

深圳万润科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

信会师报字[2017]第 ZI10691 号

# 深圳万润科技股份有限公司

## 审阅报告及备考财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

|    | 目录              | 页次   |
|----|-----------------|------|
| 一、 | 审阅报告            | 1    |
| 二、 | 备考财务报表          |      |
|    | 备考合并资产负债表       | 1-2  |
|    | 备考合并利润表         | 3    |
|    | 备考合并财务报表附注      | 1-96 |
| 三、 | 事务所及注册会计师执业资质证明 |      |

# 审阅报告

信会师报字[2017]第 ZI10691 号

深圳万润科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳万润科技股份有限公司（以下简称“万润科技”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问万润科技有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映万润科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供万润科技向中国证券监督管理委员会报送资产重组事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年八月三十一日

**深圳万润科技股份有限公司**  
**备考合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产               | 附注五  | 2017 年 6 月 30 日         | 2016 年 12 月 31 日        |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:            |      |                         |                         |
| 货币资金             | (一)  | 376,414,382.65          | 524,875,501.93          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 |      | -                       | -                       |
| 应收票据             | (二)  | 123,210,345.83          | 161,683,980.27          |
| 应收账款             | (三)  | 1,080,102,301.91        | 592,486,294.20          |
| 预付款项             | (四)  | 56,389,728.82           | 28,421,978.99           |
| 应收利息             |      | -                       | -                       |
| 应收股利             |      | -                       | -                       |
| 其他应收款            | (五)  | 102,281,821.73          | 46,077,996.01           |
| 存货               | (六)  | 177,973,884.18          | 172,835,936.53          |
| 一年内到期的非流动资产      | (七)  | 16,521,123.75           | 23,491,202.00           |
| 其他流动资产           | (八)  | 57,096,588.13           | 102,073,066.86          |
| <b>流动资产合计</b>    |      | <b>1,989,990,177.00</b> | <b>1,651,945,956.79</b> |
| 非流动资产:           |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产         |      | -                       | -                       |
| 持有至到期投资          |      | -                       | -                       |
| 长期应收款            | (九)  | 9,644,303.57            | 24,717,142.44           |
| 长期股权投资           | (十)  | 76,915,002.12           | 73,090,666.64           |
| 投资性房地产           |      | -                       | -                       |
| 固定资产             | (十一) | 498,227,593.94          | 525,706,987.37          |
| 在建工程             | (十二) | 213,076,966.77          | 160,464,381.04          |
| 工程物资             |      | -                       | -                       |
| 固定资产清理           |      | -                       | -                       |
| 无形资产             | (十三) | 197,248,606.58          | 196,165,941.23          |
| 开发支出             |      | -                       | -                       |
| 商誉               | (十四) | 2,005,084,154.09        | 1,500,551,856.65        |
| 长期待摊费用           | (十五) | 4,345,377.05            | 5,430,005.97            |
| 递延所得税资产          | (十六) | 26,442,787.58           | 21,306,524.18           |
| 其他非流动资产          | (十七) | 37,122,218.69           | 7,473,259.27            |
| <b>非流动资产合计</b>   |      | <b>3,068,107,010.39</b> | <b>2,514,906,764.79</b> |
| <b>资产总计</b>      |      | <b>5,058,097,187.39</b> | <b>4,166,852,721.58</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

**深圳万润科技股份有限公司**  
**备考合并资产负债表**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注五   | 2017 年 6 月 30 日         | 2016 年 12 月 31 日        |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |       |                         |                         |
| 短期借款                   | （十八）  | 251,980,938.59          | 162,400,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -                       | -                       |
| 应付票据                   | （十九）  | 238,399,300.84          | 251,956,238.06          |
| 应付账款                   | （二十）  | 576,852,363.86          | 333,955,838.20          |
| 预收款项                   | （二十一） | 57,200,719.02           | 38,213,525.39           |
| 应付职工薪酬                 | （二十二） | 45,214,337.54           | 68,597,757.41           |
| 应交税费                   | （二十三） | 28,579,901.91           | 29,848,762.69           |
| 应付利息                   |       | -                       | -                       |
| 应付股利                   | （二十四） | 1,646,500.00            | 1,646,500.00            |
| 其他应付款                  | （二十五） | 203,091,420.85          | 193,624,951.73          |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十六） | 243,182,755.65          | 85,500,000.00           |
| 其他流动负债                 | （二十七） | 34,122,091.92           | 11,946,337.71           |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>1,680,270,330.18</b> | <b>1,177,689,911.19</b> |
| 非流动负债：                 |       |                         |                         |
| 长期借款                   | （二十八） | 36,410,565.36           | 21,600,000.00           |
| 应付债券                   |       | -                       | -                       |
| 长期应付款                  | （二十九） | 22,800,000.00           | 68,400,000.00           |
| 专项应付款                  |       | -                       | -                       |
| 预计负债                   | （三十）  | 2,087,321.68            | 2,120,241.29            |
| 递延收益                   | （三十一） | 77,357,552.03           | 74,632,065.17           |
| 递延所得税负债                | （十六）  | 4,152,374.31            | 2,973,047.25            |
| 其他非流动负债                |       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>142,807,813.38</b>   | <b>169,725,353.71</b>   |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>1,823,078,143.56</b> | <b>1,347,415,264.90</b> |
| 所有者权益（或股东权益）：          |       |                         |                         |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 3,198,928,063.16        | 2,786,238,154.74        |
| 少数股东权益                 |       | 36,090,980.67           | 33,199,301.94           |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>3,235,019,043.83</b> | <b>2,819,437,456.68</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>5,058,097,187.39</b> | <b>4,166,852,721.58</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

| 项目                   | 附注五   | 2017 年 1-6 月     | 2016 年度          |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>       | (三十二) | 1,616,230,770.78 | 2,051,623,953.73 |
| 其中: 营业收入             | (三十二) | 1,616,230,770.78 | 2,051,623,953.73 |
| <b>二、营业总成本</b>       |       | 1,491,386,312.95 | 1,844,193,358.16 |
| 其中: 营业成本             | (三十二) | 1,312,816,049.60 | 1,513,116,847.86 |
| 税金及附加                | (三十三) | 9,672,089.95     | 16,254,664.15    |
| 销售费用                 | (三十四) | 46,386,950.86    | 99,144,362.26    |
| 管理费用                 | (三十五) | 91,423,331.57    | 183,022,041.95   |
| 财务费用                 | (三十六) | 2,667,589.64     | -1,634,382.81    |
| 资产减值损失               | (三十七) | 28,420,301.33    | 34,289,824.75    |
| 加: 公允价值变动收益          |       | -                | -                |
| 投资收益                 | (三十八) | 5,020,993.76     | 8,214,635.06     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收   |       | 3,824,335.48     | 7,792,165.43     |
| 其他收益                 | (三十九) | 3,786,893.73     |                  |
| <b>三、营业利润</b>        |       | 133,652,345.32   | 215,645,230.63   |
| 加: 营业外收入             | (四十)  | 8,170,995.07     | 14,045,346.23    |
| 其中: 非流动资产处置利得        | (四十)  | 1,700.00         | 94,936.35        |
| 减: 营业外支出             | (四十一) | 2,737,670.24     | 6,052,381.26     |
| 其中: 非流动资产处置损失        | (四十一) | 2,719,530.26     | 4,624,535.98     |
| <b>四、利润总额</b>        |       | 139,085,670.15   | 223,638,195.60   |
| 减: 所得税费用             | (四十二) | 16,395,952.43    | 31,927,952.04    |
| <b>五、净利润</b>         |       | 122,689,717.72   | 191,710,243.56   |
| 其中: 被合并方在合并前实现的净利润   |       | -                | -                |
| 归属于母公司所有者的净利润        |       | 120,458,038.99   | 189,276,086.27   |
| 少数股东损益               |       | 2,231,678.73     | 2,434,157.29     |
| 持续经营损益               |       | 122,689,717.72   | 191,710,243.56   |
| 终止经营损益               |       | -                | -                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b> |       | -293,091.41      | 156,818.34       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净  |       | -293,091.41      | 156,818.34       |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收 |       | -                | -                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 |       | -293,091.41      | 156,818.34       |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类   |       | -                | -                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益   |       | -                | -                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金   |       | -                | -                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分      |       | -                | -                |
| 5.外币财务报表折算差额         |       | -293,091.41      | 156,818.34       |
| 6.其他                 |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |       | -                | -                |
| <b>七、综合收益总额</b>      |       | 122,396,626.31   | 191,867,061.90   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     |       | 120,164,947.58   | 189,432,904.61   |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |       | 2,231,678.73     | 2,434,157.29     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 深圳万润科技股份有限公司

## 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

### 备考合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

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

成立时间: 2002 年 12 月 13 日

注册地址: 深圳市光明新区观光路 3009 号招商局光明科技园 A3 栋 05B3 室

注册资本: 人民币 82,778.701 万元

统一社会信用代码: 914403007451740990

法定代表人: 李志江

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业及互联网广告业

公司经营范围: 一般经营项目: 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、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)。许可经营项目: 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 太阳能产品生产。

##### (三) 公司历史沿革

###### 1、由深圳市万润科技有限公司整体变更设立股份有限公司

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

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

本次整体变更后，公司股权结构如下：

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

## 2、 吴贤耀、佟慧兰、欧阳建华、江文英、林作华转让股权

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

公司于 2010 年 8 月 20 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

### 3、 喻小敏、刘红玉转让股权及注册资本增至人民币 5,238 万元

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

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

公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

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

### 4、 注册资本增至人民币 6,600 万元

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

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

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

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

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

#### 5、公开发行人民币普通股，注册资本增至人民币 8,800 万元

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

公司于 2012 年 3 月 27 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记。

**6、 资本公积金转增股本，注册资本增至人民币 17,600 万元**

根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2012 年 12 月 31 日总股本 8,800 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增至 17,600 万股，注册资本增至 17,600 万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 310323 号验资报告验证。公司于 2013 年 4 月 26 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记，增资完成后公司注册资本 1.76 亿元，股本 1.76 亿元。

**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。

#### （四）财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 31 日批准报出。

#### （五）备考合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

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

| 子公司名称                      |
|----------------------------|
| 深圳天游网络科技有限公司（以下简称“天游网络”）   |
| 深圳星通网讯科技有限公司（以下简称“星通网讯”）   |
| 宿州市天游网络科技有限公司（以下简称“宿州天游”）  |
| 北京万象新动移动科技有限公司（以下简称“万象新动”） |
| 霍尔果斯万象新动网络科技有限公司           |
| 昆明万润阳光能源科技有限公司             |
| 云南万润新能源有限公司                |
| 杭州信立传媒广告有限公司               |
| 新疆信立传视传媒广告有限公司             |
| 杭州橙思众想文化创意有限公司             |
| 杭州传视广告有限公司                 |

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、 本次发行股份购买资产的基本情况

### （一） 交易基本情况

万润科技于 2017 年 8 月 31 日召开第四届董事会第三次会议，会议审议并通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。

根据《深圳万润科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》，万润科技拟向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙）、杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）及杭州老板电器股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买其合计持有的杭州信立传媒广告有限公司（以下简称“信立传媒”）100%股权。

万润科技与信立传媒股东签署的附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》约定交易价格为 76,500.00 万元。其中，交易对价的 76.379%以发行股份的方式支付，交易对价的 23.621%以现金方式支付。其中股份对价为 58,430.00 万元，现金对价为 18,070.00 万元。本次交易中，公司拟发行普通股 53,458,368.00 股用于购买信立传媒股权。本次交易完成后，公司将通过直接持股方式持有信立传媒 100.00%股权，信立传媒将成为公司的全资子公司。

## (二) 交易标的的基本情况

### 1、杭州信立传媒广告有限公司

杭州信立传媒广告有限公司原名为杭州信立传媒广告设计有限公司，经杭州市工商行政管理局批准，成立于 2003 年 11 月 06 日，领取企业注册号 330108000046848 号企业法人营业执照，法定代表人为王文太，设立时注册资本为 50.00 万元，其中：丁烈强出资 22.50 万元，占出资比例 45.00%；陆俊懿出资 22.50 万元，占出资比例 45.00%，王文太出资 5.00 万元，占出资比例 10.00%，出资方式均为货币资金；股东出资经杭州中岳会计师事务所有限公司出具中岳验字（2003）第 762 号验资报告验证。

2005 年 11 月 22 日，经股东会决议，同意信立传媒股东王文太与吴霞签订《股东转让出资协议》，王文太将其持有的信立传媒 10.00%的股权即 5.00 万元出资额以 5.00 万元价格全部转让给吴霞，股东转让出资后，信立传媒股权结构如下：丁烈强出资额为 22.50 万元，占注册资本的 45.00%；陆俊懿出资额为 22.50 万元，占信立传媒注册资本 45.00%；吴霞出资额为 5.00 万元，占信立传媒注册资本的 10.00%。信立传媒于 2005 年 11 月 23 日办妥工商变更登记。

2010 年 7 月 20 日，经股东会决议，同意信立传媒股东陆俊懿将其持有的信立传媒 45.00%的股权即 22.50 万元出资额全部转让给吴霞，转让价格为 22.50 万元，转让出资后，信立传媒股权结构为：丁烈强出资额为 22.50 万元，占注册资本的 45.00%；吴霞出资额为 27.50 万元，占注册资本 55.00%。信立传媒于 2010 年 7 月 21 日办妥工商变更登记。

2010 年 11 月 23 日，经股东会决议，信立传媒申请增加注册资本 150.00 万元，增资后信立传媒的注册资本变更为 200.00 万元，增资后信立传媒股权结构为：丁烈强出资额为 150.00 万元，占注册资本的 75.00%；吴霞出资额为 50.00 万元，占注册资本 25.00%，此次增资业经浙江天誉会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 25 日出具的浙天誉验内字（2010）第 A1499 号《验资报告》验证。信立传媒于 2010 年 12 月 2 日办妥工商变更登记。

2015 年 10 月 20 日，经股东会决议，信立传媒申请增加注册资本 1,800.00 万元，各股东以货币资金出资，其中：舟山信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）（现更名为“杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）”）本次出资额为 720.00 万元，舟山橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）（现更名为“杭

州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）”）本次出资额为 1,080.00 万元。增资后信立传媒的注册资本变更为 2,000.00 万元，增资后股东出资额与出资比例为：杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,080.00 万元，占比 54.00%；杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）出资 720.00 万元，占比 36.00%；丁烈强出资 150.00 万元，占比 7.50%；吴霞出资 50.00 万元，占比 2.50%。信立传媒于 2015 年 10 月 20 日办妥工商变更登记。

2015 年 10 月 23 日，经股东会决议，信立传媒申请增加注册资本 352.9412 万元，本次增资由舟山信传股权投资合伙企业（有限合伙）（现更名为“杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）”）实际出资 1,058.8236 万元，其中认缴出资 352.9412 万元计入实收资本，溢价出资 705.8824 万元计入资本公积。变更后信立传媒注册资本由 2,000.00 万元变更为 2,352.9412 万元。增资后股东出资额与出资比例为：杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）出资 720.00 万元，占比 30.60%；杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,080.00 万元，占比 45.90%；丁烈强出资 150.00 万元，占比 6.38%；吴霞出资 50.00 万元，占比 2.12%；杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）出资 352.9412 万元，占比 15.00%。信立传媒于 2015 年 10 月 23 日办妥工商变更登记。

2015 年 10 月 26 日，经股东会决议，同意丁烈强将其持有的信立传媒 4.00% 的股权即 94.1176 万元出资额转让给杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙），将持有的信立传媒 2.375% 的股权即 55.8824 万元出资额转让给杭州老板电器股份有限公司；同意吴霞将其持有的信立传媒 2.125% 的股权即 50.00 万元出资额转让给杭州老板电器股份有限公司；同意杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的信立传媒 0.4% 的股权即 9.4118 万元出资额转让给杭州老板电器股份有限公司。股东转让股权后，信立传媒股权结构如下：杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙），出资额为 1,070.5882 万元，占注册资本的 45.50%；杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙），出资额为 720.00 万元，占注册资本的 30.60%；杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙），出资额为 352.9412 万元，占注册资本的 15.00%；杭州老板电器股份有限公司，出资额为 115.2942 万元，占注册资本的 4.90%；杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙），出资额为 94.1176 万元，占注册资本的 4.00%；信立传媒于 2015 年 11 月 10 日办妥工商变更登记。

2016 年 11 月 1 日，经股东会决议，同意信立传媒股东杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的信立传媒 4.00%的股权即 94.1176 万元出资额转让给杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙）；同意修改信立传媒章程。股东转让股权后，信立传媒股权结构如下：杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙），出资额 1,070.5882 万元，占注册资本的 45.50%；杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙），出资额为 625.8824 万元，占注册资本的 26.60%；杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙），出资额 352.9412 万元，占注册资本的 15.00%；杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙），出资额 94.1176 万元，占注册资本 4.00%；杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙），出资额 94.1176 万元，占注册资本 4.00%；杭州老板电器股份有限公司，出资额 115.2942 万元，占注册资本的 4.90%；信立传媒于 2016 年 11 月 1 日办妥工商变更登记。

公司名称：杭州信立传媒广告有限公司

注册地址：浙江省杭州市上城区景江城市花园 2 幢 217 室

注册资本：人民币 2,352.9412 万元

法定代表人：丁烈强

统一社会信用代码：91330102754434542X

公司行业性质：商务服务业

公司经营范围：服务：设计、制作、代理国内广告，制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，会议服务，承办展览展示活动，企业策划。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 三、 备考合并财务报表的编制基础

- (一) 本备考合并财务报表是以本公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在 2016 年 1 月 1 日完成，并依据本次重组完成后的构架、以持续经营为基础进行编制。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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，中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件(2014 年修订)》的相关规定，在此基础上编制 2017 年 1-6 月及 2016 年度的备考合并财务报表。考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表仅编制了报告期的备考合并资产负债表和备考合并利润表及相关附注，而未编制备考合并现金流量表

和备考合并所有者权益变动表及相关附注。

本备考合并财务报表根据以下假设基础编制：

- 1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；
- 2、假设本公司于 2016 年 1 月 1 日已完成对标的资产的股权收购，并全部完成相关手续；
- 3、本备考财务报表未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项。

(二) 本备考合并财务报表以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司、审计的信立传媒 2017 年 1-6 月、2016 年度的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

(三) 就本备考合并财务报告而言，除特别指明以外，下文“本公司”的称谓均指发行股份购买资产完成后的深圳万润科技股份有限公司。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### (一)遵循企业会计准则的声明

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

##### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六)合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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

### **2、 合并程序**

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

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

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

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## **(八)外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务**

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

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

### **2、外币财务报表的折算**

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

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

## **(九)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

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

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

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

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

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 30.00       | 30.00        |

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 3—4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4—5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

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

## (十一)存货

### 1、存货的分类

存货分为：原材料、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（五）、（六）披露的相关政策进行会计处理。

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

#### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 30      | 5.00   | 3.17    |
| 机器设备    | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输工具    | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 电子及其他设备 | 5       | 5.00   | 19.00   |

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

本公司合同能源管理项目按照合同约定收益分享年限进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目       | 预计使用寿命              | 依据             |
|----------|---------------------|----------------|
| 土地使用权    | 30 年、40 年、50 年、70 年 | 土地使用权证及合同使用期限  |
| 办公软件     | 5-10 年              | 预计给企业带来经济利益的期限 |
| 合同能源管理项目 | 合同规定年限              | 合同规定           |
| 专利权      | 10 年                | 预计给企业带来经济利益的期限 |

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

## **(十七) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

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

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

## (二十) 职工薪酬

### 1、短期薪酬会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定收益计划

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

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

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

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

### 3、辞退福利的处理方法

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

#### 4、其他长期职工福利的处理方法

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

### (二十一) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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

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

#### 2、预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十二) 收入

#### 1、销售商品收入的确认一般原则：

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

(2) 让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间

和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务的收入：

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的：

采用完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入。

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

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 建造合同收入：

①在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的：

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

②在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 2、具体原则

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

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

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

(2) 公司特殊销售商品收入，主要包括合同能源管理业务项目的收入（简称

EMC 项目收入)、分期收款发出商品收入等。根据业务类型的不同,收入确认的具体方法如下:

①EMC 项目:按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

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

**(3)互联网广告服务收入**

①搜索排名广告服务:按照与客户签订合同,并向媒体平台加款充值时点确认收入。

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

③推广智能手机的第三方应用程序及相关业务:与客户签订协议,按照合同约定的计费方式与客户对账,双方核对数据无误后确认营业收入。

**(4) 传媒广告收入**

**(1) 电视传媒广告业务收入**

按照广告排期计划投放,在广告投放后按照投放时间及约定的价格确认收入。

**(2) 其他传媒广告业务收入**

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。

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

**(二十三)政府补助**

**1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。本公司对于政府补助在实际收到时,按照实收金额并区分政府补助的类型,按会计准则规定予以确认和计量。

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

**2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助文件规定与收益相关

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## （二十五）经营租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                 | 审批程序 | 2016 年受影响的报表项目名称和金额                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                           | 董事会  | 税金及附加                                                 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 董事会  | 调增税金及附加本年金额 3,916,786.11 元，调减管理费用本年金额 3,916,786.11 元。 |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                        | 审批程序 | 2016 年受影响的报表项目名称和金额                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------|
| (3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。                         | 董事会  | 调增其他流动负债期末余额 6,402,484.16 元，调减应交税费期末余额 6,402,484.16 元。 |
| (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。 | 董事会  | 调增其他流动资产期末余额 5,192,365.74 元，调增应交税费期末余额 5,192,365.74 元。 |

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

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

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                         | 审批程序 | 2017 年受影响的报表项目名称和金额                             |
|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|
| (1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。          | 董事会  | 列示持续经营损益本年金额 122,689,717.72 元；列示终止经营损益本年金额 0 元。 |
| (4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入 | 董事会  | 其他收益：3,786,893.73 元                             |

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                                        |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、6%、3%、0%                              |
| 营业税     | 按应税营业收入计征（自2016年5月1日起，营改增交纳增值税）                         | 5%                                        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额                           | 7%                                        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额                           | 3%                                        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额                           | 2%                                        |
| 文化事业建设税 | 按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额   | 3%                                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 0%、12.5%、15%、16.50%、25%、8.84%、15.83%、39%、 |

### 不同纳税主体所得税税率说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率                                                                                                                                                                           |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 深圳万润科技股份有限公司     | 25%                                                                                                                                                                             |
| 万润光电股份有限公司       | 16.5%，注册地在香港特别行政区的公司                                                                                                                                                            |
| 广东恒润光电有限公司       | 15%                                                                                                                                                                             |
| 深圳万润节能有限公司       | 25%                                                                                                                                                                             |
| 重庆万润翠璟节能科技有限公司   | 25%                                                                                                                                                                             |
| 北京万润阳光能源管理有限公司   | 25%                                                                                                                                                                             |
| 深圳万润汇通资产管理有限公司   | 25%                                                                                                                                                                             |
| 金万润（北京）照明科技有限公司  | 25%                                                                                                                                                                             |
| 万润科技湖北有限公司       | 25%                                                                                                                                                                             |
| 深圳日上光电有限公司       | 15%                                                                                                                                                                             |
| 日上 LED 股份有限公司    | 联邦所得税：15%-39%，州所得税：8.84%，日上 LED 股份有限公司系日上光电 2012 年 4 月在美国加利福尼亚州注册成立的全资子公司，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中：联邦企业所得税采用超额累进税率，税率从 15%至 39%；加利福尼亚州企业所得税税率统一为 8.84%，同时规定了每年最低缴纳企业所得税 800 美元。 |
| 日上 LED（德国）股份有限公司 | 15.83%                                                                                                                                                                          |

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京日盛节能科技有限公司     | 25%   |
| 惠州市日上光电有限公司      | 15%   |
| 上海道亮节能照明有限公司     | 25%   |
| 长春万润光电有限公司       | 25%   |
| 重庆万润光电有限公司       | 15%   |
| 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | 15%   |
| 北京亿万无线信息技术有限公司   | 12.5% |
| 深圳天游网络科技有限公司     | 12.5% |
| 深圳星通网讯科技有限公司     | 12.5% |
| 宿州市天游网络科技有限公司    | 0%    |
| 北京万象新动移动科技有限公司   | 25%   |
| 霍尔果斯万象新动网络科技有限公司 | 0%    |
| 昆明万润阳光能源科技有限公司   | 25%   |
| 云南万润新能源有限公司      | 25%   |
| 杭州信立传媒广告有限公司     | 25%   |
| 新疆信立传视传媒广告有限公司   | 0%    |
| 杭州橙思众想文化创意有限公司   | 25%   |
| 杭州传视广告有限公司       | 25%   |

## (二) 税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，公司于2014年7月24日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合核发的编号为GR201444200200的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，深圳市光明新区国家税务局于2014年12月30日发出深国税光优惠备案[2014]111号《税收优惠登记备案通知书》，确认同意公司作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2014年1月1日-2016年12月31日。公司2016年度实际执行的企业所得税税率为15%、2017年1-6月实际执行的所得税税率为25%。

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

月1日-2018年12月31日。恒润光电2016年度、2017年1-6月实际执行的企业所得税税率为15%。

(3) 深圳日上光电有限公司于 2014 年 9 月 30 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201444201195，有效期：三年。据此，深圳市宝安区国家税务局石岩分局于 2015 年 4 月 17 日发出深国税宝石减免备案[2015]61 号《税务事项通知书》，确认同意日上光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日，日上光电 2016 年度实际执行的所得税税率为 15%。按照国家税务总局公告 2017 年第 24 号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，日上光电 2017 年 1-6 月份实际执行的企业所得税税率为 15%。

(4) 惠州市日上光电有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的编号为 GR201644003733 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，惠州日上作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。惠州日上 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 15%。

(5) 重庆万润光电有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条的规定，重庆万润属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。重庆万润于 2016 年 10 月 26 日获重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局涪国税李通[2016]20023 号《税务事项通知书》，该局已受理此企业所得税减免备案事项。重庆万润 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 15%。

(6) 2014 年 11 月 27 日，北京亿万无线信息技术有限公司获得北京市经济贸易和信息化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：京 R-2014-1149。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。亿万无线 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(7) 2014 年 5 月 30 日，深圳天游网络科技有限公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2014-0258。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。天游网络 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(8) 2014 年 7 月 31 日，深圳星通网讯科技有限公司获得深圳市经济贸易和信息

化委员会发放的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2014-0357。享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。星通网讯 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

(9) 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司于 2016 年 12 月 1 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611000181，有效期：三年。鼎盛意轩作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。鼎盛意轩 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 15%。

(10) 宿州市天游网络科技有限公司根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等有关规定享受从获利年度起两免三减半的企业所得税税收优惠。2017 年 2 月 28 日，获安徽省软件行业协会发放的《软件企业证书》，证书编号：皖 RQ-2017-0007，有效期：一年。宿州天游 2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 0%。

(11) 霍尔果斯万象新动网络科技有限公司于 2017 年 4 月 1 日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯万象已于 2017 年 5 月 22 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案，2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 0%。

(12) 根据财税〔2011〕112 号《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》的规定，新疆信立视传媒广告有限公司于 2016 年 5 月 11 日获得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局备案，对 2016 年至 2020 年的经营所得免征企业所得税。新疆信立视传媒广告有限公司 2016 年度、2017 年 1-6 月实际执行的企业所得税税率为 0%。

## 六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项目            | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 376,121.91     | 632,919.83     |
| 银行存款          | 354,050,283.47 | 497,036,727.45 |
| 其他货币资金        | 21,987,977.27  | 27,205,854.65  |
| 合计            | 376,414,382.65 | 524,875,501.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,773,323.18   | 2,747,625.94   |

本公司受限制的货币资金主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金等，期末余额为人民币 21,987,977.27 元，期初余额为人民币 27,205,854.65 元。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

| 种类     | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 97,895,244.58  | 136,082,087.15 |
| 商业承兑汇票 | 25,315,101.25  | 25,601,893.12  |
| 合计     | 123,210,345.83 | 161,683,980.27 |

### 2、本公司无质押的应收票据。

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2016.12.31 终止确认金额 | 2016.12.31 未终止确认金额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 169,568,247.76    | -                  |
| 合计     | 169,568,247.76    | -                  |

| 项目     | 2017.6.30 终止确认金额 | 2017.6.30 未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 229,366,113.49   | -                 |
| 商业承兑汇票 | 300,000.00       | -                 |
| 合计     | 229,666,113.49   | -                 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别                    | 2017.6.30        |        |               |          |                  | 2016.12.31     |        |               |          |                |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 12,232,712.02    | 1.04   | 8,472,712.02  | 69.26    | 3,760,000.00     | 12,247,712.02  | 1.87   | 8,487,712.02  | 69.30    | 3,760,000.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,144,405,974.35 | 97.69  | 68,503,372.44 | 5.99     | 1,075,902,601.91 | 629,279,288.08 | 95.96  | 40,992,693.88 | 6.51     | 588,286,594.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 14,822,825.50    | 1.27   | 14,383,125.50 | 97.03    | 439,700.00       | 14,222,173.33  | 2.17   | 13,782,473.33 | 96.91    | 439,700.00     |
| 合计                    | 1,171,461,511.87 | 100.00 | 91,359,209.96 | 7.80     | 1,080,102,301.91 | 655,749,173.43 | 100.00 | 63,262,879.23 | 9.65     | 592,486,294.20 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2017.6.30     |              |        |                      |
|-----------|---------------|--------------|--------|----------------------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由                 |
| 客户 A      | 1,769,878.00  | 1,769,878.00 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 B      | 1,000,051.05  | 1,000,051.05 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 C      | 1,953,185.00  | 1,953,185.00 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 D      | 7,509,597.97  | 3,749,597.97 | 49.93  | 预计可收回 3,760,000.00 元 |
| 合计        | 12,232,712.02 | 8,472,712.02 | /      | /                    |

| 应收账款（按单位） | 2016.12.31    |              |        |                      |
|-----------|---------------|--------------|--------|----------------------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由                 |
| 客户 A      | 1,784,878.00  | 1,784,878.00 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 B      | 1,000,051.05  | 1,000,051.05 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 C      | 1,953,185.00  | 1,953,185.00 | 100.00 | 收回可能性小               |
| 客户 D      | 7,509,597.97  | 3,749,597.97 | 49.93  | 预计可收回 3,760,000.00 元 |
| 合计        | 12,247,712.02 | 8,487,712.02 | /      | /                    |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称     | 2017.6.30        |               |       | 2016.12.31     |               |       |
|----------|------------------|---------------|-------|----------------|---------------|-------|
|          | 应收账款             | 坏账准备          | 比例（%） | 应收账款           | 坏账准备          | 比例（%） |
| 无信用风险组合  | -                | -             | -     | -              | -             | -     |
| 正常信用风险组合 | 1,144,405,974.35 | 68,503,372.44 | 5.99  | 629,279,288.08 | 40,992,693.88 | 6.51  |
| 合计       | 1,144,405,974.35 | 68,503,372.44 | 5.99  | 629,279,288.08 | 40,992,693.88 | 6.51  |

确定该组合依据的说明详见附注三、（十）。

上述组合中，正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2017.6.30        |               |         |
|---------|------------------|---------------|---------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,080,751,288.05 | 54,037,564.43 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 39,311,047.77    | 3,931,104.78  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 16,764,004.18    | 5,029,201.26  | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 3,418,114.30     | 1,709,057.17  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,825,376.27     | 1,460,301.02  | 80.00   |
| 5 年以上   | 2,336,143.78     | 2,336,143.78  | 100.00  |
| 合计      | 1,144,405,974.35 | 68,503,372.44 | 5.99    |

| 账龄      | 2016.12.31     |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 571,673,407.36 | 28,583,670.39 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 39,189,636.99  | 3,918,963.72  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 11,174,907.44  | 3,352,472.24  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 3,646,659.70   | 1,823,329.85  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,402,094.53   | 1,121,675.62  | 80.00    |
| 5 年以上   | 2,192,582.06   | 2,192,582.06  | 100.00   |
| 合计      | 629,279,288.08 | 40,992,693.88 | 6.51     |

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目         | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 计提坏账准备     | 21,090,803.65 | 15,828,795.98 |
| 企业合并增加坏账准备 | 7,005,527.08  | 5,935,504.05  |
| 收回/转回坏账准备  | -             |               |

## 3、本期无实际核销的应收账款情况。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2017.6.30      |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 190,114,804.60 | 16.23          | 9,505,740.23  |
| 第二名  | 115,688,929.03 | 9.88           | 5,784,446.46  |
| 第三名  | 70,269,878.53  | 6.00           | 3,510,678.01  |
| 第四名  | 57,882,498.56  | 4.94           | 2,894,124.93  |
| 第五名  | 31,513,403.38  | 2.69           | 1,575,670.17  |
| 合计   | 465,469,514.10 | 39.74          | 23,270,659.80 |

| 单位名称 | 2016.12.31     |                |              |
|------|----------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 43,894,101.31  | 6.69           | 2,194,705.07 |
| 第二名  | 40,624,745.62  | 6.20           | 2,031,237.29 |
| 第三名  | 19,409,537.89  | 2.96           | 970,476.89   |
| 第四名  | 19,056,497.32  | 2.91           | 952,824.87   |
| 第五名  | 16,950,867.27  | 2.58           | 847,543.36   |
| 合计   | 139,935,749.41 | 21.34          | 6,996,787.48 |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2017.6.30     |        | 2016.12.31    |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 55,652,795.95 | 98.69  | 27,597,645.09 | 97.10  |
| 1 至 2 年 | 395,468.04    | 0.70   | 714,256.97    | 2.51   |
| 2 至 3 年 | 341,464.83    | 0.61   | 110076.93     | 0.39   |
| 合计      | 56,389,728.82 | 100.00 | 28,421,978.99 | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 6 月 30 日

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款期末余额<br>合计数的比例(%) |
|------|---------------|-----------------------|
| 第一名  | 7,495,006.46  | 13.29                 |
| 第二名  | 6,528,430.68  | 11.58                 |
| 第三名  | 4,809,979.10  | 8.53                  |
| 第四名  | 3,986,859.12  | 7.07                  |
| 第五名  | 3,911,824.35  | 6.94                  |
| 合计   | 26,732,099.71 | 47.41                 |

2016 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款期末余额<br>合计数的比例(%) |
|------|---------------|-----------------------|
| 第一名  | 3,520,000.00  | 12.38                 |
| 第二名  | 3,167,600.00  | 11.14                 |
| 第三名  | 2,100,000.00  | 7.39                  |
| 第四名  | 2,000,000.00  | 7.04                  |
| 第五名  | 1,280,018.00  | 4.50                  |
| 合计   | 12,067,618.00 | 42.45                 |

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 2017.6.30      |        |              |          |                | 2016.12.31    |        |              |          |               |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -            | -        | -              | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 107,297,285.79 | 99.61  | 5,015,464.06 | 4.67     | 102,281,821.73 | 49,105,492.94 | 99.15  | 3,027,496.93 | 6.17     | 46,077,996.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 421,931.80     | 0.39   | 421,931.80   | 100.00   | -              | 421,931.80    | 0.85   | 421,931.80   | 100.00   | -             |
| 合计                     | 107,719,217.59 | 100.00 | 5,437,395.86 | 5.05     | 102,281,821.73 | 49,527,424.74 | 100.00 | 3,449,428.73 | 6.96     | 46,077,996.01 |

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 2017.6.30      |              |          | 2016.12.31    |              |          |
|----------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 无信用风险组合  | 40,006,145.38  | -            | -        | 8,381,372.93  | -            | -        |
| 正常信用风险组合 | 67,291,140.41  | 5,015,464.06 | 7.45     | 40,724,120.01 | 3,027,496.93 | 7.43     |
| 合计       | 107,297,285.79 | 5,015,464.06 | 4.67     | 49,105,492.94 | 3,027,496.93 | 6.17     |

确定该组合依据的说明详见附注四、(十)。

上述组合中，无信用风险组合款项性质主要系保证金、出口退税、代扣员工款等。

### 上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2017.6.30     |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 49,736,565.59 | 2,486,828.27 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 15,842,573.74 | 1,584,257.38 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 850,532.75    | 255,159.84   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 142,314.33    | 71,157.17    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 505,463.00    | 404,370.40   | 80.00    |
| 5 年以上   | 213,691.00    | 213,691.00   | 100.00   |
| 合计      | 67,291,140.41 | 5,015,464.06 | 7.45     |

| 账龄      | 2016.12.31    |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 38,305,460.31 | 1,915,273.01 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 615,383.66    | 61,538.36    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 827,501.78    | 248,250.53   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 145,693.26    | 72,846.63    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 502,463.00    | 401,970.40   | 80.00    |
| 5 年以上   | 327,618.00    | 327,618.00   | 100.00   |
| 合计      | 40,724,120.01 | 3,027,496.93 | 7.43     |

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目        | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备    | 1,980,420.53 | 1,662,620.97 |
| 合并增加坏账准备  | 7,546.60     | 855,398.80   |
| 收回/转回坏账准备 | -            | -            |

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2017.6.30      | 2016.12.31    |
|--------|----------------|---------------|
| 员工借款   | 5,434,056.03   | 3,479,542.92  |
| 保证金及押金 | 72,783,052.03  | 34,845,445.12 |
| 单位往来   | 28,567,395.33  | 7,840,309.97  |
| 出口退税   | 301,593.36     | 2,299,997.67  |
| 其他     | 633,120.84     | 1,062,129.06  |
| 合计     | 107,719,217.59 | 49,527,424.74 |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质    | 2017.6.30     | 账龄    | 占其他应收期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------|---------------|-------|------------------------|--------------|
| 第一名  | 合同押金    | 32,894,970.00 | 2 年以内 | 30.54                  | -            |
| 第二名  | 保证金     | 21,650,000.00 | 2 年以内 | 20.10                  | 2,165,000.00 |
| 第三名  | 往来款     | 20,355,000.00 | 1 年以内 | 18.90                  | 1,017,750.00 |
| 第四名  | 应收设备租赁款 | 3,260,000.00  | 1 年以内 | 3.03                   | 163,000.00   |
| 第五名  | 保证金     | 2,325,000.00  | 1 年以内 | 2.16                   | 116,250.00   |
| 合计   |         | 80,484,970.00 |       | 74.73                  | 3,462,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质    | 2016.12.31    | 账龄    | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------|---------------|-------|------------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金     | 23,400,000.00 | 1 年以内 | 47.25                  | 1,170,000.00 |
| 第二名  | 保证金     | 2,535,000.00  | 1 年以内 | 5.12                   | 126,750.00   |
| 第三名  | 出口退税    | 2,299,997.67  | 1 年以内 | 4.64                   | -            |
| 第四名  | 应收设备租赁款 | 1,640,000.00  | 1 年以内 | 3.31                   | 82,000.00    |
| 第五名  | 往来款     | 1,500,000.00  | 1 年以内 | 3.03                   | 75,000.00    |
| 合计   |         | 31,374,997.67 |       | 63.35                  | 1,453,750.00 |

## (六) 存货

### 1、存货分类

| 项目    | 2017.6.30      |               |                | 2016.12.31     |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料   | 35,391,314.66  | 2,170,555.60  | 33,220,759.06  | 44,172,011.48  | 2,698,750.74  | 41,473,260.74  |
| 在产品   | 41,472,603.10  | 2,860,982.29  | 38,611,620.81  | 39,955,777.73  | 3,259,004.57  | 36,696,773.16  |
| 产成品   | 94,259,472.54  | 8,710,423.88  | 85,549,048.66  | 90,908,341.72  | 15,616,995.78 | 75,291,345.94  |
| 低值易耗品 | 755,047.12     | 4,172.85      | 750,874.27     | 678,336.33     | 1,884.99      | 676,451.34     |
| 发出商品  | 19,667,236.36  | -             | 19,667,236.36  | 18,698,105.35  | -             | 18,698,105.35  |
| 其他    | 701,104.37     | 526,759.35    | 174,345.02     | -              | -             | -              |
| 合计    | 192,246,778.15 | 14,272,893.97 | 177,973,884.18 | 194,412,572.61 | 21,576,636.08 | 172,835,936.53 |

### 2、存货跌价准备

| 项目    | 2016.1.1     | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 2016.12.31    |
|-------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|       |              | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料   | 661,016.24   | 2,508,410.43  | -  | 470,675.93   | -  | 2,698,750.74  |
| 在产品   | 1,138,752.45 | 2,676,271.62  | -  | 556,019.50   | -  | 3,259,004.57  |
| 产成品   | 7,574,794.47 | 11,611,840.76 | -  | 3,569,639.45 | -  | 15,616,995.78 |
| 低值易耗品 | -            | 1,884.99      | -  | -            | -  | 1,884.99      |
| 合计    | 9,374,563.16 | 16,798,407.80 | -  | 4,596,334.88 | -  | 21,576,636.08 |

| 项目    | 2016.12.31    | 本期增加金额       |            | 本期减少金额        |    | 2017.6.30     |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|----|---------------|
|       |               | 计提           | 合并         | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料   | 2,698,750.74  | 385,155.58   | -          | 913,350.72    | -  | 2,170,555.60  |
| 在产品   | 3,259,004.57  | -            | -          | 398,022.28    | -  | 2,860,982.29  |
| 产成品   | 15,616,995.78 | 4,873,541.26 | -          | 11,780,113.16 | -  | 8,710,423.88  |
| 低值易耗品 | 1,884.99      | 3858.65      | -          | 1,570.79      | -  | 4,172.85      |
| 其他    | -             | -            | 526,759.35 | -             | -  | 526,759.35    |
| 合计    | 21,576,636.08 | 5,262,555.49 | 526,759.35 | 13,093,056.95 | -  | 14,272,893.97 |

### 3、存货跌价准备情况

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 根据会计政策计提    | 本期无转回         | 本期生产已领用或销售    |
| 在产品 | 根据会计政策计提    | 本期无转回         | 本期生产已领用       |
| 产成品 | 根据会计政策计提    | 本期无转回         | 本期已销售         |

### (七) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 16,521,123.75 | 23,491,202.00 |

### (八) 其他流动资产

| 项目        | 2017.6.30     | 2016.12.31     |
|-----------|---------------|----------------|
| 尚未抵扣的进项税等 | 8,396,993.38  | 5,192,365.74   |
| 预缴的企业所得税  | 7,153,589.11  | 6,451,923.16   |
| 购买的理财产品   | 40,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 其他        | 1,546,005.64  | 428,777.96     |
| 合计        | 57,096,588.13 | 102,073,066.86 |

### (九) 长期应收款

#### 1、长期应收款情况

| 项目        | 2017.6.30     |          |               | 2016.12.31    |          |               | 折现率<br>区间 |
|-----------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------|
|           | 账面余额          | 坏账<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账<br>准备 | 账面价值          |           |
| 分期收款销售商品  | 13,388,416.84 | -        | 13,388,416.84 | 31,263,752.97 | -        | 31,263,752.97 | 5.72%-8%  |
| 减:未实现融资收益 | 3,744,113.27  | -        | 3,744,113.27  | 6,546,610.53  | -        | 6,546,610.53  | -         |
| 合计        | 9,644,303.57  | -        | 9,644,303.57  | 24,717,142.44 | -        | 24,717,142.44 | -         |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位                  | 2016.12.31    | 本年增减变动 |      |                 |              |            |                         |    | 2017.6.30     | 本年计提<br>减值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|------------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-------------------------|----|---------------|--------------|--------------|
|                        |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金<br>股利或利<br>润 | 其他 |               |              |              |
| 联营企业                   |               |        |      |                 |              |            |                         |    |               |              |              |
| 广东欧曼科技<br>股份有限公司       | 36,909,034.17 | -      | -    | 3,514,134.07    | -            | -          | -                       | -  | 40,423,168.24 | -            | -            |
| 深圳市博图广<br>告有限公司        | 34,181,589.04 | -      | -    | 310,207.66      | -            | -          | -                       | -  | 34,491,796.70 | -            | -            |
| 深圳昱凯投资<br>企业（有限合<br>伙） | 2,000,043.43  | -      | -    | -6.25           | -            | -          | -                       | -  | 2,000,037.18  | -            | -            |
| 合计                     | 73,090,666.64 | -      | -    | 3,824,335.48    | -            | -          | -                       | -  | 76,915,002.12 | -            | -            |

1、2017 年 1-6 月，公司按照广东欧曼科技股份有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的 22.00%确认投资收益为 3,514,134.07 元。

2、2017 年 1-6 月，公司按照深圳市博图广告有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的 21.43%确认投资收益为 310,207.66 元。

3、2017 年 1-6 月，公司按照深圳昱凯投资企业（有限合伙）可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的 40.00%确认投资收益为-6.25 元。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值        |                |                |               |               |                |
| (1) 2016.1.1   | 267,230,218.33 | 395,391,550.54 | 16,843,165.52 | 49,602,117.84 | 729,067,052.23 |
| (2) 本年增加金额     | 3,057,919.63   | 18,692,056.07  | 5,134,733.12  | 9,951,738.00  | 36,836,446.82  |
| —外购            | -              | 18,102,443.07  | 4,553,255.52  | 7,713,161.35  | 30,368,859.94  |
| —在建工程转入        | 3,057,919.63   | 589,613.00     | 0.00          | 4,155.20      | 3,651,687.83   |
| —企业合并增加        | -              | -              | 581,477.60    | 2,234,421.45  | 2,815,899.05   |
| (3) 本年减少金额     | -              | 9,377,405.37   | 3,425,096.97  | 7,005,148.16  | 19,807,650.50  |
| —处置或报废         | -              | 9,377,405.37   | 3,425,096.97  | 7,005,148.16  | 19,807,650.50  |
| (4) 2016.12.31 | 270,288,137.96 | 404,706,201.24 | 18,552,801.67 | 52,548,707.68 | 746,095,848.55 |
| 2. 累计折旧        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 2016.1.1   | 9,415,839.32   | 135,215,657.50 | 9,250,693.28  | 21,581,000.68 | 175,463,190.78 |
| (2) 本年增加金额     | 8,465,071.13   | 37,480,774.43  | 3,201,856.40  | 8,836,597.31  | 57,984,299.27  |
| —计提            | 8,465,071.13   | 37,480,774.43  | 2,907,521.31  | 7,929,906.39  | 56,783,273.26  |
| —企业合并增加        | -              | -              | 294,335.09    | 906,690.92    | 1,201,026.01   |
| (3) 本年减少金额     | -              | 7,000,349.66   | 2,406,898.94  | 3,651,380.27  | 13,058,628.87  |
| —处置或报废         | -              | 7,000,349.66   | 2,406,898.94  | 3,651,380.27  | 13,058,628.87  |
| (4) 2016.12.31 | 17,880,910.45  | 165,696,082.27 | 10,045,650.74 | 26,766,217.72 | 220,388,861.18 |
| 3. 减值准备        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 2016.1.1   | -              | -              | -             | -             | -              |
| (2) 本年增加金额     | -              | -              | -             | -             | -              |
| —计提            | -              | -              | -             | -             | -              |
| —企业合并增加        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (3) 本年减少金额     | -              | -              | -             | -             | -              |
| —处置或报废         | -              | -              | -             | -             | -              |
| (4) 2016.12.31 | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4. 账面价值        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 2016.12.31 | 252,407,227.51 | 239,010,118.97 | 8,507,150.93  | 25,782,489.96 | 525,706,987.37 |
| (2) 2016.1.1   | 257,814,379.01 | 260,175,893.04 | 7,592,472.24  | 28,021,117.16 | 553,603,861.45 |

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子及其他设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值        |                |                |               |               |                |
| (1) 2016.12.31 | 270,288,137.96 | 404,706,201.24 | 18,552,801.67 | 52,548,707.68 | 746,095,848.55 |
| (2) 本年增加金额     | 545,600.14     | 590,705.22     | 1,244,933.58  | 1,969,230.97  | 4,350,469.91   |
| —外购            |                | 590,705.22     | 1,244,933.58  | 1,915,336.46  | 3,750,975.26   |
| —在建工程转入        | 545,600.14     | -              | -             | -             | 545,600.14     |
| —企业合并增加        | -              | -              | -             | 53,894.51     | 53,894.51      |
| (3) 本年减少金额     | -              | 4,972,398.68   | 87,263.03     | 1,961,821.05  | 7,021,482.76   |
| —处置或报废         |                | 4,972,398.68   | 87,263.03     | 1,961,821.05  | 7,021,482.76   |
| (4) 2017.6.30  | 270,833,738.10 | 400,324,507.78 | 19,710,472.22 | 52,556,117.60 | 743,424,835.70 |
| 2. 累计折旧        |                |                |               |               | -              |
| (1) 2016.12.31 | 17,880,910.45  | 165,696,082.27 | 10,045,650.74 | 26,766,217.72 | 220,388,861.18 |
| (2) 本年增加金额     | 4,296,594.01   | 18,362,367.12  | 1,706,301.21  | 4,207,337.06  | 28,572,599.40  |
| —计提            | 4,296,594.01   | 18,362,367.12  | 1,706,301.21  | 4,196,845.28  | 28,562,107.62  |
| —企业合并增加        | -              | -              | -             | 10,491.78     | 10,491.78      |
| (3) 本年减少金额     | -              | 2,581,952.72   | 73,287.66     | 1,108,978.44  | 3,764,218.82   |
| —处置或报废         |                | 2,581,952.72   | 73,287.66     | 1,108,978.44  | 3,764,218.82   |
| (4) 2017.6.30  | 22,177,504.46  | 181,476,496.67 | 11,678,664.29 | 29,864,576.34 | 245,197,241.76 |
| 3. 减值准备        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 2016.12.31 | -              | -              | -             | -             | -              |
| (2) 本年增加金额     | -              | -              | -             | -             | -              |
| —计提            | -              | -              | -             | -             | -              |
| (3) 本年减少金额     | -              | -              | -             | -             | -              |
| —处置或报废         | -              | -              | -             | -             | -              |
| (4) 2017.6.30  | -              | -              | -             | -             | -              |
| 4. 账面价值        | -              | -              | -             | -             | -              |
| (1) 2017.6.30  | 248,656,233.64 | 218,848,011.11 | 8,031,807.93  | 22,691,541.26 | 498,227,593.94 |
| (2) 2016.12.31 | 252,407,227.51 | 239,010,118.97 | 8,507,150.93  | 25,782,489.96 | 525,706,987.37 |

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

#### 4、期末通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 2017.6.30 账面价值 | 2016.12.31 账面价值 |
|-------|----------------|-----------------|
| 电子设备  | 1,013.52       | 359,969.04      |
| 机器设备  | -              | 17,834,411.45   |
| 其他设备  | 5,237,449.69   | 362,318.60      |
| 运输工具  | 13,736,738.69  | 18,918.51       |
| 房屋建筑物 | 15,595.38      | 5,330,712.61    |
| 合计    | 18,990,797.28  | 23,906,330.21   |

#### 5、期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                          | 2017.6.30 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办证时间 |
|-----------------------------|----------------|------------|--------|
| 房屋及建筑物<br>(子公司广东恒润光电有限公司)   | 172,325,371.80 | 正在办理过程中    | 2017 年 |
| 房屋及建筑物<br>(孙公司上海道亮节能照明有限公司) | 5,273,932.95   | 正在办理过程中    | 2017 年 |

| 项目                          | 2016.12.31 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办证时间 |
|-----------------------------|-----------------|------------|--------|
| 房屋及建筑物<br>(子公司广东恒润光电有限公司)   | 175,371,283.16  | 正在办理过程中    | 2017 年 |
| 房屋及建筑物<br>(孙公司上海道亮节能照明有限公司) | 5,364,615.96    | 正在办理过程中    | 2017 年 |

6、2015 年 7 月 16 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订固定资产借款合同（编号为《借 2015 固 4654 宝安》），本公司以位于深圳国际交易广场写字楼 1812、1813、1814、1815、1816 号房产办理房产证过户手续后提供追加抵押担保，为本公司取得中国建设银行股份有限公司深圳市分行长期借款提供抵押。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款余额为 23,400,000.00 元，期限为 2015 年 7 月 16 日至 2025 年 7 月 15 日。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

| 项目         | 2017.6.30      |      |                | 2016.12.31     |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 合同能源管理项目   | 7,660,759.61   |      | 7,660,759.61   | 3,631,602.14   | -    | 3,631,602.14   |
| 万润科技总部大楼项目 | 76,174,930.46  |      | 76,174,930.46  | 44,033,199.04  | -    | 44,033,199.04  |
| 惠州日上厂房建设项目 | 73,834,553.18  |      | 73,834,553.18  | 71,772,920.25  | -    | 71,772,920.25  |
| 湖北万润厂房建设项目 | 55,294,062.73  |      | 55,294,062.73  | 40,930,449.61  | -    | 40,930,449.61  |
| 重庆万润厂房建设   | 112,660.79     |      | 112,660.79     | 96,210.00      | -    | 96,210.00      |
| 合计         | 213,076,966.77 |      | 213,076,966.77 | 160,464,381.04 | -    | 160,464,381.04 |

### 2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称       | 预算数            | 2015.12.31 余额 | 本年增加           | 转入固定资产 | 转入无形资产        | 工程投入占预算比例(%) |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------|---------------|--------------|
| 合同能源管理项目   | -              | 2,810,013.27  | 47,788,228.44  | -      | 46,966,639.57 | -            |
| 万润科技总部大楼项目 | 189,160,000.00 | 2,299,881.07  | 41,733,317.97  | -      | -             | 23.28        |
| 惠州日上厂房建设项目 | 139,910,000.00 | 3,016,847.73  | 68,756,072.52  | -      | -             | 51.30        |
| 湖北万润厂房建设项目 | 230,000,000.00 | 2,840,639.48  | 38,089,810.13  | -      | -             | 17.80        |
| 合计         | 559,070,000.00 | 10,967,381.55 | 196,367,429.06 | -      | 46,966,639.57 | -            |

(续上表)

| 项目名称       | 累计利息资本化金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 资金来源           | 2016.12.31 余额  |
|------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 合同能源管理项目   | -         | -            | 自筹             | 3,631,602.14   |
| 万润科技总部大楼项目 | -         | -            | 自筹、募集资金、金融机构贷款 | 44,033,199.04  |
| 惠州日上厂房建设项目 | -         | -            | 自筹资金、金融机构贷款    | 71,772,920.25  |
| 湖北万润厂房建设项目 | -         | -            | 自筹资金、金融机构贷款    | 40,930,449.61  |
| 合计         | -         | -            | -              | 160,368,171.04 |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 项目名称       | 预算数            | 2016.12.31 余额  | 本年增加          | 转入固定资产 | 转入无形资产       | 工程投入占预算比例(%) |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|
| 合同能源管理项目   | -              | 3,631,602.14   | 7,433,616.76  | -      | 3,404,459.29 | -            |
| 万润科技总部大楼项目 | 189,160,000.00 | 44,033,199.04  | 32,141,731.42 | -      | -            | 40.27        |
| 惠州日上厂房建设项目 | 139,910,000.00 | 71,772,920.25  | 2,061,632.93  | -      | -            | 52.77        |
| 湖北万润厂房建设项目 | 230,000,000.00 | 40,930,449.61  | 14,363,613.12 | -      | -            | 24.04        |
| 合计         | 559,070,000.00 | 160,368,171.04 | 56,000,594.23 | -      | 3,404,459.29 | -            |

(续上表)

| 项目名称       | 累计利息资本化金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 资金来源           | 2017.6.30 余额   |
|------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 合同能源管理项目   | -         | -            | 自筹             | 7,660,759.61   |
| 万润科技总部大楼项目 | -         | -            | 自筹、募集资金、金融机构贷款 | 76,174,930.46  |
| 惠州日上厂房建设项目 | -         | -            | 自筹资金、金融机构贷款    | 73,834,553.18  |
| 湖北万润厂房建设项目 | -         | -            | 自筹资金、金融机构贷款    | 55,294,062.73  |
| 合计         | -         | -            | -              | 212,964,305.98 |

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项目             | 合同能源管理项目      | 土地使用权          | 办公软件         | 专利权           | 非专利技术      | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值        |               |                |              |               |            |                |
| (1) 2016.1.1   | 10,764,859.45 | 120,190,780.00 | 3,693,535.30 | 24,527,723.96 | -          | 159,176,898.71 |
| (2) 本年增加金额     | 46,966,639.57 | 11,186,400.00  | 438,405.72   | -             | 613,275.00 | 59,204,720.29  |
| —外购            | -             | 11,186,400.00  | 398,867.21   | -             | -          | 11,585,267.21  |
| —在建工程转入        | 46,966,639.57 | -              | -            | -             | -          | 46,966,639.57  |
| —企业合并增加        | -             | -              | 39,538.51    | -             | 613,275.00 | 652,813.51     |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| —处置            | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| (4) 2016.12.31 | 57,731,499.02 | 131,377,180.00 | 4,131,941.02 | 24,527,723.96 | 613,275.00 | 218,381,619.00 |
| 2. 累计摊销        |               |                |              |               |            | -              |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 项目             | 合同能源管理<br>项目  | 土地使用权          | 办公软件         | 专利权           | 非专利技术      | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 2016.1.1   | 1,997,673.36  | 5,022,560.53   | 1,721,034.89 | 2,019,930.22  |            | 10,761,199.00  |
| (2) 本年增加金额     | 4,810,295.16  | 2,692,611.88   | 427,506.68   | 3,462,737.52  | 61,327.53  | 11,454,478.77  |
| —计提            | 4,810,295.16  | 2,692,611.88   | 425,369.93   | 3,462,737.52  |            | 11,391,014.49  |
| —企业合并增加        |               |                | 2,136.75     |               | 61,327.53  | 63,464.28      |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| —处置            | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| (4) 2016.12.31 | 6,807,968.52  | 7,715,172.41   | 2,148,541.57 | 5,482,667.74  | 61,327.53  | 22,215,677.77  |
| 3. 减值准备        |               |                |              |               |            | -              |
| (1) 2016.1.1   | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| (2) 本年增加金额     | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| —计提            | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| —处置            | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| (4) 2016.12.31 | -             | -              | -            | -             | -          | -              |
| 4. 账面价值        |               |                |              |               |            | -              |
| (1) 2016.12.31 | 50,923,530.50 | 123,662,007.59 | 1,983,399.45 | 19,045,056.22 | 551,947.47 | 196,165,941.23 |
| (2) 2016.1.1   | 8,767,186.09  | 115,168,219.47 | 1,972,500.41 | 22,507,793.74 | -          | 148,415,699.71 |

| 项目             | 合同能源管理<br>项目  | 土地使用权          | 办公软件         | 专利权           | 非专利技术         | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值        |               |                |              |               |               |                |
| (1) 2016.12.31 | 57,731,499.02 | 131,377,180.00 | 4,131,941.02 | 24,527,723.96 | 613,275.00    | 218,381,619.00 |
| (2) 本年增加金额     | 3,404,459.29  | -              | 69,803.82    | -             | 15,683,110.69 | 19,157,373.80  |
| —外购            |               |                | 69,803.82    |               |               | 69,803.82      |
| —在建工程转入        | 3,404,459.29  |                |              |               |               | 3,404,459.29   |
| —企业合并增加        |               |                |              |               | 15,683,110.69 | 15,683,110.69  |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | 414.63       | -             | -             | 414.63         |
| —处置            | -             | -              | 414.63       | -             | -             | 414.63         |
| (4) 2017.6.30  | 61,135,958.31 | 131,377,180.00 | 4,201,330.21 | 24,527,723.96 | 16,296,385.69 | 237,538,578.17 |
| 2. 累计摊销        |               |                |              |               |               | -              |
| (1) 2016.12.31 | 6,807,968.52  | 7,715,172.41   | 2,148,541.57 | 5,482,667.74  | 61,327.53     | 22,215,677.77  |

| 项目             | 合同能源管理<br>项目  | 土地使用权          | 办公软件         | 专利权           | 非专利技术         | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 本年增加金额     | 4,710,503.78  | 1,439,525.94   | 188,288.52   | 1,731,368.76  | 10,004,606.82 | 18,074,293.82  |
| —计提            | 4,710,503.78  | 1,439,525.94   | 188,288.52   | 1,731,368.76  | 912,162.79    | 8,981,849.79   |
| —企业合并增加        | -             | -              | -            | -             | 9,092,444.03  | 9,092,444.03   |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| —处置            | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| (4) 2017.6.30  | 11,518,472.30 | 9,154,698.35   | 2,336,830.09 | 7,214,036.50  | 10,065,934.35 | 40,289,971.59  |
| 3. 减值准备        |               |                |              |               |               | -              |
| (1) 2016.12.31 | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| (2) 本年增加金额     | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| —计提            | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| (3) 本年减少金额     | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| —处置            | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| (4) 2017.6.30  | -             | -              | -            | -             | -             | -              |
| 4. 账面价值        |               |                |              |               |               | -              |
| (1) 2017.6.30  | 49,617,486.01 | 122,222,481.65 | 1,864,500.12 | 17,313,687.46 | 6,230,451.34  | 197,248,606.58 |
| (2) 2016.12.31 | 50,923,530.50 | 123,662,007.59 | 1,983,399.45 | 19,045,056.22 | 551,947.47    | 196,165,941.23 |

2、本年通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

#### (十四) 商誉

| 被投资单位名称          | 2016.1.1       | 本期增加             | 本期减少 | 2016.12.31       |
|------------------|----------------|------------------|------|------------------|
|                  |                | 企业合并形成           | 处置   |                  |
| 深圳日上光电有限公司       | 187,961,658.19 | -                | -    | 187,961,658.19   |
| 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | -              | 359,060,789.59   | -    | 359,060,789.59   |
| 北京亿万无线信息技术有限公司   | -              | 265,397,905.89   | -    | 265,397,905.89   |
| 杭州信立传媒广告有限公司     | -              | 688,131,502.98   | -    | 688,131,502.98   |
| 合计               | 187,961,658.19 | 1,312,590,198.46 | -    | 1,500,551,856.65 |

| 被投资单位名称          | 2016.12.31       | 本期增加           | 本期减少 | 2017.6.30        |
|------------------|------------------|----------------|------|------------------|
|                  |                  | 企业合并形成         | 处置   |                  |
| 深圳日上光电有限公司       | 187,961,658.19   | -              | -    | 187,961,658.19   |
| 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | 359,060,789.59   | -              | -    | 359,060,789.59   |
| 北京亿万无线信息技术有限公司   | 265,397,905.89   | -              | -    | 265,397,905.89   |
| 杭州信立传媒广告有限公司     | 688,131,502.98   | -              | -    | 688,131,502.98   |
| 北京万象新动移动科技有限公司   | -                | 504,532,297.44 | -    | 504,532,297.44   |
| 合计               | 1,500,551,856.65 | 504,532,297.44 | -    | 2,005,084,154.09 |

#### (十五) 长期待摊费用

| 项目   | 2016.1.1     | 本年增加金额       | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 2016.12.31   |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费  | 4,154,710.31 | 1,278,114.06 | 2,518,970.81 | -      | 2,913,853.56 |
| 厂区改造 | 1,660,779.06 | -            | 53,352.00    | -      | 1,607,427.06 |
| 其他   | 1,283,124.23 | 117,829.56   | 492,228.44   | -      | 908,725.35   |
| 合计   | 7,098,613.60 | 1,395,943.62 | 3,064,551.25 | -      | 5,430,005.97 |

| 项目   | 2016.12.31   | 本年增加金额   | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 2017.6.30    |
|------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|
| 装修费  | 2,913,853.56 | 8,485.44 | 875,903.08   | -      | 2,046,435.92 |
| 厂区改造 | 1,607,427.06 | -        | 53,352.00    | -      | 1,554,075.06 |
| 其他   | 908,725.35   | -        | 163,859.28   | -      | 744,866.07   |
| 合计   | 5,430,005.97 | 8,485.44 | 1,093,114.36 | -      | 4,345,377.05 |

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2017.6.30      |               | 2016.12.31     |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 82,994,323.57  | 14,559,519.90 | 65,347,936.85  | 11,953,912.37 |
| 内部交易未实现利润 | 6,378,884.79   | 1,606,589.58  | 7,247,790.38   | 1,714,250.00  |
| 可抵扣亏损     | 15,783,099.32  | 3,143,544.79  | 7,415,510.43   | 1,345,873.02  |
| 预计负债      | 2,087,321.68   | 501,231.52    | 2,120,241.29   | 509,461.42    |
| 递延收益      | 16,862,226.54  | 2,633,170.76  | 12,480,614.36  | 1,958,411.98  |
| 管理层业绩奖金   | 29,521,622.48  | 3,998,731.03  | 28,825,159.94  | 3,824,615.39  |
| 合计        | 153,627,478.38 | 26,442,787.58 | 123,437,253.25 | 21,306,524.18 |

## 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 2017.6.30     |              | 2016.12.31    |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 21,740,518.23 | 3,815,872.02 | 16,880,836.15 | 2,598,698.38 |
| 固定资产加速折旧        | 1,346,009.16  | 336,502.29   | 1,497,395.48  | 374,348.87   |
| 合计              | 23,086,527.39 | 4,152,374.31 | 18,378,231.63 | 2,973,047.25 |

## 3、本公司未确认的递延所得税资产

| 项目       | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,008,426.22 | 22,941,007.19 |
| 可抵扣亏损    | 14,257,623.17 | 11,527,161.70 |
| 合计       | 42,266,049.39 | 34,468,168.89 |

| 年份     | 2017.6.30     | 2016.12.31    | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | -             | 661,277.68    |    |
| 2019 年 | 1,044,322.33  | 1,301,703.79  |    |
| 2020 年 | 4,151,944.34  | 4,151,944.34  |    |
| 2021 年 | 5,503,671.40  | 5,412,235.89  |    |
| 2022 年 | 3,557,685.10  | -             |    |
| 合计     | 14,257,623.17 | 11,527,161.70 |    |

## (十七) 其他非流动资产

| 项目           | 2017.6.30     | 2016.12.31   |
|--------------|---------------|--------------|
| 预付与长期资产有关的款项 | 37,122,218.69 | 7,473,259.27 |
| 合计           | 37,122,218.69 | 7,473,259.27 |

## (十八) 短期借款

| 项目   | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 140,571,808.00 | 99,400,000.00  |
| 信用借款 | 111,409,130.59 | 63,000,000.00  |
| 合计   | 251,980,938.59 | 162,400,000.00 |

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### (十九) 应付票据

| 种类     | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                | 707,906.76     |
| 银行承兑汇票 | 238,399,300.84 | 251,248,331.30 |
| 合计     | 238,399,300.84 | 251,956,238.06 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### (二十) 应付账款

#### 1、应付账款列示

| 项目    | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 559,388,776.44 | 311,987,760.52 |
| 1-2 年 | 2,750,290.61   | 13,834,487.40  |
| 2-3 年 | 12,116,736.28  | 6,247,654.04   |
| 3 年以上 | 2,596,560.53   | 1,885,936.24   |
| 合计    | 576,852,363.86 | 333,955,838.20 |

2、期末数中无超过 1 年未支付的重要款项。

### (二十一) 预收款项

#### 1、预收款项列示

| 项目    | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 52,749,316.32 | 34,177,450.17 |
| 1-2 年 | 3,157,078.17  | 3,155,069.81  |
| 2-3 年 | 633,934.10    | 474,580.35    |
| 3 年以上 | 660,390.43    | 406,425.06    |
| 合计    | 57,200,719.02 | 38,213,525.39 |

2、期末数中无超过 1 年未结转的重要款项。

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 2016.1.1      | 本年增加           | 本年减少           | 2016.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 18,273,763.35 | 202,606,068.83 | 181,212,190.13 | 39,667,642.05 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 14,157.23     | 9,939,534.49   | 9,848,736.30   | 104,955.42    |
| 辞退福利         | 72,430.00     | 75,558.53      | 147,988.53     | -             |
| 日上光电管理层业绩奖金  | 261,398.41    | 3,541,151.04   | -              | 3,802,549.45  |
| 鼎盛意轩管理层业绩奖金  | -             | 5,056,267.11   | -              | 5,056,267.11  |
| 亿万无线管理层业绩奖金  | -             | 19,966,343.38  | -              | 19,966,343.38 |
| 合计           | 18,621,748.99 | 241,184,923.38 | 191,208,914.96 | 68,597,757.41 |

| 项目           | 2016.12.31    | 本年增加           | 本年减少           | 2017.6.30     |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 39,667,642.05 | 98,114,820.95  | 122,230,267.98 | 15,552,195.02 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 104,955.42    | 5,614,466.00   | 5,578,901.38   | 140,520.04    |
| 辞退福利         | -             | -              | -              | -             |
| 日上光电管理层业绩奖金  | 3,802,549.45  | -              | -              | 3,802,549.45  |
| 鼎盛意轩管理层业绩奖金  | 5,056,267.11  | -              | -              | 5,056,267.11  |
| 亿万无线管理层业绩奖金  | 19,966,343.38 | -              | -              | 19,966,343.38 |
| 万象新动管理层业绩奖金  | -             | 696,462.54     | -              | 696,462.54    |
| 合计           | 68,597,757.41 | 104,425,749.49 | 127,809,169.36 | 45,214,337.54 |

日上光电管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2014 年 8 月 12 日与唐伟、新疆天天、方志明、汪力军、冯华、杨子明、陆华、梁俊签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将日上光电在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给日上光电届时在任的管理层作为业绩奖励”。日上光电历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 3,802,549.45 元。

鼎盛意轩管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2015 年 11 月 2 日与苏军签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将鼎盛意轩在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给鼎盛意轩届时在任的管理层作为业绩奖励”。鼎盛意轩历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 5,056,267.11 元。

亿万无线管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2015 年 11 月 2 日与廖锦添、方敏、马瑞锋签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将亿万无线在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给亿万无线届时在任的管理层作为业绩奖励”。亿万无线历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 19,966,343.38 元。

万象新动管理层业绩奖金的说明：根据本公司于 2016 年 9 月 2 日与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）签署的《业绩补偿协议》约定，“利润补偿期间届满时，在满足业绩补偿协议约定的全部条件情况下，本公司同意按照约定的程序，将万象新动在利润补偿期间累计实际净利润超过累计承诺净利润部分的 50% 支付给万象新动届时在任的管理层作为业绩奖励”但业绩奖励总额不超过交易对价总额的 20%（即：11,200.00 万元。）万象新动历年计提尚未发放的管理层业绩奖励金额 696,462.54 元。

## 2、短期薪酬

| 项目              | 2016.1.1      | 本年增加           | 本年减少           | 2016.12.31    |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,268,158.79 | 191,647,947.50 | 170,329,668.79 | 39,586,437.50 |
| (2) 职工福利费       | -             | 3,566,485.19   | 3,566,485.19   | -             |
| (3) 社会保险费       | 5,604.56      | 4,070,387.26   | 4,007,985.37   | 68,006.45     |
| 其中：医疗保险费        | 5,240.35      | 3,403,390.66   | 3,347,648.03   | 60,982.98     |
| 工伤保险费           | 153.29        | 294,604.16     | 292,758.92     | 1,998.53      |
| 生育保险费           | 210.92        | 372,392.44     | 367,578.42     | 5,024.94      |
| (4) 住房公积金       | -             | 2,690,412.54   | 2,687,232.54   | 3,180.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -             | 630,836.34     | 620,818.24     | 10,018.10     |
| 合计              | 18,273,763.35 | 202,606,068.83 | 181,212,190.13 | 39,667,642.05 |

| 项目              | 2016.12.31    | 本年增加          | 本年减少           | 2017.6.30     |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 39,586,437.50 | 88,000,401.87 | 112,249,925.20 | 15,336,914.17 |
| (2) 职工福利费       | -             | 4,288,581.07  | 4,288,581.07   | -             |
| (3) 社会保险费       | 68,006.45     | 2,447,385.46  | 2,370,875.62   | 144,516.29    |
| 其中：医疗保险费        | 60,982.98     | 2,053,749.08  | 1,985,681.83   | 129,050.23    |
| 工伤保险费           | 1,998.53      | 191,490.92    | 188,616.02     | 4,873.43      |

| 项目              | 2016.12.31    | 本年增加          | 本年减少           | 2017.6.30     |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 生育保险费           | 5,024.94      | 202,145.46    | 196,577.77     | 10,592.63     |
| (4) 住房公积金       | 3,180.00      | 1,598,535.76  | 1,571,274.26   | 30,441.50     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 10,018.10     | 1,779,916.79  | 1,749,611.83   | 40,323.06     |
| 合计              | 39,667,642.05 | 98,114,820.95 | 122,230,267.98 | 15,552,195.02 |

### 3、设定提存计划

| 项目      | 2016.1.1  | 本年增加         | 本年减少         | 2016.12.31 |
|---------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | 13,595.00 | 9,455,138.29 | 9,369,254.95 | 99,478.34  |
| 失业保险    | 562.23    | 484,396.20   | 479,481.35   | 5,477.08   |
| 合计      | 14,157.23 | 9,939,534.49 | 9,848,736.30 | 104,955.42 |

| 项目      | 2016.12.31 | 本年增加         | 本年减少         | 2017.6.30  |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | 99,478.34  | 5,360,020.35 | 5,327,365.73 | 132,132.96 |
| 失业保险    | 5,477.08   | 254,445.65   | 251,535.65   | 8,387.08   |
| 合计      | 104,955.42 | 5,614,466.00 | 5,578,901.38 | 140,520.04 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,364,205.97  | 7,941,168.98  |
| 企业所得税   | 20,357,675.46 | 16,168,818.55 |
| 城市维护建设税 | 427,138.70    | 552,811.16    |
| 教育费附加   | 305,103.07    | 396,712.55    |
| 土地使用税   | 959,278.40    | 949,348.12    |
| 房产税     | 1,122,988.11  | 2,109,494.86  |
| 其他      | 1,043,512.20  | 1,730,408.47  |
| 合计      | 28,579,901.91 | 29,848,762.69 |

#### (二十四) 应付股利

| 项目                   | 2017.6.30    | 2016.12.31   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 杭州老板电器股份有限公司         | 906,500.49   | 906,500.49   |
| 杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙） | 739,999.51   | 739,999.51   |
| 合计                   | 1,646,500.00 | 1,646,500.00 |

#### (二十五) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目                | 2017.6.30      | 2016.12.31     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 模拟备考合并报表下确认的股权收购款 | 180,700,000.00 | 180,700,000.00 |
| 杭州信立股东往来款         | 128,624.47     | 149,974.47     |
| 单位往来款             | 10,636,935.79  | 3,007,642.54   |
| 员工往来款             | 2,655,466.68   | 4,515,984.90   |
| 押金、保证金            | 7,543,100.00   | 3,766,146.88   |
| 其他                | 1,427,293.91   | 1,485,202.94   |
| 合计                | 203,091,420.85 | 193,624,951.73 |

##### 2、期末数中无账龄超过 1 年的大额款项。

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2017.6.30      | 2016.12.31    |
|-------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 2,400,000.00   | 2,400,000.00  |
| 一年内到期的长期应付款 | 240,782,755.65 | 83,100,000.00 |
| 合计          | 243,182,755.65 | 85,500,000.00 |

#### (二十七) 其他流动负债

| 项目            | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内转入利润表的递延收益 | 5,670,346.92  | 5,543,853.55  |
| 待结转销项税额       | 28,451,745.00 | 6,402,484.16  |
| 合计            | 34,122,091.92 | 11,946,337.71 |

一年内转入利润表的递延收益明细如下：

| 负债项目                             | 2016.12.31   | 企业合并<br>新增 | 本年新增补助<br>金额 | 本期计入当期损<br>益金额 | 其他<br>变动 | 2017.6.30    | 与资产相关<br>/与收益相 |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------|--------------|----------------|
| 深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助      | 165,320.04   |            | 82,660.02    | 82,660.02      |          | 165,320.04   | 与资产相关          |
| 大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目            | 500,000.04   |            | 250,000.02   | 250,000.02     |          | 500,000.04   | 与资产相关          |
| 半导体照明应用系统技术集成与示范项目               | 24,599.88    |            | 12,299.94    | 12,299.94      |          | 24,599.88    | 与资产相关          |
| 贴片 LEDTV 背光生产线技术改造               | 99,999.96    |            | 49,999.98    | 49,999.98      |          | 99,999.96    | 与资产相关          |
| 新型大功率 LED 支架与封装技术的研发             | 50,000.04    |            | 25,000.02    | 25,000.02      |          | 50,000.04    | 与资产相关          |
| 基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化 | 560,196.48   |            | 280,098.24   | 280,098.24     |          | 560,196.48   | 与资产相关          |
| 高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目             | 630,000.00   |            | 315,000.00   | 315,000.00     |          | 630,000.00   | 与资产相关          |
| 中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目            | 500,000.04   |            | 250,000.02   | 250,000.02     |          | 500,000.04   | 与资产相关          |
| 室内半导体照明应用技术研究及示范项目               | 36,600.00    |            | 18,300.00    | 18,300.00      |          | 36,600.00    | 与资产相关          |
| 室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用        | 90,579.96    |            | 45,289.98    | 45,289.98      |          | 90,579.96    | 与资产相关          |
| 湖北万润基础设施配套费补贴                    | 1,092,526.08 |            | 546,263.04   | 546,263.04     |          | 1,092,526.08 | 与资产相关          |
| 广告创意标识光效模拟测试平台                   | 707,000.04   |            | 353,500.02   | 353,500.02     |          | 707,000.04   | 与资产相关          |
| 深圳市产业技术进步资金                      | 10,728.24    |            | 3,512.33     | 3,512.33       |          | 10,728.24    | 与资产相关          |
| 技术改造项目贷款贴息                       | 150,100.68   |            | 73,848.03    | 73,848.03      |          | 150,100.68   | 与资产相关          |
| 固定资产贷款贴息补助                       | 25,505.40    |            | 11,693.27    | 11,693.27      |          | 25,505.40    | 与资产相关          |
| 战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助）            | 30,000.00    |            | 15,000.00    | 15,000.00      |          | 30,000.00    | 与资产相关          |
| 光机电声智能集成化技术实验室建设项目               | 348,861.72   |            | 438,710.88   | 438,710.88     |          | 348,861.72   | 与资产相关          |
| 新一代信息技术产业化项目                     | 222,828.96   |            | 98,080.28    | 98,080.28      |          | 222,828.96   | 与资产相关          |

| 负债项目               | 2016.12.31   | 企业合并<br>新增 | 本年新增补助<br>金额 | 本期计入当期损<br>益金额 | 其他 | 2017.6.30    | 与资产相关 |
|--------------------|--------------|------------|--------------|----------------|----|--------------|-------|
|                    |              |            |              |                | 变动 |              | /与收益相 |
| 50 万宝安区产学研科技合作项目   | 52,022.16    |            | 41,057.61    | 41,057.61      |    | 52,022.16    | 与资产相关 |
| 14 万软件信息化项目        | 27,999.96    |            | 13,999.94    | 13,999.94      |    | 27,999.96    | 与资产相关 |
| 技改贷款贴息 25 万        | 26,394.00    |            | 13,637.21    | 13,637.21      |    | 26,394.00    | 与资产相关 |
| 技改贷款贴息 100 万       | 89,941.20    |            | 104,319.53   | 104,319.53     |    | 89,941.20    | 与资产相关 |
| 轨道交通光学照明技术补助 200 万 | 102,648.67   |            | 343,242.78   | 342,749.41     |    | 103,142.04   | 与资产相关 |
| 土地返还款              |              |            | 189,000.00   | 63,000.00      |    | 126,000.00   | 与资产相关 |
| 合计                 | 5,543,853.55 |            | 3,574,513.14 | 3,448,019.77   |    | 5,670,346.92 |       |

## (二十八) 长期借款

### 1、 长期借款分类

| 项目   | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 36,410,565.36 | 21,600,000.00 |
| 合计   | 36,410,565.36 | 21,600,000.00 |

## (二十九) 长期应付款

| 项目    | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股权款 | 22,800,000.00 | 68,400,000.00 |
| 合计    | 22,800,000.00 | 68,400,000.00 |

截止 2017 年 6 月 30 日应付股权款系根据股权收购协议约定自万润科技聘请的具有证券期货相关资格的会计师事务所审计确认鼎盛意轩完成 2018 年承诺业绩之日起 30 日内，万润科技向苏军支付 2,280.00 万元。

## (三十) 预计负债

| 项目     | 2017.6.30    | 2016.12.31   | 形成原因              |
|--------|--------------|--------------|-------------------|
| 产品质量保证 | 2,087,321.68 | 2,120,241.29 | LED 照明产品计提产品质量保证金 |
| 合计     | 2,087,321.68 | 2,120,241.29 |                   |

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

## (三十一) 递延收益

| 项目   | 2016.1.1      | 本年增加         | 本年减少         | 2016.12.31    | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 79,205,035.69 | 2,000,000.00 | 6,572,970.52 | 74,632,065.17 | 收到政府补助 |
| 合计   | 79,205,035.69 | 2,000,000.00 | 6,572,970.52 | 74,632,065.17 |        |

| 项目   | 2016.12.31    | 本年增加         | 本年减少         | 2017.6.30     | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 74,632,065.17 | 6,300,000.00 | 3,574,513.14 | 77,357,552.03 | 收到政府补助 |
| 合计   | 74,632,065.17 | 6,300,000.00 | 3,574,513.14 | 77,357,552.03 |        |

涉及政府补助的项目

| 负债项目                                        | 2016.1.1      | 企业<br>合并<br>增加 | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入<br>当期损益<br>金额 | 其他           | 2016.12.31    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
|                                             |               |                |              |                    | 变动           |               |                 |
| 深圳功率型 LED 封装<br>及照明工程技术研究<br>开发中心补助         | 817,267.44    | -              | -            | -                  | 165,320.04   | 651,947.40    | 与资产有关           |
| 大功率、高亮度 LED<br>光源器件产业化项目                    | 2,563,616.63  | -              | -            | -                  | 500,000.04   | 2,063,616.59  | 与资产有关           |
| 半导体照明应用系统<br>技术集成与示范项目                      | 134,786.93    | -              | -            | -                  | 24,599.88    | 110,187.05    | 与资产有关           |
| 贴片 LEDTV 背光生产<br>线技术改造                      | 475,000.12    | -              | -            | -                  | 99,999.92    | 375,000.20    | 与资产有关           |
| 新型大功率 LED 支架<br>与封装技术的研发                    | 414,980.03    | -              | -            | -                  | 50,000.04    | 364,979.99    | 与资产有关           |
| 基于空气射流散热与<br>无线寻址控制的 LED<br>模组化灯具研制及产<br>业化 | 4,748,686.67  | -              | -            | -                  | 572,496.48   | 4,176,190.19  | 与资产有关           |
| 高效节能智能化控制<br>LED 灯具产业项目                     | 4,309,530.37  | -              | -            | -                  | 630,000.00   | 3,679,530.37  | 与资产有关           |
| 中大尺寸 LED-TV 背<br>光模组产业化项目                   | 3,378,431.82  | -              | -            | -                  | 500,000.04   | 2,878,431.78  | 与资产有关           |
| 室内半导体照明应用<br>技术研究及示范项目                      | 706,558.96    | -              | -            | -                  | 41,400.00    | 665,158.96    | 与资产有关           |
| 室内半导体照明器件、<br>电光源产品与检测技<br>术研发与应用           | 1,094,333.34  | -              | -            | -                  | 541,128.26   | 553,205.08    | 与资产有关           |
| 湖北万润基础设施配<br>套费补贴                           | 49,865,039.62 | -              | -            | -                  | 1,092,526.08 | 48,772,513.54 | 与资产有关           |
| 广告创意标识光效模<br>拟测试平台                          | 5,184,666.56  | -              | -            | -                  | 707,000.04   | 4,477,666.52  | 与资产有关           |
| 深圳市产业技术进步<br>资金                             | 42,477.53     | -              | -            | -                  | 10,728.24    | 31,749.29     | 与资产有关           |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 负债项目                  | 2016.1.1      | 企业合并增加 | 本年新增补助金额     | 本年计入当期损益金额 | 其他           | 2016.12.31    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
|                       |               |        |              |            | 变动           |               |                 |
| 技术改造项目贷款贴息            | 764,155.23    | -      | -            |            | 150,100.68   | 614,054.55    | 与资产有关           |
| 固定资产贷款贴息补助            | 99,038.27     | -      | -            |            | 25,505.40    | 73,532.87     | 与资产有关           |
| 战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助） | 250,000.00    | -      | -            |            | 30,000.00    | 220,000.00    | 与资产有关           |
| 光机电声智能集成化技术实验室建设项目    | 1,616,210.88  | -      | -            |            | 348,861.72   | 1,267,349.16  | 与资产有关           |
| 新一代信息技术产业化项目          | 1,540,330.28  | -      | -            |            | 222,828.96   | 1,317,501.32  | 与资产有关           |
| 50 万宝安区产学研科技合作项目      | 348,107.61    | -      | -            |            | 52,022.16    | 296,085.45    | 与资产有关           |
| 14 万软件信息化项目           | 67,666.70     | -      | -            |            | 27,999.96    | 39,666.74     | 与资产有关           |
| 技改贷款贴息 25 万           | 158,145.26    | -      | -            |            | 26,394.00    | 131,751.26    | 与资产有关           |
| 技改贷款贴息 100 万*         | 626,005.44    | -      | -            | -          | 32,527.11    | 593,478.33    | 与资产有关           |
| 轨道交通光学照明技术补助 200 万    | -             | -      | 2,000,000.00 | -          | 721,531.47   | 1,278,468.53  | 与资产有关           |
| 合计                    | 79,205,035.69 | -      | 2,000,000.00 | -          | 6,572,970.52 | 74,632,065.17 |                 |

涉及政府补助的项目

| 负债项目                      | 2016.12.31   | 企业合并增加 | 本年新增补助金额 | 本年计入当期损益金额 | 其他         | 2017.6.30    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------|----------|------------|------------|--------------|-----------------|
|                           |              |        |          |            | 变动         |              |                 |
| 深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究中心补助 | 651,947.40   |        |          |            | 82,660.02  | 569,287.38   | 与资产相关           |
| 大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目     | 2,063,616.59 |        |          |            | 250,000.02 | 1,813,616.57 | 与资产相关           |
| 半导体照明应用系统技术集成与示范项目        | 110,187.05   |        |          |            | 12,299.94  | 97,887.11    | 与资产相关           |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 负债项目                                        | 2016.12.31    | 企业合<br>并增加 | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入<br>当期损益<br>金额 | 其他         | 2017.6.30     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------|---------------|------------|--------------|--------------------|------------|---------------|-----------------|
|                                             |               |            |              |                    | 变动         |               |                 |
| 贴片 LEDTV 背光生产<br>线技术改造                      | 375,000.20    |            |              |                    | 49,999.98  | 325,000.22    | 与资产相关           |
| 新型大功率 LED 支架<br>与封装技术的研发                    | 364,979.99    |            |              |                    | 25,000.02  | 339,979.97    | 与资产相关           |
| 基于空气射流散热与<br>无线寻址控制的 LED<br>模组化灯具研制及产<br>业化 | 4,176,190.19  |            |              |                    | 280,098.24 | 3,896,091.95  | 与资产相关           |
| 高效节能智能化控制<br>LED 灯具产业项目                     | 3,679,530.37  |            |              |                    | 315,000.00 | 3,364,530.37  | 与资产相关           |
| 中大尺寸 LED-TV 背<br>光模组产业化项目                   | 2,878,431.78  |            |              |                    | 250,000.02 | 2,628,431.76  | 与资产相关           |
| 室内半导体照明应用<br>技术研究及示范项目                      | 665,158.96    |            |              |                    | 18,300.00  | 646,858.96    | 与资产相关           |
| 室内半导体照明器件、<br>电光源产品与检测技<br>术研发与应用           | 553,205.08    |            |              |                    | 45,289.98  | 507,915.10    | 与资产相关           |
| 湖北万润基础设施配<br>套费补贴                           | 48,772,513.54 |            |              |                    | 546,263.04 | 48,226,250.50 | 与资产相关           |
| 广告创意标识光效模<br>拟测试平台                          | 4,477,666.52  |            |              |                    | 353,500.02 | 4,124,166.50  | 与资产相关           |
| 深圳市产业技术进步<br>资金                             | 31,749.29     |            |              |                    | 3,512.33   | 28,236.96     | 与资产相关           |
| 技术改造项目贷款贴<br>息                              | 614,054.55    |            |              |                    | 73,848.03  | 540,206.52    | 与资产相关           |
| 固定资产贷款贴息补<br>助                              | 73,532.87     |            |              |                    | 11,693.27  | 61,839.60     | 与资产相关           |
| 战略性新兴产业专项<br>资金(基础研究项目补<br>助)               | 220,000.00    |            |              |                    | 15,000.00  | 205,000.00    | 与资产相关           |
| 光机电声智能集成化                                   | 1,267,349.16  |            |              |                    | 438,710.88 | 828,638.28    | 与资产相关           |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 负债项目                   | 2016.12.31    | 企业合<br>并增加 | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入<br>当期损益<br>金额 | 其他           | 2017.6.30     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|---------------|------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
|                        |               |            |              |                    | 变动           |               |                 |
| 技术实验室建设项目              |               |            |              |                    |              |               |                 |
| 新一代信息技术产业<br>化项目       | 1,317,501.32  |            |              |                    | 98,080.28    | 1,219,421.04  | 与资产相关           |
| 50 万宝安区产学研科<br>技合作项目   | 296,085.45    |            |              |                    | 41,057.61    | 255,027.84    | 与资产相关           |
| 14 万软件信息化项目            | 39,666.74     |            |              |                    | 13,999.94    | 25,666.80     | 与资产相关           |
| 技改贷款贴息 25 万            | 131,751.26    |            |              |                    | 13,637.21    | 118,114.05    | 与资产相关           |
| 技改贷款贴息 100 万           | 593,478.33    |            |              |                    | 104,319.53   | 489,158.80    | 与资产相关           |
| 轨道交通光学照明技<br>术补助 200 万 | 1,278,468.53  |            |              |                    | 343,242.78   | 935,225.75    | 与资产相关           |
| 土地返还款                  |               |            | 6,300,000.00 |                    | 189,000.00   | 6,111,000.00  | 与资产相关           |
| 合计                     | 74,632,065.17 |            | 6,300,000.00 |                    | 3,574,513.14 | 77,357,552.03 | --              |

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2017 年 1-6 月     |                  | 2016 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,577,849,282.68 | 1,279,262,458.74 | 1,998,933,986.68 | 1,466,809,798.58 |
| 其他业务 | 38,381,488.10    | 33,553,590.86    | 52,689,967.05    | 46,307,049.28    |
| 合计   | 1,616,230,770.78 | 1,312,816,049.60 | 2,051,623,953.73 | 1,513,116,847.86 |

(三十三) 营业税金及附加

| 项目      | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       |
|---------|--------------|---------------|
| 城市建设维护税 | 2,939,070.70 | 5,053,163.01  |
| 教育费附加   | 2,099,336.22 | 3,610,320.43  |
| 土地使用税   | 1,155,868.12 | 1,349,941.10  |
| 印花税     | 819,870.73   | 606,592.21    |
| 房产税     | 1,324,584.48 | 1,733,507.04  |
| 车船使用税   | 24,782.22    | 19,773.12     |
| 文化事业建设税 | 702,818.66   | 2,748,819.12  |
| 其他      | 605,758.82   | 1,132,548.12  |
| 合计      | 9,672,089.95 | 16,254,664.15 |

#### (三十四) 销售费用

| 项目      | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费   | 22,683,457.32 | 52,838,338.12 |
| 广告展会费   | 1,241,311.11  | 4,222,415.30  |
| 运输费     | 5,513,462.70  | 12,361,125.11 |
| 差旅招待费   | 5,587,068.59  | 9,189,428.69  |
| 车辆费     | 694,871.36    | 2,760,045.33  |
| 办公费     | 1,799,229.97  | 3,405,004.02  |
| 租赁折旧摊销费 | 3,331,415.79  | 4,904,957.70  |
| 其他      | 5,536,134.02  | 9,463,047.99  |
| 合计      | 46,386,950.86 | 99,144,362.26 |

#### (三十五) 管理费用

| 项目      | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 研究开发费   | 32,244,766.63 | 68,830,649.85  |
| 职工薪酬费   | 27,091,512.48 | 44,528,529.82  |
| 管理层业绩奖励 | -             | 19,016,507.97  |
| 水电房租物业费 | 3,457,147.95  | 5,010,871.32   |
| 办公费     | 1,988,547.08  | 2,559,132.28   |
| 折旧及摊销   | 10,132,524.44 | 16,606,936.44  |
| 差旅招待费   | 8,667,824.50  | 8,891,961.79   |
| 聘请中介机构费 | 5,314,852.16  | 6,955,967.75   |
| 税费      | -             | 2,034,944.51   |
| 股份支付    | -             | 2,380,000.16   |
| 其他      | 2,526,156.33  | 6,206,540.06   |
| 合计      | 91,423,331.57 | 183,022,041.95 |

#### (三十六) 财务费用

| 类别     | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 5,102,718.78 | 10,749,686.66 |
| 减：利息收入 | 4,883,499.50 | 6,355,365.79  |
| 汇兑损益   | 1,895,981.04 | -7,324,656.19 |
| 其他     | 552,389.32   | 1,295,952.51  |
| 合计     | 2,667,589.64 | -1,634,382.81 |

### (三十七) 资产减值损失

| 项目     | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 23,071,224.18 | 17,491,416.95 |
| 存货跌价损失 | 5,349,077.15  | 16,798,407.80 |
| 合计     | 28,420,301.33 | 34,289,824.75 |

### (三十八) 投资收益

| 项目             | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,824,335.48 | 7,792,165.43 |
| 其他             | 1,196,658.28 | 422,469.63   |
| 合计             | 5,020,993.76 | 8,214,635.06 |

### (三十九) 其他收益

| 补助项目                             | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|---------|-------------|
| 深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助      | 82,660.02    | -       | 与资产相关       |
| 大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目            | 250,000.02   | -       | 与资产相关       |
| 半导体照明应用系统技术集成与示范项目               | 12,299.94    | -       | 与资产相关       |
| 贴片 LEDTV 背光生产线技术改造               | 49,999.98    | -       | 与资产相关       |
| 新型大功率 LED 支架与封装技术的研发             | 25,000.02    | -       | 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 | 280,098.24   | -       | 与资产相关       |
| 高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目             | 315,000.00   | -       | 与资产相关       |
| 中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目            | 250,000.02   | -       | 与资产相关       |
| 室内半导体照明应用技术研究及示范项目               | 18,300.00    | -       | 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*       | 45,289.98    | -       | 与资产相关       |
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目专项补助资金-重百秀山       | 347,400.00   | -       | 与收益相关       |
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目专项补助资金-梁平商场项目     | 512,500.00   | -       | 与收益相关       |
| 收深圳市 LED 产业联合会俄罗斯展补贴             | 25,237.00    | -       | 与收益相关       |
| 广告创意标识光效模拟测试平台                   | 353,500.02   | -       | 与资产相关       |
| 深圳市产业技术进步资金                      | 3,512.33     | -       | 与资产相关       |
| 技术改造项目贷款贴息                       | 73,848.03    | -       | 与资产相关       |

| 补助项目                  | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|---------|-------------|
| 固定资产贷款贴息补助            | 11,693.27    | -       | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业专项资金（基础研究项目补助） | 15,000.00    | -       | 与资产相关       |
| 光机电声智能集成化技术实验室建设项目    | 438,710.88   | -       | 与资产相关       |
| 新一代信息技术产业化项目          | 98,080.28    | -       | 与资产相关       |
| 50 万宝安区产学研科技合作项目      | 41,057.61    | -       | 与资产相关       |
| 14 万软件信息化项目           | 13,999.94    | -       | 与资产相关       |
| 技改贷款贴息 25 万           | 13,637.21    | -       | 与资产相关       |
| 技改贷款贴息 100 万          | 104,319.53   | -       | 与资产相关       |
| 轨道交通光学照明技术补助 200 万    | 342,749.41   | -       | 与资产相关       |
| 土地返还款                 | 63,000.00    | -       | 与资产相关       |
| 合计                    | 3,786,893.73 | -       | /           |

#### (四十)营业外收入

##### 1、营业外收入分项目情况

| 项目          | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,700.00     | 94,936.35     |
| 其中：处置固定资产利得 | 1,700.00     | 94,936.35     |
| 政府补助        | 4,006,809.22 | 13,619,107.80 |
| 赔偿收入        | 4,071,383.32 | -             |
| 其他          | 91,102.53    | 331,302.08    |
| 合计          | 8,170,995.07 | 14,045,346.23 |

##### 2、政府补助明细

| 项目                               | 取得时间    | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|---------|--------------|------------|-------------|
| 基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化 | 2012 年度 | -            | 572,496.52 | 与资产相关       |
| 大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目            | 2011 年度 | -            | 500,000.00 | 与资产相关       |
| 半导体照明应用系统集成与示范项目                 | 2013 年度 | -            | 24,600.00  | 与资产相关       |
| 新型大功率 LED 支架与封装技术的研发             | 2012 年度 | -            | 50,000.00  | 与资产相关       |

| 项目                              | 取得时间    | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 与资产相关  |
|---------------------------------|---------|--------------|--------------|--------|
|                                 |         |              |              | /与收益相关 |
| 高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目            | 2013 年度 | -            | 630,000.00   | 与资产相关  |
| 中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目           | 2013 年度 | -            | 500,000.00   | 与资产相关  |
| 深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究<br>开发中心补助 | 2010 年度 | -            | 165,320.00   | 与资产相关  |
| 贴片 LEDTV 背光生产线技术改造              | 2011 年度 | -            | 99,999.96    | 与资产相关  |
| 室内半导体照明应用技术研究及示范项目              | 2013 年度 | -            | 41,400.00    | 与资产相关  |
| 室内半导体照明器件、电光源产品与检测技<br>术研发与应用   | 2014 年度 | -            | 515,548.30   | 与资产相关  |
| 湖北万润基础设施配套费补贴                   | 2015 年度 | 546,263.04   | 1,092,526.08 | 与资产相关  |
| 稳岗补贴                            | 2016 年度 | -            | 237,819.50   | 与收益相关  |
| 光明新区质量奖励金                       | 2016 年度 | -            | 100,000.00   | 与收益相关  |
| 2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴<br>息      | 2016 年度 | -            | 370,920.00   | 与收益相关  |
| 出口信用保险保费资助                      | 2016 年度 | -            | 53,200.30    | 与收益相关  |
| 经发资金 2016 年第一批资助项目              | 2016 年度 | -            | 50,480.80    | 与收益相关  |
| 2016 年专项资金企业信息化建设项目资助           | 2016 年度 | -            | 110,000.00   | 与收益相关  |
| 2016 年东莞市第一批专利申请资助项目            | 2016 年度 | -            | 15,400.00    | 与收益相关  |
| 广告创意标识光效模拟测试平台                  | 2013 年度 | -            | 707,000.04   | 与资产相关  |
| 深圳市产业技术进步资金                     | 2013 年度 | -            | 10,728.24    | 与资产相关  |
| 技术改造项目贷款贴息                      | 2013 年度 | -            | 150,100.68   | 与资产相关  |
| 28 万技术创新项目补助                    | 2012 年度 | -            | 28,652.15    | 与资产相关  |
| 17 万技术创新项目补助                    | 2012 年度 | -            | 13,992.61    | 与资产相关  |
| 固定资产贷款贴息补助                      | 2013 年度 | -            | 25,505.40    | 与资产相关  |
| 战略性新兴产业专项资金(基础研究项目补<br>助)       | 2013 年度 | -            | 30,000.00    | 与资产相关  |
| 光机电声智能集成化技术实验室建设项目              | 2014 年度 | -            | 348,861.72   | 与资产相关  |
| 新一代信息技术产业化项目                    | 2014 年度 | -            | 222,828.96   | 与资产相关  |
| 50 万宝安区产学研科技合作项目                | 2014 年度 | -            | 52,022.15    | 与资产相关  |
| 14 万软件信息化项目                     | 2015 年度 | -            | 28,000.00    | 与资产相关  |

| 项目                                     | 取得时间    | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 与资产相关  |
|----------------------------------------|---------|--------------|--------------|--------|
|                                        |         |              |              | /与收益相关 |
| 技改贷款贴息 25 万                            | 2015 年度 | -            | 26,394.02    | 与资产相关  |
| 技改贷款贴息 100 万                           | 2015 年度 | -            | 89,941.15    | 与资产相关  |
| 轨道交通光学照明技术补助 200 万                     | 2016 年度 | -            | 618,882.80   | 与资产相关  |
| 文创资金 2015 年第二批资助计划贷款贴息                 | 2016 年度 | -            | 440,000.00   | 与收益相关  |
| 信保扶持/深圳市宝安区经济促进局                       | 2016 年度 | -            | 328,100.00   | 与收益相关  |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会补助                       | 2016 年度 | -            | 99,597.00    | 与收益相关  |
| 2015 年第四季度短期出口信用保险费资助                  | 2016 年度 | -            | 475,800.00   | 与收益相关  |
| 社保局 2015 年度稳岗补贴                        | 2016 年度 | -            | 322,913.58   | 与收益相关  |
| 2016 年企业国内市场开拓项目资助（深圳<br>市中小企业服务署）     | 2016 年度 | -            | 77,750.00    | 与收益相关  |
| 社保局 2016 年度稳岗补贴                        | 2016 年度 | -            | 301,292.56   | 与收益相关  |
| 2016 年二季度短期出口信用保险保费资助                  | 2016 年度 | -            | 515,840.00   | 与收益相关  |
| 2016 年 1-3 批提升国际化经营能力资金                | 2016 年度 | -            | 120,000.00   | 与收益相关  |
| 第五批扶持计划品牌培育项目资金                        | 2016 年度 | -            | 500,000.00   | 与收益相关  |
| 科研资金（科技创新委员会）                          | 2016 年度 | -            | 1,641,000.00 | 与收益相关  |
| 杭州市上城区房租补贴                             | 2016 年度 | -            | 650,000.00   | 与收益相关  |
| 政府扶持资金                                 | 2017 年度 | 684,700.00   |              | 与收益相关  |
| 其他                                     |         | 59,387.27    | 664,193.28   | 与收益相关  |
| 生育津贴                                   | 2017 年度 | 43,978.52    | -            | 与收益相关  |
| 财政扶持奖励基金                               | 2017 年度 | 67,293.16    | -            | 与收益相关  |
| 高新技术产业发展专项资金                           | 2017 年度 | 500,000.00   | -            | 与收益相关  |
| 关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政<br>补助资金项目       | 2017 年度 | 248,700.00   | -            | 与收益相关  |
| 关于广东省 2016 年第一批高新技术企业培<br>育库拟入库企业及奖补项目 | 2017 年度 | 300,000.00   | -            | 与收益相关  |
| 小升规奖励                                  | 2017 年度 | 40,000.00    | -            | 与收益相关  |
| 2016 年第四季度税务局退款                        | 2017 年度 | 134,861.23   | -            | 与收益相关  |
| 深圳市福田区国库支付中心原创研项目补<br>贴款               | 2017 年度 | 160,000.00   | -            | 与收益相关  |

| 项目                | 取得时间    | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 与资产相关  |
|-------------------|---------|--------------|---------------|--------|
|                   |         |              |               | /与收益相关 |
| 出口信用保险保费资助        | 2017 年度 | 16,026.00    | -             | 与收益相关  |
| 深圳市 LED 产业联合会展会补贴 | 2017 年度 | -            | -             | 与收益相关  |
| 境外商标资助补贴          | 2017 年度 | 5,000.00     | -             | 与收益相关  |
| 信保扶持/深圳市宝安区经济促进局  | 2017 年度 | 452,500.00   | -             | 与收益相关  |
| 2016 省级财政补助项目资金   | 2017 年度 | 748,100.00   | -             | 与收益相关  |
| 合计                |         | 4,006,809.22 | 13,619,107.80 |        |

#### (四十一)营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,719,530.26 | 4,624,535.98 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,719,530.26 | 4,624,535.98 |
| 对外捐赠        | 7,800.00     | 507,800.00   |
| 其他          | 10,339.98    | 920,045.28   |
| 合计          | 2,737,670.24 | 6,052,381.26 |

#### (四十二)所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目               | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 20,565,602.68 | 35,875,903.49 |
| 递延所得税调整          | -4,169,650.25 | -3,947,951.45 |
| 合计               | 16,395,952.43 | 31,927,952.04 |

#### (四十三)所有权或使用权受到限制的资产

| 项目         | 2017.6.30 账面价值 | 2016.12.31 账面价值 | 受限原因             |
|------------|----------------|-----------------|------------------|
| 货币资金       | 21,987,977.27  | 27,205,854.65   | 保函保证金、银行承兑汇票保证金等 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 54,513,087.99  | 55,431,983.73   | 银行授信抵押           |
| 无形资产       | 11,627,642.36  | -               | 银行授信抵押           |
| 合计         | 88,128,707.62  | 82,637,838.38   |                  |

#### (四十四)外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

| 项目        | 2017.6.30 外币余额 | 折算汇率   | 2017.6.30 折算人民币余额 |
|-----------|----------------|--------|-------------------|
| 货币资金      |                |        |                   |
| 其中：现金     |                |        |                   |
| 港币        | 537.00         | 0.8679 | 466.07            |
| 美元        | 18,624.77      | 6.7744 | 126,171.64        |
| 卢布        | 1,350.00       | 0.1142 | 154.17            |
| 欧元        | 2,410.65       | 7.7496 | 18,681.57         |
| 日元        | 7,337.94       | 0.0605 | 443.84            |
| 迪拉姆       | 715.00         | 1.8445 | 1,318.82          |
| 澳元        | 100.00         | 5.2099 | 520.99            |
| 新西兰元      | 100.00         | 4.9569 | 495.69            |
| 小计        | -              |        | 148,252.80        |
| 其中：银行存款   |                |        |                   |
| 港币        | 293,258.64     | 0.8679 | 254,525.04        |
| 美元        | 947,247.26     | 6.7744 | 6,417,031.83      |
| 欧元        | 276,363.32     | 7.7496 | 2,141,705.19      |
| 英镑        | -              | -      | -                 |
| 小计        | -              |        | 8,813,262.06      |
| 其中：其他货币资金 |                |        |                   |
| 美元        | 0.03           | 6.7744 | 0.20              |
| 小计        | -              | -      | 0.20              |
| 合计        |                |        | 8,961,515.06      |
| 应收账款      |                |        |                   |
| 港币        | 14,960,275.11  | 0.8679 | 12,984,321.97     |
| 美元        | 11,687,072.39  | 6.7744 | 79,172,903.20     |
| 欧元        | 35,395.21      | 7.7496 | 274,298.72        |
| 合计        |                |        | 92,431,523.89     |
| 应付账款      |                |        |                   |
| 美元        | 228,298.03     | 6.7744 | 1,546,582.17      |
| 港币        | 550,444.45     | 0.8679 | 477,741.75        |
| 合计        |                |        | 2,024,323.92      |
| 预收账款      |                |        |                   |
| 美元        | 1,664,930.12   | 6.7744 | 11,278,902.60     |

| 项目 | 2017.6.30 外币余额 | 折算汇率   | 2017.6.30 折算人民币余额 |
|----|----------------|--------|-------------------|
| 欧元 | 46,016.65      | 7.7496 | 356,610.63        |
| 港币 | 570,897.15     | 0.8679 | 495,493.05        |
| 合计 | --             | -      | 12,131,006.28     |

| 项目        | 2016.12.31 外币余额 | 折算汇率    | 2016.12.31 折算人民币余额 |
|-----------|-----------------|---------|--------------------|
| 货币资金      |                 |         |                    |
| 其中：现金     |                 |         |                    |
| 港币        | 904.00          | 0.89451 | 808.64             |
| 美元        | 8,590.00        | 6.93700 | 59,588.83          |
| 卢布        | 1,350.00        | 0.11507 | 155.34             |
| 欧元        | 1,790.65        | 7.30680 | 13,083.92          |
| 日元        | 7,338.00        | 0.05959 | 437.27             |
| 印度卢比      | 137,330.00      | 0.10210 | 14,021.39          |
| 迪拉姆       | 715.00          | 1.889   | 1,350.63           |
| 澳元        | 100.00          | 5.0157  | 501.57             |
| 新西兰元      | 100.00          | 4.83080 | 483.08             |
| 小计        | -               |         | 90,430.67          |
| 其中：银行存款   |                 |         |                    |
| 港币        | 12,190,019.45   | 0.89451 | 10,904,094.30      |
| 美元        | 2,805,405.36    | 6.93700 | 19,461,096.98      |
| 欧元        | 159,997.93      | 7.30680 | 1,169,072.87       |
| 英镑        | -               | -       | -                  |
| 小计        | -               |         | 31,534,264.15      |
| 其中：其他货币资金 |                 |         |                    |
| 美元        | 0.03            | 6.93700 | 0.21               |
| 小计        | -               | -       | 0.21               |
| 合计        |                 |         | 31,624,695.03      |
| 应收账款      |                 |         |                    |
| 港币        | 13,721,573.71   | 0.89451 | 12,274,084.90      |
| 美元        | 16,758,879.04   | 6.93700 | 116,256,343.90     |
| 欧元        | 278,593.57      | 7.30680 | 2,035,627.50       |
| 合计        | --              | -       | 130,566,056.30     |

## 2、境外经营实体说明

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

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、2016 年度

##### (1) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方名称           | 股权取得时点           | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据       | 购买日至 2016.12.31 被购买方的收入 | 购买日至 2016.12.31 被购买方的净利润 |
|------------------|------------------|----------------|------------|--------|------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | 2016 年 03 月 31 日 | 414,630,000.00 | 100.00     | 股权和现金  | 2016 年 03 月 31 日 | 本公司获得对鼎盛意轩的控制权 | 221,041,788.43          | 40,875,545.74            |
| 北京亿万无线信息技术有限公司   | 2016 年 03 月 31 日 | 323,970,000.00 | 100.00     | 股权和现金  | 2016 年 03 月 31 日 | 本公司获得对亿万无线的控制权 | 239,773,109.22          | 31,197,151.92            |

##### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | 北京亿万无线信息技术有限公司 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| —现金                         | 273,600,000.00   | 150,000,000.00 |
| -发行的权益性证券的公允价值              | 141,030,000.00   | 173,970,000.00 |
| 合并成本合计                      | 414,630,000.00   | 323,970,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 55,569,210.41    | 58,572,094.11  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 359,060,789.59   | 265,397,905.89 |

大额商誉形成的主要原因：

公司发行股份及支付现金并募集配套资金收购北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 100%股权，支付对价 414,630,000.00 元，可辨认净资产公允价值 55,569,210.41 元，确认商誉 359,060,789.59 元。

公司发行股份及支付现金并募集配套资金收购北京亿万无线信息技术有限公司 100%股权，支付对价 323,970,000.00 万元，可辨认净资产公允价值 58,572,094.11 元，确认商誉 265,397,905.89 元。

## 2、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 |               | 北京亿万无线信息技术有限公司 |               |
|----------|------------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 购买日公允价值          | 购买日账面价值       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
| 资产       |                  |               |                |               |
| 货币资金     | 32,609,058.08    | 32,609,058.08 | 34,038,180.84  | 34,038,180.84 |
| 应收款项等    | 33,164,496.56    | 33,164,496.56 | 20,145,041.06  | 20,145,041.06 |
| 存货       | -                | -             | -              | -             |
| 其他流动资产等  | 8,005,281.92     | 8,005,281.92  | 18,115,153.17  | 18,115,153.17 |
| 固定资产     | 167,129.39       | 167,129.39    | 965,079.55     | 965,079.55    |
| 无形资产     | -                | -             | 613,275.00     | -             |
| 递延所得税资产  | 565,379.34       | 565,379.34    | 2,555,588.33   | 2,555,588.33  |
| 其他非流动资产  |                  |               |                |               |
| 资产合计     | 74,511,345.29    | 74,511,345.29 | 76,432,317.95  | 75,819,042.95 |
| 负债       |                  |               |                |               |
| 借款       | -                | -             | -              | -             |
| 应付款项     | 1,103,189.57     | 1,103,189.57  | 5,808,813.67   | 5,808,813.67  |
| 递延所得税负债  | -                | -             | 153,318.75     | -             |
| 其他流动负债   | 17,838,945.31    | 17,838,945.31 | 11,898,091.42  | 11,898,091.42 |
| 递延收益     |                  |               |                |               |
| 负债合计     | 18,942,134.88    | 18,942,134.88 | 17,860,223.84  | 17,706,905.09 |
| 净资产      | 55,569,210.41    | 55,569,210.41 | 58,572,094.11  | 58,112,137.86 |
| 减：少数股东权益 | -                | -             | -              | -             |
| 取得的净资产   | 55,569,210.41    | 55,569,210.41 | 58,572,094.11  | 58,112,137.86 |

北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
根据银信资产评估有限公司出具银信评报字[2015]沪第 1244 号《评估报告》，  
按照 2015 年 6 月 30 日的资产基础法评估值进行持续计量至购买日的公允价值。

北京亿万无线信息技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据银信资产评估有限公司出具银信评报字[2015]沪第 1245 号《评估报告》，按照 2015 年 6 月 30 日的资产基础法评估值进行持续计量至购买日的公允价值。

### 3、2017 年 1-6 月

#### (1) 2017 年 1-6 月发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方名称         | 股权取得时点           | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据       | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|------------------|----------------|------------|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 北京万象新动移动科技有限公司 | 2017 年 01 月 31 日 | 560,000,000.00 | 100.00     | 股权和现金  | 2017 年 01 月 31 日 | 本公司获得对万象新动的控制权 | 419,402,688.24 | 15,932,223.98  |

#### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 北京万象新动移动科技有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| —现金                         | 224,000,000.00 |
| -发行的权益性证券的公允价值              | 336,000,000.00 |
| 合并成本合计                      | 560,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 55,467,702.56  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 504,532,297.44 |

大额商誉形成的主要原因：

公司发行股份及支付现金收购北京万象新动移动科技有限公司 100%股权，支付对价 560,000,000.00 元，购买日万象新动可辨认净资产账面价值 49,544,515.06 元，可辨认净资产公允价值 55,467,702.56 元，确认商誉 504,532,297.44 元。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目   | 北京万象新动移动科技有限公司 |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产   |                |                |
| 货币资金 | 2,388,432.14   | 2,388,432.14   |
| 应收款项 | 119,768,509.63 | 119,768,509.63 |

| 项目       | 北京万象新动移动科技有限公司 |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 预付账款     | 11,993,982.15  | 11,993,982.15  |
| 其他应收款    | 6,215,085.40   | 6,215,085.40   |
| 存货       | 4,881,921.23   | 4,881,921.23   |
| 其他流动资产   | -              | -              |
| 固定资产     | 43,402.73      | 43,402.73      |
| 无形资产     | 7,897,583.33   | -              |
| 递延所得税资产  | 1,761,681.92   | 1,761,681.92   |
| 其他非流动资产  |                |                |
| 资产合计     | 154,950,598.53 | 147,053,015.20 |
| 负债       |                |                |
| 借款       | -              | -              |
| 应付款项     | 78,329,483.39  | 78,329,483.39  |
| 递延所得税负债  | 1,974,395.83   | -              |
| 其他流动负债   | 19,179,016.75  | 19,179,016.75  |
| 递延收益     |                |                |
| 负债合计     | 99,482,895.97  | 97,508,500.14  |
| 净资产      | 55,467,702.56  | 49,544,515.06  |
| 减：少数股东权益 | -              | -              |
| 取得的净资产   | 55,467,702.56  | 49,544,515.06  |

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

## （二）其他原因的合并范围变动

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

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

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

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

2016 年 10 月，本公司之控股孙公司深圳天游网络科技有限公司设立宿州市天游网络科技有限公司，注册资本为 100 万元，本公司自宿州市天游网络科技有限公司设立之日纳入合并范围。

2017 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第三十次会议，同意公司控股子公司深圳万润节能有限公司之控股子公司北京万润阳光能源管理有限公司自筹资金人民币 1,000.00 万元投资设立全资子公司昆明万润阳光能源科技有限公司，该公司已于 2017 年 3 月 21 日成立。

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

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

## 八、主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地   | 注册地      | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|------------------|---------|----------|------|---------|--------|-----------|
|                  |         |          |      | 直接      | 间接     |           |
| 万润光电股份有限公司       | 香港特别行政区 | 香港特别行政区  | 贸易   | 100.00  | -      | 设立        |
| 广东恒润光电有限公司       | 广东省东莞市  | 广东省东莞市   | 制造业  | 100.00  | -      | 设立        |
| 深圳万润节能有限公司       | 广东省深圳市  | 广东省深圳市   | 综合   | 60.00   |        | 设立        |
| 金万润（北京）照明科技有限公司  | 北京市     | 北京市      | 综合   | 65.00   | -      | 设立        |
| 万润科技湖北有限公司       | 湖北省仙桃市  | 湖北省仙桃市   | 制造业  | 100.00  | -      | 设立        |
| 深圳日上光电有限公司       | 广东省深圳市  | 广东省深圳市   | 制造业  | 100.00  |        | 非同一控制企业合并 |
| 日上 LED 股份有限公司    | 美国      | 美国加利福尼亚州 | 贸易   | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 日上 LED（德国）股份有限公司 | 德国      | 德国哈根市    | 贸易   | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 北京日盛节能科技有限公司     | 北京市     | 北京市      | 贸易   | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 惠州市日上光电有限公司      | 广东省惠州市  | 广东省惠州市   | 制造业  | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 上海道亮节能照明有限公司     | 上海市     | 上海市      | 贸易   | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 长春万润光电有限公司       | 吉林省长春市  | 吉林省长春市   | 制造业  | -       | 72.00  | 设立        |
| 重庆万润光电有限公司       | 重庆市     | 重庆市      | 制造业  | -       | 100.00 | 设立        |
| 北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司 | 北京市     | 北京市      | 互联网  | 100.00  | -      | 非同一控制企业合并 |
| 北京亿万无线信息技术有限公司   | 北京市     | 北京市      | 互联网  | 100.00  | -      | 非同一控制企业合并 |
| 深圳天游网络科技有限公司     | 广东省深圳市  | 广东省深圳市   | 互联网  | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 深圳星通网讯科技有限公司     | 广东省深圳市  | 广东省深圳市   | 互联网  | -       | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 宿州市天游网络科技有限公司    | 安徽宿州市   | 安徽宿州市    | 互联网  |         | 100.00 | 设立        |

| 子公司名称            | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|------------------|--------|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 重庆万润翠璟节能科技有限公司   | 重庆市    | 重庆市    | 综合    | -       | 42.00  | 设立        |
| 北京万润阳光能源管理有限公司   | 北京市    | 北京市    | 综合    | -       | 42.00  | 设立        |
| 深圳万润汇通资产管理有限公司   | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 综合    | -       | 60.00  | 设立        |
| 昆明万润阳光能源科技有限公司   | 云南昆明市  | 云南昆明市  | 综合    |         | 42.00  | 设立        |
| 北京万象新动移动科技有限公司   | 北京市    | 北京市    | 互联网   | 100.00  |        | 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     | 新疆     | 互联网   |         | 100.00 | 设立        |
| 云南万润新能源有限公司      | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 综合    | 62.00   |        | 设立        |
| 杭州信立传媒广告有限公司     | 杭州市    | 杭州市    | 商务服务业 | 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   | 杭州市    | 杭州市    | 商务服务业 |         | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 杭州传视广告有限公司       | 杭州市    | 杭州市    | 商务服务业 |         | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 新疆信立传视传媒广告有限公司   | 新疆     | 新疆     | 商务服务业 |         | 100.00 | 非同一控制企业合并 |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 2017 年 1-6 月归属于少数股东的损益 | 2017 年 1-6 月向少数股东宣告分派的股利 | 2017-6-30 少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|------------------------|--------------------------|--------------------|
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 35%      | 380,717.45             |                          | 3,064,211.71       |
| 深圳万润节能有限公司      | 40%      | 899,539.94             |                          | 21,097,859.14      |
| 长春万润光电有限公司      | 28%      | 383,889.19             |                          | 11,124,014.04      |

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 2016 年度归属于少数股东的损益 | 2016 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2016-12-31 少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 35.00%   | 794,432.80        | -                   | 2,683,494.26        |
| 深圳万润节能有限公司      | 40.00%   | 670,311.04        | -                   | 20,198,319.20       |
| 长春万润光电有限公司      | 28.00%   | 1,992,049.82      | -                   | 10,740,124.85       |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 2017.6.30     |               |               |               |            |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                 | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 14,558,736.29 | 5,730,254.14  | 20,288,990.43 | 11,176,657.70 |            | 11,176,657.70 |
| 深圳万润节能有限公司      | 34,805,784.68 | 24,946,676.52 | 59,752,461.20 | 8,554,332.35  |            | 8,554,332.35  |
| 长春万润光电有限公司      | 29,905,939.06 | 43,837,815.42 | 73,743,754.48 | 33,079,907.17 | 935,225.75 | 34,015,132.92 |

(续上表)

| 子公司名称           | 2016.12.31    |               |               |               |              |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 16,138,981.93 | 6,444,562.25  | 22,583,544.18 | 14,558,975.58 | -            | 14,558,975.58 |
| 深圳万润节能有限公司      | 33,829,497.18 | 20,387,000.24 | 54,216,497.42 | 5,267,218.41  | -            | 5,267,218.41  |
| 长春万润光电有限公司      | 33,351,015.85 | 26,919,082.49 | 60,270,098.34 | 20,634,041.07 | 1,278,468.53 | 21,912,509.60 |

| 子公司名称           | 2017 年 1-6 月发生额 |              |              |               |
|-----------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
|                 | 营业收入            | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 7,000,067.10    | 1,087,764.13 | 1,087,764.13 | 793,512.25    |
| 深圳万润节能有限公司      | 10,116,702.92   | 2,248,849.84 | 2,248,849.84 | 5,446,458.50  |
| 长春万润光电有限公司      | 8,804,331.33    | 1,371,032.82 | 1,371,032.82 | 15,256,796.86 |

(续上表)

| 子公司名称           | 2016 年度发生额    |              |              |                |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|                 | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量       |
| 金万润（北京）照明科技有限公司 | 17,109,663.12 | 2,269,808.01 | 2,269,808.01 | -4,740,396.08  |
| 深圳万润节能有限公司      | 16,490,195.68 | 1,675,777.59 | 1,675,777.59 | 4,703,866.38   |
| 长春万润光电有限公司      | 29,043,616.14 | 7,120,422.78 | 7,120,422.78 | -18,493,375.73 |

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

单位:元币种:人民币

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

### 2、重要联营企业的主要财务信息（未经审计）

单位：元币种：人民币

|               | 2016.12.31 期末余额/2016 年度发生额 |                |
|---------------|----------------------------|----------------|
|               | 广东欧曼科技股份有限公司<br>(未审计)      | 深圳市博图广告有限公司    |
| 流动资产          | 80,016,229.98              | 103,136,401.77 |
| 非流动资产         | 97,070,218.78              | 246,265.25     |
| 资产合计          | 177,086,448.76             | 103,382,667.02 |
| 流动负债          | 87,596,413.08              | 41,083,933.93  |
| 非流动负债         | 7,780,010.30               | -              |
| 负债合计          | 95,376,423.38              | 41,083,933.93  |
| 归属于母公司所有者权益   | 81,710,025.38              | 62,293,836.55  |
| 少数股东权益        |                            | 4,896.54       |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 17,976,205.58              | 13,349,569.17  |
| 调整事项          | -                          | -              |
| --商誉          | -                          | -              |
| --内部交易未实现利润   | -                          | -              |

|                      | 2016.12.31 期末余额/2016 年度发生额 |                |
|----------------------|----------------------------|----------------|
|                      | 广东欧曼科技股份有限公司<br>(未审计)      | 深圳市博图广告有限公司    |
| --其他                 | -                          | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 36,909,034.17              | 34,181,589.04  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                          | -              |
| 营业收入                 | 185,259,299.79             | 130,739,597.23 |
| 其中：购买日至年末实现的营业收入     | 185,259,299.79             | 130,739,597.23 |
| 净利润                  | 20,555,794.80              | 15,639,893.22  |
| 其中：购买日至年末实现的净利润      | 20,555,794.80              | 15,639,893.22  |
| 终止经营的净利润             |                            |                |
| 其他综合收益               | -                          | -              |
| 综合收益总额               | 20,555,794.80              | 15,639,893.22  |
| 其中：购买日至年末实现的综合收益总额   | 20,555,794.80              | 15,639,893.22  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                            |                |

|               | 2017.6.30 期末余额/2017 年 1-6 月发生额 |               |
|---------------|--------------------------------|---------------|
|               | 广东欧曼科技股份有限公司                   | 深圳市博图广告有限公司   |
| 流动资产          | 104,238,195.46                 | 90,243,137.65 |
| 非流动资产         | 99,325,707.70                  | 420,130.92    |
| 资产合计          | 203,563,903.16                 | 90,663,268.57 |
| 流动负债          | 93,781,796.38                  | 26,909,591.71 |
| 非流动负债         | 12,098,113.32                  | -             |
| 负债合计          | 105,879,909.70                 | 26,909,591.71 |
| 所有者权益         | 97,683,993.46                  | 63,753,676.86 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 21,490,478.56                  | 13,659,776.83 |
| 调整事项          |                                |               |
| --商誉          | -                              | -             |

|                      | 2017.6.30 期末余额/2017 年 1-6 月发生额 |               |
|----------------------|--------------------------------|---------------|
|                      | 广东欧曼科技股份有限公司                   | 深圳市博图广告有限公司   |
| --内部交易未实现利润          | -                              | -             |
| --其他                 | -                              | -             |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 40,423,168.24                  | 34,491,796.70 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                              | -             |
| 营业收入                 | 119,235,544.52                 | 31,717,969.19 |
| 其中：购买日至年末实现的营业收入     | 119,235,544.52                 | 31,717,969.19 |
| 净利润                  | 14,316,080.46                  | 1,888,060.46  |
| 其中：购买日至年末实现的净利润      | 14,316,080.46                  | 1,888,060.46  |
| 终止经营的净利润             | -                              | -             |
| 其他综合收益               | -                              | -             |
| 综合收益总额               | 14,316,080.46                  | 1,888,060.46  |
| 其中：购买日至年末实现的综合收益总额   | 14,316,080.46                  | 1,888,060.46  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -                              | -             |

## 九、关联方及关联交易

### (一)存在控制关系的关联方

| 关联方名称      | 与本公司关系 |
|------------|--------|
| 李志江、罗小艳、李驰 | 实际控制人  |

备注：李志江与罗小艳为夫妻关系，李驰为李志江与罗小艳之女。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系   |
|---------|---------------|
| 唐伟      | 本公司之董事、股东     |
| 李镕      | 本公司董事、股东唐伟之配偶 |
| 易平川*1   | 本公司之董事、股东     |
| 丁烈强     | 信立传媒实际控制人     |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系    |
|--------------|----------------|
| 吴霞           | 信立传媒实际控制人丁烈强之妻 |
| 杭州立腾商务咨询有限公司 | 信立传媒实际控制人控制的公司 |
| 杭州老板电器股份有限公司 | 信立传媒股东         |
| 吴国旦          | 信立传媒董事         |

\*12017 年 7 月 26 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，选举易平川为公司第四届董事会董事。

#### (四)关联交易情况

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

- 2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度  |
|--------------|--------|--------------|----------|
| 广东欧曼科技股份有限公司 | 采购原材料  | -            | 3,303.60 |

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 广东欧曼科技股份有限公司 | 销售产品   | 5,480,065.50 | 15,748,754.54 |
| 杭州老板电器股份有限公司 | 广告代理   | 7,579,345.99 | 61,938,962.27 |

本期销售的定价依据：本公司与广东欧曼科技股份有限公司（原名为“中山市欧曼科技照明有限公司”）协议价格,信立传媒与杭州老板电器股份有限公司协议价格。

- 3、关联担保情况

##### 作为被担保方

| 担保方   | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 唐伟、李镭 | 60,000,000.00  | 2015 年 07 月 08 日 | 2019 年 07 月 06 日 | 否          |
| 唐伟、李镭 | 45,000,000.00  | 2016 年 09 月 09 日 | 2019 年 09 月 08 日 | 否          |
| 唐伟    | 45,000,000.00  | 2016 年 09 月 18 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 否          |
| 唐伟    | 100,000,000.00 | 2017 年 02 月 06 日 | 2020 年 02 月 05 日 | 否          |

| 担保方       | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 唐伟、李镭     | 30,000,000.00 | 2017 年 01 月 17 日 | 2019 年 08 月 14 日 | 否          |
| 唐伟、李镭     | 30,000,000.00 | 2017 年 02 月 21 日 | 2019 年 09 月 22 日 | 否          |
| 丁烈强<br>吴霞 | 3,000,000.00  | 2015 年 09 月 28 日 | 2016 年 09 月 23 日 | 是          |
| 丁烈强<br>吴霞 | 3,000,000.00  | 2016 年 09 月 29 日 | 2017 年 9 月 28 日  | 否          |

#### 4、关联方资金拆借

| 资金拆出方        | 会计期间         | 拆入            | 拆出           | 利息 |
|--------------|--------------|---------------|--------------|----|
| 杭州立腾商务咨询有限公司 | 2016 年度      | -             | 250,000.00   | -  |
|              | 2017 年 1-6 月 | -             | 30,000.00    | -  |
| 丁烈强          | 2016 年度      | 17,156,441.57 | 1,555,091.86 |    |
|              | 2017 年 1-6 月 | 1,990,530.00  | 2,011,880.00 |    |

#### 5、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度  |
|----------|--------------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 417.57       | 1,316.89 |

#### 6、关联方承诺

2014 年 8 月 12 日，公司与唐伟等签署《深圳万润科技股份有限公司与唐伟等八方之业绩补偿协议》，唐伟等八方承诺：日上光电 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,000 万元、4,050 万元、5,265 万元、6,581 万元。

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

北京鼎盛意轩网络营销策划有限公司原股东苏军作为业绩补偿义务人承诺，

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

北京亿万无线技术有限公司原股东廖锦添、方敏及马瑞锋共同承诺：北京亿万无线技术有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经本公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润分别不低于 2,500.00 万元、3,250.00 万元、4,225.00 万元。

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

杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）作为业绩补偿义务人承诺，杭州信立传媒广告有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,000.00 万元、7,500.00 万元、9,000.00 万元、9,720.00 万元。

## (五)关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2017.6.30    |            | 2016.12.31   |            |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |              | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 广东欧曼科技股份有限公司 | 3,347,993.40 | 167,399.67 | 3,123,906.99 | 168,026.15 |
| 应收票据  | 广东欧曼科技股份有限公司 | 6,726,969.50 | -          | 8,522,848.80 | -          |
| 应收账款  | 杭州老板电器股份有限公司 | 5,000,000.00 | 250,000.00 | -            | -          |
| 其他应收款 | 杭州立腾商务咨询有限公司 | 458,000.00   | 79,900.00  | 428,000.00   | 78,400.00  |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 2017.6.30    | 2016.12.31 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 应付账款  | 广东欧曼科技股份有限公司 | -            | 1,332.00   |
| 其他应付款 | 易平川          | 2,000,000.00 | -          |
| 其他应付款 | 丁烈强          | 128,624.47   | 149,974.47 |

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类                               | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
|                                  |           | 2017 年 1-6 月         | 2016 年度    |                      |
| 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 | 递延收益      | 280,098.24           | 572,496.52 | 其他收益/营业外收入           |
| 大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目            | 递延收益      | 250,000.02           | 500,000.00 | 其他收益/营业外收入           |
| 半导体照明应用系统集成与示范项目                 | 递延收益      | 12,299.94            | 24,600.00  | 其他收益/营业外收入           |
| 新型大功率 LED 支架与封装技术的研发             | 递延收益      | 25,000.02            | 50,000.00  | 其他收益/营业外收入           |
| 高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目             | 递延收益      | 315,000.00           | 630,000.00 | 其他收益/营业外收入           |
| 中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目            | 递延收益      | 250,000.02           | 500,000.00 | 其他收益/营业外收入           |
| 深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助      | 递延收益      | 82,660.02            | 165,320.00 | 其他收益/营业外收入           |
| 贴片 LEDTV 背光生产线技术改造               | 递延收益      | 49,999.98            | 99,999.96  | 其他收益/营业外收入           |
| 室内半导体照明应用技术研究及示范项目               | 递延收益      | 18,300.00            | 41,400.00  | 其他收益/营业外收入           |
| 室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与          | 递延收益      | 45,289.98            | 515,548.30 | 其他收益/营业外收入           |

深圳万润科技股份有限公司  
2016 年度、2017 年 1-6 月  
备考财务报表附注

| 种类                        | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损<br>失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|---------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                           |                   | 2017 年 1-6 月             | 2016 年度      |                          |
| 应用                        |                   |                          |              |                          |
| 湖北万润基础设备配套费<br>补贴         | 递延收益              | 546,263.04               | 1,092,526.08 | 其他收益/营业外收入               |
| 广告创意标识光效模拟测<br>试平台        | 递延收益              | 353,500.02               | 707,000.04   | 其他收益/营业外收入               |
| 深圳市产业技术进步资金               | 递延收益              | 3,512.33                 | 10,728.24    | 其他收益/营业外收入               |
| 技术改造项目贷款贴息                | 递延收益              | 73,848.03                | 150,100.68   | 其他收益/营业外收入               |
| 28 万技术创新项目补助              | 递延收益              | -                        | 28,652.15    | 其他收益/营业外收入               |
| 17 万技术创新项目补助              | 递延收益              | -                        | 13,992.61    | 其他收益/营业外收入               |
| 固定资产贷款贴息补助                | 递延收益              | 11,693.27                | 25,505.40    | 其他收益/营业外收入               |
| 战略性新兴产业专项资金<br>(基础研究项目补助) | 递延收益              | 15,000.00                | 30,000.00    | 其他收益/营业外收入               |
| 光机电声智能集成化技术<br>实验室建设项目    | 递延收益              | 438,710.88               | 348,861.72   | 其他收益/营业外收入               |
| 新一代信息技术产业化项<br>目          | 递延收益              | 98,080.28                | 222,828.96   | 其他收益/营业外收入               |
| 50 万宝安区产学研科技合<br>作项目      | 递延收益              | 41,057.61                | 52,022.15    | 其他收益/营业外收入               |
| 14 万软件信息化项目               | 递延收益              | 13,999.94                | 28,000.00    | 其他收益/营业外收入               |
| 技改贷款贴息 25 万               | 递延收益              | 13,637.21                | 26,394.02    | 其他收益/营业外收入               |
| 技改贷款贴息 100 万              | 递延收益              | 104,319.53               | 89,941.15    | 其他收益/营业外收入               |
| 轨道交通光学照明技术补<br>助 200 万    | 递延收益              | 342,749.41               | 618,882.80   | 其他收益/营业外收入               |
| 土地返还款                     | 递延收益              | 63,000.00                | -            | 其他收益/营业外收入               |
| 合计                        |                   | 3,448,019.77             | 6,544,800.78 |                          |

## (二) 与收益相关的政府补助

| 种类                               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的<br>金额 |              | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
|                                  | 2017 年 1-6 月             | 2016 年度      |                              |
| 稳岗补贴                             | -                        | 237,819.50   | 营业外收入                        |
| 光明新区质量奖励金                        | -                        | 100,000.00   | 营业外收入                        |
| 2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息           | -                        | 370,920.00   | 营业外收入                        |
| 出口信用保险保费资助                       | -                        | 53,200.30    | 营业外收入                        |
| 经发资金 2016 年第一批资助项目               | -                        | 50,480.80    | 营业外收入                        |
| 2016 年专项资金企业信息化建设项目资助            | -                        | 110,000.00   | 营业外收入                        |
| 2016 年东莞市第一批专利申请资助项目             | -                        | 15,400.00    | 营业外收入                        |
| 文创资金 2015 年第二批资助计划贷款贴息           | -                        | 440,000.00   | 营业外收入                        |
| 信保扶持/深圳市宝安区经济促进局                 | -                        | 328,100.00   | 营业外收入                        |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会补助                 | -                        | 99,597.00    | 营业外收入                        |
| 2015 年第四季度短期出口信用保险费资助            | -                        | 475,800.00   | 营业外收入                        |
| 社保局 2015 年度稳岗补贴                  | -                        | 322,913.58   | 营业外收入                        |
| 2016 年企业国内市场开拓项目资助（深圳市中小企业服务署）   | -                        | 77,750.00    | 营业外收入                        |
| 社保局 2016 年度稳岗补贴                  | -                        | 301,292.56   | 营业外收入                        |
| 2016 年二季度短期出口信用保险保费资助            | -                        | 515,840.00   | 营业外收入                        |
| 2016 年 1-3 批提升国际化经营能力资金          | -                        | 120,000.00   | 营业外收入                        |
| 第五批扶持计划品牌培育项目资金                  | -                        | 500,000.00   | 营业外收入                        |
| 科研资金（科技创新委员会）                    | -                        | 1,641,000.00 | 营业外收入                        |
| 杭州市上城区房租补贴                       | -                        | 650,000.00   | 营业外收入                        |
| 政府扶持资金                           | 684,700.00               | -            | 营业外收入                        |
| 生育津贴                             | 43,978.52                | -            | 营业外收入                        |
| 财政扶持奖励基金                         | 67,293.16                | -            | 营业外收入                        |
| 高新技术产业发展专项资金                     | 500,000.00               | -            | 营业外收入                        |
| 关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助<br>资金项目 | 248,700.00               | -            | 营业外收入                        |
| 关于广东省 2016 年第一批高新技术企业培育库         | 300,000.00               | -            | 营业外收入                        |

|                                  |              |              |       |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 拟入库企业及奖补项目                       |              |              |       |
| 小升规奖励                            | 40,000.00    | -            | 营业外收入 |
| 2016 年第四季度税务局退款                  | 134,861.23   | -            | 营业外收入 |
| 深圳市福田区国库支付中心原创研项目补贴款             | 160,000.00   | -            | 营业外收入 |
| 出口信用保险保费资助                       | 16,026.00    | -            | 营业外收入 |
| 境外商标资助补贴                         | 5,000.00     | -            | 营业外收入 |
| 信保扶持/深圳市宝安区经济促进局                 | 452,500.00   | -            | 营业外收入 |
| 2016 省级财政补助项目资金                  | 748,100.00   | -            | 营业外收入 |
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目专项补助<br>资金-重百秀山   | 347,400.00   |              | 营业外收入 |
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目专项补助<br>资金-梁平商场项目 | 512,500.00   |              | 营业外收入 |
| 收深圳市 LED 产业联合会俄罗斯展补贴             | 25,237.00    |              | 营业外收入 |
| 其他                               | 59,387.27    | 664,193.28   | 营业外收入 |
| 合计                               | 4,345,683.18 | 7,074,307.02 |       |

## 十一、承诺及或有事项

### (一)重大承诺事项

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

### b) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司签订的主要办公楼等租用合同情况如下：

| 租赁用途  | 出租方           | 租赁地址                                                                   | 租赁期限                  |
|-------|---------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 写字楼办公 | 杭州市华讯文化创意有限公司 | 杭州市下城区环城北路 139 号 1 号楼 7 层房屋（701 室、709 室、752 室、753 室、756 室、758 室、759 室） | 2015/10/10-2018/10/09 |

### (二)或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司于 2017 年 8 月 31 日召开第四届董事会第三次会议审议并通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。

据《深圳万润科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》，万润科技拟向杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙）、杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）及杭州老板电器股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买其合计持有的杭州信立传媒广告有限公司 100%股权。

万润科技与信立传媒股东签署的附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》约定交易价格为 76,500.00 万元。其中，交易对价的 76.379%以发行股份的方式支付，交易对价的 23.621%以现金方式支付。其中股份对价为 58,430.00 万元，现金对价为 18,070.00 万元。杭州橙思众想股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信立传视股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州信传股权投资合伙企业（有限合伙）作为业绩补偿义务人承诺，杭州信立传媒广告有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现由本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,000.00 万元、7,500.00 万元、9,000.00 万元、9,720.00 万元。

深圳万润科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一七年八月三十一日