



中节能万润股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中节能万润股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日  | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,325,947,433.38 | 980,930,919.45   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 40,027,945.21    | 206,042,385.03   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 42,548,286.45    | 220,000.00       |
| 应收账款        | 596,578,522.53   | 455,595,427.31   |
| 应收款项融资      | 13,281,920.93    | 7,994,595.27     |
| 预付款项        | 58,721,043.50    | 40,578,848.69    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 20,856,418.06    | 18,780,917.46    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 5,176,876.55     | 5,176,876.55     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 2,020,388,099.79 | 1,967,467,986.30 |
| 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      | 52,162,090.66    | 102,997,565.62   |
| 流动资产合计      | 4,170,511,760.51 | 3,780,608,645.13 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资      | 21,419,035.71    | 20,911,760.85    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 114,850,692.61   | 117,406,611.66   |
| 固定资产        | 3,077,472,424.19 | 3,138,467,469.32 |
| 在建工程        | 920,371,154.89   | 769,784,044.68   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 48,279,448.51    | 54,485,000.46    |
| 无形资产        | 455,309,611.67   | 466,366,702.21   |
| 开发支出        | 5,872,762.07     | 5,007,528.29     |
| 商誉          | 718,569,441.96   | 692,700,146.98   |
| 长期待摊费用      | 32,459,499.04    | 36,554,746.80    |
| 递延所得税资产     | 124,761,169.60   | 123,703,910.79   |
| 其他非流动资产     | 147,403,533.93   | 63,863,460.61    |
| 非流动资产合计     | 5,666,768,774.18 | 5,489,251,382.65 |
| 资产总计        | 9,837,280,534.69 | 9,269,860,027.78 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 226,252,105.89   | 140,130,472.22   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 62,300,000.00    | 72,874,166.90    |
| 应付账款        | 701,611,924.30   | 864,227,626.07   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 63,664,088.48    | 64,710,901.68    |
| 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      | 236,106,100.10   | 187,392,883.08   |
| 应交税费        | 55,803,248.52    | 138,560,068.73   |
| 其他应付款       | 223,785,758.86   | 228,967,232.57   |
| 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 | 310,395,125.13   | 316,564,996.23   |
| 其他流动负债      | 5,213,055.05     | 2,963,631.86     |
| 流动负债合计      | 1,885,131,406.33 | 2,016,391,979.34 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 777,855,713.72   | 345,239,125.52   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 35,531,828.58    | 35,859,117.83    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      | 1,418,216.73     | 1,295,081.37     |
| 预计负债          | 4,298,754.80     | 4,091,496.42     |
| 递延收益          | 60,642,747.47    | 62,375,589.65    |
| 递延所得税负债       | 55,591,678.63    | 20,326,118.89    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 935,338,939.93   | 469,186,529.68   |
| 负债合计          | 2,820,470,346.26 | 2,485,578,509.02 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 930,130,215.00   | 930,130,215.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,536,020,607.92 | 2,494,144,191.12 |
| 减：库存股         | 193,808,239.50   | 199,996,425.00   |
| 其他综合收益        | 98,412,106.09    | 35,887,896.95    |
| 专项储备          | 19,155,798.62    | 19,252,978.55    |
| 盈余公积          | 379,817,466.91   | 379,817,466.91   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,742,033,744.98 | 2,627,088,133.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,511,761,700.02 | 6,286,324,457.07 |
| 少数股东权益        | 505,048,488.41   | 497,957,061.69   |
| 所有者权益合计       | 7,016,810,188.43 | 6,784,281,518.76 |
| 负债和所有者权益总计    | 9,837,280,534.69 | 9,269,860,027.78 |

法定代表人：黄以武

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      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 481,258,823.71 | 199,242,782.86 |
| 交易性金融资产 |                | 48,008,266.67  |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 42,428,286.45  | 20,000.00      |
| 应收账款    | 491,590,292.57 | 344,290,067.53 |
| 应收款项融资  | 9,997,066.93   | 1,464,000.00   |
| 预付款项    | 26,621,729.65  | 14,905,807.37  |
| 其他应收款   | 5,888,023.65   | 5,875,026.62   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 5,176,876.55     | 5,176,876.55     |
| 存货          | 1,355,169,289.76 | 1,406,054,087.39 |
| 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      | 8,500,292.88     | 58,326,328.17    |
| 流动资产合计      | 2,421,453,805.60 | 2,078,186,366.61 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,596,521,967.55 | 1,556,014,692.69 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 114,850,692.61   | 117,406,611.66   |
| 固定资产        | 2,151,212,909.66 | 2,240,580,382.28 |
| 在建工程        | 802,443,388.04   | 722,564,330.08   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 18,518,795.17    | 22,744,174.10    |
| 无形资产        | 269,285,366.58   | 275,209,446.87   |
| 开发支出        | 1,092,188.61     | 1,226,853.65     |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 18,091,590.89    | 20,397,686.75    |
| 递延所得税资产     | 50,074,157.96    | 57,262,045.29    |
| 其他非流动资产     | 57,144,347.57    | 28,735,800.10    |
| 非流动资产合计     | 5,079,235,404.64 | 5,042,142,023.47 |
| 资产总计        | 7,500,689,210.24 | 7,120,328,390.08 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 135,980,305.89   | 100,096,250.00   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 62,300,000.00    | 72,874,166.90    |
| 应付账款        | 326,149,706.97   | 470,773,333.10   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 26,782,470.79    | 34,876,533.33    |
| 应付职工薪酬      | 131,918,088.92   | 103,539,118.14   |
| 应交税费        | 12,541,499.18    | 29,969,902.15    |
| 其他应付款       | 205,057,420.18   | 208,160,268.89   |
| 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 | 304,556,633.87   | 309,823,745.75   |
| 其他流动负债      | 6,253,943.21     | 3,671,467.31     |
| 流动负债合计      | 1,211,540,069.01 | 1,333,784,785.57 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 616,987,193.40   | 300,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 10,041,799.48    | 9,689,781.83     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 58,258,952.38    | 59,795,961.22    |
| 递延所得税负债     | 39,369,324.76    | 3,373,543.32     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 724,657,270.02   | 372,859,286.37   |
| 负债合计        | 1,936,197,339.03 | 1,706,644,071.94 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 930,130,215.00   | 930,130,215.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,394,671,585.58 | 2,352,795,168.78 |
| 减：库存股       | 193,808,239.50   | 199,996,425.00   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 2,171,526.59     | 2,270,200.73     |
| 盈余公积        | 379,817,466.91   | 379,817,466.91   |
| 未分配利润       | 2,051,509,316.63 | 1,948,667,691.72 |
| 所有者权益合计     | 5,564,491,871.21 | 5,413,684,318.14 |
| 负债和所有者权益总计  | 7,500,689,210.24 | 7,120,328,390.08 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 2,073,580,055.73 | 2,586,647,864.95 |
| 其中：营业收入  | 2,073,580,055.73 | 2,586,647,864.95 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 1,620,604,426.77 | 1,988,532,715.09 |
| 其中：营业成本  | 1,217,370,389.28 | 1,613,351,337.56 |
| 利息支出     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出 |                  |                  |
| 退保金      |                  |                  |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 赔付支出净额                      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                 |                |                |
| 保单红利支出                      |                |                |
| 分保费用                        |                |                |
| 税金及附加                       | 21,751,007.19  | 14,942,389.21  |
| 销售费用                        | 62,821,527.12  | 63,448,992.26  |
| 管理费用                        | 168,414,885.41 | 151,328,187.13 |
| 研发费用                        | 159,222,632.76 | 188,633,789.17 |
| 财务费用                        | -8,976,014.99  | -43,171,980.24 |
| 其中：利息费用                     | 14,416,836.16  | 11,645,999.32  |
| 利息收入                        | 8,915,891.39   | 3,115,029.53   |
| 加：其他收益                      | 7,322,858.45   | 10,593,226.77  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 1,008,150.93   | 5,103,582.19   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | 605,949.00     | 3,331,064.63   |
| 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）         | 27,945.21      | 525,205.48     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | -1,424,500.23  | 2,449,864.86   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | -7,415,919.51  | -2,237,230.19  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | -197,885.62    | 75,834.48      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           | 452,296,278.19 | 614,625,633.45 |
| 加：营业外收入                     | 2,678,003.36   | 2,223,083.53   |
| 减：营业外支出                     | 926,136.66     | 1,738,040.66   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         | 454,048,144.89 | 615,110,676.32 |
| 减：所得税费用                     | 19,703,622.80  | 80,899,880.54  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           | 434,344,522.09 | 534,210,795.78 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | 434,344,522.09 | 534,210,795.78 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 389,328,095.37 | 490,870,914.47 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”           | 45,016,426.72  | 43,339,881.31  |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 号填列)                 |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额        | 62,524,209.14  | 47,126,893.10  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 62,524,209.14  | 47,126,893.10  |
| (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    | 62,524,209.14  | 47,126,893.10  |
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         | 62,524,209.14  | 47,126,893.10  |
| 7.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             | 496,868,731.23 | 581,337,688.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 451,852,304.51 | 537,997,807.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 45,016,426.72  | 43,339,881.31  |
| 八、每股收益：              |                |                |
| (一)基本每股收益            | 0.43           | 0.54           |
| (二)稀释每股收益            | 0.42           | 0.53           |

法定代表人：黄以武

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            | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入        | 1,337,151,229.88 | 1,143,786,275.25 |
| 减：营业成本        | 785,883,563.36   | 683,189,542.40   |
| 税金及附加         | 15,271,916.98    | 12,617,210.13    |
| 销售费用          | 8,853,196.62     | 7,291,515.55     |
| 管理费用          | 79,788,531.82    | 74,465,134.30    |
| 研发费用          | 88,123,531.21    | 125,142,957.45   |
| 财务费用          | 255,006.82       | -30,173,370.18   |
| 其中：利息费用       | 12,288,018.92    | 11,052,541.09    |
| 利息收入          | 3,271,438.87     | 2,024,568.47     |
| 加：其他收益        | 5,127,898.57     | 7,269,432.19     |
| 投资收益（损失以“-”号填 | 31,948,084.88    | 27,919,134.06    |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 列)                            |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 605,949.00     | 3,331,064.63   |
| 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）             | -140,981.29    | -903.11        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 1,646,964.84   | 23,584,933.79  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 397,557,450.07 | 330,025,882.53 |
| 加：营业外收入                       | 2,400,232.01   | 1,066,367.55   |
| 减：营业外支出                       | 469,027.74     | 1,114,741.94   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 399,488,654.34 | 329,977,508.14 |
| 减：所得税费用                       | 22,264,545.50  | 23,376,636.69  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 377,224,108.84 | 306,600,871.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 377,224,108.84 | 306,600,871.45 |
| （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                 | 0.00           | 0.00           |
| （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             | 0.00           | 0.00           |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 | 0.00           | 0.00           |
| 7. 其他                         |                |                |
| 六、综合收益总额                      | 377,224,108.84 | 306,600,871.45 |

|           |      |      |
|-----------|------|------|
| 七、每股收益：   |      |      |
| （一）基本每股收益 | 0.41 | 0.34 |
| （二）稀释每股收益 | 0.41 | 0.33 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,994,315,973.24 | 3,140,255,010.60 |
| 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                   | 158,684,728.29   | 180,015,091.59   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 22,119,300.08    | 21,738,764.40    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,175,120,001.61 | 3,342,008,866.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 973,942,629.55   | 1,936,668,222.46 |
| 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           | 437,376,040.98   | 397,829,329.65   |
| 支付的各项税费                   | 158,335,006.46   | 270,168,459.79   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 90,359,839.59    | 132,170,216.46   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,660,013,516.58 | 2,736,836,228.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 515,106,485.03   | 605,172,638.23   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 611,206.30       | 3,320,659.56     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 435,317.00       | 624,597.73       |
| 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            | 331,108,686.00   | 733,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 332,155,209.30   | 736,945,257.29   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 552,390,455.81   | 548,466,326.11   |
| 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            | 165,000,000.00   | 250,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 717,390,455.81   | 798,466,326.11   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -385,235,246.51  | -61,521,068.82   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 839,534,249.40   | 471,582,186.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 27,967,906.15    | 38,429,186.89    |
| 筹资活动现金流入小计          | 867,502,155.55   | 510,011,372.89   |
| 偿还债务支付的现金           | 341,644,366.96   | 125,820,819.81   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 326,529,912.91   | 269,105,418.39   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 37,925,000.00    | 24,938,250.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 9,631,821.73     | 9,258,972.56     |
| 筹资活动现金流出小计          | 677,806,101.60   | 404,185,210.76   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 189,696,053.95   | 105,826,162.13   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 25,440,767.61    | 44,107,638.26    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 345,008,060.08   | 693,585,369.80   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 974,177,454.70   | 770,530,067.95   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,319,185,514.78 | 1,464,115,437.75 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,212,949,935.64 | 1,166,787,993.76 |
| 收到的税费返还                   | 114,519,061.82   | 101,088,283.50   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 10,728,977.38    | 15,116,911.68    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,338,197,974.84 | 1,282,993,188.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 548,902,225.39   | 796,152,131.61   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 212,122,287.22   | 192,216,056.51   |
| 支付的各项税费                   | 46,415,964.91    | 54,721,429.82    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 26,575,642.25    | 83,177,427.58    |
| 经营活动现金流出小计                | 834,016,119.77   | 1,126,267,045.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 504,181,855.07   | 156,726,143.42   |
| 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               | 31,478,762.86    | 25,345,547.79    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 354,105.00       | 4,252,273.70     |
| 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            | 48,000,000.00    | 395,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 79,832,867.86    | 424,597,821.49   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 322,751,517.46   | 439,592,695.13   |
| 投资支付的现金                   | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 362,751,517.46   | 479,592,695.13   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -282,918,649.60  | -54,994,873.64   |
| 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          | 634,987,193.40 | 431,582,186.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 17,167,906.15  | 30,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计         | 652,155,099.55 | 461,582,186.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 300,000,000.00 | 104,954,810.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 287,295,491.66 | 243,927,242.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 6,184,940.10   | 105,655,598.50 |
| 筹资活动现金流出小计         | 593,480,431.76 | 454,537,650.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 58,674,667.79  | 7,044,535.21   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,071,744.99   | 24,522,042.88  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 282,009,618.25 | 133,297,847.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 194,112,009.54 | 403,330,648.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 476,121,627.79 | 536,628,496.00 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度      |        |    |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              |               |               |
|-----------|----------------|--------|----|--|--------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------|--------------|----|--------------|---------------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股       | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润        | 其他 | 小计           |               |               |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              |               |               |
| 一、上年期末余额  | 930,130,201.15 |        |    |  | 2,494,144.19 | 199,996.425 | 35,887,896.95 | 19,252,978.55 | 379,862,056.54 |        | 2,627,373.62 |    | 6,286,654.53 | 497,955.64033 | 6,784,610.178 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |              |             |               |               | -44,589.63     |        | 285,489.95   |    | 330,079.58   | 1,421.36      | -328,658.22   |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              |               |               |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              |               |               |
| 其他        |                |        |    |  |              |             |               |               |                |        |              |    |              |               |               |
| 二、本年期初余额  | 930,130,201.15 |        |    |  | 2,494,144.19 | 199,996.425 | 35,887,896.95 | 19,252,978.55 | 379,862,056.54 |        | 2,627,373.62 |    | 6,286,654.53 | 497,955.64033 | 6,784,610.178 |
| 三、本期增     |                |        |    |  | 41,          | -           | 62,           | -             |                |        | 114          |    | 225          | 7,0           | 232           |

|                               |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
|-------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 减变动金额<br>(减少以<br>“-”号填<br>列)  |  |  |  |  | 876<br>,41<br>6.8<br>0        | 6,1<br>88,<br>185<br>.50      | 524<br>,20<br>9.1<br>4        | 97,<br>179<br>.93 |  |  |  | ,94<br>5,6<br>11.<br>44             |  | ,43<br>7,2<br>42.<br>95             | 91,<br>426<br>.72                  | ,52<br>8,6<br>69.<br>67             |
| (一) 综合<br>收益总额                |  |  |  |  |                               |                               | 62,<br>524<br>,20<br>9.1<br>4 |                   |  |  |  | 389<br>,32<br>8,0<br>95.<br>37      |  | 451<br>,85<br>2,3<br>04.<br>51      | 45,<br>016<br>,42<br>6.7<br>2      | 496<br>,86<br>8,7<br>31.<br>23      |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本        |  |  |  |  | 41,<br>876<br>,41<br>6.8<br>0 | -<br>6,1<br>88,<br>185<br>.50 | 0.0<br>0                      |                   |  |  |  |                                     |  | 48,<br>064<br>,60<br>2.3<br>0       |                                    | 48,<br>064<br>,60<br>2.3<br>0       |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股          |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本      |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额 |  |  |  |  | 41,<br>876<br>,41<br>6.8<br>0 |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  | 41,<br>876<br>,41<br>6.8<br>0       |                                    | 41,<br>876<br>,41<br>6.8<br>0       |
| 4. 其他                         |  |  |  |  |                               | -<br>6,1<br>88,<br>185<br>.50 |                               |                   |  |  |  |                                     |  | 6,1<br>88,<br>185<br>.50            |                                    | 6,1<br>88,<br>185<br>.50            |
| (三) 利润<br>分配                  |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  | -<br>274<br>,38<br>2,4<br>83.<br>93 |  | -<br>274<br>,38<br>2,4<br>83.<br>93 | -<br>37,<br>925<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>312<br>,30<br>7,4<br>83.<br>93 |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 提取一<br>般风险准备               |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配       |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  | -<br>274<br>,38<br>2,4<br>83.<br>93 |  | -<br>274<br>,38<br>2,4<br>83.<br>93 | -<br>37,<br>925<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>312<br>,30<br>7,4<br>83.<br>93 |
| 4. 其他                         |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转         |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)      |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 盈余公<br>积转增资本               |  |  |  |  |                               |                               |                               |                   |  |  |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |



|                       |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 930,335,215.00 |  |  |  | 2,410,005,357.19 | 207,355,600.00 | -59,955,960.26 | 17,547,425.02 | 337,169,945.1 |  | 2,185,964,461.58 |  | 5,613,710,933.04 | 415,372,135.79 | 6,029,083,068.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 42,002,656.00    |                | 47,126,893.10  | 1,864,740.29  |               |  | 253,635,434.64   |  | 344,629,724.03   | 19,159,003.1   | 363,788,727.14   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |                | 47,126,893.10  |               |               |  | 490,870,914.47   |  | 537,997,807.57   | 43,339,881.3   | 581,337,688.88   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 42,002,656.00    |                |                |               |               |  |                  |  | 42,002,656.00    |                | 42,002,656.00    |
| 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     |                |  |  |  | 42,002,656.00    |                |                |               |               |  |                  |  | 42,002,656.00    |                | 42,002,656.00    |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  | -237,547.83      |  | -237,547.83      | 24,938,000.0   | 262,173,729.83   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |                |                |               |               |  | -237,547.83      |  | -237,547.83      | 24,938,000.0   | 262,173,729.83   |





|                       |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 末余额                   | 30,215.00      |  |  |  | ,795,168.78      | 96,425.00      |  | ,200.73      | 62,056.54      | ,068,998.38      |  | ,130,214.43      |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |                |  |              | -44,589.63     | -401,306.66      |  | -445,896.29      |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 930,130,215.00 |  |  |  | 2,352,795,168.78 | 199,996,425.00 |  | 2,270,200.73 | 379,817,466.91 | 1,948,667,691.72 |  | 5,413,684,318.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 41,876,416.80    | -6,188,185.50  |  | -98,674.14   |                | 102,841,624.91   |  | 150,807,553.07   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |                |  |              |                | 377,224,108.84   |  | 377,224,108.84   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 41,876,416.80    | -6,188,185.50  |  |              |                |                  |  | 48,064,602.30    |
| 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     |                |  |  |  | 41,876,416.80    |                |  |              |                |                  |  | 41,876,416.80    |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  | -6,188,185.50  |  |              |                |                  |  | 6,188,185.50     |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |                |  |              |                | -274,382,483.93  |  | -274,382,483.93  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |                |  |              |                | -274,382,483.93  |  | -274,382,483.93  |
| 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           |                |  |  |  |                  |                |  | -            |                |                  |  | -                |
|                    |                |  |  |  |                  |                |  | 98,674.14    |                |                  |  | 98,674.14        |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |                |  | 9,762,408.15 |                |                  |  | 9,762,408.15     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |                |  | 9,861,082.29 |                |                  |  | 9,861,082.29     |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 930,130,215.00 |  |  |  | 2,394,671,585.58 | 193,808,239.50 |  | 2,171,526.59 | 379,817,466.91 | 2,051,509,316.63 |  | 5,564,491,871.21 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |                |        |              |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |              |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 930,335,215.00 |        |     |    | 2,272,145,168.98 | 207,355,560.00 |        | 2,468,040.86 | 337,169,994.51 | 1,802,054,244.94 |    | 5,136,817,104.29 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |                |        |              |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |                |        |              |                |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |                |        |              |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 930,335,215.00 |        |     |    | 2,272,145,168.98 | 207,355,560.00 |        | 2,468,040.86 | 337,169,994.51 | 1,802,054,244.94 |    | 5,136,817,104.29 |
| 三、本期增    |                |        |     |    | 42,00            |                |        | 219,3        |                | 69,36            |    | 111,5            |

|                                |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
|--------------------------------|--|--|--|--|-----------------------|--|--|-------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 减变动金额<br>(减少以<br>“-”号填<br>列)   |  |  |  |  | 2,656<br>.00          |  |  | 67.45 |  | 5,391<br>.62                |  | 87,41<br>5.07               |
| (一) 综合<br>收益总额                 |  |  |  |  |                       |  |  |       |  | 306,6<br>00,87<br>1.45      |  | 306,6<br>00,87<br>1.45      |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本         |  |  |  |  | 42,00<br>2,656<br>.00 |  |  |       |  |                             |  | 42,00<br>2,656<br>.00       |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股           |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本       |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额  |  |  |  |  | 42,00<br>2,656<br>.00 |  |  |       |  |                             |  | 42,00<br>2,656<br>.00       |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| (三) 利润<br>分配                   |  |  |  |  |                       |  |  |       |  | -<br>237,2<br>35,47<br>9.83 |  | -<br>237,2<br>35,47<br>9.83 |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配        |  |  |  |  |                       |  |  |       |  | -<br>237,2<br>35,47<br>9.83 |  | -<br>237,2<br>35,47<br>9.83 |
| 3. 其他                          |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转          |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |                       |  |  |       |  |                             |  |                             |
| (五) 专项                         |  |  |  |  |                       |  |  | 219.3 |  |                             |  | 219.3                       |

|          |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 储备       |                |  |  |  |                  |                |  | 67.45        |                |                  |  | 67.45            |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |                |  | 9,517,614.57 |                |                  |  | 9,517,614.57     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |                |  | 9,298,247.12 |                |                  |  | 9,298,247.12     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |                |  |              |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 930,335,215.00 |  |  |  | 2,314,147,824.98 | 207,355,560.00 |  | 2,687,408.31 | 337,169,994.51 | 1,871,419,636.56 |  | 5,248,404,519.36 |

### 三、公司基本情况

#### 1. 企业注册地和总部地址

中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”或“本公司”或“公司”）于 2008 年 3 月在山东省烟台市注册成立，现总部位于山东省烟台市经济技术开发区五指山路 11 号，企业统一社会信用代码为 913700002653826225，法定代表人为黄以武，截至 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数 930,130,215 股。

#### 2. 企业的业务性质

本公司及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。

#### 3. 主要经营活动

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）。

#### 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围的变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注九、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

### 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

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“收入”各项描述。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、39“其他”。

### 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### 8、金融工具减值

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、合同资产等。

##### （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。

#### ① 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 |

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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，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 |

#### ③ 其他应收款

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

| 项目          | 确定组合的依据                     |
|-------------|-----------------------------|
| 应收押金        | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金          |
| 应收保证金       | 本组合为日常经常活动中应收取各类保证金         |
| 个人借款        | 本组合为日常经常活动中应收取各类员工备用金       |
| 万润股份合并范围内公司 | 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                 |

## 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，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，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，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、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债券投资。其相关会计政策参见附注五、10、金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

| 项目          | 确定组合的依据                     |
|-------------|-----------------------------|
| 应收押金        | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金          |
| 应收保证金       | 本组合为日常经常活动中应收取各类保证金         |
| 个人借款        | 本组合为日常经常活动中应收取各类员工备用金       |
| 万润股份合并范围内公司 | 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                 |

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品及委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司及境内子公司烟台九日化学股份有限公司、烟台海川化学制品有限公司、烟台万润药业有限公司、江苏三月科技股份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定依据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

本公司的存货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转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、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。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10、金融工具。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为

一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、合并财务报表的编制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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 21、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率  | 年折旧率          |
|--------|-------|--------|------|---------------|
| 土地     |       | 不确定    |      |               |
| 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%  |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26、长期资产减值。

## 23、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生

时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 26、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

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。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

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

## 27、长期待摊费用

本公司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。

## 28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、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。

## 30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务，劳务合同、让渡资产使用权合同等属于在某一时段内履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

### ①商品销售收入

内销销售收入：以产品按照合同约定交付对方，经客户验收合格或者符合其他控制权转移条件时确认销售收入的实现。

外销销售收入：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，合同约定有验收条款的，取得验收单据或合同约定验收异议期满后确认收入；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。

②劳务收入、让渡资产使用权收入按照实际履约进度确认销售收入的实现。

## 34、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政奖励、建设资金补贴款、代扣代缴税款手续费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

## 2、政府补助的会计处理方法

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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 35、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

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

②递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 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。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 37、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、18、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、转让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。

### 38、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               |
|--------------------------------|--|------------------|
| 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) | 公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《万润股份：关于会计政策变更的议案》。 | 本项会计政策变更对公司无重大影响 |

此项会计政策变更涉及调整报表项目及金额如下：

| 报表项目    | 2023 年初(元)       | 2022 年末(元)       | 影响金额(元)       |
|---------|------------------|------------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 123,703,910.79   | 113,577,274.96   | 10,126,635.83 |
| 递延所得税负债 | 20,326,118.89    | 9,870,824.84     | 10,455,294.05 |
| 盈余公积    | 379,817,466.91   | 379,862,056.54   | -44,589.63    |
| 未分配利润   | 2,627,088,133.54 | 2,627,373,623.49 | -285,489.95   |
| 少数股东权益  | 497,957,061.69   | 497,955,640.33   | 1,421.36      |

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 39、其他

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

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

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

### (1) 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 2023 年度未发生重大变化。

### (2) 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。

### (3) 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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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 13%、9%、6% 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。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% 计缴   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 详见：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露  |
| 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 3% 计缴   |
| 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   |

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 15% 计缴               |
| 江苏三月科技股份有限公司     | 按应纳税所得额的 15% 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 30% 计缴               |
| 注册在德国的子公司        | 按应纳税所得额的 30% 计缴               |
| 注册在日本的子公司        | 按应纳税所得额的 30.62% 计缴            |
| 注册在印度的子公司        | 按应纳税所得额的 27.82% 计缴            |
| 注册在韩国的子公司        | 按应纳税所得额的 25% 计缴               |
| 安倍医疗器械贸易（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 15% 计缴               |
| 注册在俄罗斯的子公司       | 按应纳税所得额的 20% 计缴               |
| 注册在加拿大的子公司       | 联邦税 15%、地方所得税 11.5%-16%       |
| 注册在塞尔维亚的子公司      | 按应纳税所得额的 15% 计缴               |
| 烟台三月科技有限责任公司     | 按应纳税所得额的 25% 计缴               |
| 默普生物科技（山东）有限公司   | 按应纳税所得额的 25% 计缴               |
| 中节能万润（蓬莱）新材料有限公司 | 按应纳税所得额的 25% 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 日至 2022 年 1 月 26 日，按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。根据鲁财法〔2021〕6号，高新技术企业城镇土地使用税减半征收优惠续期至 2025 年 12 月 31 日。

## 3、企业所得税优惠批文

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《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司作为山东省 2020 年第二批高新技术企业予以公示。2020 年 12 月 8 日被授予 GR202037002635 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 2020 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九目化学股份有限公司作为山东省 2020 年度第一批高新技术企业予以公示。2020 年 8 月 17 日被授予编号 GR202037000179 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《关于对山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司的子公司烟台海川化学制品有限公司作为山东省 2022 年第一批认定高新技术企业予以公示。2022 年 12 月 12 日被授予 GR202237004896 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《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司的子公司江苏三月科技股份有限公司作为江苏省 2022 年第二批认定高新技术企业予以公示。该公司于 2022 年 11 月 12 日复审被授予 GR202232001058 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《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 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司烟台万润药业有限公司作为山东省 2020 年第二批拟认定高新技术企业予以公示。2020 年 8 月 17 日被授予 GR202037000758 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、其他税收优惠批文

根据鲁财税〔2021〕6号，自2021年1月1日起，山东省免征地方水利建设基金，地方水利建设基金征收比例由原按增值税、消费税实际缴纳额的1%调减为0。

### 3、其他

无。

## 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                  | 246,906.86       | 242,805.28     |
| 银行存款                  | 1,318,938,607.92 | 973,934,649.42 |
| 其他货币资金                | 6,761,918.60     | 6,753,464.75   |
| 合计                    | 1,325,947,433.38 | 980,930,919.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 542,812,132.60   | 592,160,944.60 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 6,761,918.60     | 6,753,464.75   |

其他说明

注：1、于2023年6月30日，本公司使用有限制的货币资金为人民币6,761,918.60元（2022年12月31日：人民币6,753,464.75元），系劳务工资保证金及利息。

2、于2023年6月30日，本公司存放在境外的货币资金为人民币542,812,132.60元（2022年12月31日：人民币592,160,944.60元）。

3、于2023年6月30日，本公司存放在中节能财务有限公司的货币资金为人民币158,721,523.39元（2022年12月31日：人民币224,025,874.17元）。

### 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 | 40,027,945.21 | 206,042,385.03 |
| 其中：                    |               |                |
| 银行短期理财产品               | 40,027,945.21 | 206,042,385.03 |
| 其中：                    |               |                |
| 合计                     | 40,027,945.21 | 206,042,385.03 |

其他说明

无。

## 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 | 42,548,286.45 | 220,000.00 |
| 合计     | 42,548,286.45 | 220,000.00 |

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 | 42,548,286.45 | 100.00% |      |      | 42,548,286.45 | 220,000.00 | 100.00% |      |      | 220,000.00 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |            |         |      |      |            |
| 银行承兑汇票         | 42,548,286.45 | 100.00% |      |      | 42,548,286.45 | 220,000.00 | 100.00% |      |      | 220,000.00 |
| 合计             | 42,548,286.45 | 100.00% |      |      | 42,548,286.45 | 220,000.00 | 100.00% |      |      | 220,000.00 |

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

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 | 42,548,286.45 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 42,548,286.45 | 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 |

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   |      |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计     | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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 |          | 20,910,173.85 |
| 合计     |          | 20,910,173.85 |

## 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 | 605,771,143.29 | 100.00% | 9,192,620.76 | 1.52% | 596,578,522.53 | 462,916,004.22 | 100.00% | 7,320,576.91 | 1.58% | 455,595,427.31 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 国内公司的海外客户组合    | 336,220,614.68 | 55.50%  | 5.37         | 0.00% | 336,220,609.31 | 303,485,895.60 | 65.56%  | 2.09         | 0.00% | 303,485,893.51 |
| 国内公司的其他客户组合    | 181,591,879.42 | 29.98%  | 545,029.19   | 0.30% | 181,046,850.23 | 74,727,162.14  | 16.14%  | 381,278.04   | 0.51% | 74,345,884.10  |
| 国外公司的客户组合      | 87,958,649.19  | 14.52%  | 8,647,86.20  | 9.83% | 79,311,062.99  | 84,702,946.48  | 18.30%  | 6,939,296.78 | 8.19% | 77,763,649.70  |
| 合计             | 605,771,143.29 | 100.00% | 9,192,620.76 | 1.52% | 596,578,522.53 | 462,916,004.22 | 100.00% | 7,320,576.91 | 1.58% | 455,595,427.31 |

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  |
|-------------|----------------|--------------|-------|
| 国内公司的海外客户组合 | 336,220,614.68 | 5.37         | 0.00% |
| 国内公司的其他客户组合 | 181,591,879.42 | 545,029.19   | 0.30% |
| 国外公司的客户组合   | 87,958,649.19  | 8,647,586.20 | 9.83% |
| 合计          | 605,771,143.29 | 9,192,620.76 |       |

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。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 601,405,157.59 |
| 6 个月以内       | 598,940,386.73 |
| 6 个月-1 年     | 2,464,770.86   |
| 1 至 2 年      | 3,369,810.90   |
| 2 至 3 年      | 836,263.94     |
| 3 年以上        | 159,910.86     |
| 3 至 4 年      | 88,995.99      |
| 4 至 5 年      | 70,914.87      |
| 合计           | 605,771,143.29 |

## （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         |              |
| 国内公司的海外客户组合 | 2.09         | 3.28         |       |    |            | 5.37         |
| 国内公司的其他客户组合 | 381,278.04   | 163,751.15   |       |    |            | 545,029.19   |
| 国外公司的客户组合   | 6,939,296.78 | 1,181,670.67 |       |    | 526,618.75 | 8,647,586.20 |
| 合计          | 7,320,576.91 | 1,345,425.10 |       |    | 526,618.75 | 9,192,620.76 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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  | 177,374,741.38 | 29.28%          |          |
| 第二名  | 116,000,468.51 | 19.15%          |          |
| 第三名  | 36,947,156.79  | 6.10%           |          |
| 第四名  | 20,048,522.63  | 3.31%           |          |
| 第五名  | 15,909,043.86  | 2.63%           |          |
| 合计   | 366,279,933.17 | 60.47%          |          |

## 5、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 13,281,920.93 | 7,994,595.27 |
| 合计   | 13,281,920.93 | 7,994,595.27 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资年初为 7,994,595.27 元，本年新增 53,519,635.48 元，本年减少 48,232,309.82 元，期末余额为 13,281,920.93 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要将部分信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票进行背书转让，按照新金融工具准则规定，将业务管理模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类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，在应收款项融资列报。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 6、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   | 47,593,158.84 | 81.05% | 36,216,413.95 | 89.25% |
| 1 至 2 年 | 10,077,075.13 | 17.16% | 3,326,480.30  | 8.20%  |
| 2 至 3 年 | 1,017,731.20  | 1.73%  | 1,003,508.85  | 2.47%  |
| 3 年以上   | 33,078.33     | 0.06%  | 32,445.59     | 0.08%  |
| 合计      | 58,721,043.50 |        | 40,578,848.69 |        |

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：

| 单位名称 | 账龄超过 1 年期末余额（元） | 占预付账款期末余额的比例(%) | 未及时结算原因     |
|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 第一名  | 1,000,000.00    | 1.70%           | 业务未完成，未结算完毕 |



**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,427,965.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例 19.46%。

其他说明：

无。

**7、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 5,176,876.55  | 5,176,876.55  |
| 其他应收款 | 15,679,541.51 | 13,604,040.91 |
| 合计    | 20,856,418.06 | 18,780,917.46 |

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目（或被投资单位）  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 烟台万海舟化工有限公司 | 5,176,876.55 | 5,176,876.55 |
| 合计          | 5,176,876.55 | 5,176,876.55 |

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

| 项目（或被投资单位）  | 期末余额         | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|--------------|-------|--------|--------------|
| 烟台万海舟化工有限公司 | 3,830,403.53 | 1-3 年 | 暂未收回   | 否            |
| 合计          | 3,830,403.53 |       |        |              |

**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

无。

**(2) 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 | 4,424,410.99  | 4,035,525.06  |
| 备用金及借款 | 690,703.20    | 555,417.02    |
| 应收出口退税 |               | 107,142.57    |
| 其他     | 12,370,215.65 | 10,588,504.83 |
| 合计     | 17,485,329.84 | 15,286,589.48 |

## 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) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 426,900.42     |                      | 1,255,648.15         | 1,682,548.57 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 79,075.13      |                      |                      | 79,075.13    |
| 其他变动                |                |                      | 44,164.63            | 44,164.63    |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 505,975.55     |                      | 1,299,812.78         | 1,805,788.33 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,203,347.27  |
| 6 个月以内        | 8,813,898.35  |
| 6 个月-1 年      | 389,448.92    |
| 1 至 2 年       | 1,570,357.29  |
| 2 至 3 年       | 6,121,440.60  |
| 3 年以上         | 590,184.68    |
| 3 至 4 年       | 2,530.52      |
| 4 至 5 年       | 2,529.39      |
| 5 年以上         | 585,124.77    |
| 合计            | 17,485,329.84 |

## 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        |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,682,548.57 | 79,075.13 |       |    | 44,164.63 | 1,805,788.33 |
| 合计        | 1,682,548.57 | 79,075.13 |       |    | 44,164.63 | 1,805,788.33 |

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) 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   |
|------|---------|---------------|-------|------------------|------------|
| 第一名  | 代垫土地补偿款 | 6,118,902.00  | 2年以上  | 34.99%           | 305,945.10 |
| 第二名  | 押金      | 1,806,450.00  | 6个月以内 | 10.33%           |            |
| 第三名  | 其他      | 1,000,000.00  | 6个月以内 | 5.72%            | 50,000.00  |
| 第四名  | 其他      | 593,448.84    | 6个月以内 | 3.39%            | 29,672.44  |
| 第五名  | 其他      | 510,770.92    | 6个月以内 | 2.92%            | 25,538.55  |
| 合计   |         | 10,029,571.76 |       | 57.35%           | 411,156.09 |

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|--------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 370,000,250.55   | 8,908,761.01      | 361,091,489.54   | 373,987,683.56   | 16,137,181.50     | 357,850,502.06   |
| 在产品    | 134,543,965.24   | 775,942.24        | 133,768,023.00   | 157,001,144.21   | 205,009.41        | 156,796,134.80   |
| 库存商品   | 1,143,459,338.22 | 74,200,876.24     | 1,069,258,461.98 | 1,143,723,658.20 | 103,154,591.36    | 1,040,569,066.84 |
| 合同履约成本 | 26,014.35        |                   | 26,014.35        | 25,891.95        |                   | 25,891.95        |
| 发出商品   | 115,449,922.82   |                   | 115,449,922.82   | 113,860,661.70   |                   | 113,860,661.70   |
| 自制半成品  | 357,211,301.78   | 62,741,027.37     | 294,470,274.41   | 339,160,417.35   | 95,567,025.72     | 243,593,391.63   |
| 委托加工物资 | 46,323,913.69    |                   | 46,323,913.69    | 54,772,337.32    |                   | 54,772,337.32    |
| 合计     | 2,167,014,706.65 | 146,626,606.86    | 2,020,388,099.79 | 2,182,531,794.29 | 215,063,807.99    | 1,967,467,986.30 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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   | 16,137,181.50  | 794,939.34   | 209,583.49   | 8,232,943.32  |    | 8,908,761.01   |
| 在产品   | 205,009.41     | 344,340.08   | 689,590.04   | 462,997.29    |    | 775,942.24     |
| 库存商品  | 103,154,591.36 | 6,664,291.79 | 1,201,916.78 | 36,819,923.69 |    | 74,200,876.24  |
| 自制半成品 | 95,567,025.72  |              |              | 32,825,998.35 |    | 62,741,027.37  |
| 合计    | 215,063,807.99 | 7,803,571.21 | 2,101,090.31 | 78,341,862.65 |    | 146,626,606.86 |

本期增加金额中其他为外币报表折算差额影响。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

| 项目                | 期初余额      | 本期增加          | 本期摊销          | 本期其他减少 | 期末余额      |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|--------|-----------|
| 当前合同              | 25,891.95 | 16,379,197.56 | 16,379,075.16 | -      | 26,014.35 |
| 其中：               |           |               |               |        |           |
| 1. 包装物            | -         | 4,668,557.31  | 4,668,557.31  | -      | -         |
| 2. 运保费            | 25,891.95 | 11,359,290.34 | 11,359,167.94 | -      | 26,014.35 |
| 3. 检测费            | -         | 351,349.91    | 351,349.91    | -      | -         |
| 小计                | 25,891.95 | 16,379,197.56 | 16,379,075.16 | -      | 26,014.35 |
| 减：摊销期限超过一年的合同履约成本 | -         | -             | -             | -      | -         |
| 合计                | 25,891.95 | 16,379,197.56 | 16,379,075.16 | -      | 26,014.35 |

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 未来期间可抵扣的增值税进项税额 | 38,636,717.81 | 91,758,953.04  |
| 预缴税费            | 714,305.30    | 3,987,612.25   |
| 待摊租赁费           | 243,130.71    | 360,228.11     |
| 其他              | 12,567,936.84 | 6,890,772.22   |
| 合计              | 52,162,090.66 | 102,997,565.62 |

其他说明：

无。

## 10、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 | 20,911,760.85 |        |      | 605,949.00  |          | -98,674.14 |             |        |            | 21,419,035.71 |    |
| 小计          | 20,911,760.85 |        |      | 605,949.00  |          | -98,674.14 |             |        |            | 21,419,035.71 |    |
| 合计          | 20,911,760.85 |        |      | 605,949.00  |          | -98,674.14 |             |        |            | 21,419,035.71 |    |

其他说明

无。

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 122,488,101.42 |       |      | 122,488,101.42 |
| 2. 本期增加金额          | 390,035.97     |       |      | 390,035.97     |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 390,035.97     |       |      | 390,035.97     |
| (3) 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 122,878,137.39 |       |      | 122,878,137.39 |
| 二、累计折旧和累计          |                |       |      |                |

|           |                |  |  |                |
|-----------|----------------|--|--|----------------|
| 摊销        |                |  |  |                |
| 1. 期初余额   | 5,081,489.76   |  |  | 5,081,489.76   |
| 2. 本期增加金额 | 2,945,955.02   |  |  | 2,945,955.02   |
| (1) 计提或摊销 | 2,945,955.02   |  |  | 2,945,955.02   |
|           |                |  |  |                |
| 3. 本期减少金额 |                |  |  |                |
| (1) 处置    |                |  |  |                |
| (2) 其他转出  |                |  |  |                |
|           |                |  |  |                |
| 4. 期末余额   | 8,027,444.78   |  |  | 8,027,444.78   |
| 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    |                |  |  |                |
| (2) 其他转出  |                |  |  |                |
|           |                |  |  |                |
| 4. 期末余额   |                |  |  |                |
| 四、账面价值    |                |  |  |                |
| 1. 期末账面价值 | 114,850,692.61 |  |  | 114,850,692.61 |
| 2. 期初账面价值 | 117,406,611.66 |  |  | 117,406,611.66 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目        | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| VH01 车间   | 32,185,682.98 | 正在办理中     |
| VH02 车间   | 24,880,677.00 | 正在办理中     |
| VH11 动力车间 | 24,496,790.29 | 正在办理中     |
| VH21 仓库   | 12,754,490.61 | 正在办理中     |
| VH22 仓库   | 5,651,823.06  | 正在办理中     |
| 控制室       | 1,842,115.54  | 正在办理中     |
| VH 门卫     | 502,665.41    | 正在办理中     |

其他说明

无。

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,077,472,424.19 | 3,138,467,469.32 |
| 合计   | 3,077,472,424.19 | 3,138,467,469.32 |

## (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    | 1,832,825,620.03 | 2,725,007,773.78 | 20,136,192.05 | 286,215,985.67 | 27,722,107.22 | 59,300,106.55 | 4,951,207,785.30 |
| 2. 本期增加金额  | 71,998,067.15    | 70,481,101.20    | 1,330,487.68  | 11,127,484.32  | 990,955.85    | 2,184,358.03  | 158,112,454.23   |
| （1）购置      | 3,129,390.73     | 23,229,626.01    | 1,163,989.91  | 8,716,396.06   | 401,469.70    |               | 36,640,872.41    |
| （2）在建工程转入  | 56,764,779.61    | 43,821,271.46    |               | 1,827,382.49   | 143,794.13    |               | 102,557,227.69   |
| （3）企业合并增加  |                  |                  |               |                |               |               |                  |
| （4）汇率变动的影响 | 12,103,896.81    | 3,430,203.73     | 166,497.77    | 583,705.77     | 445,692.02    | 2,184,358.03  | 18,914,354.13    |
| 3. 本期减少金额  | 9,486,066.24     | 10,016,878.30    | 863,630.00    | 2,475,021.46   | 477,575.24    |               | 23,319,171.24    |
| （1）处置或报废   | 457,986.57       | 8,187,894.11     | 863,630.00    | 2,128,867.61   | 477,575.24    |               | 12,115,953.53    |
| （2）转出至在建工程 | 9,028,079.67     | 1,828,984.19     |               | 346,153.85     |               |               | 11,203,217.71    |
| 4. 期末余额    | 1,895,337,620.94 | 2,785,471,996.68 | 20,603,049.73 | 294,868,448.53 | 28,235,487.83 | 61,484,464.58 | 5,086,001,068.29 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 445,053,777.69   | 1,153,191,165.01 | 16,643,925.40 | 173,219,916.62 | 19,043,865.29 |               | 1,807,152,650.01 |
| 2. 本期增加金额  | 50,258,649.34    | 143,866,269.52   | 748,075.92    | 16,515,417.53  | 1,242,643.08  |               | 212,631,055.39   |
| （1）计提      | 45,115,755.76    | 141,325,880.99   | 586,091.34    | 16,132,820.69  | 920,655.33    |               | 204,081,204.11   |
| （2）汇率变动的影响 | 5,142,893.58     | 2,540,388.53     | 161,984.58    | 382,596.84     | 321,987.75    |               | 8,549,851.28     |
| 3. 本期减少金额  | 4,687,672.26     | 8,666,085.13     | 820,448.50    | 2,344,906.85   | 450,655.16    |               | 16,969,767.90    |
| （          | 441,455.22       | 7,154,140.       | 820,448.50    | 2,016,060.     | 450,655.16    |               | 10,882,759       |

|                     |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1) 处置或<br>报废        |                      | 14                   |                   | 69                 |                   |                   | .71                  |
| (2) 转出<br>至在建工程     | 4,246,217.<br>04     | 1,511,944.<br>99     |                   | 328,846.16         |                   |                   | 6,087,008.<br>19     |
| 4. 期末<br>余额         | 490,624,75<br>4.77   | 1,288,391,<br>349.40 | 16,571,552<br>.82 | 187,390,42<br>7.30 | 19,835,853<br>.21 |                   | 2,002,813,<br>937.50 |
| 三、减值准<br>备          |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
| 1. 期初<br>余额         | 2,876,950.<br>25     | 2,710,715.<br>72     |                   |                    |                   |                   | 5,587,665.<br>97     |
| 2. 本期<br>增加金额       |                      | 127,040.63           |                   |                    |                   |                   | 127,040.63           |
| (<br>1) 计提          |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
| (2) 汇率<br>变动的影<br>响 |                      | 127,040.63           |                   |                    |                   |                   | 127,040.63           |
| 3. 本期<br>减少金额       |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
| (<br>1) 处置或<br>报废   |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
| 4. 期末<br>余额         | 2,876,950.<br>25     | 2,837,756.<br>35     |                   |                    |                   |                   | 5,714,706.<br>60     |
| 四、账面价<br>值          |                      |                      |                   |                    |                   |                   |                      |
| 1. 期末<br>账面价值       | 1,401,835,<br>915.92 | 1,494,242,<br>890.93 | 4,031,496.<br>91  | 107,478,02<br>1.23 | 8,399,634.<br>62  | 61,484,464<br>.58 | 3,077,472,<br>424.19 |
| 2. 期初<br>账面价值       | 1,384,894,<br>892.09 | 1,569,105,<br>893.05 | 3,492,266.<br>65  | 112,996,06<br>9.05 | 8,678,241.<br>93  | 59,300,106<br>.55 | 3,138,467,<br>469.32 |

## (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       |
|------|--------------|
| 机器设备 | 3,946,521.02 |

## (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 |
|---------|---------------|------------|
| 生产辅助车间  | 10,350,095.38 | 正在办理中      |
| 药业制剂二车间 | 48,564,686.03 | 正在办理中      |
| 2#甲类库   | 1,050,852.86  | 正在办理中      |
| A01 车间  | 36,952,254.80 | 正在办理中      |
| A02 车间  | 36,272,661.88 | 正在办理中      |
| A03 车间  | 42,936,215.38 | 正在办理中      |
| 辅助车间    | 9,985,547.90  | 正在办理中      |
| 辅助楼     | 28,438,423.87 | 正在办理中      |
| 环保车间    | 33,530,388.03 | 正在办理中      |
| 1#甲类库   | 3,025,320.05  | 正在办理中      |



|      |              |       |
|------|--------------|-------|
| 甲类堆场 | 6,560,392.44 | 正在办理中 |
| 控制室  | 6,007,492.81 | 正在办理中 |
| 门卫室  | 1,400,011.72 | 正在办理中 |

其他说明

无。

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 920,371,154.89 | 769,486,177.43 |
| 工程物资 | 0.00           | 297,867.25     |
| 合计   | 920,371,154.89 | 769,784,044.68 |

#### (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           |
| 万润研发中心项目           | 143,711,882.45 |      | 143,711,882.45 | 124,696,750.25 |      | 124,696,750.25 |
| 万润工业园二期C01项目       | 385,866,453.88 |      | 385,866,453.88 | 338,343,232.70 |      | 338,343,232.70 |
| 万润工业园二期配套项目        | 147,418,588.48 |      | 147,418,588.48 | 116,382,921.50 |      | 116,382,921.50 |
| 万润工业园一期B03项目       | 31,678,475.40  |      | 31,678,475.40  | 30,391,328.12  |      | 30,391,328.12  |
| 药业制剂二车间项目          |                |      |                | 54,118,794.56  |      | 54,118,794.56  |
| 环保材料建设项目           | 40,279,244.21  |      | 40,279,244.21  | 29,427,270.01  |      | 29,427,270.01  |
| 中节能万润(蓬莱)新材料一期建设项目 | 97,886,145.63  |      | 97,886,145.63  | 19,006,347.30  |      | 19,006,347.30  |
| 其他                 | 73,530,364.84  |      | 73,530,364.84  | 57,119,532.99  |      | 57,119,532.99  |
| 合计                 | 920,371,154.89 |      | 920,371,154.89 | 769,486,177.43 |      | 769,486,177.43 |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

|  |                  |                |                |  |  |                |        |     |              |              |       |                |
|--|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--------|-----|--------------|--------------|-------|----------------|
| 万润<br>工业<br>园二<br>期 C01<br>项目                          | 480,000.00       | 338,343.27     | 47,523.22118   |  |  | 385,866.453.88 | 80.39% | 85% | 796,791.49   | 796,791.49   | 3.00% | 金融<br>机构<br>贷款 |
| 万润<br>工业<br>园二<br>期配<br>套项<br>目                        | 200,000.00       | 116,382.921.50 | 31,035.666.98  |  |  | 147,418.588.48 | 73.71% | 90% | 233,972.28   | 233,972.28   | 3.00% | 金融<br>机构<br>贷款 |
| 万润<br>研发<br>中心<br>项目                                   | 360,000.00       | 124,696.750.25 | 19,015.132.20  |  |  | 143,711.882.45 | 39.92% | 50% |              |              |       | 其他             |
| 中节<br>能万<br>润<br>(蓬<br>莱)<br>新材<br>料一<br>期建<br>设项<br>目 | 1,804,673,600.00 | 19,006,347.30  | 78,879,798.33  |  |  | 97,886,145.63  | 5.42%  | 6%  | 446,180.84   | 446,180.84   | 2.70% | 金融<br>机构<br>贷款 |
| 合计   | 2,844,673,600.00 | 598,429,251.75 | 176,453,818.69 |  |  | 774,883,070.44 |        |     | 1,476,944.61 | 1,476,944.61 |       |                |

### (3) 工程物资

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       |
| 专用材料 |      |      |      | 297,867.25 |      | 297,867.25 |
| 合计   |      |      | 0.00 | 297,867.25 |      | 297,867.25 |

其他说明：

无。

### 14、使用权资产

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输工具         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 76,273,223.00 | 1,338,660.45 | 77,611,883.45 |
| 2. 本期增加金额  | 1,467,053.93  | 829,159.36   | 2,296,213.29  |
| (1) 新增租赁   | 393,533.48    | 775,643.86   | 1,169,177.34  |
| (2) 汇率变动影响 | 1,073,520.45  | 53,515.50    | 1,127,035.95  |
| 3. 本期减少金额  | 4,023,289.11  |              | 4,023,289.11  |
| (1) 处置     | 4,023,289.11  |              | 4,023,289.11  |

|           |               |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 73,716,987.82 | 2,167,819.81 | 75,884,807.63 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 22,794,765.52 | 332,117.47   | 23,126,882.99 |
| 2. 本期增加金额 | 7,819,459.16  | 314,763.72   | 8,134,222.88  |
| (1) 计提    | 7,696,894.38  | 297,988.17   | 7,994,882.55  |
| (2) 汇率变动  | 122,564.78    | 16,775.55    | 139,340.33    |
| 3. 本期减少金额 | 3,655,746.75  |              | 3,655,746.75  |
| (1) 处置    | 3,655,746.75  |              | 3,655,746.75  |
| (2) 汇率变动  |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 26,958,477.93 | 646,881.19   | 27,605,359.12 |
| 三、减值准备    |               |              |               |
| 1. 期初余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |
| (1) 计提    |               |              |               |
|           |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置    |               |              |               |
|           |               |              |               |
| 4. 期末余额   |               |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 46,758,509.89 | 1,520,938.62 | 48,279,448.51 |
| 2. 期初账面价值 | 53,478,457.48 | 1,006,542.98 | 54,485,000.46 |

其他说明：

无。

## 15、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    | 444,021,757.73 | 20,912,660.69 |       | 53,206,859.94 | 44,206,555.19 | 34,532,452.81 | 596,880,286.36 |
| 2. 本期增加金额  |                | 784,902.90    |       | 2,637.86      |               | 3,431,915.28  | 4,219,456.04   |
| (1) 购置     |                |               |       |               |               | 3,428,733.39  | 3,428,733.39   |
| (2) 内部研发   |                |               |       |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |       |               |               |               |                |

|             |                |               |  |               |               |               |                |
|-------------|----------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (4) 汇率变动的影响 |                | 784,902.90    |  | 2,637.86      |               | 3,181.89      | 790,722.65     |
| 3. 本期减少金额   |                |               |  | 18,533.81     |               |               | 18,533.81      |
| (1) 处置      |                |               |  | 18,533.81     |               |               | 18,533.81      |
| 4. 期末余额     | 444,021,757.73 | 21,697,563.59 |  | 53,190,963.99 | 44,206,555.19 | 37,964,368.09 | 601,081,208.59 |
| 二、累计摊销      |                |               |  |               |               |               |                |
| 1. 期初余额     | 37,917,322.37  | 16,545,075.42 |  | 28,887,607.36 | 27,574,385.12 | 19,589,193.88 | 130,513,584.15 |
| 2. 本期增加金额   | 4,669,666.22   | 2,018,648.48  |  | 2,030,611.38  | 2,210,327.94  | 4,328,758.75  | 15,258,012.77  |
| (1) 计提      | 4,669,666.22   | 1,308,662.05  |  | 2,027,200.39  | 2,210,327.94  | 4,326,683.86  | 14,542,540.46  |
| (2) 汇率变动的影响 |                | 709,986.43    |  | 3,410.99      |               | 2,074.89      | 715,472.31     |
| 3. 本期减少金额   |                |               |  |               |               |               |                |
| (1) 处置      |                |               |  |               |               |               |                |
| 4. 期末余额     | 42,586,988.59  | 18,563,723.90 |  | 30,918,218.74 | 29,784,713.06 | 23,917,952.63 | 145,771,596.92 |
| 三、减值准备      |                |               |  |               |               |               |                |
| 1. 期初余额     |                |               |  |               |               |               |                |
| 2. 本期增加金额   |                |               |  |               |               |               |                |
| (1) 计提      |                |               |  |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额   |                |               |  |               |               |               |                |
| (1) 处置      |                |               |  |               |               |               |                |
| 4. 期末余额     |                |               |  |               |               |               |                |
| 四、账面价值      |                |               |  |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值   | 401,434,769.14 | 3,133,839.69  |  | 22,272,745.25 | 14,421,842.13 | 14,046,415.46 | 455,309,611.67 |
| 2. 期初账面价值   | 406,104,435.36 | 4,367,585.27  |  | 24,319,252.58 | 16,632,170.07 | 14,943,258.93 | 466,366,702.21 |

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 1.14%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## 16、开发支出

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         |
|------------|--------------|--------------|----|--|--------------|--------|--|--------------|
|            |              | 内部开发支出       | 其他 |  | 确认为无形资产      | 转入当期损益 |  |              |
| 软件系统委外开发支出 | 1,226,853.65 | 898,101.69   |    |  | 1,032,766.73 |        |  | 1,092,188.61 |
| 药品开发       | 3,780,674.64 | 999,898.82   |    |  |              |        |  | 4,780,573.46 |
| 合计         | 5,007,528.29 | 1,898,000.51 |    |  | 1,032,766.73 |        |  | 5,872,762.07 |

其他说明

无。

## 17、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 | 汇率变动影响        | 处置   | 汇率变动影响 |                |
| 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 | 737,975,525.05 |         | 27,676,996.11 |      |        | 765,652,521.16 |
| 合计                  | 740,900,435.38 |         | 27,676,996.11 |      |        | 768,577,431.49 |

### (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   | 汇率变动影响 | 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 | 48,200,288.40 |  | 1,807,701.13 |  | 50,007,989.53 |
| 合计                  | 48,200,288.40 |  | 1,807,701.13 |  | 50,007,989.53 |

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、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等三家公司股权所形成，且当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，因此，资产组应该仅包含在三家公司的相关资产、负债中。相关资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

无。

## 18、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          |
|---------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| 房屋装修改造费 | 36,204,155.99 |        | 3,932,835.64 | 100,808.62 | 32,170,511.73 |
| 技术服务费   | 350,590.81    |        | 61,603.50    |            | 288,987.31    |
| 合计      | 36,554,746.80 |        | 3,994,439.14 | 100,808.62 | 32,459,499.04 |

其他说明

其他减少金额为外币报表折算差额影响。

## 19、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     | 113,261,009.14 | 17,293,484.68 | 200,836,934.00 | 33,051,736.03 |
| 内部交易未实现利润  | 58,692,153.58  | 8,803,823.02  | 50,889,084.12  | 7,633,362.61  |
| 可抵扣亏损      | 236,919,425.31 | 39,878,804.21 | 205,677,206.10 | 35,154,960.28 |
| 已计提未支付职工薪酬 | 179,912,160.85 | 27,043,588.72 | 131,454,849.17 | 19,718,227.37 |
| 递延收益       | 59,465,247.47  | 8,919,787.12  | 61,198,089.65  | 9,179,713.42  |
| 预提费用       | 10,104,918.28  | 1,515,737.74  | 9,730,157.89   | 1,459,523.68  |
| 合同负债       | 17,696,630.55  | 4,954,328.23  |                |               |
| 使用权资产租赁    | 43,622,438.78  | 8,974,105.88  | 50,385,661.94  | 10,128,877.40 |
| 限制性股票激励费用  | 49,183,400.00  | 7,377,510.00  | 49,183,400.00  | 7,377,510.00  |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 768,857,383.96 | 124,761,169.60 | 759,355,382.87 | 123,703,910.79 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

## (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 | 50,765,549.14  | 9,322,339.02  | 53,256,582.43  | 9,773,611.08  |
| 使用权资产租赁         | 48,835,398.51  | 9,735,327.61  | 53,301,681.66  | 10,544,505.27 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 27,945.21      | 4,191.78      | 53,350.24      | 8,002.54      |
| 固定资产税会差异        | 243,532,134.79 | 36,529,820.22 |                |               |
| 合计              | 343,161,027.65 | 55,591,678.63 | 106,611,614.33 | 20,326,118.89 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 124,761,169.60    |                  | 123,703,910.79    |
| 递延所得税负债 |                  | 55,591,678.63     |                  | 20,326,118.89     |

## (4) 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 | 50,078,713.41 | 53,325,907.43 |
| 可抵扣亏损    | 28,344,244.80 | 27,319,650.06 |
| 合计       | 78,422,958.21 | 80,645,557.49 |

## (5) 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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 6,331,534.84  | 6,102,660.96  |    |
| 2024 年 | 13,791,462.14 | 13,292,924.97 |    |
| 2025 年 | 8,221,247.82  | 7,924,064.13  |    |
| 合计     | 28,344,244.80 | 27,319,650.06 |    |

其他说明

无。

## 20、其他非流动资产

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              |
|--------------|--------------------|------|--------------------|-------------------|------|-------------------|
| 预付工程和设<br>备款 | 147,222,261.<br>30 |      | 147,222,261.<br>30 | 63,752,439.5<br>2 |      | 63,752,439.5<br>2 |
| 其他           | 181,272.63         |      | 181,272.63         | 111,021.09        |      | 111,021.09        |
| 合计           | 147,403,533.<br>93 |      | 147,403,533.<br>93 | 63,863,460.6<br>1 |      | 63,863,460.6<br>1 |

其他说明

无。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 19,900,000.00  | 10,011,611.11  |
| 信用借款 | 206,352,105.89 | 130,118,861.11 |
| 合计   | 226,252,105.89 | 140,130,472.22 |

短期借款分类的说明：

(1) 本公司下属全资子公司烟台万润药业有限公司于 2023 年 6 月 16 日向上海浦东发展银行烟台开发区支行借入 1,000.00 万元借款，贷款期限为 1 年，年利率为固定利率 3.80%，借款方式为质押借款，质押物为药品发明专利。

(2) 本公司下属全资子公司烟台万润药业有限公司于 2023 年 6 月 29 日向烟台农村商业银行股份有限公司开发区支行借入 990.00 万元借款，贷款期限为 1 年，年利率为固定利率 3.65%，借款方式为质押借款，质押物为药品发明专利。

## 22、应付票据

单位：元

| 种类  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 信用证 | 62,300,000.00 | 72,874,166.90 |
| 合计  | 62,300,000.00 | 72,874,166.90 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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    | 149,169,111.73 | 170,675,735.01 |
| 应付工程及设备款 | 509,707,518.02 | 666,672,765.95 |
| 应付其他款项   | 42,735,294.55  | 26,879,125.11  |
| 合计       | 701,611,924.30 | 864,227,626.07 |



## (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 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 26,767,238.42 | 未达到支付条件   |
| 第二名 | 24,057,889.91 | 未达到支付条件   |
| 第三名 | 6,549,790.45  | 未达到支付条件   |
| 第四名 | 1,926,630.00  | 未达到支付条件   |
| 第五名 | 1,254,406.00  | 未达到支付条件   |
| 合计  | 60,555,954.78 |           |

其他说明：

无。

## 24、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 63,664,088.48 | 64,710,901.68 |
| 合计   | 63,664,088.48 | 64,710,901.68 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 25、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         | 187,392,883.08 | 454,865,378.77 | 406,152,161.75 | 236,106,100.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 37,145,343.27  | 37,145,343.27  |                |
| 合计             | 187,392,883.08 | 492,010,722.04 | 443,297,505.02 | 236,106,100.10 |

## (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 | 175,318,035.36 | 379,874,024.19 | 333,239,202.72 | 221,952,856.83 |
| 2、职工福利费       | 116,231.65     | 29,985,855.67  | 29,908,602.68  | 193,484.64     |
| 3、社会保险费       | 1,842,618.51   | 20,163,455.79  | 20,442,427.19  | 1,563,647.11   |
| 其中：医疗保险费      | 1,842,618.51   | 17,483,509.30  | 17,762,480.70  | 1,563,647.11   |
| 工伤保险          |                | 2,587,639.46   | 2,587,639.46   |                |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 费             |                |                |                |                |
| 生育保险费         |                | 12,719.10      | 12,719.10      |                |
| 其他            |                | 79,587.93      | 79,587.93      |                |
| 4、住房公积金       |                | 15,173,021.93  | 15,145,953.36  | 27,068.57      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,957,554.38   | 5,000,227.24   | 5,055,861.47   | 6,901,920.15   |
| 6、短期带薪缺勤      | 3,158,443.18   | 2,620,399.86   | 311,720.24     | 5,467,122.80   |
| 7、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 8、其他          |                | 2,048,394.09   | 2,048,394.09   |                |
| 合计            | 187,392,883.08 | 454,865,378.77 | 406,152,161.75 | 236,106,100.10 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 35,939,138.58 | 35,939,138.58 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,206,204.69  | 1,206,204.69  |      |
| 合计       |      | 37,145,343.27 | 37,145,343.27 |      |

其他说明

无。

### 26、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 增值税      | 2,805,206.51  | 2,793,749.21   |
| 企业所得税    | 46,105,943.30 | 109,768,659.35 |
| 个人所得税    | 1,235,019.89  | 21,118,383.58  |
| 城市维护建设税  | 262,856.87    | 291,923.08     |
| 教育费附加    | 112,652.95    | 127,564.02     |
| 地方教育费附加  | 75,101.96     | 85,042.73      |
| 房产税      | 3,422,650.57  | 2,822,289.60   |
| 土地使用税    | 1,016,373.59  | 955,932.92     |
| 印花税      | 514,728.10    | 554,023.12     |
| 销售税金及地方税 | 252,714.78    | 42,501.12      |
| 合计       | 55,803,248.52 | 138,560,068.73 |

其他说明

无。

### 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 223,785,758.86 | 228,967,232.57 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 223,785,758.86 | 228,967,232.57 |
|----|----------------|----------------|

## (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           |
|------------------|----------------|----------------|
| 应付中国节能环保集团有限公司款项 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 押金保证金            | 3,421,355.10   | 2,109,700.00   |
| 预提及待付费用          | 21,485,408.32  | 23,742,068.85  |
| 限制性股票回购义务        | 193,802,310.00 | 199,996,425.00 |
| 其他               | 4,076,685.44   | 2,119,038.72   |
| 合计               | 223,785,758.86 | 228,967,232.57 |

## 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 |
|------------------|----------------|-----------|
| 限制性股票回购义务        | 193,802,310.00 | 锁定期       |
| 应付中国节能环保集团有限公司款项 | 1,000,000.00   | 未到还款期限    |
| 合计               | 194,802,310.00 |           |

其他说明

无。

## 28、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 | 302,304,514.93 | 302,038,452.12 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,090,610.20   | 14,526,544.11  |
| 合计         | 310,395,125.13 | 316,564,996.23 |

其他说明：

无。

## 29、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税额   | 1,300,044.86 | 2,519,149.00 |
| 已背书未到期票据 | 3,640,656.85 |              |
| 其他       | 272,353.34   | 444,482.86   |
| 合计       | 5,213,055.05 | 2,963,631.86 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

无。

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额             | 期初余额            |
|--------------|------------------|-----------------|
| 抵押借款         | 52,023,599.99    | 45,906,004.77   |
| 信用借款         | 1,028,136,628.66 | 601,371,572.87  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -302,304,514.93  | -302,038,452.12 |
| 合计           | 777,855,713.72   | 345,239,125.52  |

长期借款分类的说明：

(1) 本公司下属全资子公司 MP Biomedicals, LLC 于 2022 年 8 月 18 日向中国工商银行(美国)借入 660.00 万美元的长期借款，借款期限为 7 年，利率为 5.30%，借款方式为抵押借款，抵押物为公司位于尔湾的房屋。

(2) 本公司控股子公司烟台九目化学股份有限公司于 2023 年 2 月 8 日向恒丰银行股份有限公司福山支行借入 500.00 万元的长期借款，借款期限为 5 年，利率为 3.20%，借款方式为抵押借款，抵押物为 C-49 地块的土地。

其他说明，包括利率区间：

无。

### 31、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内        | 8,563,791.92  | 16,015,035.85  |
| 1-2 年        | 10,078,648.76 | 10,126,937.33  |
| 2-3 年        | 5,635,371.96  | 5,196,015.58   |
| 3-4 年        | 5,016,139.23  | 4,852,680.17   |
| 4-5 年        | 4,906,075.03  | 4,745,664.06   |
| 5 年以上        | 15,586,413.55 | 16,256,912.60  |
| 减：未确认融资费用    | -6,164,001.67 | -6,807,583.65  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -8,090,610.20 | -14,526,544.11 |
| 合计           | 35,531,828.58 | 35,859,117.83  |

其他说明：

2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 898,637.17 元，计入到财务费用-利息费用中。

## 32、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 | 1,418,216.73 | 1,295,081.37 |
| 合计       | 1,418,216.73 | 1,295,081.37 |

## 33、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因          |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产弃置费用 | 4,298,754.80 | 4,091,496.42 | 租赁房屋到期归还时复原费用 |
| 合计       | 4,298,754.80 | 4,091,496.42 |               |

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。

## 34、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 | 62,375,589.65 | 3,000,000.00 | 4,732,842.18 | 60,642,747.47 | 收到的与资产及收益相关的政府补助 |
| 合计   | 62,375,589.65 | 3,000,000.00 | 4,732,842.18 | 60,642,747.47 |                  |

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                         | 833,991.90 |          |             | 86,503.86  |            |      | 747,488.04 | 与资产相关       |
| 环境空气质量生态补偿资金                    | 65,312.50  |          |             | 35,625.00  |            |      | 29,687.50  | 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 | 375,000.00 |          |             | 125,000.00 |            |      | 250,000.00 | 与资产相关       |
| 2017 年重点研发计划（第二                 | 968,750.00 |          |             | 187,500.00 |            |      | 781,250.00 | 与资产相关       |

|                                       |              |              |  |              |  |  |              |       |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--------------|-------|
| 批) 资金                                 |              |              |  |              |  |  |              |       |
| 重大科技项目匹配资金                            | 645,833.33   |              |  | 125,000.00   |  |  | 520,833.33   | 与资产相关 |
| 创新型开发区专项扶持资金(重大科技项目)                  | 673,913.03   |              |  | 130,434.78   |  |  | 543,478.25   | 与资产相关 |
| 2017 年工业提质增效升级资金(新材料产业集群补助资金)         | 572,826.10   |              |  | 110,869.56   |  |  | 461,956.54   | 与资产相关 |
| 2017 年度烟台市创新驱动发展专项资金(科技创新支撑(第一批))     | 234,375.00   |              |  | 31,250.00    |  |  | 203,125.00   | 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) | 108,139.55   |              |  | 20,930.22    |  |  | 87,209.33    | 与资产相关 |
| C-10 小区公司南侧西侧挡土墙建设补贴                  | 7,002,440.12 |              |  | 221,822.16   |  |  | 6,780,617.96 | 与资产相关 |
| 2019 年中央大气污染防治资金                      | 1,250,000.00 |              |  | 125,000.00   |  |  | 1,125,000.00 | 与资产相关 |
| 固定资产投资补贴                              | 3,656,061.41 |              |  | 196,836.24   |  |  | 3,459,225.17 | 与资产相关 |
| 基础设施建设补贴                              | 2,278,571.48 |              |  | 103,571.40   |  |  | 2,175,000.08 | 与资产相关 |
| 2019 年省级重点研发计划(重大科技创新工程)              | 6,775,019.64 | 3,000,000.00 |  | 1,324,923.16 |  |  | 8,450,096.48 | 与资产相关 |
| 扎根开发区创业二十年优秀企业奖励资金                    | 111,118.33   |              |  | 22,990.00    |  |  | 88,128.33    | 与资产相关 |
| 2020 年烟                               | 1,302,166    |              |  | 171,500.0    |  |  | 1,130,666    | 与资产相  |

|                              |               |              |  |              |  |  |               |       |
|------------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 台市创新驱动发展专项资金（市科技创新发展计划）      | .67           |              |  | 0            |  |  | .67           | 关     |
| 2020 年创新型开发区建设专项资金（重大科技项目配套） | 550,000.00    |              |  | 60,000.00    |  |  | 490,000.00    | 与资产相关 |
| 2020 年度能源节约资金                | 789,041.05    |              |  | 98,630.16    |  |  | 690,410.89    | 与资产相关 |
| 2020 年省级新旧动能转换重大工程重大课题       | 1,802,363.84  |              |  | 308,159.04   |  |  | 1,494,204.80  | 与资产相关 |
| 2020 年制造业强市奖补资金              | 4,416,666.69  |              |  | 331,250.00   |  |  | 4,085,416.69  | 与资产相关 |
| 2021 年度省重点研发计划（重大科技创新工程）     | 11,071,900.00 |              |  | 516,625.00   |  |  | 10,555,275.00 | 与资产相关 |
| 先进制造业和现代服务业资金                | 11,510,000.00 |              |  |              |  |  | 11,510,000.00 | 与资产相关 |
| 新上和技术改造项目奖补                  | 2,802,470.58  |              |  | 202,588.26   |  |  | 2,599,882.32  | 与资产相关 |
| 省产业前瞻与关键核心技术项目拨款             | 1,177,500.00  |              |  |              |  |  | 1,177,500.00  | 与资产相关 |
| 厅事会商和新旧动能转换重点项目              | 1,402,128.43  |              |  | 195,833.34   |  |  | 1,206,295.09  | 与资产相关 |
| 合计                           | 62,375,589.65 | 3,000,000.00 |  | 4,732,842.18 |  |  | 60,642,747.47 | 与资产相关 |

其他说明：

无。

### 35、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 | 930,130,215.00 |      |    |       |    |    | 930,130,215.00 |

其他说明：

无。

### 36、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） | 2,382,422,758.58 |               |      | 2,382,422,758.58 |
| 其他资本公积     | 111,721,432.54   | 41,876,416.80 |      | 153,597,849.34   |
| 合计         | 2,494,144,191.12 | 41,876,416.80 |      | 2,536,020,607.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2023 年限制性股票激励费用本期摊销增加资本公积 41,876,416.80 元。

### 37、库存股

单位：元

| 项目    | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|-------|----------------|------|--------------|----------------|
| 限制性股票 | 199,996,425.00 |      | 6,188,185.50 | 193,808,239.50 |
| 合计    | 199,996,425.00 |      | 6,188,185.50 | 193,808,239.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2022 年度利润分配以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 930,130,215 股为基数，以截至 2022 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利 2.95 元（含税），减少库存股 6,188,185.50 元。

### 38、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 | 35,887,896.95 | 62,524,209.14 |                    |                      |         | 62,524,209.14 |           | 98,412,106.09 |
| 外币财务报表折算差额       | 35,887,896.95 | 62,524,209.14 |                    |                      |         | 62,524,209.14 |           | 98,412,106.09 |
| 其他综合收益合计         | 35,887,896.95 | 62,524,209.14 |                    |                      |         | 62,524,209.14 |           | 98,412,106.09 |

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：



无。

### 39、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 | 19,252,978.55 | 12,674,336.39 | 12,771,516.32 | 19,155,798.62 |
| 合计    | 19,252,978.55 | 12,674,336.39 | 12,771,516.32 | 19,155,798.62 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司安全生产费计提依据为根据财资【2022】136号第二十一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 4.5% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 40、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 | 379,817,466.91 |      |      | 379,817,466.91 |
| 合计     | 379,817,466.91 |      |      | 379,817,466.91 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 41、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           | 2,627,373,623.49 | 2,185,964,461.58 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -285,489.95      |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 2,627,088,133.54 | 2,185,964,461.58 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 389,328,095.37   | 490,870,914.47   |
| 应付普通股股利               | 274,382,483.93   | 237,235,479.83   |
| 期末未分配利润               | 2,742,033,744.98 | 2,439,599,896.22 |

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-285,489.95 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。

## 42、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 | 2,047,787,868.83 | 1,206,107,490.41 | 2,566,399,774.41 | 1,597,761,361.04 |
| 其他业务 | 25,792,186.90    | 11,262,898.87    | 20,248,090.54    | 15,589,976.52    |
| 合计   | 2,073,580,055.73 | 1,217,370,389.28 | 2,586,647,864.95 | 1,613,351,337.56 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 功能性材料类           | 生命科学与医药类       | 合计               |
|------------|------|------|------------------|----------------|------------------|
| 商品类型       |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按经营地区分类    |      |      | 1,541,888,883.57 | 505,898,985.26 | 2,047,787,868.83 |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 境内         |      |      | 1,541,888,883.57 | 260,961,858.95 | 1,802,850,742.52 |
| 境外         |      |      |                  | 244,937,126.31 | 244,937,126.31   |
| 市场或客户类型    |      |      | 1,541,888,883.57 | 505,898,985.26 | 2,047,787,868.83 |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 境内         |      |      | 306,624,679.23   | 194,594,130.15 | 501,218,809.38   |
| 境外         |      |      | 1,235,264,204.34 | 311,304,855.11 | 1,546,569,059.45 |
| 合同类型       |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按合同期限分类    |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按销售渠道分类    |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 合计         |      |      | 1,541,888,883.57 | 505,898,985.26 | 2,047,787,868.83 |

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 224,034,790.67 元，其中，224,034,790.67 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无。

## 43、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 | 5,619,570.87  | 3,933,375.66  |
| 教育费附加   | 2,410,295.72  | 1,707,049.45  |
| 房产税     | 8,255,546.16  | 4,881,772.48  |
| 土地使用税   | 2,032,747.18  | 1,620,582.18  |
| 车船使用税   | 23,248.27     | 18,290.71     |
| 印花税     | 1,043,590.57  | 1,180,531.20  |
| 地方教育费附加 | 1,606,863.80  | 1,120,373.00  |
| 环境保护税   | 72,652.54     | 105,246.41    |
| 其他      | 686,492.08    | 375,168.12    |
| 合计      | 21,751,007.19 | 14,942,389.21 |

其他说明：

无。

## 44、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 运输费     | 866,816.35    | 1,149,449.91  |
| 仓储保管费   | 326,329.59    | 139,328.79    |
| 保险费     | 84,162.62     | 3,785.31      |
| 展览费     | 2,406,733.19  | 1,302,490.72  |
| 广告费     | 2,555,793.10  | 1,969,765.99  |
| 销售服务费   | 1,055,499.79  | 1,114,335.77  |
| 职工薪酬    | 43,140,910.35 | 49,654,500.41 |
| 业务经费    | 5,923,374.69  | 4,085,603.89  |
| 折旧费     | 985,249.12    | 747,872.14    |
| 样品及产品损耗 | 398,263.33    | 339,356.09    |
| 限制性股票摊销 | 827,677.00    | 827,677.00    |
| 其他      | 4,250,717.99  | 2,114,826.24  |
| 合计      | 62,821,527.12 | 63,448,992.26 |

其他说明：

无。

## 45、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 93,009,756.34 | 83,321,678.69 |
| 保险费      | 1,169,781.21  | 1,098,800.91  |
| 折旧费      | 17,953,230.44 | 14,171,765.83 |
| 修理费      | 2,402,618.74  | 1,560,767.88  |
| 无形资产摊销   | 9,617,554.47  | 9,508,099.60  |
| 长期待摊费用摊销 | 267,706.27    | 196,348.95    |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 低值易耗品摊销 | 1,008,474.86   | 662,286.00     |
| 业务招待费   | 2,409,151.83   | 1,274,690.81   |
| 差旅费     | 2,751,194.46   | 852,672.88     |
| 办公费     | 4,410,407.30   | 2,202,381.61   |
| 水电费     | 1,498,084.02   | 1,474,470.30   |
| 会议费     | 49,142.98      | 12,382.91      |
| 租赁费     | 1,630,475.65   | 1,216,570.07   |
| 中介服务费   | 2,873,823.37   | 1,521,530.22   |
| 咨询费     | 7,394,794.04   | 6,459,784.11   |
| 限制性股票摊销 | 10,641,017.76  | 9,950,105.56   |
| 其他      | 9,327,671.67   | 15,843,850.80  |
| 合计      | 168,414,885.41 | 151,328,187.13 |

其他说明

无。

#### 46、研发费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 84,305,483.82  | 75,369,731.84  |
| 直接投入费用   | 37,464,898.99  | 76,684,623.39  |
| 折旧费用     | 14,274,206.28  | 12,190,133.67  |
| 长期待摊费用   | 3,041,830.87   | 2,456,846.08   |
| 无形资产摊销费用 | 1,894,071.04   | 1,814,532.25   |
| 委外研发费用   | 200,000.00     | 3,879,036.28   |
| 限制性股票摊销  | 9,329,770.56   | 9,666,574.04   |
| 使用权资产折旧  | 1,238,095.51   | 1,272,968.26   |
| 其他相关费用   | 7,474,275.69   | 5,299,343.36   |
| 合计       | 159,222,632.76 | 188,633,789.17 |

其他说明

无。

#### 47、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 14,416,836.16  | 11,645,999.32  |
| 减：利息收入 | 8,915,891.39   | 3,115,029.53   |
| 汇兑损益   | -16,875,930.10 | -54,212,809.34 |
| 其他     | 2,398,970.34   | 2,509,859.31   |
| 合计     | -8,976,014.99  | -43,171,980.24 |

其他说明

无。

#### 48、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  | 4,732,842.18 | 5,478,347.73  |
| 与日常活动有关且与收益有关的政府补助  | 1,905,905.49 | 4,538,028.42  |
| 代扣代缴税款手续费返还及简易征收减征额 | 684,110.78   | 576,850.62    |
| 合计                  | 7,322,858.45 | 10,593,226.77 |

#### 49、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     | 605,949.00   | 3,331,064.63 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 530,562.24   | 1,772,517.56 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -128,360.31  |              |
| 合计                 | 1,008,150.93 | 5,103,582.19 |

其他说明

无。

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产       | 27,945.21 | 525,205.48 |
| 合计            | 27,945.21 | 525,205.48 |

其他说明：

无。

#### 51、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 | -79,075.13    | 131,406.38   |
| 应收账款坏账损失  | -1,345,425.10 | 2,318,458.48 |
| 合计        | -1,424,500.23 | 2,449,864.86 |

其他说明

无。

#### 52、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,415,919.51 | -2,237,230.19 |
| 合计                  | -7,415,919.51 | -2,237,230.19 |

其他说明：

无。

### 53、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     |
|----------------|-------------|-----------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -197,885.62 | 75,834.48 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -269,298.71 | 75,834.48 |

### 54、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 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 408,700.00   | 586,230.00   | 408,700.00    |
| 保险赔款   | 2,083,628.14 | 394,704.00   | 2,083,628.14  |
| 其他     | 185,675.22   | 1,242,149.53 | 185,675.22    |
| 合计     | 2,678,003.36 | 2,223,083.53 | 2,678,003.36  |

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：

无。

### 55、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 | 532,771.05 | 1,030,426.38 | 532,771.05    |
| 其他          | 393,365.61 | 707,614.28   | 393,365.61    |
| 合计          | 926,136.66 | 1,738,040.66 | 926,136.66    |

其他说明：

无。

## 56、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 | -15,406,147.73 | 98,005,810.56  |
| 递延所得税费用 | 35,109,770.53  | -17,105,930.02 |
| 合计      | 19,703,622.80  | 80,899,880.54  |

## (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                    | 454,048,144.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 68,107,221.73  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 915,622.35     |
| 调整以前期间所得税的影响            | -33,082,520.85 |
| 非应税收入的影响                | -321,831.87    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 9,414,590.14   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -985,542.72    |
| 额外可扣除费用的影响              | -24,343,915.98 |
| 所得税费用                   | 19,703,622.80  |

其他说明

无。

## 57、其他综合收益

详见附注七、38。

## 58、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助收入    | 6,387,405.49 | 13,489,828.42 |
| 代扣代缴手续费收入 | 724,624.99   | 611,155.28    |
| 收回备用金     | 19,258.00    |               |
| 利息收入      | 8,910,295.68 | 3,115,029.53  |
| 收保证金      | 150,942.58   | 949,872.21    |
| 赔偿收入      | 2,083,628.14 | 394,704.00    |
| 违约金收入     | 300,700.00   | 586,230.00    |
| 收押金       |              | 50,000.00     |
| 代收代付款     | 600,000.00   | 1,103,200.00  |
| 其他        | 2,942,445.20 | 1,438,744.96  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 22,119,300.08 | 21,738,764.40 |
|----|---------------|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (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 | 2,409,151.83  | 1,274,690.81   |
| 评审咨询费 | 7,394,794.04  | 8,166,505.86   |
| 运杂费   |               | 2,848,467.46   |
| 差旅费   | 6,355,658.07  | 1,011,717.34   |
| 办公费   | 5,064,344.68  | 2,433,019.57   |
| 业务宣传费 | 4,962,526.29  | 3,272,256.71   |
| 租赁费   | 1,915,495.71  | 1,572,361.05   |
| 销售服务费 | 1,055,499.79  | 1,114,335.77   |
| 研发支出  | 45,139,174.68 | 84,133,528.09  |
| 水电费   | 1,498,084.02  | 1,474,470.30   |
| 会议费   | 372,442.84    | 12,382.91      |
| 保险费   | 1,253,943.83  | 1,102,586.22   |
| 修理费   | 2,406,159.45  | 1,569,480.75   |
| 中介服务费 | 2,873,823.37  | 1,521,530.22   |
| 其他    | 7,658,740.99  | 20,662,883.40  |
| 合计    | 90,359,839.59 | 132,170,216.46 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (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 | 331,108,686.00 | 733,000,000.00 |
| 合计       | 331,108,686.00 | 733,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (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 | 165,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 合计     | 165,000,000.00 | 250,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。



## (5) 收到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         |
|----------|---------------|---------------|
| 信用证资金    | 10,800,000.00 | 38,429,186.89 |
| 银行承兑汇票贴现 | 17,167,906.15 |               |
| 合计       | 27,967,906.15 | 38,429,186.89 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## (6) 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        |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付额 | 9,631,821.73 | 9,258,972.56 |
| 合计      | 9,631,821.73 | 9,258,972.56 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 59、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                              | 434,344,522.09 | 534,210,795.78 |
| 加：资产减值准备                         | 8,840,419.74   | 2,237,230.19   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 207,027,159.13 | 171,404,733.30 |
| 使用权资产折旧                          | 7,994,882.55   | 6,691,556.94   |
| 无形资产摊销                           | 14,542,540.46  | 12,511,067.01  |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,994,439.14   | 2,588,364.16   |
| 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） | 197,885.62     | -75,834.48     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 532,771.05     | 1,030,426.38   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -27,945.21     | -525,205.48    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -11,023,931.45 | -32,461,638.94 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,008,150.93  | -5,103,582.19  |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -1,057,258.81    | -16,837,123.06   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 35,265,559.74    | -362,688.86      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -55,245,380.96   | -401,862,148.77  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -210,694,588.95  | -38,526,512.28   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 81,423,561.82    | 370,253,198.53   |
| 其他                    |                  | 0.00             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 515,106,485.03   | 605,172,638.23   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  | 0.00             |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  | 0.00             |
| 融资租入固定资产              |                  | 0.00             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                  |                  |
| 现金的期末余额               | 1,319,185,514.78 | 1,464,115,437.75 |
| 减：现金的期初余额             | 974,177,454.70   | 770,530,067.95   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                  | 0.00             |
| 减：现金等价物的期初余额          |                  | 0.00             |
| 现金及现金等价物净增加额          | 345,008,060.08   | 693,585,369.80   |

## （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           | 1,319,185,514.78 | 974,177,454.70 |
| 其中：库存现金        | 246,906.86       | 242,805.28     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,318,938,607.92 | 973,934,649.42 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,319,185,514.78 | 974,177,454.70 |

其他说明：

无。

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 61、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 | 6,761,918.60   | 劳务工资保证金 |
| 固定资产 | 79,688,600.85  | 长期借款抵押物 |
| 无形资产 | 72,056,642.77  | 长期借款抵押物 |
| 合计   | 158,507,162.22 |         |

其他说明：

无。

## 62、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  |               |          | 151,090,231.71 |
| 其中：美元 | 20,895,033.69 | 7.2258   | 150,983,334.43 |
| 欧元    | 8,000.03      | 7.8771   | 63,017.04      |
| 港币    |               |          |                |
| 日元    | 875,958.00    | 0.050094 | 43,880.24      |
| 应收账款  |               |          | 285,314,769.86 |
| 其中：美元 | 39,485,561.44 | 7.2258   | 285,314,769.86 |
| 欧元    |               |          |                |
| 港币    |               |          |                |
|       |               |          |                |
| 长期借款  |               |          |                |
| 其中：美元 |               |          |                |
| 欧元    |               |          |                |
| 港币    |               |          |                |
|       |               |          |                |

其他说明：

无。

(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

| 重要境外经营实体名称          | 与本公司关系 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据            |
|---------------------|--------|-------|-------|-----------------|
| Valiant USA LLC     | 二级子公司  | 美国    | 美元    | 经营所处的主要经济环境中的货币 |
| MP Biomedicals, LLC | 三级子公司  | 美国    | 美元    | 经营所处的主要经济环境中的货币 |

## 63、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    |
|------------------------------|--------------|------|--------------|
| 2019 年省级重点研发计划<br>(重大科技创新工程) | 3,000,000.00 | 递延收益 | 110,327.98   |
| 扩岗补助                         | 162,000.00   | 其他收益 | 162,000.00   |
| 人才培养补助                       | 20,000.00    | 其他收益 | 20,000.00    |
| 非道路移动机械用柴油机报废补贴              | 5,000.00     | 其他收益 | 5,000.00     |
| 科技资金补助                       | 320,000.00   | 其他收益 | 320,000.00   |
| 所得税返还                        | 1,288.55     | 其他收益 | 1,288.55     |
| 就业支助计划                       | 1,182,220.69 | 其他收益 | 1,182,220.69 |
| 育儿假补助                        | 118,258.36   | 其他收益 | 118,258.36   |
| 出口退税补贴                       | 94,479.59    | 其他收益 | 94,479.59    |
| 检疫补贴                         | 2,658.30     | 其他收益 | 2,658.30     |
| 财政贴息                         | 1,481,500.00 | 财务费用 | 1,481,500.00 |

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 64、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期合并范围无变动。

## 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 | 45.33%  |    | 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  | 100.00% |    | 非同一控制下的企业合并 |

|                                 |       |       |  |         |         |             |
|---------------------------------|-------|-------|--|---------|---------|-------------|
|                                 |       |       | 售                                      |         |         |             |
| 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        |
| 江苏三月科技股份有限公司                    | 江苏无锡  | 江苏无锡  | 光电产品开发、生产及销售                           | 60.90%  |         | 投资设立        |
| 万润美国有限责任公司<br>(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 |
| 中节能万润(蓬莱)新材料有限公司                | 烟台蓬莱  | 烟台蓬莱  | 新材料开发、生产及销售                            | 100.00% |         | 投资设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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（以下简称“九目化学”）的持股比例为 45.3333%，根据九目化学公司章程，其半数以上董事会成员、监事会成员由本公司提名，公司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：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

因 MP Biomedicals, LLC 下属子公司主要系其全资子公司，故未单独披露。

## (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 | 54.67%   | 46,557,674.70 | 37,925,000.00  | 419,221,086.24 |
| 江苏三月科技股份有限公司 | 39.10%   | -1,541,247.98 |                | 85,827,402.17  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

### (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 | 602,545,047.41 | 676,379,684.48 | 1,278,924,731.89 | 505,716,546.73 | 6,340,882.21 | 512,057,428.94 | 522,593,943.81 | 683,861,370.25 | 1,206,455,314.06 | 453,833,172.52 | 1,546,264.76 | 455,379,437.28 |
| 江苏三月科技股份有限公司 | 201,193,302.06 | 96,390,789.80  | 297,584,091.86   | 72,750,700.24  | 5,347,300.34 | 78,098,000.58  | 181,939,235.66 | 96,293,792.15  | 278,233,027.81   | 49,218,398.52  | 5,587,110.37 | 54,805,508.89  |

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 | 366,612,369.86 | 85,166,426.17 | 85,166,426.17 | 40,109,575.04 | 309,928,560.78 | 85,049,618.95 | 85,049,618.95 | 44,254,318.13 |
| 江苏三月科技股份有限公司 | 37,896,752.58  | 3,941,427.64  | 3,941,427.64  | 19,887,849.46 | 26,403,107.85  | 8,220,189.46  | 8,220,189.46  | 10,881,607.33 |

其他说明：

无。

## 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：

无。

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：

无。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 烟台万海舟化工有限公司    | 烟台万海舟化工有限公司    |
| 流动资产                 | 35,714,252.89  | 40,308,974.75  |
| 非流动资产                | 77,315,268.97  | 71,849,654.75  |
| 资产合计                 | 113,029,521.86 | 112,158,629.50 |
| 流动负债                 | 42,710,258.16  | 42,698,036.75  |
| 非流动负债                | 9,122,018.81   | 9,712,704.56   |
| 负债合计                 | 51,832,276.97  | 52,410,741.31  |
|                      |                |                |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 61,197,244.89  | 59,747,888.19  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 21,419,035.71  | 20,911,760.85  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 21,419,035.71  | 20,911,760.85  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 41,180,709.32  | 51,438,127.01  |
| 净利润                  | 1,731,282.87   | 9,517,327.51   |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 1,731,282.87   | 9,517,327.51   |
|                      |                |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明

无。

## 十、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

单位：元

| 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                |            | 40,027,945.21 |            | 40,027,945.21 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 40,027,945.21 |            | 40,027,945.21 |
| （1）银行短期理财产品               |            | 40,027,945.21 |            | 40,027,945.21 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 40,027,945.21 |            | 40,027,945.21 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --            | --         | --            |

## 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银行短期理财产品，根据相关合同条款，参考经过可观察市场数据验证的输入值测算资产负债表日的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 | 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 | 810,000.00 万元 | 26.12%       | 26.12%        |

本企业的母公司情况的说明

无。

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：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、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



无。

#### 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

无。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方         | 关联交易内容   | 本期发生额         | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|-------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 烟台万海舟化工有限公司 | 采购原材料    | 2,065,154.87  | 120,000,000.00 | 否        | 805,794.23    |
| 烟台万海舟化工有限公司 | 采购产品及加工费 | 38,248,570.07 | 80,000,000.00  | 否        | 50,812,586.72 |

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    | 48,650.54    |       |
| 烟台万海舟化工有限公司 | 出售蒸汽及水电费 | 2,018,010.13 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

##### (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 | 房屋、机器设备 | 6,970,999.50 | 4,498,319.46 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

无。

### (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        |                |                         |             |                 |
| 中节能财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2023年01月10日             | 2025年01月09日 | 流动资金贷款，年利率2.90% |
| 中节能财务有限公司 | 116,987,193.40 | 2023年01月12日-2023年06月14日 | 2028年01月11日 | 项目贷款，年利率3.00%   |
| 中节能财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2023年02月06日             | 2025年02月05日 | 流动资金贷款，年利率2.90% |
| 中节能财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2023年03月16日             | 2026年03月15日 | 流动资金贷款，年利率2.90% |
| 中节能财务有限公司 | 50,000,000.00  | 2023年04月14日             | 2026年04月13日 | 流动资金贷款，年利率2.90% |
| 中节能财务有限公司 | 10,179,000.00  | 2023年03月17日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 6,234,069.00   | 2023年03月30日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 14,224,647.00  | 2023年04月14日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 12,000,000.00  | 2023年04月19日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 8,000,000.00   | 2023年04月21日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 996,540.00     | 2023年04月27日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 17,622,800.00  | 2023年05月11日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 19,750,000.00  | 2023年05月30日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 8,540,000.00   | 2023年06月16日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 中节能财务有限公司 | 12,100,000.00  | 2023年06月29日             | 2033年03月16日 | 项目贷款，年利率2.70%   |
| 拆出        |                |                         |             |                 |

### (4) 其他关联交易

①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有限公司吸收本公司及下属子公司存款、向本公司及下属子公司提供借款明细如下：

单位：元

| 项目           | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 在中节能财务有限公司存款 | 224,025,874.17 | 1,298,670,220.25 | 1,363,974,571.03 | 158,721,523.39 |
| 在中节能财务有限公司借款 | 400,000,000.00 | 426,634,249.40   | 100,000,000.00   | 726,634,249.40 |

②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、向其支付的借款利息支出如下表：

单位：元

| 项目                  | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|---------------------|--------------|--------------|
| 存放中节能财务有限公司款项利息收入   | 955,704.35   | 166,229.42   |
| 中节能财务有限公司流动资金借款利息支出 | 7,282,916.68 | 4,252,222.22 |
| 中节能财务有限公司项目资金借款利息支出 | 1,305,476.84 |              |

## 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 |
| 应收股利 | 烟台万海舟化工有限公司 | 5,176,876.55 |      | 5,176,876.55 |      |

### (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  | 11,245,129.10  | 16,487,432.03  |
| 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   |
| 短期借款       | 中节能财务有限公司    |                | 100,000,000.00 |
| 长期借款       | 中节能财务有限公司    | 726,634,249.40 | 300,000,000.00 |
| 应付利息（短期借款） | 中节能财务有限公司    |                | 96,250.00      |
| 应付利息（长期借款） | 中节能财务有限公司    | 600,242.33     | 293,333.31     |

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 0.00   |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 0.00   |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 0.00   |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2021年9月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的授予价格为9.78元/股，激励计划的有效期限最长不超过72个月 |

其他说明

无。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日收盘价           |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据激励对象人数变动作出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无重大差异            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 337,931,121.60   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 41,876,416.80    |

其他说明

无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 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 2023 年 6 月 30 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

无。

#### (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

无。

## 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

无。

## 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、生命科学与医药分部。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 | 1,870,688,927.49 | 275,821,802.13   | -98,722,860.79    | 2,047,787,868.83 |
| 主营业务成本 | 1,146,014,312.33 | 154,711,999.81   | -94,618,821.73    | 1,206,107,490.41 |
| 资产总额   | 9,668,848,753.67 | 1,969,193,783.62 | -1,800,762,002.60 | 9,837,280,534.69 |
| 负债总额   | 2,748,805,598.74 | 250,449,408.45   | -178,784,660.93   | 2,820,470,346.26 |

#### (3) 其他说明

无。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 3、其他

无。

## 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 | 491,870,885.84 | 100.00% | 280,593.27 | 0.06% | 491,590,292.57 | 344,430,363.57 | 100.00% | 140,296.04 | 0.04% | 344,290,067.53 |
| 其中：            |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 国内公司的海外客户组合    | 276,765,547.70 | 56.27%  | 5.37       | 0.00% | 276,765,542.33 | 230,203,833.75 | 66.84%  | 2.09       | 0.00% | 230,203,831.66 |
| 国内公司的其他客户组合    | 102,052,298.03 | 20.75%  | 280,587.90 | 0.27% | 101,771,710.13 | 26,785,257.56  | 7.78%   | 140,293.95 | 0.52% | 26,644,963.61  |
| 万润股份合并范围内公司组合  | 113,053,040.11 | 22.98%  |            |       | 113,053,040.11 | 87,441,272.26  | 25.38%  |            |       | 87,441,272.26  |
| 合计             | 491,870,885.84 | 100.00% | 280,593.27 | 0.06% | 491,590,292.57 | 344,430,363.57 | 100.00% | 140,296.04 | 0.04% | 344,290,067.53 |

按组合计提坏账准备：应收账款

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   | 276,765,547.70 | 5.37       | 0.00% |
| 国内公司的其他客户组合   | 102,052,298.03 | 280,587.90 | 0.27% |
| 万润股份合并范围内公司组合 | 113,053,040.11 |            |       |
| 合计            | 491,870,885.84 | 280,593.27 |       |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 470,473,587.09 |
| 6 个月以内       | 449,926,178.47 |
| 6 个月—1 年     | 20,547,408.62  |
| 1 至 2 年      | 21,397,298.75  |
| 合计           | 491,870,885.84 |

## (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 |            |
| 国内公司的海外客户组合 | 2.09       | 3.28       |       |    |    | 5.37       |
| 国内公司的其他客户组合 | 140,293.95 | 140,293.95 |       |    |    | 280,587.90 |
| 合计          | 140,296.04 | 140,297.23 |       |    |    | 280,593.27 |

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

无。

## (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  | 177,374,741.38 | 36.06%          |          |
| 第二名  | 105,445,196.90 | 21.44%          |          |
| 第三名  | 56,937,144.10  | 11.58%          |          |
| 第四名  | 36,947,156.79  | 7.51%           |          |
| 第五名  | 36,130,000.00  | 7.35%           |          |
| 合计   | 412,834,239.17 | 83.94%          |          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  | 5,176,876.55 | 5,176,876.55 |
| 其他应收款 | 711,147.10   | 698,150.07   |
| 合计    | 5,888,023.65 | 5,875,026.62 |

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 烟台万海舟化工有限公司 | 5,176,876.55 | 5,176,876.55 |
| 合计          | 5,176,876.55 | 5,176,876.55 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额         | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|--------------|-------|--------|--------------|
| 烟台万海舟化工有限公司 | 3,830,403.53 | 1-3 年 | 暂未收回   | 否            |
| 合计          | 3,830,403.53 |       |        |              |

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

无。

## (2) 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 | 685,000.00   | 685,000.00   |
| 备用金及借款 | 30,000.00    |              |
| 其他     | 346,865.89   | 363,184.80   |
| 合计     | 1,061,865.89 | 1,048,184.80 |

## 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) |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 36,744.74      |                      | 313,289.99           | 350,034.73 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 684.06         |                      |                      | 684.06     |
| 2023 年 6 月 30 日余    | 37,428.80      |                      | 313,289.99           | 350,718.79 |



|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| 额 |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 201,109.82   |
| 6 个月以内       | 93,575.90    |
| 6 个月-1 年     | 107,533.92   |
| 1 至 2 年      | 552,532.79   |
| 2 至 3 年      | 2,538.60     |
| 3 年以上        | 305,684.68   |
| 3 至 4 年      | 2,530.52     |
| 4 至 5 年      | 2,529.39     |
| 5 年以上        | 300,624.77   |
| 合计           | 1,061,865.89 |

### 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 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 350,034.73 | 684.06 |       |    |    | 350,718.79 |
| 合计        | 350,034.73 | 684.06 |       |    |    | 350,718.79 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|------------|-------------|------------------|------------|
| 第一名  | 公积金   | 313,289.99 | 1 年以内-5 年以上 | 29.50%           | 313,289.99 |
| 第二名  | 押金    | 180,000.00 | 1-2 年       | 16.95%           | 9,000.00   |
| 第三名  | 押金    | 160,000.00 | 1 年以内-2 年   | 15.07%           | 8,000.00   |
| 第四名  | 押金    | 100,000.00 | 1-2 年       | 9.42%            | 5,000.00   |
| 第五名  | 押金    | 70,000.00  | 1-2 年       | 6.59%            | 3,500.00   |
| 合计   |       | 823,289.99 |             | 77.53%           | 338,789.99 |

## 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     | 1,575,102,931.84 |      | 1,575,102,931.84 | 1,535,102,931.84 |      | 1,535,102,931.84 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,419,035.71    |      | 21,419,035.71    | 20,911,760.85    |      | 20,911,760.85    |
| 合计         | 1,596,521,967.55 |      | 1,596,521,967.55 | 1,556,014,692.69 |      | 1,556,014,692.69 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|------------------|---------------|------|--------|----|------------------|--------------|
|                  |                  | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 烟台九目化学股份有限公司     | 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    |              |
| 江苏三月科技股份有限公司     | 74,074,775.36    |               |      |        |    | 74,074,775.36    |              |
| Valiant USA LLC  | 1,115,727,096.62 |               |      |        |    | 1,115,727,096.62 |              |
| 中节能万润(蓬莱)新材料有限公司 | 140,000,000.00   | 40,000,000.00 |      |        |    | 180,000,000.00   |              |
| 合计               | 1,535,102,931.84 | 40,000,000.00 |      |        |    | 1,575,102,931.84 |              |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |            |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 | 20,911,760.85  |        |      | 605,949.00  |          | -98,674.14 |             |        |    |                | 21,419,035.71 |  |

|    |               |  |  |            |  |            |  |  |  |               |  |
|----|---------------|--|--|------------|--|------------|--|--|--|---------------|--|
| 小计 | 20,911,760.85 |  |  | 605,949.00 |  | -98,674.14 |  |  |  | 21,419,035.71 |  |
| 合计 | 20,911,760.85 |  |  | 605,949.00 |  | -98,674.14 |  |  |  | 21,419,035.71 |  |

#### 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 | 1,311,599,269.91 | 767,831,797.55 | 1,121,964,993.15 | 667,644,101.86 |
| 其他业务 | 25,551,959.97    | 18,051,765.81  | 21,821,282.10    | 15,545,440.54  |
| 合计   | 1,337,151,229.88 | 785,883,563.36 | 1,143,786,275.25 | 683,189,542.40 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 功能性材料类           | 生命科学与医药类       | 合计               |
|------------|------|------|------------------|----------------|------------------|
| 商品类型       |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按经营地区分类    |      |      | 1,166,408,190.23 | 145,191,079.68 | 1,311,599,269.91 |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 境内         |      |      | 1,166,408,190.23 | 145,191,079.68 | 1,311,599,269.91 |
| 境外         |      |      |                  |                |                  |
| 市场或客户类型    |      |      | 1,166,408,190.23 | 145,191,079.68 | 1,311,599,269.91 |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 境内         |      |      | 226,291,273.97   | 144,212,321.77 | 370,503,595.74   |
| 境外         |      |      | 940,116,916.26   | 978,757.91     | 941,095,674.17   |
| 合同类型       |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按合同期限分类    |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 按销售渠道分类    |      |      |                  |                |                  |
| 其中：        |      |      |                  |                |                  |
| 合计         |      |      | 1,166,408,190.23 | 145,191,079.68 | 1,311,599,269.91 |

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 224,034,790.67 元，其中，224,034,790.67 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无。

## 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     | 31,450,000.00 | 24,300,283.89 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 605,949.00    | 3,331,064.63  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 20,496.19     | 287,785.54    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -128,360.31   |               |
| 合计                 | 31,948,084.88 | 27,919,134.06 |

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -730,656.67  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                              | 6,638,747.67 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 558,507.45   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 2,156,277.44 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 684,110.78   |    |
| 减：所得税影响额  | 928,136.73   |    |
| 少数股东权益影响额   | 482,221.07   |    |
| 合计  | 7,896,628.87 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣代缴税款手续费返还。

将《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项目的情况说明

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          | 6.00%      | 0.43        | 0.42        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.88%      | 0.42        | 0.42        |

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

中节能万润股份有限公司  
二零二三年八月十七日