



烟台万润精细化工股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
孙凯	董事	工作原因	孙佃民

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 03 月 13 日的公司总股本 339,871,250 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	38
第九节 公司治理.....	48
第十节 内部控制.....	55
第十一节 财务报告 .....	57
第十二节 备查文件目录 .....	142

## 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 12 月 31 日

## 重大风险提示

公司存在的风险因素主要为出口退税政策变化风险、汇率风险和原材料价格波动风险，有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第四节“董事会报告”中“公司未来发展的展望”。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	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		
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		
公司网址	<a href="http://www.valiant-cn.com">www.valiant-cn.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:wanrun@valiant-cn.com">wanrun@valiant-cn.com</a>		

### 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	<a href="mailto:hjwang@valiant-cn.com">hjwang@valiant-cn.com</a>	<a href="mailto:yushumin@valiant-cn.com">yushumin@valiant-cn.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2008 年 03 月 02 日	山东省工商行政管理局	370635018007083	鲁税烟字 370602265382622	26538262-2
报告期末注册	2014 年 07 月 24 日	山东省工商行政管理局	370635018007083	鲁税烟字 370602265382622	26538262-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修订&lt;烟台万润精细化工股份有限公司公司章程&gt;的议案》，同意在公司的经营范围中增加“专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售”。2012 年 8 月 21 日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：无。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品的开发、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。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至 2014 年 8 月 30 日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、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。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。</p> <p>公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修改公司章程的议案》，同意在公司的经营范围中增加“房屋、设备的租赁”。2014 年 7 月 24 日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至 2014 年 8 月 30 日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、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。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期以许可为准)。液晶材料、医药中间体、光电化学产品、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）。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	赵艳美、郭冬梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,068,796,191.57	965,382,340.43	10.71%	789,577,816.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,532,241.22	123,941,593.45	-22.11%	109,249,088.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,420,872.56	116,339,355.71	-25.72%	101,022,698.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	143,375,664.33	198,143,305.23	-27.64%	66,414,783.80
基本每股收益（元/股）	0.35	0.45	-22.22%	0.4
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.45	-22.22%	0.4
加权平均净资产收益率	7.17%	9.69%	-2.52%	9.05%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,599,718,932.69	1,547,792,544.70	3.35%	1,509,575,434.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,375,745,712.35	1,327,826,505.66	3.61%	1,244,457,985.50

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.284
---------------------	-------

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-2,632,793.41	-738,515.90	-231,372.54	
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）	12,206,658.63	9,330,986.05	8,199,402.72	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			462,723.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,263,139.47	406,649.68	787,245.46	
减：所得税影响额	1,796,311.59	1,397,213.01	991,608.93	
少数股东权益影响额（税后）	-70,675.56	-330.92		
合计	10,111,368.66	7,602,237.74	8,226,390.56	--

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106,880万元，同比增加10,341万元，较上年增长10.71%；利润总额为11,169万元，较去年同期减少3,341万元，下降23.02%；实现归属于母公司的净利润9,653万元，较去年同期减少2,741万元，下降22.11%。

报告期内公司申请专利23项，已授权专利26项，现公司共拥有专利44项，2014年公司通过了高新技术企业重新认定，并承担了2014年度国家火炬计划项目。

报告期内，公司积极筹备并开展非公开发行相关工作，“沸石系列环保材料二期扩建项目”有条不紊的向前推进。

报告期内，公司在保障了液晶材料国际领先地位的同时，大力发展环保材料、功能性材料以及医药产品等领域的业务，积累了国际运营经验，公司的国际竞争力也得到了有效的提升。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内公司实现营业收入106,879.62万元，比去年同期增长10.71%，其主要原因是本期客户需求增长，订单相应增加。

报告期内公司营业成本76,803.87万元，比去年同期增长14.49%，其主要原因是本期订单增加，营业成本相应增加。

报告期内销售费用2014年度发生数为2,416.32万元，比上年数增加47.88%，其主要原因是本期订单增加，出口包装物、运杂费及佣金等相应增加。

报告期内管理费用2014年度发生数为15,998.38万元，比上年数增加30.52%，其主要原因是本期技术研发费及职工薪酬增加。

报告期内财务费用2014年度发生数为-583.04万元，比上年数776.33万元，减少175.10%，其主要原因是本期汇率变化较大，汇兑收益增加较大。

报告期内公司经营活动的现金净流量为14,337.57万元，比去年同期降低27.64%，主要原因是本期12月销售额较上年同期增加较大，应收账款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-4,616.47万元，去年同期为-10,976.44万元，主要原因是上年同期偿还期初借款较多。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实际经营业绩与已经披露的业绩预计相符。

报告期内，公司在保障了液晶材料国际领先地位的同时，大力发展环保材料、功能性材料以及医药产品等领域的业务，积累了国际运营经验，公司的国际竞争力也得到了有效的提升。并积极筹备和推进“沸石系列环保材料二期扩建项目”相关工作。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

#### 2、收入

说明

报告期内公司实现营业收入106,879.62万元，比去年同期增长10.71%，其主要原因是本期客户需求增长，订单相应增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业	销售量	吨	1,508	1,406	7.25%
	生产量	吨	1,827	1,573	16.15%
	库存量	吨	584	265	120.38%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本公司以销定产，为后续订单储备库存，使得本年度库存量较上年有较大增长。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	783,230,860.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	73.28%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	CK001	438,048,198.66	40.99%
2	CK1010	103,227,972.91	9.66%
3	CK111	102,446,181.83	9.58%
4	CK035	89,658,488.07	8.39%
5	JS0103	49,850,018.90	4.66%
合计	--	783,230,860.37	73.28%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	原材料	486,335,554.04	63.57%	438,913,064.72	65.73%	-2.16%
化学原料及化学制品制造业	人工成本	64,308,818.66	8.41%	51,643,024.51	7.73%	0.68%
化学原料及化学	燃料动力	24,100,026.35	3.15%	19,065,953.80	2.86%	0.29%

制品制造业						
化学原料及化学制品制造业	制造费用	119,147,556.86	15.57%	92,896,516.47	13.92%	1.65%
化学原料及化学制品制造业	不退税成本	71,167,060.46	9.30%	65,172,749.69	9.76%	-0.46%
化学原料及化学制品制造业	合计	765,059,016.37	100.00%	667,691,309.19	100.00%	0.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
不适用						

说明

本年各成本项目占营业成本比重与上年相比，不存在重大变化。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	132,848,003.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.96%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	烟台亿鑫精细化工有限公司	39,325,222.85	8.87%
2	烟台丰鲁精细化工有限责任公司	28,575,755.98	6.44%
3	烟台开发区华利化工有限公司	26,045,958.18	5.87%
4	烟台开发区天汇化工原料有限公司	22,108,862.89	4.99%
5	烟台万霖精细化工有限公司	16,792,203.20	3.79%
合计	--	132,848,003.10	29.96%

#### 4、费用

(1) 销售费用2014年度发生数为24,163,207.61元，比上年数增加47.88%，其主要原因是本期订单增加，出口包装物、运杂费及佣金等相应增加。

(2) 管理费用2014年度发生数为159,983,783.44元，比上年数增加30.52%，其主要原因是本期技术研发费及职工薪酬增加。

(3) 财务费用2014年度发生数为-5,830,414.03元，比上年数减少175.10%，其主要原因是本期汇率变化较大，汇兑收益增加较大。

(4) 所得税费用2014年度发生数为14,829,152.79元，比上年减少31.21%，其主要原因是本期利润总额较上年同期降低，及本期技术研发费较上年增加，加计扣除研究开发费用金额较大。

## 5、研发支出

2014年度公司研发支出总额为8,796.45万元，较2013年度增长41.13%。本年研发支出总额分别占经审计净资产、营业收入的6.32%和8.23%，较2013年度分别提高1.68个百分点和1.77个百分点。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,085,529,906.02	1,034,716,945.63	4.91%
经营活动现金流出小计	942,154,241.69	836,573,640.40	12.62%
经营活动产生的现金流量净额	143,375,664.33	198,143,305.23	-27.64%
投资活动现金流入小计	1,708,182.20	1,151,069.09	48.40%
投资活动现金流出小计	189,462,606.18	190,463,988.17	-0.53%
投资活动产生的现金流量净额	-187,754,423.98	-189,312,919.08	-0.82%
筹资活动现金流入小计	41,820,000.00	87,357,080.00	-52.13%
筹资活动现金流出小计	87,984,658.41	197,121,440.47	-55.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,164,658.41	-109,764,360.47	-57.94%
现金及现金等价物净增加额	-87,350,027.55	-107,447,038.78	-18.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司投资活动现金流入同比增长48.40%，主要原因是本期联营企业分配股利较上年同期增加，及本期处置报废固定资产较多，使得处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期增加较多；

筹资活动产生的现金流量净额为-4,616.47万元，去年同期为-10,976.44万元，主要原因是上年同期偿还期初借款较多。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年经营活动的现金净流量为143,375,664.33元，本年度净利润为96,858,879.39元，两者存在较大差异的主要原因是本期发生非付现固定资产折旧、资产减值损失、无形资产和长期待摊费用摊销、处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失、以及经营性应收项目、应付项目变动等影响，详见财务报告附注中“现金流量表补充资料”。

## 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	1,053,692,093.17	765,059,016.37	27.39%	10.76%	14.58%	-2.42%
分产品						
显示材料	741,659,030.53	502,453,765.14	32.25%	18.72%	17.56%	0.66%
环保材料	152,182,449.89	113,713,858.91	25.28%	-8.49%	18.47%	-17.01%
医药材料	110,639,020.30	105,941,410.06	4.25%	9.26%	8.75%	0.45%
功能性材料	49,165,028.35	42,919,372.93	12.70%	-16.66%	-8.49%	-7.80%
其他	46,564.10	30,609.33	34.26%			
分地区						
境外	893,945,942.78	641,018,336.05	28.29%	10.74%	14.80%	-2.54%
境内	159,746,150.39	124,040,680.32	22.35%	10.89%	13.48%	-1.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

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	951,293,652.29	667,691,309.19	29.81%	22.92%	28.95%	-3.28%
分产品						
显示材料	624,727,592.88	427,392,277.00	31.59%	7.77%	18.30%	-6.09%
环保材料	166,310,419.26	95,981,573.99	42.29%	281.92%	235.78%	7.93%
医药材料	101,259,856.60	97,413,878.95	3.80%	6.93%	11.70%	-4.11%
功能性材料	58,995,783.55	46,903,579.25	20.50%	5.45%	15.20%	-6.73%
分地区						
境外	807,239,765.30	558,389,750.98	30.83%	18.75%	27.11%	-4.55%
境内	144,053,886.99	109,301,558.21	24.12%	53.02%	39.29%	7.48%

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	234,501,204.4	14.66%	321,851,231.97	20.79%	-6.13%	主要原因是本期在建工程项目投入

	2					较大，资金支出较多。
应收账款	187,564,063.86	11.72%	139,562,369.38	9.02%	2.70%	主要原因是本期 12 月销售额较上年同期增加较大。
存货	289,896,370.82	18.12%	285,245,447.90	18.43%	-0.31%	
长期股权投资	10,874,322.38	0.68%	9,757,413.40	0.63%	0.05%	
固定资产	626,050,201.68	39.14%	518,069,504.48	33.47%	5.67%	主要原因是本期 600 吨液晶材料项目一期—大季家 2 号车间及综合楼完工转资。
在建工程	127,767,775.13	7.99%	169,380,379.22	10.94%	-2.95%	主要原因是本期 600 吨液晶材料项目一期—大季家 2 号车间及综合楼完工转资。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	12,400,000.00	0.78%	18,437,676.00	1.19%	-0.41%	主要原因是上期短期借款本期已归还，本期新增短期借款较少。
长期借款	10,000,000.00	0.63%		0.00%	0.63%	系全资子公司烟台九日化学制品有限公司本年新增长期抵押借款。

## 五、核心竞争力分析

2014年公司紧紧围绕着“以液晶材料业务为基础，持续专注于精细化工行业、显示器件行业以及化学合成药行业”的发展战略，贯彻落实战略落地，提高核心竞争力。

### 1、领先的研发和技术优势

公司通过了2014年高新技术企业重新认定，并承担了2014年度国家火炬计划项目。

公司在多年的研发、中试、生产过程中，积累了丰富的经验和专有技术，目前已经研制开发了上千种产品，近三年平均每年进入市场形成销售的新产品达百余种。截止至2014年末，公司拥有28项有效发明专利，其中包括美国专利、日本专利、韩国专利以及台湾地区专利各一项，并有51项发明专利正在受理中。

2014年12月24日中华人民共和国工业和信息化部公告2014年第83号《4'-乙基联苯-4-腈》及《4-(4-丙基环己基)苯酚》两个行业标准，烟台万润是起草单位，这两项行业标准的通过弥补了国内液晶行业没有标准的空白现状。

公司依靠自主研发、自主创新，合理安排和实施资金使用计划、融资计划和人才培养计划，为公司开辟出了一条具有万润特色的发展道路。

### 2、新型先进的装备升级及使用

公司新建成的生产车间拥有着先进的自动化生产设备，极大地提高了公司的工程技术水平，为今后更大规模的生产活动奠定了基础，促进了规模经济效益的达成，劳动效率也得到明显提升。

### 3、核心客户资源优势

凭借技术、管理的持续创新及公司的快速响应能力，对客户知识产权及技术的严格保密管理、团队的诚信意识等形成的

综合竞争优势，在经营发展过程中，公司在各业务领域均获得了国际知名客户的认可与信任。经过多年的合作，公司不断提升各项能力，已成为目标客户的重要战略合作伙伴。

#### 4、企业文化建设

公司十分重视企业文化建设，持续提炼与完善企业文化理念。在优秀的企业文化熏陶下，公司形成了以诚信、责任、务实、创新、感恩、尊重为核心的价值观。营造良好的企业环境，对企业的发展能起到积极的作用，并提高公司的竞争力。

## 六、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	80,431.04
报告期投入募集资金总额	6,386.57
已累计投入募集资金总额	74,214

#### 募集资金总体使用情况说明

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。截止 2014 年 12 月 31 日，募投项目年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期（400 吨）已使用资金 30,309.52 万元。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，2014 年 12 月 31 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”，2014 年 12 月 31 日，已使用资金 13,040.44 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；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，截止 2014 年 8 月 7 日公司将超募资金 2,388.04 万元及超募资金利息收入 820.73 万元转入公司经营户。

## (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										
1、年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期(400 吨)	否	35,924	35,924	3,257.72	30,309.52	84.37%	2014 年 10 月 31 日	3,293.06	否	否
承诺投资项目小计	--	35,924	35,924	3,257.72	30,309.52	--	--	3,293.06	--	--
超募资金投向										
1、年产 850 吨 V-1 产品项目	否	13,643	13,643	740.81	13,040.44	95.58%	2013 年 06 月 06 日	684.69	否	否
2、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			
归还银行贷款(如有)	--	11,676	11,676		11,676	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	15,688.04	15,688.04	2,388.04	15,688.04	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	44,507.04	44,507.04	3,128.85	43,904.48	--	--	684.69	--	--
合计	--	80,431.04	80,431.04	6,386.57	74,214	--	--	3,977.75	--	--
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)项目于 2014 年 10 月 31 日达到预定可使用状态后,因客户需求未能达到预期导致本年度该项目未达到预计效益;年产 850 吨 V-1 产品项目因客户需求未能达到预期导致本年度该项目未达到预计效益。									
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 公司首次公开发行募集资金净额为 80,431.04 万元,其中超募资金为 44,507.04 万元。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 12 月 31 日,已使用资金 13,040.44 万元;据 2012 年 7 月 13 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》,									

	<p>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的《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》，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 3,180.62 万元超募资金及超募资金利息收入（利息收入金额以资金转出当日实际金额为准）永久性补充流动资金，截止 2014 年 8 月 7 日公司将超募资金 2,388.04 万元及超募资金利息收入 820.73 万元转入公司经营户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	<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	<p>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 9,845.96 万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 9,845.96 万元。</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 9,000 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	截至 2014 年 12 月 31 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。

用途及去向	
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

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台海川化学制品有限公司	子公司	化学原料及化学制品制造业	化工产品开发、生产及销售	15,000,000.00	56,526,611.24	44,000,386.86	106,292,990.47	13,364,194.54	10,223,782.45

主要子公司、参股公司情况说明

公司全资子公司烟台海川化学制品有限公司，注册资本为人民币1,500万元，成立于2004年3月27日，2010年12月烟台万润取得其100%股权，纳入合并，经营范围：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。截止2014年12月31日，该公司总资产5,652.66万元，净资产4,400.04万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
上海誉润贸易有限公司	取得	出资设立	很小

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

根据公司最新战略规划，目前的业务领域重新划分为：显示材料、环保材料、功能性材料、医药产品四大类，四大业务领域均以化学合成为基础。

### 1、显示材料

由于液晶技术的成熟、全球资本的密集培植，未来几年内液晶技术仍将占主导地位，国际混晶巨头在中国工厂的投产将有利于液晶材料产业链的更紧密结合，为中国高世代线的量化奠定了良好的基础。2014年公司400吨液晶扩产募投项目的全部投产，将进一步提升公司在TFT液晶单体的竞争优势，进一步巩固公司在该领域已多年保持全球市场占有率第一的位置。

根据NPD DisplaySearch预测,用于OLED面板发光层及一般层的有机材料的市场规模,预计2013年至2017年将从5.3亿美元成长至34亿美元。公司在OLED材料方面面临着挑战与机遇,随着OLED材料市场的兴起,OLED材料有望成为公司业绩的新亮点。

## 2、环保材料

近来,雾霾天气严重影响居民生活质量,汽车尾气是形成雾霾的重要因素之一,因此全球各国纷纷推出了更高的尾气排放标准。

在雾霾天气的背景下,国内不断重视环境保护与加大环保投入,随着监管的加强及柴油车标准的提升,我国汽车尾气催化剂市场有望迎来高速发展时期,各汽车尾气催化剂企业有望享受行业高增长的盛宴。公司的“沸石系列环保材料二期扩建项目”正在有条不紊的进行,该项目建设完成后,将有力提升公司在全球高端SCR汽车尾气处理市场的竞争优势,并将随着项目的逐步达产,为公司带来可观的收入和效益。

## 3、功能性材料

高附加值的功能性材料行业是化工行业中的知识密集型行业。据预测,未来三四年中,就全球来说,采矿化学品、高性能热塑性塑料、天然营养品、热塑性工程塑料、排放控制催化剂、集成电路用电子化学品、辐射固化涂料、建筑化学品、香精香料、化妆品用化学品、热成像化学品以及专项聚合物中的专项膜都将呈现高于行业平均值的增长率。公司的功能性材料目前已经初具规模,未来公司将依托自身强大的研发和技术以及生产、销售平台,进一步扩大市场规模,并积极实施并购扩张的战略,在国内外范围内研究与公司可以优势互补的标的物企业,力争在该行业通过并购实现强强联合,快速发展。

## 4、医药产品

2013年1月22日,工信部、财政部、发改委、证监会等部门联合发布《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》。以推动企业的兼并重组,提高产业集中度并培育一批具有国际竞争力的大型企业集团。在医药行业方面,提出到2015年完成以下目标:①前100家企业的销售收入占全行业的50%以上;②基本药物主要品种销量前20家企业所占市场份额达到80%,实现基本药物生产的规模化和集约化;③鼓励研发和生产、原料药和制剂、中药材和中成药企业之间的上下游整合,完善产业链,提高资源配置效率。鼓励同类产品企业强强联合、优势企业兼并其他企业,促进资源向优势企业集中,实现规模化,集约化经营,提高产业集中度;④培育一批具有国际竞争力和对行业发展有较强带动作用的大型企业集团。

宏观经济的复苏、政府投入的增加、基药扩容与定点生产、招标机制的改良、鼓励自主创新、促进新版GMP实施以及药品技术转让审批改革都会给中国医药市场带来发展机遇。

公司第一个口服硬胶囊制剂已经通过新版GMP认证上市销售,公司医药产品主要投资于治疗心血管和胃病的制剂药物,未来采用自主研发、外协研发、兼并收购的多种方式尽快壮大公司在医药产品线,实现医药产品的快速发展。

公司将可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生不利影响的主要风险因素进行识别,并按其对公司影响的重要程度进行排序如下:

1、出口退税政策变化风险:现公司产品以出口为主,如果未来国家调整出口退税率,将会对公司经营业绩产生一定的影响。公司密切关注出口退税政策。出口退税是国际上较为通行的政策,对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进进出口贸易有重要作用。因此,该政策发生重大变化的可能性较小。

2、汇率风险:现公司产品以出口为主,如果未来人民币汇率发生较大波动,将会对公司经营产生一定的影响。公司采取了包括紧密关注汇率,及时根据汇率调整产品价格保障产品利润,加强及时结汇,加速资金的回笼,加强成本控制等措施避免或减少汇率风险。

3、原材料价格波动风险:公司部分原材料在过去几年中有一定幅度的价格波动,该部分原材料价格的稳定性在一定程度上影响公司盈利水平的稳定性。公司通过不断强化原料采购的风险防控力度,合理控制库存水平,优化产品结构,技术改进提高收率等措施避免或减少原料价格波动风险。

上述风险对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力不构成可产生严重不利影响的重大风险因素,且公司在行业竞争格局和发展趋势、未来发展战略、经营计划等方面始终保持稳健,不存在对公司未来发展战略和经营目标产生严重不利影响的重大风险因素。公司将不断加强风险因素识别与管控工作,为公司持续稳定发展提供有效保障。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更，除报表项目列示外，对公司此前各期已披露的资产总额、负债总额、净资产、利润总额和净利润不产生影响。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年4月公司在上海市自由贸易试验区设立全资子公司上海誉润贸易有限公司，该子公司注册资本100.00万元，公司实际出资10.00万元，该子公司经营范围：化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机械设备、仪器仪表的销售，从事货物及技术的进出口业务、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理。（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）。本年纳入合并范围。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2014年5月30日，公司第三届董事会第三次会议审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，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：（一）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。（二）公司以现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配股利，积极回报投资者；在公司存在可分配利润的情况下，公司原则上每年应进行年度利润分配；根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。（三）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。（四）公司在进行利润分配时，公司董事会应当先制定利润分配预案，并经独立董事认可后方可提交董事会审议。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。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。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，需经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决通过。公司可以通过多种渠道主动与中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（五）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。（六）在发生以下情形时，公司可对利润分配政策进行调整：（1）遇到战争、自然灾害等不可抗力；（2）国家有关主管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的法律、法规；（3）公司外部经营环境发生变化并对公司生产经营造成重大影响；（4）公司自身经营状况发生较大变化时，需要对利润分配政策进行调整的；（5）从保护股东权益或维护公司正常持续发展的角度出发，需要对公司利润分配政策进行调整的。公司因上述原因确有必要对《公司章程》确定的利润分配政策（尤其是现金分红政策）进行调整或者变更的，相关议案由董事会起草制定，独立董事应当发表意见，相关议案经董事会审议后提交股东大会，并经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过。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。”

该议案经2014年7月15日召开的公司2014年第一次临时股东大会审议并通过。

公司的现金分红政策符合公司章程的规定、符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司的分红方案严格按照现金分红政策执行。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度，公司以截止2012年12月31日股本137,820,000股为基数，以截止2012年12月31日未分配利润向全体股东每10股派息3元（含税），共计派发现金股利41,346,000元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本137,820,000股。

2、2013年度，公司以截止2013年12月31日股本275,640,000股为基数，以截止2013年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利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。

3、2014年度，公司以截止2015年3月13日股本339,871,250股为基数，以截止2014年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利1.8元（含税），共计派发现金股利61,176,825元；本次未进行资本公积转增股本和送红股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例

2014 年	61,176,825.00	96,532,241.22	63.37%	0.00	0.00%
2013 年	49,615,200.00	123,941,593.45	40.03%	0.00	0.00%
2012 年	41,346,000.00	109,249,088.89	37.85%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.80
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	339,871,250
现金分红总额 (元) (含税)	61,176,825.00
可分配利润 (元)	350,796,697.32
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度, 公司以截止 2015 年 3 月 13 日股本 339,871,250 股为基数, 以截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.8 元 (含税), 共计派发现金股利 61,176,825 元; 本次未进行资本公积转增股本和送红股。	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

#### 十六、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、信达证券、淡水泉投资、毕盛资产管理有限公、国都证券有限责任公、	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

				天风证券、光大证券、平安证券	
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
2014年07月18日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司何时进行2014年半年业绩预计公告？公司回复：按照深交所的规定，公司不必进行业绩预告；公司上半年业绩请关注8月20日公司公告。
2014年09月12日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司定向增发何时实施；公司股价为何不涨？公司回复：公司拟进行定向增发目前处于证监会受理阶段；公司二级市场股价与多种因素有关，请投资者注意投资风险。
2014年09月23日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司下半年的业绩如何？公司回复：公司下半年业绩在半年度报告中已给出预计，具体情况请关注公司公告。
2014年10月23日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司非公开发行项目何时实施？公司回复：定增需要中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审议核准并给公司下发核准文件，如果公司该项目有任何进展，公司会在第一时间公告，感谢关注。
2014年12月11日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：国企改革是否涉及公司？公司回复：目前公司没有收到相关国企改革的相关实施计划。

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、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。

### 五、重大关联交易

#### 1、其他关联交易

适用  不适用

报告期内公司计划向包括中国节能环保集团有限公司在内的不超过10名特定对象非公开发行A股股票。根据此次非公开发行的方案，公司与中国节能环保集团有限公司签署了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》。由于中国节能环保集团有限公司为公司的实际控制人，根据相关规定，此次非公开发行构成关联交易。

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	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 六、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。

## 七、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	中节能（山东）投资发展公司；中国节能环保集团公司	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内，不转让或者委托他人管理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，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。	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	目前承诺已履行完毕，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	中节能（山东）投资发展公司；中国节能环保集团公司	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	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
----------	---

## 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

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵艳美、郭冬梅

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、监事会、独立董事（如适用）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

## 十、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。

## 十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年1月9日，公司股东鲁银投资集团股份有限公司将其持有的本公司股份已解除前期质押并重新质押。详细内容请见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）；

2014年2月26日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过了《烟台万润：关于提名第三届董事会董事候选人的议案》。详细内容请见2014年2月28日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《烟台万润：第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2014-003）；

2014年2月26日，公司召开第二届监事会第十三次会议，审议并通过了《烟台万润：关于提名第三届监事会股东代表监

事的议案》。详细内容请见2014年2月28日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：第二届监事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2014-004）；

2014年3月26日，公司召开2013年度股东大会，审议并通过了《烟台万润：关于选举第三届董事会董事的议案》和《烟台万润：关于选举第三届监事会股东代表监事的议案》。详细内容请见2014年3月26日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：2013年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-010）；

2014年3月26日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议并通过了《烟台万润：关于聘任公司总经理的议案》、《烟台万润：关于聘任公司副总经理、财务负责人等高级管理人员的议案》和《烟台万润：关于聘任公司董事会秘书的议案》。详细内容请见2014年3月28日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2014-011）；

2014年8月27日，马慧女士因个人原因申请辞去公司董事以及董事会下设专门委员会委员职务。详细内容请见2014年8月27日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：关于董事辞职的公告》（公告编号：2014-036）；

2014年10月22日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议并通过了《烟台万润：关于选举王彦女士担任公司董事的议案》。详细内容请见2014年10月24日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2014-040）；

2014年11月18日，公司召开2014年第二次临时股东大会，审议并通过了《烟台万润：关于选举王彦女士担任公司董事的议案》。详细内容请见2014年11月19日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《烟台万润：2014年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-045）。

### 十三、公司子公司重要事项

适用  不适用

### 十四、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	89,886,185	32.61%	0	0	0	-81,818,300	-81,818,300	8,067,885	2.93%
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	-81,600,000	-81,600,000	0	0.00%
3、其他内资持股	8,286,185	3.01%	0	0	0	-218,300	-218,300	8,067,885	2.93%
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	8,286,185	3.01%	0	0	0	-218,300	-218,300	8,067,885	2.93%
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	185,753,815	67.39%	0	0	0	81,818,300	81,818,300	267,572,115	97.07%
1、人民币普通股	185,753,815	67.39%	0	0	0	81,818,300	81,818,300	267,572,115	97.07%
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%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、股东中节能（山东）投资发展公司、全国社会保障基金理事会转持三户于2014年12月22日限售股份解除限售共计81600000股；

2、历任职工监事王继华、董志忠于2014年3月离任，于2014年9月其所持股份50%解除限售。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、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

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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		12,933	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		10,506	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	0	74,708,000		
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		
全国社会保障基金	国有法人	2.50%	6,892,000	0	0	6,892,000		

金理事会转持三户								
王忠立	境内自然人	1.86%	5,138,080	0	3,853,560	1,284,520		
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.82%	5,018,209	5,018,209	0	5,018,209		
钱东奇	境内自然人	1.03%	2,827,400	0	0	2,827,400		
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					
中节能（山东）投资发展公司	74,708,000	人民币普通股	74,708,000					
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					
全国社会保障基金理事会转持三户	6,892,000	人民币普通股	6,892,000					
山东省国有资产投资控股有限公司	5,018,209	人民币普通股	5,018,209					
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					
华融证券股份有限公司	1,740,000	人民币普通股	1,740,000					
杨凤英	1,711,827	人民币普通股	1,711,827					
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	公司前 10 名无限售流通股股东中，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，公司未知前 10 名无限售条件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。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中节能（山东）投资发展有限公司	邹桂金	1991年09月27日	16509793-9	49,500 万元	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）
未来发展战略	/				
经营成果、财务状况、现金流等	/				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	/				

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。

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国节能环保集团公司	王小康	1989年06月22日	10001031-0	732,693.69 万元	投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售（国家有专项专营的除外）；节电设备的生产与租赁；建设项目监理、评审、咨询；房地产开发与经营；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）

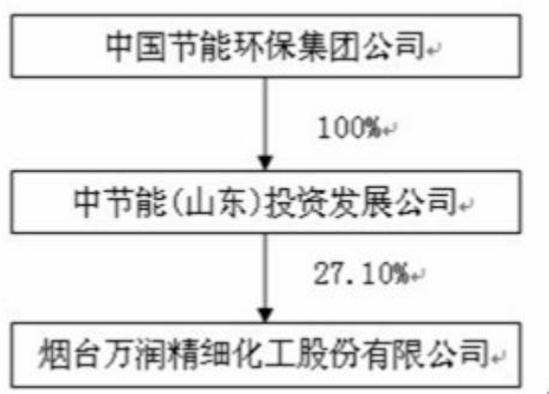
未来发展战略	/
经营成果、财务状况、现金流等	/
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	/

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
鲁银投资集团股份有限公司	孙佃民	1993 年 09 月 11 日	16306841-3	56,817.78 万元	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；羊绒制品的生产、销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 四、公司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情况

报告期内公司计划向包括中国节能环保集团有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行 A 股股票。根据此次非公开发行的方案，公司与中国节能环保集团有限公司签署了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》，详见公司于 2014 年 6 月 3 日登载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《烟台万润：关于公司非公开发行股票构成关联交易的公告》。除上述外，报告期内没有其他公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
赵凤岐	董事长	现任	男	56	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
孙佃民	副董事长	现任	男	53	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
王彦	董事	现任	女	43	2014年11月18日	2017年03月25日	0	0	0	0
王忠立	董事、总经理	现任	男	54	2014年03月26日	2017年03月25日	5,138,080	0	0	5,138,080
孙凯	董事	现任	男	51	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
刘范利	董事	现任	男	54	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
任辉	独立董事	现任	男	70	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
邸晓峰	独立董事	现任	男	54	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
佐卓	独立董事	现任	男	45	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
胡正鸣	董事	离任	男	39	2012年11月20日	2014年03月26日	0	0	0	0
马慧	董事	离任	女	40	2012年11月20日	2014年08月26日	0	0	0	0
余沐雨	独立董事	离任	男	71	2011年02月15日	2014年03月26日	0	0	0	0
胡元木	独立董事	离任	男	61	2011年02月15日	2014年03月26日	0	0	0	0
孙东莹	独立董事	离任	男	45	2011年02月15日	2014年03月26日	0	0	0	0
杜乐	监事会主席	现任	男	40	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0

顾振建	监事	现任	男	50	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
胡天晓	监事	现任	男	34	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
高斌	职工监事	现任	男	43	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
于书敏	职工监事	现任	男	32	2014年03月26日	2017年03月25日	0	0	0	0
赵玉清	监事	离任	女	48	2011年02月15日	2014年03月26日	0	0	0	0
董志忠	职工监事	离任	男	58	2011年02月15日	2014年03月26日	438,000	0	117,736	320,264
王继华	职工监事	离任	男	43	2011年02月15日	2014年03月26日	435,200	0	0	435,200
王焕杰	董秘、副总经理	现任	男	45	2014年03月26日	2017年03月25日	2,512,200	0	0	2,512,200
戴秀云	财务总监	现任	女	64	2014年03月26日	2017年03月25日	854,800	0	213,700	641,100
付少邦	副总经理	现任	男	46	2014年03月26日	2017年03月25日	717,400	0	0	717,400
肖永强	副总经理	现任	男	63	2014年03月26日	2017年03月25日	555,900	0	20,100	535,800
合计	--	--	--	--	--	--	10,651,580	0	351,536	10,300,044

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事

(1) 赵凤岐，董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，大学本科，中共党员，高级工程师。1983年8月起先后在甘肃省计划委员会、烟台经济技术开发区经济发展局工作；1993年2月至2008年6月历任山东中节能副总经理、总经理；2008年12月至2010年9月任海特光电有限责任公司总经理；2010年9月至2012年9月任中国节能企管部资深经理；1995年至今任烟台万润董事长。

(2) 孙佃民，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，中共党员，工学学士，MBA，高级经济师。历任莱芜钢铁总厂计划处员工，莱钢济南经贸总公司技术开发部经理，莱芜钢铁股份有限公司证券部副科长，莱钢集团资本运营部科长、副部长，鲁银投资集团股份有限公司投资部、证券部经理，规划发展部经理，总经济师等职，现任鲁银投资集团股份有限公司董事、总经理；2012年8月起任烟台万润董事。

(3) 王忠立，董事、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1961年生，大学本科，高级工程师。1983年至1993年2月在黑龙江化工厂从事技术工作；1993年2月至1995年7月在烟台开发区精细化工公司工作；1995年7月起在烟台万润工作，历任生产部部长、副总经理、总经理；2014年3月起任公司董事、总经理。

(4) 王彦，女，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，硕士学位，中共党员，高级经济师。1992年8月至1998年2月在中国工艺美术品展销公司工作，历任办公室职员，副主任；1998年2月至2002年11月在中国节能北京华林新型材料有

限责任公司工作，历任市场部副主任、综合部副主任；2002年11月至2010年5月在中国节能投资公司工作，任人力资源部副主任；2010年5月至2012年4月在中国节能环保集团公司工作，历任人力资源部副主任、主任；2012年4月至今在中国节能环保集团公司工作，任人力资源部主任、党委组织部部长、职工监事；2014年11月起任烟台万润董事。

(5) 孙凯，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，理学学士、经济学硕士、MBA、高级经济师。曾先后在济南磁带厂和珠海经济特区鲁海经济技术开发公司任职；1993年5月调入鲁银投资，历任业务部副总经理、总经理、总裁助理兼进出口分公司总经理、总裁助理兼高科技部总经理、规划发展部经理、投资管理部经理；现任鲁银投资副总经理、董事会秘书；2014年9月起任鲁银科技投资有限公司董事长、总经理；2008年3月至今任烟台万润董事。

(6) 刘范利，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1961年出生，大学本科，中共党员，高级会计师，1981年7月任牟平县玉林店供销社会计；1983年7月任牟平县供销社会计；1984年7月任烟台市供销社会计；1990年12月任烟台市供销大厦财务科长；1994年10月任烟台市供销合作社财务科长；2002年2月任烟台市供销合作社总会计师；2005年5月至今任烟台市供销合作社副主任；2008年3月至2014年3月任烟台万润监事；2014年3月起任烟台万润董事。

(7) 任辉，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1945年出生，会计学教授、博士生导师、注册会计师，享受国务院政府特殊津贴。历任山东财经大学党委副书记、校长、教授、博士生导师；2007年起至2013年3月任山东省人民政府参事。现任山东财经大学教授、博士生导师；2014年3月起任烟台万润独立董事。

(8) 邸晓峰，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1961年出生，中共党员，法学硕士，于1989年取得律师资格，于1993年取得从事证券法律业务资格。1986年9月至1988年2月任职于中国国际经济贸易促进会法律部；1988年3月至1992年4月任职于中国法律事务中心，从事律师工作；1992年5月至今为北京市通商律师事务所合伙人；2014年3月起任烟台万润独立董事。

(9) 佐卓，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，复旦大学管理学院硕士研究生。1993年7月至1995年8月在中国有色金属材料总公司部门经理；1995年8月至2000年9月在中国有色金属材料总公司下属宏达期货经纪有限公司任副总经理；2000年9月至2003年9月在上海大陆期货经纪有限公司任总裁助理；2003年10月至2012年9月在经易期货经纪有限公司任副总经理；2012年10月至今任银河期货有限公司华南总部总经理；2014年3月起任烟台万润独立董事。

## 2、监事

(1) 杜乐，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，研究生，中共党员，高级经济师。1997年7月至1999年4月在辽河油田工作；1999年4月至2001年5月在招商银行重庆分行工作；2001年5月至2010年2月在航天科工财务有限责任公司工作，历任客户经理、资金部副经理、资金部经理。2010年2月起在中国节能投资公司工作，任结算中心副主任；2010年5月起在中国节能环保集团公司工作，任结算中心副主任；2012年5月至今任中国节能环保集团公司财务管理部主任；2012年11月起任烟台万润监事。

(2) 顾振建，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，财务会计学本科，中共党员。1981年至1984年期间在蓬莱五十里堡供销社任职；1984年至1991年期间在蓬莱大柳行供销社任职；1991年至1993年期间在烟台供销大厦任会计；1993年至2008年期间在烟台市供销合作社联合社工作，历任审计监察部副主任、审计监察科副科长、审计监察科主任科员；2008年9月至今在烟台市供销合作社联合社任审计监察科科长；2014年3月起任烟台万润监事。

(3) 胡天晓，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，大学本科学历，学士学位，中级经济师。2004年8月至2005年3月在鲁银投资集团股份有限公司工作，任投资管理/证券部职员；2005年3月至2006年5月在鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司工作，历任公司职员、机加工车间副主任；2006年5月至2012年8月在鲁银投资集团股份有限公司工作，历任办公室职员、办公室业务主管、资本运营部业务主管；2014年5月至今任鲁银投资集团股份有限公司投资管理部副部长；2014年3月起任烟台万润监事。

(4) 高斌，职工监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，本科学历，学士学位，中共党员，会计师。1996年7月至2008年9月期间在烟台万利达实业发展总公司任职，2008年10月至今在烟台万润任审计部部长；2014年3月起任烟台万润职工监事。

(5) 于书敏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，本科学历。2006年至2012年期间先后在烟台万润市场部、审计部、战略规划室任职，2012年1月至今任证券事务代表；2014年3月起任烟台万润职工监事。

## 3、非董事高级管理人员

(1) 肖永强，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1952年出生，大专学历，中共党员，会计师。1971年

12月起在栖霞亭口供销社工作；1973年9月起在烟台商业学校学习；1975年8月起在烟台市供销社工作，历任基层科科长、饮食服务科副科长、科技工业科科长、审计监察处处长、企业管理处处长、财务会计处处长、主任助理等职；1999年3月起在烟台万润工作，历任党支部副书记、党支部书记、副总经理、工会主席等职；2008年3月至2014年3月任烟台万润董事、副总经理；现任烟台万润副总经理。

(2) 付少邦，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年生，大学本科，工程师。1993年至1995年7月在烟台开发区精细化工公司工作；1995年7月起在烟台万润工作，历任合成车间主任、生产部部长、总经理助理，副总经理；2008年3月至今任烟台万润副总经理。

(3) 王焕杰，副总经理、董事会秘书，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年生，大学本科，中共党员，工程师。1993年至1995年7月在烟台开发区精细化工公司工作；1995年7月起在烟台万润工作，历任合成车间主任、计划部部长、市场部部长、总经理助理、副总经理兼董事会秘书；2008年3月至今任烟台万润副总经理、董事会秘书。

(4) 戴秀云，财务负责人，女，中国国籍，无境外永久居留权，1951年生，会计师，中共党员。1970年起在黑龙江省宾县广播器材厂从事材料会计工作，1973年起在黑龙江省宾县糖厂从事统计工作，1980年起在黑龙江宾县毛巾厂任主管会计、经营副厂长，1993年起在工业公司任财务部长，1995年起在烟台万润任总会计师。2008年3月起至今任烟台万润财务负责人；2008年3月至今任烟台万润财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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
孙佃民	鲁银投资集团股份有限公司	副董事长	2014年06月09日	2016年11月11日	是
孙佃民	鲁银投资集团股份有限公司	总经理	2014年05月23日	2016年11月11日	是
孙凯	鲁银投资集团股份有限公司	副总经理	2013年11月12日	2016年11月11日	是
孙凯	鲁银投资集团股份有限公司	董事会秘书	2007年07月20日	2016年11月11日	是
孙凯	山东鲁银科技投资有限公司	董事长、总经理	2014年09月23日	/	否
刘范利	烟台市供销合作社	副主任	2005年03月01日	/	是
顾振建	烟台市供销合作社	审计监察科科长	2008年09月01日	/	是
胡天晓	鲁银投资集团股份有限公司	规划投资管理部副部长	2014年03月05日	/	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

任辉	山东财经大学	教授	1992年08月21日	/	是
任辉	山东财经大学	博士生导师	2000年08月01日	/	是
任辉	鲁信创业投资集团股份有限公司	独立董事	2014年03月18日	2016年05月16日	是
邸晓峰	北京市通商律师事务所	合伙人	1992年05月01日	/	是
佐卓	银河期货有限公司华南总部	总经理	2012年10月01日	/	是
王忠立	烟台万海舟化工有限公司	董事	2003年01月02日	/	否
王焕杰	烟台海川化学制品有限公司	执行董事、总经理	2010年12月26日	/	否
王焕杰	江苏三月光电科技有限公司	执行董事	2013年01月11日	/	否
付少邦	烟台万润药业有限公司	执行董事	2012年02月08日	/	否
付少邦	烟台九目化学制品有限公司	执行董事	2010年12月26日	/	否
肖永强	烟台万海舟化工有限公司	董事、总经理	2006年03月06日	/	否
王彦	中国节能环保集团公司	人力资源部 主任、党委组 织部部长、职 工监事	2012年04月01日	/	是
杜乐	中国节能环保集团公司	财务管理部 主任	2012年05月01日	/	是
王焕杰	上海誉润贸易有限公司	执行董事	2014年04月15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、确定依据、实际支付情况

公司于2011年2月15日的2010年度股东大会，审议通过了董事津贴发放标准的议案，其津贴标准为：董事津贴标准为每人每年3万元人民币（税后），津贴按月计算，按季发放；独立董事津贴标准为，每人每年6万元人民币（税后），津贴按月计算，按季发放；因董事会改选或正常工作需要，任期不满一年的，按实际任期发放津贴。

公司于2011年2月15日的2010年度股东大会，通过了监事津贴发放标准的议案，其津贴标准为：监事津贴标准为每人每

年3万元人民币（税后），津贴按月计算，按季发放。

公司于2012年2月20日的第二届董事会第六次会议审议通过了《高级管理人员绩效考核管理办法》，公司高级管理人员报酬按照《高级管理人员绩效考核管理办法》考核、发放。

公司于2013年3月26日的2012年度股东大会审议通过了《董事长薪酬与考核方案》，公司董事长报酬按照《董事长薪酬与考核方案》考核、发放。

报告期内公司严格按照上述决策程序发放董事、监事、高级管理人员的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
赵凤岐	董事长	男	56	现任	75.27	0	75.27
孙佃民	副董事长	男	53	现任	3.57	/	3.57
胡正鸣	董事	男	39	离任	0.89	0	0.89
马慧	董事	女	40	离任	2.68	0	2.68
孙凯	董事	男	51	现任	3.57	/	3.57
余沐雨	独立董事	男	71	离任	1.79	0	1.79
胡元木	独立董事	男	61	离任	1.79	0	1.79
孙东莹	独立董事	男	45	离任	1.79	0	1.79
杜乐	监事会主席	男	40	现任	3.57	0	3.57
赵玉清	监事	女	48	离任	0.89	0	0.89
刘范利	董事	男	54	现任	3.57	11	14.57
董志忠	职工监事	男	58	离任	22.58	0	22.58
王继华	职工监事	男	43	离任	44.81	0	44.81
王忠立	董事、总经理	男	54	现任	136.92	0	136.92
王焕杰	董事会秘书	男	45	现任	77.21	0	77.21
肖永强	副总经理	男	63	现任	74.14	0	74.14
戴秀云	财务总监	女	64	现任	74.48	0	74.48
付少邦	副总经理	男	46	现任	77.17	0	77.17
任辉	独立董事	男	70	现任	5.36	0	5.36
邸晓峰	独立董事	男	54	现任	5.36	0	5.36
佐卓	独立董事	男	45	现任	5.36	0	5.36
胡天晓	监事	男	34	现任	2.68	/	2.68
高斌	职工监事	男	43	现任	33.46	0	33.46
顾振建	监事	男	50	现任	2.68	8	10.68
于书敏	职工监事	男	32	现任	9.8	0	9.8
王彦	董事	女	43	现任	0.89	0	0.89

合计	--	--	--	--	672.28	19	691.28
----	----	----	----	----	--------	----	--------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡元木	独立董事	任期满离任	2014年03月26日	任期满离任
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
胡正鸣	董事	任期满离任	2014年03月26日	任期满离任
马慧	董事	离任	2014年08月26日	个人原因
肖永强	董事	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
刘范利	监事	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
董志忠	职工监事	任期满离任	2014年03月26日	任期满离任
王忠立	董事	被选举	2017年03月26日	被选举
王彦	董事	被选举	2017年03月26日	被选举
刘范利	董事	被选举	2017年03月26日	被选举
任辉	独立董事	被选举	2017年03月26日	被选举
邸晓峰	独立董事	被选举	2017年03月26日	被选举
佐卓	独立董事	被选举	2017年03月26日	被选举

顾振建	监事	被选举	2017年03月26日	被选举
胡天晓	监事	被选举	2017年03月26日	被选举
高斌	职工监事	被选举	2017年03月26日	被选举
于书敏	职工监事	被选举	2017年03月26日	被选举

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用。

## 六、公司员工情况

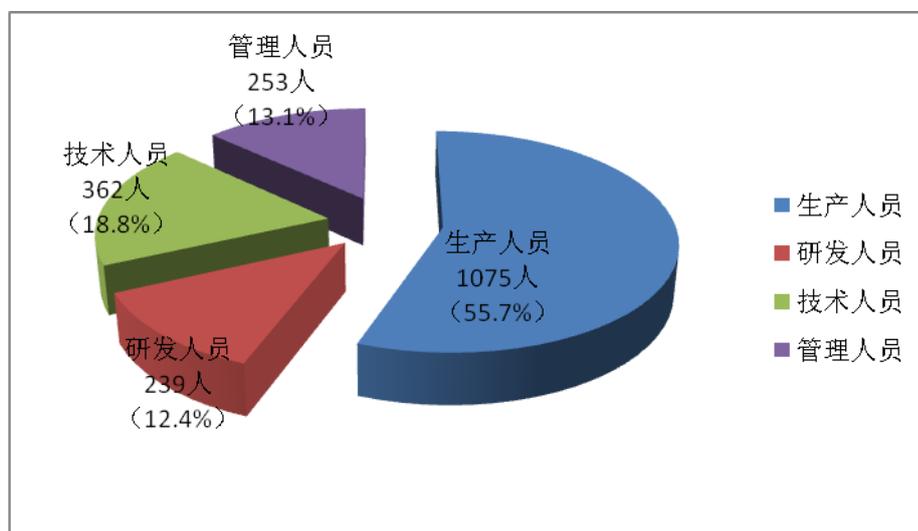
1、截至2014年12月31日，公司员工总数为 1929人（含全资子公司）。

注：公司无需要承担费用的离退休职工。

2、截至2014年12月31日，公司员工结构情况（含全资子公司）。

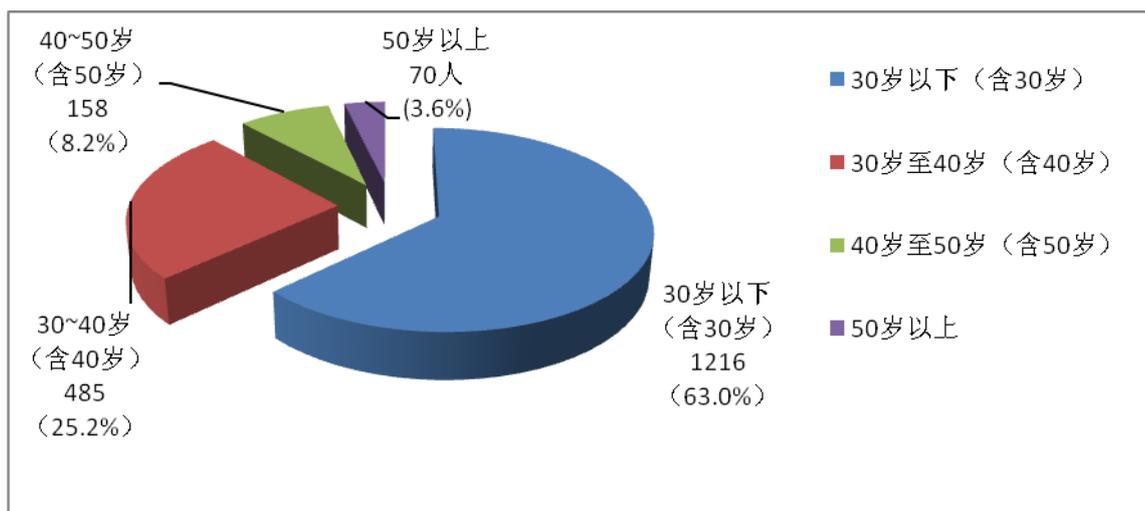
1) 按专业构成分类：

专业构成	人数（人）	占总人数比例（%）
生产人员	1075	55.7
研发人员	239	12.4
技术人员	362	18.8
管理人员	253	13.1
合计	1929	100



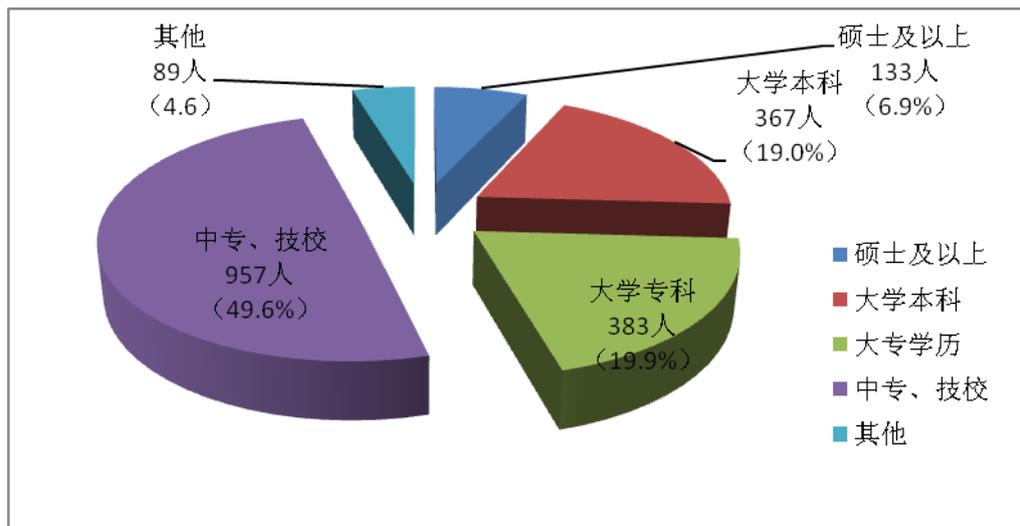
## 2) 按年龄分类

年 龄	人数 (人)	占总人数比例 (%)
30岁以下 (含30岁)	1216	63.0
30岁至40岁 (含40岁)	485	25.2
40岁至50岁 (含50岁)	158	8.2
50岁以上	70	3.6
合 计	1929	100



## 3) 按文化程度分类

文化程度	人数 (人)	占总人数比例 (%)
硕士及以上	133	6.9
大学本科	367	19.0
大专学历	383	19.9
中专、技校	957	49.6
其他	89	4.6
合 计	1929	100



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会的规范性文件要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。具体情况如下：

1、公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。

2、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券部门的有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司控股股东依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；不存在控股股东及其下属企业或其他方式占用公司资金，以及公司违规为控股股东及其下属企业提供担保等情况发生。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事9人，其中独立董事3名，占董事会成员的三分之一，并建立了独立董事制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬考核委员会四个专项委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会负责对公司董事和总经理等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

4、公司监事会由5名监事组成，包括3名股东代表监事和2名职工代表监事，其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

5、公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，维护公司和全体股东的利益。

6、公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究机制。

7、公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

为规避汇率波动给公司生产、经营带来的负面影响，控制经营风险，提高公司的竞争力，同时规范公司结售汇行为，报告期内，公司制定了《烟台万润：远期结售汇内控管理制度》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据深圳证券交易所下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》要求，公司对内部控制相关规则的落实情况进行了专门的自查，认真核查了公司组织机构建设情况、内部控制制度建设与落实情况、内部审计部

门和审计委员会工作情况，并重点对信息披露的内部控制、募集资金管理的内部控制、关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、重大投资的内部控制、对控股子公司的管理等事项进行了核查。根据核查结果，填写了《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》。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，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。公司严格按照制度的要求，做好内幕信息知情人管理及外部信息使用人管理工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。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进行股票交易，未发现董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 03 月 26 日	《烟台万润：2013 年度监事会工作报告》、《烟台万润：2013 年度董事会工作报告》、《烟台万润：2013 年度报告及其摘要》、《烟台万润：2013 年度财务决算报告》、《烟台万润：2013 年度利润分配预案》、《烟台万润：关于续聘 2014 年度公司财务审计机构的议案》、2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《烟台万润：关于董事长 2013 年度绩效考核及 2014 年度经营目标责任书的议案》、《烟台万润：关于公司日常关联交易 2013 年度计划执行情况和 2014 年度计划的议案》、《烟台万润：关于选举第三届董事会董事的议案》、《烟台万润：关于选举第三届监事会股东代表监	经审议，议案全部通过	2014 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《烟台万润：2013 年度股东大会决议公告》 (公告编号：2014-010)

		事的议案			
--	--	------	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 15 日	《烟台万润：关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、 《烟台万润：关于公司非公开发行股票方案的议案》、《烟台万润：关于公司非公开发行股票预案的议案》、《烟台万润：关于公司与节能环保集团公司签署<附条件生效的非公开发行股份认购协议>的议案》、 《烟台万润：关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《烟台万润：关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《烟台万润：关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《烟台万润：关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《烟台万润：关于修改公司章程的议案》、《烟台万润：关于公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划的议案》、《烟台万润：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	经审议，议案全部通过	2014 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《烟台万润：2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-029）

		动资金的议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 18 日	《烟台万润：关于选举王彦女士担任公司董事的议案》	经审议，议案通过	2014 年 11 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《烟台万润：2014 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2014-045)

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
邸晓峰	6	2	4	0	0	否
任辉	6	2	4	0	0	否
佐卓	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，在公司法人治理结构的完善和生产经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，并被公司采纳。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，审计委员会共召开四次会议，审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部年度工作总结和工作计划安排，指导审计部开展各项工作，围绕年报审计开展各项工作。具体情况如下：

2014年2月26日召开董事会审计委员会2014年第一次会议，审议了以下议案：

关于《2013年度内审工作总结》的议案；

关于《2014年内审工作计划》的议案；

关于《2013年度财务决算报告》的议案；

关于《2013年度报告及其摘要》的议案；

关于公司审计部《2013年第四季度审计工作报告》的议案；

关于《2014年第一季度审计工作计划》的议案；

关于公司《2013年第四季度内审工作执行报告》的议案；

关于公司董事会审计委员会《2013年第四季度内审工作汇总报告》的议案；

关于《2013年第四季度和2013年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案；

关于公司日常关联交易2013年度计划执行情况和2014年度计划的议案；

关于《公司2013年度内部控制评价报告》的议案；

关于2013年度内部控制规则落实自查表的议案；

关于续聘会计师事务所及向其支付报酬的议案。

2014年4月16日召开董事会审计委员会2014年第二次会议，审议了以下议案：

关于公司《2014年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

关于公司《2014年第一季度报告》；

关于公司审计部《2014年第一季度审计工作报告》；

关于公司审计部《2014年第一季度工作计划执行报告》；

关于提交董事会的《2014年第一季度内审工作汇总报告》；

关于公司《2014年第二季度内审工作计划》。

2014年8月18日召开董事会审计委员会2014年第三次会议，审议了以下议案：

关于公司《2014年第二季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

关于公司《2014年半年度报告全文》及《2014半年报摘要》；

关于公司审计部《2014年第二季度审计工作报告》；

关于公司审计部《2014年第二季度工作计划执行报告》；

关于提交董事会的《2014年第二季度内审工作汇总报告》；

关于公司《2014年第三季度内审工作计划》。

2014年10月16日召开董事会审计委员会2014年第四次会议，审议了以下议案：

关于公司《2014年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

关于公司《2014年第三季度报告全文及正文》；

关于公司审计部《2014年第三季度审计工作报告》；

关于公司审计部《2014年第三季度工作计划执行报告》；

关于提交董事会的《2014年第三季度内审工作汇总报告》；

关于公司《2014年第四季度内审工作计划》；

关于公司《2015年内审工作计划》。

2、报告期内，薪酬与考核委员会共召开两次会议，根据薪酬考核制度对公司高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况，并通过了董事长薪酬与考核方案。具体情况如下：

2014年2月14日召开董事会薪酬与考核委员会2014年第一次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于高级管理人员2013年度绩效考核及2014年度经营目标责任书的议案；

烟台万润：关于董事长2013年度绩效考核及2014年度经营目标责任书的议案。

2014年12月29日召开董事会薪酬与考核委员会2014年第二次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于高级管理人员2015年度经营目标责任书的议案；

烟台万润：关于董事长2015年度经营目标责任书的议案。

3、报告期内，战略委员会共召开两次会议，对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议。具体情况如下：

2014年5月29日召开公司董事会战略委员会2014年第一次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于公司符合非公开发行股票条件的议案；

烟台万润：关于公司非公开发行股票方案的议案；

烟台万润：关于公司非公开发行股票预案的议案；

烟台万润：关于公司与中国节能环保集团公司签署《附条件生效的非公开发行股份认购协议》的议案。

2014年12月29日召开董事会战略委员会2014年第二次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于开展2015年度远期结售汇业务的议案。

4、报告期内，提名委员会共召开两次会议，对公司董事候选人情况进行了审查。具体情况如下：

2014年2月14日召开公司董事会提名委员会2014年第一次会议，审议了以下议案：

关于提名第三届董事会董事候选人的议案。

2014年3月26日召开公司董事会提名委员会2014年第二次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于聘任公司总经理的议案；

烟台万润：关于聘任公司副总经理、财务负责人等高级管理人员的议案。

2014年10月16日召开公司董事会提名委员会2014年第三次会议，审议了以下议案：

烟台万润：关于提名王彦女士为第三届董事会非独立董事候选人的议案。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员方面：公司人员、薪酬管理完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东及其下属企业领取薪酬；公司拥有独立的人力资源职能，能够自主进行人员招聘和人事安排。

3、资产方面：本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营情况。目前本公司没有以资产为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司

财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开设帐户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司2012年2月20日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《烟台万润精细化工股份有限公司高级管理人员绩效考核管理办法》。报告期内，根据公司高级管理人员年度职责履行实际情况与公司《高级管理人员绩效考核管理办法》及公司以利润为中心，以价值创造能力为导向的绩效考核体系，公司薪酬与考核委员会对公司高级管理人员年度绩效进行考核，并报董事会审议。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司经营行为，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业会计准则》等有关法律、法规和规章制度的要求，公司不断完善法人治理结构，结合公司所处行业以及自身特点和发展需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并不断及时补充、修改和完善，使公司的内部控制制度不断趋于完善，以不断完善公司治理，健全内部控制体系，促进公司规范运作，有效防范经营决策及管理风险。具体情况如下：

1. 法人治理结构：公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露制度》、《突发事件应急处理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内部控制环境得到进一步的提升。
2. 信息披露管理：公司制定了《信息披露事务管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《投资者关系管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等。在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动等等。对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。报告期内，公司信息披露相关制度得到有效执行，公司对外接待、网上路演等投资者关系活动规范，确保了信息披露公平。
3. 经营控制管理：公司已建立全面的预算体系，能较好的完成各项基础工作，并明确了费用的开支标准。结合公司战略规划，对年度目标进行合理、有效的分解，开展全员绩效管理，确保公司战略目标的实现。同时公司的内审部门，针对公司运营情况，开展专项或全面的核查工作。为规避汇率波动给公司生产、经营带来的负面影响，控制经营风险，提高公司的竞争力，同时规范公司结售汇行为，公司制定了《远期结售汇内控管理制度》。本报告期内，公司经营的内控管理制度得到了较好执行。
4. 对外投资管理：本报告期内，公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司组织相关部门负责对投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督投资项目的执行进展情况，及时向公司董事会报告，并按审议程序进行审议并及时对外披露信息。本报告期内，公司没有发生投资风险。
5. 关联交易管理：公司制订了《公司章程》、《关联交易决策制度》，在制度中对关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。
6. 募集资金存放与使用管理：公司依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，保证专款专用。对超额募集资金的使用，及时报公司董事会审议批准。
7. 子公司管理：公司制订了《子公司管理制度》，对子公司的规范运作、人事管理、财务管理、运营管理、重大事项报告等方面进行规定。
8. 年报披露信息管理：公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以董事会审计委员会、监事会为主要监督机构，公司审计部门为主要审核部门，对年报披露信息进行检查及审核，并及时向董事会汇报检查情况。本报告期内，公司未发生定期报告重大差错更正情况。
9. 远期结售汇管理：为规避汇率波动给公司生产、经营带来的负面影响，控制经营风险，提高公司的竞争力，同时规范公司结售汇行为，公司制定了《烟台万润：远期结售汇内控管理制度》。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制相关内容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。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	《烟台万润：2014 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经2012年1月17日召开的第二届董事会第五次会议审议通过。该制度明确规定了由于年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理。公司2011年、2012年、2013年年度报告均未发生重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 18 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]37050001 号
注册会计师姓名	赵艳美、郭冬梅

审计报告正文

#### 烟台万润精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“烟台万润公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是烟台万润公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟台万润精细化工股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：赵艳美  
中国注册会计师：郭冬梅  
二〇一五年三月十八日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	234,501,204.42	321,851,231.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	187,564,063.86	139,562,369.38
预付款项	8,104,557.84	6,991,209.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	131,048.02	609,629.63
应收股利		
其他应收款	5,572,281.80	6,586,460.28
买入返售金融资产		
存货	289,896,370.82	285,245,447.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,498,093.12	1,991,900.17
流动资产合计	728,267,619.88	762,838,248.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	10,874,322.38	9,757,413.40
投资性房地产		
固定资产	626,050,201.68	518,069,504.48
在建工程	127,767,775.13	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	70,515,173.47	72,591,405.75
开发支出		
商誉	2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用	8,653,543.59	556,011.09
递延所得税资产	9,061,522.26	6,857,699.00
其他非流动资产	15,603,863.97	4,816,973.00
非流动资产合计	871,451,312.81	784,954,296.27
资产总计	1,599,718,932.69	1,547,792,544.70
流动负债：		
短期借款	12,400,000.00	18,437,676.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,483,465.80	149,029,418.02
预收款项	757,140.96	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	6,282,587.70	4,920,040.33
应交税费	12,911,863.55	14,757,122.19
应付利息		
应付股利		

其他应付款	4,730,151.87	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	185,565,209.88	191,603,971.98
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,249,167.80	10,404,068.43
递延所得税负债	1,062,471.71	1,492,263.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,311,639.51	11,896,332.36
负债合计	207,876,849.39	203,500,304.34
所有者权益：		
股本	275,640,000.00	275,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,456,672.49	675,760,670.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,948,620.67	2,642,457.12
盈余公积	69,903,721.87	60,512,913.91
一般风险准备		

未分配利润	350,796,697.32	313,270,464.06
归属于母公司所有者权益合计	1,375,745,712.35	1,327,826,505.66
少数股东权益	16,096,370.95	16,465,734.70
所有者权益合计	1,391,842,083.30	1,344,292,240.36
负债和所有者权益总计	1,599,718,932.69	1,547,792,544.70

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,964,690.67	302,471,587.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	174,377,913.91	142,234,416.44
预付款项	5,837,067.97	2,804,820.55
应收利息	73,296.24	469,763.93
应收股利		
其他应收款	4,213,420.84	25,404,668.67
存货	262,208,639.14	261,134,815.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,351,257.49	
流动资产合计	663,026,286.26	734,520,072.69
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	166,275,382.24	105,058,473.26
投资性房地产		
固定资产	536,383,353.80	435,718,285.04
在建工程	110,897,395.52	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	40,847,634.57	41,925,683.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,356,640.74	360,000.00
递延所得税资产	6,880,956.74	5,339,940.72
其他非流动资产	3,888,213.97	3,772,809.00
非流动资产合计	871,529,577.58	741,359,746.29
资产总计	1,534,555,863.84	1,475,879,818.98
流动负债：		
短期借款		12,437,676.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	139,445,120.33	120,135,763.48
预收款项	65,739.65	187,113.63
应付职工薪酬	4,095,422.56	3,357,282.20
应交税费	8,732,660.18	10,568,173.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,597,637.52	1,779,764.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	161,936,580.24	148,465,773.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,249,167.80	10,404,068.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,249,167.80	10,404,068.43
负债合计	173,185,748.04	158,869,842.37
所有者权益：		
股本	275,640,000.00	275,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,760,670.57	675,760,670.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	383,404.32	316,144.72
盈余公积	69,903,721.87	60,512,913.91
未分配利润	339,682,319.04	304,780,247.41
所有者权益合计	1,361,370,115.80	1,317,009,976.61
负债和所有者权益总计	1,534,555,863.84	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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,068,796,191.57	965,382,340.43
其中：营业收入	1,068,796,191.57	965,382,340.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	971,029,341.58	830,397,329.60

其中：营业成本	768,038,724.03	670,813,034.48
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	9,556,522.01	7,449,893.22
销售费用	24,163,207.61	16,340,221.83
管理费用	159,983,783.44	122,575,848.35
财务费用	-5,830,414.03	7,763,315.38
资产减值损失	15,117,518.52	5,455,016.34
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）	2,084,177.50	1,109,427.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,084,177.50	1,109,427.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,851,027.49	136,094,438.77
加：营业外收入	14,535,979.99	9,922,765.79
其中：非流动资产处置利得	45,550.81	63,471.07
减：营业外支出	2,698,975.30	923,645.96
其中：非流动资产处置损失	2,678,344.22	801,986.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	111,688,032.18	145,093,558.60
减：所得税费用	14,829,152.79	21,556,230.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,858,879.39	123,537,328.15
归属于母公司所有者的净利润	96,532,241.22	123,941,593.45
少数股东损益	326,638.17	-404,265.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,858,879.39	123,537,328.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,532,241.22	123,941,593.45
归属于少数股东的综合收益总额	326,638.17	-404,265.30
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.35	0.45
(二)稀释每股收益	0.35	0.45

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,012,094,031.25	907,459,908.22
减：营业成本	764,166,072.75	654,089,501.94
营业税金及附加	7,773,353.96	5,793,443.05
销售费用	22,373,120.68	15,408,972.93

管理费用	128,983,001.29	100,680,495.00
财务费用	-5,987,853.89	5,315,887.85
资产减值损失	14,582,467.78	5,335,928.85
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）	12,379,880.59	1,109,427.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,084,177.50	1,109,427.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,583,749.27	121,945,106.54
加：营业外收入	13,881,087.22	9,413,334.26
其中：非流动资产处置利得	7,691.55	144,187.11
减：营业外支出	2,251,691.47	887,664.72
其中：非流动资产处置损失	2,251,691.47	784,391.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,213,145.02	130,470,776.08
减：所得税费用	10,305,065.43	17,641,064.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,908,079.59	112,829,712.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	93,908,079.59	112,829,712.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.41
（二）稀释每股收益	0.34	0.41

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

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,048,135,260.59	983,713,246.06
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,508,113.08	28,605,412.30
收到其他与经营活动有关的现金	20,886,532.35	22,398,287.27
经营活动现金流入小计	1,085,529,906.02	1,034,716,945.63
购买商品、接受劳务支付的现金	616,488,817.43	557,865,131.53
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	209,530,674.26	188,038,844.43
支付的各项税费	53,625,030.11	44,434,533.43
支付其他与经营活动有关的现金	62,509,719.89	46,235,131.01
经营活动现金流出小计	942,154,241.69	836,573,640.40
经营活动产生的现金流量净额	143,375,664.33	198,143,305.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	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	673,654.08	294,821.30
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	1,708,182.20	1,151,069.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,462,606.18	190,463,988.17
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	189,462,606.18	190,463,988.17
投资活动产生的现金流量净额	-187,754,423.98	-189,312,919.08
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	41,820,000.00	84,989,480.00
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	41,820,000.00	87,357,080.00
偿还债务支付的现金	36,983,544.00	154,078,426.23
分配股利、利润或偿付利息支付	51,001,114.41	43,043,014.24

的现金		
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	87,984,658.41	197,121,440.47
筹资活动产生的现金流量净额	-46,164,658.41	-109,764,360.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,193,390.51	-6,513,064.46
五、现金及现金等价物净增加额	-87,350,027.55	-107,447,038.78
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	234,501,204.42	321,851,231.97

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,009,078,855.12	926,896,865.50
收到的税费返还	11,254,241.44	23,154,316.61
收到其他与经营活动有关的现金	19,156,675.42	20,053,563.11
经营活动现金流入小计	1,039,489,771.98	970,104,745.22
购买商品、接受劳务支付的现金	652,886,308.96	582,436,926.54
支付给职工以及为职工支付的现金	158,340,621.22	144,307,551.97
支付的各项税费	31,063,243.48	25,699,002.21
支付其他与经营活动有关的现金	54,706,318.93	39,284,212.13
经营活动现金流出小计	896,996,492.59	791,727,692.85
经营活动产生的现金流量净额	142,493,279.39	178,377,052.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,330,231.21	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	2,383,122.10	884,642.03
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	37,219,200.81
投资活动现金流入小计	47,426,653.31	38,960,090.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,653,423.24	162,547,027.01
投资支付的现金	60,100,000.00	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	25,290,000.00
投资活动现金流出小计	225,253,423.24	217,837,027.01
投资活动产生的现金流量净额	-177,826,769.93	-178,876,936.38
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	11,000,000.00	68,989,480.00
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	11,000,000.00	68,989,480.00
偿还债务支付的现金	16,066,283.71	144,078,426.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,201,148.92	42,720,446.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,267,432.63	186,798,872.70
筹资活动产生的现金流量净额	-55,267,432.63	-117,809,392.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,094,026.01	-6,110,365.35
五、现金及现金等价物净增加额	-87,506,897.16	-124,419,642.06
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	214,964,690.67	302,471,587.83

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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“－”号填列）					696,001.92			306,163.55	9,390,807.96		37,526,233.26	-369,363.75	47,549,842.94
（一）综合收益总额											96,532,241.22	326,638.17	96,858,879.39
（二）所有者投入和减少资本					696,001.92							-696,001.92	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					696,001.92							-696,001.92	
（三）利润分配									9,390,807.96		-59,006,007.96		-49,615,200.00
1. 提取盈余公积									9,390,807.96		-9,390,807.96		
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								306,163.55					306,163.55
1. 本期提取								10,087,525.19					10,087,525.19
2. 本期使用								9,781,361.64					9,781,361.64
(六) 其他													
四、本期期末余额	275,640,000.00				676,456,672.49			2,948,620.67	69,903,721.87		350,796,697.32	16,096,370.95	1,391,842,083.30

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	137,820,000.00				813,580,670.57			49,229,942.70	1,869,530.41		241,957,841.82		1,244,457,985.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	137,820,000.00				813,580,670.57			49,229,942.70	1,869,530.41		241,957,841.82		1,244,457,985.50

	0,000.00				,670.57			942.70	30.41		,841.82		57,985.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	137,820,000.00				-137,820,000.00			11,282,971.21	772,926.71		71,312,622.24	16,465,734.70	99,834,254.86
(一)综合收益总额											123,941,593.45	-404,265.30	123,537,328.15
(二)所有者投入和减少资本												16,870,000.00	16,870,000.00
1. 股东投入的普通股												16,870,000.00	16,870,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								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													
(四)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													
(五)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	
(六) 其他													
四、本期期末余额	275,640,000.00				675,760,670.57			60,512,913.91	2,642,457.12		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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）								67,259.60	9,390,807.96	34,902,071.63	44,360,139.19
（一）综合收益总额										93,908,079.59	93,908,079.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配								9,390,807 .96	-59,006, 007.96	-49,615,2 00.00	
1. 提取盈余公积								9,390,807 .96	-9,390,8 07.96		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-49,615, 200.00	-49,615,2 00.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							67,259.60				67,259.60
1. 本期提取							6,304,559 .14				6,304,559 .14
2. 本期使用							6,237,299 .54				6,237,299 .54
(六) 其他											
四、本期期末余额	275,640, 000.00				675,760,6 70.57		383,404.3 2	69,903,72 1.87	339,682 ,319.04	1,361,370 ,115.80	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	137,820, 000.00				813,580,6 70.57			381,164.2 8	49,229,94 2.70	244,579 ,506.56	1,245,591 ,284.11
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	137,820,000.00				813,580,670.57			381,164.28	49,229,942.70	244,579,506.56	1,245,591,284.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	137,820,000.00				-137,820,000.00			-65,019.56	11,282,971.21	60,200,740.85	71,418,692.50
(一)综合收益总额										112,829,712.06	112,829,712.06
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									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. 对所有者(或股东)的分配										-41,346,000.00	-41,346,000.00
3. 其他											
(四)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											
(五)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			5,628,842
								.15			.15
(六) 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经济技术开发区五指山路11号。

本公司前身为原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日在该公司基础上改组为股份有限公司。

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。相关工商登记手续于2012年1月9日完成。

本公司原注册资本为人民币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2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本13,782万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增13,782万股，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币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12月31日，本公司累计发行股本总数27,564万股，详见财务报告七、25。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月18日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共5户，详见财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见财务报告八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事液晶材料、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、销售和服务，属精细化工行业。

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（有效期限以许可证为准）。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）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各级子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则规定，对收入确认等交易和事项，制定了具体会计政策，详见本附注25。

### 1、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12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、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。

### 3、营业周期

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

### 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

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本节、14“长期股权投资”或本节、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节、14、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计

入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 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。本公司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。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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，本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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。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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（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。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出

售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 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	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收子公司款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收子公司款项	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司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。

**12、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) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

**13、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认证件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见本节、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.875-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.875-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5.00%	11.875-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、19“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可

收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括上市网络交易系统服务费、办公区装修费及科研楼装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司

外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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、DAP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；在DAP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。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）提供劳务收入

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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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) 融资租赁的会计处理方法

#### (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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第三届董事会第七次会议于2015年3月18日决议通过	

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第三届董事会第七次会议于2015年3月18日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	10,404,068.43
		其他非流动负债	-10,404,068.43

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
------	----------------------	--------------------------------	--

		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	9,833,354.48
		其他非流动负债	-9,833,354.48

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、其他

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并

且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### 5、折旧和摊销

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

#### 6、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 7、递延所得税资产

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

#### 8、所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%。
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%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%或 10%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台万润精细化工股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
烟台九目化学制品有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
烟台海川化学制品有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
烟台万润药业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏三月光电科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海誉润贸易有限公司	按应纳税所得额的 10% 计缴。

## 2、税收优惠

(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GF201137000042号《高新技术企业证书》。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科函字[2014]136号文件《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》，经企业申报、地方初审、专家评审，公司为山东省2014年拟认定高新技术企业。截至本报告日，公司尚未收到高新技术企业资格证书。公司认为取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性，公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据《山东省国家税务总局关于环境保护、节能节水专用设备投资抵免所得税优惠管理的公告》（公告[2012]1号），公司抵免2013年企业所得税116,239.31元。

## 3、其他

本公司从事设备租赁业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司从事设备租赁业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为17%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,913.67	291,507.63

银行存款	233,264,627.39	321,441,814.86
其他货币资金	979,663.36	117,909.48
合计	234,501,204.42	321,851,231.97

## 2、应收票据

### (1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,929,196.06	
合计	28,929,196.06	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,444,083.01	100.00%	9,880,019.15	5.00%	187,564,063.86	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86	5.00%	139,562,369.38
合计	197,444,083.01	100.00%	9,880,019.15	5.00%	187,564,063.86	146,907,757.24	100.00%	7,345,387.86	5.00%	139,562,369.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	197,287,783.01	9,864,389.15	5.00%
1 至 2 年	156,300.00	15,630.00	10.00%
合计	197,444,083.01	9,880,019.15	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司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。

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：

不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,534,631.29 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 177,890,967.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,894,548.36 元。明细情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
CK001	应收货款	104,388,648.31	1年以内	52.87	5,219,432.42
CK1010	应收货款	48,454,882.65	1年以内	24.54	2,422,744.13
ck111	应收货款	15,362,945.34	1年以内	7.78	768,147.27
JS0103	应收货款	5,837,322.55	1年以内	2.96	291,866.13
RB001	应收货款	3,847,168.28	1年以内	1.95	192,358.41
合计	—	177,890,967.13	—	90.10	8,894,548.36

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,977,445.54	98.43%	3,688,509.10	52.76%
1至2年	127,112.30	1.57%	3,302,700.00	47.24%
合计	8,104,557.84	--	6,991,209.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为3,753,281.35元，占预付账款年末余额合计数的比例为46.32%。明细情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	预付时间	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
天津民祥生物医药科技有限公司	预付材料款	1,654,160.00	2014年12月	20.41
常州福盟化工有限公司	预付材料款	781,830.00	2014年10月、11月	9.65
NISSIN TRADING CO.LTD	预付材料款	507,918.50	2014年12月	6.27
上海新成化工有限公司	预付材料款	440,000.00	2014年12月	5.43
韩国SI Group公司	预付材料款	369,372.85	2014年12月	4.56
合计	—	3,753,281.35	—	46.32

**5、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	131,048.02	609,629.63
合计	131,048.02	609,629.63

**6、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,511,719.72	100.00%	939,437.92	14.43%	5,572,281.80	7,427,619.45	100.00%	841,159.17	11.32%	6,586,460.28
合计	6,511,719.72	100.00%	939,437.92	14.43%	5,572,281.80	7,427,619.45	100.00%	841,159.17	11.32%	6,586,460.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,504,226.55	175,211.33	5.00%
1 至 2 年	1,703,201.86	170,320.19	10.00%
2 至 3 年	668,976.08	133,795.22	20.00%
3 至 4 年	4,384.77	1,753.91	40.00%
4 至 5 年	287,621.98	115,048.79	40.00%
5 年以上	343,308.48	343,308.48	100.00%
合计	6,511,719.72	939,437.92	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司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。

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 98,278.75 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,491,300.10	2,983,699.10
预付租赁费、仓储费	1,352,093.19	389,599.34
个人借款	812,685.22	1,015,167.84
应收出口退税款		1,429,208.57
其他	855,641.21	1,609,944.60
合计	6,511,719.72	7,427,619.45

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	28.03%	365,250.72
烟台洋润经贸有限公司	押金、供暖保证金及预付房租	1,006,000.00	1 年以内	15.45%	50,300.00
空气产品华东（龙口）有限公司	液氮储槽设备押金	778,000.00	1 年以内	11.95%	38,900.00
孙盛大	押金及预付租赁费、仓储费	399,000.00	1 年以内	6.13%	19,950.00
烟台开发区住房管理中心		293,036.39	1 年以内-5 年以上	4.50%	275,326.83
合计	--	4,301,311.49	--	66.06%	749,727.55

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,647,163.06		53,647,163.06	43,586,281.00		43,586,281.00
在产品	51,178,829.27		51,178,829.27	68,332,869.74		68,332,869.74
库存商品	133,210,911.02	7,774,409.34	125,436,501.68	105,294,864.38	7,207,215.80	98,087,648.58
自制半成品	48,275,796.12	9,929,804.86	38,345,991.26	55,715,657.90	3,739,588.21	51,976,069.69
委托加工物资	21,287,885.55		21,287,885.55	23,262,578.89		23,262,578.89
合计	307,600,585.02	17,704,214.20	289,896,370.82	296,192,251.91	10,946,804.01	285,245,447.90

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,207,215.80	4,437,271.71		3,870,078.17		7,774,409.34

自制半成品	3,739,588.21	8,339,810.62		2,149,593.97		9,929,804.86
合计	10,946,804.01	12,777,082.33		6,019,672.14		17,704,214.20

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
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	市价回升	生产领用或者对外销售
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跌价准备	以自制半成品生产的库存商品市价回升	生产领用或者对外销售

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未来期间可抵扣的增值税进项税额	2,497,375.12	1,991,900.17
预缴的企业所得税	718.00	
合计	2,498,093.12	1,991,900.17

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台万海舟化工有限公司	9,757,413.40			2,084,177.50		67,259.60	1,034,528.12			10,874,322.38	
小计	9,757,413.40			2,084,177.50		67,259.60	1,034,528.12			10,874,322.38	
合计	9,757,413.40			2,084,177.50		67,259.60	1,034,528.12			10,874,322.38	

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	271,496,319.10	381,425,900.38	63,445,897.46	13,344,984.20	15,316,099.87	745,029,201.01
2.本期增加金额	51,648,121.91	116,972,445.04	14,024,246.67	1,157,869.01	3,989,315.95	187,791,998.58
(1) 购置	5,851,764.06	26,941,809.83	9,554,108.27	1,157,869.01	889,524.59	44,395,075.76
(2) 在建工程转入	45,796,357.85	90,030,635.21	4,470,138.40		3,099,791.36	143,396,922.82
3.本期减少金额	437,932.08	8,419,475.61	940,828.65	133,100.00	112,470.00	10,043,806.34
(1) 处置或报废	437,932.08	7,746,374.67	940,828.65	133,100.00	112,470.00	9,370,705.40
(2)大修理转入在建工程		673,100.94				673,100.94
4.期末余额	322,706,508.93	489,978,869.81	76,529,315.48	14,369,753.21	19,192,945.82	922,777,393.25
1.期初余额	46,690,525.31	134,492,842.30	23,830,925.68	8,727,400.02	10,253,830.97	223,995,524.28
2.本期增加金额	13,323,104.21	47,852,849.67	11,374,045.43	1,570,130.17	1,965,409.55	76,085,539.03
(1) 计提	13,323,104.21	47,852,849.67	11,374,045.43	1,570,130.17	1,965,409.55	76,085,539.03
3.本期减少金额	181,330.19	5,191,465.73	669,403.45	101,835.68	87,709.44	6,231,744.49
(1) 处置或报废	181,330.19	4,977,251.23	669,403.45	101,835.68	87,709.44	6,017,529.99
(2) 大修理转入在建工程		214,214.50				214,214.50
4.期末余额	59,832,299.33	177,154,226.24	34,535,567.66	10,195,694.51	12,131,531.08	293,849,318.82
1.期初余额	2,841,967.52	119,145.73	3,059.00			2,964,172.25
2.本期增加金额	34,982.73					34,982.73
(1) 计提	34,982.73					34,982.73
3.本期减少金额		118,223.23	3,059.00			121,282.23
(1) 处置或报废		118,223.23	3,059.00			121,282.23
4.期末余额	2,876,950.25	922.50				2,877,872.75
1.期末账面价值	259,997,259.35	312,823,721.07	41,993,747.82	4,174,058.70	7,061,414.74	626,050,201.68
2.期初账面价值	221,963,826.27	246,813,912.35	39,611,912.78	4,617,584.18	5,062,268.90	518,069,504.48

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大季家 12 号车间	21,650,289.13	正在办理
大季家 6 号车间	7,902,971.42	正在办理

大季家 7 号车间	21,979,348.47	正在办理
大季家 2 号库房	10,698,773.89	正在办理
600 吨液晶一期项目综合楼	17,232,941.99	正在办理
大季家 2 号车间厂房	27,243,411.38	正在办理
烟台九目化学制品有限公司 1 号车间	3,207,602.83	正在办理

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
600 吨液晶材料项目一期	781,754.40		781,754.40	105,928,092.66		105,928,092.66
万润药业项目	47,868,439.49		47,868,439.49	36,893,839.69		36,893,839.69
年产 850 吨 V-1 沸石项目				470,600.00		470,600.00
沸石系列环保材料二期扩建项目	17,879,762.99		17,879,762.99			
其他	61,237,818.25		61,237,818.25	26,087,846.87		26,087,846.87
合计	127,767,775.13		127,767,775.13	169,380,379.22		169,380,379.22

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
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	12,126,378.33	111,584,391.83			106.27%		28,935.50			募股资金
年产 850 吨 V-1 沸石项目	136,430,000.00	470,600.00	1,918,152.96	2,388,752.96								募股资金

万润药业项目	45,870,000.00	36,893,839.69	10,974,599.80			47,868,439.49	104.36%	生产调试阶段				其他
沸石系列环保材料二期扩建项目	874,670,000.00		17,879,762.99			17,879,762.99	2.04%	2%				其他
合计	1,161,970,000.00	136,822,453.19	42,898,894.08	113,973,144.79		65,748,202.48	--	--	28,935.50			--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	60,900,811.42		14,502,400.00	5,830,006.12	81,233,217.54
2.本期增加金额			754,716.96	298,471.76	1,053,188.72
(1) 购置			754,716.96	298,471.76	1,053,188.72
4.期末余额	60,900,811.42		15,257,116.96	6,128,477.88	82,286,406.26
1.期初余额	6,364,511.16		845,973.38	1,431,327.25	8,641,811.79
2.本期增加金额	1,286,147.71		1,450,240.08	393,033.21	3,129,421.00
(1) 计提	1,286,147.71		1,450,240.08	393,033.21	3,129,421.00
4.期末余额	7,650,658.87		2,296,213.46	1,824,360.46	11,771,232.79
1.期末账面价值	53,250,152.55		12,960,903.50	4,304,117.42	70,515,173.47
2.期初账面价值	54,536,300.26		13,656,426.62	4,398,678.87	72,591,405.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	1,317,114.77					1,317,114.77

品有限公司						
合计	2,924,910.33					2,924,910.33

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上市网络交易系统 服务费	360,000.00		120,000.00		240,000.00
办公区装修费	196,011.09		90,466.68		105,544.41
科研楼装修费		6,226,664.64	110,023.90		6,116,640.74
租赁厂房改建支出		2,633,292.40	441,933.96		2,191,358.44
合计	556,011.09	8,859,957.04	762,424.54		8,653,543.59

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,401,544.02	4,797,540.54	22,097,523.29	3,348,432.36
内部交易未实现利润	7,642,269.96	1,327,509.55	4,879,200.15	740,181.86
可抵扣亏损	351,969.28	87,992.32	1,208,842.18	302,210.55
已计提未支付职工薪酬	6,282,587.70	1,161,104.68	4,920,040.33	894,281.87
已计提未支付利息			79,436.22	11,982.10
递延收益	11,249,167.80	1,687,375.17	10,404,068.43	1,560,610.26

合计	56,927,538.76	9,061,522.26	43,589,110.60	6,857,699.00
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,249,886.83	1,062,471.71	5,969,055.70	1,492,263.93
合计	4,249,886.83	1,062,471.71	5,969,055.70	1,492,263.93

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	5,299,863.97	4,816,973.00
预付土地出让金	7,610,000.00	
预付技术转让费	2,694,000.00	
合计	15,603,863.97	4,816,973.00

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		12,437,676.00
保理借款	12,400,000.00	6,000,000.00
合计	12,400,000.00	18,437,676.00

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	95,340,195.60	76,091,645.07
应付工程及设备款	47,789,179.70	72,303,844.95
其他	5,354,090.50	633,928.00

合计	148,483,465.80	149,029,418.02
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台胜利建筑工程有限公司	1,730,304.35	工程未完工，尚未结算
合计	1,730,304.35	--

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	757,140.96	280,507.63
合计	757,140.96	280,507.63

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,920,040.33	206,399,362.87	205,036,815.50	6,282,587.70
二、离职后福利-设定提存计划		13,422,345.24	13,422,345.24	
合计	4,920,040.33	219,821,708.11	218,459,160.74	6,282,587.70

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	794,468.00	164,290,745.25	164,373,817.25	711,396.00
2、职工福利费		13,020,389.76	13,020,389.76	
3、社会保险费		6,690,215.69	6,690,215.69	
其中：医疗保险费		4,918,929.32	4,918,929.32	
工伤保险费		755,608.84	755,608.84	

生育保险费		698,590.53	698,590.53	
残疾人保障金		317,087.00	317,087.00	
4、住房公积金		5,622,656.44	5,622,656.44	
5、工会经费和职工教育经费	4,125,572.33	4,935,555.54	3,489,936.17	5,571,191.70
8、非货币性福利		8,122,279.25	8,122,279.25	
9、其他		3,717,520.94	3,717,520.94	
合计	4,920,040.33	206,399,362.87	205,036,815.50	6,282,587.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,667,945.20	12,667,945.20	
2、失业保险费		730,496.04	730,496.04	
3、企业年金缴费		23,904.00	23,904.00	
合计		13,422,345.24	13,422,345.24	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保险缴费基数的18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	717,183.28	3,593,295.09
营业税		1,743.00
企业所得税	5,043,770.75	4,666,108.33
个人所得税	4,896,839.35	4,209,437.73
城市维护建设税	444,908.07	674,932.71
教育费附加	190,674.85	289,256.89
地方教育费附加	127,116.59	192,837.92
房产税	553,515.13	456,227.89
土地使用税	742,932.17	441,679.79
印花税	124,567.93	133,920.32

水利建设基金	63,558.31	96,418.97
防洪保安资金	4,977.84	1,263.55
其他代扣代缴税金	1,819.28	
合计	12,911,863.55	14,757,122.19

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付烟台市经济技术开发区基本建设资金管理处款项	1,010,000.00	1,010,000.00
应付中国节能环保集团公司款项	1,000,000.00	
其他	2,720,151.87	3,169,207.81
合计	4,730,151.87	4,179,207.81

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	1,010,000.00	--

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本节“所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

利率区间为7.68%，贷款期限为四年，本期金额为借款合同范围内首批收到的借款。

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,404,068.43	4,089,000.00	3,243,900.63	11,249,167.80	收到的与资产相关的政府拨款
合计	10,404,068.43	4,089,000.00	3,243,900.63	11,249,167.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
液晶显示材料公共技术研发平台建设资金①	300,000.00		200,000.00		100,000.00	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		20,000.00		11,666.67	与资产相关
基础设施配套费③	5,777,251.76		1,866,102.72		3,911,149.04	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金④	315,000.00		140,000.00		175,000.00	与资产相关
技术改造专项资金⑤	583,333.33		200,000.00		383,333.33	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金⑥	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金⑦	120,000.00		40,000.00		80,000.00	与资产相关
2010 年度区级技术改造专项资金（氨甲环酸医药项目）⑧	281,250.00		56,250.00		225,000.00	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		150,000.00		962,500.00	与资产相关
烟台市“8515 工程”企业技术改	908,066.67		205,600.00		702,466.67	与资产相关

造专项资金⑩						
2013 年度外贸公共服务平台建设资金⑪	795,000.00		180,000.00		615,000.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造专项资金⑫		89,000.00	17,614.58		71,385.42	与资产相关
2014 年度山东省自主创新及成果转化专项资金⑬		2,000,000.00	66,666.66		1,933,333.34	与资产相关
2014 年度重大科技项目匹配资金⑭		2,000,000.00	41,666.67		1,958,333.33	与资产相关
合计	10,404,068.43	4,089,000.00	3,243,900.63		11,249,167.80	--

其他说明:

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年度公司收到2011-2012年度区级技术改造专项资金8.90万元，专项用于“年产850吨V-1”项目，自2013年6月起按照8年进行摊销。

⑬根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2014年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2014]4/104号）文件，2014年度公司收到2014年度山东省自主创新及成果转化专项资金200万元，专项用于“汽车尾气净化用沸石基纳米催化剂”项目，自2014年11月起按照5年进行摊销。

⑭根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2014年单位预算指标的通知》（烟开财预指[2014]331号）文件，2014年度公司收到重大科技项目匹配资金200万元，专项用于“汽车尾气净化用沸石基纳米催化剂”项目，自2014年11月起按照8年进行摊销。

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,640,000.00						275,640,000.00

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据成立江苏三月光电科技有限公司（以下简称“江苏三月”）时，烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“烟台万润”）、自然人李崇及无锡市梅村经济发展有限公司三方股东签订的股东协议书约定，如果自然人股东李崇不能完成约定的业务目标，则将无偿转让其持有的部分公司股权给烟台万润。由于未能完成约定的业务目标，经2014年3月12日召开的江苏三月股东会会议决议，将自然人李崇持有的江苏三月的1.56%的股权计73.10万元以0元的价格无偿转让给烟台万润，股权转让协议于2014年3月18日签订，工商登记备案完成日期为2014年5月13日。根据相关准则要求，烟台万润确定的交易日为2014年3月31日，按照交易日取得的股权比例计算的应享有的子公司净资产份额为696,001.92元，购买成本与按交易日取得的股权比例计算的应享有的子公司净资产份额之间的差额在合并报表层面调整资本公积-资本溢价。

## 27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,642,457.12	10,087,525.19	9,781,361.64	2,948,620.67
合计	2,642,457.12	10,087,525.19	9,781,361.64	2,948,620.67

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,512,913.91	9,390,807.96		69,903,721.87
合计	60,512,913.91	9,390,807.96		69,903,721.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	313,270,464.06	241,957,841.82
调整后期初未分配利润	313,270,464.06	241,957,841.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,532,241.22	123,941,593.45
减：提取法定盈余公积	9,390,807.96	11,282,971.21
应付普通股股利	49,615,200.00	41,346,000.00
期末未分配利润	350,796,697.32	313,270,464.06

调整期初未分配利润明细：

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

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,053,692,093.17	765,059,016.37	951,293,652.29	667,691,309.19
其他业务	15,104,098.40	2,979,707.66	14,088,688.14	3,121,725.29
合计	1,068,796,191.57	768,038,724.03	965,382,340.43	670,813,034.48

### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	48,115.90	120,390.12
城市维护建设税	5,546,251.13	4,275,543.43
教育费附加	2,377,292.99	1,832,375.83
地方教育费附加	1,584,861.99	1,221,583.84
合计	9,556,522.01	7,449,893.22

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	7,720,255.73	5,333,921.55
职工薪酬	6,092,997.06	4,371,047.54
运杂费	1,597,157.69	523,978.14
出口货物保险费	241,230.00	442,543.65
邮递费	279,185.48	406,906.02
差旅费	1,106,038.08	814,722.13
业务宣传费	1,223,118.86	1,210,757.52
鉴定费	213,539.59	147,908.77
佣金	1,468,612.57	934,997.70
样品费	1,569,330.34	793,019.14
其他	2,651,742.21	1,360,419.67
合计	24,163,207.61	16,340,221.83

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	87,470,385.24	67,890,831.44
实验费	16,119,664.16	7,294,554.30
业务招待费	3,811,780.15	3,480,153.17
折旧费	14,100,361.64	11,386,208.95
税金	5,841,294.07	4,453,134.83
物料消耗	6,294,607.90	4,016,811.54
水电费	1,531,774.68	1,295,286.74
差旅费	2,447,594.30	2,594,103.68
采暖费	1,124,417.59	686,783.43
会议费	1,514,308.20	1,376,018.73
其他	19,727,595.51	18,101,961.54
合计	159,983,783.44	122,575,848.35

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,307,144.86	1,429,735.18
减：利息收入	4,246,754.29	6,147,516.37
减：利息资本化金额	473,599.99	
汇兑损益	-2,700,832.12	11,935,263.91
其他	283,627.51	545,832.66
合计	-5,830,414.03	7,763,315.38

### 35、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	2,632,910.04	701,815.34
二、存货跌价损失	12,449,625.75	4,753,201.00
七、固定资产减值损失	34,982.73	
合计	15,117,518.52	5,455,016.34

### 36、投资收益

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	2,084,177.50	1,109,427.94
合计	2,084,177.50	1,109,427.94

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	45,550.81	63,471.07	45,550.81
其中：固定资产处置利得	45,550.81	63,471.07	45,550.81
政府补助	12,206,658.63	9,330,986.05	12,206,658.63
违约金收入	1,696,852.56		1,696,852.56
其他	586,917.99	528,308.67	586,917.99
合计	14,535,979.99	9,922,765.79	14,535,979.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
液晶显示材料公共技术研发 平台建设资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
3.50 工程企业自主创新贷款贴 息项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
基础设施配套费	1,866,102.72	1,866,102.72	与资产相关
外贸公共服务平台专项补助	240,000.00	240,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2010 年度区级技术改造专项 资金（氨甲环酸医药项目）	56,250.00	168,750.00	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	150,000.00	87,500.00	与资产相关
烟台市“8515 工程”企业技术改 造专项资金	205,600.00	119,933.33	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台 建设资金	180,000.00	105,000.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造 专项资金（年产 850 吨 V-1 项 目）	17,614.58		与资产相关
2014 年度自主创新及成果转 化专项资金	66,666.66		与资产相关

2014 年度重大科技项目匹配资金	41,666.67		与资产相关
扶持企业发展专项资金	3,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	436,563.00	213,200.00	与收益相关
烟台市科技进步奖		30,000.00	与收益相关
2010 年度科技项目尾款		50,000.00	与收益相关
山东省科技进步奖		20,000.00	与收益相关
创新型开发区建设扶持资金		91,500.00	与收益相关
2013 年度烟台市科学技术发展计划资金	116,000.00	200,000.00	与收益相关
中国专利优秀奖		100,000.00	与收益相关
2013 年度区科技发展资金		600,000.00	与收益相关
"一企一技术"创新技术奖励	30,000.00	10,000.00	与收益相关
2013 年度中小企业国际市场开拓资金		8,000.00	与收益相关
2012 年度烟台开发区专利补助资金		1,000.00	与收益相关
研发平台配套补助	2,000,000.00		与收益相关
2014 年度烟台市科学技术发展计划专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2013 年新认定国家级科技创新平台补助	1,500,000.00		与收益相关
烟台开发区国家专利及中国优秀专利奖	291,500.00		与收益相关
2014 年度科技计划项目发展资金	400,000.00		与收益相关
2011 年度科技项目尾款	60,000.00		与收益相关
专利补助资金	60,300.00		与收益相关
2014 年国家财政进口贴息资金	31,895.00		与收益相关
山东省著名商标续展区级奖励资金	20,000.00		与收益相关
减轻企业负担稳定就业局势补贴款	12,500.00		与收益相关
安全生产监督管理局标准化补助	4,000.00		与收益相关
合计	12,206,658.63	9,330,986.05	--

### 38、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	2,678,344.22	801,986.97	2,678,344.22
其中：固定资产处置损失	2,383,154.59	801,986.97	2,383,154.59
对外捐赠	10,000.00	114,680.00	10,000.00
其他	10,631.08	6,978.99	10,631.08
合计	2,698,975.30	923,645.96	2,698,975.30

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,462,768.27	21,990,168.45
递延所得税费用	-2,633,615.48	-433,938.00
合计	14,829,152.79	21,556,230.45

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	111,688,032.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,753,204.83
子公司适用不同税率的影响	2,054,410.68
调整以前期间所得税的影响	-157,340.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,626,939.57
额外可扣除费用的影响	-5,832,481.39
其他	-615,580.73
所得税费用	14,829,152.79

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	13,051,758.00	9,901,700.00
收回备用金	118,778.00	152,782.85
利息收入	4,720,903.57	9,654,342.80
收保证金	410,100.00	428,700.00
罚款收入	25,152.99	49,260.00
赔偿收入	344,389.26	348,858.07
违约金收入	1,696,852.56	
收押金	14,700.00	765,368.00
其他	503,897.97	1,097,275.55
合计	20,886,532.35	22,398,287.27

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	21,758,919.17	11,327,551.62
业务招待费	3,811,780.15	3,480,153.17
评审咨询费	4,167,033.51	2,272,199.13
水电费	1,531,774.68	1,295,286.74
差旅费	3,553,632.38	3,408,825.81
运杂费	1,588,294.14	728,847.12
会议费	1,517,308.20	1,376,018.73
保险费	773,878.15	734,068.15
办公费	2,797,483.40	3,889,338.50
邮电费	834,636.54	661,346.63
业务宣传费	1,223,118.86	1,108,560.31
修理费	952,740.42	659,295.00
其他	17,999,120.29	15,293,640.10
合计	62,509,719.89	46,235,131.01

## 41、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	96,858,879.39	123,537,328.15
加: 资产减值准备	15,117,518.52	5,455,016.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,072,722.22	62,226,272.90
无形资产摊销	3,129,421.00	2,483,597.77
长期待摊费用摊销	762,424.54	195,388.91
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)	2,632,793.41	738,515.90
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,233,977.64	7,297,185.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,084,177.50	-1,109,427.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,203,823.26	-240,584.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-429,792.22	-193,353.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,485,690.14	-33,393,919.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,408,808.94	-1,221,967.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,648,174.95	32,369,251.98
经营活动产生的现金流量净额	143,375,664.33	198,143,305.23
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	234,501,204.42	321,851,231.97
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	-87,350,027.55	-107,447,038.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,501,204.42	321,851,231.97
其中: 库存现金	256,913.67	291,507.63
可随时用于支付的银行存款	233,264,627.39	321,441,814.86
可随时用于支付的其他货币资金	979,663.36	117,909.48
三、期末现金及现金等价物余额	234,501,204.42	321,851,231.97

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,247,397.35	抵押借款
无形资产	16,640,677.00	抵押借款
在建工程	8,300,213.12	抵押借款
合计	46,188,287.47	--

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,627,664.80	6.1190	34,435,680.93
欧元	1,846.00	7.4556	13,763.04
港币	1,778.00	0.78887	1,402.61
日元	162,696.00	0.051371	8,357.85
韩国元	490,000.00	0.005663	2,774.87
台币	100.00	0.1961	19.61
英镑	9,315.00	9.5437	88,899.57
其中：美元	29,146,992.07	6.1190	178,350,444.49

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年4月公司在上海市自由贸易试验区设立全资子公司上海誉润贸易有限公司，该子公司注册资本100.00万元，公司实际出资10.00万元，该子公司经营范围：化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机械设备、仪器仪表的销售，从事货物及技术的进出口业务、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理。（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）。本年纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台九目化学制品有限公司	烟台开发区	烟台开发区	化工产品开发、生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
烟台海川化学制品有限公司	烟台开发区	烟台开发区	化工产品开发、生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
烟台万润药业有限公司	烟台开发区	烟台开发区	医药产品开发、生产及销售	100.00%		出资设立
江苏三月光电科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	光电产品开发、生产及销售	65.57%		出资设立
上海誉润贸易有限公司	上海市	上海市	贸易及贸易代理	100.00%		出资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏三月光电科技有限公司	34.43%	326,638.17		16,096,370.95

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏三月光电科技有限公司	22,093,660.27	26,275,713.95	48,369,374.22	1,622,688.35		1,622,688.35	21,599,519.97	24,639,008.92	46,238,528.89	491,800.08		491,800.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
江苏三月光电科技有限公司	17,566,193.75	999,957.06	999,957.06	963,883.77	3,705,645.22	-1,123,271.19	-1,123,271.19	-5,009,417.62

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据成立江苏三月光电科技有限公司（以下简称“江苏三月”）时，烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“烟台万润”）、自然人李崇及无锡市梅村经济发展有限公司三方股东签订的股东协议书约定，如果自然人股东李崇不能完成约定的业务目标，则将无偿转让其持有的部分公司股权给烟台万润。由于未能完成约定的业务目标，经2014年3月12日召开的江苏三月股东会会议决议，将自然人李崇持有的江苏三月的1.56%的股权计73.10万元以0元的价格无偿转让给烟台万润，股权转让协议于2014年3月18日签订，工商登记备案完成日期为2014年5月13日。根据相关准则要求，烟台万润确定的交易日为2014年3月31日，按照交易日取得的股权比例计算的应享有的子公司净资产份额为696,001.92元，购买成本与按交易日取得的股权比例计算的应享有的子公司净资产份额之间的差额在合并报表层面调整资本公积-资本溢价。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏三月光电科技有限公司
购买成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	696,001.92
差额	696,001.92
其中：调整资本公积	696,001.92
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台万海舟化工有限公司	烟台开发区	烟台开发区	化工制造业	35.48%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	烟台万海舟化工有限公司	烟台万海舟化工有限公司
流动资产	29,544,723.30	22,425,807.06
非流动资产	10,356,871.30	11,165,177.02
资产合计	39,901,594.60	33,590,984.08
流动负债	9,252,433.47	6,089,818.93
非流动负债		
负债合计	9,252,433.47	6,089,818.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,649,161.13	27,501,165.15
按持股比例计算的净资产份额	10,874,322.38	9,757,413.40
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,874,322.38	9,757,413.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,119,246.23	40,785,006.97
净利润	6,183,402.05	3,432,925.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,183,402.05	3,432,925.77
本年度收到的来自联营企业的股利	1,034,528.12	856,247.79

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	5,627,664.80	16,276,374.79
应收账款	29,146,992.07	17,033,305.30
预付款项	163,501.71	136,012.93
短期借款		2,040,000.00
预收款项	74,824.00	17,830.00

为了降低汇率波动对公司利润的影响及基于经营战略的需要，使公司保持较为稳定的利润水平，并专注于生产经营，公司与银行开展远期结售汇业务，以消除或降低外汇波动风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见“合并财务报表项目注释”、16、22)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 无其他价格风险

## 2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
中节能(山东)投资发展公司	山东烟台	投资公司	495,000,000.00	27.10%	27.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国节能环保集团公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台万海舟化工有限公司	联营企业

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台万海舟化工有限公司	采购原材料	891,056.84	1,170,582.35
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	48,039,005.34	39,727,281.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台万海舟化工有限公司	出售原材料	790,020.84	452,136.29
烟台万海舟化工有限公司	出售商品	276,762.82	
烟台万海舟化工有限公司	提供劳务	537,300.08	267,672.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国节能环保集团公司	1,000,000.00	2014 年 10 月 28 日	2016 年 10 月 27 日	无息
拆出				

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中节能（山东）投资发展公司	资产转让	345,342.00	

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,900,000.00	6,100,000.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台万海舟化工有限公司	16,066,858.74	12,568,878.90
其他应付款	中国节能环保集团公司	1,000,000.00	

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	经公司 2014 年 5 月 30 日召开的第三届董事会第三次会议和 2014 年 7 月 15 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《烟台万润：关于公司非公开发行股票方案的议案》，及国务院国有资产监督管理委员会 2014 年 6		公司于 2015 年 2 月 17 日非公开发行人民币普通股（A 股）64,231,250.00 股，对 2014 年财务状况和经营成果无影响。

	<p>月 18 日下发的国资产权 [2014]461 号《关于烟台万润精细化工股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》批准，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会于 2014 年 12 月 17 日对公司本次非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得通过，公司于 2015 年 2 月 3 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准烟台万润精细化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】145 号）的文件。</p> <p>公司于 2015 年 2 月 17 日非公开发行人民币普通股（A 股）64,231,250.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 16.00 元，募集资金总额为 1,027,700,000.00 元，扣除各项发行费用（含承销商承销保荐费、律师费、注册会计师费用等）人民币 18,270,900.00 元，实际募集资金金额为人民币 1,009,429,100.00 元。其中新增注册资本人民币 64,231,250.00 元，增加资本公积人民币 945,197,850.00 元。参与本次非公开发行股票认购的投资者共计 4 家，其中：中国节能环保集团公司缴付认购资金为人民币 359,694,992.00 元，认购股票数量 22,480,937.00 股；招商财富资产管理有限公司缴付认购资金为人民币 280,000,000.00 元，认购股票数量 17,500,000.00 股；宝盈</p>		
--	--	--	--

	基金管理有限公司缴付认购资金为人民币 127,000,000.00 元，认购股票数量 7,937,500.00 股；财通基金管理有限公司缴付认购资金为人民币 261,005,008.00 元，认购股票数量 16,312,813.00 股。该事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 2 月 17 日出具瑞华验字[2015]第 37050002 号验资报告。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	61,176,825.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	61,176,825.00

## 十三、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

于2014年末收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科函字[2014]136号《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》，截至审计报告日尚未收到正式批准文件，因该事项存在一定的不确定性，本着谨慎性原则，全资子公司烟台九目化学制品有限公司按25%的企业所得税率计提当期所得税费用并确认递延所得税费用，待收到正式批准文件后再进行相应的账务处理。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,509,039.91	100.00%	9,131,126.00	4.98%	174,377,913.91	149,304,000.28	100.00%	7,069,583.84	4.74%	142,234,416.44
合计	183,509,039.91	100.00%	9,131,126.00	4.98%	174,377,913.91	149,304,000.28	100.00%	7,069,583.84	4.74%	142,234,416.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	182,622,519.91	9,131,126.00	5.00%
1 年以内小计	182,622,519.91	9,131,126.00	5.00%
合计	182,622,519.91	9,131,126.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	886,520.00		
合计	886,520.00		

注：确定该组合依据的说明

子公司应收款项到期偿债能力较强，风险较低，单独进行分组，不需要计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,061,542.16 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 176,945,176.35 元，占应收账款年末余额合计数的比

例96.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额8,847,258.83元。明细情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
CK001	应收货款	104,388,648.31	1年以内	56.89	5,219,432.42
CK1010	应收货款	48,454,882.65	1年以内	26.40	2,422,744.13
ck111	应收货款	15,362,945.34	1年以内	8.37	768,147.27
JS0103	应收货款	5,837,322.55	1年以内	3.18	291,866.13
SQ0005	应收货款	2,901,377.50	1年以内	1.58	145,068.88
合计	—	176,945,176.35	—	96.42	8,847,258.83

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	5,028,66 2.50	100.00%	815,241. 66	16.21%	4,213,420 .84	26,183, 593.19	100.00%	778,924.5 2	2.97%	25,404,668. 67
合计	5,028,66 2.50	100.00%	815,241. 66	16.21%	4,213,420 .84	26,183, 593.19	100.00%	778,924.5 2	2.97%	25,404,668. 67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	3,022,037.33	151,101.87	5.00%
1至2年	702,333.86	70,233.39	10.00%
2至3年	668,976.08	133,795.22	20.00%
3至4年	4,384.77	1,753.91	40.00%
4至5年	287,621.98	115,048.79	40.00%
5年以上	343,308.48	343,308.48	100.00%

合计	5,028,662.50	815,241.66	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收款项除外,公司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。

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,317.14 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司借款及利息		20,000,666.67
应收出口退税款		1,429,208.57
押金	3,096,932.10	2,857,674.10
预付租赁费、仓储费	1,352,093.19	388,932.67
个人借款	37,685.22	177,427.84
其他	541,951.99	1,329,683.34
合计	5,028,662.50	26,183,593.19

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	32.95%	348,416.42
烟台洋润经贸有限公司	押金、供暖保证金及预付房租	1,006,000.00	1 年以内	20.01%	50,300.00
空气产品华东(龙口)有限公司	液氮储槽设备押金	778,000.00	1 年以内	15.47%	38,900.00
孙盛大	押金及预付租赁	399,000.00	1 年以内	7.93%	19,950.00

	费、仓储费				
烟台开发区住房管理中心		293,036.39	1 年以内-5 年以上	5.83%	275,326.83
合计	--	4,132,968.49	--	82.19%	732,893.25

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,401,059.86		155,401,059.86	95,301,059.86		95,301,059.86
对联营、合营企业投资	10,874,322.38		10,874,322.38	9,757,413.40		9,757,413.40
合计	166,275,382.24		166,275,382.24	105,058,473.26		105,058,473.26

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台九目化学制品有限公司	33,896,070.54	35,000,000.00		68,896,070.54		
烟台海川化学制品有限公司	26,404,989.32			26,404,989.32		
烟台万润药业有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
江苏三月光电科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海誉润贸易有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	95,301,059.86	60,100,000.00		155,401,059.86		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
烟台万海 舟化工有 限公司	9,757,413 .40			2,084,177 .50		67,259.60	1,034,528 .12			10,874,32 2.38	
小计	9,757,413 .40			2,084,177 .50		67,259.60	1,034,528 .12			10,874,32 2.38	
合计	9,757,413 .40			2,084,177 .50		67,259.60	1,034,528 .12			10,874,32 2.38	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	980,656,455.14	742,525,885.11	884,975,863.43	639,645,713.59
其他业务	31,437,576.11	21,640,187.64	22,484,044.79	14,443,788.35
合计	1,012,094,031.25	764,166,072.75	907,459,908.22	654,089,501.94

#### 5、投资收益

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	10,295,703.09	
权益法核算的长期股权投资收益	2,084,177.50	1,109,427.94
合计	12,379,880.59	1,109,427.94

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,632,793.41	
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）	12,206,658.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,263,139.47	

减：所得税影响额	1,796,311.59	
少数股东权益影响额	-70,675.56	
合计	10,111,368.66	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.17%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42%	0.31	0.31

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	429,298,270.75	321,851,231.97	234,501,204.42
应收账款	129,806,174.02	139,562,369.38	187,564,063.86
预付款项	15,817,833.67	6,991,209.10	8,104,557.84
应收利息	4,121,250.02	609,629.63	131,048.02
其他应收款	3,459,452.60	6,586,460.28	5,572,281.80
存货	256,470,646.41	285,245,447.90	289,896,370.82
其他流动资产	11,565,173.91	1,991,900.17	2,498,093.12
流动资产合计	850,538,801.38	762,838,248.43	728,267,619.88
非流动资产：			
长期股权投资	9,569,252.81	9,757,413.40	10,874,322.38
固定资产	368,967,236.35	518,069,504.48	626,050,201.68
在建工程	210,487,489.62	169,380,379.22	127,767,775.13
无形资产	56,236,552.57	72,591,405.75	70,515,173.47

商誉	2,924,910.33	2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用	480,000.00	556,011.09	8,653,543.59
递延所得税资产	6,617,114.57	6,857,699.00	9,061,522.26
其他非流动资产	3,754,076.59	4,816,973.00	15,603,863.97
非流动资产合计	659,036,632.84	784,954,296.27	871,451,312.81
资产总计	1,509,575,434.22	1,547,792,544.70	1,599,718,932.69
流动负债：			
短期借款	88,374,130.00	18,437,676.00	12,400,000.00
应付账款	144,768,187.38	149,029,418.02	148,483,465.80
预收款项	85,151.15	280,507.63	757,140.96
应付职工薪酬	8,756,933.17	4,920,040.33	6,282,587.70
应交税费	7,944,509.06	14,757,122.19	12,911,863.55
其他应付款	3,669,565.98	4,179,207.81	4,730,151.87
流动负债合计	253,598,476.74	191,603,971.98	185,565,209.88
非流动负债：			
长期借款			10,000,000.00
递延收益	9,833,354.48	10,404,068.43	11,249,167.80
递延所得税负债	1,685,617.50	1,492,263.93	1,062,471.71
非流动负债合计	11,518,971.98	11,896,332.36	22,311,639.51
负债合计	265,117,448.72	203,500,304.34	207,876,849.39
所有者权益：			
股本	137,820,000.00	275,640,000.00	275,640,000.00
资本公积	813,580,670.57	675,760,670.57	676,456,672.49
专项储备	1,869,530.41	2,642,457.12	2,948,620.67
盈余公积	49,229,942.70	60,512,913.91	69,903,721.87
未分配利润	241,957,841.82	313,270,464.06	350,796,697.32
归属于母公司所有者权益合计	1,244,457,985.50	1,327,826,505.66	1,375,745,712.35
少数股东权益		16,465,734.70	16,096,370.95
所有者权益合计	1,244,457,985.50	1,344,292,240.36	1,391,842,083.30
负债和所有者权益总计	1,509,575,434.22	1,547,792,544.70	1,599,718,932.69

#### 4、其他

##### 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金2014年12月31日年末数为234,501,204.42元，比年初数减少27.14%，其主要原因是本期在建工程项目投

入较大，资金支出较多。

(2) 应收账款2014年12月31日年末数为187,564,063.86元，比年初数增加34.39%，其主要原因是本期12月销售额较上年同期增加较大。

(3) 应收利息2014年12月31日年末数为131,048.02元，比年初数减少78.50%，其主要原因是本期定期存款减少。

(4) 固定资产2014年12月31日年末数为626,050,201.68元，比年初数增加20.84%，其主要原因是本期600吨液晶材料项目一期—大季家2号车间及综合楼完工转资。

(5) 在建工程2014年12月31日年末数为127,767,775.13元，比年初数减少24.57%，其主要原因是本期600吨液晶材料项目一期—大季家2号车间及综合楼完工转资。

(6) 长期待摊费用2014年12月31日年末数为8,653,543.59元，比年初数增加1456.36%，其主要原因是本期新增租赁科研楼装修费及控股子公司江苏三月光电科技有限公司租赁厂房改建支出。

(7) 递延所得税资产2014年12月31日年末数为9,061,522.26元，比年初数增加32.14%，其主要原因是本期计提存货跌价准备较多，可抵扣暂时性差异增加。

(8) 其他非流动资产2014年12月31日年末数为15,603,863.97元，比年初数增加223.94%，其主要原因是本期全资子公司烟台九目化学制品有限公司支付土地出让金较多，全资子公司烟台万润药业有限公司支付技术转让费较多。

(9) 短期借款2014年12月31日年末数为12,400,000.00元，比年初数减少32.75%，其主要原因是上期短期借款本期已归还，本期新增短期借款较少。

(10) 预收款项2014年12月31日年末数为757,140.96元，比年初数增加169.92%，其主要原因是本期预收货款增加较大。

(11) 应付职工薪酬2014年12月31日年末数为6,282,587.70元，比年初数增加27.69%，其主要原因是已计提未使用完毕的职工教育经费增加。

(12) 长期借款2014年12月31日年末数为10,000,000.00元，系全资子公司烟台九目化学制品有限公司本年新增长期抵押借款。

(13) 营业税金及附加2014年度发生数为9,556,522.01元，比上年数增加28.28%，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，使得本期应纳增值税税额和出口抵减内销产品应纳税额较上年同期增多，相应计提的营业税金及附加增加。

(14) 销售费用2014年度发生数为24,163,207.61元，比上年数增加47.88%，其主要原因是本期订单增加，出口包装物、运杂费及佣金等相应增加。

(15) 管理费用2014年度发生数为159,983,783.44元，比上年数增加30.52%，其主要原因是本期技术研发费及职工薪酬增加。

(16) 财务费用2014年度发生数为-5,830,414.03元，比上年数减少175.10%，其主要原因是本期汇率变化较大，汇兑收益增加较大。

(17) 资产减值损失2014年度发生数为15,117,518.52元，比上年数增加177.13%，其主要原因是本期存货跌价损失增加较多。

(18) 投资收益2014年度发生数为2,084,177.50元，比上年数增加87.86%，其主要原因是本期联营企业烟台万海舟化工有限公司净利润较上期增加。

(19) 营业外收入2014年度发生数为14,535,979.99元，比上年数增加46.49%，其主要原因是本期收到的政府补助较多及本期新增违约金收入。

(20) 营业外支出2014年度发生数为2,698,975.30元，比上年数增加192.21%，其主要原因是本期固定资产处置损失较上期增加较大。

(21) 收到的税费返还2014年度发生数为16,508,113.08元，比上年数减少42.29%，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，使得应退税额减少。

(22) 支付的各项税费2014年度发生数为53,625,030.11元，比上年数增加20.68%，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，使得本期应纳增值税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费附加增加。

(23) 支付其他与经营活动有关的现金2014年度发生数为62,509,719.89元，比上年数增加35.20%，其主要原因是本期

科研费用增加较大。

(24) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2014年度发生数为673,654.08元，比上年数增加128.50%，其主要原因是本期处置报废固定资产较多。

(25) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2014年度发生数为51,001,114.41元，比上年数增加18.49%，其主要原因是本期分配股利较上期增加，另外，本期借款减少，偿付利息相应减少。

(26) 汇率变动对现金及现金等价物的影响2014年度发生数为3,193,390.51元，上年发生数为-6,513,064.46元，本年数比上年数增加9,706,454.97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。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年年度报告原件；
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、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；
- 五、其他有关资料。

烟台万润精细化工股份有限公司

董事长：赵凤岐

二〇一五年三月十八日