



深圳万润科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李志江	董事长	个人原因	罗明
李杰	独立董事	个人原因	陈俊发

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李志江、主管会计工作负责人卿北军及会计机构负责人(会计主管人员)邹维娇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录	112

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万润科技	指	深圳万润科技股份有限公司
恒润光电	指	广东恒润光电有限公司，本公司全资子公司
湖北万润	指	万润科技湖北有限公司，本公司全资子公司
日上光电	指	深圳日上光电有限公司，变更前名称为深圳市日上光电股份有限公司，本公司全资子公司
江明投资	指	乌鲁木齐江明股权投资合伙企业（有限合伙），本公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》
报告期内	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
报告期末	指	2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	万润科技	股票代码	002654
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳万润科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万润科技		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Mason Technologies Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MASON		
公司的法定代表人	李志江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝军	潘兰兰
联系地址	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元
电话	0755-86638369	0755-86638369
传真	0755-21675420	0755-21675420
电子信箱	wanrun@mason-led.com	panll@masonled.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	深圳市光明新区观光路 3009 号招商局光明科技园 A3 栋 05B3 室
公司注册地址的邮政编码	518107
公司办公地址	深圳市光明新区观光路 3009 号招商局光明科技园 A3 栋 05B3 室
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.mason-led.com/
公司电子信箱	wanrun@mason-led.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 04 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《万润科技：关于完成住所工商变

	更登记的公告》（公告编号：2015-027）。
--	-------------------------

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 09 月 28 日	深圳市光明新区光明办事处圳美公常路北侧雅盛科技工业园厂房 B 栋	440301103175609	440306745174099	74517409-9
报告期末注册	2015 年 06 月 19 日	深圳市光明新区观光路 3009 号招商局光明科技园 A3 栋 05B3 室	440301103175609	440306745174099	74517409-9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 23 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《万润科技：关于完成注册资本工商变更（备案）登记的公告》（公告编号：2015-040）。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	308,119,113.00	254,547,897.40	21.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,734,688.60	25,165,828.29	-17.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,346,852.38	23,398,251.24	-17.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,306,533.64	7,168,840.39	183.26%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.14	-21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.14	-21.43%
加权平均净资产收益率	3.05%	4.67%	-1.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,926,661,994.92	975,634,698.36	97.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,264,758,603.72	557,447,926.21	126.88%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-784,759.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,394,515.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,846.26	
减：所得税影响额	269,765.92	
合计	1,387,836.22	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，国际市场需求疲软，中国经济增速放缓。LED行业呈现产品同质化、价格竞争白热化、并购整合常态化等特点，LED产业“危”与“机”格局并存。报告期内，管理层根据对LED行业当前市场格局及未来发展前景的判断，结合自身LED产业发展的规划，紧扣公司发展战略，坚持内生增长与外延并购双轨式发展路径，不断提升核心竞争力，完善LED产业布局，以期培育更多的利润增长点，增强盈利能力，推进公司快速、稳健的可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入30,811.91万元，较上年同期增长21.05%；归属于上市公司股东的净利润2,073.47万元，较上年同期下降17.61%；经营活动产生的现金流量净额2,030.65万元，较上年同期增长183.26%；公司收购的日上光电自2015年5月31日起纳入合并报表范围，6月实现营业收入4,219.12万元，净利润293.48万元。报告期内，公司主要工作如下：

（1）完善内生增长动力，增强盈利能力

①募投生产项目全面投入使用：2015年第1季度，公司顺利完成LED封装生产线由深圳光明厂区向东莞松山湖高新技术产业开发区的搬迁。至此，公司募投生产项目全面投入使用，将助力提升生产能力、优化升级LED产业结构，为公司发展战略的实现提供可靠支撑。

②深耕现有主营产品应用领域：在充分竞争的LED封装及照明市场，公司坚持走中高端产品、差异化市场路线，持续优化产品和客户结构。报告期内，公司瞄准互联智能发展的机遇，借势推广LED红外发射和光敏接收产品，积极培育和开拓国内外智能家居、红外触摸屏市场；继续力推“大客户”营销策略，从技术、产品、服务多维度出发增强客户黏性，公司与现有大客户康佳集团、三雄极光等合作稳步放量，开启顺丰速递EMC节能服务市场，全力跟进目标潜在大客户，拓展新的大客户资源。报告期内，公司参加了美国、墨西哥及澳大利亚等境外照明展，进一步开拓澳洲、美洲等新兴市场，加大力度培育区域市场的核心优质客户，完善渠道建设。

③积极布局照明蓝海市场：积极布局照明蓝海市场，以培育更多新的利润增长点，不断提升盈利能力。报告期内，公司为东莞首条地铁线提供LED地铁照明灯和LED隧道灯，为布局轨道交通、机场等大交通站厅类照明市场积累了相应的产品和技术经验；与国内知名铁路客车、城轨车辆检修厂商和零部件供应商长春轨道客车装备有限责任公司签署了《战略合作协议》，拟就轨道交通车载LED照明产品、LED显示产品和LED指示产品等智能及相关控制系统展开合作；启动了军品相关体系和认证的筹备工作，布局军工特种照明市场，目前正在申请《国军标质量管理体系认证》、《武器装备科研生产单位保密资质认证》。

④加大研发投入力度：公司坚持走中高端产品路线，尽可能规避低端、同质化的竞争，不断提升产品性能参数，增加技术含量和附加值，丰富产品品类。报告期内，公司研发投入1,584.26万元，较上年同期增长132.90%；LED封装注重大功率照明、中高端手机闪光灯用LED及模组、电视/液晶显示器背光技术和产品的专研，LED照明侧重灯具智能控制平台、智慧路灯等产品的研究开发。

（2）积极开展资本运营，加快并购重组，提升综合竞争实力

报告期内，公司非公开发行6,606万股股票，募集资金净额6.95亿元，为公司在LED产业发展及整合提供了有效的资金支持。

报告期内，公司通过收购日上光电100%股权，快速进入LED广告标识照明细分市场，自然延伸LED产业链，双方高度契合的中高端产品、市场和客户定位，可实现LED封装器件、照明客户及研发技术等资源的共享与整合，优化升级LED产业结构，提升综合竞争实力；公司积极开展资本运营，筹划增资入股中山市欧曼科技照明有限公司，以进一步完善LED中下游产业链的垂直整合，提升规模优势，同时也不断丰富公司对外投资的方式，增加投资收益来源。

报告期内，公司展开新一轮资本运营，以期进一步提升综合竞争实力，增强盈利能力，做大做强企业，因筹划重大资产重组事项，为保证信息披露的公平性，公司股票自2015年7月3日开市起停牌。

二、主营业务分析

概述

公司主要产品为LED光源器件和LED照明产品。报告期内,公司实现营业收入308,119,113.00元,较上年同期增长21.05%;归属于上市公司股东的净利润20,734,688.60元,较上年同期下降17.61%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润19,346,852.38元,较上年同期下降17.31%;经营活动产生的现金流量净额为20,306,533.64元,较上年同期增长183.26%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	308,119,113.00	254,547,897.40	21.05%	
营业成本	214,735,895.34	181,703,312.61	18.18%	
销售费用	19,245,611.64	16,759,145.87	14.84%	
管理费用	39,969,324.19	21,310,101.66	87.56%	主要系报告期内研发投入增加以及因生产基地搬迁产生的相关费用增加所致
财务费用	2,712,105.00	-172,796.28	1,669.54%	主要系报告期内向银行借款增加导致利息支出增加所致
所得税费用	3,049,704.36	4,544,248.12	-32.89%	主要系报告期内利润总额下降所致
研发投入	15,842,645.52	6,802,364.34	132.90%	主要系报告期内加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	20,306,533.64	7,168,840.39	183.26%	主要系报告期内销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-454,058,727.81	-50,333,706.45	-802.10%	主要系报告期内收购日上光电股权支付现金对价所致
筹资活动产生的现金流量净额	691,762,872.88	19,905,276.02	3,375.27%	主要系报告期内收到非公开发行股票募集资金净额 6.95 亿元所致
现金及现金等价物净增加额	258,539,520.85	-23,152,347.74	1,216.69%	主要系报告期内收到非公开发行股票募集资金净额 6.95 亿元所致
货币资金	446,410,850.48	141,367,993.43	215.78%	主要系报告期内收到非公开发行股票募集资金净额 6.95 亿元所致
应收票据	60,265,343.30	95,880,251.13	-37.15%	主要系报告期内以承兑汇票背书支付供应商款项和票据贴现增加所致
应收账款	339,293,591.23	153,105,262.74	121.61%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
预付款项	18,640,911.25	2,805,528.13	564.44%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
其他应收款	13,729,680.49	7,769,268.16	76.72%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
存 货	182,727,604.47	81,774,005.38	123.45%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致

一年内到期的非流动资产	17,157,468.91	2,870,222.70	497.77%	主要系报告期末将一年内到期的长期应收款重分类所致
长期应收款	28,341,760.80	10,644,023.54	166.27%	主要系报告期内确认分期收款发出商品收入所致
固定资产	501,870,938.34	366,152,716.97	37.07%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围以及在建工程转入所致
在建工程	6,283,359.97	46,929,298.86	-86.61%	主要系恒润光电在建工程转入固定资产所致
无形资产	81,483,012.05	39,666,002.71	105.42%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
商誉	187,961,658.19	0.00		主要系报告期内公司使用部分非公开发行股票募集资金收购日上光电 100%股权事项形成的商誉所致
长期待摊费用	7,688,003.10	990,366.00	676.28%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
递延所得税资产	15,818,617.94	6,747,139.88	134.45%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
短期借款	176,096,000.00	100,000,000.00	76.10%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
应付票据	176,596,186.77	114,408,822.99	54.36%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
应付账款	194,105,561.13	148,691,486.58	30.54%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
预收款项	13,839,255.23	6,714,227.00	106.12%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
应付职工薪酬	17,112,091.87	12,085,312.13	41.59%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
应交税费	13,168,037.78	3,833,451.52	243.50%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围以及报告期末应交企业所得税较年初增加所致
其他应付款	28,437,791.89	4,183,254.87	579.80%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
其他流动负债	4,236,262.88	2,603,116.56	62.74%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
递延收益	31,013,499.09	21,492,510.28	44.30%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
递延所得税负债	3,413,303.50	640,863.23	432.61%	主要系报告期内日上光电纳入合并报表范围所致
股本	242,060,000.00	176,000,000.00	37.53%	主要系报告期内非公开发行 6,606 万股股票

				所致
资本公积	790,782,507.96	161,484,470.66	389.70%	主要系报告期内非公开发行 6,606 万股股票，募集资金净额 6.95 亿元所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，管理层紧扣公司发展战略，积极落实2015年年初制定的经营计划。报告期内，公司加大研发投入力度，投入资金1,584.26万元，较上年同期增长132.90%，LED封装和LED照明研发紧跟前沿市场需求，储备、开发相应的智能控制产品和技术；积极布局和开拓智能家居、红外触摸屏、轨道交通工具、轨道交通与机场等大交通站厅类及军工特种照明等具有高附加值的细分市场；持续推进“大客户”营销策略，增强现有客户黏性，开拓目标潜在大客户；加大力度培育澳洲、美洲等新兴市场，培育区域核心优质客户，完善渠道建设；积极谋划资本运营，顺利完成非公开发行，募集资金收购日上光电100%股权和补充流动资金，筹划投资中山市欧曼照明科技有限公司，启动新一轮资本运营，进行重大资产重组。报告期内，受生产基地搬迁、研发投入增加、LED市场竞争激烈等因素影响，公司经营业绩与预期目标存在一定的差异。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	308,050,712.15	214,687,310.69	30.31%	21.06%	18.15%	1.72%
分产品						
LED 光源器件	183,283,682.57	140,787,069.00	23.19%	1.34%	3.96%	-1.93%
LED 照明产品	118,430,049.02	69,076,756.33	41.67%	71.08%	62.43%	3.10%
红外线接收头	6,336,980.56	4,823,485.36	23.88%	44.85%	28.43%	9.73%
分地区						
境内	236,684,879.96	167,056,062.54	29.42%	31.86%	27.59%	2.36%
境外	71,365,832.19	47,631,248.15	33.26%	-4.80%	-6.19%	0.99%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司通过内生增长与外延并购双轨式发展，进一步强化在研发技术、产业链协同配套、中高端市场准入方面的核心竞争力。

研发技术优势：LED产业市场竞争的加剧，使得公司更为重视技术和产品的核心竞争力，报告期内，公司研发投入1,584.26

万元，较上年同期增长132.90%，非公开发行募集资金的到位，将为技术提升、产品研发提供更为有效的资金支持；公司收购日上光电的完成，可实现研发技术设备、人员、信息等资源的共享与整合，强强联合，提升研发技术综合实力。报告期内，公司以前沿市场需求为导向，储备相应的高技术含量和高附加值的产品，LED封装注重低热阻/高可靠度的大功率照明、电视/液晶显示器背光、中高端手机闪光灯用LED及模组、芯片级无金线封装CSP产品等研发，LED照明紧跟互联智能化潮流，侧重研究开发LED灯具智能控制平台、智慧路灯等产品。

产业链协同配套优势：报告期内，东莞松山湖生产基地顺利投入使用，LED封装生产能力大幅提升，既能有效整合日上光电封装业务，强化封装规模优势，又能够为公司LED商业和市政照明、日上光电LED广告标识照明提供高品质、低成本的封装器件，公司筹划投资中山市欧曼科技照明科技有限公司，则将进一步完善LED中下游垂直产业链，公司体系内的LED封装和LED照明中下游产业链的协同配套优势越来越凸显。

中高端市场准入优势：报告期内，公司荣获“中国最具国际竞争力LED企业TOP10”及“中国最具国际竞争力LED封装企业TOP10”两项大奖；荣获德国莱茵TUV颁发的莱茵TUV大中华区目击实验室证书，公司产品测试中心可以自行完成证书授权的所有标准要求的测试，数据得到莱茵TUV认可后，将直接颁发TUV、CE、GS等证书，有利于提升认证效率；LED路灯和筒灯入选中国政府节能产品采购清单（第18期），部分LED灯具通过节能产品、CCC、UL、DLC、VDE及ETL等认证；高效节能大功率LED路灯荣获第十届中照照明奖—科技创新优秀奖，不断新增的荣誉、资质和认证的取得，使公司产品在国内外中高端市场具备更强、更快的先发市场准入优势和品质竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
419,600,000.00	30,000,000.00	1,298.67%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
万润科技湖北有限公司	研发、生产、销售：LED 光电元器件及相关应用、照明产品与配件；货物及技术进出口。	100.00%
深圳日上光电有限公司	LED 灯的生产、销售；LED 照明系统产品的设计、研发与销售；LED 灯箱、招牌产品的研发及销售；电子产品的销售；国内贸易，货物及技术进出口。	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,919.51
报告期投入募集资金总额	215.68
已累计投入募集资金总额	21,044.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证监会《关于核准深圳万润科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]73号）核准，公司于2012年2月6日公开发行人民币普通股（A股）22,000,000股，每股面值1元，发行价格12元/股，募集资金总额264,000,000.00元，扣除发行费用44,804,947.04元，实际募集资金净额人民币219,195,052.96元。截止2015年6月30日，首次公开发行股票募集资金投资项目累计投入资金210,442,551.37元（含用于置换自有资金预先投入募投项目资金23,090,310.80元），其中：以前年度累计投入208,285,727.74元，2015年上半年投入2,156,823.63元；截止2015年6月30日，募集资金余额为11,257,085.35元，其中包含利息收入扣除银行手续费的净额2,504,583.76元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新型高光效贴片式LED生产建设项目	否	12,691	12,691	1.14	11,403.16	89.85%	2014年12月31日	1,372.06	不适用	否
LED绿色节能照明灯具生产项目	否	9,676	8,595.14	129.26	8,724.4	101.50%	2013年12月01日	1,826.94	不适用	否
企业技术研发中心项目	否	2,188.3	2,188.3	85.28	916.69	41.89%	2015年12月28日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	24,555.3	23,474.44	215.68	21,044.25	--	--	3,199	--	--
超募资金投向										
合计	--	24,555.3	23,474.44	215.68	21,044.25	--	--	3,199	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	经2015年1月20日召开的第三届董事会第六次会议审议，董事会同意将企业技术研发中心项目达到预定可使用状态日期顺延1年调整至2015年12月28日，目前已完成厂房建设。该项目未达到计划原因系：（1）基建工程总包方安全评价及消防验收迟缓；（2）LED技术更新换代迅速，公司以市场需求为研发导向，对该募投项目采取边扩建、边研发、边推广的统筹发展思路，分批投入资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2014 年 12 月 29 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于 LED 绿色节能照明灯具募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，受募集资金设备投入减少、募集资金产生利息收入影响，董事会同意公司将 LED 绿色节能照明灯具募投项目节余募集资金 127.22 万元（受利息收入及手续费影响，实际转出金额以转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。保荐机构英大证券有限责任公司出具了《关于深圳万润科技股份有限公司提取募投项目铺底流动资金和募投项目节余资金永久补充流动资金的专项核查意见》，公司独立董事、监事会发表了同意意见。2015 年 2 月 12 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《关于 LED 绿色节能照明灯具募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专项账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	鉴于恒润光电在招商银行深圳福田支行（LED 绿色节能照明灯具生产项目）、中国建设银行深圳公明支行（新型高光效贴片式 LED 生产建设项目）募集资金专户的募集资金已为 0 元，恒润光电将对应的募集资金专户注销。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2015 年 08 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

（5）2015 年非公开发行股票募集资金使用情况

1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,535.80
报告期投入募集资金总额	48,895.33
已累计投入募集资金总额	48,895.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会《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）核准，公司于2015年5月非公开发行66,060,000股人民币普通股，每股面值1元，发行价格10.71元/股，实际募集资金总额707,502,600.00元，扣除各项发行费用12,144,562.70元，募集资金净额695,358,037.30元。	
截止2015年6月30日，公司非公开发行股票募集资金投资项目累计投入资金488,953,329.57元，募集资金余额为206,472,882.97元，其中包含利息收入扣除银行手续费的净额68,175.24元。	

2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购深圳市日上光电股份有限公司100%股权项目	否	39,000.00	39,000.00	39,000.00	39,000.00	100.00%	不适用	293.48	不适用	否
补充流动资金项目	否	21,535.80	21,535.80	9,895.33	9,895.33	45.95%	不适用	不适用	不适用	否
万润科技总部大楼项目	否	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目合计		69,535.80	69,535.80	48,895.33	48,895.33	--	--	293.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司自2015年5月31日起将日上光电纳入合并报表范围，日上光电6月实现净利润293.48万元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专项账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据中国证监会对非公开发行股票的审核要求，公司承诺：总部大楼建设所需的9,000万元资金将建立专户存储制度，在每个会计年度结束后公开披露建设进度、自有资金使用情况、银行融资使用情况等，保荐机构对总部大楼建设进行持续督导并出具核查意见。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东恒润光电有限公司	子公司	制造业	研发、设计、产销：LED 光电元器件及相关应用与照明产品；货物及技术进出口。	203,000,000	384,462,777.10	219,854,686.24	48,186,753.83	-7,898,101.36	-5,976,711.35
深圳日上光电有限公司	子公司	制造业	LED 灯的生产、销售；LED 照明系统产品的设计、研发与销售；LED 灯箱、招牌产品的研发及销售；电子产品的销售；国内贸易，货物及技术进出口。	51,000,000	432,551,033.07	204,991,081.44	42,191,166.89 ¹	3,832,519.96	2,934,788.02

注：1.此处营业收入、营业利润、净利润为日上光电 2015 年 6 月的数据。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
恒润光电部分基建投资项目	16,593.28	1,107.66	17,245.77	100%	报告期内，A 区 LED 绿色节能照明灯具生产项目实现净利润 197.51 万元；B 区新型高光效贴片式 LED 生产建设项目实现净利润 230.68 万元。	2013 年 08 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《万润科技：第二届董事会第十七次会议决议公告》（公告

							编号：2013-046)。
万润科技总部大楼项目	18,916	36.04	166.35	0.88%	处于基建前期准备阶段。	2014 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《万润科技：关于投资建设总部大楼项目的公告》（公告编号：2014-024）。
合计	35,509.28	1,143.7	17,412.12	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,752.52	至	5,117.07
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,411.38		
业绩变动的原因说明	1、公司生产基地于第一季度顺利搬迁，搬迁期间产生的费用对前三季度的业绩产生了一定的影响，但随着产能逐步释放，预计销售收入会有一定增长；2、公司收购的日上光电自 2015 年 5 月 31 日起开始纳入合并报表范围。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2015年2月12日，公司2014年度股东大会审议通过《2014年度利润分配方案》，同意公司以2014年12月31日总股本17,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），合计派发880万元。

2、2015年3月21日，公司披露了《2014年年度权益分派实施公告》，确定权益分派的股权登记日为2015年3月26日，除权除息日为2015年3月27日。

3、2015年3月27日，分派的现金红利已划转至股东资金账户。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 03 日	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司、招商证券股份有限公司	公司非公开发行事项、未来并购方向、照明产品销售等。提供公司产品图册。
2015 年 03 月 25 日	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元会议室	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司	公司非公开发行事项、未来并购方向、照明市场定位、EMC 项目等。提供公司产品图册。
2015 年 04 月 27 日	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元会议室	实地调研	机构	上海瀚叶投资控股有限公司、东海基金管理有限责任公司	公司非公开发行事项、未来并购方向、芯片供应商、照明市场定位等。提供公司产品图册。
2015 年 05 月 04 日	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司、建信基金管理公司、上海从容投资管理有限公司、华安财保资产管理有限责任公司、深圳市恒运盛投资顾问有限公司、深圳市东方财智资产管理有限公司	公司非公开发行事项、未来并购方向、照明市场情况、LED 技术等。提供公司产品图册。
2015 年 06 月 26 日	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 21 楼 05 单元会议室	实地调研	其他	全景网	照明市场前景、非公开发行相关事项、未来并购方向等。提供公司产品图册。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

2015年上半年，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会及深交所等有关法律、行政法规、部门规章、规则指引及公司内控制度等的要求，不断规范法人治理结构，完善内部管控制度，加强信息披露管理，积极开展投资者关系，有效确保了公司合法、合规运作，公司治理水平进一步提升。报告期内，公司未收到证券监管部门采取行政监管措施的相关文件。

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会及深交所《股票上市规则》、《规范运作指引》等最新规定，结合公司治理的实际执行情况，及时召开董事会或股东大会修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《内部审计制度》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《机构投资者接待管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《财务管理制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》，使之更适应公司治理的实际需要，持续提升规范运作水平。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注 5）	披露索引
唐伟、汪力军等日上光电 13 方股东	日上光电 100%股权	39,000	2015 年 6 月 17 日，日上光电完成股权过户工商变更登记手续并取得换发的《企业法人营业执照》。	公司收购日上光电 100%股权，未对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大影响。	公司自 2015 年 5 月 31 日起将日上光电纳入合并报表范围。报告期内，日上光电为公司贡献净利润 293.48 万元	14.15%	是	根据《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，唐伟及深圳市日进投资有限公司（唐伟控制）系公司关联方。	2015 年 06 月 18 日	详见巨潮资讯网披露的《关于非公开发行股票募投项目完成股权过户的公告》（公告编号：2015-039）

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司2014年第二次临时股东大会审议通过、并经中国证监会《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）核准，公司于2015年5月非公开发行6,606万股股票，募集的39,000万元资金用于收购日上光电100%股权。

2015年5月28日，按照《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方之股权收购协议》的约定，公司向日上光电原全体股东支付了全部股权价款。

2015年6月17日，日上光电完成股权过户的工商变更登记手续，取得换发的《企业法人营业执照》；公司自2015年5月31日起将日上光电纳入合并报表范围。

报告期内，日上光电为公司贡献净利润293.48万元，占本报告期归属于上市公司股东的净利润的14.15%。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
唐伟	本公司之董事、股东	日上光电流动资金周转	0	500	0	8.56%	3.57	500
深圳市日进投资有限公司	本公司董事、股东唐伟控制的公司	日上光电流动资金周转	0	1,500	0	0.00%		1,500
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期末，关联方借款余额占公司期末总资产的 1.04%，利息费用占报告期内净利润的 0.17%。						

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 公司于2015年5月向李志江、罗明、郝军及唐伟等10名特定对象发行A股股票，其中：李志江系公司实际控制人之一、董事长，罗明系公司董事兼总裁，郝军系公司董事兼副总裁及董事会秘书，唐伟系日上光电原实际控制人、董事长、总

经理，根据《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司同意在交割日后提名唐伟出任公司董事，唐伟视同公司关联自然人。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，上述人员均系公司关联方，公司向其发行股票构成关联交易。

(2) 2015年5月非公开发行将使用部分募集资金收购日上光电100%股权，根据公司于2014年8月12日与日上光电原股东深圳市日进投资有限公司、唐伟等十三方签署的《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司收购唐伟、深圳市日进投资有限公司（唐伟系其控股股东和实际控制人）持有的日上光电股权构成关联交易。

2015年5月28日，公司向唐伟、深圳市日进投资有限公司支付了相应的股权对价。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《万润科技：非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要》（公告编号：2015-036）	2015 年 06 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《万润科技：关于非公开发行股票募投项目完成股权过户的公告》（公告编号：2015-039）	2015 年 06 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	日期							
不适用								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳日上光电有限公司	不适用	3,000	2014 年 09 月 10 日	3,000	连带责任保证	担保合同签署日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否	否
深圳日上光电有限公司	不适用	3,000	2014 年 09 月 16 日	3,000	连带责任保证	合同签署日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否	否
深圳日上光电有限公司	不适用	3,000	2014 年 09 月 22 日	3,000	连带责任保证	合同签署日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				9,000

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	9,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	9,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		7.12%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
深圳万润科技股份有限公司	仙桃市住房和城乡建设委员会	仙桃 LED 路灯工程项目	2014 年 08 月 15 日					协商一致	8,611.35	否	无	报告期内，部分路段已验收，确认营业收入 3,226.09 万元。
深圳万润科技股份有限公司	东莞东兴商标织绣有限公司	深圳市福田区福华路北深圳国际交易广场第 18 楼 1812、	2015 年 04 月 25 日					协商一致	5,553.29	否	无	截止报告期末，已预付定金 277 万元。

		1813、1814、 1815、1816 号 房										
--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	李志江、罗小艳、李驰	1、关于避免同业竞争的承诺； 2、关于社会保险、住房公积金被补缴风险和企业所得税优惠的承诺； 3、关于股利分配的承诺。 具体内容详见公司于 2014 年 2 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》（公告编号：2014-002）。	2011 年 01 月 18 日	长期有效	正在严格履行中
	罗明	关于避免同业竞争的承诺。 具体内容详见公司于 2014 年 2 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》（公告编号：2014-002）。	2011 年 01 月 21 日	长期有效	正在严格履行中
	李志江、罗小艳、李驰、罗明	在万润科技的股份上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的万润科技股份，也不由万润科技回购本人所持有的该部分股份。	2011 年 01 月 21 日	2012 年 2 月 17 日至 2015 年 2 月 16 日	已按照要求履行完毕
	万润科技、李志江、罗小艳、李驰、罗明	不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律法规的规定，直接或间接对非公开发行股票认购对象及其合伙人提供财务资助或者补偿。	2015 年 02 月 26 日	2015 年 2 月 26 日至 2015 年 5 月 27 日	已按照要求履行完毕
	李志江、罗小艳、李驰	就非公开发行股票，作为万润科技的控股股东及实际控制人，同意并承诺：依照《上市公司收购管理办法》第八十三条等有关法规和万润科技《公司章程》的规定，在本人进行上市公司收购及相关股份权益变动活	2015 年 02 月 26 日	长期有效	正在严格履行中

		动时，将本人与胡建国、李志君认定为一致行动人，将本人持有的万润科技股份数量与胡建国、李志君持有的深圳市德润共赢投资企业（有限合伙）财产份额所对应的其间接持有的万润科技股份数量合并计算。			
	李志江、罗明	本次认购的非公开发行股份自其上市之日起 36 个月内不上市交易或转让；在锁定期内，因本次发行股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。	2015 年 06 月 01 日	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 8 日	正在严格履行中
	万润科技	根据中国证监会对非公开发行股票的审核要求，公司承诺：总部大楼建设所需的 9,000 万元资金将建立专户存储制度，在每个会计年度结束后公开披露建设进度、自有资金使用情况、银行融资使用情况等，保荐机构对总部大楼建设进行持续督导并出具核查意见。	2014 年 11 月 13 日	2015 年 5 月 27 日至 9,000 万元资金使用完毕	正在严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	万润科技	根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在符合现金分红的条件下，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 40%。	2012 年 07 月 10 日	长期有效	正在严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司及子公司发生的重大事项均登载在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），具体如下：

公告编号	事项	公告名称	登载日期
2015-005	监事变动	关于监事会主席辞职的公告	2015年1月22日

2015-009	质押	关于实际控制人股份质押的公告	2015年1月29日
2015-013	股份流通	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2015年2月13日
2015-015	监事变动	第三届监事会第六次会议决议公告	2015年2月13日
2015-027	住所变更	关于完成住所工商变更登记的公告	2015年4月24日
2015-030	质押	关于实际控制人股份质押的公告	2015年5月7日
2015-031	质押	关于实际控制人及持股5%以上股东进行股票质押式回购交易的公告	2015年5月19日
2015-034	合作	关于签署战略合作协议的公告	2015年5月28日
2015-041	董事变动	关于董事辞职的公告	2015年7月1日
2015-043	增资扩股	关于全资子公司深圳万润节能有限公司增资扩股的公告	2015年7月1日

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,760,000	59.52%	66,060,000	0	0	-49,941,000	16,119,000	120,879,000	49.94%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	104,760,000	59.52%	66,060,000	0	0	-49,941,000	16,119,000	120,879,000	49.94%
其中：境内法人持股	5,000,000	2.84%	16,567,500	0	0	-5,000,000	11,567,500	16,567,500	6.84%
境内自然人持股	99,760,000	56.68%	49,492,500	0	0	-44,941,000	4,551,500	104,311,500	43.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	71,240,000	40.48%	0	0	0	49,941,000	49,941,000	121,181,000	50.06%
1、人民币普通股	71,240,000	40.48%	0	0	0	49,941,000	49,941,000	121,181,000	50.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	176,000,000	100.00%	66,060,000	0	0	0	66,060,000	242,060,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）根据公司《首次公开发行股票招股说明书》股份锁定的相关承诺，股东李志江、罗小艳、李驰、罗明、江明投资、罗平、张中汉、孙蓉、黄海霞、郝军、陈菲、刘平、罗广东、周明益合计持有的104,760,000股有限售条件股份于2015年2月25日解除限售并上市流通。

（2）根据《规范运作指引》的有关规定，股东李志江、罗小艳、罗明、郝军、刘平在公司担任董事、高级管理人员，其每年转让的股份不超过其直接及间接持有的万润科技股份总数的25%，即合计持有5,121.90万股高管锁定股；2014年7月17日，股东张中汉、孙蓉辞去董事、监事、高级管理人员职务，截止到2015年6月30日已超半年但未满一年半，故其所持股份锁定50%，即合计持有360万股高管锁定股。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员（含离职）合计持有5,481.90万股高管锁定股。

（3）2015年6月8日，公司非公开发行6,606万股股票在深交所上市，非公开发行认购对象李志江、罗明、郝军、杜拥军、深圳市德润共赢投资企业（有限合伙）、唐伟、汪力军、新疆天天向上股权投资合伙企业（有限合伙）、博信优选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业（有限合伙）承诺：其所认购的非公开发行股票

自发行结束之日起锁定36个月。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年8月13日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过关于公司非公开发行股票的相关议案；

2014年9月1日，公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过关于公司非公开发行股票的相关议案；

2015年3月13日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司非公开发行股票申请；

2015年4月10日，中国证监会《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）核准公司非公开发行不超过6,606万股新股。

2015年6月8日，公司非公开发行的人民币普通股（A股）股票6,606万股在深交所上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年6月1日，公司非公开发行6,606万股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记、托管事宜。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

	2015.1-6月（2015.6.30）			2014年度（2014.12.31）		
财务指标名称	按新股本计算 （元/股）	按原股本计算 （元/股）	增减 变动	按新股本计算 （元/股）	按原股本计算 （元/股）	增减 变动
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%	0.17	0.23	-26.09%
稀释每股收益	0.09	0.12	-25.00%	0.17	0.23	-26.09%
归属于公司普通股股东的每股净资产	5.22	7.19	-27.40%	2.30	3.17	-27.44%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

2015年6月19日，公司完成注册资本工商变更（备案）登记手续，注册资本由人民币17,600万元增加至24,206万元；公司股份总数由17,600万股增加至24,206万股。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

非公开发行股票完成后，公司股份总数及股东结构变动情况请见本节“一、股份变动情况”。募集资金到账后，公司总资产、净资产大幅增加，资产负债率明显降低，流动比率与速动比率提高，公司财务风险降低。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,250	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	-------	---------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李志江	境内自然人	19.07%	46,155,200	20,515,200	39,745,200	6,410,000	质押	23,640,000
罗小艳	境内自然人	12.39%	30,000,000	0	22,500,000	7,500,000	质押	27,440,000
罗明	境内自然人	7.22%	17,487,000	7,435,000	14,974,000	2,513,000	质押	9,440,000
李驰	境内自然人	6.61%	16,000,000	0	0	16,000,000	质押	14,120,000
唐伟	境内自然人	4.55%	11,018,200	11,018,200	11,018,200	0		
新疆天天向上股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.32%	10,456,800	10,456,800	10,456,800	0		
郝军	境内自然人	3.05%	7,372,000	5,372,000	6,872,000	500,000	质押	1,130,000
乌鲁木齐江明股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.07%	5,000,000	0	0	5,000,000		
翁仁源	境内自然人	1.65%	4,005,679	4,005,679	0	4,005,679		
罗平	境内自然人	1.57%	3,800,000	-600,000	0	3,800,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，李志江与罗小艳系配偶关系，李驰系李志江与罗小艳之女，三人系公司同一实际控制人；罗明系罗小艳之胞弟，罗平系罗小艳之胞妹；江明投资系同一实际控制人之一李志江控制的企业，李志江直接持有其 60.20%的权益；罗明直接持有其 5.60%的权益。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
李驰		16,000,000				人民币普通股	16,000,000	
罗小艳		7,500,000				人民币普通股	7,500,000	
李志江		6,410,000				人民币普通股	6,410,000	
乌鲁木齐江明股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000				人民币普通股	5,000,000	
翁仁源		4,005,679				人民币普通股	4,005,679	
罗平		3,800,000				人民币普通股	3,800,000	
全国社保基金一零六组合		3,706,645				人民币普通股	3,706,645	

陈川	3,530,000	人民币普通股	3,530,000
罗明	2,513,000	人民币普通股	2,513,000
黄雪林	2,479,298	人民币普通股	2,479,298
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，李志江与罗小艳系配偶关系，李驰系李志江与罗小艳之女，三人系公司同一实际控制人；罗明系罗小艳之胞弟，罗平系罗小艳之胞妹；江明投资系同一实际控制人之一李志江控制的企业，李志江直接持有其 60.20% 的权益；罗明直接持有其 5.60% 的权益。除此之外，未知前 10 名无限售条件普通股股东之间、以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	翁仁源通过普通证券账户持有公司股票 2,815,979 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,189,700 股，合计持有 4,005,679 股；陈川通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,530,000 股；黄雪林通过普通证券账户持有公司股票 30,800 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,448,498 股，合计持有 2,479,298 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李志江	董事长	现任	25,640,000	20,515,200	0	46,155,200	0	0	0
罗明	董事、总裁	现任	10,052,000	7,435,000	0	17,487,000	0	0	0
郝军	董事、副总裁、 董事会秘书	现任	2,000,000	5,372,000	0	7,372,000	0	0	0
刘平	董事	现任	600,000	0	122,000	478,000	0	0	0
合计	--	--	38,292,000	33,322,200	122,000	71,492,200	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李建中	监事会主席	离任	2015 年 02 月 12 日	因个人原因辞去监事会主席职务，仍继续担任公司 SMD 事业部业务经理。
李旭文	监事会主席	被选举	2015 年 02 月 12 日	因原监事会主席李建中辞职，被选举为监事会主席。
罗小艳	董事	离任	2015 年 06 月 29 日	因个人原因辞去董事职务，不再担任公司任何职务。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳万润科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	446,410,850.48	141,367,993.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,265,343.30	95,880,251.13
应收账款	339,293,591.23	153,105,262.74
预付款项	18,640,911.25	2,805,528.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,729,680.49	7,769,268.16
买入返售金融资产		
存货	182,727,604.47	81,774,005.38

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	17,157,468.91	2,870,222.70
其他流动资产	7,775,792.32	8,902,452.61
流动资产合计	1,086,001,242.45	494,474,984.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	28,341,760.80	10,644,023.54
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	501,870,938.34	366,152,716.97
在建工程	6,283,359.97	46,929,298.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	81,483,012.05	39,666,002.71
开发支出		
商誉	187,961,658.19	
长期待摊费用	7,688,003.10	990,366.00
递延所得税资产	15,818,617.94	6,747,139.88
其他非流动资产	11,213,402.08	10,030,166.12
非流动资产合计	840,660,752.47	481,159,714.08
资产总计	1,926,661,994.92	975,634,698.36
流动负债：		
短期借款	176,096,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	176,596,186.77	114,408,822.99

应付账款	194,105,561.13	148,691,486.58
预收款项	13,839,255.23	6,714,227.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,112,091.87	12,085,312.13
应交税费	13,168,037.78	3,833,451.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,437,791.89	4,183,254.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,236,262.88	2,603,116.56
流动负债合计	623,591,187.55	392,519,671.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,181,693.22	1,950,767.22
递延收益	31,013,499.09	21,492,510.28
递延所得税负债	3,413,303.50	640,863.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,608,495.81	24,084,140.73
负债合计	660,199,683.36	416,603,812.38
所有者权益：		
股本	242,060,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,782,507.96	161,484,470.66
减：库存股		
其他综合收益	17,951.61	
专项储备		
盈余公积	26,215,307.83	26,215,307.83
一般风险准备		
未分配利润	205,682,836.32	193,748,147.72
归属于母公司所有者权益合计	1,264,758,603.72	557,447,926.21
少数股东权益	1,703,707.84	1,582,959.77
所有者权益合计	1,266,462,311.56	559,030,885.98
负债和所有者权益总计	1,926,661,994.92	975,634,698.36

法定代表人：李志江

主管会计工作负责人：卿北军

会计机构负责人：邹维娇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	354,260,001.32	101,565,897.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,830,278.30	95,880,251.13
应收账款	179,332,258.63	154,423,612.82
预付款项	4,993,248.64	2,425,405.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,782,517.41	122,498,751.08
存货	83,036,293.96	81,043,878.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	17,157,468.91	2,870,222.70
其他流动资产		
流动资产合计	839,392,067.17	560,708,019.38

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	23,972,282.43	10,644,023.54
长期股权投资	686,153,519.18	266,553,519.18
投资性房地产		
固定资产	126,597,109.36	118,261,725.65
在建工程	1,663,471.19	1,303,115.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,750,137.73	14,065,057.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,911.94	482,324.65
递延所得税资产	4,198,721.54	3,543,909.45
其他非流动资产	2,454,647.87	5,905,734.79
非流动资产合计	859,046,801.24	420,759,410.25
资产总计	1,698,438,868.41	981,467,429.63
流动负债：		
短期借款	125,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	136,961,949.02	114,408,822.99
应付账款	102,215,104.19	125,844,912.88
预收款项	5,837,177.58	5,593,233.18
应付职工薪酬	3,803,898.48	10,128,925.14
应交税费	8,278,458.25	3,760,801.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,905,340.26	28,845,928.03
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,603,116.56	2,603,116.56
流动负债合计	399,605,044.34	391,185,740.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,181,693.22	1,950,767.22
递延收益	20,081,040.54	21,492,510.28
递延所得税负债	421,520.84	640,863.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,684,254.60	24,084,140.73
负债合计	422,289,298.94	415,269,880.77
所有者权益：		
股本	242,060,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,782,507.96	161,484,470.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,215,307.83	26,215,307.83
未分配利润	217,091,753.68	202,497,770.37
所有者权益合计	1,276,149,569.47	566,197,548.86
负债和所有者权益总计	1,698,438,868.41	981,467,429.63

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	308,119,113.00	254,547,897.40
其中：营业收入	308,119,113.00	254,547,897.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	285,871,574.11	227,113,104.00
其中：营业成本	214,735,895.34	181,703,312.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,023,483.63	1,797,897.64
销售费用	19,245,611.64	16,759,145.87
管理费用	39,969,324.19	21,310,101.66
财务费用	2,712,105.00	-172,796.28
资产减值损失	7,185,154.31	5,715,442.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,247,538.89	27,434,793.40
加：营业外收入	2,442,361.52	2,254,930.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	784,759.38	175,428.30
其中：非流动资产处置损失	784,759.38	18,408.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,905,141.03	29,514,295.81
减：所得税费用	3,049,704.36	4,544,248.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,855,436.67	24,970,047.69
归属于母公司所有者的净利润	20,734,688.60	25,165,828.29

少数股东损益	120,748.07	-195,780.60
六、其他综合收益的税后净额	17,951.61	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,951.61	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	17,951.61	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	17,951.61	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,873,388.28	24,970,047.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,752,640.21	25,165,828.29
归属于少数股东的综合收益总额	120,748.07	-195,780.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.14
（二）稀释每股收益	0.11	0.14

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

法定代表人：李志江

主管会计工作负责人：卿北军

会计机构负责人：邹维娇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	265,672,969.06	257,574,220.97
减：营业成本	194,373,267.54	189,208,449.01
营业税金及附加	1,471,703.45	1,785,932.21
销售费用	9,254,012.11	12,712,952.52
管理费用	24,937,117.29	17,603,728.19
财务费用	3,306,476.50	341,234.81
资产减值损失	6,134,594.37	5,770,519.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,195,797.80	30,151,404.84
加：营业外收入	1,921,186.75	2,254,930.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	666,132.05	175,428.30
其中：非流动资产处置损失	666,132.05	18,408.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,450,852.50	32,230,907.25
减：所得税费用	4,056,869.19	5,035,222.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,393,983.31	27,195,684.79
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,393,983.31	27,195,684.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.15
（二）稀释每股收益	0.13	0.15

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	300,164,110.37	213,434,697.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,541,622.16	1,121,255.65
收到其他与经营活动有关的现金	5,881,810.32	8,330,467.11
经营活动现金流入小计	308,587,542.85	222,886,420.18

购买商品、接受劳务支付的现金	205,079,029.65	146,078,745.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,866,794.06	44,566,123.70
支付的各项税费	8,583,017.76	10,534,073.04
支付其他与经营活动有关的现金	18,752,167.74	14,538,637.98
经营活动现金流出小计	288,281,009.21	215,717,579.79
经营活动产生的现金流量净额	20,306,533.64	7,168,840.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	251,100.00	
投资活动现金流入小计	251,100.00	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,701,652.45	50,388,706.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	371,608,175.36	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	454,309,827.81	50,388,706.45
投资活动产生的现金流量净额	-454,058,727.81	-50,333,706.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	695,358,037.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	50,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,144,562.70	
筹资活动现金流入小计	808,502,600.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,576,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,115,362.04	15,067,932.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,048,365.08	5,026,791.38
筹资活动现金流出小计	116,739,727.12	30,094,723.98
筹资活动产生的现金流量净额	691,762,872.88	19,905,276.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	528,842.14	107,242.30
五、现金及现金等价物净增加额	258,539,520.85	-23,152,347.74
加：期初现金及现金等价物余额	121,518,569.60	132,277,318.62
六、期末现金及现金等价物余额	380,058,090.45	109,124,970.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,252,718.68	211,293,552.36
收到的税费返还	2,541,622.16	1,121,255.65
收到其他与经营活动有关的现金	4,379,670.49	5,738,620.05
经营活动现金流入小计	278,174,011.33	218,153,428.06
购买商品、接受劳务支付的现金	181,932,760.31	141,436,076.84
支付给职工以及为职工支付的现金	22,281,522.04	37,024,236.92
支付的各项税费	7,774,677.09	10,459,190.37
支付其他与经营活动有关的现金	10,370,371.36	12,828,226.63
经营活动现金流出小计	222,359,330.80	201,747,730.76
经营活动产生的现金流量净额	55,814,680.53	16,405,697.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,876,830.86	6,837,423.24
投资支付的现金	29,600,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	390,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	50,270,400.00	17,015,000.00
投资活动现金流出小计	523,747,230.86	53,852,423.24
投资活动产生的现金流量净额	-523,747,230.86	-53,797,423.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	695,358,037.30	
取得借款收到的现金	110,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,144,562.70	
筹资活动现金流入小计	818,502,600.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,769,788.88	15,067,932.60
支付其他与筹资活动有关的现金	36,856,239.32	5,079,648.60
筹资活动现金流出小计	134,626,028.20	30,147,581.20
筹资活动产生的现金流量净额	683,876,571.80	19,852,418.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	521,207.11	81,127.79
五、现金及现金等价物净增加额	216,465,228.58	-17,458,179.35
加：期初现金及现金等价物余额	81,716,473.94	60,945,071.83
六、期末现金及现金等价物余额	298,181,702.52	43,486,892.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83		193,748,147.72	1,582,959.77	559,030,885.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83		193,748,147.72	1,582,959.77	559,030,885.98
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	66,060,000.00				629,298,037.30		17,951.61				11,934,688.60	120,748.07	707,431,425.58
（一）综合收益总额							17,951.61				20,734,688.60	120,748.07	20,873,388.28
（二）所有者投入和减少 资本	66,060,000.00				629,298,037.30								695,358,037.30
1．股东投入的普通股	66,060,000.00				629,298,037.30								695,358,037.30
2．其他权益工具持有者 投入资本													
3．股份支付计入所有者 权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配											-8,800,000.00		-8,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,800,000.00		-8,800,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	242,060,000.00				790,782,507.96		17,951.61		26,215,307.83		205,682,836.32	1,703,707.84	1,266,462,311.56

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				21,724,508.70		171,914,048.38	2,835,220.64	533,958,248.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	176,000,000.00				161,484,470.66				21,724,508.70		171,914,048.38	2,835,220.64	533,958,248.38
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									4,490,799.13		21,834,099.34	-1,252,260.87	25,072,637.60
（一）综合收益总额											40,404,898.47	-1,252,260.87	39,152,637.60
（二）所有者投入和减少 资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者 投入资本													
3．股份支付计入所有者 权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配									4,490,799.13		-18,570,799.13		-14,080,000.00
1. 提取盈余公积									4,490,799.13		-4,490,799.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,080,000.00		-14,080,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83		193,748,147.72	1,582,959.77	559,030,885.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83	202,497,770.37	566,197,548.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83	202,497,770.37	566,197,548.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	66,060,000.00				629,298,037.30					14,593,983.31	709,952,020.61
(一) 综合收益总额										23,393,983.31	23,393,983.31
(二) 所有者投入和减少资本	66,060,000.00				629,298,037.30						695,358,037.30
1. 股东投入的普通股	66,060,000.00				629,298,037.30						695,358,037.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,800,000.00	-8,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的										-8,800,000.00	-8,800,000.00

分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	242,060,000.00				790,782,507.96				26,215,307.83	217,091,753.68	1,276,149,569.47

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				21,724,508.70	176,160,578.22	535,369,557.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,000,000.00				161,484,470.66				21,724,508.70	176,160,578.22	535,369,557.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,490,799.13	26,337,192.15	30,827,991.28
（一）综合收益总额										44,907,991.28	44,907,991.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,490,799.13	-18,570,799.13	-14,080,000.00
1. 提取盈余公积									4,490,799.13	-4,490,799.13	
2. 对所有者（或股东）的										-14,080,000.00	-14,080,000.00

分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	176,000,000.00				161,484,470.66				26,215,307.83	202,497,770.37	566,197,548.86

三、公司基本情况

公司名称：深圳万润科技股份有限公司

成立时间：2002年12月13日

注册地址：深圳市光明新区观光路3009号招商局光明科技园A3栋05B3室

总部地址：深圳市光明新区观光路3009号招商局光明科技园A3栋05B3室

注册资本：人民币24,206万元

注册号：440301103175609

法定代表人：李志江

业务性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

经营范围：LED 应用与照明产品及其配件、LED光电元器件、红外线光电元器件及LED太阳能产品研发、设计、生产、销售；经营LED产品相关原材料；室内外照明工程的设计与施工；货物及技术进出口（以上不含法律、行政法规、国务院规定需前置审批及禁止的项目）。

财务报告批准报出日：经本公司全体董事于2015年8月19日批准报出。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	万润光电股份有限公司
2	广东恒润光电有限公司
3	深圳万润节能有限公司
4	金万润（北京）照明科技有限公司
5	万润科技湖北有限公司
6	深圳日上光电有限公司

与上年度相比本报告期新增合并单位1家，为深圳日上光电有限公司，公司自2015年5月31日起将其纳入合并报表范围。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本章节第21条“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1)、合并范围

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

(2)、合并程序

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）、外币业务

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

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

（2）、外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的

事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无信用风险组合	其他方法
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货**(1)、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

(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。

12、长期股权投资**(1)、共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

(2)、初始投资成本的确定**1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因

追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)、后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14、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。

15、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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法：

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

本公司合同能源管理项目按照合同约定收益分享年限进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

17、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、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。

18、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。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

20、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。

21、收入

(1)、销售商品收入的确认一般原则:

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

(2)、具体原则

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

公司通常情况下销售商品收入,根据内外销单据不同,收入确认的具体方法如下:

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

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

公司特殊销售商品收入,主要包括合同能源管理业务项目的收入(简称EMC项目收入)、分期收款发出商品收入等。

根据业务类型的不同,收入确认的具体方法如下:

1) EMC项目:按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

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

(3)、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

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

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

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

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在	17%、6%、0%

	扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、16.5%、15.83%、25%、15%-39%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳万润科技股份有限公司	15%
万润光电股份有限公司	16.5%，注册地在香港特别行政区的公司
广东恒润光电有限公司	25%
深圳万润节能有限公司	25%
金万润（北京）照明科技有限公司	25%
万润科技湖北有限公司	25%
深圳日上光电有限公司	15%
日上 LED 股份有限公司(以下简称"美国日上")	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(以下简称"德国日上")	15.83%
北京日盛节能科技有限公司	25%
惠州市日上光电有限公司(以下简称"惠州日上")	25%
上海道亮节能照明有限公司	25%

2、税收优惠

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

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，公司于2014年7月24日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合核发的编号为GR201444200200的《高新技术企业证书》，有效期：三年。据此，深圳市光明新区国家税务局于2014年12月30日发出深国税光优惠备案[2014]111号《税收优惠登记备案通知书》，确认同意公司作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，有效期限：2014年1月1日-2016年12月31日。公司2015年度实际执行的企业所得税税率为15%。

(2)、公司之全资子公司日上光电于2014年9月30日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201444201195，有效期：三年。据此，深圳市宝安

区国家税务局石岩分局于2015年4月17日发出深国税宝石减免备案[2015]61号《税务事项通知书》，确认同意日上光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，有效期限：2014年1月1日-2016年12月31日。日上光电2015年度实际执行的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	255,967.33	151,134.76
银行存款	379,802,123.12	121,367,434.84
其他货币资金	66,352,760.03	19,849,423.83
合计	446,410,850.48	141,367,993.43
其中：存放在境外的款项总额	2,108,790.42	822,646.73

其他说明

本公司受限制的货币资金主要系购买写字楼首付款保证金、银行承兑汇票保证金等，其中期末余额为人民币66,352,760.03元，期初余额为人民币19,849,423.83元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,364,606.24	95,850,877.13
商业承兑票据	900,737.06	29,374.00
合计	60,265,343.30	95,880,251.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,316,747.46	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	18,316,747.46	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,626,468.04	98.93%	26,332,876.81	7.20%	339,293,591.23	166,269,096.51	97.67%	13,163,833.77	7.92%	153,105,262.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,965,193.72	1.07%	3,965,193.72	100.00%	0.00	3,965,198.61	2.33%	3,965,198.61	100.00%	0.00
合计	369,591,661.76	100.00%	30,298,070.53	8.20%	339,293,591.23	170,234,295.12	100.00%	17,129,032.38	10.60%	153,105,262.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	334,880,341.85	16,744,017.12	5.00%
1 年以内小计	334,880,341.85	16,744,017.12	5.00%
1 至 2 年	12,472,926.72	1,247,292.68	10.00%
2 至 3 年	10,249,311.15	3,074,793.36	30.00%
3 至 4 年	4,373,218.79	2,186,609.40	50.00%
4 至 5 年	2,852,526.39	2,282,021.11	80.00%
5 年以上	798,143.14	798,143.14	100.00%
合计	365,626,468.04	26,332,876.81	7.20%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,169,038.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额67,740,801.19元，占应收账款期末余额合计数的18.33%，相应计提坏账准备期末余额为3,387,040.06元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,835,128.24	95.68%	2,207,880.72	78.70%
1 至 2 年	747,283.71	4.00%	597,647.41	21.30%
2 至 3 年	38,680.18	0.21%		
3 年以上	19,819.12	0.11%		
合计	18,640,911.25	--	2,805,528.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额10,349,936.12元，占预付款项期末余额合计数的55.52%。

其他说明：无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,403,418.31	100.00%	673,737.82	4.68%	13,729,680.49	8,257,648.76	100.00%	488,380.60	5.91%	7,769,268.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	14,403,418.31	100.00%	673,737.82	4.68%	13,729,680.49	8,257,648.76	100.00%	488,380.60	5.91%	7,769,268.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,703,528.91	235,176.44	5.00%
1 年以内小计	4,703,528.91	235,176.44	5.00%
1 至 2 年	897,392.75	89,739.27	10.00%
2 至 3 年	516,710.38	155,013.11	30.00%
3 至 4 年	387,618.00	193,809.00	50.00%
合计	6,505,250.04	673,737.82	10.36%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款为7,898,168.27元，主要系保证金、出口退税款、待认证进项税、代扣员工款等无信用风险组合，不计提坏帐准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 185,357.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	2,319,200.87	113,000.00
保证金及押金	3,975,148.33	4,208,158.00
单位往来	675,046.04	2,180,506.02
出口退税	5,196,451.23	941,113.44
其他	2,237,571.84	814,871.30
合计	14,403,418.31	8,257,648.76

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,196,451.23	1 年以内	36.08%	
第二名	待抵扣进项税	1,351,040.57	1 年以内	9.38%	
第三名	墙体材料专项基金	944,008.00	4 年以内	6.55%	325,940.60
第四名	保证金及押金	700,000.00	1 年以内	4.86%	35,000.00
第五名	保证金及押金	691,380.08	1 年以内	4.80%	34,569.00
合计	--	8,882,879.88	--	61.67%	395,509.60

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,740,813.82	783,870.27	47,956,943.55	22,500,114.36	71,300.79	22,428,813.57
在产品	6,410,237.60	107,579.16	6,302,658.44	9,242,687.31	138,300.56	9,104,386.75
库存商品	135,899,852.52	8,217,330.31	127,682,522.21	54,223,206.73	4,484,691.41	49,738,515.32
低值易耗品	785,480.27	0.00	785,480.27	502,289.74	0.00	502,289.74
合计	191,836,384.21	9,108,779.74	182,727,604.47	86,468,298.14	4,694,292.76	81,774,005.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,300.79	42,831.22	755,398.87	85,660.61		783,870.27
在产品	138,300.56	19,195.06		49,916.46		107,579.16
库存商品	4,484,691.41	3,221,182.32	2,769,859.94	2,258,403.36		8,217,330.31
合计	4,694,292.76	3,283,208.60	3,525,258.81	2,393,980.43		9,108,779.74

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	本期已销售
在产品	根据会计政策计提	本期无转回	本期生产已领用
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	17,157,468.91	2,870,222.70
合计	17,157,468.91	2,870,222.70

其他说明：无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣的进项税等	7,775,792.32	8,902,452.61
合计	7,775,792.32	8,902,452.61

其他说明：无

9、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	28,341,760.80	0.00	28,341,760.80	10,644,023.54	0.00	10,644,023.54	5.72%-12%
合计	28,341,760.80	0.00	28,341,760.80	10,644,023.54	0.00	10,644,023.54	--

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	151,298,498.72	275,320,388.08	25,940,450.28	12,412,776.67	464,972,113.75
2.本期增加金额	50,764,168.48	89,149,644.01	15,180,781.26	2,368,119.50	157,462,713.25
（1）购置		41,053,081.22	5,149,721.95	124,652.38	46,327,455.55
（2）在建工程转入	45,138,123.29				45,138,123.29
（3）企业合并增加	5,626,045.19	48,096,562.79	10,031,059.31	2,243,467.12	65,997,134.41
3.本期减少金额	0.00	2,038,360.90	765,725.35	131,738.80	2,935,825.05
（1）处置或报废	0.00	2,038,360.90	765,725.35	131,738.80	2,935,825.05
4.期末余额	202,062,667.20	362,431,671.19	40,355,506.19	14,649,157.37	619,499,001.95
二、累计折旧					
1.期初余额	2,193,792.59	81,669,416.95	10,273,494.82	4,682,692.42	98,819,396.78
2.本期增加金额	2,795,327.26	14,843,638.29	2,131,417.87	1,174,769.15	20,945,152.57

(1) 计提	2,795,327.26	14,843,638.29	2,131,417.87	1,174,769.15	20,945,152.57
3.本期减少金额	0.00	1,401,046.76	610,319.93	125,119.05	2,136,485.74
(1) 处置或报废	0.00	1,401,046.76	610,319.93	125,119.05	2,136,485.74
4.期末余额	4,989,119.85	95,112,008.48	11,794,592.76	5,732,342.52	117,628,063.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	197,073,547.35	267,319,662.71	28,560,913.43	8,916,814.85	501,870,938.34
2.期初账面价值	149,104,706.13	193,650,971.13	15,666,955.46	7,730,084.25	366,152,716.97

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（子公司广东恒润光电有限公司）	180,784,448.61	正在办理过程中
房屋及建筑物（子公司深圳日上光电有限公司）	5,727,348.00	正在办理过程中

其他说明

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

东莞基建项目	1,432,726.19		1,432,726.19	43,964,116.69		43,964,116.69
合同能源管理项目	1,978,913.59		1,978,913.59	1,662,066.57		1,662,066.57
万润科技总部大楼项目	1,663,471.19		1,663,471.19	1,303,115.60		1,303,115.60
惠州日上厂房建设项目	636,249.00		636,249.00			
湖北万润厂房建设项目	572,000.00		572,000.00			
合计	6,283,359.97		6,283,359.97	46,929,298.86		46,929,298.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞基建项目	236,000,000.00	43,964,116.69	11,393,052.49	53,924,442.99	0.00	1,432,726.19	102.29%	100%	1,669,445.20	100,947.00		其他
万润科技总部大楼项目	189,160,000.00	1,303,115.60	360,355.59	0.00		1,663,471.19	0.88%	0.88%	0.00	0.00		金融机构贷款
合计	425,160,000.00	45,267,232.29	11,753,408.08	53,924,442.99		3,096,197.38	--	--	1,669,445.20	100,947.00		--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,901,732.00	0.00	0.00	5,451,049.76	43,352,781.76
2.本期增加金额	15,559,317.29	24,527,723.96	0.00	3,433,460.19	43,520,501.44
(1) 购置				2,672,147.56	2,672,147.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	15,559,317.29	24,527,723.96	0.00	761,312.63	40,848,353.88
3.本期减少金额				15.30	15.30
(1) 处置					

(2) 汇率变动的影 响				15.30	15.30
4.期末余额	53,461,049.29	24,527,723.96	0.00	8,884,494.65	86,873,267.90
二、累计摊销					
1.期初余额	2,889,279.14			797,499.91	3,686,779.05
2.本期增加金额	495,781.29	288,561.46		919,139.67	1,703,482.42
(1) 计提	495,781.29	288,561.46		919,139.67	1,703,482.42
3.本期减少金额				5.62	5.62
(1) 处置					
(2) 汇率变动的影 响				5.62	5.62
4.期末余额	3,385,060.43	288,561.46	0.00	1,716,633.96	5,390,255.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,075,988.86	24,239,162.50	0.00	7,167,860.69	81,483,012.05
2.期初账面价值	35,012,452.86			4,653,549.85	39,666,002.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	299,662.28	6,758,526.98	466,174.03		6,592,015.23
其他	690,703.72	467,204.27	61,920.12		1,095,987.87
合计	990,366.00	7,225,731.25	528,094.15		7,688,003.10

其他说明

无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,719,005.18	6,186,930.13	22,311,705.74	3,407,092.93
内部交易未实现利润	1,086,389.22	228,901.88	1,680,203.11	304,089.59
可抵扣亏损	27,124,700.69	6,781,175.17	10,973,369.09	2,743,342.28
预计负债	2,181,693.22	327,253.98	1,950,767.22	292,615.08
递延收益	12,565,604.87	1,939,191.23		
预提费用	1,631,009.15	212,041.08		
应付职工薪酬	954,163.13	143,124.47		
合计	85,262,565.46	15,818,617.94	36,916,045.16	6,747,139.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,945,217.70	2,991,782.66		
固定资产加速折旧	2,810,138.91	421,520.84	4,272,421.56	640,863.23
合计	22,755,356.61	3,413,303.50	4,272,421.56	640,863.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,818,617.94		6,747,139.88
递延所得税负债		3,413,303.50		640,863.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	361,582.91	
可抵扣亏损	2,997,344.83	
合计	3,358,927.74	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	1,009,947.61		美国日上、德国日上的亏损
2019 年	1,255,370.77		美国日上、德国日上的亏损
2020 年	732,026.45		德国日上的亏损
合计	2,997,344.83		--

其他说明：无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	11,213,402.08	10,030,166.12
合计	11,213,402.08	10,030,166.12

其他说明：无

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	50,000,000.00
保证借款	31,096,000.00	0.00
信用借款	125,000,000.00	50,000,000.00
合计	176,096,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,590,404.50	0.00
银行承兑汇票	167,005,782.27	114,408,822.99
合计	176,596,186.77	114,408,822.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付帐款	194,105,561.13	148,691,486.58
合计	194,105,561.13	148,691,486.58

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	13,839,255.23	6,714,227.00
合计	13,839,255.23	6,714,227.00

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,015,781.96	57,880,612.55	53,223,271.86	14,673,122.65
二、离职后福利-设定提存计划		3,244,838.02	2,839,050.97	405,787.05
三、辞退福利	2,069,530.17	2,900,080.25	2,936,428.25	2,033,182.17
合计	12,085,312.13	64,025,530.82	58,998,751.08	17,112,091.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,015,781.96	55,711,678.24	51,295,293.58	14,432,166.62
2、职工福利费		757,138.25	757,138.25	0.00
3、社会保险费		686,232.15	569,556.82	116,675.33
其中：医疗保险费		513,197.26	442,074.11	71,123.15
工伤保险费		114,660.36	96,890.60	17,769.76
生育保险费		58,374.53	30,592.11	27,782.42
4、住房公积金		589,357.15	465,076.45	124,280.70
5、工会经费和职工教育经费		136,206.76	136,206.76	0.00
合计	10,015,781.96	57,880,612.55	53,223,271.86	14,673,122.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,001,698.04	2,638,444.19	363,253.85
2、失业保险费		243,139.98	200,606.78	42,533.20
合计		3,244,838.02	2,839,050.97	405,787.05

其他说明：无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,070,780.74	2,486,308.38
营业税	463,491.81	3,523.42
企业所得税	5,520,140.59	934,648.82
城市维护建设税	298,264.26	119,937.09
教育费附加	212,631.09	85,670.25
土地使用税	113,804.86	20,304.71
房产税	899,603.25	0.00
其他	589,321.18	183,058.85
合计	13,168,037.78	3,833,451.52

其他说明：无

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	16,122,161.07	1,010,063.03
员工往来款	12,264,880.82	2,156,224.84
其他	50,750.00	1,016,967.00
合计	28,437,791.89	4,183,254.87

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内转入利润表的递延收益	4,236,262.88	2,603,116.56
合计	4,236,262.88	2,603,116.56

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：无

25、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,181,693.22	1,950,767.22	LED 照明产品计提产品质量保证金
合计	2,181,693.22	1,950,767.22	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。

26、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,492,510.28	11,584,376.18	2,063,387.37	31,013,499.09	收到政府补助
合计	21,492,510.28	11,584,376.18	2,063,387.37	31,013,499.09	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心补助*1	982,587.44		82,660.02		899,927.44	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目*2	3,063,616.63		250,000.02		2,813,616.63	与资产相关
半导体照明应用系统集成与	159,386.93		12,299.94		147,086.93	与资产相关

示范项目*3						
贴片 LED TV 背光生产线技术改造*4	575,000.12		49,999.98		525,000.12	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装技术的研发*5	465,340.07		25,360.02		439,980.07	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*6	5,882,988.55		832,753.71		5,050,234.84	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目*7	4,939,530.37		315,000.00		4,624,530.37	与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目*8	3,879,115.37		250,683.53		3,628,431.84	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目*9	385,611.46	462,300.00	22,512.50		825,398.96	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用*10	1,159,333.34		32,500.02		1,126,833.34	与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台*11		6,304,083.29	58,916.67	707,000.00	5,538,166.62	与资产相关
深圳市产业技术进步资金*12		59,463.91	894.02	10,830.00	47,739.89	与资产相关
2012 年申报技术改造贴息补助*13		719,598.88	12,508.39	150,480.00	556,610.49	与资产相关
2013 年申报技术改造贴息补助*14		316,041.68	2,833.33	33,825.92	279,382.43	与资产相关
中小企业发展专项资金*15		61,318.84	4,666.67	56,000.00	652.17	与资产相关
固定资产贷款贴息补助*16		139,421.82	2,125.45	25,650.00	111,646.37	与资产相关

技术开发项目补助*17		300,000.00		70,588.24	229,411.76	与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目*18		2,168,575.28	29,071.80	285,000.00	1,854,503.48	与资产相关
新一代信息技术产业化项目*19		1,893,142.80	18,569.08	213,750.00	1,660,823.72	与资产相关
宝安区产学研科技合作项目*20		430,476.00	4,335.17	52,022.17	374,118.66	与资产相关
软件信息化项目*21		112,000.01	2,333.33	28,000.00	81,666.68	与资产相关
技术改造贷款贴息*22		251,100.00	53,363.72		197,736.28	与资产相关
合计	21,492,510.28	13,217,522.51	2,063,387.37	1,633,146.33	31,013,499.09	--

其他说明：

1. 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会于2010年8月3日作出的深发改[2010]1324号《关于下达2010年深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金扶持计划（第一批）的通知》及深圳发展银行深圳市江苏大厦支行出具的业务回单，公司于2010年12月17日收到深圳市财政委员会拨付的“深圳功率型LED封装及照明工程技术研究开发中心”补助资金300.00万元。
2. 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会于2010年11月18日作出的深发改[2010]2246号《关于转发<国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2010年第一批中央预算内投资计划的通知>的通知》，本公司获得“大功率、高亮度LED光源器件产业化”项目补贴450.00万元,实际收到该项补贴400万元。
根据深圳市发展和改革委员会于2010年12月16日作出的深发改[2010]2427号《关于下达基于IPv6的无线视频监控系统应用示范等高新技术产业项目2010年政府投资计划的通知》，本公司“大功率、高亮度LED光源器件产业化”项目获得补贴100.00万元。
3. 根据科学技术部文件国科发财[2011]105号《关于2011年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》、《关于拨付2013年国家科技支撑计划课题经费的通知》，公司于2010年10月25日与山西光宇半导体照明有限公司、西安立明电子科技有限公司、大连三维传热技术有限公司签订了关于“场地照明用超大功率、高光通量LED照明灯具开发及示范”课题合作协议，课题执行期间为2011年1月-2013年12月。2011年收到补贴42.13万元，2012年收到补贴29.81万元，2013年收到补贴30.91万元；截止2013年12月31日共收到补贴102.85万元。
4. 根据工业和信息化部于2011年7月27日作出的工信部企业[2011]360号《关于下达2011年中小企业发展专项资金项目的通知》，本公司“贴片LED TV背光生产线技术改造”项目获得补贴100.00万元。
5. 根据《深圳市科技计划项目管理暂行办法》（深府【2004】195号）、《深圳市科技研发资金管理暂行办法》（深府【2004】205号），本公司于2012年12月4日获得政府补助100万元，用于新型大功率LED支架与封装技术的研发。
6. 根据广东省科技厅发展规划处（科技重大专项办公室）文件《关于组织申报第三批省战略性新兴产业发展专项资金LED产业项目的通知》（粤科函规划字【2012】427号）、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会2013年市科技研发资金国家和省计划配套项目资金（深科技创新[2013]180号），本公司于2012年度收到政府补助1000万元、2013年度收到政府补助200万元，用于基于空气射流散热与无线寻址控制的LED模组化灯具研制及产业化。
7. 根据《深圳市发展改革委关于深圳万润科技股份有限公司高效节能智能化控制LED灯具的产业化项目资金申请报告

- 的批复》（深发改【2013】354号），本公司2013年收到政府补助630万元用于购置项目相关固定资产。
8. 根据《深圳市发展改革委关于深圳万润科技股份有限公司中大尺寸LED-TV背光模组产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2013】125号），本公司2013年收到政府补助500万元用于购置项目相关固定资产。
 9. 根据科学技术部文件《科技部关于拨付2013年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费的通知》（国科发财[2013]365号）、《科技部关于拨付2013年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》（国科发财[2013]418号）、《关于拨付2014年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财[2014]13号）、《关于拨付2014年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财[2014]111号）、《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划2015第一批课题经费的通知》（国科发资[2015]33号）、《科技部关于拨付2015第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发资[2015]127号），本公司于2013年度收到政府补助30.36万元、2014年度收到政府补助24.61万元、2015年度收到政府补助46.23万元，用于室内半导体照明应用技术研究及示范项目。
 10. 根据工业和信息化部《关于下达2013年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》（工信部财[2013]472号），本公司2014年收到政府补助125万元，用于“室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发与应用”项目。
 11. 根据《关于广告创意标识光效模拟测试公共技术服务平台项目资金申请报告》（深发改[2013]260号），公司2013年获得深圳财政局拨付的广告创意资金资助707万元。
 12. 根据《深圳市产业技术进步资金管理暂行办法》（深财企[2005]40号），公司2013年获得深圳国库拨付的技术进步资金技改项目补贴补助资金11.4万元。
 13. 根据《深圳市产业技术进步资金管理暂行办法》（深财企[2005]40号），公司2013年获得深圳国库拨付的技术改造贴息补助资金116.4万元。
 14. 根据深圳市宝安区经济促进局《关于给予先歌国际影音有限公司等99家企业落实贷款贴息和上市补贴政策的通知》（深宝经促[2014]6号），公司于2014年获得深圳市宝安区财政局拨付的科技与产业发展专项资金补贴42万元。
 15. 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深财科2012-177号），公司2012年获得深圳国库拨付的中小企业信息化建设项目财政资金资助共28万元。
 16. 根据《宝安区关于促进产业转型升级加快转变经济发展方式的实施意见》（深宝府[2012]21号）文件，公司2013年获得深圳市宝安区财政局拨付的扶持民营经济发展专项资金贷款贴息补助资金27万元。
 17. 根据《深圳市科技计划项目管理办法》（深科技[2012]9号）及《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科[2012]168号）文件，公司2013年获得深圳市宝安区财政局拨付的技术创新新兴产业专项资金资助120万元，其中90万元系与收益相关的政府补助，30万元系与资产相关的政府补助。
 18. 根据深圳市宝安区科技创新局《关于对“广东省人体组织再生生物制造技术研究与产业化团队”等项目科技研发资金安排的通知》（深宝科[2013]64号），公司于2014年获得深圳市宝安区财政局拨付的光机电智能集成化技术实验建设项目补助资金300万元。
 19. 根据《深发改委关于深圳市日上光电股份有限公司基于HVLED和Zigbee的集成光源产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2014]712号），公司于2014年获得深圳市发改委拨付的新一代信息技术产业发展专项资金补助225万元。
 20. 根据《宝安区2014年产业技术创新联盟项目等3类科技计划项目拟立项公示》，公司2014年获得深圳宝安区财政局拨付的宝安区产学研科技合作项目资助款50万元。
 21. 根据《关于开展2015年第一批宝安区企业信息化项目资助申报工作的通知》，公司2015年获得关于开展2015年第一批宝安区企业信息化项目资助14万元。
 22. 根据《深圳新一代信息技术产业振兴发展规划(2011-2015年)》（深府〔2011〕209号），《深圳新一代信息技术产业振兴发展政策》（深府〔2011〕210号），公司于2015年获得深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的新一代信息技术工业及商贸业企业技术改造项目贷款贴息25.11万元。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,000,000.00	66,060,000.00				66,060,000.00	242,060,000.00

其他说明：

根据公司2014年8月13日第三届董事会第二次会议、2014年9月1日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》，以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），公司于2015年5月非公开发行人民币普通股66,060,000股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	161,484,470.66	629,298,037.30		790,782,507.96
合计	161,484,470.66	629,298,037.30		790,782,507.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2014年8月13日第三届董事会第二次会议、2014年9月1日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》，以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），公司于2015年5月非公开发行人民币普通股66,060,000股，每股面值1元，发行价格10.71元/股，实际募集资金总额707,502,600.00元，扣除各项发行费用12,144,562.70元，募集资金净额为695,358,037.30元，其中：新增注册资本66,060,000.00元，新增资本公积629,298,037.30元。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		17,951.61			17,951.61		17,951.61
外币财务报表折算差额		17,951.61			17,951.61		17,951.61
其他综合收益合计		17,951.61			17,951.61		17,951.61

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

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,215,307.83			26,215,307.83
合计	26,215,307.83			26,215,307.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	193,748,147.72	171,914,048.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	193,748,147.72	171,914,048.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,734,688.60	40,404,898.47
减：提取法定盈余公积	0.00	4,490,799.13
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	8,800,000.00	14,080,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	205,682,836.32	193,748,147.72

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,050,712.15	214,687,310.69	254,458,187.14	181,703,312.61
其他业务	68,400.85	48,584.65	89,710.26	0.00
合计	308,119,113.00	214,735,895.34	254,547,897.40	181,703,312.61

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	479,300.66	1,842.90
城市维护建设税	877,616.97	1,028,993.00
教育费附加	626,914.27	734,995.00
其他	39,651.73	32,066.74
合计	2,023,483.63	1,797,897.64

其他说明：无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	8,604,027.41	6,252,474.37
差旅招待费	2,324,309.27	2,869,056.13
运输费	2,272,749.08	1,253,555.36
办公费	731,548.63	956,524.28
车辆费	843,311.82	902,779.65
广告展会费	1,350,070.89	655,409.24
其他	3,119,594.54	3,869,346.84
合计	19,245,611.64	16,759,145.87

其他说明：无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	15,842,645.52	6,802,364.34
职工薪酬费	10,538,385.22	5,702,081.96
折旧及摊销	4,297,325.74	2,506,696.26
差旅招待费	2,244,884.63	1,854,065.49
水电房租物业费	1,156,231.63	1,803,028.89
外聘服务费	1,212,161.41	554,309.92
办公费	1,478,246.81	963,238.39
其他	3,199,443.23	1,124,316.41

合计	39,969,324.19	21,310,101.66
----	---------------	---------------

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,214,415.04	812,054.80
减：利息收入	1,273,709.18	571,566.69
汇兑损益	-716,385.98	-608,836.16
其他	487,785.12	195,551.77
合计	2,712,105.00	-172,796.28

其他说明：无

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,959,783.60	3,179,499.55
二、存货跌价损失	3,225,370.71	2,535,942.95
合计	7,185,154.31	5,715,442.50

其他说明：无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,394,515.26	2,216,530.71	2,394,515.26
其他	47,846.26	38,400.00	47,846.26
合计	2,442,361.52	2,254,930.71	2,442,361.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于空气射流散热与无线寻址控制的 LED 模组化灯具研制及产业化	832,753.71	749,738.31	与资产相关
新型大功率 LED 支架与封装	25,360.02	101,991.52	与资产相关

技术的研发项目			
中大尺寸 LED-TV 背光模组产业化项目	250,683.53	201,347.56	与资产相关
高效节能智能化控制 LED 灯具产业项目	315,000.00	239,211.72	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	26,079.94	与资产相关
大功率、高亮度 LED 光源器件产业化项目	250,000.02	250,000.02	与资产相关
深圳功率型 LED 封装及照明工程技术研究开发中心项目	82,660.02	82,660.02	与资产相关
贴片 LEDTV 背光项目改造补贴	49,999.98	49,999.98	与资产相关
室内半导体照明应用技术研究及示范项目	22,512.50	32,134.98	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	32,500.02	3,766.66	与资产相关
深圳市产业技术进步资金补助	894.02		与资产相关
技术改造贴息补助	12,508.39		与资产相关
固定资产贷款贴息补助	2,125.45		与资产相关
广告创意标识光效模拟测试平台	58,916.67		与资产相关
新一代信息技术产业化项目	18,569.08		与资产相关
光机电声智能集成化技术实验室建设项目	29,071.80		与资产相关
宝安区产学研科技合作项目	4,335.17		与资产相关
软件信息化项目	2,333.33		与资产相关
技术改造贷款贴息	53,363.72		与资产相关
2013 年申报技术改造贴息补助	2,833.33		与资产相关
中小企业发展专项资金	4,666.67		与资产相关
2013 年度产业技术进步资金品牌培育资助项目	0.00	470,000.00	与收益相关
EMC 项目补贴款	275,000.00		与收益相关
其他	56,127.89	9,600.00	与收益相关
合计	2,394,515.26	2,216,530.71	--

其他说明：无

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	784,759.38	18,408.30	
其中：固定资产处置损失	784,759.38	18,408.30	
对外捐赠		19,500.00	
其他		137,520.00	
合计	784,759.38	175,428.30	

其他说明：无

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,941,994.68	5,584,436.40
递延所得税费用	-2,892,290.32	-1,040,188.28
合计	3,049,704.36	4,544,248.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,905,141.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,585,771.15
子公司适用不同税率的影响	-855,111.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,037.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	43,400.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-28,249.68
其他	4,856.20
所得税费用	3,049,704.36

其他说明

无

41、其他综合收益

详见附注 29。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	1,268,459.18	571,566.69
收到与财政拨款有关的现金	737,300.00	1,729,600.00
收到的押金、保证金	2,882,259.58	5,819,798.00
收到与其他经营有关的现金	993,791.56	209,502.42
合计	5,881,810.32	8,330,467.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与销售费用有关的现金	5,534,325.71	7,074,613.73
支付其他与管理费用有关的现金	5,370,791.84	6,713,333.37
支付与手续费等有关的现金	244,593.18	232,796.02
支付押金、保证金等	3,667,200.00	130,000.00
支付与其他经营有关的现金	3,935,257.01	387,894.86
合计	18,752,167.74	14,538,637.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金-保证金等	15,048,365.08	5,026,791.38
合计	15,048,365.08	5,026,791.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,855,436.67	24,970,047.69
加：资产减值准备	7,185,154.31	5,715,442.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,945,152.57	14,511,752.55
无形资产摊销	1,703,482.42	591,216.48
长期待摊费用摊销	528,094.15	658,261.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	784,759.38	18,408.30
财务费用（收益以“—”号填列）	4,026,871.20	704,812.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,343,868.37	-1,040,188.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,772,440.27	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,580,509.66	-8,771,995.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,609,628.23	-64,919,562.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-960,851.07	34,730,645.24

列)		
经营活动产生的现金流量净额	20,306,533.64	7,168,840.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	380,058,090.45	109,124,970.88
减: 现金的期初余额	121,518,569.60	132,277,318.62
现金及现金等价物净增加额	258,539,520.85	-23,152,347.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	390,000,000.00
其中:	--
收购日上光电 100%股权支付的现金	390,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,391,824.64
其中:	--
购买日日上光电持有的现金	18,391,824.64
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	371,608,175.36

其他说明: 无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,058,090.45	121,518,569.60
其中: 库存现金	255,967.33	151,134.76
可随时用于支付的银行存款	379,802,123.12	121,367,434.84
三、期末现金及现金等价物余额	380,058,090.45	121,518,569.60

其他说明: 无

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	66,352,760.03	购大中华写字楼首付款保证金、银行承兑汇票保证金等
固定资产	16,882,365.47	银行授信抵押担保
合计	83,235,125.50	--

其他说明：无

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	416,261.46	6.1136	2,544,856.07
欧元	44,758.91	6.8699	307,489.23
港币	1,240,801.16	0.78861	978,508.20
日元	36,560.00	0.0501	1,829.90
迪拉姆	1,460.00	1.6906	2,468.28
印度卢比	99,670.00	0.0975	9,717.83
卢布	1,350.00	0.11072	149.48
其中：美元	8,321,291.87	6.1136	50,873,049.72
欧元	56,368.40	6.8699	387,245.27
港币	12,206,942.83	0.78861	9,626,517.20
其他应收款			
其中：美元	272,914.27	6.1136	1,668,488.68
欧元	24,764.54	6.8699	170,129.92
港币	234,433.60	0.78861	184,876.68
预付款项			
其中：美元	240,000.00	6.1136	1,467,264.00
预收款项			
其中：美元	799,430.31	6.1136	4,887,397.14
欧元	29,323.66	6.8699	201,450.60
其他应付款			
其中：美元	240,499.33	6.1136	1,470,316.70
港币	340,833.33	0.78861	268,784.57
应付账款			
其中：美元	393,255.17	6.1136	2,404,204.77
港币	2,087,999.28	0.78861	1,646,617.11

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳日上光电有限公司	2015年05月31日	390,000,000.00	100.00%	现金购买	2015年05月31日	公司向日上光电原全体股东支付全部股权价款。	42,191,166.89	2,934,788.02

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳日上光电股份有限公司
--现金	390,000,000.00
合并成本合计	390,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	202,038,341.81
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	187,961,658.19

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：

公司非公开发行股票募集资金收购深圳市日上光电股份有限公司（现已更名为深圳日上光电有限公司）100%股权，支付对价39,000万元，购买日日上光电可辨认净资产账面价值18,485.51万元，可辨认净资产公允价值202,03.83万元，确认商誉18,796.17万元。

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳日上光电股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	48,846,815.66	53,337,492.60
无形资产	25,233,403.12	527,145.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据第三方评估认定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万润光电股份有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		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	100.00%		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%		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%	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%	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%	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%	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%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2015年5月28日，按照《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方之股权收购协议》的约定，公司向日上光电原全体股东支付了全部股权价款；2015年6月17日，日上光电完成股权过户的工商变更登记手续，取得换发的《企业法人营业执照》，公司自2015年5月31日起将日上光电纳入合并报表范围。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、上海道亮节能照明有限公司均为深圳日上光电有限

公司全资子公司。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金万润（北京）照明科技有限公司	35.00%	120,748.07	0.00	1,703,707.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金万润（北京）照明科技有限公司	8,275,225.64	5,435,760.11	13,710,985.75	8,485,806.93		8,485,806.93	7,799,188.69	4,369,199.79	12,168,388.48	7,288,204.16		7,288,204.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金万润（北京）照明科技有限公司	6,673,505.99	344,994.50	344,994.50	247,833.34	10,385,814.00	-559,373.13	-559,373.13	-1,684,939.27

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于2015年6月30日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,则本公司的净利润将减少或增加37.42万元(2014年12月31日:42.50万元)。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小,2015年1-6月及2014年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				期初余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	2,544,856.07	978,508.20	321,654.72	3,845,018.99	4,177,128.01	761,315.22	10,294.58	4,948,737.81
应收款项	54,008,802.40	9,811,393.88	557,375.19	64,377,571.47	15,176,597.60	5,978,969.36	0	21,155,566.96
小计	56,553,658.47	10,789,902.08	879,029.91	68,222,590.46	19,353,725.61	6,740,284.58	10,294.58	26,104,304.77
外币金融负债								
应付款项	8,761,918.61	1,915,401.68	201,450.60	10,878,770.89	1,517,032.76	366,421.02	0	1,883,453.78
小计	8,761,918.61	1,915,401.68	201,450.60	10,878,770.89	1,517,032.76	366,421.02	0	1,883,453.78
净额	47,791,739.86	8,874,500.40	677,579.31	57,343,819.57	17,836,692.85	6,373,863.56	10,294.58	24,220,850.99

于2015年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值0.5个百分点,则公司将减少或增加净利润24.37万元(2014年12月31日:10.32万元)。

(三) 流动性风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李志江、罗小艳、李驰。

其他说明：李志江、罗小艳及李驰系公司同一实际控制人，李志江与罗小艳为夫妻关系，李驰为李志江与罗小艳之女。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、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
罗明	持股 5%以上股东、董事、总裁
郝军	董事、副总裁、董事会秘书
唐伟	本公司之董事、股东
李镕	本公司董事、股东唐伟之配偶
深圳市日进投资有限公司	本公司董事、股东唐伟控制的公司

其他说明

根据2014年8月12日签署的《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司同意在交割日后提名唐伟出任公司董事，唐伟视同公司关联自然人。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐伟、李镕	30,000,000.00	2014 年 09 月 10 日		否
唐伟、李镕	30,000,000.00	2014 年 09 月 22 日		否
唐伟、深圳市日进投资	30,000,000.00	2014 年 09 月 16 日		否

有限公司、惠州市日上光电有限公司				
------------------	--	--	--	--

关联担保情况说明

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

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐伟	5,000,000.00	2015 年 05 月 07 日	2015 年 07 月 06 日	利率 8.56%，用于流动资金周转
深圳市日进投资有限公司	15,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 05 月 27 日	无息借款，用于流动资金周转
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,854,429.27	4,601,718.02

(4) 其他关联交易

(1) 公司于2015年5月向李志江、罗明、郝军及唐伟等10名特定对象发行A股股票，其中：李志江系公司实际控制人之一、董事长，罗明系公司董事兼总裁，郝军系公司董事兼副总裁及董事会秘书，唐伟系日上光电原实际控制人、董事长、总经理，根据《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司同意在交割日后提名唐伟出任公司董事，唐伟视同公司关联自然人。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，上述人员均系公司关联方，公司向其发行股票构成关联交易。

(2) 2015年5月非公开发行将使用部分募集资金收购日上光电100%股权。根据公司于2014年8月12日与日上光电原股东深圳市日进投资有限公司、唐伟等十三方签署的《深圳万润科技股份有限公司与深圳市日进投资有限公司等十三方关于深圳市日上光电股份有限公司之股权收购协议》，公司收购唐伟、深圳市日进投资有限公司（唐伟系其控股股东和实际控制人）持有的日上光电股权构成关联交易。

2015年5月28日，公司向唐伟、深圳市日进投资有限公司支付了相应的股权对价。

5、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。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据《公司章程》的规定，本公司至少应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015年7月31日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于对中山市欧曼科技照明有限公司投资的议案》，董事会同意公司使用自有资金3,000万元对中山市欧曼科技照明有限公司投资，其中：282.05万元认缴新增注册资本，2,717.95万元计入资本公积，中山市欧曼科技照明有限公司原股东之间同时进行股权转让。本次增资及股权转让完成后，中山市欧曼科技照明有限公司注册资本将由人民币1,000万元增加至人民币1,282.05万元，公司持有其22%的股权。

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,379,115.11	98.01%	16,046,856.48	8.21%	179,332,258.63	167,308,277.27	97.68%	12,884,664.45	7.70%	154,423,612.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,965,193.72	1.99%	3,965,193.72	100.00%	0.00	3,965,198.61	2.32%	3,965,198.61	100.00%	0.00
合计	199,344,308.83	100.00%	20,012,050.20	10.04%	179,332,258.63	171,273,475.88	100.00%	16,849,863.06	9.84%	154,423,612.82

										612.82
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	151,939,974.03	7,596,998.70	5.00%
1 年以内小计	151,939,974.03	7,596,998.70	5.00%
1 至 2 年	8,812,291.06	881,229.11	10.00%
2 至 3 年	8,690,924.37	2,607,277.31	30.00%
3 至 4 年	4,086,786.05	2,043,393.03	50.00%
4 至 5 年	2,675,933.99	2,140,747.19	80.00%
5 年以上	777,211.14	777,211.14	100.00%
合计	176,983,120.64	16,046,856.48	9.07%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款为18,395,994.47元，主要系合并范围内应收关联方单位款项的无信用风险组合，不计提坏帐准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,162,187.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额52,225,978.43元，占应收帐款期末余额合计数的26.20%，相应计提坏帐准备期末余额为3,498,232.01元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,885,487.48	100.00%	102,970.07	0.07%	143,782,517.41	122,629,891.08	100.00%	131,140.00	0.11%	122,498,751.08
合计	143,885,487.48	100.00%	102,970.07	0.07%	143,782,517.41	122,629,891.08	100.00%	131,140.00	0.11%	122,498,751.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,759,401.49	87,970.07	5.00%
1 年以内小计	1,759,401.49	87,970.07	5.00%
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00%
合计	1,909,401.49	102,970.07	5.39%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款为141,976,085.99元，主要系合并范围内应收关联方款项、出口退税款、待认证进项税、代扣员工款等无信用风险组合，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-28,169.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	283,981.00	110,000.00
保证金及押金	1,439,540.49	2,777,800.00
单位往来	185,880.00	2,160,506.02
合并范围内应收单位款	139,289,304.26	116,169,313.15
出口退税	2,028,009.23	941,113.44
其他	658,772.50	471,158.47
合计	143,885,487.48	122,629,891.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	138,153,082.05	1-2 年	96.02%	
第二名	出口退税	2,028,009.23	1 年以内	1.41%	
第三名	关联方往来款	1,136,222.21	1 年以内	0.79%	
第四名	保证金	700,000.00	1 年以内	0.49%	35,000.00
第五名	待抵扣进项税	496,188.38	1 年以内	0.34%	
合计	--	142,513,501.87	--	99.05%	35,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	686,153,519.18		686,153,519.18	266,553,519.18		266,553,519.18
合计	686,153,519.18		686,153,519.18	266,553,519.18		266,553,519.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万润光电股份有限公司	458,466.22			458,466.22		
广东恒润光电有限公司	229,195,052.96			229,195,052.96		
深圳万润节能有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
万润科技湖北有限公司	400,000.00	29,600,000.00		30,000,000.00		
金万润（北京）照明科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
深圳日上光电有限公司	0.00	390,000,000.00		390,000,000.00		
合计	266,553,519.18	419,600,000.00		686,153,519.18		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,714,613.43	186,491,302.30	257,087,295.52	188,821,164.12
其他业务	7,958,355.63	7,881,965.24	486,925.45	387,284.89
合计	265,672,969.06	194,373,267.54	257,574,220.97	189,208,449.01

其他说明：无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-784,759.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,394,515.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,846.26	
减：所得税影响额	269,765.92	
合计	1,387,836.22	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

深圳万润科技股份有限公司

法定代表人：李志江

2015年8月19日