



中节能万润股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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。

公司存在的风险因素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、中美贸易摩擦引发的风险和疫情引发的风险，有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第四节“管理层讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 909,133,215 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.04 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	9
第四节经营情况讨论与分析.....	12
第五节重要事项 .....	29
第六节股份变动及股东情况.....	53
第七节优先股相关情况.....	60
第八节可转换公司债券相关情况.....	61
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第十节公司治理 .....	70
第十一节公司债券相关情况.....	76
第十二节 财务报告.....	77
第十三节 备查文件目录.....	193

## 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 12 月 31 日
MP 公司、MP 生物医疗有限责任公司	指	MP Biomedicals,LLC
中国节能	指	中国节能环保集团有限公司
万润药业	指	烟台万润药业有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	<a href="http://www.valiant.cecep.cn">http://www.valiant.cecep.cn</a>		
电子信箱	wanrun@valiant-cn.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	913700002653826225
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修订&lt;烟台万润精细化工股份有限公司公司章程&gt;的议案》，同意在公司的经营范围中增加“专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售”。2012 年 8 月 21 日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：无。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至 2014 年 8 月 30 日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修改公司章程的议案》，同意在公司的经营范围中增加“房屋、设备的租赁”。2014 年 7 月 24 日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至 2014 年 8 月 30 日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品(不含危险品) 的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期限以许可证为准)。液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品(不含危险品) 的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件；房屋、设备的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。</p> <p>公司 2018 年年度股东大会审议通过了《万润股份：关于修订&lt;中节能万润股份有限公司公司章程&gt;的议案》，同意公司经营范围变更为：“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）”。2019 年 5 月 21 日山东省工商行政管理局对上述变更予以核准。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2019 年 10 月 10 日，公司原控股股东中节能（山东）投资发展有限公司所持有的 20.54% 公司股份全部无偿划转至中国节能环保集团有限公司，中国节能直接和间接共持有公司股份 263,072,709 股，占公司总股本的比例为 28.94%，为公司的控股股东和实际控制人。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
签字会计师姓名	张国华、宋连勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦	王楠楠、杨博	2018.11.13-2020.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,870,127,668.71	2,631,664,658.52	9.06%	2,456,391,218.16
归属于上市公司股东的净利润（元）	506,707,317.38	444,476,819.32	14.00%	385,278,434.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	490,277,220.93	429,436,386.26	14.17%	376,676,559.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	757,162,295.37	430,702,048.40	75.80%	612,280,415.13
基本每股收益（元/股）	0.56	0.49	14.29%	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.49	14.29%	0.42
加权平均净资产收益率	10.99%	10.53%	0.46%	9.72%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	5,907,677,337.29	5,118,306,655.28	15.42%	4,552,036,091.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,818,629,891.86	4,434,775,009.96	8.66%	4,062,259,183.58

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	661,726,346.63	631,399,601.35	649,849,947.49	927,151,773.24
归属于上市公司股东的净利润	101,372,499.16	129,313,167.35	135,683,241.93	140,338,408.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	96,470,994.57	126,135,898.43	132,531,696.92	135,138,631.01
经营活动产生的现金流量净额	204,837,082.33	93,962,289.28	270,875,475.95	187,487,447.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-958,143.72	-713,233.57	-1,094,383.67	
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）	17,639,277.03	10,140,802.61	9,868,022.05	
委托他人投资或管理资产的损益	5,126,704.03	7,400,000.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,813.33	1,273,665.40	1,475,177.05	
减：所得税影响额	2,931,330.74	2,643,578.85	1,626,258.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,202,223.48	417,222.53	20,682.24	
合计	16,430,096.45	15,040,433.06	8,601,875.06	--

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：

公司自成立以来一直专注于化学合成技术的研发与产业化应用，依托于强大的研发团队和自主创新能力，公司年均开发产品百余种，现拥有超过5000种化合物的生产技术，其中1900余种产品已投入市场，获得国内外发明专利286项。凭借在化学合成领域的研发创新、专有技术、产业化应用、生产过程控制、关键参数控制及安环管理、职业健康等方面的技术和经验积累，公司先后涉足信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三大领域，并建立了以化学合成技术的研发与产业化应用为主导的产品创新平台。

1、信息材料产业方面：公司信息材料产业目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端液晶单体材料和中间体材料、OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料，公司积极布局电子化学品领域的聚酰亚胺材料、光刻胶单体材料，进一步丰富公司信息材料产业产品线，为未来发展积蓄动能。公司在信息材料产业正处于发展阶段。

液晶材料：公司是全球领先的高端液晶单体材料和中间体材料供应商。随着4K/8K超高清技术的发展与应用，以及全球LCD面板市场持续向大尺寸化的发展方向，LCD面板仍占据显示面板市场的主要份额，公司作为液晶显示材料领域全球领先企业，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，扩大公司在液晶材料领域的市场占有率。

OLED材料：公司作为OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料供应商，在全球该领域占有重要地位，并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；目前公司OLED成品材料研发工作稳步推进，现有部分自主知识产权的OLED成品材料在下游厂商进行放量验证。

其他信息材料：公司积极布局聚酰亚胺材料和光刻胶单体材料领域，相关业务尚处于拓展初期，报告期内聚酰亚胺材料及光刻胶单体材料业务未对公司业绩构成重大影响。

2、环保材料产业方面：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、开发并生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年非公开发行股票的募集资金投资项目“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”的最后一个车间已于2019年完成建设，并准备投入试生产。2018年，公司为满足下游市场不断增长的产品需求，启动了7,000吨的沸石系列环保材料建设项目，为公司环保材料领域多产品线的复合发展奠定基础，目前该项目进展顺利。随着沸石系列环保材料项目的陆续建设并投产，公司将不断巩固在高端车用沸石环保材料领域技术和生产能力等方面的全球领先地位。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。2020年1月3日，公司全资子公司万润药业成为国内首家通过诺氟沙星胶囊仿制药质量和疗效一致性评价的企业，有利于提升产品市场竞争力，扩大产品的市场份额。同时也为公司后续品种通过仿制药质量和疗效一致性评价提供了重要的经验借鉴。随着“健康中国”上升为国家战略，国家出台了一系列鼓励支持政策，大健康产业未来将迎来新的发展契机。公司在该产业涉及的主要业务均处于发展阶段。

## 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
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无形资产 2019 年 12 月 31 日期末数为 250,044,837.59 元，较期初增加 55.63%，主要系本期新增土地。
在建工程	在建工程 2019 年 12 月 31 日期末数为 909,757,827.65 元，较期初增加 176.79%，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。
应收账款	应收账款 2019 年 12 月 31 日期末数为 400,759,080.52 元，较期初减少 24.49%，系按照客户信用政策本期回款较多。
存货	存货 2019 年 12 月 31 日期末数为 1,177,999,913.09 元，较期初增加 43.75%，系为后期订单储备库存。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
MP Biomedicals, LLC 全部资产	收购 MP 公司 100% 股权	44,106.66 万元	美国	研发、生产和销售	建立了完善的资产管理制度,加强资产管理	8,346.39 万元	8.80%	否

## 三、核心竞争力分析

### 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。目前公司拥有五千余种化合物的生产技术，公司依靠研发、自主创新，逐步摸索出具有自身特色的专有技术并持续改进，使产品始终保持优势。近年来，公司在保持显示材料领先技术的同时，在环保材料、

医药产品、其他功能性材料等方面都自主开发了大量核心技术。

## 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，能够快速地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，公司在信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三个业务板块均取得了不同程度的进步，业绩稳步提升。公司2019年度实现营业收入287,012.77万元，同比上升9.06%；实现利润总额61,183.43万元，同比增长21.73%；实现归属于母公司所有者的净利润50,670.73万元，同比增长14.00%。2019年发生研发投入25,138.53万元，占营业收入的8.76%。

公司自成立以来一直专注于化学合成技术的研发与产业化应用，依托于强大的研发团队和自主创新能力，公司年均开发产品百余种，现拥有超过5000种化合物的生产技术，其中1900余种产品已投入市场，获得国内外发明专利286项。凭借在化学合成领域的研发创新、专有技术、产业化应用、生产过程控制、关键参数控制及安环管理、职业健康等方面的技术和经验积累，公司先后涉足信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三大领域，并建立了以化学合成技术的研发与产业化应用为主导的产品创新平台。

公司未来将持续加强对现有三大产业产品的研发投入，在巩固现有领域优势地位的同时，提高新产品研发与产业化效率，不断丰富公司产品种类，提升公司核心竞争力。

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，其经营模式主要为定制生产模式，在大健康产业方面的经营模式主要为市场导向与定制相结合的生产模式。

1、信息材料产业方面：公司信息材料产业目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端液晶单体材料和中间体材料、OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料，公司积极布局电子化学品领域的聚酰亚胺材料、光刻胶单体材料，进一步丰富公司信息材料产业产品线，为未来发展积蓄动能。公司在信息材料产业正处于发展阶段。

液晶材料：公司是全球领先的高端液晶单体材料和中间体材料供应商。随着4K/8K超高清技术的发展与应用，预计未来几年LCD面板仍有望在较长时间内占据显示面板市场的主要份额，尤其是大尺寸屏幕领域LCD仍将占统治地位；同时全球LCD面板市场将持续向大尺寸化的方向发展，液晶材料将持续在大尺寸显示领域应用并占据主导地位。公司作为液晶显示材料领域全球领先企业，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，迎接新的市场机遇和挑战，扩大公司在液晶材料领域的市场占有率。

OLED材料：公司作为OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料供应商，在全球该领域占有重要地位，并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成品材料研发工作稳步推进，现有部分自主知识产权的OLED成品材料在下游厂商进行放量验证。未来随着OLED材料在中小尺寸显示领域应用规模的扩大，公司有望进一步扩大在OLED材料领域的市场占有率。

其他信息材料：公司积极布局聚酰亚胺材料和光刻胶单体材料领域，相关业务尚处于拓展初期，未来公司将持续在技术研发、工艺优化、人才培养等方面进行投入，提升公司在聚酰亚胺材料和光刻胶单体材料的市场占有率。报告期内聚酰亚胺材料及光刻胶单体材料业务未对公司业绩构成重大影响。

2、环保材料产业方面：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、开发并生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”的最后一个车间已于2019年完成建设，并准备投入试生产。2018年，公司为满足下游市场不断增长的产品需求，启动了7,000吨的沸石系列环保材料建设项目，为公司环保材料领域多产品线的复合发展奠定基础，目前该项目进展顺利。随着沸石系列环保材料项目的陆续建设并投产，公司将不断巩固在高端车用沸石环保材料领域技术和生产能力等方面的全球领先地位。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。随着“健康中国”上升为国家战略，国家出台了一系列鼓励支持政策，大健康产业未来将迎来新的发展契机。

2020年1月3日，公司全资子公司万润药业成为国内首家通过诺氟沙星胶囊仿制药质量和疗效一致性评价的企业。公司未来将采用自主研发、外协研发、兼并收购等多种方式，增强公司多元化发展实力；同时，公司也将不断提高医药方面的技术能力与水平，依托化学合成领域的技术和经验积累，积极与国际知名医药企业开展基于CDMO模式的原料药项目，为建设成为全球一流的、提供完善的CDMO服务的生产基地奠定基础。公司在该产业涉及的主要业务处于发展阶段。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018年		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	2,870,127,668.71	100%	2,631,664,658.52	100%	9.06%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	2,870,127,668.71	100.00%	2,631,664,658.52	100.00%	9.06%
分产品					
功能性材料类	2,280,626,800.65	79.46%	2,095,354,031.54	79.62%	8.84%
大健康类	564,404,715.00	19.66%	525,281,618.89	19.96%	7.45%
其他业务收入	25,096,153.06	0.87%	11,029,008.09	0.42%	127.55%
分地区					
境外	2,457,334,978.21	85.62%	2,159,479,164.53	82.06%	13.79%
境内	412,792,690.50	14.38%	472,185,493.99	17.94%	-12.58%

## (2) 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：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	2,870,127,668.71	1,618,828,736.52	43.60%	9.06%	3.56%	3.00%
分产品						
功能性材料类	2,280,626,800.65	1,295,346,767.26	43.20%	8.84%	2.40%	3.57%
大健康类	564,404,715.00	302,348,886.79	46.43%	7.45%	5.23%	1.13%
分地区						
境外	2,457,334,978.21	1,393,019,923.83	43.31%	13.79%	7.96%	3.06%
境内	412,792,690.50	225,808,812.69	45.30%	-12.58%	-17.23%	3.08%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业	销售量	吨	6,400	7,003	-8.61%
	生产量	吨	7,203	7,371	-2.28%
	库存量	吨	2,608	1,805	44.49%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年生产及销售产品结构及类别较上年发生变化、及为后续订单备货，导致年末库存量同比增加 44.49%。

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	原材料	884,135,567.30	54.62%	860,038,959.26	55.02%	2.80%
化学原料及化学制品制造业	人工成本	225,957,806.51	13.96%	200,972,038.42	12.86%	12.43%
化学原料及化学制品制造业	燃料动力	63,237,455.18	3.90%	50,766,111.30	3.24%	24.57%
化学原料及化学制品制造业	制造费用	362,978,238.78	22.42%	300,741,023.29	19.24%	20.69%
化学原料及化学制品制造业	不退税成本	82,519,668.75	5.10%	150,631,857.77	9.64%	-45.22%
化学原料及化学制品制造业	合计	1,618,828,736.52	100.00%	1,563,149,990.04	100.00%	3.56%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司全资子公司上海誉润贸易有限公司于2019年12月注销。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,936,318,525.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	67.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	923,933,648.09	32.19%
2	第二名	589,358,553.73	20.53%
3	第三名	174,544,450.34	6.08%
4	第四名	137,477,502.27	4.79%
5	第五名	111,004,371.48	3.87%
合计	--	1,936,318,525.91	67.46%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	363,123,766.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.57%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	107,413,640.34	7.86%
2	第二名	86,880,839.98	6.36%
3	第三名	72,146,953.04	5.28%
4	第四名	54,963,018.14	4.02%
5	第五名	41,719,314.81	3.05%
合计	--	363,123,766.31	26.57%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	128,683,222.10	151,641,263.70	-15.14%	
管理费用	236,768,075.43	213,834,922.85	10.72%	
财务费用	-13,654,514.91	-40,600,787.51	-66.37%	受汇率变动影响，本年产生汇兑收益同比减少。
研发费用	219,279,469.90	193,569,411.28	13.28%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2019年度公司研发投入达到25,138.53万元，占营业收入的8.76%。

为了加强公司的技术创新实力，实现公司战略规划，万润股份在信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三大产业方面加大研发投入，以加强自主知识产权的创造与运用，掌握行业领先技术，增强公司竞争力。报告期末公司拥有发明专利达286项，在增加公司经济效益的同时，稳固提高公司三大产业在国内同行业乃至全球范围内的知名度，使公司成为具有技术领先和核心竞争优势的科技型创新企业。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	476	388	22.68%
研发人员数量占比	13.26%	11.94%	1.32%
研发投入金额（元）	251,385,315.27	187,823,919.91	33.84%
研发投入占营业收入比例	8.76%	7.14%	1.62%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,264,790,532.47	2,657,355,608.43	22.86%
经营活动现金流出小计	2,507,628,237.10	2,226,653,560.03	12.62%
经营活动产生的现金流量净额	757,162,295.37	430,702,048.40	75.80%
投资活动现金流入小计	648,246,292.26	775,701,831.33	-16.43%
投资活动现金流出小计	1,385,916,297.14	1,246,675,178.59	11.17%
投资活动产生的现金流量净额	-737,670,004.88	-470,973,347.26	56.63%
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	170,655,228.64	17.20%
筹资活动现金流出小计	172,554,936.31	142,656,771.28	20.96%
筹资活动产生的现金流量净额	27,445,063.69	27,998,457.36	-1.98%
现金及现金等价物净增加额	54,852,351.98	19,187,617.94	185.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入较上年增加22.86%，主要系本期销售增加，且按照客户信用政策，销售回款同比增加；同时，受增值税率降低、退税率变化、进项税额增多等影响，本期收到的出口退税款增多。经营活动流入增幅高于流出增幅，导致经营活动产生的现金流量净额较上年增加75.80%。

投资活动现金流入较上年减少16.43%，主要系本期购买理财产品金额同比减少，故到期收回的理财产品额度同比减少；投资活动现金流出较上年增加11.17%，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等投入增加，以及本期购入土地等长期资产。二者共同影响，导致投资活动产生的现金流量净额同比减少56.63%。

筹资活动现金流入较上年增加17.20%，系本期根据经营状况和资金需求新增的短期借款200,000,000.00元；上年同期筹资收到的现金主要系子公司烟台九日化学股份有限公司引入战略投资，以及江苏三月光电科技有限公司增资，收到少数股东投资款所致。筹资活动现金流出较上年同期增加20.96%，系本期支付股利及偿还借款利息增加。

现金及现金等价物净增加额较上年增加185.87%，主要系本期经营积累所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为757,162,295.37元，本年度净利润为533,828,283.37元，两者存在差异的主要原因是本期销售增加,回款期内销售商品提供劳务收到的现金相应增加;另外本期经营性应付项目增加,相对减少本年经营活动现金流出,详见财务报告附注中“现金流量表补充资料”。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	8,371,048.27	1.37%	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	75,629,969.90	12.36%	本年减值测试计算的资产减值准备	否
营业外收入	1,034,500.12	0.17%	主要为违约赔偿收入、保险理赔等	否
营业外支出	1,167,374.37	0.19%	主要为非流动资产毁损报废损失	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	704,475,823.87	11.92%	646,467,185.70	12.58%	-0.66%	
应收账款	400,759,080.52	6.78%	530,759,658.11	10.33%	-3.55%	
存货	1,177,999,913.09	19.94%	819,470,633.85	15.95%	3.99%	

长期股权投资	22,412,459.35	0.38%	21,255,789.00	0.41%	-0.03%	
固定资产	1,419,253,211.70	24.02%	1,492,685,174.28	29.05%	-5.03%	
在建工程	909,757,827.65	15.40%	328,677,444.85	6.40%	9.00%	本期沸石系列环保材料二期扩建项目、环保材料建设项目以及万润工业园项目投入建设所致。
短期借款	200,000,000.00	3.39%		0.00%	3.39%	
长期借款	4,228,792.45	0.07%	6,127,108.07	0.12%	-0.05%	

## 2、 存货情况分析

2019年末，公司存货账面价值11.78亿元，占总资产的19.94%。关于存货相关情况说明如下：

### (1) 公司存货占总资产比例较大的原因

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。

- ①公司积极开拓市场，在拓展产能、增加合理库存量的同时，存货余额随之增加；
- ②公司的生产模式主要为定制生产模式，根据客户的长期供货协议，需要提前备货；为降低成本，公司主要产品采取“集中生产、分批供货”的生产方式；
- ③因本公司产品生产、检测、客户验证、包装、发货、运输等过程周期较长，需要提前储备库存。

### (2) 公司存货跌价准备的计提方法

- ①公司按照成本与可变现净值孰低的原则，对年末产品进行减值测试；
- ②可变现净值的计量方法：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；
- ③存货估计售价的确认原则：市场部根据客户年初提供的销售合同或销售预测，结合行业发展趋势、市场竞争预测以及与客户的积极沟通，提供合理的存货估计售价；
- ④公司存货中的在产品与委托加工物资金额小，且主要供公司自身生产产品使用，由于公司主要产品毛利率较高，该部分物资不存在减值迹象；对于部分因产品更新换代而形成的库存商品、账面价值偏高的中试产品以及相对应的自制半成品、原材料，按照预计可变现净值低于账面成本的部分计提相应的跌价准备。

### (3) 持有存货对公司的影响

公司存货主要是为满足公司业务需要，公司主要客户均为相关行业的国际龙头企业，信用资质较好。公司存货账龄1年以内占比90%以上，公司储备库存基本可以在下年销售或使用，滞销风险较小。

## 3、 以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	28,400	0	0	0	53,300	64,000	0	17,700
金融资产小计	28,400	0	0	0	53,300	64,000	0	17,700
上述合计	28,400	0	0	0	53,300	64,000	0	17,700
金融负债	0							0

其他变动的内容

报告期内交易性金融资产无其他变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,156,286.19	劳务工资保证金和借款保证金
固定资产	26,379,858.84	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
731,095,954.17	535,150,113.99	36.62%

#### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
------	--------	------------	--------------	----------	----------	--------	------	------

			动					
其他	200,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	350,000,000.00	3,046,333.33		公司暂时闲置募集资金
其他	84,000,000.00	0.00	0.00	383,000,000.00	290,000,000.00	2,080,370.70	177,000,000.00	公司暂时闲置资金
合计	284,000,000.00	0.00	0.00	533,000,000.00	640,000,000.00	5,126,704.03	177,000,000.00	--

## 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行	100,942.91	11,741.9	92,262.15	0	0	0.00%	8,680.76	截至 2019 年 12 月 31 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。	8,680.76
合计	--	100,942.91	11,741.9	92,262.15	0	0	0.00%	8,680.76	--	8,680.76
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 12 月 31 日,募集资金投资项目使用金额为 92,262.15 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,公司闲置两年以上募集资金即公司尚未使用募集资金 8,680.76 万元。公司募投项目“沸石系列环保材料二期扩建项目”为分部实施,分步投产,最后一个车间已于 2019 年完成建设并准备投入试生产,其余车间已投入使用。										

### (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	11,741.9	84,262.15	90.63%	2019年12月31日	14,751.18	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	11,741.9	92,262.15	--	--	14,751.18	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	100,970	100,970	11,741.9	92,262.15	--	--	14,751.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司“沸石系列环保材料二期扩建项目”的最后一个车间已于 2019 年完成建设并准备投入试生产,其余车间已投入使用。									
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。
	适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。截止 2019 年 9 月 16 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。</p> <p>根据 2019 年 10 月 25 日公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《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 10 月 25 日起不超过六个月。截止 2019 年 12 月 31 日公司暂未使用此部分闲置募集资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 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	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

情况	<p>益为 6,349,315.07 元，存放于资金专用账户。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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》，</p>
----	---

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 9 日，最终确认收益为 1,650,000.00 元，存放于资金专用账户。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
--	---

### (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。

## 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台九目化学股份有限公司	子公司	医药、农药中间体及精细化学品的开发、生产、销售。	174,154,513.00	428,721,604.05	359,366,111.64	271,084,448.52	68,169,942.54	60,000,213.22

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海誉润贸易有限公司	注销	微小

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司未来发展规划

公司自成立以来一直专注于化学合成技术的研发与产业化应用，依托于强大的研发团队和自主创新能力，公司年均开发产品百余种，现拥有超过5000种化合物的生产技术，其中1900余种产品已投入市场，获得国内外发明专利286项。凭借在化学合成领域的研发创新、专有技术、产业化应用、生产过程控制、关键参数控制及安环管理、职业健康等方面的技术和经验积累，公司先后涉足信息材料产业、环保材料产业和大健康产业三大领域，并建立了以化学合成技术的研发与产业化应用为主导的产品创新平台。

公司未来将持续加强对现有三大产业产品的研发投入，在巩固现有领域优势地位的同时，提高新产品研发与产业化效率，不断丰富公司产品种类，提升公司核心竞争力；以三大产业为核心，进一步强化公司现有资源配置，打造更加优质的产业集群效应，为公司成为国际化的企业奠定基础。

1、信息材料产业方面：公司信息材料产业目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端液晶单体材料和中间体材料、OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料，同时公司积极布局电子化学品领域的聚酰亚胺材料、光刻胶单体材料，进一步丰富公司信息材料产业产品线，为未来发展积蓄动能。

液晶材料：公司是全球领先的高端液晶单体材料和中间体材料供应商。随着4K/8K超高清技术的发展与应用，预计未来几年LCD面板仍有望在较长时间内占据显示面板市场的主要份额，尤其是大尺寸屏幕领域LCD仍将占统治地位；同时全球LCD面板市场将持续向大尺寸化的方向发展，液晶材料将持续在大尺寸显示领域应用并占据主导地位。公司作为液晶显示材料领域全球领先企业，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，迎接新的市场机遇和挑战，扩大公司在液晶材料领域的市场占有率。

OLED材料：公司作为OLED成品材料、升华前单体材料和中间体材料供应商，在全球该领域占有重要地位，并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；目前公司OLED成品材料研发工作稳步推进，现有部分自主知识产权的OLED成品材料在下游厂商进行放量验证。未来公司将继续在OLED材料领域加强研发和产业化投入。随着OLED材料在中小尺寸显示领域应用规模的扩大，公司有望进一步扩大在OLED材料领域的市场占有率。

其他信息材料：公司积极布局聚酰亚胺材料和光刻胶单体材料领域，相关业务尚处于拓展初期，未来公司将持续在技术研发、工艺优化、人才培养等方面进行投入，提升公司在聚酰亚胺材料和光刻胶单体材料的市场占有率。

2、环保材料产业方面：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、开发并生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”的最后一个车间已于2019年完成建设，并准备投入试生产。2018年，公司为满足下游市场不断增长的产品需求，启动了7,000吨的沸石系列环保材料建设项目，为公司环保材料领域多产品线的复合发展奠定基础，目前该项目进展顺利。随着沸石系列环保材料项目的陆续建设并投产，公司将不断巩固在高端车用沸石环保材料领域技术和生产能力等方面的全球领先地位。

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、生态系统退化，世界各国政府越来越重视环境保护，加大环保投入。在此大背景下，公司环保产业近几年发展较快。公司将紧紧抓住环保产业的机遇，在研发、生产方面加大投入，为人类的环保事业做出贡献。

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。随着“健康中国”上升为国家战略，国家出台了一系列鼓励支持政策，大健康产业未来将迎来新的发展契机。公司未来将采用自主研发、外协研发、兼并收购等多种方式，增强公司多元化发展实力；同时，公司也将不断提高医药方面的技术能力与水平，依托化学合成领域的技术和经验积累，积极与国际知名医药企业开展基于CDMO模式的原料药项目，为建设成为全球一流的、提供完善的CDMO服务的生产基地奠定基础。

## 二、公司可能面对的风险

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，适当开展外汇衍生品交易业务，加强成本控制等措施避免或减少汇率风险。

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

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。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，但若未来贸易摩擦加剧，美国政府再次增加关税税率，存在美国客户与公司谈判重新调整产品价格、将部分成本转嫁公司的潜在风险。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。

5、疫情引发的风险：2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司在政府的统一部署下，及时成立防控疫情指挥组，积极开展疫情防控期间复工准备工作，公司及各子公司于2020年2月10日起陆续复工。随着

境外疫情形势严峻，部分公司下游客户存在因疫情导致的经营风险，目前公司客户均未取消订单，但因疫情影响存在订单延期交付的风险。因未来疫情发展存在不确定性，公司未来经营业绩具有一定的不确定因素。公司将积极应对疫情，持续对客户产品销售等各方面影响情况进行实时关注和评估；加强与客户和供应商的沟通，积极协调；同时公司将进一步完善国内市场战略布局，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。

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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月17日	实地调研	机构	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2019年06月21日	实地调研	机构	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2019年08月20日	实地调研	机构	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

《公司章程》第一百六十八条 公司利润分配政策为：（一）公司利润分配政策应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展，制定利润分配政策时，应保持连续性和稳定性。（二）公司以现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配股利，积极回报投资者；在公司存在可分配利润的情况下，公司原则上每年应进行年度利润分配；根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。（三）公司应当优先采取现金方式分配股利，在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生或者出现其他需满足公司正常生产经营的资金需求情况时，公司可以采取股票方式分配股利。但是公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十。（四）公司在进行利润分配时，公司董事会应当先制定利润分配预案，并经独立董事认可后方可提交董事会审议。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。公司董事会提出的利润分配预案需经董事会过半数以上表决，方能提交公司股东大会进行表决。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，需经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决通过。公司可以通过多种渠道主动与中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（五）公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。（六）在发生以下情形时，公司可对利润分配政策进行调整：（1）遇到战争、自然灾害等不可抗力；（2）国家有关主管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的法律、法规；（3）公司外部经营环境发生变化并对公司生产经营造成重大影响；（4）公司自身经营状况发生较大变化时，需要对利润分配政策进行调整的；（5）从保护股东权益或维护公司正常持续发展的角度出发，需要对公司利润分配政策进行调整的。公司因上述原因确有必要对《公司章程》确定的利润分配政策（尤其是现金分红政策）进行调整或者变更的，相关议案由董事会起草制定，独立董事应当发表意见，相关议案经董事会审议后提交股东大会，并经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过。公司调整利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案，应充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 2017年度，公司以2017年12月31日公司总股本909,133,215股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.53元（含税），共计派发现金红利139,097,381.9元；本次未进行资本公积转增股本和送红股。
- 2018年度，公司以2018年12月31日公司总股本909,133,215股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.76元（含税），

共计派发现金红利160,007,445.84元,本次未进行资本公积金转增股本和送红股。

3、2019年度,公司拟以2019年12月31日公司总股本909,133,215股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.04元(含税),共计派发现金股利185,463,175.86元,本次不进行资本公积金转增股份和送红股。

公司近三年(包括本报告期)普通股现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	185,463,175.86	506,707,317.38	36.60%	0.00	0.00%	185,463,175.86	36.60%
2018年	160,007,445.84	444,476,819.32	36.00%	0.00	0.00%	160,007,445.84	36.00%
2017年	139,097,381.90	385,278,434.39	36.10%	0.00	0.00%	139,097,381.90	36.10%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	2.04
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	909,133,215
现金分红金额(元)(含税)	185,463,175.86
以其他方式(如回购股份)现金分红金额(元)	0.00
现金分红总额(含其他方式)(元)	185,463,175.86
可分配利润(元)	1,404,872,484.50
现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2019年度实现归属于上市公司股东的净利润为506,707,317.38元,母公司实现净利润433,981,187.51元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定,以2019年度母公司实现的净利润433,981,187.51为基数,提取10%法定盈余公积金43,398,118.75元;再减去根据公司2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案,分配现金股利160,007,445.84元(含税),加上年初母公司未分配利润1,174,296,861.58元后,截至2019	

年 12 月 31 日母公司可供股东分配的利润为 1,404,872,484.50 元。

公司 2019 年度利润分配预案：拟以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 909,133,215 股为基数，以截至 2019 年 12 月 31 日未分配利润，向全体股东每 10 股分配现金股利 2.04 元（含税），共计派发现金 185,463,175.86 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。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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	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	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

		争的产品。			
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。	2011年02月17日	在间接或直接持有万润股份的股份期间	2019年10月10日承诺履行完毕，未出现不遵守承诺的情况
中国节能环保集团有限公司	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
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	2019年10月10日承诺履行完毕，未出现不遵守承诺的情况
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	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	2019年8月19日承诺履行完毕，未出现不遵守承

			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。		十六个月内，即 2016.8.18-2019.8.18	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。	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
	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	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

		<p>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</p>			<p>诺的情况</p>
--	--	---	--	--	-------------

		<p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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 通过其他任 何方式直接 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</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>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。</p> <p>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、深圳证券交易所有关规章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。</p>			
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	募集资金使	公司承诺在使用闲置募	2019 年 03 月	在使用闲置募集资金暂	2019 年 9 月 16 日承诺履

	司	用承诺	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。	26 日	时补充流动资金期间，即 2019 年 3 月 26 日~2019 年 9 月 16 日。	行完毕，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					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### ①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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

——本公司持有的某些理财产品,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为其它流动资产-银行理财产品。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本公司在2019年1月1日及以后将其重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,列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

单位:元

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其它流动资产-银行理财产品	摊余成本	284,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	284,000,000.00
应收账款	摊余成本	507,162,892.51	应收账款	摊余成本	530,759,658.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	22,724,044.49	其他应收款	摊余成本	23,212,799.18
递延所得税资产	摊余成本	52,763,476.16	递延所得税资产	摊余成本	49,038,597.80

##### b、对母公司财务报表的影响

单位:元

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其它流动资产-银行理财产品	摊余成本	200,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	200,000,000.00
应收账款	摊余成本	520,457,099.32	应收账款	摊余成本	541,912,417.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,829,696.29	其他应收款	摊余成本	2,942,184.30
递延所得税资产	摊余成本	19,212,792.72	递延所得税资产	摊余成本	15,977,621.86

B、首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

单位：元

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款	507,162,892.51			
加: 重新计量: 预计信用损失准备			23,596,765.60	
按新金融工具准则列示的余额				530,759,658.11
<b>其他应收款</b>	22,724,044.49			
加: 重新计量: 预计信用损失准备			488,754.69	
按新金融工具准则列示的余额				23,212,799.18
<b>递延所得税资产</b>	52,763,476.16			
减: 重新计量: 预计信用损失准备			-3,724,878.36	
按新金融工具准则列示的余额				49,038,597.80
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
其他流动资产-银行理财产品	284,000,000.00			
减: 转入交易性金融资产		-284,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
<b>交易性金融资产</b>	—			
加: 自其他流动资产-银行理财产品转入		284,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				284,000,000.00

## b、对母公司财务报表的影响

单位：元

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款	520,457,099.32			
加: 重新计量: 预计信用损失准备			21,455,317.71	
按新金融工具准则列示的余额				541,912,417.03

其他应收款	2,829,696.29			
加：重新计量：预计信用损失准备			112,488.01	
按新金融工具准则列示的余额				2,942,184.30
递延所得税资产	19,212,792.72			
减：重新计量：预计信用损失准备			-3,235,170.86	
按新金融工具准则列示的余额				15,977,621.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产 -银行理财产品	200,000,000.00			
减：转入交易性金融资产		-200,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产		——		
加：自其他流动资产-银行理财产品转入		200,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				200,000,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

单位：元

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	26,429,500.16		-23,596,765.60	2,832,734.56
其他应收款减值准备	2,814,409.82		-488,754.69	2,325,655.13

## b、对母公司财务报表的影响

单位：元

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	21,455,317.71		-21,455,317.71	0.00
其他应收款减值准备	570,493.97		-112,488.01	458,005.96

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

## a、对合并报表的影响

单位：元

项目	合并未分配利润	合并少数股东权益	合并其他综合收益
2018年12月31日	1,189,116,107.83	172,423,225.52	0.00
1、应收款项减值的重新计量	19,459,308.9	901,333.06	
2019年1月1日	1,208,575,416.70	173,324,558.58	0.00

## b、对母公司财务报表的影响

单位：元

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018年12月31日	1,155,964,226.72	0.00	0.00
1、应收款项减值的重新计量	18,332,634.86		
2019年1月1日	1,174,296,861.58	0.00	0.00

②2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号）。修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

③2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号）。修订后的准则自2019年6月17日起施行。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

④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），对一般企业报表格式进行了调整。

年初（2019年1月1日）及上期（2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	531,241,361.14	应收票据	481,703.03
		应收账款	530,759,658.11
应付票据及应付账款	261,950,954.08	应付票据	
		应付账款	261,950,954.08
减：资产减值损失	36,929,377.01	加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,929,377.01

⑤根据财政部于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业结合《修订通知》及附件要求对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。

上述会计政策变更①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，会计政策变更④经本公司第四届董事会第十五次会议于2019年8月15日决议通过，会计政策变更②、③、⑤经本公司第四届董事会第十九次会议于2020年4月16日决议通过。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

全资子公司上海誉润贸易有限公司于2019年12月注销。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	260
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张国华 宋连勇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、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。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、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。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、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

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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
在中节能财务有限公司存款	227,126,361.39	532,940,517.65	550,065,521.25	210,001,357.79

在中节能财务有限公司借款		200,000,000.00		200,000,000.00
--------------	--	----------------	--	----------------

其中报告期本公司自中节能财务有限公司取得的存款利息收入、借款利息支出如下表

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
存放中节能财务有限公司款项利息收入	1,082,975.78	2,193,992.04
中节能财务有限公司流动资金借款利息支出	4,806,750.00	

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
万润股份：日常关联交易 2018 年度计划执行情况 and 2019 年度计划的公告	2019 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
万润股份：日常关联交易 2019 年度计划执行情况 and 2020 年度计划的公告	2020 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	3,077.8	2016 年 06 月 02 日	3,077.8	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)				3,077.8	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			3,077.8
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	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)				3,077.8	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			3,077.8
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.64%				
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
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (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

## (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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司暂时闲置募集资金	15,000	0	0
银行理财产品	公司暂时闲置资金	38,300	17,700	0
合计		53,300	17,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人) 类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
上海浦东发展银行	银行	保证收益型	15,000	公司暂时闲置募集资金	2019年01月17日	2019年03月18日	主要投资于银行间市场、国债	到期收回本息	3.92%	99.63	99.63	全额收回	0	是	不适用	《万润股份：关于使用部分暂时闲

						金融 债、企 业债、 短融、 中期 票据、 同业 拆借、 同业 存款、 债券 或票 据回 购等， 同时 银行 通过 主动 性管 理和 运用 结构 简单、 风险 较低 的相 关金 融工 具来 提高 该产 品的 收益 率										置募 集资 金购 买理 财产 品到 期收 回及 继续 购买 理财 产品 的公 告》- 巨潮 资讯 网  (http ://ww w.cnin fo.co m.cn)
合计		15,000	--	--	--	--	--	--	99.63	99.63	--	0	--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

公司始终秉承“让员工幸福、客户信赖、股东满意、社会赞誉”的企业宗旨，致力成为受员工、客户、股东欢迎和尊重的企业。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东尤其是中小股东的利益，保护股东、员工的合法权益；注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。

##### 1) 股东权益保护方面

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全公司内部控制体系，制定了公司经营管理决策程序和各职能机构的职权责任等全方位制度，相关事项严格履行审批程序，确保公司决策和管理的科学性；公司需要披露的信息做到及时、准确、完整对外披露，公平、公正、公开对待所有投资者，维护股东的合法权益。公司通过深交所互动易、网上投资者交流会、投资者电话、传真、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通、交流，提高了公司的透明度；公司注重投资者的投资回报，每年度严格按照《公司章程》积极实施现金分红政策，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享公司成长成果的机会。

##### 2) 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规，切实保障职工合法权益；公司遵循平等自愿的原则与员工签订劳动合同，并严格按照合同履行责任；公司严格按照国家规定为员工缴纳五险一金，并附加员工意外险种；公司制定了一整套符合法律法规要求的人力资源管理体系和社会保险管理体系，切实维护职工的合法权益。

公司制定了职工健康管理办法，每年为职工安排体检；根据公司生产经营的实际情况，合理安排职工的生产 and 休假；组织员工参加培训，以提高自身素质，实现员工与企业共同成长；制定了奖励制度，对成绩卓越的员工予以奖励。公司工会定期组织员工进行体育、娱乐竞赛，形成了和谐稳定的劳资关系。

##### 3) 环境保护和可持续发展

公司每年投入大量资金用于环保设施建设、改造和维护。公司同时在研发、中试等环节增加“三废”排放方案考核，以改进生产工艺，提高生产效率，减少废物排放，实现公司可持续发展。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### 3、环境保护相关的情况

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	2	总部污水总排口、基地	243.35mg/l	500mg/l	150.33t	194.76t/a	无

司				污水总排口					
中节能万润股份有限公司	氨氮	连续排放	2	总部污水总排口、基地污水总排口	2.16mg/l	45 mg/l	1.35t	12.98t/a	无
中节能万润股份有限公司	颗粒物	连续排放	1	锅炉房	2.02 mg/m <sup>3</sup>	10 mg/m <sup>3</sup>	0.56t	-	无
中节能万润股份有限公司	氮氧化物	连续排放	1	锅炉房	44.27mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	12.17t	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	5.67 mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	1.56t	59.5t/a	无
中节能万润股份有限公司	甲苯	连续排放	2	车间	2.30mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	2.62t	-	无
中节能万润股份有限公司	氨	间歇排放	7	车间	0.025kg/h	20kg/h	0.974t	-	无
中节能万润股份有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	8641.87t	-	无
烟台九目化学股份有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	2885.15t	-	无
烟台海川化学制品有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	1515.937t	-	无
烟台万润药业有限公司	固体废弃物	委托处置	-	车间	-	-	121.72t	-	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300m<sup>3</sup>/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，进入烟台市套子湾污水处理厂处理；生产基地污水处理设施处理能力5400m<sup>3</sup>/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，后进入烟台市新城污水处理厂处理。

(2) 万润公司废气治理设施13套，处理能力总计为418700 m<sup>3</sup>/h，均稳定运行。其中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214000m<sup>3</sup>/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42000m<sup>3</sup>/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152700 m<sup>3</sup>/h。九目化学、海川化学和万润药业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85000 m<sup>3</sup>/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“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；“环保材料建设项目”于2018年9月10日获得环评批复，目前项目处于施工建设中；“万润工业园一期项目”于2019年7月10日获得环评批复，目前项目处于施工建设中。

突发环境事件应急预案

公司2019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

## 十九、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。

10、2019年8月14日，公司披露了《万润股份：关于限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-025），具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)；

11、2019年9月12日，公司披露了《万润股份：简式权益变动报告书》，具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)；

12、2019年10月8日，公司披露了《万润股份：关于持股5%以上股份的股东减持计划期限届满暨实施情况公告》（公告编号：2019-031），具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)；

13、2019年10月11日，公司披露了《万润股份：关于国有股权无偿划转完成股份过户登记的公告》（公告编号：2019-032），具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2019年10月15日，公司披露了《万润股份：关于控股子公司股份制改造的公告》（公告编号：2019-034），具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)；

2、2020年1月3日，公司披露了《万润股份：关于公司全资子公司诺氟沙星胶囊通过一致性评价的公告》（公告编号：2020-001），具体内容刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 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	-17,004,305	-17,004,305	14,746,512	1.62%
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	-17,004,155	-17,004,155	0	0.00%
3、其他内资持股	14,746,662	1.62%	0	0	0	-150	-150	14,746,512	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	-150	-150	14,746,512	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	17,004,305	17,004,305	894,386,703	98.38%
1、人民币普通股	877,382,398	96.51%	0	0	0	17,004,305	17,004,305	894,386,703	98.38%
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%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会2016年7月26日下发的《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，万润股份于2016年7月29日以非公开发行的方式发行人民币普通股（A股）23,782,036股，并于2016

年8月18日在深圳证券交易所上市，其中中节能资本控股有限公司承诺其认购的6,801,662股股份自上市起36个月内不转让。2017年5月15日公司实施以资本公积-股本溢价向全体股东每10股转增15股权益分配方案，该部分股份变更为17,004,155股，并于2019年8月19日解除限售上市流通。

2、每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中节能资本控股有限公司	17,004,155	0	17,004,155	0	承诺本次认购的17,004,155股股票自本次发行新增股份上市之日起三十六个月内不转让	2019-08-18 解除限售
夏永涛	78,750	1,500	0	80,250	高管锁定股	报告期内新增加的股份按照75%锁定
田效磊	6,750	0	1,650	5,100	高管锁定股	每年第一个交易日按照其所持股份的75%锁定
合计	17,089,655	1,500	17,005,805	85,350	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,239	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,606	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国节能环保集团有限公司	国有法人	26.73%	242,972,343	186,770,000	0	242,972,343		
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
烟台市供销合作社	境内非国有法人	5.00%	45,456,750	-297,500	0	45,456,750	质押	26,000,000
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
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	3.18%	28,916,887	-15,372,998	0	28,916,887		

中节能资本控股有限公司	国有法人	2.21%	20,100,366	3,096,211	0	20,100,366	
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	1.62%	14,764,881	-2,173,838	0	14,764,881	
王忠立	境内自然人	1.10%	9,994,965	0	0	9,994,965	
全国社保基金四一三组合	境内非国有法人	0.97%	8,850,000	8,850,000	0	8,850,000	
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	7,647,840	7,647,840	0	7,647,840	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,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 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国节能环保集团有限公司	242,972,343	人民币普通股	242,972,343				
鲁银投资集团股份有限公司	75,197,750	人民币普通股	75,197,750				
烟台市供销合作社	45,456,750	人民币普通股	45,456,750				
山东鲁银科技投资有限公司	35,360,000	人民币普通股	35,360,000				
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）	28,916,887	人民币普通股	28,916,887				
中节能资本控股有限公司	20,100,366	人民币普通股	20,100,366				
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	14,764,881	人民币普通股	14,764,881				
全国社保基金四一三组合	8,850,000	人民币普通股	8,850,000				
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	7,647,840	人民币普通股	7,647,840				
中国建设银行股份有限公司—兴全多维价值混合型证券投资基金	7,600,097	人民币普通股	7,600,097				

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国节能环保集团有限公司	宋鑫	1989 年 06 月 22 日	91110000100010310K	投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售(国家有专项专营规定的除外);节能设备的生产与租赁;建设项目监理、评审、咨询;房地产开发与经营;进出口业务;本公司投资项目所需物资设备的代购、代销(国家有专项规定的除外)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2019 年 12 月 31 日中国节能及其下属控股公司合计的其他境内外上市公司股权：
	1、持有中节能风力发电股份有限公司（601016.SH）45.72%的股份；
	2、持有中节能环保装备股份有限公司（300140.SZ）38.24%的股份；
	3、持有百宏实业控股有限公司（2299.HK）37.12%的股份；
	4、持有中节能太阳能股份有限公司(000591.SZ)34.69%的股份；
	5、持有中远海运控股股份有限公司（601919.SH）0.05%的股份；
	6、持有中国节能海东青新材料集团有限公司（2228.HK）42.34%的股份；
	7、持有中国地热能产业发展集团有限公司（8128.HK）26.29%的股份。

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	中国节能环保集团有限公司
变更日期	2019 年 10 月 10 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2019 年 10 月 11 日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国节能环保集团有限公司	宋鑫	1989 年 06 月 22 日	91110000100010310K	投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售（国家有专项专营规定的除外）；节能设备的生产与租赁；建设项目监理、评审、咨询；房地产开发与经营；进出口业务；本公司投资项目所需物资设备的代购、代销（国家有专项规定的除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策

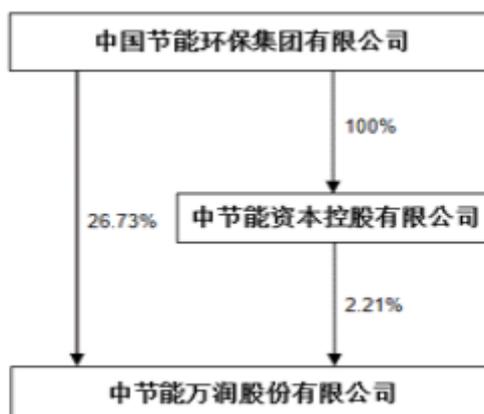
				禁止和限制类项目的经营活动。)
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2019 年 12 月 31 日中国节能及其下属控股公司合计的其他境内外上市公司股权： 1、持有中节能风力发电股份有限公司（601016.SH）45.72%的股份； 2、持有中节能环保装备股份有限公司（300140.SZ）38.24%的股份； 3、持有百宏实业控股有限公司（2299.HK）37.12%的股份； 4、持有中节能太阳能股份有限公司(000591.SZ)34.69%的股份； 5、持有中国节能海东青新材料集团有限公司（2228.HK）42.34%的股份； 6、持有中国地热能产业发展集团有限公司（8128.HK）26.29%的股份。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵凤岐	董事长	现任	男	61	1995年07月05日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
孙晖	副董事长	现任	男	50	2016年06月08日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
王彦	董事	现任	女	48	2014年11月18日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
王忠立	董事、总经理	现任	男	59	2014年03月26日	2020年03月27日	9,994,965	0	0	0	9,994,965
刘范利	董事	现任	男	59	2014年03月26日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
冷茜	董事	现任	女	46	2017年11月29日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
任辉	独立董事	现任	男	75	2014年03月26日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
邸晓峰	独立董事	现任	男	59	2014年03月26日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
佐卓	独立董事	现任	男	50	2014年03月26日	2020年03月27日	25,000	0	0	0	25,000
杜乐	监事会主席	现任	男	45	2012年11月20日	2020年03月27日	0	0	0	0	0
顾振建	监事	现任	男	55	2014年	2020年	0	0	0	0	0

					03月26日	03月27日						
胡天晓	监事	现任	男	39	2014年03月26日	2020年03月27日	0	0	0	0	0	0
于书敏	职工监事	现任	男	37	2014年03月26日	2020年03月27日	0	0	0	0	0	0
张鹏	职工监事	现任	男	38	2017年03月28日	2020年03月27日	0	0	0	0	0	0
王焕杰	董秘、副总经理	现任	男	50	2008年03月03日	2020年03月27日	6,280,500	0	0	0	6,280,500	
付少邦	副总经理	现任	男	51	2008年03月03日	2020年03月27日	1,793,500	0	0	0	1,793,500	
王继华	副总经理	现任	男	48	2017年03月28日	2020年03月27日	838,000	0	0	0	838,000	
胡葆华	副总经理	现任	男	49	2017年03月28日	2020年03月27日	616,251	0	0	0	616,251	
高斌	财务负责人	现任	男	48	2017年03月28日	2020年03月27日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	19,548,216	0	0	0	19,548,216	

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

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

(2) 孙晖，副董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权。1969年出生，中共党员，本科学历，高级经济师。历任山

东省家电公司经贸部职员,鲁银投资集团股份有限公司企业管理部职员,鲁银投资德州公司副总经理(挂职),鲁银烟台药业公司副总经理,鲁银投资办公室副主任,鲁银投资德州羊绒、山东毛绒副总经理,鲁银投资禹城羊绒总经理,鲁银投资禹城羊绒、德州羊绒、山东毛绒董事长,鲁银投资总经理助理、规划投资管理部部长,鲁银投资党委委员、董事;2020年3月至今任山东国惠投资有限公司纪委综合监督室主任;2016年6月至2017年3月任公司董事;2017年3月至今任公司副董事长。

(3) 王彦, 董事, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权。1972年出生, 硕士学位, 中共党员, 高级经济师。1992年8月至1998年2月在中国工艺美术品展销公司工作, 历任办公室职员, 副主任;1998年2月至2002年11月在中国节能北京华林新型材料有限责任公司工作, 历任市场部副主任、综合部副主任;2002年11月至2010年5月在中国节能投资公司工作, 任人力资源部副主任;2010年5月至2018年7月在中国节能环保集团有限公司工作, 历任人力资源部副主任、主任、党委组织部部长、职工监事;2018年8月任中国地热能产业发展集团有限公司董事局联席主席及执行董事。2014年11月至今任万润股份董事。

(4) 王忠立, 董事、总经理, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1961年出生, 大学本科, 高级工程师, 1983年至1993年2月在黑龙江化工厂从事技术工作;1993年2月至1995年7月在烟台开发区精细化工公司工作, 1995年7月起在烟台万润精细化工有限责任公司工作, 历任生产部部长、副总经理、总经理。现任万润股份总经理;2014年3月至今任公司董事、总经理。

(5) 任辉, 独立董事, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1945年出生, 会计学教授、博士生导师、注册会计师, 享受国务院政府特殊津贴;曾任原山东经济学院党委副书记、校长、教授、博士生导师;2007年起至2013年3月任山东省人民政府参事;现任山东财经大学教授、博士生导师;2014年3月至今任公司独立董事。

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

(7) 佐卓, 独立董事, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1970年出生, 复旦大学管理学院硕士研究生;1993年7月至1995年8月在中国有色金属材料总公司任部门经理;1995年8月至2000年9月在中国有色金属材料总公司下属宏达期货经纪有限公司任副总经理;2000年9月至2003年9月在上海大陆期货经纪有限公司任总裁助理;2003年10月至2012年9月在经易期货经纪有限公司任副总经理;2012年10月至2016年1月在银河期货有限公司华南总部任总经理;2014年3月至今任公司独立董事。

(8) 冷茜, 董事, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权。1974年出生, 中共党员, 本科学历, 硕士学位, 高级会计师;历任鲁银投资集团财务部、审计部员工, 鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司财务部经理、鲁银投资集团禹城粉末冶金制品有限公司财务部经理、鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司总经理助理、鲁银投资集团财务部副部长;2017年5月起任鲁银投资集团财务部副部长;2017年11月至今任公司董事。

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

## 2、监事

(1) 杜乐, 监事会主席, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1975年出生, 研究生, 中共党员, 正高级会计师。先后在中国节能投资公司、中国节能环保集团公司工作, 历任结算中心副主任、财务管理部主任;2017年3月至今任中节能财务有限公司总经理;2017年10月至今任中节能财务有限公司董事长、总经理;2019年1月至今担任中国节能环保集团有限公司副总会计师、财务管理部主任、资金管理中心主任;2012年11月至今任中节能万润股份有限公司监事。

(2) 顾振建, 监事, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1965年出生, 财务会计学本科, 中共党员。1981年至1984年期间在蓬莱五十里堡供销社任职;1984年至1991年期间在蓬莱大柳行供销社任职;1991年至1993年期间在烟台供销大厦任会计;1993年至2008年期间在烟台市供销合作社工作, 历任审计监察部副主任、审计监察科副科长、审计监察科主任科员;2008年9月起在烟台市供销合作社(目前持有公司5%以上股份的股东)任审计监察科科长;2014年3月至今任公司监事。

(3) 胡天晓, 监事, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1981年生, 大学本科学历, 学士学位, 中级经济师;2004年8月至2005年3月在鲁银投资集团股份有限公司工作, 任投资管理/证券部职员;2005年3月至2006年5月在鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司工作, 历任公司职员、机加工车间副主任;2006年5月至今在鲁银投资集团股份有限公司工作, 历任办公室

职员、办公室业务主管、资本运营部业务主管、规划发展部高级主管；现任鲁银投资集团股份有限公司（目前持有公司5%以上股份的股东）规划投资管理部副部长；2014年3月至今任公司监事。

（4）于书敏，职工监事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1983年出生，本科学历。2006年至2012年期间先后在公司市场部、审计部、战略规划室任职，2012年1月至今为公司证券事务代表；2014年3月至今任公司职工监事。

（5）张鹏，职工监事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1982年出生，硕士研究生学历，工商管理硕士学位，中共党员，中级经济师，注册安全工程师。2005年7月至2014年1月期间在中节能（山东）投资发展公司企管部工作，历任其下属企业潍坊华潍热电有限公司办公室副主任、潍坊万潍热电有限公司办公室副主任，以及中节能（山东）投资发展公司企管部企业治理经理；2014年1月至今在中节能万润股份有限公司工作，现任运营管理主管；2017年3月至今任公司职工监事。

### 3、非董事高级管理人员

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

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

（3）王继华，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权。1972年生，大学本科，高级工程师。1993年7月至1995年7月在烟台开发区精细化工公司（万润股份前身）工作；1995年7月起在公司工作，历任合成车间技术负责人、合成车间主任助理、技术部副部长、技术部部长、总经理助理兼技术副总监；2012年4月至2017年3月任公司总经理助理兼技术副总监；2017年3月至今任公司副总经理。

（4）胡葆华，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权。1971年生，大学本科，中共党员，高级工程师。1994年7月至1995年7月在烟台开发区精细化工公司（万润股份前身）工作；1995年7月起在公司工作，历任科研部副部长、部长、总经理助理兼研发中心主任；2012年4月至2017年3月任公司总经理助理兼研发中心主任；2017年3月至今任公司副总经理。

（5）高斌，财务负责人，男，中国国籍，无境外永久居留权。1972年生，大学本科，中共党员、会计师；1996年7月至1997年7月在山东中节能发展公司工作，1997年7月至2000年7月在威海海神生物制品有限公司工作任总经理助理；2000年7月至2008年10月任山东中节能发展公司审计部部长；2008年10月至2017年3月任公司审计部部长；2014年3月至2017年3月任公司监事；2017年3月至今任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘范利	烟台市供销合作社	副主任	2005年03月01日		是
顾振建	烟台市供销合作社	审计监察科科长	2008年09月01日		是
胡天晓	鲁银投资集团股份有限公司	规划投资管理部副部长	2014年03月05日		是
冷茜	鲁银投资集团股份有限公司	财务部部长	2017年05月09日		是
杜乐	中国节能环保集团有限公司	副总会计师	2019年01月02日		
杜乐	中国节能环保集团有限公司	财务管理部	2019年01月		

		主任	02 日		
杜乐	中国节能环保集团有限公司	资金管理中心主任	2019 年 01 月 02 日		
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙晖	山东国惠投资有限公司	纪委综合监督室主任	2020 年 03 月 12 日		是
任辉	山东财经大学	教授	1992 年 08 月 21 日		是
任辉	山东财经大学	博士生导师	2000 年 08 月 01 日		是
任辉	鲁信创业投资集团股份有限公司	独立董事	2014 年 03 月 18 日		是
邸晓峰	北京市通商律师事务所	合伙人	1992 年 05 月 01 日		是
邸晓峰	北京京西文化旅游股份有限公司	独立董事	2016 年 05 月 27 日		是
邸晓峰	天津创业环保集团股份有限公司	独立董事	2018 年 11 月 12 日		是
王彦	中国地热能产业发展集团有限公司	董事局主席	2018 年 08 月 01 日		是
王忠立	烟台万海舟化工有限公司	董事	2003 年 01 月 02 日		否
胡葆华	江苏三月光电科技有限公司	执行董事	2019 年 04 月 09 日		否
王焕杰	万润美国有限责任公司	CEO	2016 年 03 月 18 日		否
王焕杰	MP 生物医药有限责任公司	董事长	2016 年 03 月 18 日		否
付少邦	烟台万润药业有限公司	执行董事	2012 年 02 月 08 日		否
杜乐	中节能财务有限公司	总经理	2017 年 03 月 01 日		
杜乐	中节能财务有限公司	董事长	2017 年 10 月 01 日		是

			日		
王继华	烟台海川化学制品有限公司	执行董事、总经理	2017年12月04日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司于2011年2月15日的2010年度股东大会，通过了监事津贴发放标准的议案，其津贴标准为：监事津贴标准为每人每年3万元人民币（税后），津贴按月计算，按季发放。

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

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

报告期内公司严格按照上述决策程序发放董事、监事、高级管理人员的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵凤岐	董事长	男	61	现任	154.88	否
孙晖	副董事长	男	50	现任	3.57	是
王彦	董事	女	48	现任	3.57	是
王忠立	董事、总经理	男	59	现任	172.02	否
任辉	独立董事	男	75	现任	7.14	否
佐卓	独立董事	男	50	现任	7.14	否
邸晓峰	独立董事	男	59	现任	7.14	否
刘范利	董事	男	59	现任	3.57	是
冷茜	董事	女	46	现任	3.57	是
杜乐	监事会主席	男	45	现任	3.57	是
顾振建	监事	男	55	现任	3.57	是
胡天晓	监事	男	39	现任	3.57	是
于书敏	职工监事	男	37	现任	46.33	否

张鹏	职工监事	男	38	现任	16.79	否
王焕杰	董事会秘书、副总经理	男	50	现任	140.59	否
付少邦	副总经理	男	51	现任	141.48	否
王继华	副总经理	男	48	现任	138.77	否
胡葆华	副总经理	男	49	现任	139	否
高斌	财务负责人	男	48	现任	125.08	否
合计	--	--	--	--	1,121.35	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,105
主要子公司在职员工的数量（人）	1,478
在职员工的数量合计（人）	3,583
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,583
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,024
销售人员	175
技术人员	1,219
财务人员	68
行政人员	97
合计	3,583
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	358
大学本科	718
大专	763
中专、技校	1,578
其他	166
合计	3,583

## 2、薪酬政策

公司实行岗位绩效奖金结构化薪酬体系。岗位绩效奖金制度是根据岗位价值和员工绩效考核确定员工薪酬待遇的一种薪酬制度，公司员工的薪酬结构包括薪档工资、年功工资、月绩效奖金、半年绩效奖金、年终绩效奖金、津贴、福利等部分。

## 3、培训计划

公司一贯重视员工的全面培养。人力资源部根据公司战略，每年针对关键业务分析培训需求，制定公司层面管理的下一年度的重点培训计划；结合公司层面的培训计划，各部门根据本部门的岗位需求制定部门层面的培训计划，以提升员工的综合素质，提高员工的专业技能水平，为企业的高速发展培养适用的人才。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8、本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，公司使用1.5亿元人民币的暂时闲置募集资金购买保证收益型银行理财产品，为规范公司委托理财业务的管理，公司制定了《委托理财管理制度》。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

5、财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开设帐户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《万润股份：2018 年度股东大会决议公告》 (公告编号：2019-016)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.57%	2019 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 29 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《万润股份：2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》(公告编号：2019-042)

### 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邸晓峰	6	1	5	0	0	否	1
任辉	6	1	5	0	0	否	1
佐卓	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，审计委员会共召开五次会议，审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部年度工作总结和工作计划安排，指导审计部开展各项工作，围绕年报审计开展各项工作。具体情况如下：

2019年2月26日召开董事会审计委员会2019年第一次会议，审议了以下议案：

万润股份：2019年第一季度内审工作计划；

万润股份：审计部2018年第四季度审计工作报告；

万润股份：2018年第四季度工作计划执行报告；

万润股份：审计委员会提交董事会的内审工作报告；

万润股份：2018年度内审工作报告。

2019年3月26日召开董事会审计委员会2019年第二次会议，审议了以下议案：

万润股份：2018年第四季度和2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告；

万润股份：2018年度财务决算报告；

万润股份：2018年年度报告全文及其摘要；

万润股份：日常关联交易2018年度计划执行情况和2019年度计划的议案；

万润股份：2018年度内部控制评价报告；

万润股份：2018年度内部控制规则落实自查表；

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；

万润股份：关于开展外汇衍生品交易业务的议案；

万润股份：关于聘任2019年度公司财务审计机构的议案；

万润股份：关于会计政策变更的议案；

万润股份：关于公司前次募集资金使用情况报告的议案。

2019年4月12日召开董事会审计委员会2019年第三次会议，审议了以下议案：

万润股份：2019年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告；

万润股份：2019年第一季度报告全文及正文；

万润股份：2019年第二季度内审工作计划；

万润股份：审计部2019年第一季度审计工作报告；

万润股份：2019年第一季度工作计划执行报告；

万润股份：审计委员会提交内审工作总结报告。

2019年8月15日召开董事会审计委员会2019年第四次会议，审议了以下议案：

万润股份：2019年第二季度募集资金存放与使用情况的专项报告；

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；

万润股份：审计部2019年第二季度审计工作报告；

万润股份：2019年第二季度工作计划执行报告；

万润股份：审计委员会提交内审工作总结报告；

万润股份：2019年半年度报告全文及其摘要；

万润股份：2019年第三季度内审工作计划；

万润股份：关于会计政策变更的议案。

2019年10月25日召开董事会审计委员会2019年第五次会议，审议了以下议案：

万润股份：2019年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告；

万润股份：2019年第四季度内审工作计划；

万润股份：审计部2019年第三季度审计工作报告；

万润股份：2019年第三季度工作计划执行报告；

万润股份：审计委员会提交内审工作总结报告；

万润股份：2019年第三季度报告全文及正文；

万润股份：2020年度内审工作计划的议案。

2、报告期内，薪酬与考核委员会共召开二次会议，根据薪酬考核制度对公司高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况，并通过了董事长薪酬与考核方案。具体情况如下：

2019年3月25日召开董事会薪酬与考核委员会2019年第一次会议，审议了以下议案：

万润股份：关于2018年度绩效考核结果的议案。

2019年12月26日召开董事会薪酬与考核委员会2019年第二次会议，审议了以下议案：

万润股份：2020年度经营业绩责任书。

3、报告期内，战略委员会共召开二次会议，对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议。具体情况如下：

2019年3月25日召开公司董事会战略委员会2019年第一次会议，审议了以下议案：

万润股份：2018年度总经理工作报告；

万润股份：2018年度董事会工作报告；

万润股份：关于向金融机构申请融资额度的议案；

万润股份：关于修订《中节能万润股份有限公司章程》的议案。

2019年10月14日召开公司董事会战略委员会2019年第二次会议，审议了以下议案：

万润股份：关于控股子公司股份制改造的议案。

4、报告期内，提名委员会共召开二次会议，对公司董事及独立董事的候选人情况进行了审查。

2019年5月30日召开公司董事会提名委员会2019年第一次会议，审议了以下议案：

万润股份：关于提前筹备第五届董事会董事候选人的议案。

2019年12月23日召开公司董事会提名委员会2019年第二次会议，审议了以下议案：

万润股份：关于提前筹备第五届董事会独立董事候选人的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司2012年2月20日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《公司高级管理人员绩效考核管理办法》。报告期内，公司严格按照《高级管理人员绩效考核管理办法》进行考评，并发放相关薪酬。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月18日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷标准：1.控制环境无效；2.公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；3.外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；4.董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。二、重要缺陷	一、重大缺陷标准：1.决策程序导致重大失误；2.重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；3.中高级管理人员和高级技术人员流失严重；4.内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；5.媒体频现负面

	标准：1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	新闻，涉及面广；6.违反国家法律法规并受到处罚；7.其他对公司产生重大负面影响的情形。二、重要缺陷标准：1.决策程序导致出现一般性失误；2.重要业务制度或系统存在缺陷；3.关键岗位业务人员流失严重；4.内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；5.媒体出现负面新闻，波及局部区域；6.违反企业内部规章，形成损失；7.其他对公司产生较大负面影响的情形。
定量标准	财务报表的错报金额落在如下区间：一、重大缺陷标准：1.错报 $\geq$ 利润总额的 5%；2.错报 $\geq$ 资产总额的 3%；3.错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%；4.错报 $\geq$ 所有者权益总额的 3%。二、重要缺陷标准：1.利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；2.资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%；3.经营收入总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 5%；4.所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 3%。	一、重大缺陷标准：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额大于等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 3%。二、重要缺陷标准：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额大于等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 0.5%而小于 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 18 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准意见的内部控制鉴证报告
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2020】第 0179 号
注册会计师姓名	张国华、宋连勇

#### 审计报告正文

中节能万润股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万润股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万润股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）商誉减值

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注七、13所示，截至2019年12月31日，万润股份合并财务报表中商誉的账面原值为742,129,582.22元，计提减值准备为47,714,451.41元。根据企业会计准则的规定，管理层对商誉进行了减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层认为每个被收购的子公司是一个单独的资产组，并将商誉分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于减值测试中涉及管理层的重大会计判断和估计，如预测期增长率、折现率、未来期间的现金流量预测等指标，该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对可收回金额产生重大的影响，且上述商誉金额重大，因此，我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序主要包括：

- （1）针对商誉减值，了解与其相关的内部控制，评价其设计是否合理，并对识别的关键控制点执行控制测试；
- （2）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；
- （3）取得与商誉相关资产组划分的资料，检查是否与购买日商誉形成时、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一致，有关差异调整是否合理；
- （4）获取公司聘请的评估专家出具的针对商誉减值测试的评估报告，对评估报告中采用的评估方法，以及关键假设的

适当性和所引用参数的合理性进行复核：

- (5) 将相关资产组的实际业绩数据与管理层所编制的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量预测是否可靠；
- (6) 对减值测试所使用的关键假设进行敏感性分析，评估管理层判断和估计的合理性；
- (7) 复核管理层对商誉减值相关披露的充分性。

## (二) 境外销售收入确认

### 1、事项描述

万润股份主要生产和销售显示材料、环保材料、医药材料和其他化学品等产品。如合并财务报表附注十六、4所示，2019年度母公司主营业务收入为1,932,910,156.18元，其中境外收入占母公司主营业务收入的83.63%。如附注五、28所述，万润股份商品销售收入的会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司销售分境外与内销。公司产品主要境外销售，境外销售的主要价格条款为FOB、CIF、DDU、FCA、DAP、DAT、EXW等。在FOB和CIF价格条款下，境外销售货物以货物通关为确认收入实现标准；在DDU和DAP价格条款下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点；在FCA价格条款下，本公司以将货物交给客户指定的承运人作为确认收入的时点；在EXW价格条款下，本公司以在工厂将货物交给买方为确认收入的时点；在DAT价格条款下，本公司以将货物运输到客户指定港口或者目的地的运输终端作为确认收入的时点。内销以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且鉴于万润股份境外销售收入占比大，是万润股份利润的主要来源，故我们将境外收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对境外销售收入执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解与销售与收款的内控制度，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，以评价收入确认的合理性；
- (4) 获取本年度销售清单，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、发票、出库单、发运单、报关单和到货证明等支持性文件；
- (5) 对主要客户当期交易额、余额实施函证程序；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间；
- (7) 结合应收账款函证程序和对银行对账单的检查，对主要客户回款进行测试；
- (8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### 四、其他信息

万润股份管理层对其他信息负责，其他信息包括万润股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

万润股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万润股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万润股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万润股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万润股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万润股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张国华

(项目合伙人)

二〇二〇年四月十六日

中国注册会计师： 宋连勇

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	704,475,823.87	646,467,185.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	177,000,000.00	
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	488,821.50	481,703.03
应收账款	400,759,080.52	507,162,892.51
应收款项融资		
预付款项	22,235,218.41	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	19,286,567.81	22,724,044.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,177,999,913.09	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	40,258,819.69	303,265,447.59
流动资产合计	2,542,504,244.89	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	22,412,459.35	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	1,419,253,211.70	1,492,685,174.28
在建工程	909,757,827.65	328,677,444.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	250,044,837.59	160,665,284.38
开发支出		
商誉	693,849,013.07	730,155,996.61
长期待摊费用	6,978,781.28	8,110,334.84
递延所得税资产	51,115,363.97	52,763,476.16
其他非流动资产	11,761,597.79	9,446,985.22
非流动资产合计	3,365,173,092.40	2,803,760,485.34
资产总计	5,907,677,337.29	5,118,306,655.28
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
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	391,796,073.89	261,950,954.08
预收款项	31,828,165.49	3,805,085.60
合同负债		
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	122,101,341.99	81,429,489.40
应交税费	45,674,708.90	62,860,971.63

其他应付款	47,456,206.74	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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,063,457.76	2,004,095.58
其他流动负债		
流动负债合计	840,919,954.77	463,347,232.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,228,792.45	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	2,878,677.31	1,986,100.27
预计负债	4,974,217.56	4,303,809.77
递延收益	25,920,831.60	18,881,519.26
递延所得税负债	15,028,717.95	16,462,650.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,031,236.87	47,761,187.55
负债合计	893,951,191.64	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	53,332,624.72	38,258,874.53
专项储备	13,627,340.09	11,005,388.79
盈余公积	251,723,633.91	208,325,515.16

一般风险准备		
未分配利润	1,511,877,169.49	1,189,116,107.83
归属于母公司所有者权益合计	4,818,629,891.86	4,434,775,009.96
少数股东权益	195,096,253.79	172,423,225.52
所有者权益合计	5,013,726,145.65	4,607,198,235.48
负债和所有者权益总计	5,907,677,337.29	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	455,938,875.12	425,796,914.65
交易性金融资产	45,000,000.00	
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
应收账款	305,956,383.83	520,457,099.32
应收款项融资		
预付款项	14,771,047.33	5,878,449.71
其他应收款	1,650,301.32	2,829,696.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	871,982,047.62	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	17,640,670.59	203,187,607.41
流动资产合计	1,712,939,325.81	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	1,417,515,391.19	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	1,053,640,128.63	1,114,125,239.30
在建工程	905,886,563.83	319,952,260.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	192,541,037.90	100,067,049.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,719,016.56	7,374,732.46
递延所得税资产	20,732,165.68	19,212,792.72
其他非流动资产	8,164,789.36	6,825,376.03
非流动资产合计	3,605,199,093.15	2,984,216,171.34
资产总计	5,318,138,418.96	4,690,784,330.29
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
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	369,857,154.42	231,752,117.98
预收款项	184,647.54	266,357.17
合同负债		
应付职工薪酬	72,779,770.64	51,952,782.57
应交税费	21,451,133.84	44,506,013.46
其他应付款	6,305,932.78	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	670,578,639.22	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	23,343,703.13	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	23,343,703.13	15,928,494.95
负债合计	693,922,342.35	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	1,746,279.22	1,333,142.67
盈余公积	251,723,633.91	208,325,515.16
未分配利润	1,404,872,484.50	1,155,964,226.72
所有者权益合计	4,624,216,076.61	4,331,496,563.53
负债和所有者权益总计	5,318,138,418.96	4,690,784,330.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,870,127,668.71	2,631,664,658.52
其中：营业收入	2,870,127,668.71	2,631,664,658.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,208,471,418.12	2,113,809,650.05
其中：营业成本	1,618,828,736.52	1,563,149,990.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,566,429.08	32,214,849.69
销售费用	128,683,222.10	151,641,263.70
管理费用	236,768,075.43	213,834,922.85
研发费用	219,279,469.90	193,569,411.28
财务费用	-13,654,514.91	-40,600,787.51
其中：利息费用	5,116,099.85	660,258.99
利息收入	8,849,019.95	9,245,416.51
加：其他收益	17,639,277.03	10,140,802.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8,371,048.27	10,997,864.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,244,344.24	3,597,864.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	783,750.04	

列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-76,413,719.94	-36,929,377.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-69,456.14	-27,842.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	611,967,149.85	502,036,456.35
加: 营业外收入	1,034,500.12	1,516,347.88
减: 营业外支出	1,167,374.37	928,073.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	611,834,275.60	502,624,730.78
减: 所得税费用	78,005,992.23	51,136,067.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	533,828,283.37	451,488,663.25
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	533,828,283.37	451,488,663.25
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	506,707,317.38	444,476,819.32
2.少数股东损益	27,120,965.99	7,011,843.93
六、其他综合收益的税后净额	15,073,750.19	52,525,751.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,073,750.19	52,525,751.05
(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	15,073,750.19	52,525,751.05
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	15,073,750.19	52,525,751.05
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	548,902,033.56	504,014,414.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	521,781,067.57	497,002,570.37
归属于少数股东的综合收益总额	27,120,965.99	7,011,843.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.49
（二）稀释每股收益	0.56	0.49

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 年度	2018 年度
一、营业收入	1,954,524,223.37	2,063,110,590.93
减：营业成本	1,190,879,364.81	1,283,844,398.18
税金及附加	13,148,267.27	27,635,697.69
销售费用	32,520,726.80	29,594,548.88
管理费用	118,198,295.70	104,682,398.87
研发费用	132,042,018.17	130,814,664.33
财务费用	-15,002,864.10	-44,252,876.43

其中：利息费用	4,982,562.49	590,270.83
利息收入	7,466,480.11	9,061,194.52
加：其他收益	9,394,775.93	5,567,869.12
投资收益（损失以“－”号填列）	15,569,553.71	10,670,114.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,244,344.24	3,597,864.88
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）	65,463.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,168,442.15	-23,695,823.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,838.19	4,835,732.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	486,607,603.72	528,169,652.41
加：营业外收入	830,130.19	957,172.26
减：营业外支出	988,778.56	837,548.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	486,448,955.35	528,289,275.75
减：所得税费用	52,467,767.84	61,817,254.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	433,981,187.51	466,472,021.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	433,981,187.51	466,472,021.04
（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	433,981,187.51	466,472,021.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.48	0.51
(二) 稀释每股收益	0.48	0.51

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	3,112,161,093.58	2,614,280,736.00
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	117,308,024.88	17,619,368.13
收到其他与经营活动有关的现金	35,321,414.01	25,455,504.30
经营活动现金流入小计	3,264,790,532.47	2,657,355,608.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,496,688,023.55	1,197,648,954.64
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		
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	671,699,047.53	628,035,865.78
支付的各项税费	149,926,329.60	170,359,534.25
支付其他与经营活动有关的现金	189,314,836.42	230,609,205.36
经营活动现金流出小计	2,507,628,237.10	2,226,653,560.03
经营活动产生的现金流量净额	757,162,295.37	430,702,048.40
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	7,627,514.47	9,395,940.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	618,777.79	305,890.80
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	640,000,000.00	766,000,000.00
投资活动现金流入小计	648,246,292.26	775,701,831.33
购建固定资产、无形资产和其他	852,916,297.14	546,675,178.59

长期资产支付的现金		
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	533,000,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,385,916,297.14	1,246,675,178.59
投资活动产生的现金流量净额	-737,670,004.88	-470,973,347.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		170,655,228.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,655,228.64
取得借款收到的现金	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	170,655,228.64
偿还债务支付的现金	2,092,071.48	2,347,997.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,462,864.83	139,658,774.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,349,270.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00
筹资活动现金流出小计	172,554,936.31	142,656,771.28
筹资活动产生的现金流量净额	27,445,063.69	27,998,457.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,914,997.80	31,460,459.44
五、现金及现金等价物净增加额	54,852,351.98	19,187,617.94
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	701,319,537.68	646,467,185.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	2,249,348,122.14	1,888,243,152.58
收到的税费返还	104,674,212.03	3,368,966.27

收到其他与经营活动有关的现金	24,958,353.20	14,830,618.82
经营活动现金流入小计	2,378,980,687.37	1,906,442,737.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,180,153,941.63	965,732,119.22
支付给职工以及为职工支付的现金	341,738,176.23	314,270,267.23
支付的各项税费	91,531,718.01	120,362,905.36
支付其他与经营活动有关的现金	117,971,221.39	131,378,400.79
经营活动现金流出小计	1,731,395,057.26	1,531,743,692.60
经营活动产生的现金流量净额	647,585,630.11	374,699,045.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,826,019.91	9,068,190.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,361.00	339,792.80
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	791,156,375.00
投资活动现金流入小计	365,383,380.91	800,564,358.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	819,932,304.90	497,868,601.01
投资支付的现金		13,334,275.36
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	195,000,000.00	615,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,014,932,304.90	1,126,202,876.37
投资活动产生的现金流量净额	-649,548,923.99	-325,638,518.04
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	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	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	164,990,008.33	139,687,652.73
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	10,650,000.00
筹资活动现金流出小计	174,990,008.33	150,337,652.73

筹资活动产生的现金流量净额	25,009,991.67	-130,337,652.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,581,889.13	24,600,659.52
五、现金及现金等价物净增加额	27,628,586.92	-56,676,466.18
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	453,425,501.57	425,796,914.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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				2,078,935,908.65		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	4,607,198.23
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		4,454,234.31	173,324,558.58	4,627,558.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							15,073,750.19	2,621,951.30	43,398,118.75		303,301,752.79		364,395,573.03	21,771,695.21	386,167,268.24
（一）综合收益总额							15,073,750.19				506,707,317.38		521,781,067.57	27,120,965.99	548,902,033.56
（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								43,398,118.75		-203,405,564.59		-160,007,445.84		-5,349,270.78		-165,356,716.62
1. 提取盈余公积								43,398,118.75		-43,398,118.75						
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								2,621,						2,621,		2,621,

								951.30					951.30		951.30
1. 本期提取								14,795,561.41					14,795,561.41		14,795,561.41
2. 本期使用								12,173,610.11					12,173,610.11		12,173,610.11
(六) 其他															
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,078,935,908.65		53,332,624.72	13,627,340.09	251,723,633.91		1,511,877,169.49		4,818,629,891.86	195,096,253.79	5,013,726,145.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
	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		52,525,751.05	1,272,083.29	46,647,202.10		258,732,235.32		372,515,826.38	164,328,517.95	536,844,344.33	
(一) 综合收益总额							52,525,751.05				444,476,819.32		497,002,570.37	7,011,843.93	504,014,414.30	

(二) 所有者投入和减少资本					13,338,554.62					0.00		13,338,554.62	157,316,674.02	170,655,228.64
1. 所有者投入的普通股										0.00			170,655,228.64	170,655,228.64
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							46,647,202.10		-185,744,584.00		-139,097,381.90			-139,097,381.90
1. 提取盈余公积							46,647,202.10		-46,647,202.10					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-139,097,381.90		-139,097,381.90			-139,097,381.90
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							1,272,083.29					1,272,083.29		1,272,083.29
1. 本期提取							13,806,600.74					13,806,600.74		13,806,600.74
2. 本期使用							12,534,517.45					12,534,517.45		12,534,517.45
(六) 其他														
四、本期期末余额	909,133,215.00			2,078,935.90	8.65	38,258,874.53	11,005,388.79	208,325,515.16		1,189,116.10	7.83	4,434,775.00	172,423,225.52	4,607,198,235.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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）								413,136.55	43,398,118.75	230,575,622.92		274,386,878.22
(一) 综合收益总额										433,981,187.5		433,981,187.5

										1		
(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								43,398,18.75	-203,405,564.59			-160,007,445.84
1. 提取盈余公积								43,398,18.75	-43,398,118.75			
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								413,136.				413,136.5

								55				5
1. 本期提取								9,239,357.73				9,239,357.73
2. 本期使用								8,826,221.18				8,826,221.18
(六) 其他												
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,746,279.22	251,723,633.91	1,404,872,484.50		4,624,216,076.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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)							237,784.38	46,647,202.10	280,727,437.04			327,612,423.52
(一)综合收益总额										466,472,021.04		466,472,021.04
(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								46,647,202.10	-185,744,584.00			-139,097,381.90
1. 提取盈余公积								46,647,202.10	-46,647,202.10			
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								237,784.38				237,784.38
1. 本期提取								8,455,817.06				8,455,817.06
2. 本期使用								8,218,032.68				8,218,032.68
(六)其他												
四、本期期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			1,333,142,515.67	208,325,515.16	1,155,964,226.72		4,331,496,563.53

### 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。

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12月31日，本公司累计发行股本总数909,133,215.00股。

本公司及各子公司主要从事环保材料、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）、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2020年4月16日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

### 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自报告年末起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、28“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、34“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12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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（参见本附注四、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四、17“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年初数。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年初数和对比数。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，其自合并当期年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年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、17“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、17、（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、17（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，本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。

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整体存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

## 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
国内公司的海外客户组合	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。
国内公司的其他客户组合	除上述组合外的其他客户应收款项。
国外公司的客户组合	本组合以应收款项的信用期作为信用风险特征的应收款项。
万润股份合并范围内公司组合	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。

## 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
交割日所得税补偿金	本组合为交割日所得税补偿金
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的各类保证金。
个人借款	本组合为日常经常活动中应收取的各类员工备用金。
万润股份合并范围内公司	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。
其他	除上述外的其他应收款项。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品及委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司及境内子公司烟台九目化学股份有限公司、烟台海川化学制品有限公司、烟台万润药业有限公司、江苏三月光电科技有限公司、上海誉润贸易有限公司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。

本公司的境外子公司MP Biomedicals,LLC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。领用和发出时按先进先出法计价。

### (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

低值易耗品和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、长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## 17、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四、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，按本附注四、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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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。

## 20、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四、23“长期资产减值”。

## 21、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。

## 22、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。本公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、专有技术、药品生产技术、财务软件及其他。

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。

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

计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用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。

## 26、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。

## 27、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中其一在本公司内，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。

## 28、收入

是否已执行新收入准则

是  否

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### （1）商品销售收入

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

公司销售分境外和境内销售。公司产品主要境外销售，境外销售的主要价格条款为FOB、CIF、DDU、FCA、DAP、DAT、EXW等，在FOB和CIF价格条款下，境外销售货物以货物通关为确认收入实现标准；在DDU和DAP价格条款下，公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点；在FCA价格条款下，公司以将货物交给客户指定的承运人作为确认收入的时点；在EXW价格条款下，公司以在工厂将货物交给买方为确认收入的时点；在DAT价格条款下，公司以将货物运输到客户指定港口或者目的地的运输终端作为确认收入的时点。内销以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （5）租赁收入

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。

## 29、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。但对于年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（任何符合条件企业均可申请），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。

### 30、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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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
--------------	------	----

#### ①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。

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”（根据公司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年初留存收益或其他综合收益。

②2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号）。修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

③2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号）。修订后的准则自2019年6月17日起施行。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行

追溯调整。

④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）”。

⑤根据财政部于2019年9月27日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业结合《修订通知》及附件要求对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。

上述会计政策变更①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，会计政策变更

④经本公司第四届董事会第十五次会议于2019年8月15日决议通过，会计政策变更②、③、⑤经本公司第四届董事会第十九次会议于2020年4月16日决议通过。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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		284,000,000.00	284,000,000.00
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	
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	19,265,447.59	-284,000,000.00
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	
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	
合同负债			
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			
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		200,000,000.00	200,000,000.00
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	3,187,607.41	-200,000,000.00
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) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，

本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其它流动资产-银行理财产品。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其它流动资产-银行理财产品	摊余成本	284,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	284,000,000.00
应收账款	摊余成本	507,162,892.51	应收账款	摊余成本	530,759,658.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	22,724,044.49	其他应收款	摊余成本	23,212,799.18
递延所得税资产	摊余成本	52,763,476.16	递延所得税资产	摊余成本	49,038,597.80

##### b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其它流动资产-银行理财产品	摊余成本	200,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	200,000,000.00
应收账款	摊余成本	520,457,099.32	应收账款	摊余成本	541,912,417.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,829,696.29	其他应收款	摊余成本	2,942,184.30
递延所得税资产	摊余成本	19,212,792.72	递延所得税资产	摊余成本	15,977,621.86

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				

应收账款	507,162,892.51			
加：重新计量：预计信用损失准备			23,596,765.6	
按新金融工具准则列示的余额				530,759,658.11
其他应收款	22,724,044.49			
加：重新计量：预计信用损失准备			488,754.7	
按新金融工具准则列示的余额				23,212,799.18
递延所得税资产	52,763,476.16			
减：重新计量：预计信用损失准备			-3,724,878.4	
按新金融工具准则列示的余额				49,038,597.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产 -银行理财产品	284,000,000.00			
减：转入交易性金融资产		-284,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自其他流动资产-银行理财产品转入		284,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				284,000,000.00

## b、对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	520,457,099.32			
加：重新计量：预计信用损失准备			21,455,317.71	
按新金融工具准则列示的余额				541,912,417.03
其他应收款	2,829,696.29			
加：重新计量：预计信用损失准备			112,488.01	
按新金融工具准则列示的余额				2,942,184.30

递延所得税资产	19,212,792.72			
减：重新计量：预计信用损失准备			-3,235,170.86	
按新金融工具准则列示的余额				15,977,621.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产 -银行理财产品	200,000,000.00			
减：转入交易性金融资产		-200,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产		——		
加：自其他流动资产-银行理财产品转入		200,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				200,000,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	26,429,500.16		-23,596,765.6	2,832,734.56
其他应收款减值准备	2,814,409.82		-488,754.7	2,325,655.13

## b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	21,455,317.71		-21,455,317.71	0.00
其他应收款减值准备	570,493.97		-112,488.01	458,005.96

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

## a、对合并报表的影响

项目	合并未分配利润	合并少数股东权益	合并其他综合收益
2018年12月31日	1,189,116,107.83	172,423,225.52	0.00
1、应收款项减值的重新计量	19,459,308.9	901,333.1	
2019年1月1日	1,208,575,416.70	173,324,558.58	0.00

## b、对母公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益

2018年12月31日	1,155,964,226.72	0.00	0.00
1、应收款项减值的重新计量	18,332,634.86		
2019年1月1日	1,174,296,861.58	0.00	0.00

### 34、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为开始逾期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期三年以上，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

#### (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12月31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	境内公司按应税收入的 16%、10%、13%、9% 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，本年税率变化详见六、3、其他。境外公司按应税收入乘以当地税率计缴。
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。
地方水利建设基金	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。
烟台九目化学股份有限公司	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 15% 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 15% 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 28% 计缴。
注册在澳大利亚的子公司	按应纳税所得额的 27.5% 计缴。
注册在德国的子公司	按应纳税所得额的 31% 计缴。
注册在日本的子公司	按应纳税所得额的 34.59% 计缴。
注册在印度的子公司	按应纳税所得额的 26% 计缴。
注册在韩国的子公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
安倍医疗器械（上海）有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
注册在巴西的子公司	按应纳税所得额的 34% 计缴。
注册在加拿大的子公司	联邦税 15%、地方所得税 11.5%-16%。
注册在俄罗斯的子公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
注册在塞尔维亚的子公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 2、税收优惠

### （1）增值税税收优惠批文

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）城镇土地使用税优惠批文

根据鲁政字〔2018〕309号，对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标准为：市区土地4.8元-19.2元/平方米，县（市）土地4元-8元/平方米，建制镇和工矿区土地3元-6.4元/平方米；省黄三角农高区土地4元/平方米。以上税额标准自2019年1月1日起执行。

根据鲁财税〔2019〕5号，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

### （3）所得税优惠批文

①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，本公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

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》，本公司的子公司烟台九目化学股份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。

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2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司烟台海川化学制品有限公司作为山东省2019年第一批拟认定高新技术企业予以公示。2019年11月28日被授予GR201937002157号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关文件规定，该公司本年度执行15%的企业所得税税率。

④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《关于公示江苏省2019年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司江苏三月光电科技有限公司作为江苏省2019年第三批拟认定高新技术企业予以公示。2019年12月5日被授予GR201932007276号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关文件规定，该公司本年度执行15%的企业所得税税率。

⑤根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号的有关规定，本公司的子公司上海誉润贸易有限公司本年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、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕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	231,030.01	191,286.06
银行存款	701,088,507.67	646,275,899.64
其他货币资金	3,156,286.19	
合计	704,475,823.87	646,467,185.70
其中：存放在境外的款项总额	175,096,142.88	161,812,276.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,156,286.19	

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行借款保证金	642,912.64	
劳务工资保证金	2,513,373.55	
合计	3,156,286.19	

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,000,000.00	284,000,000.00
其中：		
银行短期理财产品	177,000,000.00	284,000,000.00
其中：		
合计	177,000,000.00	284,000,000.00

其他说明：

## 3、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	488,821.50	481,703.03
合计	488,821.50	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:										
按组合计提坏账准备的应收票据	488,821.50	100.00%			488,821.50	481,703.03	100.00%			481,703.03
其中:										
银行承兑汇票	488,821.50	100.00%			488,821.50	481,703.03	100.00%			481,703.03
合计	488,821.50	100.00%			488,821.50	481,703.03	100.00%			481,703.03

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:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	488,821.50	0.00	0.00%
合计	488,821.50	0.00	--

确定该组合依据的说明:

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同,参考“应收账款”进行减值测试

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) 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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 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	3,606,777.60	
合计	3,606,777.60	

**4、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	404,223,803.77	100.00%	3,464,723.25	0.86%	400,759,080.52	533,592,392.67	100.00%	2,832,734.56	0.53%	530,759,658.11
其中：										
国内公司的海外客户组合	262,688,083.36	64.99%		0.00%	262,688,083.36	344,934,852.08	64.64%		0.00%	344,934,852.08
国内公司的其他客户组合	67,887,227.01	16.79%	8,916.15	0.01%	67,878,310.86	129,475,600.28	24.27%	130,370.15	0.10%	129,345,230.13
国外公司的客户组合	73,648,493.40	18.22%	3,455,807.10	4.69%	70,192,686.30	59,181,940.31	11.09%	2,702,364.41	4.57%	56,479,575.90
合计	404,223,803.77	100.00%	3,464,723.25	0.86%	400,759,080.52	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
国内公司的海外客户组合	262,688,083.36		
国内公司的其他客户组合	67,887,227.01	8,916.15	0.01%
国外公司的客户组合	73,648,493.40	3,455,807.10	4.69%
合计	404,223,803.77	3,464,723.25	--

确定该组合依据的说明：

按照客户所在国家信用及客户信用评级分类，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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	401,496,187.09
其中：6 个月以内	401,317,864.09
7-12 个月	178,323.00
1 至 2 年	2,727,616.68
合计	404,223,803.77

**(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	其他	
应收账款坏账准备	2,832,734.56	951,824.79		319,836.10		3,464,723.25

合计	2,832,734.56	951,824.79		319,836.10		3,464,723.25
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

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951,824.79元，其中本期计提867,368.83元，外币报表折算差额影响84,455.96元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	319,836.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	210,735,620.93	52.13%	0.00
第二名	22,179,781.96	5.49%	0.00
第三名	20,400,438.00	5.05%	0.00
第四名	13,144,296.60	3.25%	0.00
第五名	10,080,724.07	2.49%	0.00
合计	276,540,861.56	68.41%	

## 5、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	21,744,019.31	97.79%	14,544,572.09	97.13%

1 至 2 年	312,025.76	1.40%	368,983.93	2.46%
2 至 3 年	150,606.59	0.68%	60,706.75	0.41%
3 年以上	28,566.75	0.13%		
合计	22,235,218.41	--	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：

本报告年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为11,599,325.42元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.17%。明细情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
国网山东省电力公司烟台供电公司	电费	4,235,464.42	19.05
吴忠仪表有限责任公司	材料款	3,405,546.00	15.32
浙江亚光科技股份有限公司	材料款	2,178,000.00	9.8
SOGO TRADING CO LTD	材料款	943,524.74	4.24
青岛海关	进口关税增值税	836,790.26	3.76
合计		11,599,325.42	52.17

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,286,567.81	23,212,799.18
合计	19,286,567.81	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	12,213,107.77	12,015,280.70
押金、保证金	4,347,595.07	4,654,054.99

个人借款	575,095.87	784,593.70
其他	2,828,741.10	8,084,524.92
合计	19,964,539.81	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	466,500.97		1,859,154.16	2,325,655.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-97,649.39		-1,553,469.48	-1,651,118.87
其他变动	3,435.74			3,435.74
2019 年 12 月 31 日余额	372,287.32		305,684.68	677,972.00

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,381,360.77
其中：6 个月以内	3,567,310.77
7-12 个月	1,814,050.00
1 至 2 年	170,746.50
2 至 3 年	942,528.27
3 年以上	13,469,904.27
3 至 4 年	12,718,341.85
4 至 5 年	2,526.03
5 年以上	749,036.39
合计	19,964,539.81

## 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	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	2,325,655.13	-1,651,118.87			3,435.74	677,972.00
合计	2,325,655.13	-1,651,118.87			3,435.74	677,972.00

其他为外币报表折算差额影响。

#### 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 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
交割日所得税补偿金	所得税补偿金	12,213,107.77	3-4 年	61.17%	
美国海关保证金	保证金	1,744,050.00	6 个月至 1 年	8.74%	87,202.50
烟台经济技术开发区建设业联合会	保证金	784,900.00	2-4 年	3.93%	39,245.00
Ebmex empresa brasileira de transportes inportacao e exportacao ltda epp	报关费用	583,691.68	1 年以内	2.92%	29,184.58
烟台市凯达尔置业有限公司	押金	346,000.00	2-3 年	1.73%	17,300.00
合计	--	15,671,749.45	--	78.49%	172,932.08

## 7、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	177,885,116.89	851,021.62	177,034,095.27	167,960,114.38	1,741,673.95	166,218,440.43
在产品	138,862,034.29	0.00	138,862,034.29	96,372,419.81	0.00	96,372,419.81
库存商品	556,501,475.95	40,608,508.28	515,892,967.67	390,550,663.82	35,331,402.70	355,219,261.12
自制半成品	329,356,400.14	29,727,604.69	299,628,795.45	183,352,584.71	16,449,997.44	166,902,587.27
委托加工物资	46,582,020.41	0.00	46,582,020.41	34,757,925.22	0.00	34,757,925.22
合计	1,249,187,047.68	71,187,134.59	1,177,999,913.09	872,993,707.94	53,523,074.09	819,470,633.85

## (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	223,399.24	34,534.10	1,148,585.67		851,021.62
在产品	0.00					0.00
库存商品	35,331,402.70	12,372,211.16	411,515.38	7,506,620.96		40,608,508.28
自制半成品	16,449,997.44	19,758,447.83	0.00	6,480,840.58		29,727,604.69
合计	53,523,074.09	32,354,058.23	446,049.48	15,136,047.21		71,187,134.59

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

## 8、其他流动资产

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	31,318,904.83	11,271,894.40
预缴的企业所得税	2,413,883.25	2,672,975.09
待摊房租	3,468,236.53	2,828,521.56
其他	3,057,795.08	2,492,056.54
合计	40,258,819.69	19,265,447.59

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	
小计	21,255,78 9.00			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	
合计	21,255,78 9.00			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	

其他说明

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,419,253,211.70	1,492,685,174.28
合计	1,419,253,211.70	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	8,391,404.29	110,872,650.17	885,113.50	27,590,822.45	1,834,681.69	322,064.03	149,896,736.13
(1) 购置	4,332,486.87	34,848,504.60	795,118.86	19,334,741.97	1,120,756.78		60,431,609.08
(2) 在建工程转入	368,848.03	74,323,992.93		7,707,118.37	470,549.98		82,870,509.31
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动的影响	3,690,069.39	1,700,152.64	89,994.64	548,962.11	243,374.93	322,064.03	6,594,617.74
3.本期减少金额	415,849.26	21,266,266.22	778,107.45	5,094,922.48	1,505,324.00		29,060,469.41
(1) 处置或报废	415,849.26	19,395,776.90	778,107.45	5,000,370.81	1,505,324.00		27,095,428.42
(2) 在建工程		1,870,489.32		94,551.67			1,965,040.99
4.期末余额	889,305,529.46	1,388,855,894.34	20,596,506.58	209,981,575.46	32,373,932.70	18,451,642.85	2,559,565,081.39
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		943,165,767.64
2.本期增加金额	46,141,343.66	144,924,322.66	1,463,205.63	26,008,295.56	2,485,825.39	0.00	221,022,992.90
(1) 计提	44,794,681.43	143,915,056.33	1,343,866.14	25,649,659.76	2,285,162.07		217,988,425.73
(2) 汇率变动的影响	1,346,662.23	1,009,266.33	119,339.49	358,635.80	200,663.32		3,034,567.17
3.本期减少金额	384,683.45	19,577,515.64	740,854.91	4,768,134.79	1,282,652.31		26,753,841.10
(1) 处置或报废	384,683.45	18,333,344.15	740,854.91	4,678,310.70	1,282,652.31		25,419,845.52
(2) 在建工程		1,244,171.49		89,824.09			1,333,995.58
4.期末余额	259,339,811.70	709,516,691.52	15,062,747.03	127,937,253.46	25,578,415.73		1,137,434,919.44
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	627,088,767.51	679,339,202.82	5,533,759.55	82,044,322.00	6,795,516.97	18,451,642.85	1,419,253,211. 70
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	14,429.00
机器设备	2,272,913.69
电子设备	37,122.56
合 计	2,324,465.25

## (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
V-1C-1#动力车间厂房	9,313,316.95	正在办理
V-1C-锅炉房厂房	18,752,712.56	正在办理
V-1C 机修车间厂房	10,800,329.09	正在办理
V-1C-门卫厂房	1,410,098.95	正在办理
合 计	40,276,457.55	

其他说明

截至2019年12月31日，固定资产中房屋及建筑物26,379,858.84元作为长期借款的抵押物，详见附注七、24、长期借款。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	909,757,827.65	328,677,444.85
合计	909,757,827.65	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	199,742,897.18		199,742,897.18	92,783,058.12		92,783,058.12
基地三期配套项目				279,000.00		279,000.00
环保材料建设项目	540,984,342.17		540,984,342.17	196,274,181.20		196,274,181.20
万润工业园一期 B01 项目	91,155,510.00		91,155,510.00	1,856,803.75		1,856,803.75
万润工业园一期 B02 项目	63,240,207.79		63,240,207.79			
其他	14,634,870.51		14,634,870.51	37,484,401.78		37,484,401.78
合计	909,757,827.65		909,757,827.65	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	106,959,839.06			199,742,897.18	92.81%	98.00%				募股资金
基地三期配套项目	120,000,000.00	279,000.00	-1,408,976.60	-1,129,976.60			96.08%	100.00%				其他

环保材料建设项目	1,253,166,600.00	196,274,181.20	373,871,248.38	29,161,087.41		540,984,342.17	45.50%	56.00%				其他
万润工业园一期 B01 项目	316,060,000.00	1,856,803.75	89,487,385.49		188,679.24	91,155,510.00	28.90%	30.00%				其他
万润工业园一期 B02 项目	310,170,000.00		63,240,207.79			63,240,207.79	20.39%	28.00%				其他
合计	2,874,066,600.00	291,193,043.07	632,149,704.12	28,031,110.81	188,679.24	895,122,957.14	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	96,500,533.24	339,000.00		7,579,600.00		1,659,343.77	106,078,477.01
(1) 购置	96,311,854.00			7,579,600.00		1,645,427.94	105,536,881.94
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	188,679.24						188,679.24
(5) 汇率变动的影响		339,000.00				13,915.83	352,915.83
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	191,650,176.90	20,928,600.00		53,074,370.00	38,803,688.81	10,954,888.61	315,411,724.32
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	3,806,991.10	2,732,606.25		4,117,309.95	3,880,368.88	2,161,647.62	16,698,923.80
(1) 计 提	3,806,991.10	2,585,400.00		4,117,309.95	3,880,368.88	2,148,164.61	16,538,234.54
(2) 汇率变动 的影响		147,206.25				13,483.01	160,689.26
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	17,440,661.83	9,810,281.25		15,975,842.84	15,218,496.07	6,921,604.74	65,366,886.73
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	174,209,515.07	11,118,318.75		37,098,527.16	23,585,192.74	4,033,283.87	250,044,837.59

面价值							
2.期初账面价值	81,515,972.93	13,511,925.00		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 0.47%。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
烟台九目化学股份有限公司	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		11,973,585.61			739,204,671.89
合计	730,155,996.61		11,973,585.61			742,129,582.22

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置		
烟台九目化学股份有限公司						
烟台海川化学制品有限公司						
MP Biomedicals,LLC		47,714,451.41	566,117.74			48,280,569.15
合计		47,714,451.41	566,117.74			48,280,569.15

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

烟台九目化学股份有限公司及烟台海川化学制品有限公司：

两家子公司报告期内公司产能、收入和利润都较收购前有了较大幅度增长，经公司管理层评估后，确认该两家不存在商誉减值。

## MP Biomedicals,LLC:

因MP Biomedicals,LLC（以下简称“MP 公司”）商誉账面价值金额重大，本公司聘请了北京中同华资产评估有限公司，对MP公司于2019年12月31日的商誉进行了减值测试。根据评估结果，本公司收购MP公司形成的商誉需要计提减值准备金额为47,714,451.41元。商誉减值测试相关情况如下：

1) 商誉减值测试方法：本公司首先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，发现不存在减值情形；然后再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较资产组的账面减值（包括商誉）与其可收回金额，发现存在减值情形，于是就其差额确认减值损失。

2) 资产组的可收回金额：本公司委托北京中同华资产评估有限公司对MP公司进行整体减值评估，获得其出具的《中节能万润股份有限公司以财务报告为目的所涉及的该公司收购MP BIOMEDICALS, LLC形成的商誉减值测试项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第030221号）。评估报告以2019年12月31日为评估基准日，采用预计未来现金流量折现法进行评估测算，资产组可收回金额为16,670.00万美元。

3) 评估MP公司预计未来现金流量的主要参数：

序号	项目	参数	说明
1	营业收入预测增长率	5%-13%	
2	稳定期增长率	0%	稳定期永续增长
3	毛利率	50%-53%	参考历史毛利率
4	税前折现率	13.30%	按加权平均资本成本WACC计算得出
5	无风险利率	2.25%	基准日美国20年到期国债收益率
6	预测期	未来9年	未来9年经营达到稳定状态

4) 商誉减值损失测试过程：

金额单位：美元

序号	项目	金额
1	商誉账面价值①	105,960,934.59
2	未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	
3	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	105,960,934.59
4	资产组的账面价值④	67,659,820.14
5	包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	173,620,754.73
6	可收回金额⑥	166,700,000.00
7	商誉减值准备⑦	6,920,754.73

## 其他说明

本公司根据其评估价值为基础，对MP公司资产组进行了减值测试，经过测试，发现包含商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认商誉减值准备6,920,754.73美元，根据2019年度平均汇率6.8944，本年度计提的商誉减值准备折合人民币为47,714,451.41元。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	8,110,334.84	899,606.25	2,031,159.81		6,978,781.28
合计	8,110,334.84	899,606.25	2,031,159.81		6,978,781.28

其他说明

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,240,807.88	7,536,257.81	39,155,785.50	5,941,047.07
内部交易未实现利润	12,324,271.22	2,465,765.60	58,190,649.25	11,270,235.90
可抵扣亏损	108,042,465.40	19,356,299.22	74,476,926.81	18,970,814.57
已计提未支付职工薪酬	87,902,768.63	13,185,415.29	65,630,817.11	10,073,924.73
递延收益	25,920,831.60	3,888,124.74	15,928,494.95	2,389,274.24
预提费用	4,488,635.44	673,295.32	2,483,258.39	393,301.29
预收账款	14,322,166.50	4,010,205.99		
合计	303,241,946.67	51,115,363.97	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	80,768,462.89	14,551,605.44	81,091,329.30	16,277,954.61
固定资产税会差异	2,019,192.93	477,112.51	840,618.54	184,695.57
合计	82,787,655.82	15,028,717.95	81,931,947.84	16,462,650.18

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	27,965,972.21	25,356,575.34
可抵扣亏损	76,398,010.30	101,845,251.18
合计	104,363,982.51	127,201,826.52

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	0.00	0.00	
2020 年	44,124,023.21	82,864,189.06	
2021 年	12,878,401.16	12,878,401.16	
2022 年	0.00	0.00	
2023 年	6,102,660.96	6,102,660.96	
2024 年	13,292,924.97	0.00	
合计	76,398,010.30	101,845,251.18	--

其他说明：

## 16、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	11,408,114.57	8,895,540.83
其他	353,483.22	551,444.39
合计	11,761,597.79	9,446,985.22

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

短期借款分类的说明：

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	191,138,352.87	146,917,971.41
应付工程及设备款	173,523,179.80	101,216,886.76
应付其他款项	27,134,541.22	13,816,095.91
合计	391,796,073.89	261,950,954.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏瑞达环保科技有限公司	1,100,250.00	质量保证金，未达到支付条件
中铝山东工程技术有限公司	1,695,308.15	质量保证金，未达到支付条件
威海化工机械有限公司	1,376,000.00	质量保证金，未达到支付条件
无锡华光工业锅炉有限公司	3,327,000.00	质量保证金，未达到支付条件
天俱时工程科技集团有限公司	1,047,574.12	质量保证金，未达到支付条件
合计	8,546,132.27	--

其他说明：

## 19、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	31,828,165.49	3,805,085.60
合计	31,828,165.49	3,805,085.60

### (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,437,318.16	673,429,468.07	634,418,418.04	119,448,368.19
二、离职后福利-设定提存计划	358,804.25	41,929,889.20	39,635,719.65	2,652,973.80
三、辞退福利	633,366.99	2,879.27	636,246.26	
合计	81,429,489.40	715,362,236.54	674,690,383.95	122,101,341.99

### (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	561,088,228.75	516,756,062.05	96,847,761.87
2、职工福利费		38,977,147.92	38,977,147.92	
3、社会保险费	2,191,177.15	42,927,072.53	41,985,095.18	3,133,154.50
其中：医疗保险费	2,190,350.68	37,501,386.60	36,565,861.54	3,125,875.74
工伤保险费	826.47	3,262,797.57	3,260,008.76	3,615.28
生育保险费		2,162,888.36	2,159,224.88	3,663.48
4、住房公积金		18,274,541.50	18,197,265.23	77,276.27
5、工会经费和职工教育经费	20,541,135.64	7,053,485.18	11,608,570.52	15,986,050.30
6、短期带薪缺勤	3,946,833.28	1,614,221.01	2,156,929.04	3,404,125.25
8、其他	1,242,576.92	3,494,771.18	4,737,348.10	
合计	80,437,318.16	673,429,468.07	634,418,418.04	119,448,368.19

### (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	40,393,826.03	38,084,605.48	2,652,973.80
2、失业保险费		1,524,923.00	1,524,923.00	

3、企业年金缴费	15,051.00	11,140.17	26,191.17	0.00
合计	358,804.25	41,929,889.20	39,635,719.65	2,652,973.80

其他说明：

本公司按规定参加由各国家政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,223,398.13	19,272,663.73
企业所得税	25,795,332.56	24,002,424.23
个人所得税	10,286,233.31	12,933,523.27
城市维护建设税	175,113.28	2,083,307.59
教育费附加	75,048.55	879,153.39
地方教育费附加	50,032.37	585,938.93
房产税	1,241,216.35	1,125,250.64
土地使用税	511,258.56	934,675.24
印花税	282,682.90	347,323.53
地方水利建设基金	12,508.07	146,443.91
其他代扣代缴税金	56,001.66	277,550.61
销售税金及地方税	965,883.16	272,716.56
合计	45,674,708.90	62,860,971.63

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,456,206.74	51,296,635.96
合计	47,456,206.74	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
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
待处理交割保证金	21,659,398.81	21,308,561.38
押金保证金	717,584.65	19,864,646.25
预提费用	20,856,788.96	5,724,350.08
其他	2,212,434.32	2,389,078.25
合计	47,456,206.74	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有限公司款项	1,000,000.00	系未到还款期限
待处理交割保证金	21,659,398.81	未到约定返还期限
合计	23,669,398.81	--

其他说明

**23、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	2,063,457.76	2,004,095.58
合计	2,063,457.76	2,004,095.58

其他说明：

详见附注七、24、长期借款。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,292,250.21	8,131,203.65
减：一年内到期的长期借款	-2,063,457.76	-2,004,095.58
合计	4,228,792.45	6,127,108.07

长期借款分类的说明：

本公司子公司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已展期到2022年12月8日）。该贷款由MP Bio Japan K.K.的房屋和货币资金作为抵押。

本公司子公司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：

## 25、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	2,878,677.31	1,986,100.27
合计	2,878,677.31	1,986,100.27

## 26、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	3,380.52	21,330.82	
固定资产弃置费用	4,970,837.04	4,282,478.95	租赁房屋到期归还时复原费用
合计	4,974,217.56	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。

## 27、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	11,800,000.00	4,760,687.66	25,920,831.60	收到的与资产相关的政府拨款
合计	18,881,519.26	11,800,000.00	4,760,687.66	25,920,831.60	--

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			173,007.72			1,353,015.06	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			150,000.00			212,500.00	与资产相关
2011-2012 年度区级技术改造专项资金	26,885.42			11,125.00			15,760.42	与资产相关
2014 年度山东省自主创新及成果转化专项资金	333,333.34			333,333.34				与资产相关
2014 年度重大科技项目 匹配资金	958,333.33			250,000.00			708,333.33	与资产相关
2015 年科技重大专项和重点研发计划（新兴产业） -IPS-TFT 高纯度液晶材料的开发	700,000.00			400,000.00			300,000.00	与资产相关

环境空气质量生态补偿资金	350,312.50			71,250.00			279,062.50	与资产相关
创新型开发区建设资金-其他技术研究与开发	200,000.00			200,000.00				与资产相关
2015 年度烟台市科学技术发展计划补助资金-照明用 OLED 荧光材料的开发	80,000.00			40,000.00			40,000.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	400,000.00			200,000.00			200,000.00	与资产相关
科技领军型人才扶持资金	175,000.00			60,000.00			115,000.00	与资产相关
2016 年重点研发计划（第四批）资金	716,666.67			200,000.00			516,666.67	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			250,000.00			1,125,000.00	与资产相关
2017 年重点研发计划（第二批）资金	2,468,750.00			375,000.00			2,093,750.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金	1,645,833.33			250,000.00			1,395,833.33	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			260,869.57			1,456,521.73	与资产相关
2017 年工业提质增效升	1,459,782.61			221,739.13			1,238,043.48	与资产相关

级资金（新材料产业集群补助资金）								
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			62,500.00			421,875.00	与资产相关
2018 年烟台市创新驱动发展专项资金（2017 年重点研发计划结转部分）	275,581.40			41,860.47			233,720.93	与资产相关
2018 年外贸发展专项资金进口贴息	672,727.27			672,727.27				与资产相关
C-10 小区公司南侧西侧挡土墙建设补贴		4,800,000.00		161,379.32			4,638,620.68	与资产相关
2019 年中央大气污染防治资金		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴		2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
基础设施建设补贴		2,900,000.00					2,900,000.00	与资产相关
厅事会商和新旧动能转换重点项目	2,953,024.31			375,895.84			2,577,128.47	与资产相关
合计	18,881,519.26	11,800,000.00		4,760,687.66			25,920,831.60	

其他说明：

## 28、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：

## 29、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：

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,258,874.53	15,073,750.19				15,073,750.19		53,332,624.72
外币财务报表折算差额	38,258,874.53	15,073,750.19				15,073,750.19		53,332,624.72
其他综合收益合计	38,258,874.53	15,073,750.19				15,073,750.19		53,332,624.72

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：

## 31、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	16,271,046.73	13,649,095.43	13,627,340.09
合计	11,005,388.79	16,271,046.73	13,649,095.43	13,627,340.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费计提依据为按财企【2012】16号安全费计提中的第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提

依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

### 32、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	43,398,118.75		251,723,633.91
合计	208,325,515.16	43,398,118.75		251,723,633.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 33、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	506,707,317.38	444,476,819.32
减：提取法定盈余公积	43,398,118.75	46,647,202.10
应付普通股股利	160,007,445.84	139,097,381.90
期末未分配利润	1,511,877,169.49	1,189,116,107.83

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、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	2,845,031,515.65	1,597,695,654.05	2,620,635,650.43	1,552,362,845.76
其他业务	25,096,153.06	21,133,082.47	11,029,008.09	10,787,144.28
合计	2,870,127,668.71	1,618,828,736.52	2,631,664,658.52	1,563,149,990.04

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 35、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	4,937,259.81	11,967,310.11
教育费附加	2,224,489.50	5,262,418.38
房产税	4,961,985.86	4,445,457.24
土地使用税	1,945,999.17	3,738,700.93
车船使用税	41,482.57	45,739.19
印花税	1,538,836.20	1,504,287.73
地方教育费附加	1,481,694.70	3,456,330.72
地方水利建设基金	349,646.90	851,095.64
其他	1,085,034.37	943,509.75
合计	18,566,429.08	32,214,849.69

其他说明：

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	11,743,214.18	8,643,423.24
运输费	7,581,268.27	17,930,672.94
仓储保管费	386,323.90	335,409.90
保险费	529,809.29	514,667.47
展览费	2,842,102.16	3,103,503.87
广告费	11,055,397.39	7,581,945.21
销售服务费	4,143,690.84	4,277,245.66
职工薪酬	70,174,685.46	88,839,825.76

业务经费	2,209,059.99	1,521,953.84
折旧费	106,165.87	127,073.08
样品及产品损耗	1,285,735.49	1,017,657.70
其他	16,625,769.26	17,747,885.03
合计	128,683,222.10	151,641,263.70

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,186,887.85	107,160,919.40
保险费	134,086.81	98,981.96
折旧费	17,262,553.87	16,346,972.95
修理费	4,070,385.11	3,133,601.10
无形资产摊销	11,887,460.64	9,247,654.35
长期待摊费用摊销	92,433.47	36,872.90
低值易耗品摊销	669,542.76	516,102.14
业务招待费	4,224,834.82	4,355,894.24
差旅费	4,650,464.56	5,979,782.38
办公费	2,304,657.89	2,339,808.56
水电费	951,149.56	1,569,769.64
会议费	122,777.89	174,532.41
租赁费	10,739,552.28	9,029,158.39
聘请中介机构费	5,134,320.95	4,173,768.00
咨询费	17,307,401.30	12,052,594.41
其他	33,029,565.67	37,618,510.02
合计	236,768,075.43	213,834,922.85

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,053,007.53	106,694,286.90
直接投入费用	52,365,649.51	45,026,943.33

折旧费用	21,372,752.28	21,306,540.77
长期待摊费用	1,858,085.00	1,712,515.07
无形资产摊销费用	3,802,902.47	3,720,677.63
委外研发费用	6,838,258.01	7,750,079.06
其他相关费用	9,988,815.10	7,358,368.52
合计	219,279,469.90	193,569,411.28

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,116,099.85	660,258.99
减：利息收入	8,849,019.95	9,245,416.51
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-12,320,882.51	-32,805,652.62
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,399,287.70	790,022.63
合计	-13,654,514.91	-40,600,787.51

其他说明：

### 40、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	4,760,687.66	3,924,417.50
与日常活动有关且与收益有关的政府补助	12,878,589.37	5,831,089.03
代扣代缴个人所得税手续费返还		385,296.08
合计	17,639,277.03	10,140,802.61

### 41、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	3,244,344.24	3,597,864.88

银行理财投资收益	5,126,704.03	7,400,000.00
合计	8,371,048.27	10,997,864.88

其他说明：

#### 42、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	1,651,118.87	
应收账款坏账损失	-867,368.83	
合计	783,750.04	

其他说明：

#### 43、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		-10,204,931.01
二、存货跌价损失	-28,699,268.53	-26,724,446.00
十三、商誉减值损失	-47,714,451.41	
合计	-76,413,719.94	-36,929,377.01

其他说明：

#### 44、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	56,403.16	103,545.33
固定资产处置损失	-125,859.30	-131,387.93
合计	-69,456.14	-27,842.60

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产毁损报废利得	173.05		173.05
违约赔偿收入	182,830.93	119,677.78	182,830.93
罚款收入	385,108.00	703,372.19	385,108.00
保险赔款	260,237.59		260,237.59
其他	206,150.55	693,297.91	206,150.55
合计	1,034,500.12	1,516,347.88	1,034,500.12

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

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	888,860.63	685,390.97	888,860.63
其他	278,513.74	242,682.48	278,513.74
合计	1,167,374.37	928,073.45	1,167,374.37

其他说明：

#### 47、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	81,617,752.78	77,944,737.67
递延所得税费用	-3,611,760.55	-26,808,670.14
合计	78,005,992.23	51,136,067.53

##### (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	611,834,275.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,775,141.33

子公司适用不同税率的影响	5,160,089.01
调整以前期间所得税的影响	-2,869,341.58
非应税收入的影响	-486,651.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,622,417.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,022,428.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,448,953.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	3,762,919.33
额外可扣除费用的影响	-30,385,107.25
所得税费用	78,005,992.23

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注七、30、其他综合收益。

#### 49、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	24,678,589.37	10,371,089.03
收回备用金	161,755.06	121,000.00
利息收入	8,846,489.43	8,996,405.15
收保证金	112,328.40	796,166.99
罚款收入	222,408.00	139,166.20
赔偿收入	399,694.77	111,677.78
违约金收入	12,000.00	5,000.00
收押金	51,445.38	385,544.20
收回信用证保证金		1,983,013.71
其他	836,703.60	2,546,441.24
合计	35,321,414.01	25,455,504.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,224,834.82	4,355,894.24
评审咨询费	17,977,361.99	21,731,173.41
水电费	8,062,443.97	9,742,611.24
差旅费	11,192,709.00	13,829,318.61
运杂费	7,559,227.34	29,631,336.28
会议费	167,761.74	174,532.41
保险费	1,611,650.98	14,042,634.62
办公费	2,396,758.43	2,409,057.30
业务宣传费	13,535,016.96	10,022,285.01
修理费	10,482,177.11	8,520,246.70
租赁费	15,519,654.54	14,283,155.27
中介机构费	5,169,842.80	4,173,768.00
包装费	11,754,375.29	8,653,387.70
销售服务费	2,616,236.52	1,210,678.54
研发支出	73,797,511.78	76,735,859.32
其他	3,247,273.15	11,093,266.71
合计	189,314,836.42	230,609,205.36

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
理财产品到期收回	640,000,000.00	766,000,000.00
合计	640,000,000.00	766,000,000.00

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
购买理财产品	533,000,000.00	700,000,000.00
合计	533,000,000.00	700,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行费用		650,000.00
合计		650,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	533,828,283.37	451,488,663.25
加：资产减值准备	75,629,969.90	36,929,377.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,959,874.76	204,314,539.78
无形资产摊销	16,538,234.54	13,202,105.19
长期待摊费用摊销	2,031,159.81	1,749,387.97
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）	69,456.14	27,842.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	888,687.58	685,390.97
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,798,897.95	-30,800,200.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,371,048.27	-10,997,864.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,935,952.84	-24,341,332.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,675,807.71	-2,467,337.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-382,121,088.51	-143,069,081.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	106,681,057.19	-152,444,267.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	200,438,367.36	86,424,826.08
经营活动产生的现金流量净额	757,162,295.37	430,702,048.40
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	701,319,537.68	646,467,185.70
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	54,852,351.98	19,187,617.94

## (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	701,319,537.68	646,467,185.70
其中：库存现金	231,030.01	191,286.06
可随时用于支付的银行存款	701,088,507.67	646,275,899.64
三、期末现金及现金等价物余额	701,319,537.68	646,467,185.70

其他说明：

## 51、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	3,156,286.19	劳务工资保证金和借款保证金
固定资产	26,379,858.84	长期借款的抵押物
合计	29,536,145.03	--

其他说明：

## 52、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	--	--	150,693,681.51
其中：美元	21,590,509.14	6.976200	150,619,709.86
欧元	623.01	7.815500	4,869.13
港币			
日元	1,568.00	0.064086	100.49
韩国元	453,770.00	0.006032	2,737.02
英镑	4,358.38	9.150100	39,879.61

新西兰元	2,006.00	4.697300	9,422.78
澳大利亚元	1,317.65	4.884300	6,435.80
新加坡元	2,034.60	5.173900	10,526.82
应收账款	--	--	211,578,790.71
其中：美元	30,309,206.82	6.976200	211,443,088.60
欧元			
港币			
日元	2,117,500.00	0.064086	135,702.11
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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。

### 53、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	4,800,000.00	递延收益	161,379.32
2019 年中央大气污染防治资金	2,000,000.00	递延收益	
固定资产投资补贴	2,100,000.00	递延收益	
基础设施建设补贴	2,900,000.00	递延收益	
高新技术企业培育补贴款	263,416.00	其他收益	263,416.00
无锡新吴区人才奖励补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
稳岗补贴	233,513.84	其他收益	233,513.84
2019 年度人才创业基金（人才	10,000.00	其他收益	10,000.00

培育专项)			
专利补助资金	831,890.00	其他收益	831,890.00
安责险奖补资金	216,552.24	其他收益	216,552.24
2014.2015 年区科技发展资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
研发财政补贴	1,592,800.00	其他收益	1,592,800.00
财政局拨 2018 年制造业强市 区级奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年创新驱动发展专项资 金	2,311,500.00	其他收益	2,311,500.00
2019 年省级科技创新发展基 金	2,311,500.00	其他收益	2,311,500.00
2019 市级知识产权发展专项 资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
标准化补助金	4,000.00	其他收益	4,000.00
国家知识产权示范企业培育 资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年烟台市企事业单位引 才奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
创新型开发区扶持资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
先进制造业扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
医药健康产业创新发展奖励 资金	792,000.00	其他收益	792,000.00
工资补助金	368,417.29	其他收益	368,417.29

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本公司全资子公司上海誉润贸易有限公司于2019年12月注销。

### 2、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
烟台九目化学股份有限公司	烟台开发区	烟台开发区	化工产品开发、生产及销售	48.81%		非同一控制下的企业合并
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%		非同一控制下的企业合并
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%		投资设立
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%		投资设立
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%		投资设立
万润美国有限责任公司 (Valiant USA LLC)	美国	美国	销售：液晶中间体、液晶单体、OLED 材料、环保材料、医药产品及专项化学用品	100.00%		投资设立
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%	非同一控制下的企业合并

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股份有限公司的持股比例为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：

全资子公司上海誉润贸易有限公司于2019年12月注销。

## (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
烟台九目化学股份有限公司	51.19%	30,715,789.15	5,349,270.78	183,969,578.30
江苏三月光电科技有限公司	17.04%	-3,594,823.16		11,126,675.49

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
烟台九目化学股份有限公司	314,729,320.23	113,992,283.82	428,721,604.05	66,601,137.12	2,754,355.29	69,355,492.41	251,845,016.17	109,202,466.60	361,047,482.77	48,135,732.31	3,096,581.26	51,232,313.57
江苏三月光电科技有限公司	20,974,811.26	46,859,619.38	67,834,430.64	2,556,755.50		2,556,755.50	37,567,143.97	51,219,520.89	88,786,664.86	2,412,609.68		2,412,609.68

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
烟台九目化学股份有限公司	271,084,448.52	60,000,213.22	60,000,213.22	57,192,836.03	236,442,516.21	23,185,090.18	23,185,090.18	-18,592,920.93
江苏三月光电科技有限公司	12,575,404.44	-21,096,380.04	-21,096,380.04	-15,407,899.51	5,349,021.12	-14,747,945.25	-14,747,945.25	-11,972,056.84

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
流动资产	66,746,781.18	64,209,558.87
非流动资产	12,737,902.28	12,871,331.33
资产合计	79,484,683.46	77,080,890.20
流动负债	15,449,085.32	16,350,064.50
负债合计	15,449,085.32	16,350,064.50
归属于母公司股东权益	64,035,598.14	60,730,825.70
按持股比例计算的净资产份额	22,412,459.35	21,255,789.00
对联营企业权益投资的账面价值	22,412,459.35	21,255,789.00
营业收入	89,297,657.39	86,454,546.52
净利润	9,757,426.30	10,820,646.28
综合收益总额	9,757,426.30	10,820,646.28
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

**3、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元、日元、新加坡元、澳元、加拿大元及新西兰元等有关，除本公司及本公司的几个下属子公司以美元、欧元、日元、新加坡元、澳元、加拿大元及新西兰元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2019年12月31日，除下表所述资产和负债为美元、欧元、日元、新加坡元、澳元、加拿大元及新西兰元等余额外，本公司的资产和负债均为人民币余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	375,016,791.80	235,371,872.90
应收账款	287,584,137.69	481,842,927.42
预付款项	5,577,687.40	4,276,277.39
其他应收款	16,123,097.79	16,514,822.08
应付账款	50,680,252.68	141,328,455.57
预收账款	30,443,693.16	1,611,924.44
其他应付款	37,934,372.52	43,830,724.23
一年内到期的非流动负债	2,063,457.76	2,004,095.58
长期借款	4,228,792.45	6,127,108.07

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，为此，于2019年3月26日，本公司第四届董事会第十二次会议决议拟开展外汇衍生品交易业务，防范外汇风险。截止2019年12月31日，本公司尚未展开任何外汇衍生品交易业务。

#### 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年数	上年数
美元	对人民币升值1%	-517,860.92	-710,961.10
美元	对人民币贬值1%	517,860.92	710,961.10
欧元	对人民币升值1%	-6.23	-7,420.07
欧元	对人民币贬值1%	6.23	7,420.07
日元	对人民币升值1%	-21,190.68	15,677.02
日元	对人民币贬值1%	21,190.68	-15,677.02
韩国元	对人民币升值1%	-4,537.70	-4,537.70
韩国元	对人民币贬值1%	4,537.70	4,537.70
台币	对人民币升值1%		-1.00
台币	对人民币贬值1%		1.00
英镑	对人民币升值1%	-43.58	-43.58
英镑	对人民币贬值1%	43.58	43.58
新西兰元	对人民币升值1%	-20.06	-20.06
新西兰元	对人民币贬值1%	20.06	20.06

澳大利亚元	对人民币升值1%	-13.18	-13.18
澳大利亚元	对人民币贬值1%	13.18	13.18
新加坡元	对人民币升值1%	-20.35	-20.35
新加坡元	对人民币贬值1%	20.35	20.35

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

## (3) 其他价格风险

无。

**2、信用风险**

2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司建立信用审批管理制度,有市场部负责收集客户信用资料,根据信用额度情况,提高部门领导、主管领导或评审委员会进行信用审批,并执行其他监控程序(如加强与客户交流、加强货款跟踪、及时更新客户信用资料等)以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低

**3、流动风险**

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

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		177,000,000.00		177,000,000.00
(1) 理财产品		177,000,000.00		177,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		177,000,000.00		177,000,000.00

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品全部系保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

## 十二、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
中国节能环保集团有限公司	北京	投资公司	770,000 万元	26.73%	26.73%

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九、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九、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	3,198,957.22	10,000,000.00	否	6,709,996.42
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	85,695,906.18	100,000,000.00	否	78,928,577.14

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	505,089.66	927,144.43

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	设备	1,614,273.72	1,578,249.32

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%
中节能财务有限公司	100,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月23日	流动资金贷款，年利率3.915%
拆出				

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	11,213,600.00	9,989,900.00
----------	---------------	--------------

### (5) 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:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
在中节能财务有限公司存款	227,126,361.39	532,940,517.65	550,065,521.25	210,001,357.79
在中节能财务有限公司借款		200,000,000.00		200,000,000.00

其中报告期本公司自中节能财务有限公司取得的存款利息收入、借款利息支出如下表:

项目	本年发生额	上年发生额
存放中节能财务有限公司款项利息收入	1,082,975.78	2,193,992.04
中节能财务有限公司流动资金借款利息支出	4,806,750.00	

## 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	839,091.20		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	23,459,437.32	30,127,312.26
其他应付款	中国节能环保集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、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12月31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3,077.80万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12月31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。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1)利润分配情况

于2020年4月16日,本公司第四届董事会召开第十九次会议,批准2019年度利润分配预案并提交股东大会审议,以公司截止2019年12月31日的总股本909,133,215股为基数,每10股分配现金股利人民币2.04元(含税),共计185,463,175.86元。

#### 2)对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

对境内公司影响:

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)爆发,对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求,从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

(1)开工:公司环保材料业务生产线春节期间加班处于连续生产状态,节后也在继续生产。根据山东省政府1月30日紧急通知要求,山东省内企业不得早于2月9日24时前复工的规定,公司其他业务生产线按规定复工,截至本报报出日公司处于正常生产状态;公司信息材料业务和大健康业务方面,根据其业务特点公司提前备货,本次延期开工未造成公司延期交货的情况。

(2)人员:根据假期路径统计,公司70%以上的员工在公司当地过春节;少部分员工因回家或探亲未在当地过节。根据跟踪统计,目前公司全体员工未发生感染和疑似感染病例。

(3)采购备货:公司生产用主要原材料的储备可以短期内满足开工生产需要,目前供应商和物流已陆续复工暂未对公司造成重大影响。

(4)销售物流:公司的主要产品以出口为主,因疫情一些国家和地区国际航班减少,公司销售发货工作相对比较紧张,部分发货受到影响,但目前无订单取消情况。基于公司业务特点以及提前备货情况,目前疫情对公司暂不构成重大不利影响。

本公司将严格按照国家以及各级政府相关部门关于抗击疫情的要求和部署,认真落实各项疫情防控工作,强化各项安全生产措施,为最大限度减小疫情对社会、对公司、对员工的影响而努力。截至本报报出日,该评估工作尚在进行当中。

对境外公司影响:

近来境外新冠病毒疫情形势愈发严峻,各国相继颁布“禁足令”、“人员接触禁令”“强制放假”等政策,使MP Biomedicals,LLC(以下简称“MP公司”)的销售活动受到了一定程度的限制;在工厂运营方面,由于MP美国索伦工厂和MP新西兰工厂主要客户为生产试剂盒和医疗设施的大型企业,如Thermo Fisher、西门子等,上述两所工厂被当地政府认定为“必

须运营企业”，继续保持生产；MP新加坡公司，由于当地疫情控制较好，公司运营基本不受疫情影响。

综上所述，目前MP各主要经营公司未受到疫情较大影响，疫情对MP公司整体影响不大。

鉴于各国疫情的不确定性较大，对公司后续运营的影响也暂时无法预估。但万润公司和MP公司自疫情发生以来，相继成立了国内和境外的疫情防控领导小组，高度重视境外的疫情防范应对工作，在遵守当地国家的防疫政策并与当地政府相关部门做好协调、配合的同时，因地制宜制定了应急预案，建立健全沟通机制，提供防疫物资保障，保证全体境外员工的人身安全。公司会继续积极采取措施，尽可能将疫情对公司运营的影响降为最低。

## 十五、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，本公司的经营业务划分为两个经营分部，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。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为功能性材料分部、大健康分部。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。

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，未包括营业税金及附加、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	2,423,740,990.61	535,688,535.98	-114,398,010.94	2,845,031,515.65
主营业务成本	1,495,115,373.58	278,661,432.57	-176,081,152.10	1,597,695,654.05
资产总额	5,982,597,320.04	1,383,113,588.11	-1,458,033,570.86	5,907,677,337.29
负债总额	779,547,023.11	170,401,212.26	-55,997,043.73	893,951,191.64

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

(4) 其他说明

### 2、其他

## 十六、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	305,956,383.83	100.00%			305,956,383.83	541,912,417.03	100.00%			541,912,417.03
其中:										
国内公司的海外客户组合	256,540,618.58	83.85%			256,540,618.58	322,790,435.30	59.56%			322,790,435.30
国内公司的其他客户组合	47,053,883.38	15.38%			47,053,883.38	106,315,918.86	19.62%			106,315,918.86
万润股份合并范围内公司组合	2,361,881.87	0.77%			2,361,881.87	112,806,062.87	20.82%			112,806,062.87
合计	305,956,383.83	100.00%			305,956,383.83	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
国内公司的海外客户组合	256,540,618.58		
国内公司的其他客户组合	47,053,883.38		
万润股份合并范围内公司组合	2,361,881.87		
合计	305,956,383.83		--

确定该组合依据的说明:

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	305,956,383.83
其中：6 个月以内	305,956,383.83
合计	305,956,383.83

**(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	其他	

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

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	210,735,620.93	68.88%	
第二名	22,179,781.96	7.25%	
第三名	20,400,438.00	6.67%	
第四名	13,144,296.60	4.30%	
第五名	8,924,418.92	2.92%	
合计	275,384,556.41	90.02%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,650,301.32	2,942,184.30
合计	1,650,301.32	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	1,695,900.00	2,950,700.00
个人借款		82,393.84
其他	346,943.96	367,096.42
减：坏账准备	-392,542.64	-458,005.96
合计	1,650,301.32	2,942,184.30

## 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	-67,993.84		2,530.52	-65,463.32
2019 年 12 月 31 日余额	86,857.96		305,684.68	392,542.64

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	298,789.80
其中：6 个月以内	248,789.80
7-12 个月	50,000.00
1 至 2 年	2,529.39
2 至 3 年	942,528.27
3 年以上	798,996.50
3 至 4 年	503,434.08
4 至 5 年	2,526.03
5 年以上	293,036.39

合计	2,042,843.96
----	--------------

### 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	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	458,005.96	-65,463.32				392,542.64
合计	458,005.96	-65,463.32				392,542.64

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款情况。

### 5) 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	2-4 年	38.42%	39,245.00
烟台市凯达尔置业有限公司	押金	346,000.00	2-3 年	16.94%	17,300.00
烟台开发区住房管理中心（公积金）	其他	305,684.68	6 个月以内-5 年以上	14.96%	305,684.68
烟台洋润经贸有限公司	押金	250,000.00	6 个月以内	12.24%	12,500.00

烟台经济技术开发区热力有限公司	押金	180,000.00	2-3 年	8.81%	9,000.00
合计	--	1,866,584.68	--	91.37%	383,729.68

### 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	1,395,102,931.84		1,395,102,931.84	1,395,402,931.84		1,395,402,931.84
对联营、合营企业投资	22,412,459.35		22,412,459.35	21,255,789.00		21,255,789.00
合计	1,417,515,391.19		1,417,515,391.19	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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台九日化学股份有限公司	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			0.00	
Valiant USA LLC	1,115,727,096.62					1,115,727,096.62	
合计	1,395,402,931.84		300,000.00			1,395,102,931.84	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
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			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	
小计	21,255,78 9.00			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	
合计	21,255,78 9.00			3,244,344 .24		413,136.5 5	2,500,810 .44			22,412,45 9.35	

### (3) 其他说明

## 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	1,932,910,156.18	1,168,153,176.51	2,050,149,259.61	1,269,328,303.89
其他业务	21,614,067.19	22,726,188.30	12,961,331.32	14,516,094.29
合计	1,954,524,223.37	1,190,879,364.81	2,063,110,590.93	1,283,844,398.18

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	9,278,876.14	
权益法核算的长期股权投资收益	3,244,344.24	3,597,864.88
银行理财投资收益	3,046,333.33	7,072,250.00
合计	15,569,553.71	10,670,114.88

## 6、其他

## 十七、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	-958,143.72	
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）	17,639,277.03	
委托他人投资或管理资产的损益	5,126,704.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,813.33	
减：所得税影响额	2,931,330.74	
少数股东权益影响额	3,202,223.48	
合计	16,430,096.45	--

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	10.99%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.54	0.54

## 3、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019年年度报告原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

中节能万润股份有限公司

董事长：赵凤岐

---

二〇二〇年四月十六日