

# 烟台万润精细化工股份有限公司

## 2012 年半年度报告



证券代码：002643

证券简称：烟台万润

披露日期：2012 年 8 月 17 日

## 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

(三) 所有董事均出席审议本次半年报的董事会会议。

(四) 公司半年度财务报告未经审计。

(五) 公司负责人赵凤岐、主管会计工作负责人戴秀云及会计机构负责人(会计主管人员)高连声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	4
第二节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	13
第五节	董事会报告 .....	19
第六节	重要事项 .....	31
第七节	财务报告 .....	47
第八节	备查文件目录 .....	152

## 第一节 公司基本情况简介

### (一) 公司信息

A 股代码	002643	B 股代码	
A 股简称	烟台万润	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	烟台万润精细化工股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	烟台万润		
公司的法定英文名称	Yantai Valiant Fine Chemicals Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Valiant		
公司法定代表人	赵凤岐		
注册地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司国际互联网网址	www.valiant-cn.com		
电子信箱	wanrun@valiant-cn.com		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王焕杰	于书敏
联系地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号
电话	0535-6382740	0535-6101017
传真	0535-6378945	0535-6101018
电子信箱	hjiang@valiant-cn.com	yushumin@valiant-cn.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### (四) 其他有关资料

公司最新注册登记日期：2012 年 1 月 9 日

公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：370635018007083

公司税务登记号码：鲁税烟字 370602265382622

公司组织机构代码：26538262-2

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

公司聘请的保荐机构名称：中德证券有限责任公司

公司聘请的保荐机构办公地址：北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号楼 22 层

保荐代表人：单晓蔚、田文涛

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

报告期内，公司未对以前报告期财务报表追溯调整。

#### 1、主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	394,771,497.58	469,202,622.26	-15.86%
营业利润（元）	76,225,808.15	84,293,683.4	-9.57%
利润总额（元）	81,037,509.57	88,992,233.32	-8.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,439,554.35	77,141,986.97	-9.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,349,357.98	73,129,539.61	-10.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,337,114.91	144,211,016.88	-78.27%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,319,859,643.89	1,580,730,703.77	-16.5%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,204,799,411.96	1,204,025,076.95	0.06%
股本（股）	137,820,000	137,820,000	

#### 2、主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.5	0.75	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.5	0.75	-33.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.47	0.71	-33.8%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.76%	21.61%	-15.85%
加权平均净资产收益率（%）	5.76%	22.48%	-16.72%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.42%	20.49%	-15.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.43%	21.31%	-15.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	1.4	-83.57%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.74	8.74	

资产负债率 (%)	8.72%	23.83%	-15.11%
-----------	-------	--------	---------

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、公司不存在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。

2、公司不存在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。

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	-60,177.17	
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)	4,643,051.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,827.15	
所得税影响额	-721,505.05	
合计	4,090,196.37	--

### 第三节 股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

	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	110,160,000	79.93%	0	0	0	-6,800,000	-6,800,000	103,360,000	75%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	40,800,000	29.6%	0	0	0	0	0	40,800,000	29.6%
3、其他内资持股	63,071,360	45.76%	0	0	0	-6,800,000	-6,800,000	56,271,360	40.83%
其中：境内法人持股	49,606,000	35.99%	0	0	0	-6,800,000	-6,800,000	42,806,000	31.06%
境内自然人持股	13,465,360	9.77%	0	0	0	0	0	13,465,360	9.77%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5.高管股份	6,288,640	4.56%	0	0	0	0	0	6,288,640	4.56%
(二)无限售条件股份	27,660,000	20.07%	0	0	0	6,800,000	6,800,000	34,460,000	25%
1、人民币普通股	27,660,000	20.07%	0	0	0	6,800,000	6,800,000	34,460,000	25%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
(三)股份总数	137,820,000	100%	0	0	0	0	0	137,820,000	100%

##### 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券	850,000	850,000	0	0	首次公开发行网下配售	2012.3.20



投资基金						
鸿阳证券投资 基金	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
招商银行股份 有限公司—海 富通强化回报	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
中国建设银行 —易方达增强 回报债券型证	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
中国银行—国 投瑞银稳定增 利债券型证券	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
浙商证券—光 大—浙商汇金 大消费集合资 产管理计划	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
江苏瑞华投资 控股集团有限 公司	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
浙商证券—农 行—浙商汇金 1号集资产 管理计划	850,000	850,000	0	0	首次公开发 行网下配售	2012.3.20
合计	6,800,000	6,800,000	0	0	--	--

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格(元/ 股)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
<b>股票类</b>						
A股	2011年12月 12日	25	34,460,000	2011年12月 20日	34,460,000	
<b>可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类</b>						
无						
<b>权证类</b>						
无						

前三年历次证券发行情况的说明:

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1904号”文核准,烟台万润精细化工股份有限公司(以下简称“公司”)于2011年12月12日采用网下向配售对象询价配售(以下简称“网下发行”)和网上向社会公众投资者定价发行(以下简称“网上发行”)相结合的方式,向社会公开发行人民币普通股(A股)3,446万股,每股面值1.00元,发行价为25.00元/股,其中网下发行数量为680万股,网上发行数量为2,766万股。

经深圳证券交易所《关于烟台万润精细化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]381号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“烟台万润”，股票代码“002643”，其中本次公开发行中网上定价发行的2,766万股股票于2011年12月20日起上市交易。

公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由10336万股增加到13782万股。其中，无限售条件的股份2766万股，自2011年12月20日在深圳证券交易所中小企业板上市交易，占总股本20%；有限售条件的股份总数11016万股，其中向询价对象配售的680万股限售三个月，已于2012年3月20日上市交易；其余为首次公开发行前已发行的股份。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期内，公司不存在股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况。

## 3、现存的内部职工股情况

报告期内，公司不存在内部职工股的情况。

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,431 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中节能（山东）投资发展公司	国有法人	27.1%	37,354,000	37,354,000		
鲁银投资集团股份有限公司	境内非国有法人	14.8%	20,400,000	20,400,000	质押	20,400,000
烟台市供销合作社	境内非国有法人	7.5%	10,336,000	10,336,000		
山东鲁银科技投资有限公司	境内非国有法人	5.13%	7,072,000	7,072,000		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5%	3,446,000	3,446,000		
河南秉原汇赢创业投资有限公司	境内非国有法人	2.27%	3,128,000	3,128,000		
王忠立	境内自然人	1.86%	2,569,040	2,569,040		
王志恒	境内自然人	1.85%	2,550,000	2,550,000	质押	2,550,000
叶铃	境内自然人	1.42%	1,955,000	1,955,000		
南京科亚实业有限公司	境内非国有	1.36%	1,870,000	1,870,000		

司	法人				
股东情况的说明					

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
交通银行—华安创新证券投资基金	900,000	A 股	900,000
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	610,099	A 股	610,099
鸿阳证券投资基金	369,200	A 股	369,200
中国建设银行—民生加银景气行业股票型证券投资基金	352,975	A 股	352,975
国联证券—招行—国联金如意 2 号集合资产管理计划	338,000	A 股	338,000
兴业银行—民生加银内需增长股票型证券投资基金	249,901	A 股	249,901
周统桓	248,099	A 股	248,099
东方证券股份有限公司	200,000	A 股	200,000
金光琴	171,350	A 股	171,350
东北证券股份有限公司	167,500	A 股	167,500

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

公司前 10 名股东，除了山东鲁银科技投资有限公司为鲁银投资集团股份有限公司的控股子公司外，其余股东之间无关联关系，亦无属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

## 3、控股股东及实际控制人情况

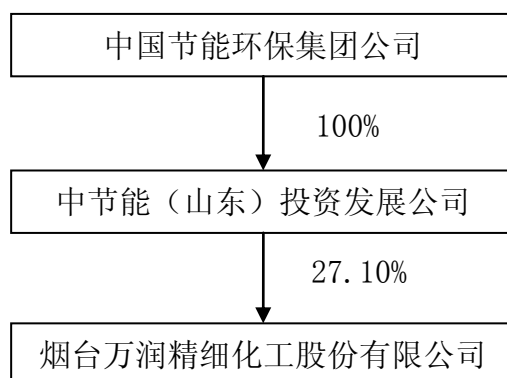
- (1) 控股股东及实际控制人未发生变更
- (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	中国节能环保集团公司
实际控制人类别	国资委

情况说明：

报告期内，公司实际控制人和控股股东均没有发生变化。公司控股股东为中节能(山东)投资发展公司，持有公司 37,354,000 股股份，占公司总股份 27.1%。中节能（山东）投资发展公司注册资本为 49,500 万元，法定代表人为邹桂金，注册地址为烟台开发区黄河路 62 号，企业性质为全民所有制，营业执照号为：370635018012726，经营范围为：国家产业政策范围内允许的投资；节能环保技术研发、咨询；开发、经营：节能、环保及高新技术项目，销售与上述业务有关的物资、设备、产品。（以上不含须经许可审批的项目，国家有专项规定的除外）。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

报告期内，公司无实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司的情况。

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)
鲁银投资集团股份有限公司	刘相学	1993年09月11日	股权投资、经营与管理；投资于高新材料、生物医药、网络技术等高科技产业；高科技项目的开发、转让；机械、电子设备的销售；批准范围内的进出口业务；热轧带钢产品的生产、销售，羊绒制品的生产、销售。	49,661.3746
情况说明	无			

(四) 可转换公司债券情况

报告期内，公司无可转换公司债券的情况。

## 第四节 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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)	其中:持有 限制性股票数量 (股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
赵凤岐	董事长	男	53	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		是
刘世合	董事	男	52	2011年02月15日	2012年03月06日	0	0	0	0	0	0		是
蒋永康	董事	男	55	2011年02月15日	2012年08月07日	0	0	0	0	0	0		是
杨抒郁	董事	女	41	2011年02月15日	2012年08月07日	0	0	0	0	0	0		是
孙凯	董事	男	48	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		是
肖永强	董事;副 总经理	男	60	2011年02月15日	2014年02月15日	370,600	0	0	370,600	370,600	0		否
余沐雨	独立董事	男	68	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		否
胡元木	独立董事	男	58	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		否
孙东莹	独立董事	男	42	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		否
孙清	监事	男	45	2011年02月15日	2012年08月07日	0	0	0	0	0	0		是
赵玉清	监事	女	45	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0		是

刘范利	监事	男	51	2011年02月15日	2014年02月15日	0	0	0	0	0	0	0	是
王继华	监事	男	40	2011年02月15日	2014年02月15日	217,600	0	0	217,600	217,600	0	0	否
董志忠	监事	男	55	2011年02月15日	2014年02月15日	272,000	0	0	272,000	272,000	0	0	否
王忠立	总经理	男	51	2011年02月15日	2014年02月15日	2,569,040	0	0	2,569,040	2,569,040	0	0	否
王焕杰	副总经理; 董事会秘书	男	42	2011年02月15日	2014年02月15日	1,671,100	0	0	1,671,100	1,671,100	0	0	否
戴秀云	财务总监	女	61	2011年02月15日	2014年02月15日	496,400	0	0	496,400	496,400	0	0	否
付少邦	副总经理	男	43	2011年02月15日	2014年02月15日	358,700	0	0	358,700	358,700	0	0	否
合计	--	--	--	--	--								--

报告期内，公司无在实施中的股权激励计划，董事、监事、高级管理人员未被授予股权激励。

## （二）任职情况

### 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蒋永康	中节能（山东）投资发展公司	副总经理	2003年09月01日		是
杨抒郁	中节能（山东）投资发展公司	企管部部长	2008年03月06日		是
杨抒郁	中节能（山东）投资发展公司	总经理助理	2011年09月01日		是
孙凯	鲁银投资集团股份有限公司	董事会秘书	2007年08月07日		是
孙清	中节能（山东）投资有限公司	总经理助理	2010年09月01日		是
刘范利	烟台市供销合作社	副总经理、总会计师	2002年09月01日		是
刘世合	鲁银投资集团股份有限公司	董事、副总经理	2002年06月11日	2012年03月06日	是
刘世合	山东鲁银科技投资有限公司	董事长	2001年04月06日		否
赵玉清	鲁银投资集团股份有限公司	投资管理部股权业务主管	1999年01月02日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡元木	山东财经大学	教学督导委员会主任、会计学教授、博士研究生导师	2011年07月01日		是
胡元木	燕山学院	总督学	2011年07月01日		否
胡元木	中鲁远洋渔业股份有限公司	独立董事	2009年03月01日		是

孙东莹	北京市观韬律师事务所	合伙人	2001年12月31日		是
孙东莹	北京市观韬律师事务所	管理委员会委员	2010年04月16日		是
王忠立	烟台凯润液晶有限公司	董事	2003年01月02日		否
王忠立	烟台万海舟化工有限公司	董事	2002年01月02日		否
王焕杰	烟台凯润液晶有限公司	董事	2004年01月02日		否
王焕杰	烟台海川化学制品有限公司	法定代表人、总经理	2010年12月26日		否
戴秀云	烟台凯润液晶有限公司	监事	1999年07月01日		否
付少邦	烟台九目化学制品有限公司	法定代表人	2010年12月26日		否
肖永强	烟台凯润液晶有限公司	董事	1999年07月01日		否
肖永强	烟台万海舟化工有限公司	总经理	2006年03月01日		否
肖永强	烟台万海舟化工有限公司	董事	2006年03月06日		否
蒋永康	烟台正海电子网板股份公司	董事	2011年03月01日	2014年02月28日	否
蒋永康	中节能(烟台)生物质热电有限公司	董事	2011年05月01日	2014年04月30日	否
杨抒郁	烟台正海电子网板股份公司	董事	2011年03月01日	2014年02月28日	否
杨抒郁	中节能(烟台)生物质热电有限公司	董事	2011年05月01日	2014年04月30日	否
杨抒郁	潍坊华潍热电有限公司	董事	2009年05月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的报酬严格按照公司制定的《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》执行，符合《公司章程》和《公司法》的相关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬是根据实际工作开展情况并结合当前市场实际确定，并经过2010年年度股东大会通过；公司高级管理人员的报酬是根据公司《薪酬福利管理制度》的相关规定，结合公司2012年度经营目标和高级管理人员在完成年度经营



	目标所承担的具体岗位职责确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事报酬按月计算按季发放，并按标准准时支付到个人账户；公司高级管理人员报酬按照各自考核结果进行发放。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
刘世合	副董事长	辞职	2012年03月06日	因个人原因提交了辞职报告。
蒋永康	董事	辞职	2012年08月07日	因工作变动原因提交了辞职信。
杨抒郁	董事	辞职	2012年08月07日	因工作变动原因提交了辞职信。
孙清	监事会主席	辞职	2012年08月07日	因工作变动原因提交了辞职信。
孙佃民	董事	任职	2012年08月09日	公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于提名孙佃民先生担任公司董事的议案》。

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	1,639
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	929
销售人员	18
技术人员	518
财务人员	21
行政人员	153
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	923
大专	340
本科	293
硕士	79
博士	3
博士后	1

公司员工情况说明：

公司建立了系统的人力资源管理体系，通过完善人力资源管理制度，建立科学的激励机制，关注员工职业进步和职业规划，吸引专业人才、留住人才。目前，公司在职员工1,639

人。公司在发展过程中培养了一批过硬的技术队伍，现有技术人员518人，占公司员工总数的32%。公司将始终贯彻“以人为本”的理念，通过建设一支高素质的员工队伍，为公司的可持续发展提供人才保障。

## 第五节 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2012年是经济形势异常复杂的一年。从国际上来看，世界经济增长放缓，国际贸易增速回落，国际金融市场剧烈动荡，各类风险明显增加，欧债危机不断加剧，美国经济复苏乏力。复杂多变的内外部环境使得我国经济下行风险加大，主要经济指标呈全面趋弱态势。面对诸多挑战和困难，公司紧紧围绕年度工作目标，积极应对各种不利因素，使公司保持了稳步发展。

报告期内，公司继续稳固国内外销售市场，出口订单情况相对稳定，实现营业收入394,771,497.58元，同比下降15.86%；实现利润81,037,509.57元，同比下降8.94%；其中归属于上市公司股东的净利润为69,439,554.35元，同比下降9.98%。

报告期内，公司在市场销售管理中，从新产品的研发和市场快速跟进、减少发货差错、提高产品质量和售后服务、与客户交流和沟通等方面加大工作力度。通过在信息捕捉、分析决断、抢抓机遇、客户沟通等环节正确应对，与客户在信息沟通、售后服务、品质保障方面获得客户更多的信任，使得我们不仅扩大已有的市场份额，而且还赢得了更多新的机会。除液晶产品以外，我们的特种化学品和医药类产品的市场开拓也打下了很好的基础。

报告期内，公司在技术优化方面，研究人员、工艺技术人员、车间技术人员紧密协作，在去年的基础上进一步加大了对于工艺变更、偏差的管理力度。对于每一个偏差、变更进行全面的论证，保证了产品质量的稳定。

报告期内，公司在认真落实国家环保法律、法规、政策和行业规章的基础上，切实做好企业的环保工作，实现企业节能减排增效，基本达到环保目标管理要求。

报告期内，公司除抓紧募投项目的建设外，还使用部分超募资金投资了“年产850吨V-1产品项目”，本项目工艺技术先进、产品质量稳定，销售有保障；原材料、能源等使用方便；对环境无明显影响，具有较好的经济效益和社会效益。

报告期内，公司研发费用投入占主营业务收入约为6%，截至2012年6月30日，公司现有技术人员518人，占公司员工总数的32%，其中中、高级技术人员90余人，本科及以上学历的人员376人（占比达73%）。以资深专家和工作在研究所、技术部与各车间工艺室的专业技术人员为主组成的技术团队，将市场选题、研究开发、中试放大和生产有机结合，形成了技术创新及储备的可持续发展局面。强大的研发实力有效地优化了合成、纯化等生产工艺，降低了原料消耗，增加了经营效益，使公司能够以较低的成本生产高质量的产品，并同时保证了安全生产、清洁生产及环境保护。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	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						

化学原料及化学制品制造业	388,780,027.5	254,095,754.67	34.64%	-15.47%	-12.98%	-1.87%
分产品						
液晶单体	244,530,638.6	145,984,270.6	40.3%	-38.11%	-39.72%	1.6%
液晶中间体	84,552,127.29	60,464,668.27	28.49%	67.14%	66.52%	0.27%
其他化学品	59,697,261.61	47,646,815.8	20.19%	318.68%	253.16%	14.81%

主营业务分行业和分产品情况的说明：

报告期内，公司主营业务仍然是化学原料及化学制品制造业，其中液晶单体和中间体产品占据了超过80%的份额，仍然是公司的主打产品。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

报告期内，其他化学品毛利率较上年同期有较大变动，主要原因为部分其他化学品在本期属中试产品，执行的价格是小批量的中试产品价格，价格偏高。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
境外	325,398,825.41	-27.82%
境内	63,381,202.09	596.24%

主营业务分地区情况的说明：

公司主营业务收入按境内境外区域划分为两部分，其中境外部分居绝对主导地位，占全部业务比重超过80%。

主营业务构成情况的说明：

报告期内，公司主营业务构成情况未发生重大变化。

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本期主营业务结构发生较大变化的主要原因为：一方面本期受欧债危机的影响，全球液晶电视的出货量下降，导致面板厂开工不足，从而导致境外销售液晶材料减少；另一方面公司努力开拓国内市场，使得其他化学品境内销售增加。

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

报告期内，净利润较上年同期降低了9.98%，主要原因为：

1) 营业收入和营业成本分别较上年同期数降低了15.86%和13.52%，主要原因是受欧债危机的影响，全球液晶电视的出货量下降，导致面板厂开工不足，订单减少；

2) 销售费用较上年同期数降低了40.15%，主要原因是本期出口量减少，包装物较上年同期减少；

3) 财务费用2012年上半年发生数为-826,896.20元,上年同期数为9,320,590.82元,主要原因是本期贷款减少、存款增加,使得利息支出较去年同期减少,利息收入较去年同期增加;本期汇率双向波动较大,而去年同期下滑趋势明显,使得本期产生汇兑收益而去年同期为汇兑损失;

4) 资产减值损失较上年同期数降低了53.43%,主要原因为本期新增库存不存在滞销问题;

5) 投资收益较上年同期数降低了89.83%,主要原因为本期按权益法核算的合营公司和联营公司经营业绩低于去年同期所致;

6) 营业外支出较上年同期数降低了71.19%,主要原因是本期非流动资产处置损失低于去年所致。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

报告期内,与公允价值计量相关的内部控制制度情况不适用。

## 3、公司持有外币金融资产、金融负债情况

报告期内,公司无持有外币金融资产、金融负债情况。

## 4、公司主要子公司、参股公司的经营情况

报告期内,公司所有子公司及参股公司中不存在业绩对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的子公司及参股公司。

## 5、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1) 汇率风险:报告期内,公司主营业务收入的80%以上来自于国外客户,出口业务主要采用美元结算。如果未来人民币汇率发生较大波动,将有可能对公司经营产生一定的影响。

2) 全球经济风险:2012年以来,欧债危机持续蔓延、美国经济反弹减弱、新兴经济体增长减速,全球经济不确定性增加,有可能导致公司下游市场需求减弱,公司业绩也可能因此受到一定程度的影响。

3) 公司管理风险:公司通过首次公开发行募集资金投资项目以及其他自有资金投资项目的建设,使得公司产品产能得到扩大,从一定程度上也丰富了公司产品结构,同时对公司在资源整合、技术开发、资本运作、生产管理、市场营销、供应链管理等多方面提出了更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模扩张以及业务发展的需要,公司将面临一定的管理风险。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

单位:万元

募集资金总额	80,431.04
报告期投入募集资金总额	31,704.14
已累计投入募集资金总额	31,704.14
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
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>公司本次募集资金净额为 804,310,428.47 元，其中超募资金为 445,070,428.47 元。根据 2012 年 2 月 8 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 11,676 万元偿还银行贷款，截止 2012 年 6 月 30 日，银行贷款已偿还；据 2012 年 4 月 20 日公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作的议案》，公司计划使用超募资金不超过 3,500 万元购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作，截止 2012 年 6 月 30 日，已使用资金 2,318.78 万元；据 2012 年 5 月 28 日召开第二届董事会第八次会议审议通过的《关于使用部分超募资金投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”的议案》，公司计划使用不超过 13,643 万元用于投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”，截止 2012 年 6 月 30 日，已使用资金 1,288.47 万元。据 2012 年 7 月 13 日召开第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 15,600 万元用于暂时性补充流动资金，使用期限自 2012 年 7 月 20 日起不超过六个月。分项目使用及进度情况详见下表。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

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										
年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期 (400 吨)	否	35,924	35,924	16,420.9	16,420.9	45.71%	2013 年 12 月 31 日	-	-	否
承诺投资项目小计	-	35,924	35,924	16,420.9	16,420.9	-	-	-	-	-
超募资金投向										
购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作		3,500	3,500	2,318.78	2,318.78	66.25%	2012 年 12 月 31 日	0	-	否
年产 850 吨 V-1 产品项目		13,643	13,643	1,288.47	1,288.47	9.44%	2013 年 1 月 31 日	0	-	否
归还银行贷款 (如有)	-	11,676	11,676	11,676	11,676	100%	-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	28,819	28,819	15,283.24	15,283.24	-	-	-	-	-
合计	-	64,743	64,743	31,704.14	31,704.14	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
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	√ 适用 □ 不适用 公司本次募集资金净额为 804,310,428.47 元,其中超募资金为 445,070,428.47 元。根据 2012 年 2 月 8 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司计划使用									



	<p>超募资金 11,676 万元偿还银行贷款，截止 2012 年 6 月 30 日，银行贷款已偿还；据 2012 年 4 月 20 日公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作的议案》，公司计划使用超募资金不超过 3,500 万元购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作，截止 2012 年 6 月 30 日，已使用资金 2,318.78 万元；据 2012 年 5 月 28 日召开第二届董事会第八次会议审议通过的《关于使用部分超募资金投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”的议案》，公司计划使用不超过 13,643 万元用于投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”，截止 2012 年 6 月 30 日，已使用资金 1,288.47 万元。</p> <p>据 2012 年 7 月 13 日召开第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 15,600 万元用于暂时性补充流动资金，使用期限自 2012 年 7 月 20 日起不超过六个月。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>在募集资金到位前，公司以自筹资金实施了募集资金项目部分投资，共以自筹资金 98,459,568.27 元预先投入募集资金投资项目，业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中瑞岳华专审字[2011]第 2664 号专项鉴证报告。根据 2012 年 1 月 17 日公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 98,459,568.27 元。本报告期投入金额 16,420.90 万元，包含先期投入本期置换的 98,459,568.27 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>根据 2012 年 2 月 8 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 9,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2012 年 2 月 8 日起不超过六个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



### 3、募集资金变更项目情况

报告期内，不存在募集资金变更项目情况。

### 4、重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
大季家7号车间	2011年11月30日	4,535	已完成总工程量的99%	目前未完工
合计			--	--
<b>重大非募集资金投资项目情况说明</b>				
报告期内，公司在大季家生产基地区域内进行了7号车间的工程建设，7号车间为医药车间，为公司产品多元化提供支持，也为公司顺利进入医药产品行业提供了先期保障。目前工程已进入收尾阶段，项目总概算4535万元。				

#### （三）董事会下半年的经营计划修改计划

董事会目前无下半年的经营计划修改计划。

#### （四）对2012年1-9月经营业绩的预计

2012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

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20%	至	0%
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,164	至	10,205
2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润（元）	102,051,346.41		
业绩变动的原因说明	本公司的生产经营以定制生产为主，由于下游客户的需求同比减少，导致供公司销售同比有所降低，利润同比有所下降。		

### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期内，公司财务报告未经会计师事务所审计，会计师事务所也未在本报告期出具过非标准审计报告的情况。

### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

报告期内，公司董事会未处理过会计师事务所就公司上年度财务报告出具“非标准审计报告”的情况，公司上年度财务报告亦未被出具“非标准审计报告的情况”。

### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司董事会未出现对公司会计政策、会计估计变更或对重大会计差错更正的情况。

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

#### 1、现金分红政策制定情况

2011年11月4日，公司第二届董事会第三次会议审议并通过了《关于修订公司章程（草案）的议案》，同意将利润分配政策条款修改为：

“第一百六十四条 公司利润分配政策为：

（1）公司利润分配政策应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展，制定利润分配政策时，应保持连续性和稳定性。

（2）公司利润分配采取积极的现金及股票方式；根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。

（3）公司应当优先采取现金方式分配股利，在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生或者出现其他需满足公司正常生产经营的资金需求情况时，公司可以采取股票方式分配股利。但是公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十。

（4）公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（5）公司调整利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案，应充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见，并需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。”

该议案经2011年11月21日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议并通过。2012年7月13日，公司第二届董事会第九次会议审议并通过了《烟台万润：关于修订〈烟台万润精细化工股份有限公司章程〉的议案》，在利润分配政策条款中增加“公司董事会提出的利润分配预案需经董事会过半数以上表决，方能提交公司股东大会进行表决。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。”该议案已于2012年8月9日通过公司2012年第二次临时股东大会审议。

#### 2、现金分红政策执行情况

公司 2011 年度归属于上市公司股东的净利润为 120,241,105.22 元，母公司净利润为 127,445,872.77 元，提取 10%法定盈余公积金 12,744,587.28 元，2011 年度实现的可供分配的利润为 107,496,517.94 元。根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以截止 2011 年 12 月 31 日股本 13,782 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计派发现金 68,910,000 元，占 2011 年度实现的可供分配利润的 64.10%。该利润分配方案已于 2012 年 4 月 27 日实施完毕。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

报告期内，公司无利润分配或资本公积金转增预案。

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

公司不存在 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况。

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

#### 1、内幕知情人登记管理制度建立情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《烟台万润精细化工股份有限公司章程》、《信息披露管理制度》，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，并经第二届董事会第五次会议审议通过。

#### 2、内幕知情人登记管理制度执行情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《特定对象来访接待管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作；上述制度进一步规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄漏内幕信息，进行内幕交易等违规行为的发生，保护了广大投资者的合法权益。同时公司内部加强了内幕信息管理的培训，加强公司各部门的内幕信息报告意识。各定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息。

### （十二）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决策内容

报告期内，公司共召开董事会会议五次，具体情况如下：

（1）公司第二届董事会第四次会议 2012 年 1 月 7 日召开，应参加会议董事九人，实到九人，审议通过了：

关于公司设立募集资金专用帐户并签订募集资金专户存储三方监管协议的议案

(2) 公司第二届董事会第五次会议 2011 年 1 月 17 日召开，应参加会议董事九人，实到九人，审议通过了：

- 1) 关于变更公司注册资本及实收资本的议案；
- 2) 关于修订公司章程（草案）的议案；
- 3) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司董事、监事、高级管理人员内部问责制度〉的议案；
- 4) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司突发事件应急处理制度〉的议案；
- 5) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司内幕信息知情人管理制度〉的议案；
- 6) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司年报工作制度〉的议案；
- 7) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案；
- 8) 关于制定〈烟台万润精细化工股份有限公司特定对象来访接待管理制度〉的议案；
- 9) 关于召开二零一二年第一次临时股东大会的议案；
- 10) 关于聘请公司证券事务代表的议案；
- 11) 关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案；
- 12) 关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案。

(3) 公司第二届董事会第六次会议 2012 年 2 月 20 日召开，应参加会议董事九人，实到九人，审议通过了：

- 1) 烟台万润：2011 年度总经理工作报告；
- 2) 烟台万润：2011 年度董事会工作报告；
- 3) 烟台万润：2011 年年度报告及其摘要；
- 4) 烟台万润：2011 年度财务决算报告；
- 5) 烟台万润：2012 年度财务预算报告；
- 6) 烟台万润：2011 年度利润分配预案；
- 7) 烟台万润：关于续聘 2012 年度公司财务审计机构的议案；
- 8) 烟台万润：2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告；
- 9) 烟台万润：2011 年度内部控制自我评价报告；
- 10) 烟台万润：高级管理人员绩效考核管理办法；
- 11) 烟台万润：关于 2011 年度高级管理人员绩效考核的议案；

- 12) 烟台万润：关于公司组织机构调整的议案；
- 13) 烟台万润：关于 2012 年度日常关联交易预计的议案；
- 14) 烟台万润：关于签署<委托代办股份转让协议>的议案；
- 15) 烟台万润：关于召开 2011 年度股东大会的议案。

(4) 公司第二届董事会第七次会议 2012 年 4 月 20 日召开，应参加会议董事八人，实到八人，审议通过了：

1) 烟台万润：2012 年第一季度报告全文及正文；

2) 烟台万润：关于使用部分超募资金购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作的议案。

(5) 公司第二届董事会第八次会议 2012 年 5 月 28 日召开，应参加会议董事八人，实到六人，其中独立董事孙东莹采用通讯表决方式参会，董事肖永强、孙凯委托董事长赵凤岐出席会议并行使表决权。审议通过了：

- 1) 烟台万润：关于使用部分超募资金投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”的议案；
- 2) 烟台万润：关于公司组织机构调整的议案。

## 2、董事会对股东会的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求履行职责，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。报告期内公司共召开了两次股东大会，具体如下：

(1) 2012 年 2 月 8 日 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了：

- 1) 关于变更公司注册资本及实收资本的议案；
- 2) 关于修订公司章程（草案）的议案；
- 3) 关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案。

(2) 2012 年 3 月 15 日 2011 年度股东大会，审议通过了：

- 1) 烟台万润：2011 年度董事会工作报告；
- 2) 烟台万润：2011 年度监事会工作报告；
- 3) 烟台万润：2011 年年度报告及其摘要；
- 4) 烟台万润：2011 年度财务决算报告；
- 5) 烟台万润：2012 年度财务预算报告；

- 6) 烟台万润：2011 年度利润分配预案；
- 7) 烟台万润：关于续聘 2012 年度公司财务审计机构的议案；
- 8) 烟台万润：2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告；
- 9) 烟台万润：关于 2012 年度日常关联交易事项的议案。



## 第六节 重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。报告期内，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司2011年度股东大会决议，公司以截止2011年12月31日股本13,782万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利5元（含税）。该利润分配方案已于2012年4月27日实施完毕。2012年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

### （三）重大诉讼仲裁事项

不适用。

### （四）破产重整相关事项

不适用。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

不适用。

#### 2、持有其他上市公司股权情况

不适用。

#### 3、持有非上市金融企业股权情况

不适用。

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

不适用。

#### (六) 资产交易事项

- 1、收购资产情况:报告期内,公司不存在收购资产的情况。
- 2、出售资产情况:报告期内,公司不存在出售资产的情况。
- 3、资产置换情况:报告期内,公司不存在资产置换的情况。
- 4、企业合并情况:报告期内,公司不存在企业合并的情况。

#### (七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

报告期内,公司不存在大股东及其一致行动人在报告期内提出或实施股份增持计划的情况。

#### (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内,公司不存在股权激励情况。

#### (九) 重大关联交易



## 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中节能(山东)投资发展公司	控股股东	其他	租赁业务	市场定价		16.63	8.61%	转账支票	较小		不适用
烟台凯润液晶有限公司	参股公司	采购商品	采购货物	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价		0.2	0.0015%	转账支票	较小		不适用
烟台凯润液晶有限公司	参股公司	接受劳务	委托加工	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或		296.46	9.95%	转账支票	较小		不适用

				政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价							
烟台万海舟化工有限公司	参股公司	采购商品	采购货物	有市场公开价格或政府定价的，参照市场价格或政府定价；无市场公开价格或政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价	36.55	0.28%	转账支票	较小			不适用
烟台万海舟化工有限公司	参股公司	接受劳务	委托加工	有市场公开价格或政府定价的，参照市场价格或政府定价；无市场公开价格或政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价	1,259.86	42.29%	转账支票	较小			不适用

				方协商定价							
烟台万海舟 化工有限公司	参股公司	提供劳务	污水处理	有市场公开 价格或政府 定价的，参 照市场价格 或政府定 价；无市场 公开价格或 政府定价 的，以成本 加成法为基 础，与关联 方协商定价	6.86	100%	抵销货款	较小			不适用
烟台万海舟 化工有限公司	参股公司	出售商品	销售货物	有市场公开 价格或政府 定价的，参 照市场价格 或政府定 价；无市场 公开价格或 政府定价 的，以成本 加成法为基 础，与关联 方协商定价	36.38	57.69%	抵销货款	较小			不适用
合计				--	--	1,652.94	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市				关联交易是因公司正常的生产经营需要而进行的，公司与关联方发生的交易是按照“公平自愿，互惠互利”							

场其他交易方) 进行交易的原因	的原则进行的, 有市场公开价格或政府定价的, 参照市场价格或政府定价; 无市场公开价格或政府定价的, 以成本加成法为基础, 与关联方协商定价, 没有违反公开、公平、公正的原则, 不存在损害公司和股东的利益的行为。
关联交易对上市公司独立性的影响	无影响。
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施(如有)	公司不存在对关联方的依赖。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况	按预计履行。
关联交易的说明	无。

### 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
烟台凯润液晶有限公司			296.66	1.87%
烟台万海舟化工有限公司	43.24	61.84%	1,296.41	8.15%
中节能(山东)投资发展公司			16.63	8.61%
合计	43.24	61.84%	1,609.7	10.00%

其中: 报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内, 公司未发生资产收购、出售发生的关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内, 公司未发生共同对外投资的重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

报告期内，公司不存在非经营性关联债权债务往来，下表内均为经营性债权债务往来。

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
烟台凯润液晶有限公司	参股公司							194.62	347.09	541.71			
烟台万海舟化工有限公司	参股公司		50.59	50.59				1,077.66	1,516.8	1,390.65	1,203.81		
中节能（山东）投资发展公司	控股股东								16.63	16.63			
合计			50.59	50.59				1,272.28	1,880.52	1,948.99	1,203.81		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）													0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													0
关联债权债务形成原因		不适用											
关联债权债务清偿情况		不适用											
与关联债权债务有关的承诺		不适用											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用											

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，公司不存在为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁的事项。

2、担保情况

不适用。

3、委托理财情况

不适用。

4、日常经营重大合同的履行情况

不适用。

(十一) 发行公司债的说明

报告期内，公司不存在发行公司债的情况。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	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
资产置换时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	1、公司实际控制人中国节能环保集团公司、公司控股股东山东中节能发展； 2、鲁银投资集团股	1、自烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“万润股份”）A 股股票上市之日起三十六个	2011 年 03 月 23 日	1、自烟台万润精细化工股份有限公司 A 股股票上市之日起三十六个月； 2、自烟台万润精细化工	截至目前所有承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况。

	份有限公司、烟台市供销社、山东鲁银科技投资有限公司	月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的万润股份公开发行股票前已发行的股份，也不由万润股份回购本公司直接或间接持有的万润股份公开发行股票前已发行的股份； 2、自烟台万润精细化工股份有限公司A股股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司或本人直接或间接持有的万润股份公开发行股票前已发行的股份，也不由万润股份回购本公司或本人直接或间接持有的万润股份公开发行股票前已发行的股份		股份有限公司A股股票上市之日起十二个月	
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				

易问题作出承诺	
承诺的解决期限	不适用
解决方式	不适用
承诺的履行情况	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	0	0

### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2012年01月06	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司产品应



日					用范围、公司的生产能力、公司竞争对手情况等。公司给予了解答。
2012年01月12日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司2011年下半年的业绩。公司回复,根据相关法律、法规,不可私下透露相关信息,请留意公司公告。
2012年01月19日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司年报什么时间公告。公司回复,公司2011年年报将于2012年2月22日公告。
2012年02月06日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司职工是否持有公司的原始股。公司回复,公司没有发行内部职工股。
2012年02月07日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询为何不见公司的业绩预告。公司回复,根据深圳证券交易所的规定,公司不必进行业绩预告。
2012年02月08日	公司总部	电话沟通	机构	投资者	广发证券等证券公司来电预约,希望下周到公司实地调研。公司回复,公司正准备年报披露事宜,暂不接受现场调研,请等年报公告后再预约。
2012年02月10日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司的原料是否受原油价格波动的影响。公司回复,公司生产所需的原材料为基础化工原料和初级中间体,例如:四氢呋喃、甲苯、叔丁醇钾、无水乙醇、石油醚、2,3-二氟-4-乙氧基溴苯、三苯基磷氯甲醚盐和丙基环己基苯酚等。基础化

					工原料为市场化采购，供应充足，采购价格基本与石化行业市场同步变动；初级中间体主要是公司以定制模式向国内厂商采购，具有较强的议价能力。上述原料主要来源于烟台本地企业，供应比较稳定；公司的产品价格比较稳定，不受欧债危机影响。
2012年02月16日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司年度分配是否送转股份。公司回复，公司将于2012年2月22日公告年报，敬请留意。
2012年02月22日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司年报相关问题。针对该投资者提出的问题，公司于2月23日公布了编号为2012-22的年报更正公告。
2012年03月08日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司原副董事长个人是否持有公司发行前股份及其辞职原因。公司回复，原公司副董事长没有持有公司股份，其辞职是因为个人原因。
2012年03月19日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司何时实施2011年度利润分配。公司回复，公司会在股东大会决议后的两个月内实施2011年度的利润分配，具体日期请留意公司公告。
2012年03月16日	公司总部、生产基地	实地调研	机构	广发证券股份有限公司 民族证券股份有限公司 宏源证	1、介绍了公司未来的发展、募投项目进展情况、公司竞争对手情况、公司产品的替代性产品 OLED 未

				券股份有限 公司	来的发展等问题进行 座谈。2、参观了公司 生产车间及募投项目 建设工地。
2012年03月28 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司二级市 场的股价为何跌破发 行价。公司回复，截 至目前，公司生产经 营正常，不存在应披 露而未披露的情况。
2012年03月30 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司近期是 否有意向用超募资金 收购公司上游企业； 公司回复，暂无收购 意向，如果有意向公 司会予以公告。
2012年04月05 日	公司总部、生产 基地	实地调研	机构	上海申银万 国证券研究 所有限公 司 泰康资产 管理有限 责任公 司 泰 康资产 管理 有限 责任 公 司	1、介绍公司目前生产 经营情况、募投项目 未来发展、公司的竞 争优势、公司竞争对 手情况、公司未来发 展规划等； 2、参观 了公司生产车间和募 投项目建设工地。
2012年04月12 日	公司总部、生产 基地	实地调研	机构	华创证券、 中证证券、 民生加银基 金、东欣投 资、海通证 券、国泰投 资、中信证 券国际	1、介绍公司目前生产 经营情况、募投项目 未来发展、公司的竞 争优势、公司竞争对 手情况、公司未来发 展规划等； 2、参观 了公司生产车间和募 投项目建设工地。
2012年04月26 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司2011 年度利润分配是否延 后实施，网上传说公 司现金流有问题。公 司回复，公司生产经 营正常，公司会在股 东大会决议后的两个 月内实施2011年度 的利润分配，具体日 期请留意公司公告。
2012年05月23	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司二级市

日					场股价走势比较差，是否预示公司上半年亏损。公司回复，公司生产经营一切正常，二级市场股价受多种因素影响，请注意投资风险。
2012年06月06日	公司总部、生产基地	实地调研	机构	渤海证券股份有限公司 招商基金管理有限公司 北京分公司 中山证券股份有限公司 浙商证券有限责任公司 建信资本 泰信基金	1、介绍公司目前生产经营情况、公司的环保材料产品 V-1 的相关情况、募投项目进展、公司的竞争优势、公司竞争对手情况、公司未来发展规划等； 2、参观了公司生产车间和募投项目建设工地。
2012年06月12日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询公司公告环保材料 V-1 何时投产。公司回复，该项目正在进行基础设施建设，计划 2013 年初投产。
2012年06月20日	公司总部	实地调研	机构	长江证券股份有限公司	介绍公司目前生产经营情况、公司的环保材料产品 V-1 的相关情况、募投项目进展、公司的竞争优势、公司竞争对手情况、公司未来发展规划等。

#### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年报未经审计，未改聘会计师事务所。

#### （十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人无受处罚及整改的情况。

## (十七) 其他重大事项的说明

报告期内，公司未发生其他重大事项。

## (十八) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于孙公司注销的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月05日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第四次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月11日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于设立募集资金专用帐户并签订募集资金三方监管协议的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月11日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第五次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于聘请公司证券事务代表的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于使用部分超募资金偿还银行贷款和拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于召开2012年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年01月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于召开2012年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月03日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月09日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于变更公司注册资本及实收资本的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月10日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于全资子公司完成工商注册登记的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月11日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月22日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第三次会议决议公告	巨潮网、中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年02月22日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

2011 年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年度日常关联交易预计公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于签署《委托代办股份转让协议》的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年年度报告更正公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于通过高新技术企业复审的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于副董事长辞职的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于网下配售股份上市流通的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2011 年年度权益分派实施公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年第一季度季度报告正文	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于使用部分超募资金购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于控股股东企业名称变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届董事会第八次会议(现场和通讯表决结合)决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第二届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于使用部分超募资金投资“年产 850 吨 V-1 产品项目”的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第七节 财务报告

### （一）审计报告

公司半年报未经审计。

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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：烟台万润精细化工股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		460,824,111.8	847,566,521.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,021,795.9	
应收账款		130,530,903.56	69,329,634.23
预付款项		39,704,930.03	14,169,699.31
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		4,907,998.07	6,151,751.87
买入返售金融资产			
存货		215,824,597.51	224,490,389.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0	0
流动资产合计		853,814,336.87	1,161,707,996.48
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资		7,757,046	8,770,793.06
投资性房地产			
固定资产		286,541,051.59	289,698,829.98
在建工程		132,100,748.42	79,082,365.66
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		30,553,867.21	30,883,998.02
开发支出			
商誉		2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用		540,000	
递延所得税资产		5,627,683.47	7,661,810.24
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		466,045,307.02	419,022,707.29
资产总计		1,319,859,643.89	1,580,730,703.77
流动负债：			
短期借款		0	153,094,962
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		86,833,174.11	89,376,649.38
预收款项		344,580	1,200
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,331,725.9	7,035,607.93
应交税费		9,523,213.62	6,386,685.27
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		3,703,248.8	7,289,628.17
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			
一年内到期的非流动负 债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		102,735,942.43	263,184,732.75
非流动负债：			
长期借款		0	100,000,000
应付债券		0	0



长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		1,677,883.74	1,661,436.87
其他非流动负债		10,646,405.76	11,859,457.2
非流动负债合计		12,324,289.5	113,520,894.07
负债合计		115,060,231.93	376,705,626.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,820,000	137,820,000
资本公积		813,580,670.57	813,580,670.57
减：库存股		0	0
专项储备		2,020,491.41	1,775,710.75
盈余公积		38,763,344.09	38,763,344.09
一般风险准备		0	0
未分配利润		212,614,905.89	212,085,351.54
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		1,204,799,411.96	1,204,025,076.95
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		1,204,799,411.96	1,204,025,076.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,319,859,643.89	1,580,730,703.77

法定代表人：赵凤岐  
 机构负责人：高连

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		453,420,140.85	840,130,634.83
交易性金融资产			
应收票据		2,021,795.9	
应收账款		130,412,343.56	69,329,634.23
预付款项		34,125,064.94	9,771,680.65
应收利息			
应收股利		6,051,400.68	6,051,400.68
其他应收款		46,019,688.39	5,797,930.45
存货		194,798,562.16	202,739,606.18
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		866,848,996.48	1,133,820,887.02
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			
长期股权投资		73,058,105.86	69,071,852.92
投资性房地产			
固定资产		218,014,375.31	222,042,960.18
在建工程		129,732,848.93	79,082,365.66
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		16,945,354.3	17,126,594.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		540,000	
递延所得税资产		5,121,128.12	5,903,697.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		443,411,812.52	393,227,470.83
资产总计		1,310,260,809	1,527,048,357.85
流动负债：			
短期借款			116,744,962
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		80,498,621.66	76,192,295.12
预收款项		344,580	1,200
应付职工薪酬		1,805,233.84	2,544,821.25
应交税费		7,748,431.2	4,035,518.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,644,937.45	5,495,424.68
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,041,804.15	205,014,221.92
非流动负债：			
长期借款			100,000,000
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债		10,646,405.76	11,859,457.2
非流动负债合计		10,646,405.76	111,859,457.2
负债合计		102,688,209.91	316,873,679.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,820,000	137,820,000
资本公积		813,580,670.57	813,580,670.57
减：库存股			
专项储备		575,103.57	720,544.98
盈余公积		38,763,344.09	38,763,344.09
未分配利润		216,833,480.86	219,290,119.09
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,207,572,599.09	1,210,174,678.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,310,260,809	1,527,048,357.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
(一)营业总收入		394,771,497.58	469,202,622.26
其中：营业收入		394,771,497.58	469,202,622.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
(二)营业总成本		318,643,361.12	385,869,638.37
其中：营业成本		254,538,342.21	294,317,658.51
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		3,884,074.67	3,394,963.58
销售费用		7,025,899.15	11,738,887.71
管理费用		49,409,278.43	57,192,219.8
财务费用		-826,896.2	9,320,590.82
资产减值损失		4,612,662.86	9,905,317.95

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		97,671.69	960,699.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,671.69	960,699.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
(三)营业利润（亏损以“-”号填列）		76,225,808.15	84,293,683.4
加：营业外收入		4,951,952.37	5,185,333.8
减：营业外支出		140,250.95	486,783.88
其中：非流动资产处置损失		136,247.95	483,783.88
(四)利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,037,509.57	88,992,233.32
减：所得税费用		11,597,955.22	11,850,246.35
(五)净利润（净亏损以“-”号填列）		69,439,554.35	77,141,986.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		69,439,554.35	77,141,986.97
少数股东损益			
(六)每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.5	0.75
（二）稀释每股收益		0.5	0.75
(七)其他综合收益			
(八)综合收益总额		69,439,554.35	77,141,986.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,439,554.35	77,141,986.97
归属于少数股东的综合收益总额			

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。

法定代表人：赵凤岐  
 机构负责人：高连

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
(一)营业收入		398,710,647.04	475,793,888.61
减：营业成本		270,871,477.77	314,298,631.97

营业税金及附加		3,294,182.18	3,095,479.66
销售费用		6,855,752.67	11,373,397.75
管理费用		43,050,534.78	52,643,858.76
财务费用		-2,294,877.68	8,375,835.47
资产减值损失		4,571,037.3	9,883,540.41
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)		97,671.69	960,699.51
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		97,671.69	960,699.51
(二)营业利润(亏损以“-” 号填列)		72,460,211.71	77,083,844.1
加：营业外收入		4,951,152.37	5,164,950.04
减：营业外支出		136,949.37	460,463.66
其中：非流动资产处 置损失		132,946.37	460,463.66
(三)利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		77,274,414.71	81,788,330.48
减：所得税费用		10,821,052.94	10,392,524.73
(四)净利润(净亏损以“-” 号填列)		66,453,361.77	71,395,805.75
(五)每股收益：		--	--
(一)基本每股收益		0.48	0.69
(二)稀释每股收益		0.48	0.69
(六)其他综合收益			
(七)综合收益总额		66,453,361.77	71,395,805.75

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
(一)经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	343,834,032.43	455,254,637.06
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	6,059,358.18	9,604,024.34
收到其他与经营活动有关的现金	7,147,520.08	7,498,986.6
经营活动现金流入小计	357,040,910.69	472,357,648
购买商品、接受劳务支付的现金	205,883,625.25	211,258,065.16
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	74,656,945.48	59,743,370.23
支付的各项税费	18,476,310.32	20,753,002.91
支付其他与经营活动有关的现金	26,686,914.73	36,392,192.82
经营活动现金流出小计	325,703,795.78	328,146,631.12
经营活动产生的现金流量净额	31,337,114.91	144,211,016.88
(二)投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	965,977.34	373,611.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,853.8	208,457.01
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	0	0
投资活动现金流入小计	1,127,831.14	582,068.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,616,778.06	75,148,807.06
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		35,607,731.29
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	90,616,778.06	110,756,538.35
投资活动产生的现金流量净额	-89,488,946.92	-110,174,470.19
(三)筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		138,755,646.87
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	138,755,646.87
偿还债务支付的现金	253,388,464	132,196,434.7
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,819,594.11	44,452,481.97
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	2,319,887.91	337,763.91
筹资活动现金流出小计	327,527,946.02	176,986,680.58
筹资活动产生的现金流量净额	-327,527,946.02	-38,231,033.71
(四)汇率变动对现金及现金等价物的影响	959,164.15	-1,358,869.98
(五)现金及现金等价物净增加额	-384,720,613.88	-5,553,357
加:期初现金及现金等价物余额	847,566,521.58	49,695,104.77
(六)期末现金及现金等价物余额	462,845,907.7	44,141,747.77

## 6、母公司现金流量表

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
(一)经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	349,730,347	452,654,239.68
收到的税费返还	6,059,358.18	9,604,024.34
收到其他与经营活动有关的现金	7,028,432.21	6,946,444.84
经营活动现金流入小计	362,818,137.39	469,204,708.86

购买商品、接受劳务支付的现金	238,922,799.8	240,696,449.02
支付给职工以及为职工支付的现金	55,054,350.67	46,010,201.89
支付的各项税费	12,645,743.87	11,529,008.76
支付其他与经营活动有关的现金	24,323,742.81	35,584,316.23
经营活动现金流出小计	330,946,637.15	333,819,975.9
经营活动产生的现金流量净额	31,871,500.24	135,384,732.96
<b>(二)投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	965,977.34	373,611.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,653.8	116,457.01
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	384,516.23	20,215,545
投资活动现金流入小计	1,510,147.37	20,705,613.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,581,971.41	62,089,787.78
投资支付的现金	5,000,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,607,731.29
支付其他与投资活动有关的现金	40,371,795.9	
投资活动现金流出小计	128,953,767.31	97,697,519.07
投资活动产生的现金流量净额	-127,443,619.94	-76,991,905.91
<b>(三)筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		123,755,646.87
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	123,755,646.87
偿还债务支付的现金	217,038,464	132,196,434.7
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,717,390.62	43,690,457.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,319,887.91	337,763.91
筹资活动现金流出小计	290,075,742.53	176,224,655.84
筹资活动产生的现金流量净额	-290,075,742.53	-52,469,008.97
<b>(四)汇率变动对现金及现金等价</b>	<b>959,164.15</b>	<b>-1,358,869.98</b>



物的影响		
(五)现金及现金等价物净增加额	-384,688,698.08	4,564,948.1
加：期初现金及现金等价物余额	840,130,634.83	38,416,281.28
(六)期末现金及现金等价物余额	455,441,936.75	42,981,229.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
(一)上年年末余额	137,820,000	813,580,670.57		1,775,710.75	38,763,344.09		212,085,351.54			1,204,025,076.95	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
(二)本年初余额	137,820,000	813,580,670.57		1,775,710.75	38,763,344.09		212,085,351.54			1,204,025,076.95	
(三)本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				244,780.66			529,554.35			774,335.01	
(一) 净利润							69,439,554.35			69,439,554.35	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							69,439,554.35			69,439,554.35	
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-68,910,000	0	0	-68,910,000	
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							-68,910,000			-68,910,000	

分配							0,000			00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(六) 专项储备				244,780.66						244,780.66
1. 本期提取				4,692,993.86						4,692,993.86
2. 本期使用				4,448,213.2						4,448,213.2
(七) 其他										
(四) 本期期末余额	137,820,000	813,580,670.57		2,020,491.41	38,763,344.09		212,614,905.89			1,204,799,411.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
(一) 上年年末余额	103,360,000	43,730,242.1		2,713,164.15	26,018,756.81		140,764,833.6			316,586,996.66	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
(二) 本年初余额	103,360,000	43,730,242.1		2,713,164.15	26,018,756.81		140,764,833.6			316,586,996.66	
(三) 本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,460,000	769,850,428.47		-937,453.4	12,744,587.28		71,320,517.94			887,438,080.29	
(一) 净利润							120,241,000.00			120,241,000.00	

							1,105.22			105.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							120,241,105.22			120,241,105.22
(三) 所有者投入和减少资本	34,460,000	769,850,428.47	0	0	0	0	0	0	0	804,310,428.47
1. 所有者投入资本	34,460,000	769,850,428.47								804,310,428.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	12,744,587.28	-48,920,587.28	0	0	0	-36,176,000
1. 提取盈余公积					12,744,587.28	-12,744,587.28				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-36,176,000				-36,176,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(六) 专项储备				-937,453.4						-937,453.4
1. 本期提取				8,836,523.96						8,836,523.96
2. 本期使用				9,773,977.36						9,773,977.36
(七) 其他										
(四) 本期期末余额	137,820,000	813,580,670.57		1,775,710.75	38,763,344.09		212,085,351.54			1,204,025,076.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
(一)上年年末余额	137,820,000	813,580,670.57		720,544.98	38,763,344.09		219,290,119.09	1,210,174,678.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
(二)本年初余额	137,820,000	813,580,670.57		720,544.98	38,763,344.09		219,290,119.09	1,210,174,678.73
(三)本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-145,441.41			-2,456,638.23	-2,602,079.64
（一）净利润							66,453,361.77	66,453,361.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							66,453,361.77	66,453,361.77
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-68,910,000	-68,910,000
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							-68,910,000	-68,910,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
（六）专项储备				-145,441.41				-145,441.41

				41				41
1. 本期提取				3,487,817.98				3,487,817.98
2. 本期使用				3,633,259.39				3,633,259.39
(七) 其他								
(四) 本期期末余额	137,820,000	813,580,670.57		575,103.57	38,763,344.09		216,833,480.86	1,207,572,599.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
(一) 上年年末余额	103,360,000	43,730,242.1		808,150.51	26,018,756.81		140,764,833.6	314,681,983.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
(二) 本年初余额	103,360,000	43,730,242.1		808,150.51	26,018,756.81		140,764,833.6	314,681,983.02
(三) 本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,460,000	769,850,428.47		-87,605.53	12,744,587.28		78,525,285.49	895,492,695.71
(一) 净利润							127,445,872.77	127,445,872.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							127,445,872.77	127,445,872.77
(三) 所有者投入和减少资本	34,460,000	769,850,428.47	0	0	0	0	0	804,310,428.47
1. 所有者投入资本	34,460,000	769,850,428.47						804,310,428.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	12,744,587.28	0	-48,920,587.28	-36,176,000
1. 提取盈余公积					12,744,587.28		-12,744,587.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,176,000	-36,176,000
4. 其他								

(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
(六) 专项储备				-87,605.53				-87,605.53
1. 本期提取				5,598,123.84				5,598,123.84
2. 本期使用				5,685,729.37				5,685,729.37
(七) 其他								
(四)本期期末余额	137,820,000	813,580,670.57		720,544.98	38,763,344.09		219,290,119.09	1,210,174,678.73

### (三) 公司基本情况

烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于2008年3月12日，企业法人营业执照为370635018007083号，注册地为山东省烟台市。公司总部位于山东省烟台市开发区五指山路11号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事液晶单体、液晶中间体的研发、生产、销售和服务，属精细化工行业。

本公司前身系烟台万润精细化工有限责任公司（以下简称“万润有限”），2008年3月12日整体变更设立为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币137,820,000.00元，股本总数13,782万股，其中：国有发起人持有4,080万股，境内法人发起人持有4,280.60万股，境内自然人发起人持有1,975.40万股，社会公众持有3,446.00万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2010年度股东大会决议，2011年11月29日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1904号文《关于核准烟台万润精细化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股股票3,446万股新股，并于2011年12月20日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市交易，发行后股本总额变更为137,820,000.00元。相关工商登记手续与2012年1月9日完成。

截至2012年6月30日，本公司累计发行股本总数13,782万股。

本公司经营范围为：液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品(不含危险品)的开发、生产、销售；许可范围内的危险化学品生产；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月15日决议批准报出。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年6月30日的财务状况及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币

不适用

##### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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



合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，购买日在2009年12月31日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购买日在2010年1月1日或之后的，合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及



少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

### ① 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表的折算

不适用

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

### (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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

		债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
--	--	--

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%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上		
3-4年	40%	40%
4-5年	40%	40%
5年以上	100%	100%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：

不适用

坏账准备的计提方法：

不适用

**11、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他  
存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在2009年12月31日或之前的，按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在2010年1月1日或之后的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股



股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

以成本模式计量的投资性房地产本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5--8	5	11.875-19
电子设备	5--8	5	11.875-19
运输设备	5	5	19
其他设备	3--8	5	11.875-31.67
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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



## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

## (2) 借款费用资本化期间

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

必须在同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始，借款费用开始资本化。

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。

如果所购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别建造、分别完工，且每部分在其他部分继续建造或者生产过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，应当停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

如果购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。在这种情况下，即使各部分资产已经完工，也不能够认为该部分资产已经达到了预定可使用或者可销售状态，只能在所购建固定资产整体完工时，才能认为资产已经达到了预定可使用或者可销售状态，借款费用方可停止资本化。

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本集团在确定每期利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额时，首先判断符合资本化条件的资产在购建或者生产过程所占用的资金来源。如果所占用的资金是专门借款资金，在资本化期间内，根据每期实际发生的专门借款利息费用，确定应予资本化的金额。在将闲置的专门借款资金存入银行取得利息收入或者进行暂时性投资获取投资收益的情况下，本集团将这些相关的利息收入或者投资收益从资本化金额中扣除，以如实反映符合资本化条件的资产的实际成本。如果占用了一般借款，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。

## 17、生物资产

不适用

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本集团源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，当有证据表明企业续约不需要付出重大成本时，续约期才能够包括在使用寿命的估计中。下列情况一般说明本集团无须付出重大成本即可延续合同性权利或其他法定权利：有证据表明合同性权利或法定权利将被重新延续，如果在延续之前需要第三方同意，则还需有第三方将会同意的证据；有证据表明为获得重新延续所必需的所有条件相对于企业的未来经济利益不具有重要性。

如果本集团在延续无形资产持有期间时付出的成本与预期流入本集团的未来经济利益相比具有重要性，本质上来看是企业获得了一项新的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	土地转让合同期限
财务软件及其他	3年	经济使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，本集团综合各方面情况进行评价，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及本集团的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为本集团带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (5) 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

本集团将为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查过程作为研究阶段，其具有计划性、探索性的特点。研究的例子大体包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、产品、工序的研究；以及新的或经改进的材料、产品、工序的配制、设计、评价和最终选择。

本集团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、产品等过程划分为开发阶段，其具有针对性、形成成果的可能性较大的特点。开发活动的例子大体包括：生产前或使用前的原型和模型的设计和测试；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计和运营；新的或改造的材料、产品、工序或服务所选定的替代品的设计和测试等。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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

## 21、附回购条件的资产转让

不适用

## 22、预计负债

不适用

### (1) 预计负债的确认标准

不适用

### (2) 预计负债的计量方法

不适用

## 23、股份支付及权益工具

不适用

### (1) 股份支付的种类

不适用

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 24、回购本公司股份

不适用



## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售分出口与内销。公司产品主要出口，出口销售的主要价格条款为CIF、DDU、FCA等，在CIF价格条款下，出口货物以货物通关为确认收入实现标准；在DDU价格条款下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点；在FCA价格条款下，本公司以将货物交给客户指定的承运人作为确认收入的时点。内销以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

不适用

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入

当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

承租人对经营租赁的处理：在经营租赁下，承租人将支付或应付的租金在租赁期内各个



期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，应计入当期损益；承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益；出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债；出租人承担了承租人某些费用的，承租人应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

出租人对经营租赁的处理：出租人采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益；经营租赁中出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益，金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧；出租人对或有租金在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配；出租人应当将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (2) 融资租赁会计处理

不适用

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 30、资产证券化业务

不适用

## 31、套期会计

不适用

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司属免、抵、退税生产出口企业，2007 年 7 月 1 日以后出口退税率为 5%，2008 年 12 月 1 日以后调	17% 或 3%

	为 9%，个别产品仍为 13%。	
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 全资子公司烟台九目化学制品有限公司和烟台海川化学制品有限公司为增值税一般纳税人，销项税率为17%，烟台万润药业有限公司为小规模纳税人，征收率为3%。

(2) 全资子公司烟台九目化学制品有限公司、烟台海川化学制品有限公司和烟台万润药业有限公司企业所得税率均为25%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司是生产型出口企业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》及《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程（试行）》的规定享受免抵退增值税的税收优惠。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《山东省高新技术企业认定管理办法工作实施意见》（鲁科高字[2008]137号）的有关规定，本公司2008年度被认定为高新技术企业，2008年12月5日被授予GR200837000262号《高新技术企业证书》。并经《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19号）认定公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日，证书编号为GF201137000042号。

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本期合并报表合并范围包括本公司及全部子公司。纳入合并范围的子公司有：烟台九目化学制品有限公司、烟台海川化学制品有限公司、烟台万润药业有限公司。

### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

烟台万润药业有限公司属通过投资方式取得的子公司。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
烟台万润药 业有限公司	全资子公司	山东烟 台	化工制造 业	5,000,000	药品、医药 中间体、生 物技术、化 工技术的 研发、技术 转让、技术 咨询服务； 药用机械 设备的销 售；货物与 技术进出 口业务	5,000,000		100%	1,000%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

经2011年1月15日，烟台万润精细化工股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于新设立全资子公司的议案》，公司根据第一届董事会第十六次会议决议及授权，完成了烟台万润药业有限公司的工商注册登记手续，并取得了烟台市工商行政管理局开发区分局颁发的《企业法人营业执照》，营业期限为2012年02月08日至2032年02月09日。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

烟台九目化学制品有限公司、烟台海川化学制品有限公司属通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台九目化学制品有限公司	全资子公司	山东烟台	化工制造业	15,000,000	医药、农药中间体及精细化学	33,896,070.54		100%	100%	是			

					品的开发、生产、销售								
烟台海川化学制品有限公司	全资子公司	山东烟台	化工制造业	15,000,000	销售化工产品；生产销售液晶中间体、医药中间体、农药中间体、精细化学品	26,404,989.32			100%	100%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：  
不适用

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

本报告期内因新增全资子公司烟台万润药业有限公司，使得合并范围发生变动。

与上年相比本年（期）未减少合并单位。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

报告期内新纳入合并范围的主体为烟台万润药业有限公司。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
烟台万润药业有限公司	4,932,058.87	-67,941.13

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

不适用

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

不适用

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

不适用

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：



不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	270,904.01	--	--	216,291.12
人民币	--	--	47,142.08	--	--	48,666.79
USD	21,162.82	6.3249	133,852.72	21,162.82	6.3009	133,344.81
EUR	3,770.00	7.871	29,673.67	3,770.00	8.1625	30,772.63
JPY	600,228.00	0.0796	47,806.96	228.00	0.0811	18.49
GBP	840.00	9.8169	8,246.20			
HKD	1,778.00	0.8152	1,449.46	1,778.00	0.8107	1,441.42
TWD	100.00	0.2126	21.26	100.00	0.2086	20.86
KRW	490,000.00	0.0055	2,711.66	370,000.00	0.0055	2,026.12
银行存款:	--	--	460,528,670.54	--	--	847,282,798.77
人民币	--	--	459,417,427.42	--	--	832,024,767.17
USD	175,693.39	6.3249	1,111,243.12	2,421,563.84	6.3009	15,258,031.60
其他货币资金:	--	--	24,537.25	--	--	67,431.69
人民币	--	--	24,537.25	--	--	67,431.69
合计	--	--	460,824,111.80	--	--	847,566,521.58

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

无

2、交易性金融资产

不适用

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,021,795.9	
合计	2,021,795.9	

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
			0	

合计	--	--	0	--
----	----	----	---	----

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
			0	
合计	--	--	0	--

说明：不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
海南灵康制药有限公司	2012年05月24日	2012年11月24日	1,764,989.6	
海南灵康制药有限公司	2012年04月18日	2012年10月18日	1,009,732.1	
江西昌泰实业有限公司	2012年03月01日	2012年09月01日	500,000	
达州市天泰药业集团有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	515,200	
泉州市锦湖汽车贸易有限公司	2012年02月24日	2012年08月24日	400,000	
合计	--	--	4,189,921.7	--

说明：

期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况列示的为金额最大的前五项。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

不适用

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	965,977.34	965,977.34	0
其中：				
账龄一年以内的应收股利	0	965,977.34	965,977.34	0
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0

其中:	--	--	--	--
合计	0	965,977.34	965,977.34	0

5、应收利息

不适用

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	137,400,951.12	100%	6,870,047.56	5%	72,978,562.35	100%	3,648,928.12	5%
组合小计	137,400,951.12	100%	6,870,047.56	5%	72,978,562.35	100%	3,648,928.12	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%

合计	137,400,951.12	--	6,870,047.56	--	72,978,562.35	--	3,648,928.12	--
----	----------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	137,400,951.12	100%	6,870,047.56	72,978,562.35	100%	3,648,928.12
1年以内小计	137,400,951.12	100%	6,870,047.56	72,978,562.35	100%	3,648,928.12
1至2年						
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	137,400,951.12	--	6,870,047.56	72,978,562.35	--	3,648,928.12

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：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0	
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
			0		
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州中联化学制药有限公司	客户	31,015,521	1 年以内	22.57%
Merck KGaA	客户	26,521,788.64	1 年以内	19.3%
JNC Corporation	客户	21,729,367.88	1 年以内	15.81%
Eastman Kodak Company	客户	14,096,226.71	1 年以内	10.26%
烟台朗达经贸有限公司	客户	10,087,037.94	1 年以内	7.34%
合计	--	103,449,942.17	--	75.28%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
		0	0%
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,711,854.44	100%	803,856.37	14.07%	6,940,375.46	100%	788,623.59	11.36%
组合小计	5,711,854.44	100%	803,856.37	14.07%	6,940,375.46	100%	788,623.59	11.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	5,711,854.44	--	803,856.37	--	6,940,375.46	--	788,623.59	--

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，采用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	期初
----	----	----



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	3,263,014.71	57.13 %	163,150.74	5,295,190.98	76.3%	264,759.55
1 年以内小计	3,263,014.71	57.13 %	163,150.74	5,295,190.98	76.3%	264,759.55
1 至 2 年	1,630,713.27	28.55 %	163,071.33	855,040	12.32 %	85,504
2 至 3 年	286,755.13	5.02%	57,351.03	415,347.12	5.98%	83,069.42
3 年以上	531,371.33	9.3%	420,283.27	374,797.36	5.4%	355,290.62
3 至 4 年	185,146.76	3.24%	74,058.7	28,572.79	0.41%	11,429.11
4 至 5 年				3,938.44	0.06%	1,575.38
5 年以上	346,224.57	6.06%	346,224.57	342,286.13	4.93%	342,286.13
合计	5,711,854.44	--	803,856.37	6,940,375.46	--	788,623.59

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0	
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
			0		
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台海关（手册展期保证金）	当地政府部门	1,239,000	1-2 年	21.69%
空气产品华东（龙口）有限公司（液氮储槽设备押金）	供应商	778,000	1 年以内	13.62%
烟台供电公司	供应商	500,000	1 年以内	8.75%
开发区房管局-2#车间工资保证金	当地政府部门	299,200	1 年以内	5.24%
烟台开发区住房管理中心	当地政府部门	278,315.23	1 年以内-5 年以上	4.87%
合计	--	3,094,515.23	--	54.17%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

合计	--	0	0%
----	----	---	----

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

单位：元

项目	期末
资产：	
	0
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,669,930.03	99.91%	14,163,728.08	99.96%
1 至 2 年	35,000	0.09%	5,971.23	0.04%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	39,704,930.03	--	14,169,699.31	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
烟台市国土资源局等	当地政府部门	20,053,762.39	2012 年 05 月 01 日	手续办理中
昆山力田医化科技有限公司	供应商	2,856,250	2012 年 06 月 01 日	材料未到

南京久鼎制冷空调设备有限公司	供应商	1,954,675	2012年04月01日	设备未到
苏州麦克威尔生物医药科技有限公司	联合开发商	1,400,000	2012年06月01日	项目开发未完成
重庆煜澍丰医药有限公司	供应商	1,200,000	2012年02月01日	预付技术转让费,项目未完成
合计	--	27,464,687.39	--	--

预付款项主要单位的说明:

预付烟台市国土资源局等款项为购置土地款,手续正在办理中;预付昆山力田医化科技有限公司款项为预付材料款;预付南京久鼎制冷空调设备有限公司款项为设备预付款;预付苏州麦克威尔生物医药科技有限公司款项为预付的联合开发项目款;预付重庆煜澍丰医药有限公司款项为预付的技术转让费用。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	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	45,781,505.75		45,781,505.75	42,465,171.48		42,465,171.48
在产品	114,655,078.98	4,135,211.03	110,519,867.95	131,289,552.35	6,965,584.63	124,323,967.72
库存商品	66,536,804.43	7,013,580.62	59,523,223.81	67,787,979.94	10,086,729.65	57,701,250.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	226,973,389.16	11,148,791.65	215,824,597.51	241,542,703.77	17,052,314.28	224,490,389.49

(2) 存货跌价准备

单位: 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品	6,965,584.63			2,830,373.6	4,135,211.03
库存商品	10,086,729.65	1,376,310.64		4,449,459.67	7,013,580.62
周转材料					
消耗性生物资产					

合 计	17,052,314.28	1,376,310.64	0	7,279,833.27	11,148,791.65
-----	---------------	--------------	---	--------------	---------------

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	对因更新换代而过时的商品全额计提跌价准备，对成本高于市价的库存老产品计提跌价准备，对账面成本偏高的中试产品高于市价的部分计提跌价准备		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

本期存货期末余额较期初降低了6.03%，主要为本年销售部分上年度储备库存，且本年加强管理，严格控制库存。公司采用以销定产模式，因此，公司期末原材料、在产品、库存商品余额较期初发生变动。对于存货的各项资产在资产负债表日采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。本报告在产品包括财务报告中所披露类别的自制半成品、委托加工物资和在产品三类。

## 10、其他流动资产

不适用

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

不适用

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		

可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

不适用

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

不适用

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		

分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>(一)合营企业</b>												
烟台凯润液晶有限公司	有限责任公司	山东烟台	石敏	化工生产企业	2,000,000	50%	50%	8,828,666.34	4,015,383.35	4,813,282.99	4,348,196.68	255,834.58
<b>(二)联营企业</b>												
烟台万海舟化工有限公司	中外合作经营企业	山东烟台	石敏	化工生产企业	10,000,000	30%	30%	22,738,955.69	4,904,274.02	17,834,681.67	11,939,095.29	-100,818.66

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资



## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台凯润液晶有限公司	权益法	1,000,000	2,346,065.3	60,576.21	2,406,641.51	50%	50%				
烟台万海舟化工有限公司	权益法	3,000,000	6,424,727.76	-1,074,323.27	5,350,404.49	30%	30%				965,977.34
合计	--	4,000,000	8,770,793.06	-1,013,747.06	7,757,046	--	--	--	0	0	965,977.34

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
(一)账面原值合计：	414,258,950.19	17,686,793.62		1,405,917.12	430,539,826.69
其中：房屋及建筑物	151,918,564.76	2,972,426.09		287,852.13	154,603,138.72
机器设备	199,376,266.43	11,013,664.1		641,737.53	209,748,193
运输工具	10,987,483.44	1,819,472.08		402,894	12,404,061.52
电子设备	35,363,292.18	1,838,274.86		73,433.46	37,128,133.58
其他	16,613,343.38	42,956.49			16,656,299.87
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
(二)累计折旧合计：	121,591,835.67	0	20,451,241.8	1,009,725.12	141,033,352.35
其中：房屋及建筑物	27,231,676.73		3,650,537.04	94,196.98	30,788,016.79
机器设备	70,916,173.98		11,987,326.08	467,975.25	82,435,524.81
运输工具	5,995,039.22		761,750.59	386,778.24	6,370,011.57
电子设备	9,241,960.11		3,080,380.76	60,774.65	12,261,566.22
其他	8,206,985.63		971,247.33		9,178,232.96
--	期初账面余额	--			本期期末余额
(三)固定资产账面净值合计	292,667,114.52	--			289,506,474.34
其中：房屋及建筑物	124,686,888.03	--			123,815,121.93

机器设备	128,460,092.45	--	127,312,668.19
运输工具	4,992,444.22	--	6,034,049.95
电子设备	26,121,332.07	--	24,866,567.36
其他	8,406,357.75	--	7,478,066.91
(四)减值准备合计	2,968,284.54	--	2,965,422.75
其中：房屋及建筑物	2,841,967.52	--	2,841,967.52
机器设备	123,258.02	--	120,396.23
运输工具		--	
电子设备	3,059	--	3,059
其他		--	
(五)固定资产账面价值合计	289,698,829.98	--	286,541,051.59
其中：房屋及建筑物	121,844,920.51	--	120,973,154.41
机器设备	128,336,834.43	--	127,192,271.96
运输工具	4,992,444.22	--	6,034,049.95
电子设备	26,118,273.07	--	24,863,508.36
其他	8,406,357.75	--	7,478,066.91

本期折旧额 20,451,241.8 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 660,462.97 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大季家 3 号车间	正在办理	2012 年 09 月 30 日
烟台九目化学制品有限公司 1 号车间	正在办理	2012 年 12 月 31 日
烟台九目化学制品有限公司科研办公楼	正在办理	2012 年 12 月 31 日

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
600 吨液晶材料项目一期	70,031,299.56		70,031,299.56	37,870,819.03		37,870,819.03
大季家 7 号车间	44,043,981.39		44,043,981.39	39,629,282.89		39,629,282.89
年产 850 吨 V-1 产品项目	12,883,732		12,883,732			
烟台九目化学制品有限公司机修车间仓库	2,367,899.49		2,367,899.49			
其他	2,773,835.98		2,773,835.98	1,582,263.74		1,582,263.74
合计	132,100,748.42	0	132,100,748.42	79,082,365.66	0	79,082,365.66

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 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	期末数
600吨液晶材料项目一期-大季家6号车间	34,075,000	20,655,646.87	5,426,974.83			76.54%	99%	2,753,245.95	119,557.24	6.9%	募集资金	26,082,621.7
600吨液晶材料项目一期-大季家二期污水站工程(注)	20,725,000	12,923,640.76	1,912,742.44			71.59%	75%	1,028,282.32	62,369.06	6.9%	募集资金	14,836,383.2
年产850吨V-1产品项目	136,430,000		12,883,732			9.44%	5%		0		募集资金	12,883,732
600吨液晶材料项目一期-大季家2号车间	78,650,000	222,672.36	16,993,979.17			21.89%	30%	28,935.5	1,306.97	6.9%	募集资金	17,216,651.53
600吨液晶材料项目一期-大季家2号库	10,747,500	65,942.27	5,018,888.07			47.31%	50%		0		募集资金	5,084,830.34
烟台九目化	9,000,000		2,367,899.4			26.31%	30%		0		自有资金	2,367,899.4

学制品有限公司机修车间仓库			9									9
大季家7号车间	45,350,000	39,629,282.89	4,414,698.5			97.12%	99%	3,462,473.57	209,280.58	6.9%	自有资金	44,043,981.39
合计	334,977,500	73,497,185.15	49,018,914.5	0	0	--	--	7,272,937.34	392,513.85	--	--	122,516,099.65

在建工程项目变动情况的说明：

由于前期披露的600吨液晶材料项目一期—大季家二期污水站工程预算是本工程的部分工程预算，现根据上报募投项目中的此污水站二期预算披露上述项目工程预算总额，使得工程进度由去年年底的98%，变成本期的75%。

(3) 在建工程减值准备

不适用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
600吨液晶材料项目一期-大季家6号车间	已完成总工程量的99%	
600吨液晶材料项目一期-大季家二期污水站工程	已完成总工程量的75%	
大季家7号车间	已完成总工程量的99%	
600吨液晶材料项目一期-大季家2号车间	已完成总工程量的30%	
600吨液晶材料项目一期-大季家2号库	已完成总工程量的50%	
烟台九目化学制品有限公司机修车间仓库	已完成总工程量的30%	
年产850吨V-1产品项目	已完成总工程量的5%	

19、工程物资

不适用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：

20、固定资产清理

不适用

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0	0	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：



**21、生产性生物资产**
**(1) 以成本计量**
 适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**
 适用  不适用

**22、油气资产**

不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(一)账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
(二)累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
(三)油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
(四)油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

**23、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(一)账面原值合计	35,693,898.15	205,692.31	0	35,899,590.46
土地使用权	34,428,934.44			34,428,934.44
财务软件及其他	1,264,963.71	205,692.31		1,470,656.02

(二)累计摊销合计	4,809,900.13	535,823.12	0	5,345,723.25
土地使用权	4,057,376.51	377,913.12		4,435,289.63
财务软件及其他	752,523.62	157,910		910,433.62
(三)无形资产账面净值合计	30,883,998.02	0	0	30,553,867.21
土地使用权	30,371,557.93			29,993,644.81
财务软件及其他	512,440.09			560,222.4
(四)减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
财务软件及其他				
无形资产账面价值合计	30,883,998.02	-330,130.81	0	30,553,867.21
土地使用权	30,371,557.93	-377,913.12		29,993,644.81
财务软件及其他	512,440.09	47,782.31		560,222.4

本期摊销额 535,823.12 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

24、商誉

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	期末减值准备
烟台九目化学制品有限公司	1,607,795.56			1,607,795.56	
烟台海川化学制品有限公司	1,317,114.77			1,317,114.77	
合计	2,924,910.33	0	0	2,924,910.33	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

(1) 首先要对于不包含商誉的全资子公司进行减值测试。

计算不包含商誉全资子公司的可收回金额，并与相关的净资产账面价值相比较，确认相应的减值损失。

(2) 对包含商誉的全资子公司进行减值测试。

比较全资子公司的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如全资子公司的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失。

减值损失金额应当首先抵减商誉的账面价值，再根据除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
上市网络交易系统服务费		600,000	60,000		540,000	
合计		600,000	60,000		540,000	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,277,517.24	21,788,118.33	3,673,859.52	24,458,150.53
开办费				
可抵扣亏损				
已计提未支付职工薪酬	401,521.77	2,325,817.07	1,503,533.53	7,029,699.1
已计提未支付利息			82,925	552,833.32
递延收益	1,596,960.86	10,646,405.76	1,778,918.58	11,859,457.2
抵销内部未实现利润	351,683.6	2,344,557.37	622,573.61	4,150,490.74
小计	5,627,683.47	37,104,898.53	7,661,810.24	48,050,630.89
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产				

产公允价值变动				
非同一控制下企业合并	1,677,883.74	6,711,534.95	1,661,436.87	6,645,747.47
小计	1,677,883.74	6,711,534.95	1,661,436.87	6,645,747.47

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
(一)坏账准备	4,437,551.71	3,236,352.22			7,673,903.93
(二)存货跌价准备	17,052,314.28	1,376,310.64	0	7,279,833.27	11,148,791.65
(三)可供出售金融资产减值准备					
(四)持有至到期投资减值准备					
(五)长期股权投资减值准备		0			0
(六)投资性房地产减值准备					
(七)固定资产减值准备	2,968,284.54			2,861.79	2,965,422.75
(八)工程物资减值准备					
(九)在建工程减值准备	0	0			0
(十)生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一(一)油气资产减值准备	0	0			0
十一(二)无形资产减值准备	0	0			0
十一(三)商誉减值准备					
十一(四)其他					
合计	24,458,150.53	4,612,662.86	0	7,282,695.06	21,788,118.33

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		116,744,962
保理借款		36,350,000
合计	0	153,094,962

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

不适用

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

交易性金融负债的说明：

## 31、应付票据

不适用

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计	0	0

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	62,840,729.74	66,736,803.16
应付工程及设备款	23,801,202.37	20,971,394.33
其他	191,242	1,668,451.89
合计	86,833,174.11	89,376,649.38

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	344,580	1,200
合计	344,580	1,200

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

(一)工资、奖金、津贴和补贴	5,404,703.08	49,358,649.02	54,407,831.46	355,520.64
(二)职工福利费		3,995,382.32	3,995,382.32	
(三)社会保险费	0	8,013,292.87	8,013,292.87	0
其中:1.医疗保险费		1,859,755.33	1,859,755.33	
2.基本养老保险费		4,827,357.52	4,827,357.52	
3. 失业保险费		768,484.48	768,484.48	
4. 工伤保险费		292,079.25	292,079.25	
5. 生育保险费		265,616.29	265,616.29	
(四)住房公积金	1,780.19	2,231,963.16	2,231,963.16	1,780.19
(五)辞退福利				
(六)其他	1,629,124.66	5,194,825.97	4,849,525.56	1,974,425.07
(七)工会经费和职工教育经费	1,629,124.66	1,654,039.78	1,308,739.37	1,974,425.07
(八)非货币性福利		2,605,998	2,605,998	
其他		934,788.19	934,788.19	
合计	7,035,607.93	68,794,113.34	73,497,995.37	2,331,725.9

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 1,654,039.78，非货币性福利金额 2,605,998，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本期期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计在2013年1月份发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,379,843.84	-2,191,892.3
消费税		
营业税		
企业所得税	5,522,192.26	5,111,984.63
个人所得税	54,890.75	2,301,926.94
城市维护建设税	456,433.74	246,845.74
教育费附加	195,614.41	105,790.99
地方教育费附加	130,409.63	70,527.37
房产税	293,172.12	308,648.16
土地使用税	324,973.43	324,973.43
印花税	100,478.63	72,616.64
水利建设基金	65,204.81	35,263.67
合计	9,523,213.62	6,386,685.27



36、应付利息

不适用

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0	0

应付利息说明：

37、应付股利

不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0	0	--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付烟台市经济技术开发区基本建设资金管理处款项	1,010,000	1,010,000
应付上市发行费用		2,339,887.92
其他	2,693,248.8	3,939,740.25
合计	3,703,248.8	7,289,628.17

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

不适用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

不适用

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	0	0
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	0	0

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

不适用

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		100,000,000
保证借款		
信用借款		
合计	0	100,000,000

(2) 金额前五名的长期借款

不适用

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

不适用

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

不适用

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

不适用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0	0	0	0	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	10,646,405.76	11,859,457.2
合计	10,646,405.76	11,859,457.2

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
液晶显示材料公共技术研发平台建设资金①	599,999.98	700,000.00
3.50工程企业自主创新贷款贴息项目②	61,666.65	71,666.67
基础设施配套费③	8,576,405.84	9,509,457.20
外贸公共服务平台专项资金④	524,999.98	595,000.00
技术改造专项资金⑤	883,333.31	983,333.33
	10,646,405.76	11,859,457.20

注：①根据山东省财政厅《关于下达2010年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》（鲁财企指[2010]94号）及烟台市财政局《关于下达2010年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》（烟财企批[2010]43号）文件，2010年度公司收到外贸公共服务平台建设资金100万元，专项用于液晶显示材料公共技术研发平台，自2010年7月起按照5年进行摊销。

②根据烟台市科学技术教育局、烟台市财政局及烟台市经济贸易委员会《关于下达烟台

市2009年“3.50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项预算资金的通知》，2009年度公司收到“3.50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项资金10万元，专项用于年产600吨液晶材料项目，自2010年8月起按照5年进行摊销。

③根据烟台经济技术开发区财政局《关于给予专项补助的通知》，将2006年11月收到的基础设施配套费1028.70万元转入递延收益，该笔资金专项用于电力、蒸汽管网、机器设备管道等建设配套，自2011年8月起按照资产的剩余摊销期限进行摊销。

④根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付2011年度外贸公共服务平台专项资金的通知》（烟开财综指[2011]14号）文件，2011年度公司收到2011年度外贸公共服务平台专项资金70万元，专项用于科研开发硬件设施建设，自2011年4月起按照5年进行摊销。

⑤根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付2009年度区技术改造专项资金的通知》（烟开财综指[2011]17号）文件，2011年度公司收到2009年度区技术改造专项资金100万元，专项用于年产600吨液晶材料改扩建一期项目财政贴息，自2011年12月起按照5年进行摊销。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,820,000					0	137,820,000

#### 48、库存股

库存股情况说明

不适用

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,775,710.75	4,692,993.86	4,448,213.20	2,020,491.41
合计	1,775,710.75	4,692,993.86	4,448,213.20	2,020,491.41

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	813,535,670.57			813,535,670.57
其他资本公积				
其他综合收益	45,000			45,000
合计	813,580,670.57		0	813,580,670.57

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,763,344.09			38,763,344.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,763,344.09	0	0	38,763,344.09

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	212,085,351.54	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	212,085,351.54	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,439,554.35	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,910,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	212,614,905.89	--

调整年初未分配利润明细：

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

根据 2011 年 1 月 25 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《关于发行完成前滚存利润的分配方案的议案》，本次发行完成前滚存利润的分配方案为：发行当年实现的利润以及以前年度经审计的剩余未分配利润，由本次发行后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

根据 2012 年 3 月 15 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《2011 年度利润分配议案》本公司按每股



分配 0.50 元人民币（含税），向股东分配利润共计 68,910,000.00 元。

## 54、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	388,780,027.5	459,935,126.6
其他业务收入	5,991,470.08	9,267,495.66
营业成本	254,538,342.21	294,317,658.51

### （2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	388,780,027.5	254,095,754.67	459,935,126.6	291,997,868.46
合计	388,780,027.5	254,095,754.67	459,935,126.6	291,997,868.46

### （3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶单体	244,530,638.60	145,984,270.60	395,090,011.55	242,196,501.00
液晶中间体	84,552,127.29	60,464,668.27	50,586,689.72	36,309,789.37
其他化学品	59,697,261.61	47,646,815.80	14,258,425.33	13,491,578.09
合计	388,780,027.50	254,095,754.67	459,935,126.60	291,997,868.46

### （4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	325,398,825.41	209,013,827.7	450,831,716.7	285,249,050.96
境内	63,381,202.09	45,081,926.97	9,103,409.9	6,748,817.5
合计	388,780,027.5	254,095,754.67	459,935,126.6	291,997,868.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Merck KGaA	112,860,867.74	28.59%
JNC Corporation	78,952,700.36	20%
DIC Corporation	48,893,382.89	12.39%
苏州中联化学制药有限公司	32,270,299.15	8.17%
Chemfar Holding Limited	29,183,048.62	7.39%
合计	302,160,298.76	76.54%

55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	29,491.09	9,418.14	
城市维护建设税	2,237,118.55	1,974,893.57	
教育费附加	958,765.09	846,382.95	
资源税			
地方教育费附加	639,176.73	564,268.92	
房产税	19,523.21		
合计	3,884,074.67	3,394,963.58	--

57、公允价值变动收益

不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	0	0

公允价值变动收益的说明：

**58、投资收益**
**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	97,671.69	960,699.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	97,671.69	960,699.51

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

不适用

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台凯润液晶有限公司	127,917.29	98,950.82	
烟台万海舟化工有限公司	-30,245.6	861,748.69	
合计	97,671.69	960,699.51	--

**59、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	3,236,352.22	1,136,616.51
(二)存货跌价损失	1,376,310.64	8,768,701.44
(三)可供出售金融资产减值损失		
(四)持有至到期投资减值损失		

(五)长期股权投资减值损失		
(六)投资性房地产减值损失		
(七)固定资产减值损失		
(八)工程物资减值损失		
(九)在建工程减值损失		
(十)生产性生物资产减值损失		
十一(一)油气资产减值损失		
十二(二)无形资产减值损失		
十三(三)商誉减值损失		
十四(四)其他		
合计	4,612,662.86	9,905,317.95

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	76,070.78	18,393.16
其中：固定资产处置利得	76,070.78	18,393.16
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,643,051.44	5,080,000.04
其他	232,830.15	86,940.6
合计	4,951,952.37	5,185,333.8

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技补助经费	50,000	200,000	液晶的开发补助、烟科计字[2009]50号、烟财教指[2009]34号
液晶显示材料公共技术研发平台建设资金	100,000.02	100,000.02	当期摊销金额
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目	10,000.02	10,000.02	当期摊销金额
上市扶持资金	2,920,000	4,770,000	烟开财预指[2011]162号、上市扶持资金烟开财预指[2012]48号
基础设施配套费	933,051.36		当期摊销金额

外贸公共服务平台专项补助	70,000.02		当期摊销金额
技术改造专项资金	100,000.02		当期摊销金额
专利资助资金	180,000		烟开财综指[2011]26号
烟台经济技术开发区科技项目资金	240,000		烟开财综指[2012]2号
烟台市科技进步奖	40,000		烟台市科学技术进步奖二等奖
合计	4,643,051.44	5,080,000.04	--

### 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	136,247.95	483,783.88
其中：固定资产处置损失	136,247.95	483,783.88
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		3,000
其他	4,003	
合计	140,250.95	486,783.88

### 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,547,381.58	15,236,712.77
递延所得税调整	2,050,573.64	-3,386,466.42
合计	11,597,955.22	11,850,246.35

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

**(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示**

报告期利润	本期发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.50	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.47	0.71	0.71

**(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程**

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

**① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：**

项目	本期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	69,439,554.35	77,141,986.97
其中：归属于持续经营的净利润	69,439,554.35	77,141,986.97
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65,349,357.98	73,129,539.61
其中：归属于持续经营的净利润	65,349,357.98	73,129,539.61
归属于终止经营的净利润		

**② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：**

项目	本期发生数	上年同期发生数
期初发行在外的普通股股数	137,820,000.00	103,360,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	137,820,000.00	103,360,000.00

**64、其他综合收益**

不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	3,430,500
收回备用金	287,488.04
利息收入	1,979,280.72
收保证金	315,300
罚款收入	139,480
赔偿收入	23,500
代收保险	1,382
收押金	260,700
其他	709,889.32
合计	7,147,520.08

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
物料消耗	7,804,512.28
业务招待费	2,180,745.03
评审咨询费	1,455,971.94
水电费	1,535,151.46



差旅费	1,238,129.23
运杂费	284,071.62
会议费	299,936
保险费	467,105.35
办公费	763,050.71
邮电费	251,207.24
业务宣传费	2,008,055.28
修理费	425,777.39
其他	7,973,201.2
合计	26,686,914.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期无

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期无

单位：元

项目	金额
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期无

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	2,319,887.91
出口信用保险费	

贷款服务费、手续费及额度管理费	
合计	2,319,887.91

## 66、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	69,439,554.35	77,141,986.97
加：资产减值准备	4,612,662.86	9,905,317.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,451,241.8	16,920,517.71
无形资产摊销	535,823.12	466,446.08
长期待摊费用摊销	60,000	5,168.66
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)	148,114.17	465,390.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,683,139.85	6,837,293.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,671.69	-960,699.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,034,126.77	-3,343,913.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,446.87	-42,552.5
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,306,475.98	5,662,761.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,690,961.98	-26,081,552.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,161,837.19	57,234,851.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,337,114.91	144,211,016.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	460,824,111.8	44,141,747.77
减：现金的期初余额	847,566,521.58	49,695,104.77
加：现金等价物的期末余额	2,021,795.9	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-384,720,613.88	-5,553,357

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
(一)取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		60,301,059.86
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		35,607,731.29
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,607,731.29
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(二)处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
(一)现金	460,824,111.8	847,566,521.58
其中: 库存现金	270,904.01	216,291.12
可随时用于支付的银行存款	460,528,670.54	847,282,798.77
可随时用于支付的其他货币资金	24,537.25	67,431.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(二)现金等价物	2,021,795.9	
其中: 三个月内到期的债券投资		
(三)期末现金及现金等价物余额	462,845,907.7	847,566,521.58

**67、所有者权益变动表项目注释**

不适用

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

**(八) 资产证券化业务的会计处理**
**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

不适用

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

不适用

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

**(九) 关联方及关联交易**
**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中节能(山东)投资发展有限公司	控股股东	国有企业	烟台开发区	邹桂金	投资公司	495,000,000	27.1%	27.1%	中国节能环保集团公司	16509793-9

**2、本企业的子公司情况**

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
烟台九目化学制品有限公司	控股子公司	有限责任	山东烟台	付少邦	医药、农药中间体及精细化	15,000,000	100%	100%	77973166-6

					学品的开发、生产、销售				
烟台海川化学制品有限公司	控股子公司	有限责任	山东烟台	王焕杰	销售化工产品；生产销售液晶中间体、医药中间体、农药中间体、精细化学品	15,000,000	100%	100%	75918112-6
烟台万润药业有限公司(注)	控股子公司	有限责任	山东烟台	付少邦	药品、医药中间体、生物技术、化工技术的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；药用机械设备的销售；货物与技术进出口业务	5,000,000	100%	100%	59033768-1

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
(一)合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
烟台凯润液晶有限公司	有限责任公司	山东烟台	石敏	化工生产企业	2,000,000	50%	50%	8,828,666.34	4,015,383.35	4,813,282.99	4,348,196.68	255,834.58		70639912-1
(二)联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
烟台万海舟化工有限公司	中外合作经营企业	山东烟台	石敏	化工生产企业	10,000,000	30%	30%	22,738,955.69	4,904,274.02	17,834,681.67	11,939,095.29	-100,818.66		74451831-2

4、本企业的其他关联方情况

不适用

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台凯润液晶有限公司	采购	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价	1,982.91	0.0015%	564.1	0.0003%
烟台万海舟化工有限公司	采购	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价	365,469.89	0.28%	98,140.68	0.05%
烟台凯润液晶有限公司	接受劳务	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价	2,964,616.25	9.95%	4,429,861.1	19.11%
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价	12,598,649.13	42.29%	17,003,506.19	73.34%

		格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价				
--	--	----------------------------	--	--	--	--

出售商品、提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台凯润液晶有限公司	销售	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价			4,842.72	0.17%
烟台万海舟化工有限公司	销售	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价	363,776.96	57.69%	391,823.04	13.79%
烟台万海舟化工有限公司	提供劳务	有市场公开价格或政府定价的,参照市场价格或政府定价;无市场公开价格或政府定价的,以成本加成法为基础,与关联方协商定价	68,588.46	100%	162,376.06	100%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

公司受托管理/承包情况表

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位: 元



委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
中节能（山东）投资发展有限公司	本公司	房产	房产于1995年购买，位于烟台开发区黄河路62号（黄海别墅62#楼）。租赁面积共计770平方米，建筑总层数5层。	1,090,818.68	2012年01月01日	2012年12月31日	市场定价	166,320	较小

### (4) 关联担保情况

不适用

单位：元

担保方	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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

本期无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

本期无

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	烟台凯润液晶有限公司		1,946,213.08
应付账款	烟台万海舟化工有限公司	12,038,109.33	10,776,623.13

(十) 股份支付

不适用

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

本期无

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

(十二) 承诺事项

不适用

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

为进一步加强高压加氢业务的核心竞争力，万海舟公司股东日本DIC株式会社与万华氯碱提出以万海舟公司作为合并存续方吸收合并凯润公司。本次吸收合并，可以很好的整合两个公司的优势资源，吸收合并后的存续方同时拥有了催化剂的生产技术、小规模的高压加氢试验线、大规模的高压加氢生产线，有利于生产技术、产品品质与公司管理的提升，同时可在一定程度上降低管理费用，并使存续方在加氢业务产能与核心竞争力上得到大幅度提升，加氢技术和设备可以覆盖全部的客户需求，对其整体在行业内发展起到积极推动作用。

按照各股东方的要求，合并后的新公司不仅要满足现有国内的市场对加氢产品的需求，同时要利用这种绿色工艺，重点开发国际市场尤其是欧美市场，将新公司打造成以高压加氢为核心竞争力的高端、绿色、环保的精细化学品企业。

本次吸收合并拟以万海舟公司作为合并存续方，凯润公司为被合并方，合并完成后，凯润公司依法注销。本次吸收合并为关联方之间的交易不属于本公司关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

**3、企业合并**
**企业合并及合并财务报表**
**1、子公司情况**
**(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
烟台九目化学制品有限公司	全资子公司	山东烟台	化工制造业	1500	医药、农药中间体及精细化学品的开发、生产、销售	有限责任	付少邦	77973166-6
烟台海川化学制品有限公司	全资子公司	山东烟台	化工制造业	1500	销售化工产品；生产销售液晶中间体、医药中间体、农药中间体、精细化学品	有限责任	王焕杰	75918112-6
烟台万润药业有限公司（注）	全资子公司	山东烟台	化工制造业	500	药品、医药中间体、生物技术、化工技术的研发、技术转让、技术咨询服务；药用机械设备的销售；货物与技术进出口业务	有限责任	付少邦	59033768-1

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
烟台九目化学制品有限公司	3389.61		100	100	是			
烟台海川化学制品有限公司	2640.5		100	100	是			
烟台万润药业有限公司	500		100	100	是			

注：经2011年1月15日，烟台万润精细化工股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于新设立全资子公司的议案》，公司根据第一届董事会第十六次会议决议及授权，完成了烟台万润药业有限公司的工商注册登记手续，并取得了烟台市工商行政管理局开发区分局颁发的《企业法人营业执照》，营业期限为2012年02月08日至2032年02月09日。

**2、合并范围发生变更的说明**
**4、租赁**

不适用

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

不适用

**6、年金计划主要内容及重大变化**

不适用

7、其他需要披露的重要事项

不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	137,276,151.12	100%	6,863,807.56	5%	72,978,562.35	100%	3,648,928.12	5%
组合小计	137,276,151.12	100%	6,863,807.56	5%	72,978,562.35	100%	3,648,928.12	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	137,276,151.12	--	6,863,807.56	--	72,978,562.35	--	3,648,928.12	--

应收账款种类的说明：

报告期内，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，也无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，应收账款采用账龄组合的方式分类。

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，采用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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--		
1 年以内	137,276,151.12	100%	6,863,807.56	72,978,562.35	100%	3,648,928.12		
1 年以内小计	137,276,151.12	100%	6,863,807.56	72,978,562.35	100%	3,648,928.12		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								

合计	137,276,151.12	--	6,863,807.56	72,978,562.35	--	3,648,928.12
----	----------------	----	--------------	---------------	----	--------------

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：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州中联化学制药有限公司	客户	31,015,521	1 年以内	22.59%
Merck KGaA	客户	26,521,788.64	1 年以内	19.32%

JNC Corporation	客户	21,729,367.88	1年以内	15.83%
Eastman Kodak Company	客户	14,096,226.71	1年以内	10.27%
烟台朗达经贸有限公司	客户	10,087,037.94	1年以内	7.35%
合计	--	103,449,942.17	--	75.36%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

(8) 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移情况。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	46,736,789.86	100%	717,101.47	1.53%	6,535,184.7	100%	737,254.25	11.28%
组合小计	46,736,789.86	100%	717,101.47	1.53%	6,535,184.7	100%	737,254.25	11.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	46,736,789.86	--	717,101.47	--	6,535,184.7	--	737,254.25	--

其他应收款的说明：

本期其他应收款中含有全资子公司拆借资金共计41,573,029.36元，且账龄均为1年以内，按公司会计政策不计提坏账准备。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	44,483,322.13	95.18 %	145,514.64	5,101,612.22	78.06 %	255,080.61
1 年以内小计	44,483,322.13	95.18 %	145,514.64	5,101,612.22	78.06 %	255,080.61
1 至 2 年	1,600,613.27	3.43%	160,061.33	824,040	12.61 %	82,404
2 至 3 年	286,755.13	0.61%	57,351.03	247,075.12	3.78%	49,415.02
3 年以上	366,099.33	0.78%	354,174.47	362,457.36	5.55%	350,354.62
3 至 4 年	19,874.76	0.04%	7,949.9	16,232.79	0.25%	6,493.11
4 至 5 年				3,938.44	0.06%	1,575.38
5 年以上	346,224.57	0.74%	346,224.57	342,286.13	5.24%	342,286.13
合计	46,736,789.86	--	717,101.47	6,535,184.7	--	737,254.25

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台九目化学制品有限公司	全资子公司	20,000,000	1 年以内	42.79%
烟台海川化学制品有限公司	全资子公司	19,000,000	1 年以内	40.65%
烟台万润药业有限公司	全资子公司	2,573,029.36	1 年以内	5.51%
烟台海关（手册展期保证金）	当地政府部门	1,239,000	1-2 年	2.65%
空气产品华东（龙口）有限公司（液氮储槽设备押金）	供应商	778,000	1 年以内	1.66%
合计	--	43,590,029.36	--	93.26%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
烟台九目化学制品有限公司	全资子公司	20,000,000	42.79%
烟台海川化学制品有限公司	全资子公司	19,000,000	40.65%
烟台万润药业有限公司	全资子公司	2,573,029.36	5.51%
合计	--	41,573,029.36	88.95%

(8) 本期无不符合终止确认条件的其他应收款项情况。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	--------------	------	----------	--------

								表决权比例不一致的说明			
烟台九目化学制品有限公司	成本法	33,896,070.54	33,896,070.54		33,896,070.54	100%	100%				
烟台海川化学制品有限公司	成本法	26,404,989.32	26,404,989.32		26,404,989.32	100%	100%				
烟台万润药业有限公司	成本法	5,000,000		5,000,000	5,000,000	100%	100%				
烟台凯润液晶有限公司	权益法	1,000,000	2,346,065.3	60,576.21	2,406,641.51	50%	50%				
烟台万海舟化工有限公司	权益法	3,000,000	6,424,727.76	-1,074,323.27	5,350,404.49	30%	30%				965,977.34
合计	--	69,301,059.86	69,071,852.92	3,986,252.94	73,058,105.86	--	--	--			965,977.34

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	386,651,878.93	458,935,370.12
其他业务收入	12,058,768.11	16,858,518.49
营业成本	270,871,477.77	314,298,631.97
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

 适用  不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	386,651,878.93	263,639,543.68	458,935,370.12	304,282,799.89
合计	386,651,878.93	263,639,543.68	458,935,370.12	304,282,799.89

##### (3) 主营业务（分产品）

 适用  不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体单晶	244,530,638.6	153,834,481.07	395,090,011.55	252,834,945.04
液体中间体	82,546,064.19	62,296,840.55	49,586,933.24	37,956,261.65
其他化学品	59,575,176.14	47,508,222.06	14,258,425.33	13,491,593.2
合计	386,651,878.93	263,639,543.68	458,935,370.12	304,282,799.89

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	325,209,091.29	218,463,648.2	450,811,852.2	298,017,168.05
境内	61,442,787.64	45,175,895.48	8,123,517.92	6,265,631.84
合计	386,651,878.93	263,639,543.68	458,935,370.12	304,282,799.89

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Merck KGaA	112,860,867.74	28.31%
JNC Corporation	78,952,700.36	19.8%
DIC Corporation	48,893,382.89	12.26%
苏州中联化学制药有限公司	32,270,299.15	8.09%
Chemfar Holding Limited	29,183,048.62	7.32%
合计	302,160,298.76	75.78%

### 5、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	97,671.69	960,699.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	97,671.69	960,699.51

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台凯润液晶有限公司	127,917.29	98,950.82	
烟台万海舟化工有限公司	-30,245.6	861,748.69	
合计	97,671.69	960,699.51	--

## 6、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	66,453,361.77	71,395,805.75
加：资产减值准备	4,571,037.3	9,883,540.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,549,974.23	13,820,823.64
无形资产摊销	386,932.46	317,555.42
长期待摊费用摊销	60,000	5,168.66
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）	56,875.59	460,463.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	196,420.13	5,886,906.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,671.69	-960,699.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	782,569.5	-2,658,127.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,581,728.02	7,396,848.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,369,578.83	-33,576,869.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,699,851.76	63,413,316.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,871,500.24	135,384,732.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	453,420,140.85	42,981,229.38
减：现金的期初余额	840,130,634.83	38,416,281.28
加：现金等价物的期末余额	2,021,795.9	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-384,688,698.08	4,564,948.1

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.5	0.5
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.47	0.47

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金2012年6月30日期末数为460,824,111.80元, 较期初数降低了45.63%, 主要原因是募集资金到位后, 偿还银行长短期借款及投资基建项目, 使得货币资金减少。

(2) 应收票据2012年6月30日期末数为2,021,795.90元, 期初数为零, 主要原因为本期收到而在7月兑出所致。

(3) 应收账款2012年6月30日期末数为130,530,903.56元, 较期初数提高了88.28%, 主要原因为本年二季度销售较去年四季度有所增加。

(4) 预付款项2012年6月30日期末数为39,704,930.03元, 较期初数提高了180.21%, 主要原因是本年预付土地款2000万元。

(5) 在建工程2012年6月30日期末数为132,100,748.42元, 较期初数提高了67.04%, 主要原因是本年增加项目投资, 且部分投资项目未完工。

(6) 长期待摊费用2012年6月30日期末数为540,000.00元, 期初为零, 主要原因为本期新增上市网络交易系统服务费需在五年内摊销。

(7) 短期借款2012年6月30日期末数为零, 较期初数减少了100%, 主要原因是为降低资金使用成本, 用超募资金偿还短期借款。

(8) 预收账款2012年6月30日期末数为344,580.00元, 较期初的1,200.00元, 增加了28615.00%, 主要原因为公司对部分新客户采取预收货款的形式进行销售。

(9) 应付职工薪酬2012年6月30日期末数为2,331,725.90元, 较期初数降低了66.86%, 主要原因是本年子公司发放上年计提年终奖所致。

(10) 应交税费2012年6月30日期末数为9,523,213.62元, 较期初数提高了49.11%, 主要原因是本期期末增值税为应纳税额, 而去年同期为留抵数额。

(11) 其他应付款2012年6月30日期末数为3,703,248.80元, 较期初数降低了49.20%, 主要原因是上期期末应付上市发行费用本期已支付。

(12) 长期借款2012年6月30日期末数为零, 较期初数减少了100%, 主要原因是募



集资金到位后，为降低资金使用成本，提前偿还长期借款。

(13) 销售费用2012年上半年发生数为7,025,899.15元，较上年同期数降低了40.15%，主要原因是出口量减少，包装物较上年同期减少。

(14) 财务费用2012年上半年发生数为-826,896.20元，上年同期数为9,320,590.82元，主要原因是本期贷款减少、存款增加，使得利息支出较去年同期减少，利息收入较去年同期增加；汇率双向波动较大，而去年同期下滑趋势明显，使得本期产生汇兑收益而去年同期为汇兑损失。

(15) 资产减值损失2012年上半年发生数为4,612,662.86元，较上年同期数降低了53.43%，主要原因：本期新增库存不存在滞销问题。

(16) 投资收益2012年上半年发生数为97,671.69元，较上年同期数降低了89.83%，主要原因为本期按权益法核算的合营公司和联营公司经营业绩低于去年同期所致。

(17) 营业外支出2012年上半年发生数为140,250.95元，较上年同期数降低了71.19%，主要原因是本期非流动资产处置损失低于去年所致。

(18) 收到的税费返还2012年上半年发生数为6,059,358.18元，较上年同期数降低了36.91%，主要原因是本期出口减少、内销增加，使得出口退税减少。

(19) 经营活动产生的现金流量净额2012年上半年发生数为31,337,114.91元，较上年同期数降低了78.27%，主要原因为本期销售订单减少及期末应收账款增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。

(20) 取得投资收益收到的现金2012年上半年发生数为965,977.34元，较上年同期数提高了158.55%，主要原因是按权益法核算的联营公司分配上年股利高于去年同期所致。

(21) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额2012年上半年发生数为零，较上年同期数降低了100%，主要原因上期支付购买全资子公司的投资款。

(22) 取得借款收到的现金2012年上半年发生数为零，较上年同期数降低了100%，主要原因为上期发生短期借款，本期无新增。

(23) 偿还债务支付的现金2012年上半年发生数为253,388,464.00元，较上年同期数提高了91.68%，主要原因是募集资金到位后，为降低资金使用成本，偿还了公司全部银行借款。

(24) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2012年上半年发生数为71,819,594.11元，较上年同期数提高了61.56%，主要原因为本期支付股利高于去年同期所致。

(25) 支付其他与筹资活动有关的现金2012年上半年发生数为2,319,887.91元，较上年同期数提高了586.84%，主要原因是本期支付上市募集资金费用。

(26) 汇率变动对现金及现金等价物的影响2012年上半年发生数为959,164.15元，上年同期数为-1,358,869.98元，主要原因为本期汇率双向波动较大，而去年同期下滑趋势明显，使得汇率变动对现金及现金等价物的影响变动较大。

## 第八节 备查文件目录

- (一)载有公司法定代表人签名的公司 2012 年半年度报告全文原件；
- (二)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)其他有关资料；
- (五)以上备查文件的备置地点：公司证券部。

烟台万润精细化工股份有限公司

董事长：赵凤岐

---

二〇一二年八月十五日