.16
二、累计摊销							
1、年初余额	73,294,639.72	14,411,484.83	4,299,865.26	12,428,021.86	31,025,244.67	1,260.17	135,460,516.51
2、本年增加金额	11,951,860.96	1,790,853.24	381,737.84	84,307.70	3,961,926.84	4,798.20	18,175,484.78
(1) 计提	11,951,860.96	1,790,853.24	381,737.84	84,307.70	3,961,926.84	4,798.20	18,175,484.78
3、本年减少金额							
4、年末余额	85,246,500.68	16,202,338.07	4,681,603.10	12,512,329.56	34,987,171.51	6,058.37	153,636,001.29
三、减值准备							
1、年初余额			4,591.16	12,119,581.18			12,124,172.34
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额			4,591.16	12,119,581.18			12,124,172.34
四、账面价值							
1、年末账面价值	77,646,620.18	64,213,131.92	998,816.40	354,964.11	1,146,144.34	84,673.58	144,444,350.53
2、年初账面价值	85,134,098.86	66,003,985.16	1,497,302.41	138,952.61	5,108,071.18	89,471.78	157,971,882.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	年末余额	年初余额
土地使用权（子公司长春万润光电有限公司）	5,747,579.04	正在办理中
合计	5,747,579.04	

18、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ERP系统定制开发			1,252,073.11			1,252,073.11
合计			1,252,073.11			1,252,073.11

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳日上光电有限公司	187,961,658.19					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
合计	2,068,803,866.82			359,060,789.59		1,709,743,077.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳日上光电有限公司	187,961,658.19					187,961,658.19

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
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
杭州信立传媒有限公司	548,319,969.16	20,000,300.00				568,320,269.16
中筑天佑科技有限公司	18,708,550.28	41,866,097.03				60,574,647.31
合计	1,876,573,713.96	61,866,397.03		359,060,789.59		1,579,379,321.40

(3) 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，包括组成资产组的长期资产（不含溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

单位：万元

商誉形成过程及减值情况	序号	中筑天佑	信立传媒
收购时点交易对价	1	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	3,021.76	18,472.54
持股比例	3	51.02%	100%
收购时点形成的商誉	4=1-2*3	17,898.41	58,027.46
收购日至2021年12月31日计提商誉减值金额	5	1,870.86	54,832.00
万润科技的商誉账面价值	6=4-5	16,027.55	3,195.46
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	31,411.30	3,195.46
2022年12月31日商誉所在资产组资产及负债公允价值	9	33,905.05	4,020.03
2022年12月31日资产组现金流折现值	10	57,111.30	5,215.46
2022年12月31日商誉	11=10-9	23,206.25	1,195.43
2022年归属于万润科技的商誉	12=11*3	11,840.94	1,195.43
2022年归属于万润的商誉增减值情况（+为增值；-为减值）	13=12-6	-4,186.61	-2,000.03

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11.50%至16.17%，收入增长率及毛利率参考历史及行业水平进行预测。

(5) 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，对中筑天佑科技有限公司计提 4,186.61 万元减值准备、杭州信立传媒有限公司计提 2,000.03 万元减值准备。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,873,835.32	3,315,223.40	994,912.83		4,194,145.89
厂区改造	3,239,746.22		601,918.32		2,637,827.90
其他	531,638.86	673,070.93	643,218.06		561,491.73
合计	5,645,220.40	3,988,294.33	2,240,049.21		7,393,465.52

21、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	信用减值准备	228,733,300.34	45,169,740.41	216,461,473.50
资产减值准备	53,236,468.02	8,225,264.81	36,921,678.29	5,796,311.36
内部交易未实现利润	1,406,874.48	275,379.49	1,584,820.19	237,723.03
可抵扣亏损	371,329,320.20	76,053,479.46	215,724,642.18	48,845,295.13
折旧及摊销	2,094,934.76	515,478.39		
政府补助	19,260,452.52	4,804,151.73	25,442,508.99	5,963,711.39
预计负债	241,347.16	60,336.79	669,678.17	158,205.64
管理层业绩奖励	1,534,665.27	230,199.79	1,681,356.27	252,203.44
其他	104,299.68	15,644.95		
合计	677,941,662.43	135,349,675.82	498,486,157.59	98,601,502.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
	非同一控制下企业合并资产评估增值	1,074,440.08	167,298.74	5,026,928.18

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	53,257,032.80	13,314,258.20	55,062,729.97	13,765,682.49
固定资产加速折旧	7,294,135.07	1,094,120.26	7,380,361.46	1,107,054.22
业绩补偿股利返还	1,934,541.88	483,635.47	1,934,541.88	483,635.47
合计	63,560,149.83	15,059,312.67	69,404,561.49	16,124,716.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	157,365,089.95	198,420,110.12
可抵扣亏损	141,951,843.29	114,103,980.61
政府补助	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	305,616,933.24	318,824,090.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年		288,884.69	
2023年	38,046,089.72	26,225,240.86	
2024年	20,658,975.08	9,382,933.99	
2025年	22,420,447.60	32,740,958.74	
2026年	27,472,371.87	45,465,962.33	
2027年	28,548,510.89		
2028年			
2029年			
2030年			
2031年	1,358,283.13		
2032年	3,447,165.00		
合计	141,951,843.29	114,103,980.61	

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项	29,197,810.74	1,900,853.58

合计	29,197,810.74	1,900,853.58
----	---------------	--------------

23、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	24,767,949.99	55,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	380,000,000.00	344,500,000.00
信用借款	50,000,000.00	112,000,000.00
合计	514,767,949.99	565,500,000.00

注：年末质押借款中包含年末已贴现未终止确认的应收票据借款 24,767,949.99 元。

24、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	255,303,953.48	202,455,758.98
合计	255,303,953.48	202,455,758.98

注：报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
材料及劳务款	664,492,078.25	390,677,301.96
媒体采购款	457,565,834.86	94,521,379.72
工程设备款	21,704,483.20	18,897,304.61
其他	10,665,456.24	23,999,207.08
合计	1,154,427,852.55	528,095,193.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	16,003,826.78	未结算
供应商 2	4,924,752.00	未结算
供应商 3	3,000,000.00	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 4	2,151,630.19	未结算
合计	26,080,208.97	

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款	115,994,770.48	83,943,785.02
合计	115,994,770.48	83,943,785.02

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,283,794.39	281,160,520.84	298,187,858.35	42,256,456.88
二、离职后福利-设定提存计划	228,240.85	14,849,681.16	14,974,993.99	102,928.02
三、辞退福利	282,187.00	7,734,658.37	7,432,850.37	583,995.00
四、一年内到期的其他福利				
五、管理层业绩奖励	1,681,356.27		146,691.01	1,534,665.26
合计	61,475,578.51	303,744,860.37	320,742,393.72	44,478,045.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,803,720.02	261,660,011.63	279,307,448.32	41,156,283.33
2、职工福利费	110,935.27	7,273,807.72	7,009,754.29	374,988.70
3、社会保险费	158,533.00	5,775,154.30	5,824,694.36	108,992.94
其中：医疗保险费	148,187.17	5,096,253.07	5,137,612.73	106,827.51
工伤保险费	3,957.25	195,552.25	197,992.07	1,517.43
生育保险费	6,388.58	476,054.44	481,795.02	648.00
其他		7,294.54	7,294.54	
4、住房公积金	31,888.92	4,905,750.07	4,911,143.99	26,495.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	178,717.18	1,545,797.12	1,134,817.39	589,696.91
合计	59,283,794.39	281,160,520.84	298,187,858.35	42,256,456.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	220,844.12	14,397,455.95	14,518,858.43	99,441.64
2、失业保险费	7,396.73	327,053.90	330,964.25	3,486.38
3、企业年金缴费		125,171.31	125,171.31	
合计	228,240.85	14,849,681.16	14,974,993.99	102,928.02

28、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,284,769.60	6,844,155.28
企业所得税	2,930,432.43	15,348,181.21
个人所得税	2,146,033.95	1,712,451.51
城市维护建设税	619,796.79	761,221.16
房产税	214,927.67	201,569.85
教育费附加	442,802.36	545,533.81
印花税	1,582,186.26	1,184,836.73
土地使用税	229,777.91	229,777.91
其他	1,526,731.44	1,317,159.21
合计	12,977,458.41	28,144,886.67

29、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,009,690.39	1,122,080.47
应付股利	569,894.25	569,894.25
其他应付款	31,671,073.77	212,606,909.48
合计	33,250,658.41	214,298,884.20

(1) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	427,543.18	605,262.28
短期借款应付利息	582,147.21	516,818.19
合计	1,009,690.39	1,122,080.47

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
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

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	5,599,817.34	177,247,318.75
员工往来款	2,051,113.16	3,751,470.71
押金、保证金、备用金	18,506,400.98	23,078,836.03
其他	5,513,742.29	8,529,283.99
合计	31,671,073.77	212,606,909.48

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、32）	229,206,566.67	97,481,718.53
一年内到期的长期应付款（附注六、34）	24,551,539.72	44,086,154.10
一年内到期的租赁负债（附注六、33）	9,463,404.29	12,325,478.69
合计	263,221,510.68	153,893,351.32

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	90,291,856.75	102,295,121.22
已背书未终止确认的应收票据	44,593,713.41	28,137,091.27
合计	134,885,570.16	130,432,212.49

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	58,367,000.00	102,953,000.00
抵押借款	192,751,566.67	245,641,718.53
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	229,206,566.67	97,481,718.53
合计	21,912,000.00	251,113,000.00

33、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	19,132,093.03	33,197,997.12
减：未确认融资费用	744,016.73	1,974,823.49
一年内到期的租赁负债（附注六、30）	9,463,404.29	12,325,478.69
合计	8,924,672.01	18,897,694.94

34、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	13,881,196.25	43,419,198.98
合计	13,881,196.25	43,419,198.98

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,432,735.97	87,505,353.08
其中：未确认融资费用	5,292,940.39	7,600,371.92
减：一年内到期的长期应付款（附注六、30）	24,551,539.72	44,086,154.10
合计	13,881,196.25	43,419,198.98

35、 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	241,347.15	669,678.17
合计	241,347.15	669,678.17

36、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,742,508.99		6,182,056.47	25,560,452.52	
合计	31,742,508.99		6,182,056.47	25,560,452.52	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
仙桃土地购置补贴	16,549,956.11			379,731.24		16,170,224.87	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	1,649,666.67			1,649,666.67			与资产相关
高效节能、智能化控制 LED 灯具的产业化项目	1,159,530.37			630,000.00		529,530.37	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	1,935,404.27			560,196.48		1,375,207.79	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	63,616.35			63,616.35			与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化	878,431.58			500,000.04		378,431.54	与资产相关
贷款贴息	88,738.79			56,802.79		31,936.00	与资产相关
新一代信息技术产业化项目	178,392.77			127,013.77		51,379.00	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	24,732.75			17,635.75		7,097.00	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用（专项）	190,885.20			50,095.00		140,790.20	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术	164,979.79			50,000.04		114,979.75	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）	518,758.96			77,084.96		441,674.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
50 万宝安区产学研科技合作项目	40,622.01			21,420.01		19,202.00	与资产相关
战略性新兴产业专项资金(基础研究项目补助)	100,000.00			100,000.00			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	11,787.77			11,787.77			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
新办公室购房补贴	1,887,005.60				1,887,005.60		与资产相关
合计	31,742,508.99			4,295,050.87	1,887,005.60	25,560,452.52	

注：其他变动为办公地址搬迁不符合政府补助条件，拟退回政府补助。

37、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	855,125,963.00						855,125,963.00
合计	855,125,963.00						855,125,963.00

38、其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对赌赔偿	-4,111,858.37			-4,111,858.37
合计	-4,111,858.37			-4,111,858.37

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,705,552,487.82			1,705,552,487.82
其他资本公积	3,931,200.00			3,931,200.00
合计	1,709,483,687.82			1,709,483,687.82

40、其他综合收益

项目	年初	发生金额					年末	
	余额	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	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-207,516.27	45,432.55				45,432.55		-162,083.72
外币财务报表折算差额	-207,516.27	45,432.55				45,432.55		-162,083.72
其他综合收益合计	-207,516.27	45,432.55				45,432.55		-162,083.72

41、盈余公积

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

42、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年年末未分配利润	-932,196,483.77	-561,110,437.57
调整年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		1,044,134.32
调整后年初未分配利润	-932,196,483.77	-560,066,303.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	-170,963,694.72	-372,130,180.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,103,160,178.49	-932,196,483.77

43、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,471,426,058.81	3,166,663,086.95	4,396,247,061.45	3,779,005,738.66
其他业务	276,224,219.32	238,200,889.06	14,935,961.52	5,937,673.57
合计	3,747,650,278.13	3,404,863,976.01	4,411,183,022.97	3,784,943,412.23

44、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,711,345.38	3,867,066.42
教育费附加	1,940,770.26	2,820,959.82
房产税	3,832,485.28	3,296,844.30
土地使用税	1,459,368.81	1,394,049.47
车船税	35,494.80	176,806.56
印花税	2,659,553.50	3,176,524.98
文化事业建设费	301,517.05	385,080.51
其他	203,795.76	156,854.35
合计	13,144,330.84	15,274,186.41

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	83,534,793.93	79,440,934.30
广告展会费	1,609,314.95	2,427,763.32
差旅招待费	6,668,282.38	7,942,169.58
办公费	655,407.61	1,066,662.68
租赁折旧摊销费	3,715,847.77	4,093,669.67
聘请中介机构费	8,445,163.23	9,298,437.83
物料消耗	599,600.21	809,701.61
售后服务费	3,672,600.17	3,991,158.26
其他	4,995,726.82	4,731,192.75

项目	本年发生额	上年发生额
合计	113,896,737.07	113,801,690.00

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	116,285,832.13	121,946,654.56
水电房租物业费	6,539,385.82	6,068,494.66
办公及车辆费	5,743,962.47	6,464,697.33
折旧及摊销	31,268,468.84	31,499,989.09
差旅招待费	5,100,176.05	12,903,659.73
聘请中介机构费	9,889,021.74	10,020,034.60
其他	5,757,986.06	5,124,320.38
合计	180,584,833.11	194,027,850.35

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,973,835.68	48,331,629.79
水电房租物业费	1,510,867.19	2,001,357.88
办公及差旅费	968,103.58	711,389.63
折旧及摊销	4,593,829.26	4,743,852.00
材料费	12,865,501.97	10,500,488.31
技术服务费	81,977,958.00	55,693,896.58
其他	1,203,262.19	1,885,693.69
合计	140,093,357.87	123,868,307.88

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	49,431,614.00	50,584,612.08
减：利息收入	3,858,081.69	3,395,089.16
汇兑损益	-3,953,921.51	2,194,475.37
其他	3,651,004.10	6,643,760.01

项目	本年发生额	上年发生额
合计	45,270,614.90	56,027,758.30

49、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,454,241.11	9,017,666.03
进项税加计抵减	14,402,657.56	16,970,986.32
代扣个人所得税手续费	350,335.97	345,818.16
合计	26,207,234.64	26,334,470.51

其中，政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	4,295,050.87	4,200,547.30	与资产相关
出口信用保险保费补贴	760,000.00	347,987.00	与收益相关
高新技术认定补助资金	530,463.00	430,000.00	与收益相关
以工代训培训补贴		1,244,500.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	200,000.00	365,000.00	与收益相关
税收返还	303,232.53	206,950.00	与收益相关
“百企争先”奖励	1,018,608.00		与收益相关
双三企业扶持	1,000,000.00		与收益相关
招商引资扶持资金	544,600.00		与收益相关
重点群体政府补贴免税	203,450.00		与收益相关
稳岗及生育津贴等	1,301,687.36	508,132.54	与收益相关
研发补助	936,592.53	363,860.00	与收益相关
企业扶持补助资金		868,834.44	与收益相关
2021年促进消费提升扶持计划消费增长出口转内销项目自助计划款		180,000.00	与收益相关
区竞争性扶持人才项目专项扶持	150,000.00		与收益相关
其他	210,556.82	301,854.75	与收益相关
合计	11,454,241.11	9,017,666.03	

50、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22.35	-54.70
处置长期股权投资产生的投资收益	1,747,468.01	1,173,992.87
银行结构性存款利息收入	427,556.25	
票据贴现利息费用	-708,808.07	-2,741,318.42
其他	1.00	
合计	1,466,194.84	-1,567,380.25

51、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	7,474,599.24	3,453,946.65
标的公司原股东补偿		9,700,432.32
处置投资或有对价	-2,281,761.43	
合计	5,192,837.81	13,154,378.97

52、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-26,811,927.08	-75,836,154.40
其他应收款坏账损失	-13,358,596.45	-9,416,620.55
应收票据坏账损失	336,968.24	-2,069,371.05
预付账款坏账损失		-7,113,283.75
长期应收款坏账损失	-311,888.80	
合计	-40,145,444.09	-94,435,429.75

53、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-20,939,139.36	-20,105,946.58
合同资产减值损失	2,970,292.63	-15,091,011.32
在建工程减值损失		-2,730,099.57
商誉减值损失	-61,866,397.03	-395,908,520.75

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-79,835,243.76	-433,835,578.22

54、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	287,121.22	-300,291.90	287,121.22
其中：固定资产处置利得	-589,385.91	-300,291.90	-589,385.91
租赁资产处置利得	876,507.13		876,507.13
合计	287,121.22	-300,291.90	287,121.22

55、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠及赞助款	355,930.00	162,075.16	355,930.00
赔偿款收入	1,028,106.13	619,442.04	1,028,106.13
无法支付的应付款项	1,677,766.62	4,552,944.46	1,677,766.62
其他	476,770.49	1,546,264.67	476,770.49
合计	3,538,573.24	6,880,726.33	3,538,573.24

56、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,632.66	167,478.03	39,632.66
捐赠支出	265,000.00	20,000.00	265,000.00
赔偿及罚款支出	464,656.94	211,592.26	464,656.94
其他	85,468.89	1,025,117.76	85,468.89
合计	854,758.49	1,424,188.05	854,758.49

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,767,196.32	20,991,803.89
递延所得税费用	-37,949,450.05	-29,904,369.50
合计	-35,182,253.73	-8,912,565.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-234,347,056.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,586,764.07
子公司适用不同税率的影响	3,080,486.86
调整以前期间所得税的影响	2,906,332.78
非应税收入的影响	-5,568,045.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826,103.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,068.95
年度内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	34,328,252.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-298,938.01
所得税减免优惠的影响	-7,073,287.00
研发费加计扣除的影响	-4,762,325.86
所得税费用	-35,182,253.73

58、其他综合收益

详见“六、合并财务报表项目注释 40、其他综合收益”。

59、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	本年金额	上年金额
利息收入	3,863,106.54	2,717,041.38
政府补助	7,159,190.24	5,246,513.43
押金及保证金	33,117,092.27	9,667,247.19
经营性往来及其他	88,929,730.26	42,564,752.20

项目	本年金额	上年金额
合计	133,069,119.31	60,195,554.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付管理费用、销售费用、研发费用有关的现金	154,434,301.08	146,464,111.51
手续费	3,651,004.10	5,667,932.76
押金及保证金	22,925,962.83	9,085,061.74
支付经营性往来款	39,981,452.08	75,978,720.87
合计	220,992,720.09	237,195,826.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的业绩补偿款	8,688,639.08	13,564.44
合计	8,688,639.08	13,564.44

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据贴现支付的现金		1,558,568.42
支付的业绩补偿款	1,008,535.80	
合计	1,008,535.80	1,558,568.42

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到其他货币资金-保证金	84,669,703.00	67,906,356.25
收到关联方等借款		220,000,000.00
收到票据融资款	65,334,137.12	
收融资租赁款		69,711,585.53
银行贷款自主支付	10,000,000.00	
合计	160,003,840.12	357,617,941.78

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付其他货币资金-保证金	132,779,328.40	62,506,079.05

项目	本年金额	上年金额
偿还关联方等借款	172,244,055.55	251,472,690.54
支付股权回购款		11,450,162.00
支付融资租赁款	34,205,500.00	3,344,750.00
支付租赁负债	13,140,142.74	13,173,993.49
合计	352,369,026.69	341,947,675.08

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-199,164,802.53	-353,040,908.95
加：资产减值准备	79,835,243.76	433,835,578.22
信用减值损失	40,145,444.09	94,435,429.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,695,702.42	50,665,458.79
使用权资产折旧	10,059,662.17	11,322,758.77
无形资产摊销	18,175,484.78	19,845,991.21
长期待摊费用摊销	2,240,049.21	1,088,057.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-287,121.22	300,291.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,648.14	167,478.03
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,192,837.81	-13,154,378.97
财务费用（收益以“-”号填列）	49,431,614.00	52,779,087.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,466,194.84	1,567,380.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,748,173.10	-17,815,234.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,065,403.64	-11,741,090.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,242,930.99	-21,968,526.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-368,248,513.48	-242,294,699.91

补充资料	本年金额	上年金额
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	542,705,769.17	-187,290,515.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	227,397,502.11	-181,297,842.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	397,959,492.42	565,636,441.79
减: 现金的年初余额	565,636,441.79	640,724,297.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-167,676,949.37	-75,087,855.81

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	8,555,481.00
其中: 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	8,555,481.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,119,021.87
加: 以前期间处置子公司并于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,436,459.13

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	397,959,492.42	565,636,441.79
其中: 库存现金	25,616.62	52,911.99
可随时用于支付的银行存款	397,178,522.97	537,443,023.12
可随时用于支付的其他货币资金	755,352.83	28,140,506.68
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	397,959,492.42	565,636,441.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

61、所有权和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	97,093,514.45	保证金 93,733,340.05 元、其他受限 3,360,174.40 元
应收票据	89,373,732.43	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
投资性房地产	114,539,889.49	1) 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 1.8 亿长期借款 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；
固定资产	68,376,023.92	1) 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 1.8 亿长期借款 2) 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 3) 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 1.8 亿长期借款，万润大厦出租给子公司日上光电及万润新能源部分。 4) 以恒润光电公司机器设备取得远东融资租赁 4,000 万元
无形资产	59,766,134.88	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

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资-万象新动股权	194,600,000.00	3) 深圳万润节能有限公司及子公司以无形资产获得湖北金控融资租赁有限公司 3,000.00 万元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	623,749,295.17	

62、 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			19,916,890.33
其中：美元	1,954,518.11	6.9646	13,612,436.83
欧元	670,551.49	7.4229	4,977,436.66
港币	1,485,318.90	0.8933	1,326,835.37
澳大利亚元	8.65	4.7138	40.77
新西兰元	3.30	4.4162	14.57
俄罗斯卢布	1,350.00	0.09417	127.11
应收账款			13,493,728.12
其中：美元	1,721,248.65	6.9646	11,987,808.35
欧元	47,461.60	7.4229	352,302.71
港币	1,291,410.57	0.8933	1,153,617.06
其他应收款			763,685.26
其中：美元	100,000.00	6.9646	696,460.00
港币	75,254.96	0.8933	67,225.26
应付账款			1,030,332.35
其中：美元	115,584.70	6.9646	805,001.20
港币	252,245.77	0.8933	225,331.15

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司日上 LED（德国）股份有限公司经营地在德国，以欧元为记账本位币，报告期内记账本位币未发生变化。

63、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口信用保险保费补贴	760,000.00	其他收益	760,000.00
高新技术认定补助资金	530,463.00	其他收益	530,463.00
科技创新发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
税收返还	303,232.53	其他收益	303,232.53
“百企争先”奖励	1,018,608.00	其他收益	1,018,608.00
双三企业扶持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
招商引资扶持资金	544,600.00	其他收益	544,600.00
重点群体政府补贴减免税	203,450.00	其他收益	203,450.00
稳岗及及生育津贴等	1,301,687.36	其他收益	1,301,687.36
研发补助	936,592.53	其他收益	936,592.53
区竞争性扶持人才项目专项扶持	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	210,556.82	其他收益	210,556.82
合计	7,159,190.24		7,159,190.24

（2）政府补助退回情况

项目	本年金额	上年金额	原因
新办公室购房补贴	670,000.00		办公地址搬迁不符合政府补助条件，拟退回政府补助。
合计	670,000.00		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司	7,098,350.91	100.00	公开市场交易	2022-11-30	标的股权相关权利和义务已转移	1,747,468.01						

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司二级子公司青岛中照睿光科技有限公司于2022年11月30日注销。

(2) 报告期内，公司新设2家子公司，分别是深圳万润新能源有限公司、湖北长江万润半导体技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	新一代信息技术行业	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	能源行业	60.00		设立
重庆万润翠璟节能科技有限公司	重庆市	重庆市	能源行业		70.00	设立
北京万润阳光能源管理有限公司	北京市	北京市	能源行业		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	商务服务业		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	能源行业		70.00	设立
上海源恒节能设备有限公司	上海市	上海市	能源行业		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	能源行业		59.00	设立
万润科技湖北有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	新一代信息技术行业	100.00		设立
深圳日上光电有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	新一代信息技术行业	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	
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	新一代信息技术行业	72.00		设立
重庆万润光电有限公司	重庆市	重庆市	新一代信息技术行业	100.00		设立
北京亿万无线信息技术有限公司	北京市	北京市	广告传媒	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	广告传媒		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	广告传媒		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	广告传媒	100.00		非同一控制企业合并
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	广告传媒		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	能源行业	62.00		设立
杭州信立传媒有限公司	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

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	
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	新一代信息技术行业	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	新一代信息技术行业		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	新一代信息技术行业		100.00	非同一控制企业合并
广东万润数智科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	新一代信息技术行业		100.00	新设
湖北长江万润科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
湖北楚青智投科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	广告传媒	100.00		新设
北京万润新动科技有限公司	北京市	北京市	广告传媒	100.00		新设
深圳长润新媒体有限公司	海南省三亚市	广东省深圳市	广告传媒	100.00		新设
深圳万润新能源有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	能源行业	100.00		新设

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	
湖北长江万润半导体技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	新一代信息技术行业	90.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳万润综合能源有限公司	40.00	8,551,380.44	2,116,520.28	50,545,867.50
长春万润光电有限公司	28.00	-3,065,532.53		-433,298.76
云南万润新能源有限公司	38.00	-16,538.52		242,204.39
中筑天佑科技有限公司	48.98	-33,670,417.20		81,771,025.77

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
深圳万润综合能源有限公司	93,040,741.87	70,169,820.65	163,210,562.52	41,151,942.28	25,931,196.25	67,083,138.53
长春万润光电有限公司	10,816,560.05	48,681,015.19	59,497,575.24	61,045,070.83		61,045,070.83
云南万润新能源有限公司	925,418.07	1,905.30	927,323.37	221,417.09		221,417.09
中筑天佑科技有限公司	934,465,926.96	56,291,188.62	990,757,115.58	819,635,316.88	2,916,968.61	822,552,285.49

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳万润综合能源有限公司	86,133,006.31	81,016,643.83	167,149,650.14	34,329,494.30	44,404,475.87	78,733,970.17
长春万润光电有限公司	18,924,240.58	52,002,635.96	70,926,876.54	61,526,041.66		61,526,041.66
云南万润新能源有限公司	961,964.79	6,390.63	968,355.42	218,926.72		218,926.72
中筑天佑科技有限公司	763,150,245.61	45,940,223.94	809,090,469.55	570,375,534.02	5,033,005.60	575,408,539.62

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳万润综合能源有限公司	48,023,358.07	9,828,264.30	9,828,264.30	12,370,611.41	51,070,045.61	12,763,379.96	12,763,379.96	29,160,926.90
长春万润光电有限公司	391,863.77	-10,948,330.47	-10,948,330.47	2,991,710.22	5,859,807.61	-12,502,073.61	-12,502,073.61	-4,368.77
云南万润新能源有限公司		-43,522.42	-43,522.42	-959.28		-34,617.83	-34,617.83	-1,341.19
中筑天佑科技有限公司	129,210,635.47	-65,477,099.84	-65,477,099.84	8,276,583.40	528,809,732.49	33,093,015.96	33,093,015.96	-62,853,219.48

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应收款项融资、借款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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。

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

（1）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。本集团承受外汇风险主要与港币、美元有关，本集团除少量以港币、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩影响较小。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、62 “外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 822,707,328.93 元（上年末：1,032,823,245.24 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外

的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 和附注六、9 的披露。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	年末公允价值			
	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) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,736,831.76			49,736,831.76
(二) 应收款项融资				
(1) 应收票据			21,327,087.39	21,327,087.39
持续以公允价值计量的资产总额	49,736,831.76		21,327,087.39	71,063,919.15

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据企业会计准则要求，对于交易性金融资产-权益工具在资产负债表日持续以公允价值计量，2022年12月31日，本公司交易性金融资产-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，年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。

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

对于持有的应收票据，期限较短，公司采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、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(万元)	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(%)
长江产业投资集团有限公司	武汉市武昌区民 主路782号洪广 宝座11-12楼	投资与 资产管 理	325,050万 元人民币	23.62	23.62

注：本公司的最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北省宏泰资产经营有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北省宏泰新城投资有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北省宏利物业管理有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北省联投城市发展有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北省宏泰商业管理有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北金控融资租赁有限公司	本公司原控股股东之控股公司
湖北宏泰集团有限公司	本公司原控股股东
湖北宏泰产业投资基金有限公司	本公司控股股东之控股公司
长江产业投资集团有限公司	本公司之控股股东
丁烈强	股东、本公司之子公司高管

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省联投城市发展有限公司	车位租金		2,972.48

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省宏泰商业管理有限公司	车位租金	1,995.67	
湖北省宏利物业管理有限公司	物业费、管理费	125,414.65	150,597.17

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
湖北省联投城市发展有限公司	房屋建筑物				474,139.80
湖北省宏泰商业管理有限公司	房屋建筑物	461,685.31		48,294.90	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
湖北宏泰集团有限公司	200,000,000.00	2021年7月1日	2022年3月30日	已全部归还

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	892.58	913.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖北省宏利物业管理有限公司			851.31	42.57

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北省联投城市发展有限公司	100,342.00	5,017.10	100,342.00	5,017.10
	丁烈强	745,739.56		1,159,139.56	
合计		846,081.56	5,017.10	1,260,332.87	5,059.67

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	湖北省宏泰资产经营有限公司	44,639.34	89,329.17
	湖北宏泰集团有限公司	163,525.40	170,455,678.08
	湖北省宏泰新城投资有限公司		32,632.02
	湖北宏泰产业投资基金有限公司	111,166.65	37,447.02
	长江产业投资集团有限公司	731,296.04	
合计		1,050,627.43	170,615,086.29
长期应付款			
	湖北金控融资租赁有限公司	13,881,196.25	23,523,974.99
合计		13,881,196.25	23,523,974.99
一年内到期的非流动负债			
	湖北金控融资租赁有限公司	9,640,000.00	4,640,000.01
	湖北省宏泰城市发展有限公司		552,206.03
合计		9,640,000.00	5,192,206.04
租赁负债			
	湖北省宏泰城市发展有限公司		1,103,171.26
合计			1,103,171.26

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、诉讼事项

公司于 2016 年以发行股份及支付现金的方式收购廖锦添、方敏、马瑞锋（以下简称“原股东”）合计持有的北京亿万无线信息技术有限公司（以下简称“亿万无线”）100%股权，交易各方就亿万无线 2015 年至 2017 年业绩承诺、减值测试等相关事宜签署了协议。此业绩承诺期届满时，亿万无线原股东未履行减值补偿义务。基于对亿万无线未来发展的信心，公司与亿万无线原股东就减值补偿义务的履行达成《和解协议》，增设 2019 年、2020 年度为原股东对亿万无线的业绩承诺期，亿万无线原股东承诺在 2 年业绩承诺期内，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，亿万无线归属于万润科技股东所有的净利润累计不低于 5000 万元。依据《和解协议》约定，亿万无线原股东未完成业绩承诺则应该将解除限售和质押手续后剩余的非公开发行股票交易中未解除限售和质押部分的全部股票作为向公司的业绩补偿，且应对上述业绩补偿承担连带责任。

公司于 2022 年 3 月 15 日向深圳市光明区人民法院提起民事诉讼，要求亿万无线原股东按照《和解协议》约定将其持有万润科技合计 9,823,419 股股票向公司进行业绩补偿。截至目前，上述案件已和解撤诉，尚未履行完毕。公司已于 2023 年 3 月 2 日召开第五届董事会第二十次会议，董事会同意亿万无线原股东将其剩余的未解除限售和质押部分的全部万润科技股票作为向万润科技的业绩补偿，由万润科技以总价人民币零元回购并予以注销。截至本报告披露日，公司已召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过回购注销亿万无线业绩补偿义务人补偿股份事宜，待公示期届满，公司将按照相关规则办理补偿股份回购注销事宜。

十四、其他重要事项

1、债务重组

报告期内，本公司无重要的债务重组事项。

2、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、16使用权资产及本附注六、33租赁负债。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,937,658.50

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,140,142.74
合计	—	13,140,142.74

3、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三个报告分部，分别为：新一代技术、能源、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	新一代信息技术分部	能源分部	广告传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,028,447,244.70	48,023,358.07	2,674,727,932.21	3,548,256.85	3,747,650,278.13
营业成本	871,590,155.61	12,524,002.47	2,524,298,074.78	3,548,256.85	3,404,863,976.01
信用减值损失	-35,575,416.37	-6,704,006.71	2,133,978.99		-40,145,444.09
利润总额	-75,926,853.94	8,372,640.43	-11,796,883.20	154,995,959.55	-234,347,056.26
所得税费用	-35,379,514.34	172,081.51	25,179.10		-35,182,253.73
净利润	-40,547,339.60	8,200,558.92	-11,822,062.30	154,995,959.55	-199,164,802.53
资产总额	3,727,185,185.66	174,833,476.38	1,327,688,501.84	993,633,597.73	4,236,073,566.15
负债总额	1,954,753,519.20	70,333,757.77	726,831,544.30	137,032,071.35	2,614,886,749.92

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	249,899,627.68
其中：[3个月以内]	109,975,102.57
[3-12个月]	139,924,525.11
1年以内小计	249,899,627.68
1至2年	35,857,532.37
2至3年	40,395,519.86
3至4年	12,439,301.34
4至5年	539,887.92
5年以上	357,138.56
小计	339,489,007.73
减：坏账准备	44,920,125.91
合计	294,568,881.82

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,398,928.68	12.49	42,398,928.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	297,090,079.05	87.51	2,521,197.23		294,568,881.82
其中：账龄组合	9,612,561.16	2.83	2,521,197.23	26.23	7,091,363.93
其他组合	287,477,517.89	84.68			287,477,517.89
合计	339,489,007.73	——	44,920,125.91	——	294,568,881.82

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	326,653,109.82	100.00	10,643,677.92		316,009,431.90
其中：账龄组合	68,347,877.64	20.92	10,643,677.92	15.57	57,704,199.72
其他组合	258,305,232.18	79.08			258,305,232.18
合计	326,653,109.82	—	10,643,677.92	—	316,009,431.90

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	2,838,449.57	126,020.94	
其中：[3个月以内]	353,367.51	1,766.84	0.50
[3-12个月]	2,485,082.06	124,254.10	5.00
1年以内小计	2,838,449.57	126,020.94	
1至2年	4,871,517.56	974,303.51	20.00
2至3年	495,339.00	247,669.51	50.00
3至4年	510,228.55	357,159.98	70.00
4至5年	539,887.92	458,904.73	85.00
5年以上	357,138.56	357,138.56	100.00
合计	9,612,561.16	2,521,197.23	

②其他方法组合

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方款项	287,477,517.89		
合计	287,477,517.89		

(5) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,643,677.92	34,276,447.99				44,920,125.91
合计	10,643,677.92	34,276,447.99				44,920,125.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 296,555,018.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,054,712.93 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	380,567,028.69	636,140,348.87
合计	380,567,028.69	636,140,348.87

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	192,021,565.52
其中：[3 个月以内]	124,639,383.68
[3-12 个月]	67,382,181.84
1 年以内小计	192,021,565.52
1 至 2 年	111,927,765.37
2 至 3 年	75,676,621.87
3 至 4 年	2,242,575.01
5 年以上	20,078,925.00
小计	401,947,452.77
减：坏账准备	21,380,424.08
合计	380,567,028.69

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	20,421,931.80	5.08	20,421,931.80	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	381,525,520.97	94.92	958,492.28		380,567,028.69
其中：账龄组合	2,591,883.87	0.64	958,492.28	36.98	1,633,391.59
其他组合	378,933,637.10	94.27			378,933,637.10
合计	401,947,452.77	——	21,380,424.08	——	380,567,028.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	20,421,931.80	3.15	12,421,931.80	60.83	8,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	628,495,966.48	96.85	355,617.61		628,140,348.87
其中：账龄组合	3,840,747.68	0.59	355,617.61	9.26	3,485,130.07
其他组合	624,655,218.80	96.26			624,655,218.80
合计	648,917,898.28	——	12,777,549.41	——	636,140,348.87

③单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第1位	37,045.00	37,045.00	100.00	预计无法收回
第2位	384,886.80	384,886.80	100.00	预计无法收回
第3位	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法全额收回
合计	20,421,931.80	12,421,931.80		

④按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	4,891.65	24.46	

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
其中：[3个月以内]	4,891.65	24.46	0.50
[3-12个月]			5.00
1年以内小计	4,891.65	24.46	
1至2年	1,189,227.62	237,845.52	20.00
2至3年	1,342,884.60	671,442.30	50.00
3至4年	19,000.00	13,300.00	70.00
5年以上	35,880.00	35,880.00	100.00
合计	2,591,883.87	958,492.28	

⑤按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,888,806.31	22,680,906.61
代扣代缴款项	234,851.59	787,574.97
往来款	2,374,196.66	4,262,679.48
其他	620,619.01	-
合并范围内关联方款项	375,828,979.20	621,186,737.22
小计	401,947,452.77	648,917,898.28
减：坏账准备	21,380,424.08	12,777,549.41
合计	380,567,028.69	636,140,348.87

⑥其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	777,549.41		12,000,000.00	12,777,549.41
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-421,931.80		421,931.80	

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	602,874.67		8,000,000.00	8,602,874.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	958,492.28		20,421,931.80	21,380,424.08

⑦坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	12,777,549.41	8,602,874.67				21,380,424.08
合计	12,777,549.41	8,602,874.67				21,380,424.08

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第1位	关联方款项	165,100,000.00	1至2年	41.08	
第2位	关联方款项	80,518,142.74	2至3年	20.03	
第3位	关联方款项	78,483,311.80	1年以内	19.53	
第4位	关联方款项	50,021,117.05	1年以内	12.44	
第5位	押金及保证金	20,000,000.00	5年以上	4.98	20,000,000.00
合计		394,122,571.59		98.06	20,000,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,666,215,199.18	1,164,261,452.63	1,501,953,746.55	3,080,345,199.18	1,364,887,072.53	1,715,458,126.65
对联营、合营企业投资	1,999,915.60		1,999,915.60	1,999,937.95		1,999,937.95
合计	2,668,215,114.78	1,164,261,452.63	1,503,953,662.15	3,082,345,137.13	1,364,887,072.53	1,717,458,064.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万润光电股份有限公司	458,466.22			458,466.22		
广东恒润光电有限公司	229,195,052.96			229,195,052.96		
深圳万润综合能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
杭州信立传媒有限公司	765,000,000.00			765,000,000.00	129,221,600.78	364,800,000.00
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		
湖北长江万润科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京万润新动科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北楚青智投科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳万润新能源有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	3,080,345,199.18	10,000,000.00	424,130,000.00	2,666,215,199.18	129,221,600.78	1,164,261,452.63

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
深圳昱凯投资企业（有限合伙）	1,999,937.95			-22.35	
小计	1,999,937.95			-22.35	
合计	1,999,937.95			-22.35	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳昱凯投资企业（有限合伙）					1,999,915.60	
小计					1,999,915.60	
合计					1,999,915.60	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,095,121.87	336,477,591.97	395,989,015.63	384,346,222.91
其他业务	13,435,597.38	6,131,524.45	6,904,112.44	4,337,220.50
合计	371,530,719.25	342,609,116.42	402,893,128.07	388,683,443.41

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	226,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-22.35	-54.70

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-87,184,428.40	-5,417,212.21
票据贴现利息费用	-660,808.08	-716,407.92
合计	138,154,741.17	53,866,325.17

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	396,724.35	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,466,055.11	
委托他人投资或管理资产的损益	427,556.25	
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	7,474,599.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,697,339.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,710,648.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,172,923.83	
减：所得税影响额	4,656,955.74	
少数股东权益影响额（税后）	596,868.55	
合计	18,919,099.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.86	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.06	-0.22	-0.22

深圳万润科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日