



Valiant

中节能万润股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司的经营风险主要为出口退税政策变化风险、汇率风险、原材料价格波动风险等，具体请见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	140

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》
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
MP 公司、MP 生物医疗有限责任公司	指	MP Biomedicals, LLC
中节能（山东）投资发展公司、控股股东	指	中节能（山东）投资发展有限公司
中国节能环保集团公司、实际控制人	指	中国节能环保集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	0535-6101018	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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,293,125,947.98	1,277,996,624.84	1.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,685,666.51	192,834,105.55	19.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	222,606,893.00	189,669,642.83	17.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	298,799,371.61	222,163,951.55	34.49%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05%
加权平均净资产收益率	5.07%	4.64%	0.43%
	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）	5,393,843,662.15	5,118,306,655.28	5.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,525,871,482.68	4,434,775,009.96	2.05%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

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）	-623,581.36	
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）	6,345,936.81	
委托他人投资或管理资产的损益	3,981,342.91	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,586.15	
减：所得税影响额	1,253,218.85	
少数股东权益影响额（税后）	814,292.15	
合计	8,078,773.51	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三个领域产品的研发、生产和销售，其中公司在信息材料产业、环保材料产业领域的产品均为功能性材料。公司在信息材料产业、环保材料产业方面经营的模式主要为定制生产模式，在大健康产业方面经营的模式主要为市场导向与定制相结合的生产模式。公司在信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三个领域的行业情况、经营与发展情况如下：

1、信息材料产业方面：公司信息材料产业方面目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端TFT液晶单体材料、中间体材料和OLED材料。液晶材料方面，公司是TFT液晶材料的业内领先企业，公司高端TFT液晶单体销量占全球市场份额15%以上，是全球主要的高端TFT液晶单体材料生产商之一。随着HDR、量子点等一系列新技术的研发及大规模应用，使得LCD的性能大幅提升，预计未来几年液晶材料在显示材料领域仍将占据重要地位，尤其是大尺寸屏幕领域LCD仍将继续占主导地位，全球液晶电视面板市场会持续朝着大尺寸化的方向发展，显示大尺寸化也是市场的重点发展趋势。公司作为该行业领先企业，将在稳固行业领先地位的同时，不断研发新产品、改进工艺、提升产品质量、缩减成本，迎接新的市场机遇和挑战，不断扩大公司在液晶材料领域的市场占有率。OLED材料方面，公司主要产品包括OLED单体与OLED中间体，为该领域国内领先企业，公司早在OLED材料兴起之时就开始布局OLED材料产业链，在技术研发、人才培养方面投入大量的资金，为可能出现的显示材料产业升级做好了准备。公司OLED材料研发工作稳步推进，现已有自主知识产权的OLED成品材料在下游厂商进行放量验证，是否能够批量供应尚存在不确定性。未来随着OLED材料在小尺寸显示领域应用规模的扩大，公司OLED材料领域有望进一步扩大在该领域的市场占有率。公司在信息材料产业涉及的主要业务正处于发展阶段。

2、环保材料产业方面：公司的环保材料业务发展良好，公司目前是全球领先的汽车尾气净化催化剂生产商的核心合作伙伴。公司研究、开发并量产了多种新型尾气净化用沸石环保材料，主要应用于高标准尾气排放领域，亦可广泛应用于燃气、燃煤、燃油装置废气治理、炼油催化及其它多种领域，该系列产品的生产技术属于国际领先水平，公司2015年非公开发行股票募集资金投资项目“沸石系列环保材料二期扩建项目”中首个车间已于2016年6月达到预定可使用状态并投入使用，产能约1500吨/年，另外产能约1000吨/年的沸石系列环保材料新车间于2017年7月底达到预定可使用状态并投入使用。目前“沸石系列环保材料二期扩建项目”的第三个车间正在建设过程中，计划于2019年12月底前达到预定可使用状态。为满足下游市场需求，公司2018年启动环保材料建设项目，该项目将新增7,000吨沸石产能，其中4,000吨为ZB系列沸石，3,000吨为MA系列沸石。随着沸石系列环保材料项目的陆续建设并投产，公司将成为在技术和销量均处于世界前列的高端沸石系列环保材料生产商。环保问题一直是人类发展的大问题，在全球范围内广受关注，面对资源日益趋紧、环境污染严重、生态系统退化问题严重，世界各国政府越来越重视环境保护，加大环保投入。公司近年来在该产业发展较快，在该产业涉及的主要业务均处于发展阶段。

3、大健康产业方面：公司经过多年对医药市场的开拓和医药技术的储备，先后涉足医药中间体、成药制剂、原料药、生命科学、体外诊断等多个领域。2016年3月公司顺利完成对MP公司的收购，为公司三大业务板块的并行发展起到有效的推动作用。随着经济的发展、世界人口的增长、社会老龄化严重，以及人们思维的转变，近几年人均医疗消费支出持续增长，全球医疗市场持续快速增长，潜力巨大。未来公司将采用自主研发、外协研发、兼并收购的多种方式尽快壮大公司的医药产品线，实现大健康产业的快速发展。公司在该产业涉及的主要业务处于发展阶段。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	无形资产 2019 年 6 月 30 日期末数为 252,873,211.91 元，较期初增加 57.39%，主要系本期新增土地。
在建工程	在建工程 2019 年 6 月 30 日期末数为 583,411,715.06 元，较期初增加 77.50%，系本期沸石系列环保材料二期扩建项目及环保材料建设项目投入较多。
存货	存货 2019 年 6 月 30 日期末数为 1,024,664,118.63 元，较期初增加 25.04%，系为后期订单储备库存。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、领先的研发与自主创新优势

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，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二百余项，并拥有多项技术成果和工艺诀窍等公司多年来积累的专有技术。公司已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。

2、快速反应的研发能力及将研发成果迅速转化为生产能力的优势

经过多年的发展，公司形成了以管理层领头的专业技术研发团队。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，为公司产品能够快速满足市场需求提供有力保障。

3、产品质量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要求。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，并在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多年的经验，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、主要客户稳定、与主要客户保持长期互信合作的的优势

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。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，成为能够与客户并肩创造价值的商业伙伴。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入129,312.59万元，同比增加1,512.93万元，较上年同期增长1.18%；利润总额为27,113.63万元，同比增加5,252.58万元，较上年同期增长24.03%；实现归属于母公司的净利润23,068.57万元，同比增加3,785.16万元，较上年同期增长19.63%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,293,125,947.98	1,277,996,624.84	1.18%	
营业成本	748,222,448.88	804,497,078.80	-7.00%	
销售费用	69,136,138.05	72,758,768.09	-4.98%	
管理费用	102,063,588.54	94,536,340.35	7.96%	
财务费用	-2,604,289.12	-16,547,966.60	-84.26%	主要受汇率变动影响，本期产生的汇兑收益同比减少。
所得税费用	30,423,002.96	25,852,572.77	17.68%	
研发投入	98,707,189.08	79,881,028.01	23.57%	
经营活动产生的现金流量净额	298,799,371.61	222,163,951.55	34.49%	本期经营活动产生的现金流量金额同比增加，主要系本期销售回款较多及收到退税款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-172,575,095.18	-121,144,377.60	42.45%	本期投资活动产生的现金流量净额减少，主要系沸石系列环保材料二期扩建项目及环保材料建设项目投入增加，以及本期新购入土地及专利技术等。
筹资活动产生的现金流量净额	-67,772,511.67	21,351,976.27	-417.41%	本期筹资活动流入较上年同期减少，本期根据

				经营状况和资金需求新增的短期借款，上年同期为子公司收到战略投资者投资款；本期筹资活动现金流出较上年同期增加，系本年支付股利增加。
现金及现金等价物净增加额	61,011,127.86	134,463,734.83	-54.63%	现金及现金等价物净增加额同比减少，主要系本期在建工程项目及购置土地支出增加。

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。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,293,125,947.98	100%	1,277,996,624.84	100%	1.18%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	1,293,125,947.98	100.00%	1,277,996,624.84	100.00%	1.18%
分产品					
功能性材料类	1,039,747,167.36	80.41%	1,037,674,644.89	81.20%	0.20%
大健康类	240,340,871.54	18.59%	235,643,367.40	18.44%	1.99%
其他	13,037,909.08	1.01%	4,678,612.55	0.36%	178.67%
分地区					
境外	1,144,618,154.18	88.52%	1,046,441,046.62	81.88%	9.38%
境内	148,507,793.80	11.48%	231,555,578.22	18.12%	-35.87%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	1,293,125,947.98	748,222,448.88	42.14%	1.18%	-7.00%	5.09%
分产品						

功能性材料类	1,039,747,167.36	604,590,724.21	41.85%	0.20%	-8.78%	5.72%
大健康类	240,340,871.54	129,070,705.45	46.30%	1.99%	-5.48%	4.25%
分地区						
境外	1,144,618,154.18	657,525,775.58	42.56%	9.38%	-0.87%	5.95%
境内	148,507,793.80	90,696,673.30	38.93%	-35.87%	-35.77%	-0.09%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本期境内营业收入及营业成本较上年同期减少，系订单正常变动所致。

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,495,809.41	2.03%	购买理财产品收益以及对联营公司的投资收益	否
资产减值	115,035.58	0.04%	本期转回存货跌价准备	否
营业外收入	543,310.95	0.20%	主要为保险理赔款及对供应商罚款等	否
营业外支出	717,915.04	0.26%	主要为非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	6,345,936.81	2.34%	本期收到的与日常活动有关且与收益有关的政府补助以及摊销的递延收益	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	708,738,222.90	13.14%	762,603,460.59	16.02%	-2.88%	本期项目建设投入增加。
应收账款	437,912,974.87	8.12%	474,913,355.96	9.98%	-1.86%	

存货	1,024,664,118.63	19.00%	692,097,814.60	14.54%	4.46%	为后期订单储备库存。
长期股权投资	20,497,617.30	0.38%	18,798,751.24	0.39%	-0.01%	
固定资产	1,421,839,210.64	26.36%	1,342,375,708.76	28.20%	-1.84%	
在建工程	583,411,715.06	10.82%	180,966,472.41	3.80%	7.02%	主要系本期沸石系列环保材料二期扩建项目及环保材料建设项目投入。
短期借款	100,000,000.00	1.85%	0.00	0.00%	1.85%	本期根据经营状况和资金需求发生短期借款。
长期借款	5,158,269.25	0.10%	6,941,726.49	0.15%	-0.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,259,909.34	劳务工资保证金
固定资产	24,375,874.79	长期借款的抵押物

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
394,044,605.29	104,623,979.67	276.63%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	100,942.91
报告期投入募集资金总额	6,255.17
已累计投入募集资金总额	86,775.43
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司本次募集资金净额为 100,942.91 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金投资项目使用金额为 86,775.43 万元，暂时补充流动资金 10,000.00 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、沸石系列环保材料二期扩建项目	否	92,970	92,970	6,255.17	78,775.43	84.73%	2019 年 12 月 31 日	6,552.95	不适用	否

2、增资烟台九目化学制品有限公司	否	3,500	3,500		3,500	100.00%			不适用	否
3、增资烟台万润药业有限公司	否	4,500	4,500		4,500	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	100,970	100,970	6,255.17	86,775.43	--	--	6,552.95	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	100,970	100,970	6,255.17	86,775.43	--	--	6,552.95	--	--
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	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，本次募集资金 8,000 万用于为全资子公司增加注册资本，余下资金用于沸石系列环保材料二期扩建项目，实施地点位于烟台经济技术开发区大季家工业园区 C-9 地块。根据公司 2017 年 8 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过的《万润股份：关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，公司将沸石系列环保材料二期扩建项目中 C 车间的实施地点变更为烟台经济技术开发区大季家工业园区 C-10 地块，其他装置实施地点无变化，实施地点变更不构成公司募集资金的用途改变，募集资金投资项目建设内容及方式也无变化，对项目实施进度无重大影响，变更后，公司的生产基地得以合理布局，能够更好地保障公司持续稳定发展。									
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									
	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									
	根据 2016 年 2 月 2 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2016 年 2 月 2 日起不超过六个月。截止 2016 年 8 月 1 日公司已将 10,000 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。根据 2016 年 8 月 18 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2016 年 8 月 18 日起不超过六个月。截止 2017 年 2 月 15 日公司已将 10,000 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。根据 2017 年 2 月 27 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2017 年 2 月 27 日起不超过六个月。截止 2017 年 8 月 8 日公司已将 10,000 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。根据 2017 年 8 月 15 日公司第四届董事会第三次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2017 年 8 月 15 日起不超过六个月。公司实际使用资金 3,000 万元，截止 2017 年 12 月 12 日公司已将 3,000 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。根据 2018 年 3 月 27 日公司第四届董事会第六次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2018 年 3 月 27 日起不超过六个月。截止 2018 年 8 月 6 日公司已将 10,000 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。根据 2018 年 8 月 15 日公司第四届董事会第八次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2018 年 8 月 15 日起不超过六个月。截止 2018 年 10 月 11 日公司已将 10,000 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。根据 2019 年 3 月 26 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过的《万润股份：关于使用部分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 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自 2019 年 3 月 26 日起不超过六个月。截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用的闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 10,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专用账户内或购买七天通知存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2015 年 4 月 28 日与交通银行烟台开发区支行签订协议，以公司暂时闲置募集资金 5 亿元人民币购买该行理财产品《蕴通财富·日增利 90 天》，投资到期日为 2015 年 07 月 28 日，最终确认收益为 6,349,315.07 元，存放于资金专用账户。公司于 2015 年 7 月 29 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 5.0 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2015 年 JG681 期》，投资到期日为 2016 年 1 月 29 日，最终确认收益为 9,125,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 2 月 3 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 3.7 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG104 期》，投资到期日为 2016 年 5 月 4 日，最终确认收益为 2,867,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 4 月 7 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 1.3 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG247 期》，投资到期日为 2016 年 7 月 8 日，最终确认收益为 1,007,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 5 月 10 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 3.7 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG344 期》，投资到期日为 2016 年 8 月 11 日，最终确认收益为 2,867,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 7 月 13 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 1.3 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG559 期》，投资到期日为 2016 年 10 月 13 日，最终确认收益为 1,007,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 8 月 17 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金

3.0 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG685 期》，投资到期日为 2016 年 11 月 17 日，最终确认收益为 2,287,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 10 月 18 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 1.3 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG865 期》，投资到期日为 2017 年 1 月 18 日，最终确认收益为 942,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2016 年 11 月 22 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.5 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG902 期》，投资到期日为 2017 年 2 月 20 日，最终确认收益为 1,854,166.67 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 3 月 10 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.8 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG0163 期》，投资到期日为 2017 年 6 月 13 日，最终确认收益为 2,590,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 6 月 16 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.8 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG0704 期》，投资到期日为 2017 年 9 月 19 日，最终确认收益为 3,010,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 8 月 17 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 0.7 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG1165 期》，投资到期日为 2017 年 11 月 17 日，最终确认收益为 752,500.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 9 月 19 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.8 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG1443 期》，投资到期日为 2017 年 12 月 20 日，最终确认收益为 3,010,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 11 月 20 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 0.7 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG1945 期》，投资到期日为 2018 年 2 月 22 日，最终确认收益为 760,861.11 元，存放于资金专用账户。公司于 2017 年 12 月 20 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.8 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2017 年 JG2133 期》，产品到期日为 2018 年 2 月 22 日，最终确认收益为 2,016,388.89 元，存放于资金专用账户。公司于 2018 年 4 月 8 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2.3 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期》，产品到期日为 2018 年 7 月 9 日，最终确认收益为 2,645,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2018 年 7 月 10 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 1.5 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期》，产品到期日为 2018 年 10 月 10 日，最终确认收益为 1,650,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2018 年 10 月 12 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 2 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期》，产品到期日为 2019 年 1 月 14 日，最终确认收益为 2,050,000.00 元，存放于资金专用账户。公司于 2019 年 1 月 16 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订合同，以公司暂时闲置募集资金 1.5 亿元人民币购买该行理财产品《上海浦东发展银行利多多公司 19JG0251 期人民币对公结构性存款》，产品到期日为 2019 年 3 月 18 日，最终确认收益为 996,333.33 元，存放于资金专用账户。

(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：2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
环保材料建设项目	125,316.66	19,503.17	39,130.59	40.00%	不适用		
合计	125,316.66	19,503.17	39,130.59	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

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

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

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

4、中美贸易摩擦引发的风险：2018年，美国政府开始设置征收高关税等贸易壁垒，试图限制或减少从其他国家的进口，以降低贸易逆差，保护其国内经济和就业。2018年9月18日，美国政府公布针对中国产品加征关税清单，其中包含公司出口美国的产品。尽管报告期内中美贸易摩擦对公司经营未构成重大不利影响，但若关税税率再次增加，存在对公司的经营带来重大不利影响的风险。公司将通过加大研发投入、优化产品结构、技术改进提高收率，以及高效的研发及产业化能力、过硬的产品质量、坚持守信的商业信誉增加客户粘性等措施，减少或避免贸易摩擦引发的风险。

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	55.20%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn(公告编号: 2019-016)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	中国节能环保集团有限公司、中节能（山东）投资发展有限公司	关于同业竞争方面的承诺	在间接或直接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	2011 年 02 月 17 日	在间接或直接持有万润股份的股份期间	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况

			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。			
	中节能资本控股有限公司	股份限售承诺	自万润股份本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不进行转让, 同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。	2016 年 08 月 03 日	自万润股份本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内, 即 2016.8.18-2019.8.18	目前承诺正在履行中, 报告期内未出现不遵守承诺的情况
	中国节能环保集团有限公司、中节能(山东)投资发展有限公司	其他承诺	不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益。	2016 年 01 月 22 日	持有公司股份期间	目前承诺正在履行中, 报告期内未出现不遵守承诺的情况
	赵凤岐、王忠立、王彦、刘范利、任辉、邸晓峰、佐卓、王焕杰、付少邦	其他承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; 2、承诺对个	2016 年 02 月 02 日	作为公司董事或高级管理人员期间	目前承诺正在履行中, 报告期内未出现不遵守承诺的情况

			人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	中国节能环保集团有限公司	保证资金安全	1、中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业保证不会通过中节能财务有限公司变相占用万润股份资金，保障万润股份在中节能财务有限公司的资金安全。2、中节能财务有限公司不存在违规从事金融业务	2018 年 10 月 26 日	在间接或直接持有万润股份的股份期间	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况

		的情况，亦不存在被主管部门暂停/终止业务、处罚或其他任何影响中节能财务有限公司业务持续性、安全性的情形和风险；中节能财务有限公司将合法合规地向万润股份提供存款、贷款、结算等服务并配合万润股份履行相关决策程序和信息披露义务，确保万润股份在中节能财务有限公司的存款和贷款均符合法律法规的相关规定；若万润股份因中节能财务有限公司违法违规行为或中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业利用中节能财务有限公司违规占用万润股份资金而遭受损			
--	--	--	--	--	--

		失，中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业将以现金予以足额补偿。中国节能环保集团有限公司将对中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。3、万润股份对其存放在中节能财务有限公司的资金拥有全部的自主管理权，中节能财务有限公司保证不予干涉，并保证万润股份能够根据其指令及时调拨、划转或收回资金等，保证万润股份的资金安全。万润股份可根据自身需要，自主决定在中节能财务有限公司存贷款等业务涉			
--	--	---	--	--	--

		及的金额和期限；此外，万润股份可根据自身需要及实际情况自主选择或随时变更由其他金融服务机构提供相关的金融服务。4、中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业保证不会通过其他方式直接或者间接占用万润股份资金，保障万润股份的资金安全，若因中国节能环保集团有限公司或中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业违规占用万润股份资金导致其遭受损失的，中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业			
--	--	---	--	--	--

			将以现金予以足额补偿。 5、中国节能环保集团有限公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所所有规章制度及万润股份公司章程等公司管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当利益，不损害万润股份及其他股东的合法权益。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	中节能万润股份有限公司	募集资金使用承诺	公司承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间不进行风险投资、不对控股子公司以外的对象提供财务资助。	2019 年 03 月 26 日	在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，即 2019 年 3 月 26 日~2019 年 9 月 25 日。	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、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

九、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。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.	2016 年 06 月 03 日	3,021.94	2016年06月02日	3,021.94	连带责任保证	自 2016 年 6 月 2 日至 2023 年 4 月 3 日,或者至提前还款结束日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,021.94		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,021.94		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	3,021.94	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	3,021.94
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.67%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中节能万润股份有限公司	COD	连续排放	1	总部污水总排口	67.8 mg/l	500mg/l	0.97t	194.76t/a	无

司									
中节能万润股份有限公司	COD	连续排放	1	基地污水总排口	226 mg/l	500mg/l	62.9t		无
中节能万润股份有限公司	氨氮	连续排放	1	总部污水总排口	0.509 mg/l	45 mg/l	0.007t	12.98t/a	无
中节能万润股份有限公司	氨氮	连续排放	1	基地污水总排口	1.74 mg/l	45 mg/l	0.42t		无
中节能万润股份有限公司	颗粒物	连续排放	1	锅炉房	2.25 mg/m ³	10 mg/m ³	0.31t	-	无
中节能万润股份有限公司	氮氧化物	连续排放	1	锅炉房	39.76mg/m ³	100mg/m ³	5.54t	85t/a	无
中节能万润股份有限公司	二氧化硫	连续排放	1	锅炉房	4.05 mg/m ³	50mg/m ³	0.56t	59.5t/a	无
中节能万润股份有限公司	甲苯	间歇排放	2	车间	0.79 mg/m ³	10mg/m ³	0.136t	-	无
中节能万润股份有限公司	氯化氢	间歇排放	2	车间	0.651mg/m ³	100mg/m ³	0.013t	-	无
中节能万润股份有限公司	氨	间歇排放	3	车间	1.374g/h	20kg/h	0.060t	-	无
中节能万润股份有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	2100.65t	-	无
烟台九目化学制品有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	1609.06t	-	无
烟台海川化学制品有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	935.817t	-	无
烟台万润药业有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	31.19t	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 污水处理：公司分别在总部和生产基地建设两座污水处理设施，采用预处理+A/O+膜工艺进行处理，其中总部污水处理设施设计处理能力300m³/天，规范化建设一个排污口，安装在线监测设备，污水经处理后排入城市污水管网，进入烟台套子湾污水处理厂处理；生产基地污水处理设施处理能力5400m³/天，规范化建设一个排污口，安装在线监测设备，污水经处理后排入城市污水管网，后进入新城污水处理厂处理。

(2) 万润公司废气治理设施14套，处理能力总计为373900 m³/h，均稳定运行。其中氯化氢尾气吸收装置2套，采用喷淋吸收方式处理，处理能力共计11200m³/h；有机废气末端治理设施4套，采用喷淋吸收、光催化氧化和RTO焚烧方式处理，处理能力共计164000m³/h；锅炉烟气治理设施一套，采用碱法脱硫+SCR脱硝+湿电+布袋除尘方式处理，位于生产基地，安装烟气在线监测，处理能力42000m³/h，氨气尾气吸收处理设施7套，采用喷淋吸收方式处理，处理能力共计156700 m³/h。九目化学和海川化学产生的废气均依托于万润蓄热式焚烧炉进行收集处置，其最大处理能力均为35000 m³/h，万润药业废气治理设施两套，采用喷淋吸收方式对尾气进行收集处置，处理能力共计11500 m³/h。

(3) 固体废弃物管理：公司对产生的固体废弃物进行规范化管理，于总部和生产基地分别建设固体废弃物仓库并由专人负责现场管理，固废废弃物全部委托具备资质的公司处置。一般工业固废执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001），危险废物执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）。

(4) 噪声：对重点噪声源进行重点管控，采取减振、隔音、消声等措施，定期委托有资质的单位进行监测。所有监测数据均表明厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声标准》的要求。

报告期内，公司处理和防治污染的设施均正常运行，公司在废水、废气、固体废弃物等方面均未出现违规的情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司“环保材料建设项目”2018年9月10日顺利拿到开发区环保局环评批复，目前项目处于施工建设中；“RTO废气治理改造项目”2019年6月21日竣工环境保护验收顺利通过。

突发环境事件应急预案

公司2018年重新制定突发环境事件应急预案，且已在当地环境保护行政主管部门备案，按照预案的要求每年进行一次综合演练。

环境自行监测方案

按照环境保护行政主管部门的要求，每年年初制定环境自行监测方案，并将方案的内容在日常环境管理工作中落实下来，最终结果上报环境保护行政主管部门，并接受其监督检查。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月22日，公司披露了《万润股份：关于收到<中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书>的公告》（公

告编号：2019-002），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

2、2019年2月18日，公司披露了《万润股份：2018年度业绩快报》（公告编号：2019-003），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

3、2019年2月28日，公司披露了《万润股份：关于〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》（公告编号：2019-004），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

4、2019年3月13日，公司披露了《万润股份：关于持股5%以上的股东减持公司股份预披露公告》（公告编号：2019-005），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

5、2019年3月26日公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《万润股份：2018年度利润分配预案》：拟以公司截至2018年12月31日总股本909,133,215股为基数，以截至2018年12月31日未分配利润，向全体股东每10股分配现金股利1.76元（含税），共计派发现金160,007,445.84元，不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本次不进行资本公积金转增股本和送红股。

6、2019年6月18日公司披露了《万润股份：关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2019-021），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

7、2019年6月18日公司披露了《万润股份：2019年半年度业绩预告》（公告编号：2019-022），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

8、2019年7月2日公司披露了《万润股份：关于持股5%以上的股东减持计划实施进展的公告》（公告编号：2019-023），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

9、2019年7月6日公司披露了《万润股份：关于收到〈中国证监会行政许可申请终止审查通知书〉的公告》（公告编号：2019-024），详细内容请见公司刊载于巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	31,750,817	3.49%	0	0	0	-1,650	-1,650	31,749,167	3.49%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	17,004,155	1.87%	0	0	0	0	0	17,004,155	1.87%
3、其他内资持股	14,746,662	1.62%	0	0	0	-1,650	-1,650	14,745,012	1.62%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	14,746,662	1.62%	0	0	0	-1,650	-1,650	14,745,012	1.62%
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	877,382,398	96.51%	0	0	0	1,650	1,650	877,384,048	96.51%
1、人民币普通股	877,382,398	96.51%	0	0	0	1,650	1,650	877,384,048	96.51%
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	909,133,215	100.00%	0	0	0	0	0	909,133,215	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内，每年锁定所持有股份的75%。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
田效磊	6,750	1,650	0	5,100	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内，每年锁定所持有股份的 75%。
合计	6,750	1,650	0	5,100	--	--

3、证券发行与上市情况

无

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		30,212		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）				
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）	国有法人	20.54%	186,770,000	0	0	186,770,000		

投资发展有限公司			00			0		
鲁银投资集团股份有限公司	境内非国有法人	8.27%	75,197,750	0	0	75,197,750	质押	72,000,000
中国节能环保集团有限公司	国有法人	6.18%	56,202,343	0	0	56,202,343		
烟台市供销合作社	境内非国有法人	5.03%	45,754,250	0	0	45,754,250	质押	26,000,000
招商银行股份有限公司－兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	4.21%	38,242,564	-6,047,321	0	38,242,564		
山东鲁银科技投资有限公司	境内非国有法人	3.89%	35,360,000	0	0	35,360,000	质押	35,360,000
中节能资本控股有限公司	国有法人	2.21%	20,085,066	3,080,911	17,004,155	3,080,911		
全国社保基金四一三组合	境内非国有法人	1.54%	13,980,000	13,980,000	0	13,980,000		
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.45%	13,175,627	-3,763,092	0	13,175,627		
王忠立	境内自然人	1.10%	9,994,965	0	0	9,994,965		
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）		中国节能环保集团有限公司为认购万润股份 2015 年非公开发行股份，成为公司的前 10 名股东。中国节能环保集团有限公司的约定持股期间为 2015 年 3 月 13 日至 2018 年 3 月 13 日。中节能资本控股有限公司为认购万润股份 2016 年非公开发行股份，成为公司的前 10 名股东，中节能资本控股有限公司约定持股期间为 2016 年 8 月 18 日至 2019 年 8 月 17 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）投资发展有限公司、中节能资本控股有限公司为中国节能环保集团有限公司的全资子公司；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。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）投资发展有限公司		186,770,000					人民币普通股	186,770,000
鲁银投资集团股份有限公司		75,197,750					人民币普通股	75,197,750

中国节能环保集团有限公司	56,202,343	人民币普通股	56,202,343
烟台市供销合作社	45,754,250	人民币普通股	45,754,250
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金 (LOF)	38,242,564	人民币普通股	38,242,564
山东鲁银科技投资有限公司	35,360,000	人民币普通股	35,360,000
全国社保基金四一三组合	13,980,000	人民币普通股	13,980,000
招商银行股份有限公司一富国天合稳健优选混合型证券投资基金	13,175,627	人民币普通股	13,175,627
华夏成长证券投资基金	9,352,100	人民币普通股	9,352,100
招商银行股份有限公司一博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	6,679,338	人民币普通股	6,679,338
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	上述股东中,中节能(山东)投资发展有限公司、中节能资本控股有限公司为中国节能环保集团有限公司的全资子公司；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。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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵凤岐	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙晖	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彦	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王忠立	董事、总经理	现任	9,994,965	0	0	9,994,965	0	0	0
刘范利	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冷茜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邸晓峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
佐卓	独立董事	现任	25,000	0	0	25,000	0	0	0
杜乐	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾振建	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡天晓	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于书敏	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张鹏	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王焕杰	董秘、副总经理	现任	6,280,500	0	0	6,280,500	0	0	0
付少邦	副总经理	现任	1,793,500	0	0	1,793,500	0	0	0
王继华	副总经理	现任	838,000	0	0	838,000	0	0	0
胡葆华	副总经理	现任	616,251	0	0	616,251	0	0	0
高斌	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	19,548,216	0	0	19,548,216	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	708,738,222.90	646,467,185.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	174,000.00	481,703.03
应收账款	437,912,974.87	507,162,892.51
应收款项融资		
预付款项	23,407,420.09	14,974,262.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,408,271.76	22,724,044.49
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,024,664,118.63	819,470,633.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,403,649.95	303,265,447.59
流动资产合计	2,306,708,658.20	2,314,546,169.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,497,617.30	21,255,789.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,421,839,210.64	1,492,685,174.28
在建工程	583,411,715.06	328,677,444.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	252,873,211.91	160,665,284.38
开发支出		
商誉	731,374,547.36	730,155,996.61
长期待摊费用	7,835,272.25	8,110,334.84
递延所得税资产	56,199,035.42	52,763,476.16
其他非流动资产	13,104,394.01	9,446,985.22
非流动资产合计	3,087,135,003.95	2,803,760,485.34
资产总计	5,393,843,662.15	5,118,306,655.28
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
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	298,335,094.87	261,950,954.08
预收款项	29,350,852.31	3,805,085.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	141,437,868.54	81,429,489.40
应交税费	19,185,583.99	62,860,971.63
其他应付款	53,510,914.75	51,296,635.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,009,558.27	2,004,095.58
其他流动负债		
流动负债合计	643,829,872.73	463,347,232.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,158,269.25	6,127,108.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,229,162.72	1,986,100.27
预计负债	4,299,231.14	4,303,809.77

递延收益	18,591,595.25	18,881,519.26
递延所得税负债	15,607,649.90	16,462,650.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,885,908.26	47,761,187.55
负债合计	689,715,780.99	511,108,419.80
所有者权益：		
股本	909,133,215.00	909,133,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,078,935,908.65	2,078,935,908.65
减：库存股		
其他综合收益	37,516,699.38	38,258,874.53
专项储备	12,706,507.12	11,005,388.79
盈余公积	208,325,515.16	208,325,515.16
一般风险准备		
未分配利润	1,279,253,637.37	1,189,116,107.83
归属于母公司所有者权益合计	4,525,871,482.68	4,434,775,009.96
少数股东权益	178,256,398.48	172,423,225.52
所有者权益合计	4,704,127,881.16	4,607,198,235.48
负债和所有者权益总计	5,393,843,662.15	5,118,306,655.28

法定代表人：赵凤岐

主管会计工作负责人：高斌

会计机构负责人：高斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	384,511,175.89	425,796,914.65
交易性金融资产		
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	50,000.00	230,000.00
应收账款	415,575,419.93	520,457,099.32

应收款项融资		
预付款项	12,382,942.85	5,878,449.71
其他应收款	2,811,059.13	2,829,696.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	733,718,100.01	548,188,391.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,980,944.27	203,187,607.41
流动资产合计	1,574,029,642.08	1,706,568,158.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,415,900,549.14	1,416,658,720.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,051,295,453.72	1,114,125,239.30
在建工程	578,935,864.69	319,952,260.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	196,501,824.74	100,067,049.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,295,497.79	7,374,732.46
递延所得税资产	18,776,662.51	19,212,792.72
其他非流动资产	10,003,000.48	6,825,376.03
非流动资产合计	3,278,708,853.07	2,984,216,171.34
资产总计	4,852,738,495.15	4,690,784,330.29

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
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	287,537,404.18	231,752,117.98
预收款项	276,242.01	266,357.17
合同负债		
应付职工薪酬	81,867,170.41	51,952,782.57
应交税费	1,859,352.02	44,506,013.46
其他应付款	5,310,101.21	14,882,000.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	476,850,269.83	343,359,271.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,787,091.76	15,928,494.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,787,091.76	15,928,494.95
负债合计	492,637,361.59	359,287,766.76
所有者权益：		

股本	909,133,215.00	909,133,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,056,740,463.98	2,056,740,463.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,561,314.91	1,333,142.67
盈余公积	208,325,515.16	208,325,515.16
未分配利润	1,184,340,624.51	1,155,964,226.72
所有者权益合计	4,360,101,133.56	4,331,496,563.53
负债和所有者权益总计	4,852,738,495.15	4,690,784,330.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,293,125,947.98	1,277,996,624.84
其中：营业收入	1,293,125,947.98	1,277,996,624.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,032,732,682.68	1,058,651,441.55
其中：营业成本	748,222,448.88	804,497,078.80
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		
税金及附加	11,432,668.14	16,542,253.81
销售费用	69,136,138.05	72,758,768.09
管理费用	102,063,588.54	94,536,340.35
研发费用	104,482,128.19	86,864,967.10

财务费用	-2,604,289.12	-16,547,966.60
其中：利息费用	1,732,633.07	776,717.13
利息收入	4,046,740.76	4,492,457.99
加：其他收益	6,345,936.81	2,075,504.76
投资收益（损失以“－”号填列）	5,495,809.41	3,985,461.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,514,466.50	1,208,211.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,032,746.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	115,035.58	-8,486,941.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,391.12	5,047.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	271,310,909.33	216,924,255.50
加：营业外收入	543,310.95	2,392,385.86
减：营业外支出	717,915.04	706,097.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	271,136,305.24	218,610,544.00
减：所得税费用	30,423,002.96	25,852,572.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	240,713,302.28	192,757,971.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	240,713,302.28	192,757,971.23
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	230,685,666.51	192,834,105.55
2.少数股东损益	10,027,635.77	-76,134.32
六、其他综合收益的税后净额	-742,175.15	5,861,746.14

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-742,175.15	5,861,746.14
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-742,175.15	5,861,746.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-742,175.15	5,861,746.14
9.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	239,971,127.13	198,619,717.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,943,491.36	198,695,851.69
归属于少数股东的综合收益总额	10,027,635.77	-76,134.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.21

(二) 稀释每股收益	0.25	0.21
------------	------	------

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：高斌

会计机构负责人：高斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	845,620,206.98	989,892,125.20
减：营业成本	534,354,385.23	652,747,536.69
税金及附加	8,857,871.10	14,617,569.22
销售费用	10,672,461.47	10,409,643.64
管理费用	48,626,925.25	45,829,694.09
研发费用	68,423,022.14	62,837,934.99
财务费用	-3,306,768.07	-18,665,605.63
其中：利息费用	1,361,187.49	255,562.50
利息收入	3,578,699.23	4,612,926.05
加：其他收益	4,550,497.30	1,985,504.76
投资收益（损失以“—”号填列）	9,660,799.83	3,985,461.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,514,466.50	1,208,211.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-361,071.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,897,295.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		98,724.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	191,842,535.27	221,287,747.35
加：营业外收入	443,639.57	1,679,558.46

减：营业外支出	610,918.86	705,832.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	191,675,255.98	222,261,473.26
减：所得税费用	21,624,047.21	25,883,485.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,051,208.77	196,377,987.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	170,051,208.77	196,377,987.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	170,051,208.77	196,377,987.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.22
（二）稀释每股收益	0.19	0.22

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,440,196,791.33	1,260,175,619.31
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,850,605.78	8,106,733.13
收到其他与经营活动有关的现金	10,868,451.02	5,402,037.56
经营活动现金流入小计	1,480,915,848.13	1,273,684,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	721,457,416.70	609,767,201.38
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	264,956,177.03	247,471,045.88
支付的各项税费	95,354,613.57	92,690,267.17
支付其他与经营活动有关的现金	100,348,269.22	101,591,924.02
经营活动现金流出小计	1,182,116,476.52	1,051,520,438.45
经营活动产生的现金流量净额	298,799,371.61	222,163,951.55
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	6,482,153.35	4,773,190.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,659.20	71,940.20
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	500,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流入小计	506,585,812.55	354,845,130.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	413,160,907.73	209,989,508.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	266,000,000.00	266,000,000.00
投资活动现金流出小计	679,160,907.73	475,989,508.33
投资活动产生的现金流量净额	-172,575,095.18	-121,144,377.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		161,600,004.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		161,600,004.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
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	100,000,000.00	161,600,004.00
偿还债务支付的现金	1,230,420.05	995,962.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,542,091.62	139,252,065.52
其中：子公司支付给少数股东的	5,349,270.78	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	167,772,511.67	140,248,027.73
筹资活动产生的现金流量净额	-67,772,511.67	21,351,976.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,559,363.10	12,092,184.61
五、现金及现金等价物净增加额	61,011,127.86	134,463,734.83
加：期初现金及现金等价物余额	646,467,185.70	627,279,567.76
六、期末现金及现金等价物余额	707,478,313.56	761,743,302.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	988,170,152.42	893,412,891.64
收到的税费返还	25,465,620.21	
收到其他与经营活动有关的现金	8,333,246.84	4,567,338.43
经营活动现金流入小计	1,021,969,019.47	897,980,230.07
购买商品、接受劳务支付的现金	558,390,627.38	438,989,453.21
支付给职工以及为职工支付的现金	134,124,262.33	127,120,371.28
支付的各项税费	66,729,913.04	67,672,487.62
支付其他与经营活动有关的现金	50,186,493.82	54,017,989.62
经营活动现金流出小计	809,431,296.57	687,800,301.73
经营活动产生的现金流量净额	212,537,722.90	210,179,928.34
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	10,647,143.77	4,773,190.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,987.20	34,940.20
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	350,000,000.00	411,156,375.00
投资活动现金流入小计	360,747,130.97	415,964,505.73
购建固定资产、无形资产和其他	396,400,094.34	161,969,848.79

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	150,000,000.00	265,000,000.00
投资活动现金流出小计	546,400,094.34	426,969,848.79
投资活动产生的现金流量净额	-185,652,963.37	-11,005,343.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	20,000,000.00
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	100,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,368,633.33	139,097,381.90
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	171,368,633.33	139,097,381.90
筹资活动产生的现金流量净额	-71,368,633.33	-119,097,381.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,938,225.70	10,592,937.93
五、现金及现金等价物净增加额	-42,545,648.10	90,670,141.31
加：期初现金及现金等价物余额	425,796,914.65	482,473,380.83
六、期末现金及现金等价物余额	383,251,266.55	573,143,522.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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	其他	小计	
一、上年期末余额	909,133,215.00				2,078,935,908.65		38,258,874.53	11,005,388.79	208,325,515.16		1,189,116,107.83		4,434,775.00	172,423,225.52

加：会计政策变更											19,459,308.87		19,459,308.87	901,333.06	20,360,641.93
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	909,133,215.00				2,078,935,908.65		38,258,874.53	11,005,388.79	208,325,515.16		1,208,575,416.70		4,454,234,318.83	173,324,558.58	4,627,558,877.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-742,175.15	1,701,118.33			70,678,220.67		71,637,163.85	4,931,839.90	76,569,003.75
（一）综合收益总额							-742,175.15				230,685,666.51		229,943,491.36	10,027,635.77	239,971,127.13
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-160,007,445.84		-160,007,445.84	-5,349,270.78	-165,356,716.62
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											-160,007,445.84		-160,007,445.84	-5,349,270.78	-165,356,716.62

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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								1,701,118.33					1,701,118.33	253,474.91	1,954,593.24
1. 本期提取								9,964,142.82					9,964,142.82	1,061,225.15	11,025,367.97
2. 本期使用								8,263,024.49					8,263,024.49	807,750.24	9,070,774.73
(六)其他															
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,078,935,908.65		37,516,699.38	12,706,507.12	208,325,515.16		1,279,253,637.37		4,525,871,482.68	178,256,398.48	4,704,127,881.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	909,133,215.00				2,065,597,354.03		-14,266,876.52	9,733,305.50	161,678,313.06		930,383,872.51		4,062,259,183.58	8,094,707.57	4,070,353,891.15

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	909,133,215.00			2,065,597,354.03		-14,266,876.52	9,733,305.50	161,678,313.06		930,383,872.51		4,062,259,183.58	8,094,707.57	4,070,353,891.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				13,338,554.62		5,861,746.14	1,084,514.86			53,736,723.65		74,021,539.27	148,185,315.06	222,206,854.33
（一）综合收益总额						5,861,746.14				192,834,105.55		198,695,851.69	-76,134.32	198,619,717.37
（二）所有者投入和减少资本				13,338,554.62								13,338,554.62	148,261,449.38	161,600,004.00
1．所有者投入的普通股													161,600,004.00	161,600,004.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他				13,338,554.62								13,338,554.62	-13,338,554.62	
（三）利润分配										-139,097,381.90		-139,097,381.90		-139,097,381.90
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有										-139,097,381.90		-139,097,381.90		-139,097,381.90

(或股东)的分配											97,381.90		97,381.90		7,381.90
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,084,514.86					1,084,514.86		1,084,514.86
1. 本期提取								10,166,853.52					10,166,853.52		10,166,853.52
2. 本期使用								9,082,338.66					9,082,338.66		9,082,338.66
(六) 其他															
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,078,935,908.65		-8,405,130.38	10,817,820.36	161,678,313.06		984,120,596.16		4,136,280,722.85	156,280,022.63	4,292,560,745.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,333,142.67	208,325,515.16	1,155,964,226.72		4,331,496,563.53
加：会计政策变更										18,332,634.86		18,332,634.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,333,142.67	208,325,515.16	1,174,296,861.58		4,349,829,198.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								228,172.24		10,043,762.93		10,271,935.17
（一）综合收益总额										170,051,208.77		170,051,208.77
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-160,007,445.84		-160,007,445.84
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-160,007,445.84		-160,007,445.84
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								228,172.24				228,172.24
1. 本期提取								6,877,632.87				6,877,632.87
2. 本期使用								6,649,460.63				6,649,460.63
（六）其他												
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,561,314.91	208,325,515.16	1,184,340,624.51		4,360,101,133.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,095,358.29	161,678,313.06	875,236,789.68		4,003,884,140.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,095,358.29	161,678,313.06	875,236,789.68		4,003,884,140.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								170,400.42		57,280,605.94		57,451,006.36
(一)综合收益总额										196,377,987.84		196,377,987.84
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-139,097,381.90		-139,097,381.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-139,097,381.90		-139,097,381.90
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								170,400.42				170,400.42
1. 本期提取								6,712,329.15				6,712,329.15
2. 本期使用								6,541,928.73				6,541,928.73
(六)其他												
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,265,758.71	161,678,313.06	932,517,395.62		4,061,335,146.37

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，企业统一社会信用代码为913700002653826225号，注册地为山东省烟台市。公司总部位于山东省烟台市经济技术开发区五指山路11号。

本公司前身为原烟台万润精细化工有限责任公司（以下简称“万润有限”），2008年3月12日在该公司基础上改组为股份有限公司，2015年5月7日更名为中节能万润股份有限公司。

根据本公司2010年度股东大会决议，2011年11月29日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1904号文《关于核准烟台万润精细化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》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。

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

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本13,782万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增13,782万股，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币275,640,000.00元。相关工商登记手续于2013年5月14日完成。

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）64,231,250.00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。

根据本公司2015年第二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《关于核准中节能万润股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1314号）核准，本公司于2016年8月4日共计非公开发行人民币普通股（A股）23,782,036.00股，发行后股本总额变更为363,653,286.00元。相关工商登记手续于2016年10月20日完成。

根据本公司2016年度股东大会决议，本公司以2016年12月31日股本363,653,286股为基数，按每10股由资本公积转增15股，共计转增545,479,929股，并于2017年度实施。转增后，注册资本增至人民币909,133,215.00元。相关工商登记手续于2017年7月13日完成。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数909,133,215.00股，详见附注七、27。

本公司及各子公司主要从事液晶材料、医药材料、光电化学品、专项化学用品（不含危险品）、生命科学产品和体外诊断产品的开发、生产、销售和服务，属精细化工行业。

本公司经营范围为：安全生产许可证范围内的危险化学品生产（有效期限以许可证为准）。环保材料、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）的研究、开发、生产、销售；技术转让、技术咨询服务，货物与技术进出口业务。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2019年8月15日决议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

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42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。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注五、27“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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（参见本附注五、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附注五、16“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，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、16、（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，按照本附注五、16（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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用报告期的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，

在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假设，在考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的预期信用损失率认定为零。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
海外客户组合	本组合为客户所在国家信用及客户信用评级较好的应收款项。
其他客户组合	除上述组合外的其他客户应收款项。
万润股份合并范围内组合	本组合为万润股份合并范围内各企业间的应收款项。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金。
应收保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金。
个人借款	本组合为日常经常活动中应收取各类员工备用金。
万润股份合并范围内组合	本组合为万润股份合并范围内各企业间的其他应收款项。
其他	除上述外的其他应收款项。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

16、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，其会计政策详见附注五、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，按本附注五、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。

17、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
土地	其他			
房屋及建筑物	年限平均法	3-40	0-5%	2.375%-33.33%
机器设备	年限平均法	2-20	0-5%	4.75%-50.00%
运输工具	年限平均法	3-10	0-5%	9.50%-33.33%
电子设备	年限平均法	1-12.5	0-5%	7.6%-100.00%
其他设备	年限平均法	3-20	0-5%	4.75%-33.33%

(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。

18、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附注五、21“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

21、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。

22、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租赁房屋装修费及技术服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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。

25、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。

26、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（参见本附注五、19“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。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☐ 否

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持

政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

29、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。

30、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经营租赁业务

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。

31、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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行新金融工具准则	公司于 2019 年 03 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《万润股份：关于会计政策变更的议案》	
执行财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式	公司于 2019 年 08 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《万润股份：关于会计政策变更的议案》	

I 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第十二次会议于 2019 年 3 月 26 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则，主要变更内容如下：

① 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”（根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产），减少了金融资产类别，提高了分类的客观性和有关会计处理的一致性；

② 金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险；

③ 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

④ 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

⑤ 修订套期会计相关规定，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行上述新金融准则不会对公司财务报表产生重大影响。

II 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”

项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目；

②利润表：将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”、将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	646,467,185.70	646,467,185.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	481,703.03	481,703.03	
应收账款	507,162,892.51	530,759,658.11	23,596,765.60
应收款项融资			
预付款项	14,974,262.77	14,974,262.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,724,044.49	23,212,799.18	488,754.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	819,470,633.85	819,470,633.85	0.00
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	303,265,447.59	303,265,447.59	
流动资产合计	2,314,546,169.94	2,338,631,690.23	24,085,520.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,255,789.00	21,255,789.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,492,685,174.28	1,492,685,174.28	
在建工程	328,677,444.85	328,677,444.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	160,665,284.38	160,665,284.38	
开发支出			
商誉	730,155,996.61	730,155,996.61	
长期待摊费用	8,110,334.84	8,110,334.84	
递延所得税资产	52,763,476.16	49,038,597.80	-3,724,878.36
其他非流动资产	9,446,985.22	9,446,985.22	
非流动资产合计	2,803,760,485.34	2,800,035,606.98	-3,724,878.36
资产总计	5,118,306,655.28	5,138,667,297.21	20,360,641.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	261,950,954.08	261,950,954.08	
预收款项	3,805,085.60	3,805,085.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	81,429,489.40	81,429,489.40	
应交税费	62,860,971.63	62,860,971.63	
其他应付款	51,296,635.96	51,296,635.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,004,095.58	2,004,095.58	
其他流动负债			
流动负债合计	463,347,232.25	463,347,232.25	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,127,108.07	6,127,108.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,986,100.27	1,986,100.27	
预计负债	4,303,809.77	4,303,809.77	
递延收益	18,881,519.26	18,881,519.26	
递延所得税负债	16,462,650.18	16,462,650.18	
其他非流动负债			

非流动负债合计	47,761,187.55	47,761,187.55	
负债合计	511,108,419.80	511,108,419.80	
所有者权益：			
股本	909,133,215.00	909,133,215.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,078,935,908.65	2,078,935,908.65	
减：库存股			
其他综合收益	38,258,874.53	38,258,874.53	
专项储备	11,005,388.79	11,005,388.79	
盈余公积	208,325,515.16	208,325,515.16	
一般风险准备			
未分配利润	1,189,116,107.83	1,208,575,416.70	19,459,308.87
归属于母公司所有者权益合计	4,434,775,009.96	4,454,234,318.83	19,459,308.87
少数股东权益	172,423,225.52	173,324,558.58	901,333.06
所有者权益合计	4,607,198,235.48	4,627,558,877.41	20,360,641.93
负债和所有者权益总计	5,118,306,655.28	5,138,667,297.21	20,360,641.93

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	425,796,914.65	425,796,914.65	
交易性金融资产			
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	230,000.00	230,000.00	
应收账款	520,457,099.32	541,912,417.03	21,455,317.71
应收款项融资			
预付款项	5,878,449.71	5,878,449.71	
其他应收款	2,829,696.29	2,942,184.30	112,488.01

其中：应收利息			
应收股利			
存货	548,188,391.57	548,188,391.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	203,187,607.41	203,187,607.41	
流动资产合计	1,706,568,158.95	1,728,135,964.67	21,567,805.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,416,658,720.84	1,416,658,720.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,114,125,239.30	1,114,125,239.30	
在建工程	319,952,260.19	319,952,260.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,067,049.80	100,067,049.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,374,732.46	7,374,732.46	
递延所得税资产	19,212,792.72	15,977,621.86	-3,235,170.86
其他非流动资产	6,825,376.03	6,825,376.03	
非流动资产合计	2,984,216,171.34	2,980,981,000.48	-3,235,170.86
资产总计	4,690,784,330.29	4,709,116,965.15	18,332,634.86
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
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	231,752,117.98	231,752,117.98	
预收款项	266,357.17	266,357.17	
合同负债			
应付职工薪酬	51,952,782.57	51,952,782.57	
应交税费	44,506,013.46	44,506,013.46	
其他应付款	14,882,000.63	14,882,000.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	343,359,271.81	343,359,271.81	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,928,494.95	15,928,494.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,928,494.95	15,928,494.95	
负债合计	359,287,766.76	359,287,766.76	
所有者权益：			
股本	909,133,215.00	909,133,215.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,056,740,463.98	2,056,740,463.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,333,142.67	1,333,142.67	
盈余公积	208,325,515.16	208,325,515.16	
未分配利润	1,155,964,226.72	1,174,296,861.58	18,332,634.86
所有者权益合计	4,331,496,563.53	4,349,829,198.39	18,332,634.86
负债和所有者权益总计	4,690,784,330.29	4,709,116,965.15	18,332,634.86

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

33、其他

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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）长期资产减值准备

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。

2019年6月30日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币1,472,556.75元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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	应税收入按 5%-20%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。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7%或 1%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
水利建设基金	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 0.5%计缴。

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 20%计缴。
注册在美国的子公司	联邦税 15%-35%、州所得税 1-12%及地方所得税
注册在新加坡的子公司	按应纳税所得额的 17%计缴。
注册在新西兰的子公司	按应纳税所得额的 28%计缴。
注册在法国的子公司	按应纳税所得额的 33.33%计缴。
注册在澳大利亚的子公司	按应纳税所得额的 30%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〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司作为山东省2017年拟认定高新技术企业予以公示。2017年12月28日被授予GR201737000806号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关文件规定，公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司烟台九目化学制品有限公司作为山东省2017年拟认定

高新技术企业予以公示。2017年12月28日被授予GR201737000701号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关文件规定，该公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13）的有关规定，本公司的全资子公司上海誉润贸易本年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	259,539.04	191,286.06
银行存款	707,218,774.52	646,275,899.64
其他货币资金	1,259,909.34	
合计	708,738,222.90	646,467,185.70
其中：存放在境外的款项总额	199,407,192.02	161,812,276.95

其他说明

其他货币资金期末余额为劳务工资保证金及其利息，金额为1,259,909.34元，使用受到限制。

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	174,000.00	481,703.03
合计	174,000.00	481,703.03

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	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(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	4,988,031.25	
合计	4,988,031.25	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	442,048,899.64	100.00%	4,135,924.77	0.94%	437,912,974.87	533,592,392.67	100.00%	2,832,734.56	0.53%	530,759,658.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	442,048,899.64	100.00%	4,135,924.77	0.94%	437,912,974.87	533,592,392.67	100.00%	2,832,734.56	0.53%	530,759,658.11
合计	442,048,899.64	100.00%	4,135,924.77	0.94%	437,912,974.87	533,592,392.67	100.00%	2,832,734.56	0.53%	530,759,658.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
海外客户组合	259,761,055.51	4,052,041.14	1.56%
其他客户组合	182,287,844.13	83,883.63	0.05%
合计	442,048,899.64	4,135,924.77	--

确定该组合依据的说明：

根据客户地理分布，将应收账款分为海外客户组合和其他客户组合。分别执行不同的预期信用损失率进行测算。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	441,907,006.52
1 至 2 年	141,893.12
合计	442,048,899.64

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	2,832,734.56	1,303,190.21			4,135,924.77
合计	2,832,734.56	1,303,190.21			4,135,924.77

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

本期应收账款坏账准备增加额为1,303,190.21元，其中本期计提1,232,252.26元、外币报表折算差额影响70,937.95元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为291,556,688.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为65.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为395,557.33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
CK1010	应收货款	99,668,309.10	1年以内	22.55%	395,557.33
CK001	应收货款	65,777,307.04	1年以内	14.88%	0.00
CK100	应收货款	53,814,365.92	1年以内	12.17%	0.00
CK103	应收货款	48,988,918.61	1年以内	11.08%	0.00
SH0023	应收货款	23,307,787.80	1年以内	5.27%	0.00
合计		291,556,688.47		65.95%	395,557.33

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	22,780,277.45	97.32%	14,544,572.09	97.13%
1 至 2 年	492,402.03	2.10%	368,983.93	2.46%
2 至 3 年	92,920.70	0.40%	60,706.75	0.41%
3 年以上	41,819.91	0.18%		
合计	23,407,420.09	--	14,974,262.77	--

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：

(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10,123,561.29元，占预付账款期末余额合计数的比例为43.24%。明细情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商1	材料款	4,003,031.40	17.10%
供应商2	电费	2,609,973.75	11.15%
供应商3	材料款	1,703,851.05	7.28%

供应商4	材料款	935,000.00	3.99%
供应商5	材料款	871,705.09	3.72%
合计		10,123,561.29	43.24%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,408,271.76	23,212,799.18
合计	19,408,271.76	23,212,799.18

（1）其他应收款

1) 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
交割日所得税补偿金	12,035,413.55	12,015,280.70
押金、保证金	2,109,346.83	4,654,054.99
个人借款	1,580,539.65	784,593.70
其他	5,807,328.96	8,084,524.92
合计	21,532,628.99	25,538,454.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,022,500.97		303,154.16	2,325,655.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-199,505.61			-199,505.61
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	-1,792.29			-1,792.29

2019 年 6 月 30 日余额	1,821,203.07	0.00	303,154.16	2,124,357.23
-------------------	--------------	------	------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,246,765.67
1 至 2 年	953,128.27
2 至 3 年	16,334.08
3 年以上	17,316,400.97
3 至 4 年	16,416,839.58
4 至 5 年	4,367.40
5 年以上	895,193.99
合计	21,532,628.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,325,655.13	-201,297.90		2,124,357.23
合计	2,325,655.13	-201,297.90		2,124,357.23

本期其他应收账款坏账准备增加额为-201,297.90元，其中本期计提-199,505.61元、外币报表折算差额影响-1,792.29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
------	---------	------

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
MP Biomedicals Holdings, LLC	交割日所得税补偿金	12,035,413.55	3-4 年	55.89%	
烟台市国土资源局经济技术开发区分局	土地出让金	3,890,000.00	3-5 年	18.07%	1,556,000.00
烟台经济技术开发区建设业联合会	保证金	784,900.00	1-2 年至 3-4 年	3.65%	39,245.00

烟台市凯达尔置业有限公司	押金	346,000.00	1-2 年	1.61%	17,300.00
烟台开发区住房管理中心（公积金）	其他	303,154.16	1 年以内至 5 年以上	1.41%	303,154.16
合计	--	17,359,467.71	--	80.63%	1,915,699.16

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（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	195,723,115.11	1,563,254.94	194,159,860.17	167,960,114.38	1,741,673.95	166,218,440.43
在产品	103,519,379.31		103,519,379.31	96,372,419.81		96,372,419.81
库存商品	520,304,690.30	33,723,764.40	486,580,925.90	390,550,663.82	35,331,402.70	355,219,261.12
自制半成品	215,268,933.64	16,449,997.44	198,818,936.20	183,352,584.71	16,449,997.44	166,902,587.27
委托加工物资	41,585,017.05		41,585,017.05	34,757,925.22		34,757,925.22
合计	1,076,401,135.41	51,737,016.78	1,024,664,118.63	872,993,707.94	53,523,074.09	819,470,633.85

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（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	1,741,673.95		605.01	179,024.02		1,563,254.94
库存商品	35,331,402.70		8,828.48	1,616,466.78		33,723,764.40
自制半成品	16,449,997.44					16,449,997.44
合计	53,523,074.09		9,433.49	1,795,490.80		51,737,016.78

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销的原因:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	以原材料生产的库存商品的成本高于可变现净值	以原材料生产的库存商品市价	

	现净值	回升	
库存商品	对因更新换代而过时的商品全额计提跌价准备，对成本高于市价的库存老产品计提跌价准备，对账面成本偏高的中试产品高于市价的部分计提跌价准备	市价回升	生产领用或者对外销售
自制半成品	对过时、中试产品及库存老产品相对应的自制半成品计提跌价准备	以自制半成品生产的库存商品市价回升	生产领用或者对外销售

本期增加金额-其他为外币报表折算差额影响。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	33,257,225.33	11,271,894.40
预缴的企业所得税	1,555,162.09	2,672,975.09
银行理财产品	50,000,000.00	284,000,000.00
待摊房租	4,287,305.64	2,828,521.56
其他	3,303,956.89	2,492,056.54
合计	92,403,649.95	303,265,447.59

其他说明：

本期末公司的银行理财产品是控股子公司烟台九目化学制品有限公司用自有资金购买，其中3000万元到期日为2019年7月9日、2000万元到期日为2019年7月22日。

8、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	21,255,78 9.00			1,514,466 .50		228,172.2 4	2,500,810 .44			20,497,61 7.30	0.00
小计	21,255,78			1,514,466		228,172.2	2,500,810			20,497,61	0.00

	9.00			.50		4	.44			7.30	
合计	21,255,789.00			1,514,466.50		228,172.24	2,500,810.44			20,497,617.30	0.00

其他说明

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,421,839,210.64	1,492,685,174.28
合计	1,421,839,210.64	1,492,685,174.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	881,329,974.43	1,299,249,510.39	20,489,500.53	187,485,675.49	32,044,575.01	18,129,578.82	2,438,728,814.67
2.本期增加金额	3,795,422.63	25,956,825.43	8,577.55	8,871,759.00	186,906.93	30,377.98	38,849,869.52
（1）购置		17,316,742.66	0.00	8,404,348.40	178,342.27	0.00	25,899,433.33
（2）在建工程转入	3,422,124.45	8,468,274.89	0.00	404,111.33	0.00	0.00	12,294,510.67
（3）企业合并增加							
（4）汇率变动影响	373,298.18	171,807.88	8,577.55	63,299.27	8,564.66	30,377.98	655,925.52
3.本期减少金额	215,520.69	5,624,469.08	0.00	2,235,433.86	563,758.07	0.00	8,639,181.70
（1）处置或报废	215,520.69	5,100,423.46	0.00	2,175,070.22	563,758.07	0.00	8,054,772.44
（2）在建工程		524,045.62		60,363.64			584,409.26
4.期末余额	884,909,876.37	1,319,581,866.74	20,498,078.08	194,122,000.63	31,667,723.87	18,159,956.80	2,468,939,502.49
二、累计折旧							
1.期初余额	213,583,151.49	584,169,884.50	14,340,396.31	106,697,092.69	24,375,242.65	0.00	943,165,767.64

2.本期增加 金额	22,699,739.52	71,860,988.80	683,913.07	12,253,756.34	1,328,522.29	0.00	108,826,920.02
（1）计提	22,510,478.37	71,742,342.20	678,775.64	12,218,619.88	1,313,629.88	0.00	108,463,845.97
（2）汇 率变动的影响	189,261.15	118,646.60	5,137.43	35,136.46	14,892.41	0.00	363,074.05
3.本期减少 金额	62,550.92	4,948,989.23	58,137.17	2,448,807.44	250,861.30	0.00	7,769,346.06
（1）处置 或报废	62,550.92	4,728,346.26	58,137.17	2,391,461.98	250,861.30	0.00	7,491,357.63
（2）在建 工程		220,642.97		57,345.46			277,988.43
4.期末余额	236,220,340.09	651,081,884.07	14,966,172.21	116,502,041.59	25,452,903.64	0.00	1,044,223,341.60
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		922.50					922.50
（1）处置 或报废		922.50					922.50
4.期末余额	2,876,950.25						2,876,950.25
四、账面价值							
1.期末账面 价值	645,812,586.03	668,499,982.67	5,531,905.87	77,619,959.04	6,214,820.23	18,159,956.80	1,421,839,210.64
2.期初账面 价值	664,869,872.69	715,078,703.39	6,149,104.22	80,788,582.80	7,669,332.36	18,129,578.82	1,492,685,174.28

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,220.80
机器设备	2,811,388.25

电子设备	37,122.56
合 计	2,865,731.61

(3) 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 11B 车间厂房	19,936,905.80	正在办理
大季家 3 号仓库	2,062,876.51	正在办理
大季家 11A 车间厂房	18,550,195.24	正在办理
大季家 16 车间厂房	47,722,139.01	正在办理
大季家 5 号仓库	14,570,958.94	正在办理
大季家 6 号仓库	6,435,257.51	正在办理
大季家 7 号仓库	7,202,224.66	正在办理
大季家 8A 仓库	1,080,185.28	正在办理
大季家 8B 仓库	1,933,307.90	正在办理

其他说明

截至2019年6月30日，固定资产中房屋及建筑物24,375,874.79元作为长期借款的抵押物，详见附注七、23。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	583,411,715.06	328,677,444.85
合计	583,411,715.06	328,677,444.85

(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
沸石系列环保材料二期扩建项目	157,845,586.07		157,845,586.07	92,783,058.12		92,783,058.12
基地三期配套项目	21,355.80		21,355.80	279,000.00		279,000.00
环保材料建设项目	391,305,881.83		391,305,881.83	196,274,181.20		196,274,181.20
其他	34,238,891.36		34,238,891.36	39,341,205.53		39,341,205.53

合计	583,411,715.06		583,411,715.06	328,677,444.85		328,677,444.85
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
沸石系列环保材料二期扩建项目	874,670,000.00	92,783,058.12	65,062,527.95	0.00	0.00	157,845,586.07	88.02%	88%				募股资金
基地三期配套项目	120,000,000.00	279,000.00	787,194.68	1,044,838.88	0.00	21,355.80	97.92%	100%				其他
环保材料建设项目	1,253,166,600.00	196,274,181.20	195,031,700.63	0.00	0.00	391,305,881.83	31.23%	40%				其他
合计	2,247,836,600.00	289,336,239.32	260,881,423.26	1,044,838.88		549,172,823.70	--	--				--

11、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	专有技术	药品生产技术	财务软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	95,149,643.66	20,589,600.00		45,494,770.00	38,803,688.81	9,295,544.84	209,333,247.31
2. 本期增加金额	92,454,933.24	34,500.00		0.00	0.00	7,762,141.28	100,251,574.52
(1) 购置	92,454,933.24	0.00		0.00	0.00	7,760,786.05	100,215,719.29
(2) 内部研发							
(3) 企							

业合并增加							
(4) 汇率变动影响	0.00	34,500.00		0.00	0.00	1,355.23	35,855.23
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	187,604,576.90	20,624,100.00		45,494,770.00	38,803,688.81	17,057,686.12	309,584,821.83
二、累计摊销							
1.期初余额	13,633,670.73	7,077,675.00		11,858,532.89	11,338,127.19	4,759,957.12	48,667,962.93
2.本期增加金额	1,698,980.19	1,300,872.48		1,794,250.36	1,940,184.60	1,309,359.36	8,043,646.99
(1) 计提	1,698,980.19	1,272,562.50		1,794,250.36	1,940,184.60	1,307,997.95	8,013,975.60
(2) 汇率变动影响	0.00	28,309.98		0.00	0.00	1,361.41	29,671.39
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	15,332,650.92	8,378,547.48		13,652,783.25	13,278,311.79	6,069,316.48	56,711,609.92
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	172,271,925.98	12,245,552.52	0.00	31,841,986.75	25,525,377.02	10,988,369.64	252,873,211.91
2.期初账面价值	81,515,972.93	13,511,925.00	0.00	33,636,237.11	27,465,561.62	4,535,587.72	160,665,284.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.48%。

12、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	汇率变动	处置		
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
MP Biomedicals,LLC	727,231,086.28		1,218,550.75			728,449,637.03
合计	730,155,996.61		1,218,550.75			731,374,547.36

(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
烟台九目化学制品有限公司						
烟台海川化学制品有限公司						
MP Biomedicals,LLC						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系本公司并购MP Biomedicals,LLC等三家公司股权所形成，且当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，因此，

资产组应该仅包含在三家公司的相关资产、负债中。相关资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

13、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
租赁房屋装修费	8,110,334.84	726,038.36	1,001,100.95		7,835,272.25
合计	8,110,334.84	726,038.36	1,001,100.95		7,835,272.25

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,472,306.69	5,988,993.08	39,155,785.50	5,941,047.07
内部交易未实现利润	28,186,515.26	5,413,369.77	58,190,649.25	11,270,235.90
可抵扣亏损	91,783,941.72	24,643,614.85	74,476,926.81	18,970,814.57
已计提未支付职工薪酬	107,146,468.70	16,849,669.83	65,630,817.11	10,073,924.73
递延收益	18,591,595.25	2,788,739.28	15,928,494.95	2,389,274.24
预提费用	3,218,303.63	514,648.61	2,483,258.39	393,301.29
合计	288,399,131.25	56,199,035.42	255,865,932.01	49,038,597.80

（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	77,581,998.08	15,459,747.60	81,091,329.30	16,277,954.61
固定资产税会差异	598,657.33	147,902.30	840,618.54	184,695.57
合计	78,180,655.41	15,607,649.90	81,931,947.84	16,462,650.18

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	10,850,750.48	8,895,540.83
其他	2,253,643.53	551,444.39
合计	13,104,394.01	9,446,985.22

其他说明：

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

17、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	169,364,612.19	146,917,971.41
应付工程及设备款	120,742,008.57	101,216,886.76
其他	8,228,474.11	13,816,095.91
合计	298,335,094.87	261,950,954.08

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,350,852.31	3,805,085.60
合计	29,350,852.31	3,805,085.60

19、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	80,437,318.16	304,594,168.23	244,532,114.29	140,499,372.10
二、离职后福利-设定提存计划	358,804.25	21,745,446.34	21,800,182.40	304,068.19
三、辞退福利	633,366.99	1,061.26		634,428.25
合计	81,429,489.40	326,340,675.83	266,332,296.69	141,437,868.54

(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	52,515,595.17	258,325,403.41	195,529,535.36	115,311,463.22
2、职工福利费		10,660,884.45	10,390,257.70	270,626.75
3、社会保险费	2,191,177.15	19,556,270.79	19,736,425.50	2,011,022.44
其中：医疗保险费	2,190,350.68	16,916,405.32	17,095,733.56	2,011,022.44
工伤保险费	826.47	1,595,514.24	1,596,340.71	
生育保险费		1,044,351.23	1,044,351.23	
4、住房公积金		8,064,502.15	8,064,502.15	
5、工会经费和职工教育经费	20,541,135.64	3,023,147.99	4,812,794.34	18,751,489.29
6、短期带薪缺勤	3,946,833.28	2,911,873.71	3,509,841.92	3,348,865.07
8、非货币性福利		48,359.50	48,359.50	
9、其他	1,242,576.92	2,003,726.23	2,440,397.82	805,905.33
合计	80,437,318.16	304,594,168.23	244,532,114.29	140,499,372.10

(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	343,753.25	21,005,804.53	21,060,565.81	288,991.97
2、失业保险费		728,544.84	728,544.84	
3、企业年金缴费	15,051.00	11,096.97	11,071.75	15,076.22
合计	358,804.25	21,745,446.34	21,800,182.40	304,068.19

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,677,019.51	19,272,663.73
企业所得税	12,199,701.22	24,002,424.23
个人所得税	103,831.16	12,933,523.27
城市维护建设税	141,650.72	2,083,307.59
教育费附加	60,707.45	879,153.39
地方教育费附加	40,471.65	585,938.93
房产税	1,239,888.51	1,125,250.64
土地使用税	491,984.06	934,675.24
印花税	220,211.80	347,323.53
水利建设基金	10,117.91	146,443.91
其他代扣代缴税金		277,550.61
销售税金及地方税		272,716.56
合计	19,185,583.99	62,860,971.63

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,510,914.75	51,296,635.96
合计	53,510,914.75	51,296,635.96

(1) 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
待处理交割保证金	21,344,266.07	21,308,561.38
押金保证金	21,167,590.87	19,864,646.25
预提费用	6,640,252.23	5,724,350.08
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
其他	2,348,805.58	2,389,078.25
合计	53,510,914.75	51,296,635.96

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
应付中国节能环保集团公司款项	1,000,000.00	系未到还款期限
合计	2,010,000.00	--

其他说明

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,009,558.27	2,004,095.58
合计	2,009,558.27	2,004,095.58

其他说明：

详见附注七、23。

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	7,167,827.52	8,131,203.65
减：一年内到期的长期借款（附注七、22）	-2,009,558.27	-2,004,095.58
合计	5,158,269.25	6,127,108.07

长期借款分类的说明：

本公司的子公司MP Biomedicals,LLC的日本子公司MP Bio Japan K.K., 分别于2010年12月16日和2012年12月10日与三菱东京UFJ银行签订了总额分别为3,200万日元和2,680万日元的借款协议, 借款年利率分别为1.99%和1.975%, 每月分期等额本息还款, 贷款到期日分别为2020年12月16日和2017年12月8日(根据补充协议该借款到期日展期到2022年12月8日)。该贷款由MP Bio Japan K.K.的房屋作为抵押。

本公司的子公司MP Biomedicals,LLC的新加坡子公司MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.于2007年10月19日与华侨银行签订了总额为1,613万新加坡元的授信协议, 并于2008年4月1日借入2,713,169.46新加坡元, 借款年利率为1月期的SOR上浮1.35%的浮动利率, 到期日为2023年3月1日。该贷款由MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.的房屋作为抵押并由本公司提供担保。

其他说明, 包括利率区间:

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,229,162.72	1,986,100.27
合计	2,229,162.72	1,986,100.27

25、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,299,231.14	4,303,809.77	租赁房屋到期归还时复原费用等其他
合计	4,299,231.14	4,303,809.77	--

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

根据本公司子公司MP Biomedicals,LLC的新加坡子公司MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.与JTC公司签署的房屋租赁协议中约定, 在租赁期满后需要将房屋装修拆除恢复原样, 公司按照预计发生的费用计入预计负债。本期期末租赁房屋到期归还时复原费用为4,280,859.95 元, 期初为4,282,478.95元。

26、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,881,519.26	2,400,000.00	2,689,924.01	18,591,595.25	收到的与资产相关的政府拨款
合计	18,881,519.26	2,400,000.00	2,689,924.01	18,591,595.25	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套费	1,526,022.78			86,503.86			1,439,518.92	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	362,500.00			75,000.00			287,500.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造专项资金	26,885.42			5,562.50			21,322.92	与资产相关
2014 年度山东省自主创新及成果转化专项资金	333,333.34			200,000.00			133,333.34	与资产相关
2014 年度重大科技项目匹配资金	958,333.33			125,000.00			833,333.33	与资产相关
2015 年科技重大专项和重点研发计划（新兴产业）资金-IPS-TFT 高纯度液晶材料的开发	700,000.00			200,000.00			500,000.00	与资产相关
环境空气质量生态补偿资金	350,312.50			35,625.00			314,687.50	与资产相关
创新型开发区建设资金-其他技术研究开发与开发	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关
2015 年度烟台市科学技术发展计划	80,000.00			20,000.00			60,000.00	与资产相关

补助资金-照明用 OLED 荧光材料的开发								
工业转型升级专项资金	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
科技领军型人才扶持资金	175,000.00			30,000.00			145,000.00	与资产相关
2016 年重点研发计划(第四批)资金	716,666.67			100,000.00			616,666.67	与资产相关
2016 年重点研发计划(重点关键技术及重点产业关键技术)资金	1,375,000.00			125,000.00			1,250,000.00	与资产相关
2017 年重点研发计划(第二批)资金	2,468,750.00			187,500.00			2,281,250.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金	1,645,833.33			125,000.00			1,520,833.33	与资产相关
创新型开发区专项扶持资金(重大科技项目)	1,717,391.30			130,434.78			1,586,956.52	与资产相关
2017 年工业提质增效升级资金(新材料产业集群补助资金)	1,459,782.61			110,869.56			1,348,913.05	与资产相关
2017 年度烟台市创新驱动发展专项资金(科技创新支撑(第一批))	484,375.00			31,250.00			453,125.00	与资产相关
2018 年烟台市创新驱动发展专项资	275,581.40			20,930.22			254,651.18	与资产相关

金（2017 年重点研发计划结转部分）								
2018 年外经贸发展专项资金进口贴息	672,727.27			672,727.27			0.00	与资产相关
C-10 小区公司南侧西侧挡土墙建设补贴		2,400,000.00		60,000.00			2,340,000.00	与资产相关
厅事会商和 新旧动能转换重点项目	2,953,024.31			148,520.82			2,804,503.49	与资产相关
合 计	18,881,519.26	2,400,000.00	0.00	2,689,924.01	0.00	0.00	18,591,595.25	

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,133,215.00						909,133,215.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,078,884,920.91			2,078,884,920.91
其他资本公积	50,987.74			50,987.74
合计	2,078,935,908.65			2,078,935,908.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,258,874.53	-742,175.15				-742,175.15		37,516,699.38
外币财务报表折算差额	38,258,874.53	-742,175.15				-742,175.15		37,516,699.38
其他综合收益合计	38,258,874.53	-742,175.15				-742,175.15		37,516,699.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、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	11,005,388.79	9,964,142.82	8,263,024.49	12,706,507.12
合计	11,005,388.79	9,964,142.82	8,263,024.49	12,706,507.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	208,325,515.16			208,325,515.16
合计	208,325,515.16			208,325,515.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	1,189,116,107.83	930,383,872.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,459,308.87	
调整后期初未分配利润	1,208,575,416.70	930,383,872.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,685,666.51	192,834,105.55
应付普通股股利	160,007,445.84	139,097,381.90
期末未分配利润	1,279,253,637.37	984,120,596.16

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 19,459,308.87 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,088,038.90	733,661,429.66	1,273,318,012.29	799,327,014.71
其他业务	13,037,909.08	14,561,019.22	4,678,612.55	5,170,064.09
合计	1,293,125,947.98	748,222,448.88	1,277,996,624.84	804,497,078.80

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,009,285.68	6,537,456.63
教育费附加	1,761,632.00	2,847,677.43
房产税	2,479,472.86	2,213,224.71
土地使用税	923,482.02	1,869,350.46
车船使用税	17,982.42	21,097.92
印花税	724,020.10	651,746.79
地方教育费附加	1,173,123.01	1,898,453.50
河道管理费		17,854.94
地方水利建设基金	285,172.90	465,685.88
环境保护税	7,233.52	19,705.55
残疾人就业保障金	50,845.82	
其他	417.81	
合计	11,432,668.14	16,542,253.81

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,016,635.85	4,781,668.01
运输费	5,864,931.29	6,399,982.03
保险费	618,365.26	919,514.68
展览费	2,971,917.57	3,070,956.78
广告费	3,031,200.69	2,946,647.20
销售服务费	1,216,020.59	1,313,846.17
职工薪酬	39,170,924.88	41,228,033.70
业务经费	2,414,510.15	3,463,306.05
其他	8,831,631.77	8,634,813.47
合计	69,136,138.05	72,758,768.09

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,021,981.69	48,869,866.39
折旧费	8,369,561.55	8,232,837.89
修理费	1,677,305.84	1,037,172.62
无形资产摊销	5,694,565.15	4,447,047.16
低值易耗品摊销	284,464.99	185,115.21
业务招待费	1,875,321.20	1,876,218.41
办公费	1,697,208.73	1,591,952.19
租赁费	4,697,262.44	4,353,744.94
聘请中介机构费	2,471,291.09	3,818,820.87
咨询费	8,988,413.24	7,108,050.66
其他	12,286,212.62	13,015,514.01
合计	102,063,588.54	94,536,340.35

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1	11,657,118.36	1,697,321.52
项目 2	6,198,197.98	
项目 3	5,878,597.42	2,785,331.19
项目 4	5,814,035.25	619,110.24
项目 5	5,165,342.49	1,567,039.04
项目 6	4,807,966.21	2,203,646.74
项目 7	4,697,405.59	455,856.61
项目 8	4,535,433.82	3,317,771.37
项目 9	3,935,662.64	1,022,011.73
项目 10	3,932,327.64	853,989.02
项目 11	3,658,032.43	854,189.72
项目 12	3,438,789.84	2,855,512.09
项目 13		9,128,860.86
项目 14		8,399,639.77
项目 15		6,527,138.12
项目 16		5,979,700.56
其他项目	40,763,218.52	38,597,848.52
合计	104,482,128.19	86,864,967.10

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,732,633.07	776,717.13
减：利息收入	4,046,740.76	4,492,457.99
减：利息资本化金额		0.00
汇兑损益	-397,374.00	-13,207,233.27
其他	107,192.57	375,007.53
合计	-2,604,289.12	-16,547,966.60

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关且与资产有关的政府补助	2,689,924.01	1,985,504.76
与日常活动有关且与收益有关的政府补助	3,656,012.80	90,000.00
合计	6,345,936.81	2,075,504.76

40、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	1,514,466.50	1,208,211.08
银行理财投资收益	3,981,342.91	2,777,250.00
合计	5,495,809.41	3,985,461.08

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	199,505.61	
应收账款坏账损失	-1,232,252.26	
合计	-1,032,746.65	

其他说明：

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-8,059,237.74
二、存货跌价损失	115,035.58	-427,703.29
合计	115,035.58	-8,486,941.03

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		5,047.40
固定资产处置损失	-6,391.12	0.00
合计	-6,391.12	5,047.40

44、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
与企业日常活动无关的政府 补助		508,534.23	
非流动资产毁损报废利得		17,461.55	
其他	543,310.95	1,866,390.08	543,310.95
合计	543,310.95	2,392,385.86	543,310.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
山东省专利 奖	山东省知识 产权局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
收到 2017 年 第二批专利 资助	无锡国家高 新技术产业 开发区管理 委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		9,000.00	与收益相关
专利资助资 金	烟台市知识 产权局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	无锡市人力 资源和社会 保障局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		8,402.00	与收益相关
工资补助金	新加坡当地 机构	补助		否	否		391,132.23	与收益相关
合计							508,534.23	

其他说明：

45、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
固定资产处置损失	617,190.24	621,816.69	617,190.24
其他	100,724.80	84,280.67	100,724.80
合计	717,915.04	706,097.36	717,915.04

其他说明：

46、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	37,829,567.13	36,946,919.87
递延所得税费用	-7,406,564.17	-11,094,347.10
合计	30,423,002.96	25,852,572.77

（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	271,136,305.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,670,445.79
子公司适用不同税率的影响	8,764,314.56
调整以前期间所得税的影响	-3,293,239.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,321,537.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,797,945.62
额外可扣除费用的影响	-9,242,110.18
所得税费用	30,423,002.96

其他说明

47、其他综合收益

详见附注七、29。

48、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	6,056,012.80	707,402.00
利息收入	4,046,331.42	4,051,063.93
收保证金	166,549.12	58,882.99
罚款收入	74,200.66	116,200.00
赔偿收入	260,237.59	0.00
收押金	31,500.00	1,000.00
信用证保证金	0.00	192,432.00
其他	233,619.43	275,056.64
合计	10,868,451.02	5,402,037.56

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
业务招待费	1,875,321.20	1,876,218.41
评审咨询费	16,762,379.93	16,000,183.22
差旅费	4,876,665.37	6,598,514.27
办公费	2,687,456.30	1,770,870.38
业务宣传费	6,003,118.26	6,055,459.45
租赁费	6,309,720.28	6,700,335.23
包装费	5,016,635.85	4,781,668.01
销售服务费	1,216,020.59	1,313,846.17
研发支出	28,483,320.81	27,932,019.68
支付信用证保证金		1,052,590.00
其他	27,117,630.63	27,510,219.20
合计	100,348,269.22	101,591,924.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资（理财产品）到期	500,000,000.00	350,000,000.00
合计	500,000,000.00	350,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资（理财产品）	266,000,000.00	266,000,000.00
合计	266,000,000.00	266,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

49、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	240,713,302.28	192,757,971.23
加：资产减值准备	-917,711.07	8,486,941.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,463,845.97	102,766,484.88
无形资产摊销	8,043,646.99	6,571,291.86
长期待摊费用摊销	1,001,100.95	842,831.44
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）	6,391.12	-5,047.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	617,190.24	604,355.14
财务费用（收益以“—”号填列）	4,291,996.17	-10,592,937.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,495,809.41	-3,985,461.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,160,437.62	-10,376,469.20
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-855,000.28	-994,006.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	-205,193,484.78	1,873,653.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	87,066,972.29	-139,091,608.20

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	68,217,368.76	73,305,952.49
经营活动产生的现金流量净额	298,799,371.61	222,163,951.55
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	707,478,313.56	761,743,302.59
减：现金的期初余额	646,467,185.70	627,279,567.76
现金及现金等价物净增加额	61,011,127.86	134,463,734.83

（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	707,478,313.56	646,467,185.70
其中：库存现金	259,539.04	381,188.16
可随时用于支付的银行存款	707,218,774.52	626,898,379.60
三、期末现金及现金等价物余额	707,478,313.56	646,467,185.70

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,259,909.34	劳务工资保证金
固定资产	24,375,874.79	长期借款的抵押物
合计	25,635,784.13	--

其他说明：

51、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	--	--	90,220,264.43
其中：美元	13,113,111.19	6.874700	90,148,705.50

欧元	623.01	7.817000	4,870.07
港币			
英镑	4,358.38	8.711300	37,967.16
新西兰	2,006.00	4.607700	9,243.05
新加坡	2,034.60	5.080500	10,336.79
日元	1,568.00	0.063816	100.06
韩国元	453,770.00	0.005942	2,696.52
澳大利亚元	1,317.65	4.815600	6,345.28
应收账款	--	--	314,587,070.65
其中：美元	45,739,694.16	6.8747	314,446,675.45
欧元			
港币			
日元	2,200,000.00	0.063816	140,395.20
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

外币货币性项目不包括境外子公司以外币作为记账本位币的货币性项目。

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

√ 适用 □ 不适用

本公司之境外主要子公司为Valiant USA LLC和MP Biomedicals,LLC，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
C-10 小区公司南侧、西侧挡土墙建设补贴	2,400,000.00	递延收益	60,000.00
2019 年创新驱动发展专项资	1,905,200.00	其他收益	1,905,200.00

金			
2018 年制造业强市奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2014、2015 年区科技发展资金项目尾款	160,000.00	其他收益	160,000.00
山东省 2018 年第三批专利资助资金	58,000.00	其他收益	58,000.00
财政局 2017、2018 年安全责任险奖补资金	216,552.24	其他收益	216,552.24
2019 年省级科技创新发展资金	406,300.00	其他收益	406,300.00
2019 年高新技术企业培育资金	163,416.00	其他收益	163,416.00
工资补助金	246,544.56	其他收益	246,544.56

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	48.81%		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
万润美国有限责任公司 (Valiant US LLC)	美国	美国	销售：液晶中间体、液晶单体、OLED 材料、环	100.00%		出资设立

			保材料、医药产品及专项化学用品			
MP Biomedicals,LLC	美国	美国	生命科学和体外诊断领域产品的生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并

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：

本公司对子公司烟台九目化学制品有限公司（以下简称“九目化学”）的持股比例为48.8072%，根据九目化学的公司章程，其半数以上董事会成员、监事会成员由万润股份提名，对其经营活动构成控制。

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：

MP Biomedicals,LLC是由本公司的子公司万润美国有限责任公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司。

（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
烟台九目化学制品有限公司	51.19%	11,230,200.65	5,349,270.78	164,737,464.71
江苏三月光电科技有限公司	17.04%	-1,202,564.88		13,518,933.77

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
烟台九目化学制品有限公司	297,715,033.94	109,341,844.69	407,056,878.63	82,271,300.35	2,987,471.49	85,258,771.84	251,845,016.17	109,202,466.60	361,047,482.77	48,135,732.31	3,096,581.26	51,232,313.57
江苏三月光电	27,383,964.11	54,856,795.45	82,240,759.56	2,924,010.04	0.00	2,924,010.04	37,567,143.97	51,219,520.89	88,786,664.86	2,412,609.68		2,412,609.68

科技有 限公司												
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
烟台九目化学制品有限公司	124,209,321.83	21,937,070.55	21,937,070.55	55,640,211.77	93,649,844.46	7,118,159.57	7,118,159.57	-15,613,410.32
江苏三月光电科技有限公司	5,514,279.92	-7,057,305.66	-7,057,305.66	-10,639,199.76	822,234.02	-8,074,627.15	-8,074,627.15	-921,133.82

其他说明：

2、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	35.00%		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
	烟台万海舟化工有限公司	烟台万海舟化工有限公司
流动资产	57,613,652.00	64,209,558.87
非流动资产	17,915,644.13	12,871,331.33
资产合计	75,529,296.13	77,080,890.20
流动负债	16,964,675.27	16,350,064.50
负债合计	16,964,675.27	16,350,064.50
归属于母公司股东权益	58,564,620.86	60,730,825.70
按持股比例计算的净资产份额	20,497,617.30	21,255,789.00
对联营企业权益投资的账面价值	20,497,617.30	21,255,789.00

营业收入	42,348,484.43	38,664,652.76
净利润	4,387,743.73	3,452,031.65
综合收益总额	4,387,743.73	3,452,031.65
本年度收到的来自联营企业的股利	2,500,810.44	1,995,940.53

其他说明

九、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）投资发展有限公司	山东烟台	投资公司	43,000.00 万元	20.54%	20.54%

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有限公司。

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、1、在子公司中的权益。

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、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中节能财务有限公司	实际控制人的控股子公司

其他说明

5、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	采购原材料	2,991,373.72	10,000,000.00	否	1,829,553.81
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	39,034,463.91	100,000,000.00	否	36,131,887.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台万海舟化工有限公司	出售原材料	244,627.78	428,041.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台万海舟化工有限公司	机器设备	801,884.34	784,615.38

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 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				
中国节能环保集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 10 月 28 日	2020 年 10 月 27 日	无息
中节能财务有限公司	100,000,000.00	2019 年 03 月 04 日	2020 年 03 月 03 日	流动资金贷款，年利率 3.915%
拆出				

(4) 其他关联交易

中国节能环保集团有限公司所属的中节能财务有限公司向本公司及下属子公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务、贷款服务；报告期内中节能财务公司吸收本公司存款、向本公司提供借款明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

在中节能财务有限公司存款	227,126,361.39	110,584,979.46	336,329,284.42	1,382,056.43
在中节能财务有限公司借款		100,000,000.00		100,000,000.00

其中报告期本公司在中节能财务有限公司发生的存款利息收入、借款利息支出如下表：

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
存放中节能财务有限公司款项利息收入	528,311.48	594,386.70
中节能财务有限公司流动资金借款利息支出	1,185,375.00	0.00

6、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	735,429.40	0.00	611,623.32	30,581.17

（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	16,509,135.83	30,127,312.26
其他应付款	中国节能环保集团公司	1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款	中节能财务有限公司	100,000,000.00	

十、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）截至2019年6月30日，本公司为境外子公司MP Biomedicals,LLC的新加坡子公司MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.提供2,837.53万元额度的连带责任保证，担保期限为自2016年6月2日至2023年4月3日，或者至新加坡子公司MP Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.提前还款日结束。

（2）截至2019年6月30日除上述所述事项外本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，按照经营业务的地区划分为两个地区分部，分别为境内分部、境外分部。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础存在差异。这些差异主要包括：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	980,785,257.54	390,924,445.10	-91,621,663.74	1,280,088,038.90
主营业务成本	546,113,157.03	261,978,615.36	-74,430,342.73	733,661,429.66
资产总额	5,174,630,403.13	1,472,853,504.26	-1,253,640,245.24	5,393,843,662.15
负债总额	548,723,279.46	264,914,226.49	-123,921,724.96	689,715,780.99

十二、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	415,970,977.26	100.00%	395,557.33	0.10%	415,575,419.93	541,912,417.03	100.00%			541,912,417.03
其中：										
按风险信用特征组合计提坏账准备	415,970,977.26	100.00%	395,557.33	0.00%	415,575,419.93	541,912,417.03	100.00%			541,912,417.03
合计	415,970,977.26	100.00%	395,557.33	0.00%	415,575,419.93	541,912,417.03	100.00%			541,912,417.03

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
海外客户组合	244,826,285.47	395,557.33	0.16%
其他客户组合	48,179,866.73		0.00%
万润股份合并范围内组合	122,964,825.06		0.00%
合计	415,970,977.26	395,557.33	--

确定该组合依据的说明:

根据客户地理分布, 将万润股份合并范围以外应收账款分为海外客户组合和其他客户组合。分别执行不同的预期信用损失率进行测算。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	415,970,977.26
1 年以内	415,970,977.26
合计	415,970,977.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备		395,557.33			395,557.33
合计		395,557.33			395,557.33

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为331,342,526.19元，占应收账款年末余额合计数的比例为79.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为395,557.33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
CK155	应收货款	118,347,012.48	半年以内	28.45%	
CK001	应收货款	65,777,307.04	半年以内	15.81%	
CK100	应收货款	53,814,365.92	半年以内	12.94%	
CK103	应收货款	48,988,918.61	半年以内	11.78%	
CK1010	应收货款	44,414,922.14	1年以内	10.68%	395,557.33
合计	--	331,342,526.19	--	79.66%	395,557.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,811,059.13	2,942,184.30
合计	2,811,059.13	2,942,184.30

(1) 其他应收款

1) 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、保证金	1,490,900.00	2,950,700.00
个人借款	893,037.94	82,393.84
子公司款项	524,101.50	
其他	326,540.04	367,096.42
合计	3,234,579.48	3,400,190.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	154,851.80		303,154.16	458,005.96
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-34,485.61			-34,485.61
2019 年 6 月 30 日余额	120,366.19		303,154.16	423,520.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,493,054.71
1 年以内	1,493,054.71
1 至 2 年	942,528.27
2 至 3 年	14,534.08
3 年以上	784,462.42
3 至 4 年	491,426.03
4 至 5 年	4,367.40
5 年以上	288,668.99
合计	3,234,579.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	458,005.96	-34,485.61		423,520.35
合计	458,005.96	-34,485.61		423,520.35

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

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建设业联合会	保证金	784,900.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	24.27%	39,245.00
烟台海川化学制品有限公司	子公司往来款项	524,101.50	1 年以内	16.20%	
烟台市凯达尔置业有限公司	押金	346,000.00	1-2 年	10.70%	17,300.00
烟台开发区住房管理中心（公积金）	其他	303,154.16	1 年以内至 5 年以上	9.37%	303,154.16
烟台经济技术开发区热力有限公司	押金	180,000.00	1-2 年	5.56%	9,000.00
合计	--	2,138,155.66	--	66.10%	368,699.16

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	1,395,402,931.84		1,395,402,931.84	1,395,402,931.84		1,395,402,931.84
对联营、合营企业投资	20,497,617.30		20,497,617.30	21,255,789.00		21,255,789.00
合计	1,415,900,549.14		1,415,900,549.14	1,416,658,720.84		1,416,658,720.84

（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	103,896,070.54			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	75,000,000.00			75,000,000.00		
江苏三月光电科技有限公司	74,074,775.36			74,074,775.36		
上海誉润贸易有限公司	300,000.00			300,000.00		
Valiant USA LLC	1,115,727,096.62			1,115,727,096.62		
合计	1,395,402,931.84			1,395,402,931.84		

(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	21,255,78 9.00			1,514,466 .50		228,172.2 4	2,500,810 .44			20,497,61 7.30	
小计	21,255,78 9.00			1,514,466 .50		228,172.2 4	2,500,810 .44			20,497,61 7.30	
合计	21,255,78 9.00			1,514,466 .50		228,172.2 4	2,500,810 .44			20,497,61 7.30	

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	836,696,034.06	522,305,646.79	983,911,526.51	645,756,419.17
其他业务	8,924,172.92	12,048,738.44	5,980,598.69	6,991,117.52
合计	845,620,206.98	534,354,385.23	989,892,125.20	652,747,536.69

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,514,466.50	1,208,211.08
银行理财投资收益	3,046,333.33	2,777,250.00
合计	9,660,799.83	3,985,461.08

十三、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	-623,581.36	
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）	6,345,936.81	
委托他人投资或管理资产的损益	3,981,342.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,586.15	
减：所得税影响额	1,253,218.85	
少数股东权益影响额	814,292.15	
合计	8,078,773.51	--

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	5.07%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.24	0.24

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019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

二〇一九年八月十五日