



中节能万润股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件目录	114

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万润股份、烟台万润、烟台万润精细化工股份有限公司	指	中节能万润股份有限公司
《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	《中节能万润股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	万润股份	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	中节能万润股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万润股份		
公司的外文名称（如有）	Valiant Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Valiant		
公司的法定代表人	赵凤岐		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 07 月 24 日	山东省工商行政管理局	370635018007083	鲁税烟字 37062265382622	26538262-2
报告期末注册	2015 年 05 月 07 日	山东省工商行政管理局	370635018007083	鲁税烟字 37062265382622	26538262-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 05 月 13 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	615,138,524.07	433,011,175.55	42.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,049,275.95	36,897,629.72	89.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,558,792.85	35,547,155.26	92.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	176,387,130.99	56,104,951.13	214.39%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%
加权平均净资产收益率	3.12%	2.76%	0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,706,343,862.68	1,599,718,932.69	69.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,403,224,562.60	1,375,745,712.35	74.69%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-362,534.43	

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）	1,955,538.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,375.83	
减：所得税影响额	264,528.29	
少数股东权益影响额（税后）	-631.13	
合计	1,490,483.10	--

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61,513.85万元，同比增加18,212.73万元，较上年增长42.06%；利润总额为8,119.43万元，较去年同期增加3,893.27万元，上升92.12%；实现归属于母公司的净利润7,004.93万元，较去年同期增加3,315.17万元，上升89.85%。

报告期内公司申请专利15项，已授权专利15项，截止2015年6月30日公司共拥有专利59项，其中41项有效发明专利，并有56项发明专利正在受理中。

报告期内，公司积极筹划并开展重大资产重组相关工作；2014年启动的“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，公司在保障了显示材料国际领先地位的同时，大力发展环保材料、医药产品以及其他功能性材料等领域的业务，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

概述

报告期内公司实现营业收入615,138,524.07元，比上年同期增长42.06%，其主要原因是本期订单增加；

报告期内公司实现营业成本408,201,899.27元，比上年同期增长29.58%，其主要原因是本期订单增加，营业成本相应增加；

报告期内销售费用发生数为16,053,033.36元，比上年同期数增加36.85%，其主要原因是本期职工薪酬增加；

报告期内管理费用发生数为121,462,995.86元，比上年同期数增加84.80%，其主要原因是本期技术研发费及职工薪酬增加；

报告期内财务费用发生数为-12,497,298.61元，上年同期数为-4,243,138.81元。其主要原因是本期非公开发行股票募集资金到位，暂时闲置资金季度结息增加；本期采用境外结汇及远期结汇方式较多，结汇汇率高于收款汇率，汇兑收益增加；

营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较去年同期提高95.29%、92.12%、93.22%、91.95%、89.85%，其主要原因是本期较上年同期订单增加，毛利提高，及本期财务费用减少所致；

报告期内公司经营活动的现金净流量为176,387,130.99元，比上年同期提高214.39%，其主要原因是去年12月销售额较大，应收账款在本期收回；本期新增应收账款回款加速；

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-701,133,637.30元，上年同期为-83,821,309.51元，其主要原因是本期利用部分闲置募集资金购买银行理财产品及本期沸石系列环保材料二期扩建项目投入较多；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为925,528,561.24元，上年同期为-46,825,469.31元，其主要原因是本期收到非公开发行股票募集资金，而上年同期偿还期初借款。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	615,138,524.07	433,011,175.55	42.06%	主要原因是本期订单增

				加
营业成本	408,201,899.27	315,018,885.76	29.58%	主要原因是本期订单增加，营业成本相应增加
销售费用	16,053,033.36	11,730,498.82	36.85%	主要原因是本期职工薪酬增加
管理费用	121,462,995.86	65,725,165.53	84.80%	主要原因是本期技术研发费及职工薪酬增加
财务费用	-12,497,298.61	-4,243,138.81	194.53%	其主要原因是本期非公开发行股票募集资金到位，暂时闲置资金季度结息增加；本期采用境外结汇及远期结汇方式较多，结汇汇率高于收款汇率，汇兑收益增加
所得税费用	11,106,068.20	5,747,909.90	93.22%	本期订单增加，毛利增加，利润总额增加
研发投入	69,530,507.41	39,448,449.28	76.26%	本期研发项目增加，研发投入力度加大
经营活动产生的现金流量净额	176,387,130.99	56,104,951.13	214.39%	主要原因是去年 12 月销售额较大，应收账款在本期收回；本期新增应收账款回款加速
投资活动产生的现金流量净额	-701,133,637.30	-83,821,309.51	736.46%	主要原因是本期利用部分闲置募集资金购买银行理财产品及本期沸石系列环保材料二期扩建项目投入较多
筹资活动产生的现金流量净额	925,528,561.24	-46,825,469.31	-2,076.55%	主要原因是本期收到非公开发行股票募集资金，而上年同期偿还期初借款
现金及现金等价物净增加额	406,941,518.69	-73,194,978.38	-655.97%	主要是本期收到非公开发行股票募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	610,947,928.34	407,529,218.51	33.30%	43.42%	29.80%	7.00%
分产品						
显示材料	404,936,593.13	253,717,602.61	37.34%	26.64%	12.30%	8.00%
环保材料	138,808,003.63	95,508,035.73	31.19%	306.66%	371.69%	-9.49%
医药材料	28,807,994.04	27,312,098.00	5.19%	-44.79%	-45.99%	2.10%
其他功能性材料	38,395,337.54	30,991,482.17	19.28%	92.69%	79.90%	5.74%
分地区						
境外	502,258,019.93	337,064,876.86	32.89%	42.65%	31.68%	5.59%
境内	108,689,908.41	70,464,341.65	35.17%	47.08%	21.48%	13.66%

四、核心竞争力分析

1、研发与自主创新

公司拥有由资深专家和经验丰富的技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，将市场选题、研究开发、中试放大和生产有机结合，具有强有力的创新能力，形成了可持续发展与不断技术储备的格局。公司是国家级高新技术企业，公司2014年通过了高新技术企业重新认定，并承担了国家火炬计划项目；2013年被认定为国家级企业技术中心。公司拥有境内外发明专利41项，并拥有多项专有技术。目前公司研制开发了上千种产品，公司依靠研发、自主创新，逐步摸索出具有自身特色的专有技术并持续改进，使产品始终保持优势。近年来，公司在保持显示材料领先技术的同时，在环保材料、医药产品、其他功能性材料等方面都自主开发了大量的核心技术。

2、快速的市场反应能力

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

3、管理及生产过程控制优势

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

公司在生产过程的控制方面有二十年的经验，公司根据自身的特点推行了6S现场管理实施方案，改善了生产环境，提高了产品质量和生产效率；公司不断规范生产操作流程，从研发开始对各环节严格把关，推行标准操作规程（SOP）；同时公司在满足质量管理体系认证条件的基础上推行了适合本企业生产特征的统计过程控制（SPC）。得益于严格的管理与生产过程控制、高质量的产品及稳定的供货，公司在客户中树立了良好的形象。

4、客户稳定优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行烟台开发区支行		否	保证收益型	50,000	2015年04月29日	2015年07月28日				634.93	

合计	50,000	--	--	--	0	634.93	0
委托理财资金来源	公司暂时闲置募集资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额	0						
涉诉情况（如适用）							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 03 月 20 日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 04 月 16 日						

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	181,373.95
报告期投入募集资金总额	26,324.77
已累计投入募集资金总额	100,538.77
募集资金总体使用情况说明	
IPO 募集资金：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 2015 年 6 月 30 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 31,464.40 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”，2015 年 6 月 30 日，已使用资金 13,107.70 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。据 2015 年 4 月 15 日公司第三届董事会第八次会议审议通过了《烟台万润：关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司计划将节余募集资金 6,122.37 万元（包括利息收入）用于永久性补充公司流动资金（受完结日至实施日利息收入等影响，具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准），截止 2015 年 5 月 7 日公司将节余募集资金 4,994.90 万元（其中超募资金 535.30 万元）及募集资金剩余利息收入净额 1,074.22 万元转入公司经营户。

非公开发行股票募集资金：公司本次募集资金净额为 1,009,429,100.00 元。截止 2015 年 6 月 30 日，募集资金投资项目使用金额为 20,107.73 万元，使用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品 50,000.00 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 600 吨液晶材料改扩建项目一期（400 吨）	否	35,924	35,924	1,154.88	31,464.4	87.59%	2014 年 10 月 31 日	3,242.33		否
2、节余募集资金永久性补充流动资金				4,459.6	4,459.6					
3、沸石系列环保材料二期扩建项目	否	92,970	92,970	12,107.73	12,107.73	13.02%	2019 年 12 月 31 日			否
4、增资烟台九目化学制品有限公司	否	3,500	3,500	3,500	3,500	100.00%				
5、增资烟台万润药业有限公司	否	4,500	4,500	4,500	4,500	100.00%				

承诺投资项目小计	--	136,894	136,894	25,722.21	56,031.73	--	--	3,242.33	--	--
超募资金投向										
1、年产 850 吨 V-1 产品项目	否	13,643	13,643	67.26	13,107.7	96.08%	2013 年 06 月 06 日	836.51		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	535.3	16,223.34	103.41%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	44,507.04	44,507.04	602.56	44,507.04	--	--	836.51	--	--
合计	--	181,401.04	181,401.04	26,324.77	100,538.77	--	--	4,078.84	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	IPO 募集资金：公司本次募集资金净额为 804,310,428.47 元，其中超募资金为 445,070,428.47 元。根据 2012 年 2 月 8 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金偿还银行贷款和使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用超募资金 11,676 万元偿还银行贷款，截止 2012 年 6 月 30 日，银行贷款已偿还；据 2012 年 4 月 20 日公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作的议案》，公司计划使用超募资金不超过 3,500 万元购买土地使用权与投入土地基础项目建设前期工作，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”，2015 年 6 月 30 日，已使用资金 13,107.70 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。据 2015 年 4 月 15 日公司第三届董事会第八次会议审议通过了《烟台万润：关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司计划将节余募集资金 6,122.37 万元（包括利息收入）用于永久性补充公司流动资金（受完结日至实施日利息收入等影响，具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准），截止 2015 年 5 月 7 日公司将节余募集资金 4,994.90 万元（其中超募资金 535.30 万元）及募集资金剩余利息收入净额 1,074.22 万元转入公司经营户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	\
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	IPO 募集资金：在募集资金到位前，公司以自筹资金实施了募集资金项目部分投资，共以自筹资金 98,459,568.27 元预先投入募集资金投资项目，业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中瑞岳华专审字[2011]第 2664 号专项鉴证报告。根据 2012 年 1 月 17 日公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 98,459,568.27 元。非公开发行募集资金：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 3,152.79 万元预先投入募集资金投资项目，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华核字[2015]37050005 号专项鉴证报告。根据 2015 年 3 月 18 日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《烟台万润：关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，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 3,152.79 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	IPO 募集资金：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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	IPO 募集资金：募集资金（含利息净额）共节余 6,069.12 万元，主要为（1）募投项目建设过程中，在保证项目建设质量前提下，公司严格控制募集资金支出，充分考虑资金结算及其他有效资源的综合利用，同时加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应减少了部分项目的开支。（2）募集资金存放期间产生利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2015 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内或做保证收益型理财产品。
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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《万润股份：2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	80.00%	至	120.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,368.64	至	13,895
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,315.91		
业绩变动的原因说明	本公司的生产经营以定制生产为主，由于下游客户的需求同比可能存在以上幅度的变动，导致公司销售可能出现与之相匹配变化。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度利润分配方案为：以2015年3月13日公司总股本339,871,250股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.8元（含税），共计派发现金股利61,176,825元；本次不进行资本公积金转增股本和送红股。本方案已于2015年5月18日实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 14 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司何时实施非公开发行 A 股股票？公司回复：公司在收到证监会予以核准发行 A 股股票的文件后，会按照规定在法定媒体公告，请关注公司公告。
2015 年 03 月 03 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 A 股股票情况什么时间公告？公司回复：关于公司非公开发行 A 股股票情况，公司在办理完相关手续后在法定媒体披露，请

					关注公司公告。
2015 年 04 月 13 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司 2014 年度分配预案是否转增股本或者送股？公司回复：具体请关注公司公告。
2015 年 05 月 08 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司何时复牌？公司回复：公司筹划的重大事项具有较大不确定性，何时复牌请关注公司公告。
2015 年 05 月 08 日	公司总部	电话沟通	个人	投资者	来电咨询：公司何时复牌？公司回复：公司筹划的重大事项具有较大不确定性，何时复牌请关注公司公告。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》及中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况与相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司向包括中国节能环保集团有限公司在内的4名特定对象非公开发行A股股票，其中中国节能环保集团公司获配股数22,480,937股，获配金额359,694,992元。由于中国节能环保集团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：非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书	2015年03月12日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	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）	在间接或直接	2011 年 02 月 17	在间接或直接	目前承诺正在

	投资发展公司; 中国节能环保 集团公司	持有万润股份 的股份期间,本 公司及其控制 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 间接参与与万 润股份构成竞 争的任何业务 或活动,亦不生 产、开发任何与 万润股份生产 的产品构成竞 争或可能构成 竞争的产品。	日	持有万润股份 的股份期间	履行中,报告期 内未出现不遵 守承诺的情况
	中国节能环保 集团公司	将本次认购的 万润股份非公 开发行股票进 行锁定处理,并 承诺本次认购 的股票自本次 发行新增股份 上市之日起三 十六个月内不 转让。	2015 年 02 月 15 日	自本次非公开 发行股份上市 之日起三十六 个月内	目前承诺正在 履行中,报告期 内未出现不遵 守承诺的情况
	招商财富资产 管理有限公司	将本次认购的 万润股份非公 开发行股票进 行锁定处理,并 承诺本次认购 的股票自本次 发行新增股份 上市之日起十 二个月内不转 让。	2015 年 02 月 16 日	自本次非公开 发行新增股份 上市之日起十 二个月内	目前承诺正在 履行中,报告期 内未出现不遵 守承诺的情况
	宝盈基金管理	将本次认购的	2015 年 02 月 12	自本次非公开	目前承诺正在

	有限公司	万润股份非公开发行股票进行锁定处理,并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份上市之日起十二个月内不转让。	日	发行新增股份上市之日起十二个月内	履行中,报告期内未出现不遵守承诺的情况
	财通基金管理 有限公司	将本次认购的万润股份非公开发行股票进行锁定处理,并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份上市之日起十二个月内不转让。	2015 年 02 月 13 日	自本次非公开发行新增股份上市之日起十二个月内	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				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、因公司筹划重大事项,经公司申请,公司股票自2015年5月4日开市时起停牌,公司于2015年5月4日披露了《重大事项停牌公告》(公告编号:2015-024);2015年5月11日、5月18日,公司分别披露了《重大事项停牌进展公告》(公告编号分别为:2015-026、2015-029)。详细内容刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、因公司筹划重大事项涉及重大资产重组,经公司申请,公司股票自2015年5月25日开市时起停牌,详细内容请见2015年5月25日刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于筹划重大资产重组的停牌公告》(公告编号:2015-030)。

3、2015年5月27日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项，详细内容请见2015年5月28日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《万润股份：第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2015-031）。

4、2015年6月1日、6月8日、6月15日，公司分别披露了《关于筹划重大资产重组的停牌进展公告》（公告编号分别为：2015-032、2015-033、2015-034）；2015年6月23日，公司披露了《关于筹划重大资产重组停牌的进展暨延期复牌的公告》（公告编号为：2015-035）；2015年6月30日，公司披露了《关于筹划重大资产重组的停牌进展公告》（公告编号分别为：2015-036）。详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

5、目前，公司股票继续停牌中，公司与各有关方正在积极推动本次重大资产重组事项涉及的各项工 作，并按相关规定，每5个交易日披露事项进展。详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

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	8,067,885	2.93%	64,231,250	0	0	-179,975	64,051,275	72,119,160	21.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	22,480,937	0	0	0	22,480,937	22,480,937	6.61%
3、其他内资持股	8,067,885	2.93%	41,750,313	0	0	-179,975	41,570,338	49,638,223	14.61%
其中：境内法人持股	0	0.00%	41,750,313	0	0	0	41,750,313	41,750,313	12.28%
境内自然人持股	8,067,885	2.93%	0	0	0	-179,975	-179,975	7,887,910	2.32%
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	267,572,115	97.07%	0	0	0	179,975	179,975	267,752,090	78.78%
1、人民币普通股	267,572,115	97.07%	0	0	0	179,975	179,975	267,752,090	78.78%
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%	64,231,250	0	0	0	64,231,250	339,871,250	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 按照相关法规及公司高管的任职情况，对公司高管所持部分股份予以解锁和锁定。
- 2015年2月公司非公开发行A股64,231,250股，并于2015年3月13日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年5月30日召开的第三届董事会第三次会议、2014年7月15日召开的2014年第一次临时股东大会审议并通过了《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票认购协议>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》，同意公司进行非公开发行不超过11,050.54万股股票。

经中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2015]145号）文件核准，公司2015年2月以非公开发行的方式向四名对象发行了人民币普通股（A股）股份64,231,250.00股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行股份已于2015年3月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份登记，并已办理完成了工商变更登记手续。

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

本报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.22元/股，剔除非公开发行的64,231,250.00股后基本每股收益和稀释每股收益为0.25元/股，较上年同期增长89.85%；

本报告期归属于母公司普通股股东的每股净资产为7.07元/股，剔除非公开发行的64,231,250.00股后归属于母公司普通股股东的每股净资产为5.06元/股，较年初增长1.31%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年2月公司非公开发行人民币普通股（A股）股份64,231,250股，并于2015年3月13日在深圳证券交易所上市，公司股份总数由275,640,000股变更为339,871,250股。

本次发行完成后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率有所下降，公司的资本结构、财务状况得到改善，财务风险降低，公司抗风险能力得到提高。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,564	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中节能（山东）投资发展公司	国有法人	21.98%	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	12.00%	40,800,000	0	0	40,800,000	质押	40,800,000
中国节能环保集团公司	国有法人	6.61%	22,480,937	0	22,480,937	0		
烟台市供销合作社	境内非国有法人	6.08%	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	4.16%	14,144,000	0	0	14,144,000		
招商财富-招商银行-恒泰华盛1号专项资产管理计划	境内非国有法人	3.31%	11,250,000	0	11,250,000	0		
宝盈基金-光大银行-宝盈恒泰华盛5号特定多客户资产管理计划	境内非国有法人	2.34%	7,937,500	0	7,937,500	0		
财通基金-光大银行-富春恒泰华盛定增22号资产管理计划	境内非国有法人	2.02%	6,868,194	0	6,868,194	0		
招商财富-招商银行-瑞丰向阳1号专项资产管理计划	境内非国有法人	1.84%	6,250,000	0	6,250,000	0		
王忠立	境内自然人	1.51%	5,138,080	0	3,853,560	1,284,520		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	中国节能环保集团公司、招商财富-招商银行-恒泰华盛1号专项资产管理计划、宝盈基金-光大银行-宝盈恒泰华盛5号特定多客户资产管理计划、财通基金-光大银行-富春恒泰华盛定增22号资产管理计划、招商财富-招商银行-瑞丰向阳1号专项资产管理计划，为参加认购万润股份2015年非公开发行股份后，成为公司的前10名股东。本次非公开发行股份新增的股东中，中国节能环保集团公司的约定持股期间为2015年3月13日至2018年3月12日，其余股东的约定持股期间为2015年3月13日至2016年3月12日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中节能（山东）投资发展公司为中国节能环保集团公司的全资子公司；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；“招商财富-招商银行-恒泰华盛1号专项资产管理计划”与“招商财富-招商银行-瑞丰向阳1号专项							

	产管理计划”均为招商财富资产管理有限公司资产管理计划,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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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
山东省国有资产投资控股有限公司	4,783,356	人民币普通股	4,783,356
全国社保基金四一四组合	3,446,000	人民币普通股	3,446,000
钱东奇	2,827,400	人民币普通股	2,827,400
华润深国投信托有限公司-润金111 号集合资金信托计划	2,812,287	人民币普通股	2,812,287
杨凤英	2,216,285	人民币普通股	2,216,285
全国社保基金四一八组合	2,176,060	人民币普通股	2,176,060
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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;“全国社保基金四一四组合”与“全国社保基金四一八组合”均为全国社保基金,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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中节能万润股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	641,442,723.11	234,501,204.42
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	250,000.00	
应收账款	103,816,020.16	187,564,063.86
预付款项	11,305,014.26	8,104,557.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	82,599.98	131,048.02
应收股利		
其他应收款	6,727,090.97	5,572,281.80
买入返售金融资产		
存货	387,700,988.93	289,896,370.82

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	513,708,534.77	2,498,093.12
流动资产合计	1,665,032,972.18	728,267,619.88
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	10,543,582.14	10,874,322.38
投资性房地产		
固定资产	605,585,717.96	626,050,201.68
在建工程	287,680,029.08	127,767,775.13
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	69,035,022.49	70,515,173.47
开发支出		
商誉	2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用	7,323,084.89	8,653,543.59
递延所得税资产	20,406,023.93	9,061,522.26
其他非流动资产	37,812,519.68	15,603,863.97
非流动资产合计	1,041,310,890.50	871,451,312.81
资产总计	2,706,343,862.68	1,599,718,932.69
流动负债：		
短期借款		12,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	180,706,111.16	148,483,465.80
预收款项	1,486,485.68	757,140.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	74,591,803.00	6,282,587.70
应交税费	21,879,832.41	12,911,863.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,565,746.42	4,730,151.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	285,229,978.67	185,565,209.88
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	9,359,628.94	11,249,167.80
递延所得税负债	555,295.68	1,062,471.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,914,924.62	22,311,639.51
负债合计	295,144,903.29	207,876,849.39
所有者权益：		
股本	339,871,250.00	275,640,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,629,860,693.66	676,456,672.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,919,748.80	2,948,620.67
盈余公积	69,903,721.87	69,903,721.87
一般风险准备		
未分配利润	359,669,148.27	350,796,697.32
归属于母公司所有者权益合计	2,403,224,562.60	1,375,745,712.35
少数股东权益	7,974,396.79	16,096,370.95
所有者权益合计	2,411,198,959.39	1,391,842,083.30
负债和所有者权益总计	2,706,343,862.68	1,599,718,932.69

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	576,249,481.40	214,964,690.67
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	200,000.00	
应收账款	102,880,597.25	174,377,913.91
预付款项	8,151,971.99	5,837,067.97
应收利息		73,296.24
应收股利		
其他应收款	5,317,926.02	4,213,420.84
存货	351,221,272.04	262,208,639.14
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	512,456,194.15	1,351,257.49
流动资产合计	1,556,477,442.85	663,026,286.26

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	245,944,642.00	166,275,382.24
投资性房地产		
固定资产	517,034,842.25	536,383,353.80
在建工程	249,311,193.01	110,897,395.52
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	40,318,626.37	40,847,634.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,966,569.04	6,356,640.74
递延所得税资产	15,432,733.82	6,880,956.74
其他非流动资产	13,143,847.68	3,888,213.97
非流动资产合计	1,087,152,454.17	871,529,577.58
资产总计	2,643,629,897.02	1,534,555,863.84
流动负债：		
短期借款		
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	164,196,662.82	139,445,120.33
预收款项	940,390.30	65,739.65
应付职工薪酬	66,714,142.06	4,095,422.56
应交税费	18,428,859.84	8,732,660.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,914,213.05	9,597,637.52
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	255,194,268.07	161,936,580.24
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	9,359,628.94	11,249,167.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,359,628.94	11,249,167.80
负债合计	264,553,897.01	173,185,748.04
所有者权益：		
股本	339,871,250.00	275,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,003,803.61	675,760,670.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	453,466.30	383,404.32
盈余公积	69,903,721.87	69,903,721.87
未分配利润	347,843,758.23	339,682,319.04
所有者权益合计	2,379,076,000.01	1,361,370,115.80
负债和所有者权益总计	2,643,629,897.02	1,534,555,863.84

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	615,138,524.07	433,011,175.55
其中：营业收入	615,138,524.07	433,011,175.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	536,661,937.57	393,250,373.12
其中：营业成本	408,201,899.27	315,018,885.76
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	7,469,738.39	4,342,226.78
销售费用	16,053,033.36	11,730,498.82
管理费用	121,462,995.86	65,725,165.53
财务费用	-12,497,298.61	-4,243,138.81
资产减值损失	-4,028,430.70	676,735.04
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）	963,291.36	917,949.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	963,291.36	917,949.38
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,439,877.86	40,678,751.81
加：营业外收入	2,166,220.73	2,107,251.66
其中：非流动资产处置利得	43,834.61	
减：营业外支出	411,840.47	524,424.22
其中：非流动资产处置损失	406,369.04	521,158.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,194,258.12	42,261,579.25
减：所得税费用	11,106,068.20	5,747,909.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,088,189.92	36,513,669.35
归属于母公司所有者的净利润	70,049,275.95	36,897,629.72

少数股东损益	38,913.97	-383,960.37
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	70,088,189.92	36,513,669.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,049,275.95	36,897,629.72
归属于少数股东的综合收益总额	38,913.97	-383,960.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.13
（二）稀释每股收益	0.22	0.13

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

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	584,124,065.73	412,997,111.32
减：营业成本	398,342,611.90	316,294,856.51
营业税金及附加	6,657,447.78	3,523,977.74
销售费用	14,347,250.76	10,983,144.91
管理费用	102,955,244.32	53,315,924.21
财务费用	-12,447,556.45	-4,391,320.43
资产减值损失	-3,717,333.47	646,138.46
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	963,291.36	917,949.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	963,291.36	917,949.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,949,692.25	33,542,339.30
加：营业外收入	2,147,036.67	2,076,502.41
其中：非流动资产处置利得	43,834.61	
减：营业外支出	406,369.04	453,214.59
其中：非流动资产处置损失	406,369.04	453,189.90
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	80,690,359.88	35,165,627.12
减：所得税费用	11,352,095.69	3,972,462.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	69,338,264.19	31,193,164.32
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	69,338,264.19	31,193,164.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.11
（二）稀释每股收益	0.21	0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	734,399,973.87	435,723,810.61
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	12,504,257.53	11,955,281.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,437,917.71	3,926,409.30
经营活动现金流入小计	753,342,149.11	451,605,501.21

购买商品、接受劳务支付的现金	389,469,548.67	254,757,898.32
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	108,924,806.89	87,086,253.81
支付的各项税费	38,067,910.94	27,305,298.31
支付其他与经营活动有关的现金	40,492,751.62	26,351,099.64
经营活动现金流出小计	576,955,018.12	395,500,550.08
经营活动产生的现金流量净额	176,387,130.99	56,104,951.13
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	1,364,093.58	1,034,528.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,967.90	130,191.10
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	1,483,061.48	1,164,719.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,616,698.78	84,986,028.73
投资支付的现金	500,000,000.00	0.00
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	702,616,698.78	84,986,028.73
投资活动产生的现金流量净额	-701,133,637.30	-83,821,309.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,010,229,100.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	28,420,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,010,229,100.00	28,420,000.00
偿还债务支付的现金	22,400,000.00	25,076,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,500,538.76	50,169,309.31
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	800,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	84,700,538.76	75,245,469.31
筹资活动产生的现金流量净额	925,528,561.24	-46,825,469.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,159,463.76	1,346,849.31
五、现金及现金等价物净增加额	406,941,518.69	-73,194,978.38
加：期初现金及现金等价物余额	234,501,204.42	321,851,231.97
六、期末现金及现金等价物余额	641,442,723.11	248,656,253.59

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	684,413,204.33	422,379,873.65
收到的税费返还	9,660,315.40	9,511,135.74
收到其他与经营活动有关的现金	6,018,117.30	3,286,134.61
经营活动现金流入小计	700,091,637.03	435,177,144.00
购买商品、接受劳务支付的现金	395,543,868.62	256,833,073.53
支付给职工以及为职工支付的现金	81,281,905.25	65,110,768.06
支付的各项税费	27,399,370.42	16,405,823.63
支付其他与经营活动有关的现金	36,361,715.33	23,318,671.15
经营活动现金流出小计	540,586,859.62	361,668,336.37
经营活动产生的现金流量净额	159,504,777.41	73,508,807.63
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	1,364,093.58	1,034,528.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,967.90	1,965,806.12
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	43,310,880.55	33,713,300.00
投资活动现金流入小计	44,793,942.03	36,713,634.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,543,514.49	67,841,794.83
投资支付的现金	580,000,000.00	60,000,000.00
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	43,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流出小计	790,543,514.49	141,341,794.83
投资活动产生的现金流量净额	-745,749,572.46	-104,628,160.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,010,229,100.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,010,229,100.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,497,260.29	12,656,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,183,322.25	49,895,865.33
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	68,480,582.54	62,552,025.33
筹资活动产生的现金流量净额	941,748,517.46	-52,552,025.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,781,068.32	1,234,008.52
五、现金及现金等价物净增加额	361,284,790.73	-82,437,369.77
加：期初现金及现金等价物余额	214,964,690.67	302,471,587.83
六、期末现金及现金等价物余额	576,249,481.40	220,034,218.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,231,250.00				953,404,021.17			971,128.13			8,872,450.95	-8,121,974.16	1,019,356,876.09
（一）综合收益总额											70,049,275.95	38,913.97	70,088,189.92
（二）所有者投入和减少资本	64,231,250.00				953,404,021.17							-8,160,888.13	1,009,474,383.04
1．股东投入的普通股	64,231,250.00				945,243,133.04								1,009,474,383.04
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					8,160,888.13							-8,160,888.13	
（三）利润分配											-61,176,825.00		-61,176,825.00
1．提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-61,176,825.00		-61,176,825.00
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								971,128.13					971,128.13
1. 本期提取								6,513,150.72					6,513,150.72
2. 本期使用								5,542,022.59					5,542,022.59
（六）其他													
四、本期期末余额	339,871,250.00				1,629,860,693.66			3,919,748.80	69,903,721.87		359,669,148.27	7,974,396.79	2,411,198,959.39

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	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

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			383,404.32	69,903,721.87	339,682,319.04	1,361,370,115.80
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			383,404.32	69,903,721.87	339,682,319.04	1,361,370,115.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	64,231,250.00				945,243,133.04			70,061.98		8,161,439.19	1,017,705,884.21
（一）综合收益总额										69,338,264.19	69,338,264.19
（二）所有者投入和减少资本	64,231,250.00				945,243,133.04						1,009,474,383.04
1. 股东投入的普通股	64,231,250.00				945,243,133.04						1,009,474,383.04
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										-61,176,825.00	-61,176,825.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-61,176,825.00	-61,176,825.00
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								70,061.98			70,061.98
1. 本期提取								3,835,047.54			3,835,047.54
2. 本期使用								3,764,985.56			3,764,985.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	339,871,250.00				1,621,003,803.61			453,466.30	69,903,721.87	347,843,758.23	2,379,076,000.01

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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	-49,615,200.00	
1. 提取盈余公积								9,390,807.96	-9,390,807.96		
2. 对所有者（或股东）的分配									-49,615,200.00	-49,615,200.00	
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				675,760,670.57			383,404.32	69,903,721.87	339,682,319.04	1,361,370,115.80

三、公司基本情况

中节能万润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于2008年3月12日，企业法人营业执照为370635018007083号，注册地为山东省烟台市。公司总部位于山东省烟台市开发区五指山路11号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事显示材料、环保材料、医药产品、其他功能性材料的研发、生产、销售和服务，属精细化工行业。

本公司前身系烟台万润精细化工有限责任公司（以下简称“万润有限”），2008年3月12日整体变更设立为股份有限公司，2015年5月7日更名为中节能万润股份有限公司。

本公司注册资本为人民币339,871,250.00元，股本总数33,987.125万股，本公司股票面值为每股人民币1元。

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

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

根据本公司2014年第一次临时股东大会批准的《烟台万润：关于公司非公开发行股票方案的议案》以及中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2015]145号）核准，本公司于2015年2月17日共计非公开发行人民币普通股（A股）64,231,250股，发行后股本总额变更为339,871,250.00元。相关工商登记手续于2015年5月7日完成。

截至2015年6月30日，本公司股本总数为33,987.125万股。

本公司经营范围为：安全生产许可证范围内的危险化学品生产（有效期以许可证为准）。液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件；房屋、设备的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月18日决议批准报出。

本公司2015年上半年纳入合并范围的子公司共5户，详见财务报告八“在其他主体中的权益”。

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2015年6月30日的财务状况及2015年度上半年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。
单项金额重大并单独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条件，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销

售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

（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

在很有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額。

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
中节能万润股份有限公司	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 15%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2014年度被认定为高新技术企业，2014年10月31日被授予GR201437000555号《高新技术企业证书》。公司本年度执行15%的企业所得税税率。全资子公司烟台九目化学制品有限公司2014年度被认定为高新技术企业，2014年10月31日被授予GR201437000323号《高新技术企业证书》。其本年度执行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2014年企业所得税238,461.55元。

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	313,374.00	256,913.67
银行存款	640,689,411.02	233,264,627.39
其他货币资金	439,938.09	979,663.36
合计	641,442,723.11	234,501,204.42

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	
合计	250,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,618,030.40	
合计	7,618,030.40	

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	109,291,235.96	100.00%	5,475,215.80	5.00%	103,816,020.16	197,444,083.01	100.00%	9,880,019.15	5.00%	187,564,063.86
合计	109,291,235.96	100.00%	5,475,215.80	5.00%	103,816,020.16	197,444,083.01	100.00%	9,880,019.15	5.00%	187,564,063.86

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	109,078,155.96	5,453,907.80	5.00%

1 至 2 年	213,080.00	21,308.00	10.00%
合计	109,291,235.96	5,475,215.80	

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：

（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,404,803.35 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为91,207,950.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为83.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,560,397.50元。明细情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
CK001	应收货款	48,663,148.52	1年以内	44.53	2,433,157.43
CK1010	应收货款	28,712,977.25	1年以内	26.27	1,435,648.86
ck111	应收货款	6,492,894.16	1年以内	5.94	324,644.71
JS0103	应收货款	4,472,183.35	1年以内	4.09	223,609.17
CK035	应收货款	2,866,746.76	1年以内	2.62	143,337.34
合计	—	91,207,950.04	—	83.45	4,560,397.51

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	11,228,356.76	99.32%	7,977,445.54	98.43%
1 至 2 年	36,657.50	0.32%	127,112.30	1.57%
2 至 3 年	40,000.00	0.35%		
合计	11,305,014.26	--	8,104,557.84	--

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期末余额前五名预付账款汇总金额为4,489,376.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为39.72%。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（%）
NISSIN TRADING CO.LTD	预付材料款	1,460,421.28	2015年4月	12.92
BIM SIFRAM GROUP	预付材料款	1,172,955.69	2015年3月	10.38
烟台德仁商贸有限公司	预付材料款	670,000.00	2015年5月	5.93
济南盛泽医药科技开发有限公司	科研合作	625,000.00	2015年1月	5.53
浙江解氏化学工业有限公司	预付材料款	561,000.00	2015年1月	4.96
合计		4,489,376.97		39.72

其他说明：

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	82,599.98	131,048.02
合计	82,599.98	131,048.02

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	8,042,901.54	100.00%	1,315,810.57	16.36%	6,727,090.97	6,511,719.72	100.00%	939,437.92	14.43%	5,572,281.80
合计	8,042,901.54	100.00%	1,315,810.57	16.36%	6,727,090.97	6,511,719.72	100.00%	939,437.92	14.43%	5,572,281.80

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	5,009,408.72	250,438.29	5.00%
1 至 2 年	1,530,858.51	153,085.86	10.00%
2 至 3 年	203,961.98	40,792.40	20.00%
3 年以上	0.00	0.00	
3 至 4 年	667,741.87	267,096.75	40.00%
4 至 5 年	44,221.98	17,688.79	40.00%
5 年以上	586,708.48	586,708.48	100.00%
合计	8,042,901.54	1,315,810.57	

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 376,372.65 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,093,489.75	3,491,300.10
预付电费	1,251,270.19	

预付租赁费、仓储费	1,146,926.50	1,352,093.19
个人借款	1,942,193.18	812,685.22
其他	609,021.92	855,641.21
合计	8,042,901.54	6,511,719.72

(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	2,205,465.10	1 年以内-5 年以上	27.42%	679,805.94
烟台供电公司	预付电费	1,251,270.19	1 年以内	15.56%	62,563.51
烟台洋润经贸有限公司	押金、供暖保证金及预付房租	806,000.00	1 年以内	10.02%	40,300.00
王少卿	个人借款	480,000.00	1 年以内	5.97%	24,000.00
孙盛大	押金及预付租赁费、仓储费	399,000.00	1 年以内	4.96%	19,950.00
合计	--	5,141,735.29	--	63.93%	826,619.45

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	57,153,146.74	0.00	57,153,146.74	53,647,163.06		53,647,163.06
在产品	69,095,072.75	0.00	69,095,072.75	51,178,829.27		51,178,829.27
库存商品	190,196,423.45	7,774,409.34	182,422,014.11	133,210,911.02	7,774,409.34	125,436,501.68
自制半成品	72,886,996.33	9,929,804.86	62,957,191.47	48,275,796.12	9,929,804.86	38,345,991.26
委托加工物资	16,073,563.86	0.00	16,073,563.86	21,287,885.55		21,287,885.55
合计	405,405,203.13	17,704,214.20	387,700,988.93	307,600,585.02	17,704,214.20	289,896,370.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	7,774,409.34					7,774,409.34
自制半成品	9,929,804.86					9,929,804.86
合计	17,704,214.20					17,704,214.20

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	13,657,221.01	2,497,375.12
预缴的企业所得税	51,313.76	718.00
理财产品	500,000,000.00	
合计	513,708,534.77	2,498,093.12

其他说明：

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	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	
小计	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	
合计	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	

其他说明

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	其它	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	322,706,508.93	489,978,869.81	76,529,315.48	14,369,753.21	19,192,945.82	922,777,393.25
2.本期增加金额	531,500.00	19,567,137.78	3,981,180.28	1,241,690.89	363,599.95	25,685,108.90
（1）购置	531,500.00	17,798,036.30	3,801,257.20	1,241,690.89	363,599.95	23,736,084.34
（2）在建工程转入	0.00	1,769,101.48	179,923.08	0.00	0.00	1,949,024.56
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	21,870.00	4,076,558.32	138,914.94	289,943.32	140,800.21	4,668,086.79
（1）处置或报废	21,870.00	1,560,150.52	138,914.94	289,943.32	140,800.21	2,151,678.99
（2）大修理转入在建工程		2,516,407.80				2,516,407.80
4.期末余额	323,216,138.93	505,469,449.27	80,371,580.82	15,321,500.78	19,415,745.56	943,794,415.36
二、累计折旧						
1.期初余额	59,832,299.33	177,154,226.24	34,535,567.66	10,195,694.51	12,131,531.08	293,849,318.82
2.本期增加金额	7,696,379.24	28,021,307.39	6,652,966.88	832,419.97	1,206,623.24	44,409,696.72
（1）计提	7,696,379.24	28,021,307.39	6,652,966.88	832,419.97	1,206,623.24	44,409,696.72
3.本期减少金额	9,060.81	2,413,947.01	118,706.93	265,762.44	120,713.70	2,928,190.89
（1）处置或报废	9,060.81	1,161,634.59	118,706.93	265,762.44	120,713.70	1,675,878.47
（2）大修理转入在建工程		1,252,312.42				1,252,312.42
4.期末余额	67,519,617.76	202,761,586.62	41,069,827.61	10,762,352.04	13,217,440.62	335,330,824.65
三、减值准备						
1.期初余额	2,876,950.25	922.50				2,877,872.75

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	2,876,950.25	922.50				2,877,872.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	252,819,570.92	302,706,940.15	39,301,753.21	4,559,148.74	6,198,304.94	605,585,717.96
2.期初账面价值	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) 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	21,088,644.37	正在办理
大季家 6 号车间	7,688,420.42	正在办理
大季家 7 号车间	21,384,394.83	正在办理
大季家 2 号库房	10,423,377.79	正在办理
600 吨液晶一期项目综合楼	16,826,143.85	正在办理
大季家 2 号车间厂房	26,616,802.80	正在办理
烟台九目化学制品有限公司 1 号车间	3,081,754.75	正在办理

其他说明

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	275,447.61		275,447.61	781,754.40		781,754.40

万润药业项目	44,412,671.47		44,412,671.47	47,868,439.49		47,868,439.49
沸石系列环保材料二期扩建项目	147,178,289.61		147,178,289.61	17,879,762.99		17,879,762.99
其他	95,813,620.39		95,813,620.39	61,237,818.25		61,237,818.25
合计	287,680,029.08		287,680,029.08	127,767,775.13		127,767,775.13

(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
万润药业项目	45,870,000.00	47,868,439.49	-3,455,768.02			44,412,671.47	96.82%	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	129,298,526.62			147,178,289.61	16.83%	17%				募股资金
合计	920,540,000.00	65,748,202.48	125,842,758.60	0.00	0.00	191,590,961.08	--	--				--

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	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,900,811.42		15,257,116.96	6,128,477.88	82,286,406.26
2.本期增加金额				112,981.20	112,981.20
(1) 购置				112,981.20	112,981.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,900,811.42		15,257,116.96	6,241,459.08	82,399,387.46
二、累计摊销					
1.期初余额	7,650,658.87		2,296,213.46	1,824,360.46	11,771,232.79
2.本期增加金额	643,073.82		725,120.04	224,938.32	1,593,132.18
(1) 计提	643,073.82		725,120.04	224,938.32	1,593,132.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,293,732.69		3,021,333.50	2,049,298.78	13,364,364.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,607,078.73		12,235,783.46	4,192,160.30	69,035,022.49
2.期初账面价值	53,250,152.55		12,960,903.50	4,304,117.42	70,515,173.47

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。

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 品有限公司	1,317,114.77					1,317,114.77
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

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。

其他说明

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	240,000.00		60,000.00		180,000.00
办公区装修费	105,544.41		45,233.34		60,311.07
科研楼装修费	6,116,640.74		330,071.70		5,786,569.04
租赁厂房改建支出	2,191,358.44	49,500.00	944,653.66		1,296,204.78
合计	8,653,543.59	49,500.00	1,379,958.70		7,323,084.89

其他说明

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	27,373,113.32	4,126,310.17	31,401,544.02	4,797,540.54
内部交易未实现利润	16,927,261.22	2,874,582.91	7,642,269.96	1,327,509.55
可抵扣亏损	2,304,998.27	576,249.57	351,969.28	87,992.32
已计提未支付职工薪酬	74,592,083.56	11,424,936.94	6,282,587.70	1,161,104.68
递延收益	9,359,628.94	1,403,944.34	11,249,167.80	1,687,375.17
合计	130,557,085.31	20,406,023.93	56,927,538.76	9,061,522.26

(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	3,299,165.49	555,295.68	4,249,886.83	1,062,471.71
合计	3,299,165.49	555,295.68	4,249,886.83	1,062,471.71

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	15,418,519.68	5,299,863.97
预付土地出让金		7,610,000.00
预付技术转让费	22,394,000.00	2,694,000.00
合计	37,812,519.68	15,603,863.97

其他说明：

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
----	------	------

保理借款		12,400,000.00
合计		12,400,000.00

短期借款分类的说明：

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	119,931,752.46	95,340,195.60
应付工程及设备款	59,252,387.16	47,789,179.70
其他	1,521,971.54	5,354,090.50
合计	180,706,111.16	148,483,465.80

（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	3,922,429.34	工程未完工，尚未结算
山东省显通安装有限公司	1,300,000.00	工程未完工，尚未结算
合计	5,222,429.34	--

其他说明：

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	1,486,485.68	757,140.96
合计	1,486,485.68	757,140.96

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	6,282,587.70	166,136,014.49	97,826,799.19	74,591,803.00
二、离职后福利-设定提存计划		9,140,627.15	9,140,627.15	
合计	6,282,587.70	175,276,641.64	106,967,426.34	74,591,803.00

(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	711,396.00	140,763,204.30	73,981,122.40	67,493,477.90
2、职工福利费		5,875,749.91	5,875,749.91	
3、社会保险费		4,652,092.82	4,652,092.82	
其中：医疗保险费		3,365,715.73	3,365,715.73	
工伤保险费		610,665.72	610,665.72	
生育保险费		477,741.37	477,741.37	
残疾人保障金		191,520.00	191,520.00	
4、住房公积金		3,755,214.48	3,755,495.04	-280.56
5、工会经费和职工教育经费	5,571,191.70	3,917,931.41	2,390,517.45	7,098,605.66
8、非货币性福利		6,086,431.49	6,086,431.49	
9、其他		1,085,390.08	1,085,390.08	0.00
合计	6,282,587.70	166,136,014.49	97,826,799.19	74,591,803.00

(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		8,657,672.22	8,657,672.22	
2、失业保险费		482,954.93	482,954.93	
合计		9,140,627.15	9,140,627.15	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	679,336.54	717,183.28
企业所得税	17,511,060.15	5,043,770.75
个人所得税	197,124.49	4,896,839.35
城市维护建设税	1,080,828.04	444,908.07
教育费附加	463,405.55	190,674.85
地方教育费附加	308,937.06	127,116.59
房产税	590,830.02	553,515.13
土地使用税	737,359.37	742,932.17
印花税	117,158.93	124,567.93
水利建设基金	154,393.27	63,558.31
防洪保安资金		4,977.84
河道管理费	75.27	
其他代扣代缴税金	39,323.72	1,819.28
合计	21,879,832.41	12,911,863.55

其他说明：

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	1,000,000.00
应付污水处理费	1,278,240.00	
其他	3,277,506.42	2,720,151.87
合计	6,565,746.42	4,730,151.87

(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	--

其他说明

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：

本期初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。

其他说明，包括利率区间：

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	11,249,167.80		1,889,538.86	9,359,628.94	收到的与资产相关的政府拨款
合计	11,249,167.80		1,889,538.86	9,359,628.94	--

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	100,000.00		100,000.00		0.00	与资产相关
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目②	11,666.67		10,000.00		1,666.67	与资产相关
基础设施配套费③	3,911,149.04		933,051.36		2,978,097.68	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金④	175,000.00		70,000.00		105,000.00	与资产相关
技术改造专项资金⑤	383,333.33		100,000.00		283,333.33	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金⑥	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台专项资金⑦	80,000.00		20,000.00		60,000.00	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	225,000.00		28,125.00		196,875.00	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	962,500.00		75,000.00		887,500.00	与资产相关
烟台市“8515 工程”企业技术改造专项资金⑩	702,466.67		102,800.00		599,666.67	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台建设资金⑪	615,000.00		90,000.00		525,000.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造专项资金⑫	71,385.42		5,562.50		65,822.92	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	1,933,333.34		200,000.00		1,733,333.34	与资产相关
2014 年度重大科技项目匹配资金⑭	1,958,333.33		125,000.00		1,833,333.33	与资产相关
合计	11,249,167.80		1,889,538.86		9,359,628.94	--

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	64,231,250.00				64,231,250.00	339,871,250.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]145号文《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的批复》许可，本公司于2月17日非公开发行人民币普通股（A股）6,423.125万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币16元，募集资金总额为102,770万元，扣除各项发行费用1827.09万元，实际募集资金总额为100,942.91万元。其中新增注册资本6,423.125万元，增加资本公积94,519.785万元。

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）	676,411,672.49	953,404,021.17		1,629,815,693.66
其他资本公积	45,000.00			45,000.00
合计	676,456,672.49	953,404,021.17		1,629,860,693.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]145号文《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的批复》许可，万润公司于2月17日非公开发行人民币普通股（A股）6,423.125万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币16元，募集资金总额为102,770万元，扣除各项发行费用1827.09万元，实际募集资金总额为100,942.91万元。其中新增注册资本6,423.125万元，增加资本公积94,519.785万元。

②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，中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”）、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万润股份。由于未能完成约定的业务目标，经2015年4月8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17.39%的股权计815.07万元以0元的价格无偿转让给万润股份，股权转让协议于2015年4月8日签订，工商登记备案完成日期为2015年4月29日。根据相关准则要求，万润股份确定的交易日为2015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8,160,888.13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	2,948,620.67	6,513,150.72	5,542,022.59	3,919,748.80
合计	2,948,620.67	6,513,150.72	5,542,022.59	3,919,748.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	69,903,721.87			69,903,721.87
合计	69,903,721.87	0.00	0.00	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：

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	350,796,697.32	313,270,464.06
调整后期初未分配利润	350,796,697.32	313,270,464.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,049,275.95	36,897,629.72
应付普通股股利	61,176,825.00	49,615,200.00
期末未分配利润	359,669,148.27	300,552,893.78

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	610,947,928.34	407,529,218.51	425,990,405.65	313,972,915.22
其他业务	4,190,595.73	672,680.76	7,020,769.90	1,045,970.54
合计	615,138,524.07	408,201,899.27	433,011,175.55	315,018,885.76

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	25,548.62	24,537.11
城市维护建设税	4,342,211.95	2,518,652.33
教育费附加	1,861,141.55	1,079,422.41
地方教育费附加	1,240,761.00	719,614.93
河道管理费	75.27	
合计	7,469,738.39	4,342,226.78

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	3,183,630.51	3,528,264.75

职工薪酬	7,204,227.06	1,819,929.71
出口货物保险费	285,137.48	236,280.00
邮递费	98,154.59	128,618.92
差旅费	508,319.57	353,199.96
业务宣传费	104,780.88	1,043,058.49
鉴定费	239,445.24	69,003.77
佣金	1,051,632.39	771,123.98
样品费	113,812.90	1,574,467.88
其他	3,263,892.74	2,206,551.36
合计	16,053,033.36	11,730,498.82

其他说明：

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,830,981.71	33,215,001.21
实验费	11,960,293.12	8,007,360.58
业务招待费	2,121,492.79	2,120,572.09
折旧费	6,444,832.92	7,158,645.67
税金	4,190,303.16	2,508,107.97
物料消耗	2,739,354.06	2,507,182.68
水电费	661,927.25	766,293.93
差旅费	929,542.77	900,025.93
采暖费	729,164.76	600,325.70
会议费	401,352.00	857,004.00
其他	15,453,751.32	7,084,645.77
合计	121,462,995.86	65,725,165.53

其他说明：

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,380.43	558,539.76
减：利息收入	5,143,017.44	2,518,604.74

减：利息资本化金额	0.00	83,200.00
汇兑损益	-7,785,380.80	-2,348,526.49
其他	186,719.20	148,652.66
合计	-12,497,298.61	-4,243,138.81

其他说明：

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	-4,028,430.70	676,735.04
合计	-4,028,430.70	676,735.04

其他说明：

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	963,291.36	917,949.38
合计	963,291.36	917,949.38

其他说明：

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	43,834.61		43,834.61
其中：固定资产处置利得	43,834.61		43,834.61
无形资产处置利得	0.00		0.00
债务重组利得	0.00		0.00
非货币性资产交换利得	0.00		0.00
接受捐赠	0.00		0.00
政府补助	1,955,538.86	2,038,528.47	1,955,538.86
其他	166,847.26	68,723.19	166,847.26
合计	2,166,220.73	2,107,251.66	2,166,220.73

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	100,000.00	100,000.02	与资产相关
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目	10,000.00	10,000.02	与资产相关
基础设施配套费	933,051.36	933,051.36	与资产相关
外贸公共服务平台专项补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	100,000.00	100,000.02	与资产相关
2010 年度区级技术改造专项资金（氨甲酸医药项目）	28,125.00	28,125.00	与资产相关
2013 年山东省新兴产业和重点行业发展专项资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
烟台市"8515 工程"企业技术改造专项资金	102,800.00	102,799.98	与资产相关
2013 年度外贸公共服务平台建设资金	90,000.00	90,000.00	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）	5,562.50	12,052.07	与资产相关
2014 年度自主创新及成果转化专项资金	200,000.00		与资产相关
2014 年度重大科技项目匹配资金	125,000.00		与资产相关
专利补助资金	56,000.00		与收益相关
2014 年排污口信息公开规范化改造补贴资金	10,000.00		与收益相关
2011 年区科技项目尾款		60,000.00	与收益相关
2013 年度烟台市科学技术发展计划资金		116,000.00	与收益相关
开发区国家专利及中国优秀专利奖		291,500.00	与收益相关
合计	1,955,538.86	2,038,528.47	--

其他说明：

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	406,369.04	521,158.62	
其中：固定资产处置损失	406,369.04	521,158.62	406,369.04
无形资产处置损失	0.00		0.00
债务重组损失	0.00		0.00
非货币性资产交换损失	0.00		0.00
对外捐赠	0.00		0.00
其他	5,471.43	3,265.60	5,471.43
合计	411,840.47	524,424.22	411,840.47

其他说明：

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	22,957,745.90	6,385,073.37
递延所得税费用	-11,851,677.70	-637,163.47
合计	11,106,068.20	5,747,909.90

（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	81,194,258.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,179,138.73
子公司适用不同税率的影响	565,795.00
调整以前期间所得税的影响	-574,811.73
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,477,683.54
额外可扣除费用的影响	-2,445,740.87
其他	-11,095,996.47
所得税费用	11,106,068.20

其他说明

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	66,000.00	556,500.00
收回备用金	20,102.40	71,634.51
利息收入	5,191,465.48	2,605,508.04
收保证金	25,000.00	333,900.00
罚款收入	17,112.80	6,785.83
代收保险		164,191.66
收押金	778,000.00	97,200.00
其他	340,237.03	90,689.26
合计	6,437,917.71	3,926,409.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	16,716,484.46	10,260,927.41
业务招待费	2,122,078.84	2,126,557.09
评审咨询费	6,278,999.56	1,984,905.07
水电费	956,189.03	730,010.43
差旅费	1,520,228.62	1,283,011.23
运杂费	260,434.70	1,343,130.51
会议费	412,649.12	860,004.00
保险费	362,692.99	236,280.00
办公费	687,085.89	960,172.96
邮电费	440,721.03	345,446.09
业务宣传费	535,780.88	1,063,474.49
修理费	472,671.10	287,278.63
其他	9,726,735.40	4,869,901.73
合计	40,492,751.62	26,351,099.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票直接支付的律师、会计师费用	800,000.00	
合计	800,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	70,088,189.92	36,513,669.35
加：资产减值准备	-4,028,430.70	676,735.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,409,696.72	36,401,626.95
无形资产摊销	1,593,132.18	1,598,201.93
长期待摊费用摊销	1,379,958.70	111,778.80
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）	362,534.43	521,158.62
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,915,083.33	-653,025.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-963,291.36	-917,949.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,344,501.67	-426,729.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-507,176.03	-210,433.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-97,804,618.11	-3,600,433.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	79,191,226.15	-33,391,381.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	99,925,494.09	19,481,733.39
经营活动产生的现金流量净额	176,387,130.99	56,104,951.13
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	641,442,723.11	248,656,253.59

减：现金的期初余额	234,501,204.42	321,851,231.97
现金及现金等价物净增加额	406,941,518.69	-73,194,978.38

(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	641,442,723.11	234,501,204.42
其中：库存现金	313,374.00	256,913.67
可随时用于支付的银行存款	640,689,411.02	233,264,627.39
可随时用于支付的其他货币资金	439,938.09	979,663.36
三、期末现金及现金等价物余额	641,442,723.11	234,501,204.42

其他说明：

42、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
货币资金	--	--	104,701,703.56
其中：美元	17,102,921.67	6.113600	104,560,421.93
欧元	10,726.00	6.869900	73,686.55
港币	1,778.00	0.788610	1,402.15
日元	5,766.00	0.050052	288.60
韩国元	30,000.00	0.005544	166.32
台币	100.00	0.200900	20.09
英镑	6,390.00	9.642200	61,613.66
应收账款	--	--	96,185,507.18
其中：美元	15,733,038.99	6.1136	96,185,507.18

其他说明：

八、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	82.96%		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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	17.04%	38,913.97		7,974,396.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	29,867,508.26	24,842,523.69	54,710,031.95	7,920,655.28		7,920,655.28	22,093,660.27	26,275,713.95	48,369,374.22	1,622,688.35		1,622,688.35
--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--	--------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏三月光电科技有限公司	9,384,840.95	42,690.80	42,690.80	7,149,654.41	2,785,849.14	-1,063,936.46	-1,063,936.46	-751,683.38

其他说明：

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，中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”）、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，则将其无偿转让其持有的部分公司股权给万润股份。由于未能完成约定的业务目标，经2015年4月8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17.39%的股权计815.07万元以0元的价格无偿转让给万润股份，股权转让协议于2015年4月8日签订，工商登记备案完成日期为2015年4月29日。根据相关准则要求，万润股份确定的交易日为2015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8,160,888.13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

单位：元

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,160,888.13
差额	8,160,888.13
其中：调整资本公积	8,160,888.13

其他说明

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
-------------	-------	-------	-------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	29,518,661.99	29,544,723.30
非流动资产	10,143,357.60	10,356,871.30
资产合计	39,662,019.59	39,901,594.60
流动负债	9,945,046.25	9,252,433.47
负债合计	9,945,046.25	9,252,433.47
归属于母公司股东权益	29,716,973.34	30,649,161.13
按持股比例计算的净资产份额	10,543,582.14	10,874,322.38
对联营企业权益投资的账面价值	10,543,582.14	10,874,322.38
营业收入	26,817,440.33	21,720,029.14
净利润	2,715,026.39	2,587,230.49
综合收益总额	2,715,026.39	2,587,230.49
本年度收到的来自联营企业的股利	1,364,093.58	1,034,528.12

其他说明

九、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2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美

元余额外（除个别极少数其他外币现金外），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	17,102,921.67	5,627,664.80
应收账款	15,733,038.99	29,146,992.07
预付款项	409,507.82	163,501.71
预收款项	54,000.00	74,824.00

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

2015年6月30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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中节能（山东）投资发展公司	山东烟台	投资公司	495,000,000.00	21.98%	21.98%

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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八“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八“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

其他说明

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台万海舟化工有限公司	采购	282,542.30	6,300,000.00	否	465,858.14
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	25,458,854.07	90,000,000.00	否	19,848,047.60

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	306,117.94	447,470.33
烟台万海舟化工有限公司	提供劳务	456,688.70	174,635.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台万海舟化工有限公司	728.00	36.40		

(2) 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	27,037,819.07	16,066,858.74
其他应付款	中国节能环保集团公司	1,000,000.00	1,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十三、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	107,941,729.36	100.00%	5,061,132.11	4.69%	102,880,597.25	183,509,039.91	100.00%	9,131,126.00	4.98%	174,377,913.91
合计	107,941,729.36	100.00%	5,061,132.11	4.69%	102,880,597.25	183,509,039.91	100.00%	9,131,126.00	4.98%	174,377,913.91

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	101,222,642.13	5,061,132.11	5.00%
合计	101,222,642.13	5,061,132.11	5.00%

确定该组合依据的说明：

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	6,719,087.23		
合计	6,719,087.23		

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元；本期收回或转回坏账准备金额 4,069,993.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额91,207,950.04元，占应收账款期末余额合计数的比例84.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,560,397.50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	48,663,148.52	1年以内	45.08%	2,433,157.43
CK1010	应收货款	28,712,977.25	1年以内	26.60%	1,435,648.86
ck111	应收货款	6,492,894.16	1年以内	6.02%	324,644.71
JS0103	应收货款	4,472,183.35	1年以内	4.14%	223,609.17
CK035	应收货款	2,866,746.76	1年以内	2.66%	143,337.34
合计	—	91,207,950.04	—	84.50%	4,560,397.50

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	6,485,828.10	100.00%	1,167,902.08	18.01%	5,317,926.02	5,028,662.50	100.00%	815,241.66	16.21%	4,213,420.84
合计	6,485,828.10	100.00%	1,167,902.08	18.01%	5,317,926.02	5,028,662.50	100.00%	815,241.66	16.21%	4,213,420.84

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	4,341,017.33	217,050.87	5.00%
1 至 2 年	722,333.86	72,233.39	10.00%
2 至 3 年	35,618.98	7,123.80	20.00%
3 至 4 年	667,741.87	267,096.75	40.00%
4 至 5 年	44,221.98	17,688.79	40.00%
5 年以上	586,708.48	586,708.48	100.00%
合计	6,397,642.50	1,167,902.08	

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	88,185.60		
合计	88,185.60		

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 352,660.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,699,122.10	3,096,932.10
预付电费	1,051,270.19	
预付租赁费、仓储费	1,146,926.50	1,352,093.19
个人借款	1,056,473.38	37,685.22
其他	443,850.33	541,951.99
应收子公司款项	88,185.60	
合计	6,485,828.10	5,028,662.50

(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	2,037,122.10	1 年以内-5 年以上	31.41%	646,137.34
烟台供电公司	预付电费	1,051,270.19	1 年以内	16.21%	52,563.51
烟台洋润经贸有限公司	押金、供暖保证金及预付房租	806,000.00	1 年以内	12.43%	40,300.00
王少卿	个人借款	480,000.00	1 年以内	7.40%	24,000.00
孙盛大	押金及预付租赁费、仓储费	399,000.00	1 年以内	6.15%	19,950.00
合计	--	4,773,392.29	--	73.60%	782,950.85

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	235,401,059.86		235,401,059.86	155,401,059.86		155,401,059.86
对联营、合营企业投资	10,543,582.14		10,543,582.14	10,874,322.38		10,874,322.38
合计	245,944,642.00		245,944,642.00	166,275,382.24		166,275,382.24

(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	68,896,070.54	35,000,000.00		103,896,070.54		
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	30,000,000.00	45,000,000.00		75,000,000.00		
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	155,401,059.86	80,000,000.00		235,401,059.86		

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台万海 舟化工有 限公司	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	
小计	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	
合计	10,874,32 2.38			963,291.3 6		70,061.98	1,364,093 .58			10,543,58 2.14	

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	567,984,966.89	385,631,061.44	396,203,671.23	304,151,201.97
其他业务	16,139,098.84	12,711,550.46	16,793,440.09	12,143,654.54
合计	584,124,065.73	398,342,611.90	412,997,111.32	316,294,856.51

其他说明：

5、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	963,291.36	917,949.38
合计	963,291.36	917,949.38

6、其他

十四、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	-362,534.43	
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）	1,955,538.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,375.83	
减：所得税影响额	264,528.29	
少数股东权益影响额	-631.13	
合计	1,490,483.10	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.22	0.22
-------------------------	-------	------	------

3、其他

(1) 货币资金2015年6月30日期末数为641,442,723.11元，比年初数增加173.53%，其主要原因是本期收到非公开发行股票募集资金。

(2) 应收票据2015年6月30日期末数为250,000.00元，年初为0元，为本期收到尚未兑出的银行承兑汇票。

(3) 应收利息2015年6月30日期末数为82,599.98元，比年初数减少36.97%，其原因是本期计提的应收定期存款利息较少，年初计提利息已收回。

(4) 应收账款2015年6月30日期末数为103,816,020.16元，比年初数减少44.65%，其原因是期初应收账款已在本期收回，且本期新增应收账款回款较好。

(5) 预付账款2015年6月30日期末数为11,305,014.26元，比年初数增加39.49%，其原因是应本期生产需要，购买材料预付款增加。

(6) 存货2015年6月30日期末数为387,700,988.93元，比年初数增加33.74%，其原因是为后期生产和销售准备库存。

(7) 其他流动资产2015年6月30日期末数为513,708,534.77元，比年初数增加20,464.03%，其主要原因是本期利用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品。

(8) 在建工程2015年6月30日期末数为287,680,029.08元，比年初数增加125.16%，其主要原因为沸石系列环保材料二期扩建项目本期建设投入较多。

(9) 递延所得税资产2015年6月30日期末数为20,406,023.93元，比年初数增加125.19%，其主要原因为本期计提未支付的年奖金产生可抵扣暂时性差异。

(10) 其他非流动资产2015年6月30日期末数为37,812,519.68元，比年初数增加142.33%。其主要原因是为满足业务发展需求，本期新增预付技术转让款；另外预付设备款增加。

(11) 短期借款2015年6月30日期末数为0元，系年初短期借款余额在本期全部偿还。

(12) 预收账款2015年6月30日期末数为1,486,485.68元，较年初数增加96.33%，其主要原因为本期期末预收货款未发货业务增加。

(13) 应付职工薪酬2015年6月30日期末数为74,591,803.00元，较年初数增加1,087.28%，其主要原因为本期计提未发放的年奖金所致。

(14) 应交税费2015年6月30日期末数为21,879,832.41元，较年初增加69.46%，其主要原因是期末应交所得税较年初增加较多。

(15) 其他应付款2015年6月30日期末数为6,565,746.42元，较年初增加38.81%，其主要原因为本期计提的应付污水处理费及水费。

(16) 长期借款2015年6月30日期末数为0元，系年初长期借款余额在本期全部偿还。

(17) 递延所得税负债2015年6月30日期末数为555,295.68元，较年初减少47.74%，其主要原因为子公司固定资产账面价值与评估值的差额产生的应纳税暂时性差异，随固定资产的使用而减少，相应的递延所得税负债减少。

(18) 资本公积2015年6月30日期末数为1,629,860,693.66元，较年初数增加140.94%，其主要原因为本期非公开发行股票产生资本溢价。

(19) 专项储备2015年6月30日期末数为3,919,748.80元，较年初数增加32.93%，其主要原因为子公司烟台海川化学制品有限公司与烟台万润药业有限公司本期计提的安全生产费未全部使用。

(20) 少数股东权益2015年6月30日期末数为7,974,396.79元，较年初数减少50.46%，其主要原因为本期江苏三月光电科技有限公司少数股东将部分股份无偿转让给本公司。

(21) 主营业务收入2015年度上半年发生数为425,990,405.65元，比上年同期数增加43.42%，其主要原因是本期订单增

加。

(22) 其他业务收入2015年度上半年发生数为4,190,595.73元,比上年同期数减少40.31%,其主要原因是本期销售原材料减少。

(23) 其他业务成本2015年度上半年发生数为672,680.76元,比上年同期数减少35.69%,其主要原因是本期废料收入减少。

(24) 营业税金及附加2015年度上半年发生数为7,469,738.39元,比上年同期增加72.03%,其主要原因为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。

(25) 销售费用2015年度上半年发生数为16,053,033.36元,比上年同期增加36.85%,其主要原因为本期职工薪酬增加。

(26) 管理费用2015年度上半年发生数为121,462,995.86元,比上年同期增加84.80%,其主要原因为本期技术研发费及职工薪酬增加。

(27) 财务费用2015年度上半年发生数为-12,497,298.61元,上年同期为-4,243,138.81元。其主要原因是本期非公开发行股票募集资金到位,暂时闲置资金季度结息增加;本期采用境外结汇及远期结汇方式较多,结汇汇率高于收款汇率,汇兑收益增加。

(28) 资产减值损失2015年度上半年发生数为-4,028,430.7元,比上年同期降低695.27%,其主要原因为本期末应收账款余额减少,相应转回计提的坏账准备。

(29) 营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司的净利润分别较上年同期增加95.29%、92.12%、93.22%、91.95%、89.85%,其主要原因是本期较上年同期订单增加,毛利提高,及本期财务费用减少所致。

(30) 少数股东损益2015年上半年发生数为38,913.97元,上年同期发生数为-383,960.37,其主要原因为控股子公司江苏三月光电科技有限公司本期实现盈利,而上年同期为亏损。

(31) 销售商品、提供劳务收到的现金2015年上半年发生数为734,399,973.87元,较上年同期增加68.55%,其主要原因为期初应收账款在本期收回、且本期新增应收账款回款良好。

(32) 收到其他与经营活动有关的现金2015年上半年发生数为6,437,917.71元,较上年同期增加63.96%,其主要原因为本期收到定期存款结息增加。

(33) 购买商品、接受劳务支付的现金2015年上半年发生数为389,469,548.67元,较上年同期增加52.88%,其主要原因为本期销量增加,相应购买原材料增加。

(34) 支付的各项税费2015年上半年发生数为38,067,910.94元,较上年同期增加39.42%。其主要原因为本期利润总额增加,缴纳企业所得税增加;另外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附加税增加。

(35) 支付其他与经营活动有关的现金2015年上半年发生数为40,492,751.62元,较上年同期增加53.67%,其主要原因为本期科研费用等增加较多。

(36) 取得投资收益收到的现金2015年上半年发生数为1,364,093.58元,较上年同期增加31.86%,其主要原因为本期收到联营企业分红增加。

(37) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金2015年上半年发生数为202,616,698.78元,较上年同期增加138.41%,其主要原因为本期沸石系列环保材料二期扩建项目投入较多。

(38) 投资支付的现金2015年上半年发生数为500,000,000.00元,系本期利用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品。

(39) 吸收投资收到的现金2015年上半年发生数为1,010,229,100.00元,为本期非公开发行股票收到的募集资金,上年同期无发生。

(40) 取得借款所收到的现金2015年上半年无发生,上年同期为新增短期借款。

(41) 支付其他与筹资活动有关的现金2015年上半年发生数为800,000.00元,为本期支付非公开发行股票发行费用,上年同期无。

(42) 汇率变动对现金及现金等价物的影响2015年上半年发生数为6,159,463.76元,较上年同期增加357.32%,其主要原因为本期采用境外结汇及远期结汇方式较多,结汇汇率高于收款汇率,汇兑收益增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015年半年度报告全文及其摘要原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

中节能万润股份有限公司

董事长：赵凤岐

二〇一五年八月十八日