



烟台万润精细化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人赵凤岐、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录.....	107

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	烟台万润精细化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《烟台万润精细化工股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	烟台万润	股票代码	002643
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台万润精细化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	烟台万润		
公司的外文名称（如有）	Yantai Valiant Fine Chemicals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Valiant		
公司的法定代表人	赵凤岐		

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	hjjwang@valiant-cn.com	yushumin@valiant-cn.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	433,011,175.55	483,178,236.35	-10.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,897,629.72	62,721,036.83	-41.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,547,155.26	61,225,127.81	-41.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,104,951.13	65,391,736.07	-14.20%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.23	-43.48%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.23	-43.48%
加权平均净资产收益率	2.76%	4.97%	-2.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,520,213,619.41	1,545,800,644.53	-1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,316,299,377.14	1,327,826,505.66	-0.87%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-521,158.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,038,528.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,457.59	
减：所得税影响额	233,378.07	
少数股东权益影响额（税后）	-1,025.09	
合计	1,350,474.46	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司实现营业收入43,301万元，同比减少5,017万元，较上年减少10.38%；利润总额为4,226万元，较去年同期减少3,078万元；实现归属于母公司的净利润3,690万元，较去年同期减少2,582万元。

作为国内精细化工行业中液晶材料的领军企业，报告期内，公司根据“多元化领域产品并行”的发展战略，不断加大技术资源整合力度和技术开发力度，积极推动在液晶、环保材料、医药产品、OLED材料及器件、专项化学品等领域的拓展与布局。

在液晶材料方面：全球液晶行业目前处于相对平衡阶段，2014年上半年，TFT液晶出货量较去年同期有所下滑。面对上半年市场情况公司利用自身积累经验和技術优势，通过对外深入挖掘客户需求、对内降低产品成本等方式，持续巩固及提升公司在液晶材料领域的市场地位。

在环保材料方面：面对全球市场需求及行业趋势，公司开发了新型沸石系列环保材料产品，该系列产品的生产技术属于国际领先水平，主要用于高标准尾气排放领域应用，同时亦可广泛应用于燃气、燃煤、燃油装置废气治理及其它多种领域的废气治理，沸石还被广泛应用于MTO（甲醇制乙烯）、MTP（甲醇制丙烯）等多个催化领域。公司将积极发展环保材料领域业务，发挥公司精细化工技术和工艺优势，同时不断提升公司在环保材料领域中产品、产能、质量、成本等多方面竞争力。

在专项化学品、医药产品、OLED材料及器件等多方面：公司保持持续跟进，积极关注对应市场发展情况，切实利用有利资源，适时加大研发、生产投入，持续研发新产品，同时做好市场开拓工作，积极巩固与提升市场占有率。

公司目前在液晶材料领域、环保材料领域、专项化学品领域产品及产量都有了长足的发展；在OLED领域，取得了一定程度的进展与收获；医药领域，多方面的市场开拓也在有序的进行中。

二、主营业务分析

概述

营业收入和营业成本分别较上年同期数降低10.38%和7.87%，主要原因是销售订单减少及销售产品结构变化所致；

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期降低42.90%、42.14%、45.06%、41.66%、41.17%，其主要原因是本期较上年同期订单减少，毛利减少，及本期研究开发费用投入增加所致；

销售费用较上年同期增长54.83%，主要原因是增加新产品样品发货量导致样品费用增加，同时业务宣传费用和佣金增加及内销和免费样品发货量增加等使得运费较上年同期增加；

管理费用较上年同期增长21.79%，主要原因是本期新产品研发项目投入增加等导致研究与开发费用较上年同期增幅较大；

财务费用2014年上半年发生数为-4,243,138.81元，较上年同期的5,397,982.45元，减少9,641,121.26元，主要原因是本期汇率整体呈上升趋势，确认汇兑收益234.85万元，而上年同期汇率下滑趋势明显，产生汇兑损失694.16万元；

筹资活动产生的现金流量净额在本报告期为-46,825,469.31元，上年同期为-116,775,599.72元，主要原因是本期期初短期借款较上年同期减少，使得到期偿还的借款减少；

现金及现金等价物净增加额在本报告期末为-73,194,978.38元，上年同期为-133,705,147.99元，主要原因是上期偿还的贷款较多所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	433,011,175.55	483,178,236.35	-10.38%	
营业成本	315,018,885.76	341,931,917.73	-7.87%	
销售费用	11,730,498.82	7,576,609.49	54.83%	主要原因是增加新产品样品发货量导致样品费用增加，同时业务宣传费用和佣金增加及内销和免费样品发货量增加等使得运费较上年同期增加
管理费用	65,725,165.53	53,964,969.23	21.79%	主要原因是本期新产品研发项目投入增加等导致研究与开发费用较上年同期增幅较大
财务费用	-4,243,138.81	5,397,982.45	-178.61%	主要原因是本期汇率整体呈上升趋势，确认汇兑收益 234.85 万元，而上年同期汇率下滑趋势明显，产生汇兑损失 694.16 万元
所得税费用	5,747,909.90	10,462,077.63	-45.06%	主要原因是本期较上年同期订单减少，毛利减少，及本期研究开发费用投入增加所致
研发投入	39,448,449.28	32,786,922.37	20.32%	
经营活动产生的现金流量净额	56,104,951.13	65,391,736.07	-14.20%	
投资活动产生的现金流量净额	-83,821,309.51	-79,025,812.95	6.07%	
筹资活动产生的现金流量净额	-46,825,469.31	-116,775,599.72	-59.90%	主要原因是本期期初短期借款较上年同期减少，使得到期偿还的借款减少
现金及现金等价物净增加额	-73,194,978.38	-133,705,147.99	-45.26%	主要原因是上期偿还的贷款较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	425,990,405.65	313,972,915.22	26.30%	-10.54%	-7.72%	-2.25%
分产品						
液晶单体	196,354,952.29	127,306,208.80	35.17%	-16.45%	-19.40%	2.38%
液晶中间体	118,053,716.34	98,321,302.87	16.71%	64.17%	78.20%	-6.56%
其他化学品	111,581,737.02	88,345,403.55	20.82%	-34.08%	-30.50%	-4.07%
分地区						
境外	352,090,514.30	255,968,015.52	27.30%	-15.94%	-13.51%	-2.04%
境内	73,899,891.35	58,004,899.70	21.51%	28.89%	30.99%	-1.26%

四、核心竞争力分析

1、研发与自主创新

公司拥有由资深专家和经验丰富的技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，将市场选题、研究开发、中试放大和生产有机结合，具有强有力的创新能力，形成了可持续发展与不断技术储备的格局。公司是国家级高新技术企业，2013年被认定为国家级企业技术中心。公司拥有境内外发明专利29项，并拥有多项技术成果和工艺诀窍等公司多年来积累的专有技术。目前公司研制开发了上千种产品和技术，公司依靠研发、自主创新，逐步摸索出具有自身特色的专有技术并持续改进，使产品始终保持优势。近年来，公司在保持液晶材料领先技术的同时，积极拓展其他功能性材料领域，在沸石环保材料、OLED、医药产品、专项化学品等方面都自主开发了大量的核心技术。

2、快速的市场反应能力

公司从设立以来一直专注从事功能性化学品的研发与生产，积累了丰富的经验，掌握了大量各类产品的制备工艺及核心技术，能够快速根据客户的需要开发出其所需的产品。公司一贯积极开发新产品，通过及时掌握行业动态趋势和市场需求，就新产品与客户在研发和技术环节开展合作，持续进行对应的小试和中试研究，并在中试环节加大投入用以攻克技术关键点、优化生产步骤、降低生产成本，为公司产品快速满足市场需求提供有力保障。

3、管理及生产过程控制优势

公司一贯以国际化公司的标准来严格要求自身，在质量管理、制度建设、节能环保以及安全生产等各方面，公司均能达到全球客户的高标准。除DNV认证的ISO9001质量管理体系认证及ISO/TS16949质量管理体系认证之外，公司还通过了由DNV认证的ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，公司内部建立了完善管理体系。

公司在生产过程的控制方面有近二十年的经验，公司根据自身的特点推行了6S现场管理实施方案，改善了生产环境，提高了产品质量和生产效率；公司不断规范生产操作流程，从研发开始对各环节严格把关，推行标准操作规程（SOP）；同时公司在满足质量管理体系认证条件的基础上推行了适合本企业生产特征的统计过程控制（SPC）。得益于严格的管理与生产过程控制、高质量的产品及稳定的供货，公司在客户中树立了良好的形象。

4、客户稳定优势

公司与多数主要客户的合作已经超过了二十年，与各个客户均保持了非常牢固并持续发展的良好合作关系。经过多年的发展，公司已经成为全球最主要的液晶材料、环保材料的供应商之一，并且与主要客户均签署了长期合作协议。公司在长期与国际客户合作的过程中，以稳定过硬的产品质量、强大的研发及产业化能力、坚持守信的商业信誉获得了客户的信赖和尊重，成为与客户并肩创造价值的商业伙伴。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	80,431.04
报告期投入募集资金总额	1,588.82
已累计投入募集资金总额	69,416.26
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司募集资金净额为 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；据此议案还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。截止 2012 年 8 月 2 日公司已将 9,000 万元临时性用于补充流动资金的募集资金全部归还。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 2014 年 6 月 30 日，已使用资金 3,500.00 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 2014 年 6 月 30 日，已使用资金 12,667.12 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，本次公司合计使用超募资金 10,600.00 万元暂时性补充流动资金，截止 2013 年 1 月 18 日公司已将 10,600.00 万元用于暂时性补充流动资金的超募资金全部归还并存入公司募集资金专用账户；据 2013 年 3 月 26 日公司 2012 年度股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 13,300 万元永久性补充流动资金，截止 2013 年 3 月 31 日此部分资金已全部转入公司经营户；据 2013 年 7 月 23 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用超募资金补充募集资金投资项目资金缺口的议案》，公司计划使用超募资金 3,032.66 万元（含超募资金利息收入）用于补充募集资金投资项目年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期（400 吨）项目中研发中心建设的资金缺口；据 2014 年 4 月 16 日公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于取消使用超募资金补充募集资金投资项目资金缺口的议案》，同意公司取消使用超募资金 3,032.66 万元（含超募资金利息收入）用于补充首发募投项目中研发中心建设的资金缺口的计划；据 2014 年 7 月 15 日公司 2014 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及超募资金利息收入永久性补充流动资金的公告》，公司计划使用超募资金及超募资金利息收入 31,806,167.95 元（利息收入金额以资金转出当日实际金额为准）用于永久性补充流动资金，截至 2014 年 8 月 5 日此部分资金 32,087,771.81 元（利息收入金额为资金转出当日实际金额）已全部转入公司经营户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期(400 吨)	否	35,924	35,924	1,221.34	28,273.14	78.70%	2014 年 09 月 30 日			否
承诺投资项目小计	--	35,924	35,924	1,221.34	28,273.14	--	--		--	--
超募资金投向										
年产 850 吨 V-1 产品项目	否	13,643	13,643	367.48	12,667.12	92.85%	2013 年 06 月 06 日			否
购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作	否	3,500	3,500		3,500	100.00%	2013 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款(如有)	--	11,676	11,676		11,676	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	13,300	13,300		13,300	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,119	42,119	367.48	41,143.12	--	--		--	--
合计	--	78,043	78,043	1,588.82	69,416.26	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期(400 吨)项目主体已于 2013 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。因年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期(400 吨)项目中研发中心实施地点与投资金额发生变化,导致年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期(400 吨)项目中研发中心达到预定可使用状态日期为 2014 年 9 月 30 日。									
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 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 2013 年 12 月 31 日,已使用资金 3500 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 2014 年 6 月 30 日,已使用资金 12,667.12 万元;据 2012 年 7 月 13									

	<p>日公司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，本次公司合计使用超募资金 10,600.00 万元暂时性补充流动资金，截止 2013 年 1 月 18 日公司已将 10,600.00 万元用于暂时性补充流动资金的超募资金全部归还并存入公司募集资金专用账户；据 2013 年 3 月 26 日公司 2012 年度股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 13,300 万元永久性补充流动资金，截止 2013 年 3 月 31 日此部分资金已全部转入公司经营户；据 2013 年 7 月 23 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用超募资金补充募集资金投资项目资金缺口的议案》，公司计划使用超募资金 3,032.66 万元（含超募资金利息收入）用于补充募集资金投资项目年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期（400 吨）项目中研发中心建设的资金缺口；据 2014 年 4 月 16 日公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于取消使用超募资金补充募集资金投资项目资金缺口的议案》，同意公司取消使用超募资金 3,032.66 万元（含超募资金利息收入）用于补充首发募投项目中研发中心建设的资金缺口的计划；据 2014 年 7 月 15 日公司 2014 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及超募资金利息收入永久性补充流动资金的公告》，公司计划使用超募资金及超募资金利息收入 31,806,167.95 元（利息收入金额以资金转出当日实际金额为准）用于永久性补充流动资金，截至 2014 年 8 月 5 日此部分资金 32,087,771.81 元（利息收入金额为资金转出当日实际金额）已全部转入公司经营户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>据 2013 年 7 月 23 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《烟台万润：关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，公司拟将年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期（400 吨）项目研发中心实施地点变更至烟台经济技术开发区五指山路 11 号公司本部厂区内，其他装置实施地点无变化。据 2014 年 4 月 16 日公司第三届董事会第二次会议审议通过的《烟台万润：关于变更募集资金投资项目部分装置实施地点的议案》，公司计划将研发中心实施地点变更至烟台经济技术开发区五指山路 7 号内 2 号公司所租赁建筑内，其他装置实施地点无变化。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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。截止 2012 年 8 月 2 日公司已将 9000 万元临时性用于补充流动资金的募集资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 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	不适用
----------------------	-----

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
烟台万润：2014 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,516.62	至	7,226.58
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,033.23		
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可能存在以上幅度的变动，导致公司销售可能出现与之相匹配变化。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本275,640,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.8元（含税），共计派发现金股利49,615,200元；本次未进行资本公积转增股本和送红股。本方案已于2014年5月12日实施

完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月28日	公司总部	实地调研	机构	东方基金、乐嘉上海 上海胤胜资产管理有限公司、信达证券、淡水泉投资、毕盛资产管理有限公司、国都证券有限责任公司、天风证券、光大证券、平安证券	1、公司经营情况介绍；2、液晶材料产能介绍；3、环保材料 V-1 介绍；4、OLED 项目介绍；5、医药产品情况介绍。
2014年04月17日	公司总部	实地调研	机构	海通证券、华泰证券、圆信永丰基金、承川资本	1、一季度业绩介绍；2、公司液晶产能介绍；3、环保材料 V-1 产能介绍；4、OLED 项目介绍；5、其他化学品介绍等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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		46.59	0.26%	转账支票			
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		1,984.8	83.42%	转账支票			
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		17.46	100.00%	抵销货款			

				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								
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	44.75	34.97%	抵销货款					
合计				--	--	2,093.6	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
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（如有）				按预计履行								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中节能	控股股	购买资	购汽车	资产评	34	34.53	34.53	34.53	转账支	0.53		

(山东) 东	产		估						票			
投资发 展公司												
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)			无									
对公司经营成果与财务状况的影响情况			影响甚微									

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》以及《上市公司非公开发行股票实施细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，本公司拟向包括公司实际控制人中国节能环保集团公司在内的不超过10名特定投资者非公开发行A股股票。2014年5月30日，公司与中国节能环保集团公司签署了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》。

中国节能环保集团公司为公司的实际控制人，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，本次非公开发行A股股票构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
烟台万润：关于公司非公开发行股票构成关联交易的公告	2014年06月03日	http://www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人中国节能环保集团公司、公司控股股东中节能(山东)投资发展公司	自烟台万润精细化工股份有限公司(以下简称“烟台万润”)A股股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有	2011年03月23日	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	截至目前承诺正在履行中,报告期内未出现不遵守承诺的情况

		的烟台万润公开发行的股票前已发行的股份，也不由烟台万润回购本公司直接或间接持有的烟台万润公开发行股票前已发行的股份			
	公司实际控制人中国节能环保集团公司、控股股东中节能(山东)投资发展公司	在间接或直接持有烟台万润的股份期间，控股股东及其控制的其他企业保证不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)，直接或间接参与与烟台万润构成竞争的任何业务或活动，亦不生产、开发任何与烟台万润生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品	2011年02月17日	在间接或直接持有烟台万润的股份期间	截至目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

鲁银投资集团股份有限公司(以下简称“鲁银投资”)于2014年1月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份解除质押登记手续,将其前期质押的本公司40,800,000股股份质押解除。2014年1月9日,鲁银投资将所持有公司的40,800,000股股份质押给青岛银行股份有限公司江西路支行,用于鲁银投资在该银行的融资担保。具体内容详见2014年1月18日刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《烟台万润:关于股东股份解除质押及重新质押的公告》(公告编号:2014-001)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,910,560	32.98%	0	0	0	-806,075	-806,075	90,104,485	32.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	81,600,000	29.60%	0	0	0	0	0	81,600,000	29.60%
3、其他内资持股	9,310,560	3.38%	0	0	0	-806,075	-806,075	8,504,485	3.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	9,310,560	3.38%	0	0	0	-806,075	-806,075	8,504,485	3.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	184,729,440	67.02%	0	0	0	806,075	806,075	185,535,515	67.31%
1、人民币普通股	184,729,440	67.02%	0	0	0	806,075	806,075	185,535,515	67.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	275,640,000	100.00%	0	0	0	0	0	275,640,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,932		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	27.10%	74,708,000	0	74,708,000	0			
鲁银投资集团股份有限公司	境内非国有法人	14.80%	40,800,000	0	0	40,800,000	质押	40,800,000	
烟台市供销合作社	境内非国有法人	7.50%	20,672,000	0	0	20,672,000			
山东鲁银科技投资有限公司	境内非国有法人	5.13%	14,144,000	0	0	14,144,000	质押	14,144,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	6,892,000	0	6,892,000	0			
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.88%	5,192,316	519231	0	0			
王忠立	境内自然人	1.86%	5,138,080	0	3,853,560	1,284,520	质押	5,138,000	
钱东奇	境内自然人	1.03%	2,827,400	0	0	0			
王焕杰	境内自然人	0.91%	2,512,200	0	1,884,150	628,050			
王绍芳	境内自然人	0.66%	1,820,000	0	0	1,820,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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，公司未知上述其他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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
鲁银投资集团股份有限公司	40,800,000	人民币普通股	40,800,000
烟台市供销合作社	20,672,000	人民币普通股	20,672,000
山东鲁银科技投资有限公司	14,144,000	人民币普通股	14,144,000
山东省国有资产投资控股有限公司	5,192,316	人民币普通股	5,192,316
钱东奇	2,827,400	人民币普通股	2,827,400
王绍芳	1,820,000	人民币普通股	1,820,000
樊连枝	1,371,090	人民币普通股	1,371,090
华夏成长证券投资基金	1,338,699	人民币普通股	1,338,699
王忠立	1,284,520	人民币普通股	1,284,520
陈驹	1,237,600	人民币普通股	1,237,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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，公司未知上述其他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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，自然人股东樊连枝通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,371,090 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司 1,371,090 股股票。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余沐雨	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
孙东莹	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
胡元木	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
肖永强	董事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
王继华	职工监事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
赵玉清	监事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
董志忠	职工监事	任期满离任	2014 年 03 月 26 日	任期满离任
高斌	职工监事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司职工代表大会选举产生
于书敏	职工监事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司职工代表大会选举产生
邸晓峰	独立董事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司股东大会选举产生
任辉	独立董事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司股东大会选举产生
佐卓	独立董事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司股东大会选举产生
王忠立	董事	被选举	2014 年 03 月 26 日	公司股东大会选举产生

刘范利	监事	任期满离任	2014年03月26日	任期满离任
刘范利	董事	被选举	2014年03月26日	公司股东大会选举产生
顾振建	监事	被选举	2014年03月26日	公司股东大会选举产生
胡天晓	监事	被选举	2014年03月26日	公司股东大会选举产生

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	248,656,253.59	321,851,231.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	150,050,878.96	139,562,369.38
预付款项	17,307,519.85	11,808,182.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	522,726.33	609,629.63
应收股利		
其他应收款	6,774,735.78	6,586,460.28
买入返售金融资产		
存货	288,874,923.71	285,245,447.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	712,187,038.22	765,663,321.26

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	9,729,124.85	9,757,413.40
投资性房地产		
固定资产	495,337,929.57	518,069,504.48
在建工程	220,190,018.83	169,380,379.22
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	72,043,936.47	72,591,405.75
开发支出		
商誉	2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用	516,232.29	556,011.09
递延所得税资产	7,284,428.85	6,857,699.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	808,026,581.19	780,137,323.27
资产总计	1,520,213,619.41	1,545,800,644.53
流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	18,437,676.00
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		
应付票据		
应付账款	136,140,102.70	149,029,418.02
预收款项	54,015.94	280,507.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,456,532.85	4,920,040.33
应交税费	7,712,606.57	12,765,222.02

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,961,341.53	4,179,207.81
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		
其他流动负债		
流动负债合计	168,324,599.59	189,612,071.81
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
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	1,281,830.31	1,492,263.93
其他非流动负债	8,922,039.96	10,404,068.43
非流动负债合计	20,203,870.27	11,896,332.36
负债合计	188,528,469.86	201,508,404.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	275,640,000.00	275,640,000.00
资本公积	676,456,672.49	675,760,670.57
减：库存股		
专项储备	3,136,896.96	2,642,457.12
盈余公积	60,512,913.91	60,512,913.91
一般风险准备		
未分配利润	300,552,893.78	313,270,464.06
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,316,299,377.14	1,327,826,505.66
少数股东权益	15,385,772.41	16,465,734.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,331,685,149.55	1,344,292,240.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,520,213,619.41	1,545,800,644.53

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

2、母公司资产负债表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,034,218.06	302,471,587.83
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	147,694,072.83	142,234,416.44
预付款项	7,792,699.41	6,577,629.55
应收利息	401,959.49	469,763.93
应收股利		
其他应收款	5,450,579.62	25,404,668.67
存货	262,086,037.23	261,134,815.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	643,459,566.64	738,292,881.69
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	165,030,184.71	105,058,473.26
投资性房地产		
固定资产	414,350,757.92	435,718,285.04
在建工程	198,694,810.14	149,184,554.90
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	41,488,588.13	41,925,683.37
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	300,000.00	360,000.00
递延所得税资产	5,307,557.76	5,339,940.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	825,171,898.66	737,586,937.29
资产总计	1,468,631,465.30	1,475,879,818.98
流动负债：		
短期借款		12,437,676.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	137,210,645.78	120,135,763.48
预收款项	54,015.94	187,113.63
应付职工薪酬	4,455,400.46	3,357,282.20
应交税费	6,196,565.02	10,568,173.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,116,567.02	1,779,764.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	161,033,194.22	148,465,773.94
非流动负债：		
长期借款		
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	8,922,039.96	10,404,068.43
非流动负债合计	8,922,039.96	10,404,068.43
负债合计	169,955,234.18	158,869,842.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	275,640,000.00	275,640,000.00
资本公积	675,760,670.57	675,760,670.57
减：库存股		
专项储备	404,434.91	316,144.72

盈余公积	60,512,913.91	60,512,913.91
一般风险准备		
未分配利润	286,358,211.73	304,780,247.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,298,676,231.12	1,317,009,976.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,468,631,465.30	1,475,879,818.98

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

3、合并利润表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	433,011,175.55	483,178,236.35
其中：营业收入	433,011,175.55	483,178,236.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	393,250,373.12	412,618,414.32
其中：营业成本	315,018,885.76	341,931,917.73
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	4,342,226.78	2,868,816.48
销售费用	11,730,498.82	7,576,609.49
管理费用	65,725,165.53	53,964,969.23
财务费用	-4,243,138.81	5,397,982.45
资产减值损失	676,735.04	878,118.94
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）	917,949.38	685,467.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	917,949.38	685,467.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,678,751.81	71,245,289.83
加：营业外收入	2,107,251.66	2,068,378.58
减：营业外支出	524,424.22	267,917.84
其中：非流动资产处置损失	521,158.62	161,485.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,261,579.25	73,045,750.57
减：所得税费用	5,747,909.90	10,462,077.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,513,669.35	62,583,672.94
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	36,897,629.72	62,721,036.83
少数股东损益	-383,960.37	-137,363.89
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.23
（二）稀释每股收益	0.13	0.23
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	36,513,669.35	62,583,672.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,897,629.72	62,721,036.83
归属于少数股东的综合收益总额	-383,960.37	-137,363.89

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

4、母公司利润表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	412,997,111.32	458,786,442.55
减：营业成本	316,294,856.51	334,553,204.54

营业税金及附加	3,523,977.74	2,056,295.11
销售费用	10,983,144.91	7,229,176.91
管理费用	53,315,924.21	44,577,739.70
财务费用	-4,391,320.43	4,253,810.15
资产减值损失	646,138.46	709,198.46
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）	917,949.38	685,467.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	917,949.38	685,467.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,542,339.30	66,092,485.48
加：营业外收入	2,076,502.41	1,719,211.83
减：营业外支出	453,214.59	263,237.84
其中：非流动资产处置损失	453,189.90	161,485.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,165,627.12	67,548,459.47
减：所得税费用	3,972,462.80	8,648,769.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,193,164.32	58,899,689.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.21
（二）稀释每股收益	0.11	0.21
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	31,193,164.32	58,899,689.56

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

5、合并现金流量表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

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	435,723,810.61	488,581,898.78
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	11,955,281.30	23,786,767.22
收到其他与经营活动有关的现金	3,926,409.30	9,675,322.43
经营活动现金流入小计	451,605,501.21	522,043,988.43
购买商品、接受劳务支付的现金	254,757,898.32	326,353,073.56
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	87,086,253.81	80,928,091.84
支付的各项税费	27,305,298.31	19,037,747.91
支付其他与经营活动有关的现金	26,351,099.64	30,333,339.05
经营活动现金流出小计	395,500,550.08	456,652,252.36
经营活动产生的现金流量净额	56,104,951.13	65,391,736.07
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	1,034,528.12	856,247.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,191.10	146,367.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,164,719.22	1,002,615.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,986,028.73	80,028,428.14

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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,986,028.73	80,028,428.14
投资活动产生的现金流量净额	-83,821,309.51	-79,025,812.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,367,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,367,600.00
取得借款收到的现金	28,420,000.00	61,464,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,420,000.00	63,832,500.00
偿还债务支付的现金	25,076,160.00	137,928,726.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,169,309.31	42,679,373.49
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		
筹资活动现金流出小计	75,245,469.31	180,608,099.72
筹资活动产生的现金流量净额	-46,825,469.31	-116,775,599.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,346,849.31	-3,295,471.39
五、现金及现金等价物净增加额	-73,194,978.38	-133,705,147.99
加：期初现金及现金等价物余额	321,851,231.97	429,298,270.75
六、期末现金及现金等价物余额	248,656,253.59	295,593,122.76

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

6、母公司现金流量表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

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	422,379,873.65	466,207,011.58
收到的税费返还	9,511,135.74	21,823,738.79
收到其他与经营活动有关的现金	3,286,134.61	9,128,896.00
经营活动现金流入小计	435,177,144.00	497,159,646.37
购买商品、接受劳务支付的现金	256,833,073.53	335,575,545.43
支付给职工以及为职工支付的现金	65,110,768.06	59,035,114.39
支付的各项税费	16,405,823.63	9,113,738.80
支付其他与经营活动有关的现金	23,318,671.15	27,469,209.45
经营活动现金流出小计	361,668,336.37	431,193,608.07
经营活动产生的现金流量净额	73,508,807.63	65,966,038.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,034,528.12	856,247.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,965,806.12	769,708.13
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	33,713,300.00	12,878,333.33
投资活动现金流入小计	36,713,634.24	14,504,289.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,841,794.83	67,538,688.63
投资支付的现金	60,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,500,000.00	16,700,000.00
投资活动现金流出小计	141,341,794.83	114,238,688.63
投资活动产生的现金流量净额	-104,628,160.59	-99,734,399.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	56,464,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	56,464,900.00
偿还债务支付的现金	12,656,160.00	137,928,726.23

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,895,865.33	42,622,051.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,552,025.33	180,550,777.50
筹资活动产生的现金流量净额	-52,552,025.33	-124,085,877.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,234,008.52	-3,135,609.76
五、现金及现金等价物净增加额	-82,437,369.77	-160,989,848.34
加：期初现金及现金等价物余额	302,471,587.83	426,891,229.89
六、期末现金及现金等价物余额	220,034,218.06	265,901,381.55

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

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	275,640,000.00	675,760,670.57		2,642,457.12	60,512,913.91		313,270,464.06		16,465,734.70	1,344,292,240.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	275,640,000.00	675,760,670.57		2,642,457.12	60,512,913.91		313,270,464.06		16,465,734.70	1,344,292,240.36
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		696,001.92		494,439.84			-12,717,570.28		-1,079,962.29	-12,607,090.81
(一) 净利润							36,897,629.72		-383,960.37	36,513,669.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							36,897,629.72		-383,960.37	36,513,669.35
(三) 所有者投入和减少资本		696,001.92							-696,001.92	

		92						92	
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		696,001.92						-696,001.92	
(四) 利润分配							-49,615,200.00		-49,615,200.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-49,615,200.00		-49,615,200.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				494,439.84					494,439.84
1. 本期提取				6,073,163.04					6,073,163.04
2. 本期使用				5,578,723.20					5,578,723.20
(七) 其他									
四、本期期末余额	275,640,000.00	676,456,672.49		3,136,896.96	60,512,913.91		300,552,893.78	15,385,772.41	1,331,685,149.55

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	137,820	813,580,		1,869,53	49,229,		241,957,			1,244,457,

	,000.00	670.57		0.41	942.70		841.82		985.50
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、本年年初余额	137,820,000.00	813,580,670.57		1,869,530.41	49,229,942.70		241,957,841.82		1,244,457,985.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	137,820,000.00	-137,820,000.00		772,926.71	11,282,971.21		71,312,622.24	16,465,734.70	99,834,254.86
（一）净利润							123,941,593.45	-404,265.30	123,537,328.15
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							123,941,593.45	-404,265.30	123,537,328.15
（三）所有者投入和减少资本								16,870,000.00	16,870,000.00
1. 所有者投入资本								16,870,000.00	16,870,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					11,282,971.21		-52,628,971.21		-41,346,000.00
1. 提取盈余公积					11,282,971.21		-11,282,971.21		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-41,346,000.00		-41,346,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	137,820,000.00	-137,820,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	137,820,000.00	-137,820,000.00							
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				772,926.71					772,926.71
1. 本期提取				9,153,030.17					9,153,030.17
2. 本期使用				8,380,103.46					8,380,103.46
(七) 其他									
四、本期期末余额	275,640,000.00	675,760,670.57		2,642,457.12	60,512,913.91		313,270,464.06	16,465,734.70	1,344,292,240.36

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

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	275,640,000.00	675,760,670.57		316,144.72	60,512,913.91		304,780,247.41	1,317,009,976.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,640,000.00	675,760,670.57		316,144.72	60,512,913.91		304,780,247.41	1,317,009,976.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				88,290.19			-18,422,035.68	-18,333,745.49
(一) 净利润							31,193,164.32	31,193,164.32
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,193,164.32	31,193,164.32
(三) 所有者投入和减少资本								
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							-49,615,20 0.00	-49,615,20 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-49,615,20 0.00	-49,615,20 0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				88,290.19				88,290.19
1. 本期提取				4,082,222. 40				4,082,222. 40
2. 本期使用				3,993,932. 21				3,993,932. 21
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,640,00 0.00	675,760,67 0.57		404,434.91	60,512,913 .91		286,358,21 1.73	1,298,676, 231.12

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	137,820,00 0.00	813,580,67 0.57		381,164.28	49,229,942 .70		244,579,50 6.56	1,245,591, 284.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	137,820,00 0.00	813,580,67 0.57		381,164.28	49,229,942 .70		244,579,50 6.56	1,245,591, 284.11
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	137,820,00 0.00	-137,820,0 00.00		-65,019.56	11,282,971 .21		60,200,740 .85	71,418,692 .50

(一) 净利润							112,829,712.06	112,829,712.06
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							112,829,712.06	112,829,712.06
(三) 所有者投入和减少资本								
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					11,282,971.21		-52,628,971.21	-41,346,000.00
1. 提取盈余公积					11,282,971.21		-11,282,971.21	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-41,346,000.00	-41,346,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	137,820,000.00	-137,820,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	137,820,000.00	-137,820,000.00						
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					-65,019.56			-65,019.56
1. 本期提取					5,563,822.59			5,563,822.59
2. 本期使用					5,628,842.15			5,628,842.15
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,640,000.00	675,760,670.57		316,144.72	60,512,913.91		304,780,247.41	1,317,009,976.61

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：戴秀云

会计机构负责人：高连

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275,640,000.00元，股本总数27,564万股，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的批复》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。相关工商登记手续于2012年1月9日完成。

根据2013年3月26日经本公司2012年度股东大会批准的《2012年度权益分派方案》，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后股本变更为275,640,000.00元。相关工商登记手续于2013年5月14日完成。

截至2014年6月30日，本公司股本总数为27,564万股。

本公司经营范围为：安全生产许可证范围内的危险化学品生产（有效期以许可证为准）。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；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，机械设备，仪器仪表及零配件；房屋、设备的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月18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

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子

公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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）外币财务报表的折算

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

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。

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。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（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	相同账龄段
应收子公司款项	其他方法	本公司所属子公司

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
应收子公司款项	不计提

(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	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10、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、库存商品及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确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。存货跌价准备通常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

盘存制度：永续盘存制

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。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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股东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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

(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方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

本公司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。

12、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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(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。

固定资产--其他包括工具用具、办公家具及简易设施等。

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	5--8	5.00%	11.875-19.00
电子设备	5--8	5.00%	11.875-19.00
运输设备	5	5.00%	19.00
其他设备	3--8	5.00%	11.875-31.67

(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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

固定资产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。

13、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

在建工程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。

14、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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(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

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。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(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。

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
专有技术	10 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，即，研发项目已经董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等，其具有计划性、探索性的特点。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。

(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。

16、长期待摊费用

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

17、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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) 确认提供劳务收入的依据

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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

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。

18、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，

且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内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。

19、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。

20、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、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

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

(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

22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期本集团无需要披露的前期会计差错更正。

(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

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 日以后调为 9%，个别产品仍为 13%。	17% 或 13%
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%
防洪保安资金	当期实现的销售收入	0.1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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、烟台万润药业有限公司和控股子公司江苏三月光电科技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2011年度被认定为高新技术企业，2011年10月31日被授予GF2011137000042号《高新技术企业证书》，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

烟台万润精细化工股份有限公司报告期末共有子公司四家，其中全资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和烟台万润药业有限公司三家，控股子公司有江苏三月光电科技有限公司一家。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	300000 00	原料药 (盐酸 帕洛诺 司琼、 米诺膦 酸、氨 甲环 酸、瑞 舒伐他 汀钙、 奥美沙 坦脂)、 硬胶囊 剂、片 剂的生 产。(有 效期限 以许可 证为 准) 药 品、中 药提取 物、医 药中间 体、生 物技	30,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。								
江苏三月光电科技有限公司	控股子公司	江苏无锡	电气机械和器材制造业	46870000	许可经营项目：无。 一般经营项目：有机发光二极管材料、照明灯具、显示器的研发、生产和销售；技术转让、技术培训、技	30,000,000.00	65.57%	65.57%	是	15,385,772.41	788,225.67		

					<p>术服务；有机发光二极管相关专业设备、仪表的销售；自营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上经营范围涉及行政许可的，经许可后方可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）。</p>								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	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	从母公司所有者权益冲减子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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 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	500000 00	前置许 可经营 项目： 无。一 般经营 项目： 医药、 农药中 间体及 精细化 学品的 开发、 生产、 销售。 （以上 范围不 含药 品、危 险化学 品、监 控化学 品，涉 及许可 经营的 凭有效 许可证 件经营 ，未取 得许可 证件	68,896, 070.54		100.00 %	100.00 %	是			

					不得开展生产经营活动); 货物技术进出口业务 (国家法律、行政法规禁止的除外, 国家法律、行政法规限制的须凭有效许可证件经营)。								
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	1500000	前置许可经营项目: 生产烷基(环己基)苯乙酮、盐酸(有效期至 2016 年 12 月 29 日) 批发(禁止储存) 第 3.1 类、3.2 类, 第 5.1 类, 第 6.1 类, 第 8.1、8.2 类、	26,404,989.32	100.00%	100.00%	是				

				<p>8.3 类危险化学品（以上均不含成品油、剧毒、监控化学品、一、二类易制毒化学品、易制爆化学品）（有效期至 2016 年 6 月 3 日）。一般经营项目：销售化工产品（不含行政许可审批项目），研发、生产、销售液晶中间体、医药中间体、农药中间体、精细化学品（以上范围不含药品、农药，不含须经许可审</p>								
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

					批的项目，涉及许可经营的，须凭有效许可证件经营），货物、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，国家法律、行政法规限制的凭许可证经营）。								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、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

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：	--	--	246,207.38	--	--	291,507.63
人民币	--	--	81,699.11	--	--	73,279.16
美元	17,050.41	6.1528	104,907.76	26,475.41	6.0969	161,417.93
欧元	6,231.00	8.3946	52,306.75	6,231.00	8.4189	52,458.17

日元	46,091.00	0.060815	2,803.02	1,228.00	0.057771	70.94
英镑	5.00	10.4978	52.49	5.00	10.0556	50.28
港币	1,778.00	0.79375	1,411.29	1,778.00	0.78623	1,397.92
台币	100.00	0.2081	20.81	100.00	0.2063	20.63
韩元	490,000.00	0.006135	3,006.15	490,000.00	0.00574	2,812.60
银行存款：	--	--	248,359,819.49	--	--	321,441,814.86
人民币	--	--	234,976,613.60	--	--	222,367,803.33
美元	2,174,162.20	6.1528	13,377,185.20	16,249,899.38	6.0969	99,074,011.53
日元	99,000.00	0.060815	6,020.69			
其他货币资金：	--	--	50,226.72	--	--	117,909.48
人民币	--	--	50,226.72	--	--	117,909.48
合计	--	--	248,656,253.59	--	--	321,851,231.97

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

2、应收票据

(1) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

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	2014年01月21日	2014年07月21日	2,584,769.40	
珠海金鸿药业股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,342,189.08	
华东医药股份有限公司	2014年05月08日	2014年08月08日	1,000,000.00	
山东鲁抚医药有限公司	2014年05月14日	2014年11月14日	1,000,000.00	
石家庄市太行医药有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	700,000.00	
合计	--	--	6,626,958.48	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,034,528.12	1,034,528.12			否
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以内的应收股利		1,034,528.12	1,034,528.12			否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,034,528.12	1,034,528.12		--	--

说明

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	609,629.63	522,726.33	609,629.63	522,726.33
合计	609,629.63	522,726.33	609,629.63	522,726.33

5、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	157,948,293.64	100.00%	7,897,414.68	5.00%	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86	5.00%
组合小计	157,948,293.64	100.00%	7,897,414.68	5.00%	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86	5.00%
合计	157,948,293.64	--	7,897,414.68	--	146,907,757.24	--	7,345,387.86	--

	3.64		8		57.24		
--	------	--	---	--	-------	--	--

应收账款种类的说明

本集团应收账款均为货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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	157,948,293.64	100.00%	7,897,414.68	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86
1 年以内小计	157,948,293.64	100.00%	7,897,414.68	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86
合计	157,948,293.64	--	7,897,414.68	146,907,757.24	--	7,345,387.86

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) 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
ck001	客户	61,596,777.35	1 年以内	39.00%
SH0023	客户	32,449,863.60	1 年以内	20.54%
JS0103	客户	23,982,775.11	1 年以内	15.18%
CK1010	客户	11,378,905.26	1 年以内	7.20%
ck111	客户	9,151,773.90	1 年以内	5.79%
合计	--	138,560,095.22	--	87.71%

6、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	7,740,603.17	100.00%	965,867.39	12.48%	7,427,619.45	100.00%	841,159.17	11.32%
组合小计	7,740,603.17	100.00%	965,867.39	12.48%	7,427,619.45	100.00%	841,159.17	11.32%
合计	7,740,603.17	--	965,867.39	--	7,427,619.45	--	841,159.17	--

其他应收款种类的说明

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	5,361,028.86	69.26%	268,051.44	6,101,832.14	82.15%	305,091.61
1 年以内小计	5,361,028.86	69.26%	268,051.44	6,101,832.14	82.15%	305,091.61
1 至 2 年	1,080,901.98	13.96%	108,090.20	668,976.08	9.01%	66,897.61
2 至 3 年	667,741.87	8.63%	133,548.37	4,384.77	0.06%	876.95
3 年以上	630,930.46	8.15%	456,177.38	652,426.46	8.78%	468,293.00
3 至 4 年	40,600.00	0.52%	16,240.00	299,613.98	4.03%	119,845.59
4 至 5 年	250,655.13	3.24%	100,262.05	7,275.12	0.10%	2,910.05
5 年以上	339,675.33	4.39%	339,675.33	345,537.36	4.65%	345,537.36
合计	7,740,603.17	--	965,867.39	7,427,619.45	--	841,159.17

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) 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
烟台经济技术开发区住房和建设管理局(押金)		1,825,275.10	1年以内-5年以上	23.58%
烟台供电公司	供应商	1,526,800.35	1年以内	19.72%
空气产品华东(龙口)有限公司(液氮储槽设备押金)	供应商	778,000.00	1年以内	10.05%
孙盛大租赁费	出租方	349,000.00	1年以内	4.51%
泮润经贸宿舍租金	出租方	302,400.00	1年以内	3.91%
合计	--	4,781,475.45	--	61.77%

7、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	13,900,432.35	80.32%	8,505,482.10	72.03%
1至2年	807,087.50	4.66%	3,302,700.00	27.97%
2至3年	2,600,000.00	15.02%		
合计	17,307,519.85	--	11,808,182.10	--

预付款项账龄的说明

期末本集团预付款项中1年以内的金额为13,900,432.35元，占全部预付款项的80.32%。

(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
苏州麦克威尔生物医药科技有限公司	联合开发米诺膦酸项目合作伙伴	2,100,000.00	2012年6月、12月	联合开发项目尚未完成
上海五舟真空设备有限公司	供应商	1,327,020.00	2013年12月、2014年1月、3月、4月、6月	多次预付定制设备款，部分设备正在调试、部

				分尚未交货
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	供应商	1,278,000.00	2013年8月、9月、12月	设备尚在调试阶段
重庆煜澍丰医药有限公司	供应商	1,200,000.00	2012年2月	技术转让项目尚未完成
北京世纪中康医药科技有限公司	供应商	948,000.00	2014年3月	技术转让项目尚未完成
合计	--	6,853,020.00	--	--

预付款项主要单位的说明

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；预付上海五舟真空设备有限公司和北京诚益通控制工程科技股份有限公司款项为预付的设备款；预付重庆煜澍丰医药有限公司和北京世纪中康医药科技有限公司款项为预付的技术转让费用。

8、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	53,576,932.18		53,576,932.18	43,586,281.00		43,586,281.00
在产品	45,698,143.52		45,698,143.52	68,332,869.74		68,332,869.74
库存商品	121,813,693.75	6,808,885.50	115,004,808.25	105,294,864.38	7,207,215.80	98,087,648.58
自制半成品	62,732,518.16	3,739,588.21	58,992,929.95	55,715,657.90	3,739,588.21	51,976,069.69
委托加工物资	15,602,109.81		15,602,109.81	23,262,578.89		23,262,578.89
合计	299,423,397.42	10,548,473.71	288,874,923.71	296,192,251.91	10,946,804.01	285,245,447.90

(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	
库存商品	7,207,215.80			398,330.30	6,808,885.50
自制半成品	3,739,588.21				3,739,588.21
委托加工物资					
合计	10,946,804.01			398,330.30	10,548,473.71

(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
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		
自制半成品	对过时、中试产品及库存老产品相对应的自制半成品计提		

存货的说明

本期存货期末余额较期初增长了1.09%，主要为下半年订单储备库存。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、自制半成品、委托加工物资余额较期初发生变动。因本期新增库存不存在滞销问题，所以未计提存货跌价准备。

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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
一、合营企业							
二、联营企业							
烟台万海舟化工有限公司	35.48%	35.48%	33,743,479.40	6,322,045.22	27,421,434.18	21,720,029.14	2,587,230.49

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

10、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	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
烟台万海	权益法	5,853,738	9,757,413	-28,288.5	9,729,124	35.48%	35.48%		0.00	0.00	1,034,528

舟化工有 限公司		.73	.40	5	.85						.12
合计	--	5,853,738	9,757,413	-28,288.5	9,729,124	--	--	--	0.00	0.00	1,034,528
		.73	.40	5	.85						.12

11、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：	745,029,201.01	14,886,205.90		2,740,497.30	757,174,909.61
其中：房屋及建筑物	271,496,319.10	1,662,055.79		343,461.98	272,814,912.91
机器设备	381,425,900.38	10,065,042.22		1,750,799.40	389,740,143.20
运输工具	13,344,984.20	860,116.18			14,205,100.38
电子设备	63,445,897.46	2,108,437.24		548,635.92	65,005,698.78
其他	15,316,099.87	190,554.47		97,600.00	15,409,054.34
--	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：	223,995,524.28		36,401,626.95	1,523,328.66	258,873,822.57
其中：房屋及建筑物	46,690,525.31		6,461,879.28	136,156.69	53,016,247.90
机器设备	134,492,842.30		22,706,673.12	993,569.84	156,205,945.58
运输工具	8,727,400.02		752,367.12		9,479,767.14
电子设备	23,830,925.68		5,543,428.25	320,167.89	29,054,186.04
其他	10,253,830.97		937,279.18	73,434.24	11,117,675.91
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	521,033,676.73		--		498,301,087.04
其中：房屋及建筑物	224,805,793.79		--		219,798,665.01
机器设备	246,933,058.08		--		233,534,197.62
运输工具	4,617,584.18		--		4,725,333.24
电子设备	39,614,971.78		--		35,951,512.74
其他	5,062,268.90		--		4,291,378.43
四、减值准备合计	2,964,172.25		--		2,963,157.47
其中：房屋及建筑物	2,841,967.52		--		2,841,967.52
机器设备	119,145.73		--		118,130.95
电子设备	3,059.00		--		3,059.00
其他			--		

五、固定资产账面价值合计	518,069,504.48	--	495,337,929.57
其中：房屋及建筑物	221,963,826.27	--	216,956,697.49
机器设备	246,813,912.35	--	233,416,066.67
运输工具	4,617,584.18	--	4,725,333.24
电子设备	39,611,912.78	--	35,948,453.74
其他	5,062,268.90	--	4,291,378.43

本期折旧额 36,401,626.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,025,063.64 元。

(2) 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 6 号车间	正在办理	2015 年 6 月
大季家 7 号车间	正在办理	2015 年 6 月
大季家 12 号车间	正在办理	2015 年 6 月
大季家 2#库房	正在办理	2015 年 6 月
烟台九目化学制品有限公司 1 号车间	正在办理	2014 年 12 月

固定资产说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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	117,843,334.67		117,843,334.67	105,928,092.66		105,928,092.66
万润药业项目	47,113,847.31		47,113,847.31	36,893,839.69		36,893,839.69
年产 850 吨 V-1 沸石项目	1,785,240.13		1,785,240.13	470,600.00		470,600.00
其他	53,447,596.72		53,447,596.72	26,087,846.87		26,087,846.87
合计	220,190,018.83		220,190,018.83	169,380,379.22		169,380,379.22

(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 2 号车间	105,000,000.00	99,458,013.50	3,606,148.32			98.16%	98.00%	28,935.50			募股资金	103,064,161.82
年产 850 吨 V-1 沸石项目	136,430,000.00	470,600.00	2,525,588.85	1,210,948.72		85.85%	100.00%				募股资金	1,785,240.13
万润药业项目	45,870,000.00	36,893,839.69	10,220,007.62			102.71%	97.00%				自有资金	47,113,847.31
合计	287,300,000.00	136,822,453.19	16,351,744.79	1,210,948.72		--	--	28,935.50		--	--	151,963,249.26

在建工程项目变动情况的说明

(3) 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 2 号车间	已完工程总量的 98%	
年产 850 吨 V-1 沸石项目	已完工程总量的 100%	
万润药业项目	已完工程总量的 97%	

13、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	81,233,217.54	1,050,732.65	0.00	82,283,950.19
土地使用权	60,900,811.42			60,900,811.42
专有技术	14,502,400.00	754,636.96		15,257,036.96
药品生产许可证	3,800,000.00			3,800,000.00
财务软件及其他	2,030,006.12	296,095.69		2,326,101.81
二、累计摊销合计	8,641,811.79	1,598,201.93	0.00	10,240,013.72
土地使用权	6,364,511.16	643,073.82		7,007,584.98
专有技术	845,973.38	725,120.04		1,571,093.42
药品生产许可证				0.00
财务软件及其他	1,431,327.25	230,008.07		1,661,335.32

三、无形资产账面净值合计	72,591,405.75	-547,469.28	0.00	72,043,936.47
土地使用权	54,536,300.26	-643,073.82	0.00	53,893,226.44
专有技术	13,656,426.62	29,516.92	0.00	13,685,943.54
药品生产许可证	3,800,000.00	0.00	0.00	3,800,000.00
财务软件及其他	598,678.87	66,087.62	0.00	664,766.49
土地使用权				0.00
专有技术				0.00
药品生产许可证				0.00
财务软件及其他				0.00
无形资产账面价值合计	72,591,405.75	-547,469.28		72,043,936.47
土地使用权	54,536,300.26	-643,073.82	0.00	53,893,226.44
专有技术	13,656,426.62	29,516.92	0.00	13,685,943.54
药品生产许可证	3,800,000.00	0.00	0.00	3,800,000.00
财务软件及其他	598,678.87	66,087.62	0.00	664,766.49

本期摊销额 1,598,201.93 元。

14、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			2,924,910.33	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
上市网络交易系统服务费	360,000.00		60,000.00		300,000.00	
管线安装费		72,000.00	6,545.46		65,454.54	

办公区装修费	196,011.09		45,233.34		150,777.75	
合计	556,011.09	72,000.00	111,778.80		516,232.29	--

长期待摊费用的说明

上市网络交易系统服务费在受益期5年内按照直线法摊销；办公区装修费为控股子公司经营租赁厂房发生的装修费用，按现有厂房租赁期限三年期进行摊销；管线安装费为控股子公司经营租赁厂房发生的管线安装费用，按现有厂房租赁时间的剩余年限进行摊销。

16、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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,393,100.52	3,348,432.36
可抵扣亏损	510,188.53	302,210.55
已计提未支付职工薪酬	1,418,593.17	894,281.87
已计提未支付利息		11,982.10
递延收益	1,338,305.99	1,560,610.26
抵销内部未实现利润	624,240.64	740,181.86
小计	7,284,428.85	6,857,699.00
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并	1,281,830.31	1,492,263.93
小计	1,281,830.31	1,492,263.93

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并	5,127,321.24	5,969,055.70

小计	5,127,321.24	5,969,055.70
可抵扣差异项目		
资产减值准备	22,374,913.25	22,097,523.29
已计提未支付职工薪酬	7,456,532.85	4,920,040.33
已计提未支付利息		79,436.22
递延收益	8,922,039.96	10,404,068.43
抵销内部未实现利润	4,106,258.69	4,879,200.15
可抵扣亏损	2,040,754.12	1,208,842.18
小计	44,900,498.87	43,589,110.60

17、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	8,186,547.03	676,735.04			8,863,282.07
二、存货跌价准备	10,946,804.01			398,330.30	10,548,473.71
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	2,964,172.25			1,014.78	2,963,157.47
合计	22,097,523.29	676,735.04		399,345.08	22,374,913.25

资产减值明细情况的说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		12,437,676.00
保理借款	12,000,000.00	6,000,000.00
合计	12,000,000.00	18,437,676.00

短期借款分类的说明

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	77,336,311.44	76,091,645.07
应付工程及设备款	58,336,791.26	72,303,844.95
其他	467,000.00	633,928.00
合计	136,140,102.70	149,029,418.02

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
烟台飞龙集团有限公司	1,820,925.98	工程完工尚未结算	否
合计	1,820,925.98		

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	54,015.94	280,507.63
合计	54,015.94	280,507.63

21、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	794,468.00	62,482,755.96	60,704,156.14	2,573,067.82
二、职工福利费		5,063,224.11	5,063,224.11	
三、社会保险费		10,115,418.69	10,115,418.69	
其中:1.医疗保险费		2,427,096.58	2,427,096.58	
2.基本养老保险费		6,276,236.08	6,276,236.08	
3. 失业保险费		363,455.65	363,455.65	
4. 工伤保险费		374,438.17	374,438.17	
5. 生育保险费		345,062.81	345,062.81	
6.残疾人保障		311,855.40	311,855.40	
四、住房公积金		2,633,910.08	2,633,910.08	
六、其他	4,125,572.33	8,894,104.81	8,136,212.11	4,883,465.03
1.工会经费和职工	4,125,572.33	2,012,266.99	1,254,374.29	4,883,465.03

教育经费				
2. 非货币性福利		5,328,949.71	5,328,949.71	
3.其他		1,552,888.11	1,552,888.11	
合计	4,920,040.33	89,189,413.65	86,652,921.13	7,456,532.85

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,012,266.99 元，非货币性福利金额 5,328,949.71 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数中包含预提的职工年终奖、科研奖、半年奖及安全奖2573067.82元，科研奖和半年奖1060000.00元，预计2014年7月发放，其余金额公司预计将于2014年4季度或2015年1季度发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,463,741.24	1,601,394.92
营业税		1,743.00
企业所得税	2,886,409.46	4,666,108.33
个人所得税	108,649.23	4,209,437.73
城市维护建设税	522,327.18	674,932.71
教育费附加	223,854.48	289,256.89
地方教育费附加	149,236.33	192,837.92
房产税	488,317.92	456,227.89
土地使用税	441,679.74	441,679.79
印花税	72,925.37	133,920.32
水利建设基金	74,618.17	96,418.97
防洪保安资金	1,061.26	1,263.55
其他代扣代缴税金	279,786.19	
合计	7,712,606.57	12,765,222.02

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

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	1,010,000.00	1,010,000.00

处款项		
其他	3,951,341.53	3,169,207.81
合计	4,961,341.53	4,179,207.81

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
烟台市经济技术开发区基本建设资金管理处	1,010,000.00	系未收到相关文件的基础设施配套费拨款	否
合计	1,010,000.00		

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明

本长期借款系子公司以其房产和土地作为抵押取得，所以被分类为抵押借款。

(2) 金额前五名的长期借款

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
烟台九目化学制品有限公司	2014年05月14日	2018年04月22日	人民币元	7.68%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	

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

长期借款授信额度为3000万元，用于烟台九目化学制品有限公司二号车间建设，先期贷入1000万元用于土建工程等的建设，后期随着投入再陆续贷入。

25、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	8,922,039.96	10,404,068.43
合计	8,922,039.96	10,404,068.43

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
液晶显示材料公共技术研发平台建设资金(1)	300,000.00		100,000.02		199,999.98	与资产相关
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目(2)	31,666.67		10,000.02		21,666.65	与资产相关
基础设施配套费(3)	5,777,251.76		933,051.36		4,844,200.40	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金(4)	315,000.00		70,000.02		244,999.98	与资产相关
技术改造专项资金(5)	583,333.33		100,000.02		483,333.31	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金(6)	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金(7)	120,000.00		19,999.98		100,000.02	与资产相关
2010 年度区级技术改造专项资金（氨甲酸医药项目）(8)	281,250.00		28,125.00		253,125.00	与资产相关
2013 年山东省新兴产业和重点行业发展专项资金(9)	1,112,500.00		75,000.00		1,037,500.00	与资产相关
烟台市“8515 工程”企业技术改造专项资金(10)	908,066.67		102,799.98		805,266.69	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台建设资金(11)	795,000.00		90,000.00		705,000.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造专项资金(12)		89,000.00	12,052.07		76,947.93	与资产相关
合计	10,404,068.43	89,000.00	1,571,028.47		8,922,039.96	--

(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年限进行摊销。

(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。

(6)根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付烟台万润精细化工股份有限公司2012年度山东省外贸公共服务平台建设资金的通知》（烟开财综指[2012]33号）文件，2012年度公司收到2012年度山东省外贸公共服务平台建设资金30万元，专项用于科研开发硬件设施建设，自2012年1月起按照5年进行摊销。

(7)根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付烟台万润精细化工股份有限公司2012年省第二批外贸公共服务平台建设专项资金的通知》（烟开财综指[2012]44号）文件，2012年度公司收到2012年度省第二批外贸公共服务平台建设专项资金20万元，专项用于科研开发硬件设施建设，自2012年1月起按照5年进行摊销。

(8)根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付烟台万润精细化工股份有限公司2010年度区级技术改造专项资金的通知》（烟开财综指[2013]1号）文件，2013年度公司收到2010年度区级技术改造专项资金（氨甲环酸医药项目）45万元，专项用于氨甲环酸医药项目建设，自2011年1月起按照8年进行摊销。

(9)根据烟台市财政局、烟台市经济和信息化委员会《关于下达2013年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》（烟财企指[2013]12号）文件及烟台经济技术开发区财政局《关于下达2013年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2013]2/40号）文件，2013年度公司收到2013年山东省新兴产业和重点行业发展专项资金120万元，专项用于“年产850吨V-1沸石项目”建设，自2013年6月起按照8年进行摊销。

(10)根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2013年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2013]6/47号）文件，2013年度公司收到烟台市“8515工程”企业技术改造专项资金102.80万元，专项用于“年产850吨V-1沸石项目”建设，自2013年6月起按照5年进行摊销。

(11)根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2013年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2013]3/60号、烟开财综指[2013]2/86号）文件，2013年度公司收到2013年度外贸公共服务平台建设资金90万元，专项用于CHA分子筛材料公共技术研发服务平台建设，自2013年6月起按照5年进行摊销。

(12)根据烟台经济技术开发区财政局烟开财综指[2014]6/4号文件，2014年度收到2011-2012年度区级技术改造专项资金8.9万元，专项用于“年产850吨V-1沸石项目”建设，自2013年6月起按照8年进行摊销。

26、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	275,640,000.00						275,640,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、专项储备

专项储备情况说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用安全生产费用。安全生产费用年初余额为2,642,457.12元，本期计提6,073,163.04元，本期使用5,578,723.20元，期末余额为3,136,896.96元。

28、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）	675,715,670.57	696,001.92		676,411,672.49
其他资本公积	45,000.00			45,000.00
合计	675,760,670.57	696,001.92		676,456,672.49

资本公积说明

烟台万润与自然人股东李崇、无锡市梅村经济发展有限公司等共同出资组建控股子公司江苏三月光电科技有限公司，据三方签订的股东协议书相关约定并经股东会会议决议，自然人李崇持有的江苏三月光电科技有限公司1.56%的股权计73.1万元以0元的价格无偿转让给烟台万润。我公司取得1.56%的股权后，根据相关准则要求，以股权转让协议的生效日作为购买少数股权交易的交易完成日，以交易完成日当月月末子公司净资产账面价值的相应比例作为合并报表层面购买少数股权交易计算基础，将其计入资本公积-资本溢价项下。

29、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	60,512,913.91			60,512,913.91
合计	60,512,913.91			60,512,913.91

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

30、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	313,270,464.06	--
调整后年初未分配利润	313,270,464.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,897,629.72	--
应付普通股股利	49,615,200.00	
期末未分配利润	300,552,893.78	--

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。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

利润分配情况的说明

①根据2014年3月26日经本公司2013年度股东大会批准的《2013年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.18元（含税），按照已发行股份数275,640,000股计算，共计49,615,200.00元。

31、营业收入、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	425,990,405.65	476,174,425.65
其他业务收入	7,020,769.90	7,003,810.70
营业成本	315,018,885.76	341,931,917.73

(2) 主营业务（分行业）

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	425,990,405.65	313,972,915.22	476,174,425.65	340,238,631.11
合计	425,990,405.65	313,972,915.22	476,174,425.65	340,238,631.11

(3) 主营业务（分产品）

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	196,354,952.29	127,306,208.80	235,005,759.99	157,939,401.48
液晶中间体	118,053,716.34	98,321,302.87	71,908,812.07	55,175,982.26
其他化学品	111,581,737.02	88,345,403.55	169,259,853.59	127,123,247.37

合计	425,990,405.65	313,972,915.22	476,174,425.65	340,238,631.11
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

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	352,090,514.30	255,968,015.52	418,839,382.92	295,958,214.05
境内	73,899,891.35	58,004,899.70	57,335,042.73	44,280,417.06
合计	425,990,405.65	313,972,915.22	476,174,425.65	340,238,631.11

(5) 公司来自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
CK001	153,573,229.82	35.47%
CK035	57,269,275.44	13.23%
CK111	52,151,588.48	12.04%
JS0103	28,207,706.05	6.51%
SH0023	27,734,926.09	6.41%
合计	318,936,725.88	73.66%

营业收入的说明

32、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
营业税	24,537.11	65,178.98	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,518,652.33	1,635,455.18	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	1,079,422.41	700,909.43	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	719,614.93	467,272.89	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
合计	4,342,226.78	2,868,816.48	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

物料消耗	3,528,264.75	3,610,997.08
职工薪酬	1,819,929.71	1,421,660.17
出口货物保险费	236,280.00	442,543.65
邮递费	128,618.92	197,780.30
差旅费	353,199.96	186,865.26
业务宣传费	1,043,058.49	391,528.30
鉴定费	69,003.77	116,229.53
佣金	771,123.98	310,963.42
样品费	1,574,467.88	275,671.77
其他	2,206,551.36	622,370.01
合计	11,730,498.82	7,576,609.49

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,215,001.21	29,074,655.12
实验费	8,007,360.58	5,846,732.53
业务招待费	2,120,572.09	1,627,328.31
折旧费	7,158,645.67	4,518,438.69
税金	2,508,107.97	1,992,793.87
物料消耗	2,507,182.68	2,112,165.55
水电费	766,293.93	695,978.77
差旅费	900,025.93	810,319.59
采暖费	600,325.70	297,683.42
会议费	857,004.00	595,239.75
其他	7,084,645.77	6,393,633.63
合计	65,725,165.53	53,964,969.23

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	558,539.76	1,134,339.33
减：利息收入	-2,518,604.74	-3,134,905.80
减：利息资本化金额	-83,200.00	

汇兑损益	-2,348,526.49	6,941,586.03
其他	148,652.66	456,962.89
合计	-4,243,138.81	5,397,982.45

36、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
权益法核算的长期股权投资收益	917,949.38	685,467.80
合计	917,949.38	685,467.80

(2) 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
烟台万海舟化工有限公司	917,949.38	685,467.80	本期联营企业业绩情况好于上年同期
合计	917,949.38	685,467.80	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
本集团投资收益汇回不存在重大限制。

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	676,735.04	878,118.94
合计	676,735.04	878,118.94

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		113,828.54	
其中：固定资产处置利得		113,828.54	

政府补助	2,038,528.47	1,565,176.36	2,038,528.47
其他	68,723.19	389,373.68	68,723.19
合计	2,107,251.66	2,068,378.58	2,107,251.66

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
液晶显示材料公共技术研发平台建设资金	100,000.02	100,000.00	与资产相关	是
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目	10,000.02	10,000.00	与资产相关	是
基础设施配套费	933,051.36	933,051.36	与资产相关	是
外贸公共服务平台专项资金	70,000.02	70,000.00	与资产相关	是
技术改造专项资金	100,000.02	100,000.00	与资产相关	是
外贸公共服务平台专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
外贸公共服务平台专项资金	19,999.98	20,000.00	与资产相关	是
2010 年度区级技术改造专项资金（氨甲环酸医药项目）	28,125.00	140,625.00	与资产相关	是
2013 年山东省新兴产业和重点行业发展专项资金	75,000.00		与资产相关	是
烟台市“8515 工程”企业技术改造专项资金	102,799.98		与资产相关	是
2013 年度外贸公共服务平台建设资金	90,000.00		与资产相关	是
2011-2012 年度区级技术改造专项资金	12,052.07		与资产相关	是
2011 年区科技项目尾款	60,000.00		与收益相关	是
2013 年度烟台市科学技术发展计划资金	116,000.00		与收益相关	是
开发区国家专利及中国优秀专利奖	291,500.00		与收益相关	是

创新型开发区建设扶持资金		91,500.00	与收益相关	是
2010 年科技项目尾款		50,000.00	与收益相关	是
山东省科技进步奖		20,000.00	与收益相关	是
合计	2,038,528.47	1,565,176.36	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	521,158.62	161,485.84	521,158.62
其中：固定资产处置损失	521,158.62	161,485.84	521,158.62
对外捐赠		104,680.00	
其他	3,265.60	1,752.00	3,265.60
合计	524,424.22	267,917.84	524,424.22

营业外支出说明

40、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	6,385,073.37	10,223,302.01
递延所得税调整	-637,163.47	238,775.62
合计	5,747,909.90	10,462,077.63

41、基本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	36,897,629.72	62,721,036.83
其中：归属于持续经营的净利润	36,897,629.72	62,721,036.83
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	35,547,155.26	61,225,127.81
其中：归属于持续经营的净利润	35,547,155.26	61,225,127.81
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
年初发行在外的普通股股数	275,640,000.00	275,640,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	275,640,000.00	275,640,000.00

42、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	556,500.00
收回备用金	71,634.51
利息收入	2,605,508.04
收保证金	333,900.00
罚款收入	6,785.83
代收保险	164,191.66
收押金	97,200.00
其他	90,689.26
合计	3,926,409.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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	10,260,927.41
业务招待费	2,126,557.09
评审咨询费	1,984,905.07
水电费	730,010.43
差旅费	1,283,011.23
运杂费	1,343,130.51
会议费	860,004.00
保险费	236,280.00

办公费	960,172.96
邮电费	345,446.09
业务宣传费	1,063,474.49
修理费	287,278.63
其他	4,869,901.73
合计	26,351,099.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,513,669.35	62,583,672.94
加：资产减值准备	676,735.04	878,118.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,401,626.95	27,338,084.99
无形资产摊销	1,598,201.93	914,265.14
长期待摊费用摊销	111,778.80	60,000.00
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）	521,158.62	47,657.30
财务费用（收益以“-”号填列）	-653,025.55	3,956,003.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-917,949.38	-685,467.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,729.85	283,027.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,433.62	-44,251.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,600,433.17	-15,802,891.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,391,381.38	-12,388,605.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,481,733.39	-1,747,877.31
经营活动产生的现金流量净额	56,104,951.13	65,391,736.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	248,656,253.59	295,593,122.76
减：现金的期初余额	321,851,231.97	429,298,270.75
现金及现金等价物净增加额	-73,194,978.38	-133,705,147.99

(2) 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	248,656,253.59	321,851,231.97
其中：库存现金	246,207.38	291,507.63
可随时用于支付的银行存款	248,359,819.49	321,441,814.86
可随时用于支付的其他货币资金	50,226.72	117,909.48
三、期末现金及现金等价物余额	248,656,253.59	321,851,231.97

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	全民所有制	山东烟台	邹桂金	投资公司	495,000,000	27.10%	27.10%	中国节能环保集团公司	16509793-9

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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	化工制造业	50,000,000	100.00%	100.00%	77973166-6
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	化工制造业	15,000,000	100.00%	100.00%	75918112-6
烟台万润药业有限公司	控股子公司	有限责任(法人独资)	山东烟台	付少邦	化工制造业	30,000,000	100.00%	100.00%	59033768-1
江苏三月光电科技有限公司	控股子公司	有限责任	江苏无锡	王焕杰	电气机械和器材制造业	46,870,000	65.57%	65.57%	06022371-6

3、本企业的合营和联营企业情况

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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
烟台万海舟化工有限公司	有限责任公司（中外合作）	山东烟台	石敏	化工生产企业	12,000,000	35.48%	35.48%	联营企业	74451831-2

4、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	465,858.14	0.26%	620,415.39	0.27%
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；无市场公开价格或政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价	19,848,047.60	83.42%	20,324,480.70	43.30%

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	金额	占同类交易金额的

				比例		比例
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	447,470.33	34.97%	163,134.87	9.34%
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	174,635.90	100.00%	145,709.75	100.00%

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市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	烟台万海舟化工有限公司	15,349,840.18	12,568,878.90

九、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
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	153,048,245.66	98.52%	7,652,412.28	5.00%	141,391,676.83	94.70%	7,069,583.84	5.00%
应收子公司款项	2,298,239.45	1.48%			7,912,323.45	5.30%		
组合小计	155,346,485.11	100.00%	7,652,412.28	4.93%	149,304,000.28	100.00%	7,069,583.84	4.74%
合计	155,346,485.11	--	7,652,412.28	--	149,304,000.28	--	7,069,583.84	--

应收账款种类的说明

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	153,048,245.66	100.00%	7,652,412.28	141,391,676.83	100.00%	7,069,583.84
1 年以内小计	153,048,245.66	100.00%	7,652,412.28	141,391,676.83	100.00%	7,069,583.84
合计	153,048,245.66	--	7,652,412.28	141,391,676.83	--	7,069,583.84

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收子公司款项	2,298,239.45	0.00
合计	2,298,239.45	0.00

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) 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

CK001	客户	61,596,777.35	一年以内	39.65%
SH0023	客户	32,449,863.60	一年以内	20.89%
JS0103	客户	23,982,775.11	一年以内	15.44%
CK1010	客户	11,378,905.26	一年以内	7.32%
ck111	客户	9,151,773.90	一年以内	5.89%
合计	--	138,560,095.22	--	89.19%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
烟台万润药业有限公司	全资子公司	871,039.45	0.56%
江苏三月光电科技有限公司	控股子公司	1,427,200.00	0.92%
合计	--	2,298,239.45	1.48%

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,292,814.16	100.00%	842,234.54	13.38%	6,182,926.52	23.61%	778,924.52	12.60%
应收子公司款项					20,000,666.67	76.39%		
组合小计	6,292,814.16	100.00%	842,234.54	13.38%	26,183,593.19	100.00%	778,924.52	2.97%
合计	6,292,814.16	--	842,234.54	--	26,183,593.19	--	778,924.52	--

其他应收款种类的说明

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	4,938,107.85	78.47%	246,905.39	4,857,139.21	78.56%	242,856.96
1 年以内小计	4,938,107.85	78.47%	246,905.39	4,857,139.21	78.56%	242,856.96
1 至 2 年	56,033.98	0.89%	5,603.40	668,976.08	10.82%	66,897.61
2 至 3 年	667,741.87	10.61%	133,548.37	4,384.77	0.07%	876.95
3 年以上	630,930.46	10.03%	456,177.38	652,426.46	10.55%	468,293.00
3 至 4 年	40,600.00	0.65%	16,240.00	299,613.98	4.84%	119,845.59
4 至 5 年	250,655.13	3.98%	100,262.05	7,275.12	0.12%	2,910.05
5 年以上	339,675.33	5.40%	339,675.33	345,537.36	5.59%	345,537.36
合计	6,292,814.16	--	842,234.54	6,182,926.52	--	778,924.52

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

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) 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
烟台经济技术开发区住房和建设管理局（押金）		1,656,932.10	1 年以内-5 年以上	26.33%
烟台供电公司	供应商	1,469,238.90	1 年以内	23.35%
空气产品华东（龙口）有限公司（液氮储槽设备押金）	供应商	778,000.00	1 年以内	12.36%
孙盛大租赁费	出租方	349,000.00	1 年以内	5.55%
泮润经贸宿舍租金	出租方	302,400.00	1 年以内	4.81%
合计	--	4,555,571.00	--	72.40%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
烟台九目化学制品有限公司	成本法	68,896,070.54	33,896,070.54	35,000,000.00	68,896,070.54	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
烟台万润药业有限公司	成本法	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%				
江苏三月光电科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	65.57%	65.57%				
烟台万海舟化工有限公司	权益法	5,853,738.73	9,757,413.40	-28,288.55	9,729,124.85	35.48%	35.48%				1,034,528.12
合计	--	161,154,798.59	105,058,473.26	59,971,711.45	165,030,184.71	--	--	--			1,034,528.12

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,203,671.23	447,673,027.64
其他业务收入	16,793,440.09	11,113,414.91
合计	412,997,111.32	458,786,442.55
营业成本	316,294,856.51	334,553,204.54

(2) 主营业务（分行业）

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	396,203,671.23	304,151,201.97	447,673,027.64	326,987,622.02
合计	396,203,671.23	304,151,201.97	447,673,027.64	326,987,622.02

(3) 主营业务（分产品）

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	196,354,952.29	134,353,697.56	235,005,759.99	162,750,349.43
液体中间体	106,942,711.74	93,733,680.03	62,231,514.72	50,384,414.84
其他化学品	92,906,007.20	76,063,824.38	150,435,752.93	113,852,857.75
合计	396,203,671.23	304,151,201.97	447,673,027.64	326,987,622.02

(4) 主营业务（分地区）

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	328,605,836.67	249,376,886.60	394,331,516.51	285,522,252.99
境内	67,597,834.56	54,774,315.37	53,341,511.13	41,465,369.03
合计	396,203,671.23	304,151,201.97	447,673,027.64	326,987,622.02

(5) 公司来自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
CK001	153,573,229.82	37.19%
CK035	57,269,275.44	13.87%
CK111	52,151,588.48	12.63%
JS0103	28,207,706.05	6.83%
SH0023	27,734,926.09	6.72%
合计	318,936,725.88	77.24%

营业收入的说明

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
权益法核算的长期股权投资收益	917,949.38	685,467.80
合计	917,949.38	685,467.80

(2) 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
烟台万海舟化工有限公司	917,949.38	685,467.80	本期联营企业业绩情况好于上年同期
合计	917,949.38	685,467.80	--

投资收益的说明

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	31,193,164.32	58,899,689.56
加：资产减值准备	646,138.46	709,198.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,148,005.12	22,931,121.09
无形资产摊销	712,744.33	639,674.25
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
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）	453,189.90	47,965.98
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,026,262.07	2,646,667.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-917,949.38	-685,467.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,382.96	746,205.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-922,179.32	-16,193,345.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,085,086.38	-5,503,096.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,279,425.61	1,667,426.52

经营活动产生的现金流量净额	73,508,807.63	65,966,038.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	220,034,218.06	265,901,381.55
减: 现金的期初余额	302,471,587.83	426,891,229.89
现金及现金等价物净增加额	-82,437,369.77	-160,989,848.34

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-521,158.62	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,038,528.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,457.59	
减: 所得税影响额	233,378.07	
少数股东权益影响额(税后)	-1,025.09	
合计	1,350,474.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	2.76%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.13	0.13

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付款项2014年6月30日期末数为17,307,519.85元, 较年初数增长46.57%, 其主要原因是本期为进口材料及子公司委托研究开发和购买药品品种支付预付款所致;

(2) 在建工程2014年6月30日期末数为220,190,018.83元, 较年初数增长30.00%, 其主要原因是600吨液晶材料项目一期-大季家2号车间、万润药业项目等基建投资项目本期建设投入所致;

(3) 短期借款2014年6月30日期末数为12,000,000.00元, 较年初数降低34.92%, 其主要原因是期初短

期借款本期已归还，本期新增短期借款较少；

(4) 预收款项2014年6月30日期末数为54,015.94元，较年初数降低80.74%，其主要原因是期初预收货款销售业务本期已发货，本期期末预收未发货销售业务较少；

(5) 应付职工薪酬2014年6月30日期末数为7,456,532.85元，较年初数增长51.55%，其主要原因是本期计提年终奖、半年奖所致；

(6) 应交税费2014年6月30日期末数为7,712,606.57元，较年初数降低39.58%，其主要原因是本期缴纳上年度年终奖代扣个人所得税及年初企业所得税本期已缴纳而本期计提的企业所得税较少；

(7) 长期借款2014年6月30日期末数为10,000,000.00元，年初无，为全资子公司取得四年期抵押借款，用于基建项目投资；

(8) 营业税金及附加2014年上半年发生数为4,342,226.78元，比上年同期增长51.36%，其主要原因是本期期初为应纳税额，而上年同期期初留抵税额较大，且本期新增进项税额低于上年同期，使得本期应纳税增值税额和出口抵减内销产品应纳税额较上年同期增多，相应计提的营业税费增加；

(9) 销售费用2014年上半年发生数为11,730,498.82元，比上年同期增长54.83%，其主要原因是增加新产品样品发货量导致样品费用增加，同时业务宣传费用和佣金增加及内销和免费样品发货量增加等使得运费较上年同期增加；

(10) 财务费用2014年上半年发生数为-4,243,138.81元，上年同期数为5,397,982.45元，其主要原因是本期汇率整体呈上升趋势，确认汇兑收益234.85万元，而上年同期汇率下滑趋势明显，产生汇兑损失694.16万元；

(11) 投资收益2014年上半年发生数为917,949.38元，较上年同期增长33.92%，其主要原因是本期联营企业业绩情况好于上年同期所致；

(12) 营业外支出2014年上半年发生数为524,424.22元，较上年同期增长95.74%，其主要原因是本期资产清理损失较上年同期增加；

(13) 营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期降低42.90%、42.14%、45.06%、41.66%、41.17%，其主要原因是本期较上年同期订单减少，毛利减少，及本期研究开发费用投入增加所致；

(14) 少数股东损益2014年上半年发生数为-383,960.37元，上年同期为-137,363.89元，为上年新增控股子公司江苏三月光电科技有限公司本期亏损增加所致；

(15) 本期基本每股收益和稀释每股收益均为0.13元/股，较上年同期降低43.48%，为本期净利润减少所致；

(16) 收到的税费返还2014年上半年发生数为11,955,281.30元，较上年同期降低49.74%，其主要原因是本期期初为应纳税额，而上年同期期初留抵税额较大，且本期新增进项税额低于上年同期，使得应退税额减少所致；

(17) 收到其他与经营活动有关的现金2014年上半年发生数为3,926,409.30元，较上年同期降低59.42%，其主要原因是本期收到的利息收入较上年同期减少所致；

(18) 支付的各项税费2014年上半年发生数为27,305,298.31元，较上年同期增长43.43%，其主要原因是本期期初为应纳税额，而上年同期期初留抵税额较大，且本期新增进项税额低于上年同期，使得本期应纳税增值税额和出口抵减内销产品应纳税额较上年同期增加，导致支付的增值税及相关的城建税和教育附加税增加；

(19) 吸收投资收到的现金本年无发生，上年同期为设立控股子公司吸收少数股东投资收到的现金；

(20) 取得借款收到的现金2014年上半年发生数为28,420,000.00元，较上年同期降低53.76%，为本期资金较为充裕，新增短期借款较少；

(21) 偿还债务支付的现金2014年上半年发生数为25,076,160.00元，较上年同期降低81.82%，为本期期初短期借款较上年同期减少，使得到期偿还的借款减少；

(22) 汇率变动对现金及现金等价物的影响2014年上半年发生数为1,346,849.31元，较上年同期的-3,295,471.39元，增加4,642,320.70元，其主要原因是本期汇率整体呈上升趋势，且本期多数时间内，外币结汇汇率高于人民币中间价，而上年同期形势相反，导致本期外币资金受汇率变动产生收益，而上年同期损失较大。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014半年度报告全文及其摘要原件；
- 二、载有公司负责人、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网站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

二〇一四年八月十八日