

烟台万润精细化工股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2012]第 0189 号

RSM!  **中瑞岳华会计师事务所**
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 合并所有者权益变动表.....	7
5. 资产负债表.....	8
6. 利润表.....	10
7. 现金流量表.....	11
8. 所有者权益变动表.....	12
9. 财务报表附注.....	13
10.财务报表附注补充资料.....	68

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street
Xicheng District
Beijing PRC

Post Code:100033

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0189 号

烟台万润精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟台万润精细化工股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江涛

中国·北京

中国注册会计师：王传顺

2012 年 2 月 20 日

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	847,566,521.58	49,695,104.77
交易性金融资产			
应收票据	七、2		700,000.00
应收账款	七、3	69,329,634.23	56,862,294.12
预付款项	七、5	14,169,699.31	8,472,559.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	6,151,751.87	3,474,200.07
存货	七、6	224,490,389.49	227,794,263.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,161,707,996.48	346,998,421.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	8,770,793.06	8,086,976.54
投资性房地产			
固定资产	七、8	289,698,829.98	262,306,611.98
在建工程	七、9	79,082,365.66	36,679,712.40
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	30,883,998.02	31,275,028.03
开发支出			
商誉	七、11	2,924,910.33	2,924,910.33
长期待摊费用	七、12		5,168.66
递延所得税资产	七、13	7,661,810.24	3,170,786.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		419,022,707.29	344,449,194.78
资产总计		1,580,730,703.77	691,447,616.52

合并资产负债表(续)			
2011 年 12 月 31 日			
编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、16	153,094,962.00	137,571,048.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、17	89,376,649.38	77,977,867.23
预收款项	七、18	1,200.00	192,762.50
应付职工薪酬	七、19	7,035,607.93	3,917,707.93
应交税费	七、20	6,386,685.27	10,580,653.16
应付利息			

应付股利			
其他应付款	七、 21	7,289,628.17	41,932,081.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		263,184,732.75	272,172,120.71
非流动负债：			
长期借款	七、 22	100,000,000.00	99,870,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、 13	1,661,436.87	1,826,832.48
其他非流动负债	七、 23	11,859,457.20	991,666.67
非流动负债合计		113,520,894.07	102,688,499.15
负债合计		376,705,626.82	374,860,619.86
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	七、 24	137,820,000.00	103,360,000.00
资本公积	七、 25	813,580,670.57	43,730,242.10
减：库存股			
专项储备	七、 26	1,775,710.75	2,713,164.15
盈余公积	七、 27	38,763,344.09	26,018,756.81
一般风险准备			
未分配利润	七、 28	212,085,351.54	140,764,833.60
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,204,025,076.95	316,586,996.66
少数股东权益			
所有者权益合计			

		1,204,025,076.95	316,586,996.66
负债和所有者权益总计		1,580,730,703.77	691,447,616.52
法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:			

合并利润表

2011 年度

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		820,090,562.66	731,662,751.10
其中：营业收入	七、29	820,090,562.66	731,662,751.10
二、营业总成本		691,531,940.68	619,633,275.08
其中：营业成本	七、29	531,176,597.10	498,840,802.37
营业税金及附加	七、30	7,563,965.76	5,622,497.25
销售费用	七、31	18,337,717.22	10,156,455.64
管理费用	七、32	102,116,537.31	80,905,786.97
财务费用	七、33	15,704,298.78	13,156,554.99
资产减值损失	七、35	16,632,824.51	10,951,177.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、34	1,854,065.85	1,618,437.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,854,065.85	1,618,437.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,412,687.83	113,647,913.58
加：营业外收入	七、36	10,576,468.13	768,060.65
减：营业外支出	七、37	592,960.87	483,767.13
其中：非流动资产处置损失		589,960.87	373,767.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,396,195.09	113,932,207.10
减：所得税费用	七、38	20,155,089.87	14,129,841.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,241,105.22	99,802,365.34
归属于母公司所有者的净利润		120,241,105.22	99,802,365.34
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、39	1.16	0.97
（二）稀释每股收益	七、39	1.16	0.97
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		120,241,105.22	99,802,365.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,241,105.22	99,802,365.34
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

合并现金流量表			
2011 年度			
编制单位: 烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位: 人民币元
项 目	注 释	本年数	上年数
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		838,331,857.85	727,807,694.76
收到的税费返还		15,189,857.19	12,303,324.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	15,278,139.11	4,502,476.57
经营活动现金流入小计		868,799,854.15	744,613,495.43
购买商品、接受劳务支付的现金		442,559,102.08	437,170,485.64
支付给职工以及为职工支付的现金		144,541,341.15	82,039,052.96
支付的各项税费		47,853,822.74	23,763,393.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	44,766,399.65	45,571,710.57
经营活动现金流出小计		679,720,665.62	588,544,642.71
经营活动产生的现金流量净额		189,079,188.53	156,068,852.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,082,643.80	963,169.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		948,399.81	204,761.65
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	七、		

	40		295,909.30
投资活动现金流入小计		2,031,043.61	1,463,840.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,262,489.27	82,339,064.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,607,731.29	13,414,505.08
支付其他与投资活动有关的现金	七、40		20,295,909.30
投资活动现金流出小计		162,870,220.56	116,049,479.30
投资活动产生的现金流量净额		-160,839,176.95	-114,585,639.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		815,170,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		333,935,853.41	220,530,859.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,149,105,853.41	220,530,859.00
偿还债务支付的现金		316,354,604.79	227,411,447.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,964,353.67	68,961,299.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、40	8,926,854.53	12,658,033.37
筹资活动现金流出小计		377,245,812.99	309,030,780.24
筹资活动产生的现金流量净额		771,860,040.42	-88,499,921.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,228,635.19	-2,926,983.43
五、现金及现金等价物净增加额		797,871,416.81	-49,943,691.11
加：期初现金及现金等价物余额	七、		

	41	49,695,104.77	99,638,795.88
六、期末现金及现金等价物余额	七、 41	847,566,521.58	49,695,104.77
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数									上年数										
	归属于母公司股东的所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益 合计	归属于母公司股东的所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			实收资本 (或股本)	资本公 积	减： 库 存 股	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	103,360,000.00	43,730,242.10		2,713,164.15	26,018,756.81		140,764,833.60			316,586,996.66	103,360,000.00	43,730,242.10		612,187.57	16,038,520.28		107,790,704.79			271,531,654.74
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	103,360,000.00	43,730,242.10		2,713,164.15	26,018,756.81		140,764,833.60			316,586,996.66	103,360,000.00	43,730,242.10		612,187.57	16,038,520.28		107,790,704.79			271,531,654.74

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	34,460,000.0 0	769,850,428. 47		-937,453.4 0	12,744,587. 28		71,320,517.9 4			887,438,080.2 9				2,100,976. 58	9,980,236.5 3		32,974,128.8 1			45,055,341.9 2
(一) 净利 润							120,241,105. 22			120,241,105.2 2							99,802,365.3 4			99,802,365.3 4
(二) 其他 综合 收益																				
上 述 (一) 和 (二) 小计							120,241,105. 22			120,241,105.2 2							99,802,365.3 4			99,802,365.3 4
(三) 所有 者投 入和 减少 资本	34,460,000.0 0	769,850,428. 47								804,310,428.4 7										
1. 所 有者 投入 资本	34,460,000.0 0	769,850,428. 47								804,310,428.4 7										
2. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金																				

额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					12,744,587. 28		-48,920,587. 28			-36,176,000.0 0					9,980,236.5 3		-66,828,236. 53			-56,848,000. 00
1. 提取盈 余公积					12,744,587. 28		-12,744,587. 28								9,980,236.5 3		-9,980,236.5 3			
2. 提取一 般风险 准备																				
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							-36,176,000. 00			-36,176,000.0 0							-56,848,000. 00			-56,848,000. 00
4. 其他																				
(五) 所有者权 益内部结 转																				
1. 资本公 积转增 资																				

本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备				-937,453.40					-937,453.40				2,100,976.58						2,100,976.58
1. 本期提取				8,836,523.96					8,836,523.96				7,327,660.56						7,327,660.56
2. 本期使用				9,773,977.36					9,773,977.36				5,226,683.98						5,226,683.98
(七) 其他																			
四、本期期末余额	137,820,000.00	813,580,670.57		1,775,710.75	38,763,344.09		212,085,351.54		1,204,025,076.95	103,360,000.00	43,730,242.10		2,713,164.15	26,018,756.81		140,764,833.60			316,586,996.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		840,130,634.83	38,416,281.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	69,329,634.23	56,828,094.12
预付款项		9,771,680.65	7,270,290.60
应收利息			
应收股利		6,051,400.68	
其他应收款	十五、2	5,797,930.45	23,179,276.44
存货		202,739,606.18	213,643,163.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,133,820,887.02	339,337,105.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	69,071,852.92	68,388,036.40
投资性房地产			
固定资产		222,042,960.18	204,521,688.68
在建工程		79,082,365.66	36,316,184.49
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,126,594.45	17,219,843.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			5,168.66
递延所得税资产		5,903,697.62	2,712,402.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		393,227,470.83	329,163,324.03
资产总计		1,527,048,357.85	668,500,429.54

资产负债表(续)			
2011 年 12 月 31 日			
编制单位: 烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位: 人民币元
项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		116,744,962.00	129,571,048.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		76,192,295.12	74,318,480.90
预收款项		1,200.00	192,762.50
应付职工薪酬		2,544,821.25	2,040,923.13
应交税费			

		4,035,518.87	5,525,560.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,495,424.68	41,308,004.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		205,014,221.92	252,956,779.85
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	99,870,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,859,457.20	991,666.67
非流动负债合计		111,859,457.20	100,861,666.67
负债合计		316,873,679.12	353,818,446.52
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		137,820,000.00	103,360,000.00
资本公积		813,580,670.57	43,730,242.10
减: 库存股			
专项储备		720,544.98	808,150.51
盈余公积		38,763,344.09	26,018,756.81
一般风险准备			
未分配利润		219,290,119.09	140,764,833.60
所有者权益(或股东权益)合计		1,210,174,678.73	314,681,983.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计			

		1,527,048,357.85	668,500,429.54
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

利润表			
2011 年度			
编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	831,736,434.27	731,662,751.10
减：营业成本	十五、4	572,191,240.10	498,840,802.37
营业税金及附加		6,701,630.40	5,622,497.25
销售费用		17,489,728.52	10,156,455.64
管理费用		91,062,430.41	80,905,786.97
财务费用		13,593,537.90	13,156,554.99
资产减值损失		16,614,991.90	10,951,177.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,028,553.99	1,618,437.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,854,065.85	1,618,437.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,111,429.03	113,647,913.58
加：营业外收入		10,476,819.58	768,060.65
减：营业外支出		512,297.97	483,767.13
其中：非流动资产处置损失		512,297.97	373,767.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,075,950.64	113,932,207.10
减：所得税费用		16,630,077.87	14,129,841.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,445,872.77	99,802,365.34
五、其他综合收益			

六、综合收益总额			
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

现金流量表

2011 年度

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
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		829,616,108.38	727,807,694.76
收到的税费返还		15,189,857.19	12,303,324.10
收到其他与经营活动有关的现金		14,405,322.30	4,502,476.57
经营活动现金流入小计		859,211,287.87	744,613,495.43
购买商品、接受劳务支付的现金		508,553,194.87	437,170,485.64
支付给职工以及为职工支付的现金		116,889,043.42	82,039,052.96
支付的各项税费		30,148,089.02	23,763,393.54
支付其他与经营活动有关的现金		42,491,801.73	45,571,710.57
经营活动现金流出小计		698,082,129.04	588,544,642.71
经营活动产生的现金流量净额		161,129,158.83	156,068,852.72
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		13,205,731.26	963,169.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		564,043.72	204,761.65
收到其他与投资活动有关的现金		20,215,545.00	295,909.30
投资活动现金流入小计		33,985,319.98	1,463,840.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,010,745.81	82,339,064.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,607,731.29	24,693,328.57
支付其他与投资活动有关的现金			20,295,909.30
投资活动现金流出小计		136,618,477.10	127,328,302.79
投资活动产生的现金流量净额		-102,633,157.12	-125,864,462.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		815,170,000.00	
取得借款收到的现金		263,695,853.41	220,530,859.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,078,865,853.41	220,530,859.00
偿还债务支付的现金		274,464,604.79	227,411,447.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,027,407.06	68,961,299.26
支付其他与筹资活动有关的现金		8,926,854.53	12,658,033.37
筹资活动现金流出小计		333,418,866.38	309,030,780.24
筹资活动产生的现金流量净额		745,446,987.03	-88,499,921.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,228,635.19	-2,926,983.43
五、现金及现金等价物净增加额		801,714,353.55	-61,222,514.60
加：期初现金及现金等价物余额	十五、6	38,416,281.28	99,638,795.88
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	840,130,634.83	38,416,281.28
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：烟台万润精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	103,360,000.00	43,730,242.10		808,150.51	26,018,756.81		140,764,833.60	314,681,983.02	103,360,000.00	43,730,242.10		612,187.57	16,038,520.28		107,790,704.79	271,531,654.74
加：会计政策 变更																
前期差 错更正																
其他																
二、本年初余额	103,360,000.00	43,730,242.10		808,150.51	26,018,756.81		140,764,833.60	314,681,983.02	103,360,000.00	43,730,242.10		612,187.57	16,038,520.28		107,790,704.79	271,531,654.74
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	34,460,000.00	769,850,428.47		-87,605.53	12,744,587.28		78,525,285.49	895,492,695.71				195,962.94	9,980,236.53		32,974,128.81	43,150,328.28
（一）净利润							127,445,872.77	127,445,872.77							99,802,365.34	99,802,365.34
（二）其他综合收 益																
上述（一）和（二） 小计							127,445,872.77	127,445,872.77							99,802,365.34	99,802,365.34
（三）所有者投入 和减少资本	34,460,000.00	769,850,428.47						804,310,428.47								
1. 所有者投入资本	34,460,000.00	769,850,428.47						804,310,428.47								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					12,744,587.28		-48,920,587.28	-36,176,000.00					9,980,236.53		-66,828,236.53	-56,848,000.00
1. 提取盈余公积					12,744,587.28		-12,744,587.28						9,980,236.53		-9,980,236.53	

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,176,000.00	-36,176,000.00						-56,848,000.00	-56,848,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备				-87,605.53				-87,605.53				195,962.94			195,962.94
1. 本期提取				5,598,123.84				5,598,123.84				5,422,646.92			5,422,646.92
2. 本期使用				5,685,729.37				5,685,729.37				5,226,683.98			5,226,683.98
(七) 其他															
四、本期期末余额	137,820,000.00	813,580,670.57		720,544.98	38,763,344.09		219,290,119.09	1,210,174,678.73	103,360,000.00	43,730,242.10		808,150.51	26,018,756.81	140,764,833.60	314,681,983.02
法定代表人:			主管会计工作负责人:						会计机构负责人:						

烟台万润精细化工股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

烟台万润精细化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)设立于2008年3月12日, 企业法人营业执照为370635018007083号, 注册地为山东省烟台市。公司总部位于山东省烟台市开发区五指山路11号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事液晶单体、液晶中间体的研发、生产、销售和服务, 属精细化工行业。

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

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

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

截至2011年12月31日, 本公司累计发行股本总数13,782万股, 详见附注七、24。

本公司经营范围为: 液晶材料、医药中间体、光电化学品的开发、生产、销售; 出口本企业自产的产品; 进口本企业生产科研所需的原辅材料, 机械设备, 仪器仪表及零配件(以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目)。

本财务报表业经本公司董事会于2012年2月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2010 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。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行

的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用;购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的,合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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之外，均计入当期损益。

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明

应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄段

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对相同账龄段的应收款项采用同一比例计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	40	40
5 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，如本集团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，本集团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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响

时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5--8	5	11.875-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5--8	5	11.875-19

固定资产--其他包括工具用具、办公家具及简易设施等。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产

减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售分出口与内销。公司产品主要出口，出口销售的主要价格条款为 CIF、DDU 等，在 CIF 价格条款下，出口货物以货物通关为确认收入实现标准；在 DDU 价格条款下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。内销以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比

法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

22、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无

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集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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，本集团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）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（5）所得税

本集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司属免、抵、退税生产企业，2007年7月1日以后出口退税率为5%，2008年12月1日以后调为9%，个别产品仍为13%。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注：

(1) 全资子公司烟台九目化学制品有限公司和烟台海川化学制品有限公司为增值税一般纳税人，销项税率为17%。

(2) 全资子公司烟台九目化学制品有限公司和烟台海川化学制品有限公司企业所得税率均为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司是生产型出口企业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》及《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程（试行）》的规定享受免抵退增值税的税收优惠。

(2) 经《关于2009年度环境保护专用设备确认的通知》（鲁经贸循字[2010]196号）确认，公司抵免2010年所得税232,551.73元。经《关于2010年度环境保护专用设备确认的通知》（鲁经贸循字[2011]230号）确认，公司抵免2011年所得税17,000.00元。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《山东省高新技术企业认定管理办法工作实施意见》（鲁科高字[2008]137号）的有关规定，本公司2008年度被认定为高新技术企业，2008年12月5日被授予GR200837000262号《高新技术企业证书》。根据国家税务总局公告2011年第4号规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。公司高新技术企业资格认定经《关于公示山东省2011年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》（鲁科高字[2011]206号）

公示，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2012）008 号文批准备案。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
烟台九目化学制品有限公司（注）	全资子公司	山东烟台	化工制造业	1500	医药、农药中间体及精细化学品开发、生产、销售	有限责任公司	付少邦	77973166-6	3,389.61	
烟台海川化学制品有限公司	全资子公司	山东烟台	化工制造业	1500	销售化工产品；生产销售液晶中间体、医药中间体、农药中间体、精细化学品	有限责任公司	王焕杰	75918112-6	2,640.50	

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
烟台九目化学制品有限公司	100.00	100.00	是				
烟台海川化学制品有限公司	100.00	100.00	是				

注：经本公司2011年7月20日第二届董事会第二次会议审议通过，公司全资子公司烟台九目化学制品有限公司吸收合并其下属全资子公司烟台和宇机械技术开发有限公司。截至目前，所有相关手续办理完毕，烟台和宇机械技术开发有限公司已被注销。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2011年1

月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币	—	—	48,666.79	—	—	51,682.68
-美元	21,162.82	6.3009	133,344.81	2,282.00	6.6227	15,113.00
-欧元	3,770.00	8.1625	30,772.63	1,261.00	8.8065	11,105.00
-日元	228.00	0.0811	18.49	43,228.00	0.08126	3,512.71
-韩元	370,000.00	0.0055	2,026.12			
-台币	100.00	0.2086	20.86	100.00	0.2184	21.84
-港币	1,778.00	0.8107	1,441.42			
银行存款：						
-人民币	—	—	832,024,767.17	—	—	42,401,835.54
-美元	2,421,563.84	6.3009	15,258,031.60	752,722.49	6.6227	4,985,055.23
其他货币资金：						
-人民币	—	—	67,431.69	—	—	2,226,778.77
合 计			<u>847,566,521.58</u>			<u>49,695,104.77</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		700,000.00
合 计		<u>700,000.00</u>

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
四川制药制剂有限公司	2011.9.1	2012.3.1	600,000.00	是	
巴中市九洲商业贸易有限公司	2011.10.18	2012.4.18	500,000.00	是	
河北宏昌粮油收储有限公司	2011.10.19	2012.4.19	500,000.00	是	
河北宏昌粮油收储有限公司	2011.10.19	2012.4.19	500,000.00	是	
江西华恒实业有限公司	2011.10.20	2012.4.20	100,000.00	是	
合 计			<u>2,200,000.00</u>		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00
组合小计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	59,855,046.44	100.00	2,992,752.32	5.00
组合小计	59,855,046.44	100.00	2,992,752.32	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,855,046.44	100.00	2,992,752.32	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,978,562.35	100.00	59,855,046.44	100.00
合 计	72,978,562.35	100.00	59,855,046.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	59,855,046.44	100.00	2,992,752.32

合 计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	59,855,046.44	100.00	2,992,752.32
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
Merck KGaA	客户	28,329,469.94	1 年以内	38.82
JNC Corporation	客户	19,346,962.34	1 年以内	26.51
Tosoh Corporation	客户	6,351,307.20	1 年以内	8.70
Eastman Kodak Company	客户	3,804,384.68	1 年以内	5.21
苏州中联化学制药有限公司	客户	3,165,000.00	1 年以内	4.34
合 计		60,997,124.16		83.58

(6) 本报告期应收账款中无应收关联方账款。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	10,679,605.31	6.3009	67,291,125.09	8,672,275.80	6.6227	57,433,880.94
欧元				3,000.00	8.8065	26,419.50

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,940,375.46	100.00	788,623.59	11.36
组合小计	6,940,375.46	100.00	788,623.59	11.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,940,375.46	100.00	788,623.59	11.36

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的				

其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	4,046,119.89	100.00	571,919.82	14.14
组合小计	4,046,119.89	100.00	571,919.82	14.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,046,119.89	100.00	571,919.82	14.14
合 计	4,046,119.89	100.00	571,919.82	14.14

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,295,190.98	76.30	2,955,139.41	73.04
1 至 2 年	855,040.00	12.32	642,283.12	15.87
2 至 3 年	415,347.12	5.98	28,572.79	0.71
3 至 5 年	32,511.23	0.47	109,840.98	2.71
5 年以上	342,286.13	4.93	310,283.59	7.67
合 计	6,940,375.46	100.00	4,046,119.89	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,295,190.98	76.30	264,759.55	2,955,139.41	73.04	147,756.97
1 至 2 年	855,040.00	12.32	85,504.00	642,283.12	15.87	64,228.31
2 至 3 年	415,347.12	5.98	83,069.42	28,572.79	0.71	5,714.56
3 至 5 年	32,511.23	0.47	13,004.49	109,840.98	2.71	43,936.39
5 年以上	342,286.13	4.93	342,286.13	310,283.59	7.67	310,283.59
合 计	6,940,375.46	100.00	788,623.59	4,046,119.89	100.00	571,919.82

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
烟台海关 (手册展期保证金)		1,239,000.00	1 年以内	17.85
万润药业有限公司 (注)	拟投资设立的全资子公司	1,195,183.46	1 年以内	17.22
山东省烟台经济技术开发区国家税务局		1,000,000.00	1 年以内	14.41

空气产品华东(龙口)有限公司(液氮储槽设备押金)	供应商	778,000.00	1年以内	11.21
烟台开发区住房管理中心		278,315.23	1年以内 -5年以上	4.01
合 计		4,490,498.69		64.70

注：详见附注十四、2。

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方账款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	14,163,728.08	99.96	8,469,559.47	99.96
1至2年	5,971.23	0.04	3,000.00	0.04
2至3年				
3年以上				
合 计	14,169,699.31	100.00	8,472,559.47	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
苏州麦克威尔生物医药科技有限公司	供应商	1,400,000.00	2011年1月	材料未到
青岛丰林苑化工有限公司	供应商	1,360,000.00	2011年10月	材料未到
吉林宏威制药设备有限公司	供应商	1,208,601.00	2011年3-12月	设备未到
温州亚光科技实业有限公司	供应商	1,043,300.00	2011年10、12月	设备未到
济南鑫宝星动物药业有限公司	供应商	864,000.00	2011年12月	材料未到
合 计		5,875,901.00		

(3) 报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,465,171.48		42,465,171.48

在产品	39,665,661.14		39,665,661.14
库存商品	67,787,979.94	10,086,729.65	57,701,250.29
自制半成品	79,544,497.92	6,965,584.63	72,578,913.29
委托加工物资	12,079,393.29		12,079,393.29
周转材料			
合 计	241,542,703.77	17,052,314.28	224,490,389.49

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,028,460.69		35,028,460.69
在产品	49,053,297.23		49,053,297.23
库存商品	75,875,793.73	8,894,198.29	66,981,595.44
自制半成品	69,487,720.61	1,591,972.05	67,895,748.56
委托加工物资	8,759,921.88		8,759,921.88
周转材料	75,239.51		75,239.51
合 计	238,280,433.65	10,486,170.34	227,794,263.31

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	8,894,198.29	9,839,216.00	2,307,209.38	6,339,475.26	10,086,729.65
自制半成品	1,591,972.05	8,437,106.04	209,167.72	2,854,325.74	6,965,584.63
合 计	10,486,170.34	18,276,322.04	2,516,377.10	9,193,801.00	17,052,314.28

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	对因更新换代而过时的商品全额计提跌价准备，对成本高于市价的库存老产品计提跌价准备，对账面成本偏高的中试产品高于市价的部分计提跌价准备	市价回升	3.40%
自制半成品	对过时、中试产品及库存老产品相对应的自制半成品计提	以自制半成品生产的库存商品市价回升	0.26%

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

对合营企业投资	2,285,809.07	433,867.38	373,611.15	2,346,065.30
对联营企业投资	5,801,167.47	1,332,592.94	709,032.65	6,424,727.76
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,086,976.54	1,766,460.32	1,082,643.80	8,770,793.06

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
烟台凯润液晶有限公司	权益法	1,000,000.00	2,285,809.07	60,256.23	2,346,065.30
烟台万海舟化工有限公司	权益法	3,000,000.00	5,801,167.47	623,560.29	6,424,727.76
合 计			8,086,976.54	683,816.52	8,770,793.06

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
烟台凯润液晶有限公司	50.00	50.00				373,611.15
烟台万海舟化工有限公司	30.00	30.00				709,032.65
合 计						1,082,643.80

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
烟台凯润液晶有限公司	有限责任公司	山东烟台	石敏	化工生产企业	200.00	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
烟台凯润液晶有限公司	11,698,044.72	7,005,914.15	4,692,130.57	12,299,740.94	918,189.79		70639912-1

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
---------	------	-----	------	------	-----------	-------------	--------------------

烟台万海舟化工有限公司	中外合作经营企业	山东烟台	石敏	化工生产企业	1,000.00	30.00	30.00
-------------	----------	------	----	--------	----------	-------	-------

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
烟台万海舟化工有限公司	25,080,634.63	3,664,875.41	21,415,759.22	31,239,624.04	4,894,634.91		74451831-2

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	353,953,972.65	64,373,766.62	4,068,789.08	414,258,950.19
其中：房屋及建筑物	133,861,169.46	18,146,919.66	89,524.36	151,918,564.76
机器设备	176,609,950.98	26,039,240.23	3,272,924.78	199,376,266.43
运输工具	8,782,437.28	2,790,261.16	585,215.00	10,987,483.44
电子设备	19,704,827.15	15,770,037.97	111,572.94	35,363,292.18
其他	14,995,587.78	1,627,307.60	9,552.00	16,613,343.38
二、累计折旧				
累计折旧合计	88,674,209.03	35,284,248.55	2,366,621.91	121,591,835.67
其中：房屋及建筑物	20,834,544.73	6,442,958.37	45,826.37	27,231,676.73
机器设备	51,123,252.85	21,687,189.76	1,894,268.63	70,916,173.98
运输工具	4,772,094.86	1,557,504.24	334,559.88	5,995,039.22
电子设备	5,513,486.47	3,815,975.94	87,502.30	9,241,960.11
其他	6,430,830.12	1,780,620.24	4,464.73	8,206,985.63
三、账面净值合计	265,279,763.62			292,667,114.52
其中：房屋及建筑物	113,026,624.73			124,686,888.03
机器设备	125,486,698.13			128,460,092.45
运输工具	4,010,342.42			4,992,444.22
电子设备	14,191,340.68			26,121,332.07
其他	8,564,757.66			8,406,357.75
四、减值准备合计	2,973,151.64			2,968,284.54
其中：房屋及建筑物	2,841,967.52			2,841,967.52
机器设备	128,125.12		4,867.10	123,258.02
运输工具				
电子设备	3,059.00			3,059.00
其他				
五、账面价值合计	262,306,611.98			289,698,829.98
其中：房屋及建筑物	110,184,657.21			121,844,920.51
机器设备	125,358,573.01			128,336,834.43
运输工具	4,010,342.42			4,992,444.22

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	14,188,281.68			26,118,273.07
其他	8,564,757.66			8,406,357.75

注：本年折旧额为 35,284,248.55 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 23,391,811.65 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 59,249,824.25（原值 107,395,888.84 元）的房屋、建筑物及设备作为 100,000,000.00 的长期借款（附注七、22）的抵押物。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
大季家 3 号车间	正在办理	2012 年 6 月	25,801,519.63
烟台九目化学制品有限公司 1 号车间	正在办理	2012 年末	3,674,965.28
烟台九目化学制品有限公司科研办公楼	正在办理	2012 年 6 月	8,358,241.76
合 计			37,834,726.67

9、在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
600 吨液晶材料项目一期	37,870,819.03		37,870,819.03	14,118,565.91		14,118,565.91
大季家 7 号车间	39,629,282.89		39,629,282.89	19,234,958.81		19,234,958.81
大季家燃气工程				2,356,288.89		2,356,288.89
其他	1,582,263.74		1,582,263.74	969,898.79		969,898.79
合 计	79,082,365.66		79,082,365.66	36,679,712.40		36,679,712.40

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
600 吨液晶材料项目一期一大季家 3 号车间	6552 万	635,114.40	3,499,638.88	4,134,753.28		
600 吨液晶材料项目一期一大季家 6 号车间	3407.5 万	7,988,154.37	12,667,492.50			20,655,646.87

600 吨液晶材料项目一期一大季家二期污水站工程	1500 万	4,576,880.95	8,346,759.81			12,923,640.76
大季家 7 号车间	3990 万	19,234,958.81	20,394,324.08			39,629,282.89
合 计		<u>32,435,108.53</u>	<u>44,908,215.27</u>	<u>4,134,753.28</u>		<u>73,208,570.52</u>

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
600 吨液晶材料项目一期一大季家 3 号车间				100.00	100%	金融机构贷款
600 吨液晶材料项目一期一大季家 6 号车间	2,633,688.71	2,256,690.64	6.90	60.62	95%	金融机构贷款
600 吨液晶材料项目一期一大季家二期污水站工程	965,913.26	776,716.04	6.90	86.16	98%	金融机构贷款
大季家 7 号车间	3,253,192.99	2,270,415.95	6.90	99.32	98%	金融机构贷款
合 计	<u>6,852,794.96</u>	<u>5,303,822.63</u>				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
600 吨液晶材料项目一期一大季家 3 号车间	100%	
600 吨液晶材料项目一期一大季家 6 号车间	已完成总工程量的 95%	
600 吨液晶材料项目一期一大季家二期污水站工程	已完成总工程量的 98%	
大季家 7 号车间	已完成总工程量的 98%	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	35,114,014.52	579,883.63		35,693,898.15
土地使用权	34,428,934.44			34,428,934.44
财务软件及其他	685,080.08	579,883.63		1,264,963.71
二、累计折耗合计	3,838,986.49	970,913.64		4,809,900.13
土地使用权	3,301,550.27	755,826.24		4,057,376.51
财务软件及其他	537,436.22	215,087.40		752,523.62
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
财务软件及其他				
四、账面价值合计	31,275,028.03			30,883,998.02
土地使用权	31,127,384.17			30,371,557.93
财务软件及其他	147,643.86			512,440.09

注：① 本年摊销金额为 970,913.64 元。

②于 2011 年 12 月 31 日，账面价值人民币 16,614,154.36 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 17,072,199.28 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 16,614,154.36 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 100,000,000.00 元（详见附注七、22）；2011 年度，该土地使用权的摊销额为人民币 458,044.92 元（2010 年：人民币 458,044.92 元）

11、商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
烟台九目化学制品有限公司	1,607,795.56			1,607,795.56	
烟台海川化学制品有限公司	1,317,114.77			1,317,114.77	
合 计	2,924,910.33			2,924,910.33	

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
水增容费	5,168.66		5,168.66			
合 计	5,168.66		5,168.66			

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,673,859.52	24,458,150.53	2,556,952.79	17,023,994.12
已计提未支付职工薪酬	1,503,533.53	7,029,699.10	613,834.05	2,892,227.00
已计提未支付利息	82,925.00	552,833.32		
递延收益	1,778,918.58	11,859,457.20		
抵销内部未实现利润	622,573.61	4,150,490.74		
合计	7,661,810.24	48,050,630.89	3,170,786.84	19,916,221.12

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	1,661,436.87	6,645,747.47	1,826,832.48	7,307,329.91
合计	1,661,436.87	6,645,747.47	1,826,832.48	7,307,329.91

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	3,564,672.14	872,879.57			4,437,551.71
二、存货跌价准备	10,486,170.34	18,276,322.04	2,516,377.10	9,193,801.00	17,052,314.28
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,973,151.64			4,867.10	2,968,284.54
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	17,023,994.12	19,149,201.61	2,516,377.10	9,198,668.10	24,458,150.53

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	75,863,978.61	抵押
房屋建筑物	35,246,731.78	
机器设备	21,266,884.04	
电子设备	2,736,208.43	
土地使用权	16,614,154.36	
合 计	75,863,978.61	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
保理借款	36,350,000.00	
抵押借款		8,000,000.00
信用借款	116,744,962.00	129,571,048.00
合 计	153,094,962.00	137,571,048.00

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付材料款	66,736,803.16	47,245,026.24
应付工程及设备款	20,971,394.33	30,399,988.49
其他	1,668,451.89	332,852.50
合 计	89,376,649.38	77,977,867.23

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元				39,005.70	6.6227	258,323.05
合计						258,323.05

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收货款	1,200.00	192,762.50
合 计	1,200.00	192,762.50

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,896,355.64	115,670,055.59	113,161,708.15	5,404,703.08
二、职工福利费		7,703,493.29	7,703,493.29	
三、社会保险费		12,722,506.01	12,722,506.01	
其中:1.医疗保险费		2,586,121.13	2,586,121.13	
2.基本养老保险费		7,958,782.05	7,958,782.05	
3.失业保险费		1,039,005.64	1,039,005.64	
4.工伤保险费		473,280.70	473,280.70	
5.生育保险费		388,912.49	388,912.49	
6.残疾人保障金		276,404.00	276,404.00	
四、住房公积金	45,591.46	3,691,163.22	3,734,974.49	1,780.19
五、工会经费和职工教育经费	975,760.83	3,448,266.80	2,794,902.97	1,629,124.66
六、非货币性福利		4,351,312.17	4,351,312.17	
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		2,500,827.63	2,500,827.63	
合 计	3,917,707.93	150,087,624.71	146,969,724.71	7,035,607.93

注: ①应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明:

应付职工薪酬期末数中包含 2011 年按月预提的职工年终奖、科研奖及安全奖 5,400,574.44 元, 公司预计将于 2012 年 1 季度发放。

② 披露本年为职工提供的各项非货币性福利的形式、金额和计算依据的说明:

本集团本年为职工提供了非货币性福利, 具体情况如下:

形式	金额	计算依据
外购商品	4,351,312.17	公允价值和相关税费
合计	4,351,312.17	

20、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-2,191,892.30	-6,134,101.36
营业税		1,359.11
企业所得税	5,111,984.63	6,714,416.47

项 目	年末数	年初数
个人所得税	2,301,926.94	8,710,159.16
城市维护建设税	246,845.74	462,946.94
教育费附加	105,790.99	198,405.81
地方教育费附加	70,527.37	132,256.95
房产税	308,648.16	172,652.61
土地使用税	324,973.43	226,635.44
印花税	72,616.64	23,776.23
水利建设基金	35,263.67	
其他代扣代缴税金		72,145.80
合 计	6,386,685.27	10,580,653.16

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付九目、海川股权转让款		29,547,519.33
应付烟台市经济技术开发区基本建设资金管理处款项	1,010,000.00	10,287,000.00
应付河套维护管理费		705,336.80
应付上市发行费用	2,339,887.92	
其他	3,939,740.25	1,392,225.76
合 计	7,289,628.17	41,932,081.89

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	100,000,000.00	99,870,000.00
合 计	100,000,000.00	99,870,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、8 及附注七、10。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款 终止 日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国民生银	2009-5-	2014-4	6.90	人民币		66,580,000.00		99,870,000.00

行股份有限	13	-7				
公司济南分						
行						
中国民生银						
行股份有限	2011-3-	2014-4	6.90	人民币	33,420,000.00	
公司济南分	14	-7				
行						
合 计					100,000,000.00	99,870,000.00

23、其他非流动负债

项 目	内 容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	11,859,457.20	991,666.67
合 计		11,859,457.20	991,666.67

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
液晶显示材料公共技术研发		
平台建设资金①	700,000.00	900,000.00
3.50 工程企业自主创新贷款		
贴息项目②	71,666.67	91,666.67
基础设施配套费③	9,509,457.20	
外贸公共服务平台专项资金		
④	595,000.00	
技术改造专项资金⑤	983,333.33	
	11,859,457.20	991,666.67

注：①根据山东省财政厅《关于下达 2010 年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》（鲁财企指[2010]94 号）及烟台市财政局《关于下达 2010 年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》（烟财企批[2010]43 号）文件，2010 年度公司收到外贸公共服务平台建设资金 100 万元，专项用于液晶显示材料公共技术研发平台，自 2010 年 7 月起按照 5 年进行摊销。

②根据烟台市科学技术教育局、烟台市财政局及烟台市经济贸易委员会《关于下达烟台市 2009 年“3.50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项预算资金的通知》，2009 年度公司收到“3.50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项资金 10 万元，专项用于年产 600 吨液晶材料项目，自 2010 年 8 月起按照 5 年进行摊销。

③根据烟台经济技术开发区财政局《关于给予专项补助的通知》，将 2006 年 11 月收到的基础设施配套费 1028.70 万元转入递延收益，该笔资金专项用于电力、蒸汽管网、机器设备管道等建设配套，自 2011 年 8 月起按照资产的剩余摊销年限进行摊销。

④根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付 2011 年度外贸公共服务平台专项资金的通知》（烟开财综指[2011]14 号）文件，2011 年度公司收到 2011 年度外贸公共服务平台专项资金 70 万元，专项用于科研开发硬件设施建设，自 2011 年 4 月起按照 5

年进行摊销。

⑤根据烟台经济技术开发区财政局《关于拨付 2009 年度区技术改造专项资金的通知》（烟开财综指[2011]17 号）文件，2011 年度公司收到 2009 年度区技术改造专项资金 100 万元，专项用于年产 600 吨液晶材料改扩建一期项目财政贴息，自 2011 年 12 月起按照 5 年进行摊销。

24、股本

项目	年初数		本年增减变动（+、-）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	40,800,000	39.47%						40,800,000	29.60%
3.其他内资持股	62,560,000	60.53%	6,800,000				6,800,000	69,360,000	50.33%
其中：境内法人持股	42,806,000	41.41%	6,800,000				6,800,000	49,606,000	35.99%
境内自然人持股	19,754,000	19.12%						19,754,000	14.34%
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	103,360,000	100.00%	6,800,000				6,800,000	110,160,000	79.93%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股			27,660,000				27,660,000	27,660,000	20.07%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计			27,660,000				27,660,000	27,660,000	20.07%
三、股份总数	103,360,000	100.00%	34,460,000				34,460,000	137,820,000	100.00%

注：（1）经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1904 号文核准，本公司公开发行不超过 3,446 万股人民币普通股。其中网下向股票配售对象发行（以下简称“网下配售”）680 万股及网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）2,766 万股已于 2011 年 12 月 12 日发行，发行价格为 25.00 元/股。经深圳证券交易所《关于烟

台万润精细化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2011]381号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“烟台万润”,股票代码“002643”,其中本次公开发行中网上定价发行的2,766万股股票已于2011年12月20日起上市交易,网下配售发行的680万股将于公司股票挂牌三个月后上市交易。

(2) 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)已于2011年12月15日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具中瑞岳华验字[2011]第332号验资报告验证确认。

(3) 根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),山东中节能发展公司持有的3,446,000股发起人股份转由全国社会保障基金理事会持有,全国社会保障基金理事会将承继山东中节能发展公司的禁售期义务。

25、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	43,685,242.10	769,850,428.47		813,535,670.57
其中: 投资者投入的资本	43,685,242.10	769,850,428.47		813,535,670.57
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他(如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
其他综合收益	45,000.00			45,000.00
其他资本公积				
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权				
益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	43,730,242.10	769,850,428.47		813,580,670.57

注: 资本溢价变动系2011年12月公司首次公开发行股票3,446万股,发行价25元/股,募集资金总额861,500,000.00元扣除发行费用57,189,571.53元后,募集资金净额为804,310,428.47元,扣除股本34,460,000.00元后计入资本溢价金额769,850,428.47元。

26、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	2,713,164.15	8,836,523.96	9,773,977.36	1,775,710.75
合 计	2,713,164.15	8,836,523.96	9,773,977.36	1,775,710.75

27、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	26,018,756.81	12,744,587.28		38,763,344.09
合 计	26,018,756.81	12,744,587.28		38,763,344.09

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

28、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	140,764,833.60	107,790,704.79	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	140,764,833.60	107,790,704.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	120,241,105.22	99,802,365.34	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	12,744,587.28	9,980,236.53	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	36,176,000.00	56,848,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	212,085,351.54	140,764,833.60	

（2）利润分配情况的说明

根据 2010 年 2 月 12 日经本公司 2009 年年度股东大会批准的《2009 年度分红议案》，本公司按每股分配 0.55 元人民币（含税），向股东分配利润共计 56,848,000.00 元。

根据 2011 年 1 月 25 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《2010 年度分红议案》本公司按每股分配 0.35 元人民币（含税），向股东分配利润共计 36,176,000.00 元。

根据 2011 年 1 月 25 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《关于发行完成前滚存利润的分配方案的议案》，本次发行完成前滚存利润的分配方案为：发行当年实现的

利润以及以前年度经审计的剩余未分配利润，由本次发行后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

全资子公司烟台九目化学制品有限公司于 2011 年度提取盈余公积 606,785.49 元，其中归属于母公司的金额为 606,785.49 元。

全资子公司烟台海川化学制品有限公司于 2011 年度提取盈余公积 829,565.14 元，其中归属于母公司的金额为 829,565.14 元。

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	799,327,777.44	705,336,795.76
其他业务收入	20,762,785.22	26,325,955.34
营业收入合计	820,090,562.66	731,662,751.10
主营业务成本	525,810,835.11	484,883,004.22
其他业务成本	5,365,761.99	13,957,798.15
营业成本合计	531,176,597.10	498,840,802.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶单体	650,318,651.37	427,552,787.65	588,755,210.08	393,130,814.58
液晶中间体	245,430,792.71	187,897,590.07	104,964,725.57	77,101,630.63
其他化学品	35,468,119.95	40,518,780.77	11,616,860.11	14,650,559.01
小计	931,217,564.03	655,969,158.49	705,336,795.76	484,883,004.22
减：内部抵销数	131,889,786.59	130,158,323.38		
合 计	799,327,777.44	525,810,835.11	705,336,795.76	484,883,004.22

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	777,206,469.16	528,625,104.27	674,409,492.71	458,472,222.05
境内	154,011,094.87	127,344,054.22	30,927,303.05	26,410,782.17
小计	931,217,564.03	655,969,158.49	705,336,795.76	484,883,004.22
减：内部抵销数	131,889,786.59	130,158,323.38		
合 计	799,327,777.44	525,810,835.11	705,336,795.76	484,883,004.22

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	732,231,477.14	89.29
2010 年	650,901,068.98	88.96

30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	17,130.14	2,169.51
城市维护建设税	4,394,248.49	3,535,657.39
教育费附加	1,883,249.34	1,515,281.72
地方教育费附加	1,255,513.19	569,388.63
房产税	13,670.40	
印花税	154.20	
合 计	7,563,965.76	5,622,497.25

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
物料消耗	8,638,859.46	4,695,998.10
工资	3,358,742.83	1,837,003.59
运杂费	794,076.71	698,235.31
出口货物保险费	1,137,563.07	463,398.89
邮递费	288,328.99	420,532.30
差旅费	386,944.22	364,668.37
业务宣传费	452,680.00	360,279.60
鉴定费	194,624.00	207,924.00
佣金	534,875.75	179,655.79
样品费	172,496.34	53,126.63
其他	2,378,525.85	875,633.06
合 计	18,337,717.22	10,156,455.64

32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	58,504,023.88	32,811,917.76
实验费	11,108,237.77	22,096,626.60
业务招待费	6,089,901.66	3,651,146.81
折旧费	5,030,286.78	3,631,608.47
税金	2,768,006.31	2,720,516.84
物料消耗	2,975,748.80	2,176,334.17

水电费	2,078,797.31	1,883,304.22
差旅费	2,102,320.19	1,131,331.01
采暖费	675,841.93	1,107,321.28
会议费	914,686.57	929,832.97
其他	9,868,686.11	8,765,846.84
合 计	102,116,537.31	80,905,786.97

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	16,331,432.89	11,707,536.80
减：利息收入	408,129.97	1,191,652.68
减：利息资本化金额	5,333,803.70	4,349,893.70
汇兑损益	4,454,415.38	4,570,314.77
减：汇兑损益资本化金额		
其他	660,384.18	2,420,249.80
合 计	15,704,298.78	13,156,554.99

34、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,854,065.85	1,618,437.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	1,854,065.85	1,618,437.56

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
烟台凯润液晶有限公司	459,094.90	445,588.64	
烟台万海舟化工有限公司	1,394,970.95	1,172,848.92	
合 计	1,854,065.85	1,618,437.56	

35、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	872,879.57	-350,755.12
存货跌价损失	15,759,944.94	11,301,932.98
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	16,632,824.51	10,951,177.86

36、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	131,862.18	54,613.60	131,862.18
其中：固定资产处置利得	131,862.18	54,613.60	131,862.18
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	10,005,009.47	543,233.33	10,005,009.47
其他	439,596.48	170,213.72	439,596.48
合 计	10,576,468.13	768,060.65	10,576,468.13

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
科技补助经费	200,000.00	200,000.00	液晶的开发补助、烟科 计字[2009]50号、烟财 教指[2009]34号
先进单位奖励		134,900.00	烟台市开发区先进单 位奖励
信息技术推广应用专项基金		100,000.00	烟经信电子字[2010]5 号
液晶显示材料公共技术研发平台建设资 金	200,000.00	100,000.00	当期摊销金额
3.50 工程企业自主创新贷款贴息项目	20,000.00	8,333.33	当期摊销金额

项目	本年发生数	上年发生数	说明
上市扶持资金	4,770,000.00		烟开财预指[2011]162号
基础设施配套费	777,542.80		当期摊销金额
外贸公共服务平台专项补助	105,000.00		当期摊销金额
技术改造专项资金	16,666.67		当期摊销金额
年产600吨节能显示材料建设项目项目 2011年度财政贴息	3,060,000.00		财企[2012]144号文
创新型开发区建设扶持资金	500,000.00		烟开财预指[2011]503号
出口信用保险保费贴息	35,000.00		烟开财综指[2011]13号
外经贸发展专项资金	320,800.00		烟开财综指[2011]3号
合 计	10,005,009.47	543,233.33	

37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	589,960.87	373,767.13	589,960.87
其中：固定资产处置损失	589,960.87	373,767.13	589,960.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	3,000.00	110,000.00	3,000.00
其他			
合 计	592,960.87	483,767.13	592,960.87

38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,811,508.88	13,506,419.62
递延所得税调整	-4,656,419.01	623,422.14
合 计	20,155,089.87	14,129,841.76

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通

股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16	1.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.08	0.96	0.96

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	120,241,105.22	99,802,365.34
其中：归属于持续经营的净利润	120,241,105.22	99,802,365.34
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	111,738,186.34	99,537,610.96
其中：归属于持续经营的净利润	111,738,186.34	99,537,610.96
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	103,360,000.00	103,360,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	103,360,000.00	103,360,000.00

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助收入	10,585,800.00	1,300,000.00

项目	本年发生数	上年发生数
收回备用金	200,396.31	354,938.93
利息收入	408,129.97	277,325.05
收保证金	332,600.00	206,700.00
罚款收入	85,340.22	3,250.00
赔偿收入		28,204.88
代收保险	98,293.44	70,286.12
收押金	26,185.00	1,057,000.00
其他	3,541,394.17	1,204,771.59
合计	15,278,139.11	4,502,476.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
物料消耗	13,978,795.45	18,802,370.86
业务招待费	6,942,000.59	3,651,146.81
评审咨询费	2,407,366.00	2,248,694.04
水电费	2,094,321.70	1,971,732.66
差旅费	2,467,335.77	1,531,829.38
运杂费	1,085,504.96	1,013,014.56
会议费	1,022,689.47	929,832.97
保险费	1,626,147.83	831,613.19
办公费	864,584.62	717,868.48
邮电费	515,598.90	585,967.44
业务宣传费	856,680.00	360,279.60
修理费	106,394.22	216,103.14
其他	10,798,980.14	12,711,257.44
合计	44,766,399.65	45,571,710.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收回垫付关联企业工程项目资金		295,909.30
合计		295,909.30

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
烟台海川化学制品有限公司借款		20,000,000.00
垫付关联企业工程项目资金		295,909.30
合计		20,295,909.30

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
担保费		12,051,616.65

项目	本年发生数	上年发生数
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	8,519,683.61	
出口信用保险费	190,912.74	424,977.59
贷款服务费、手续费及额度管理费	216,258.18	181,439.13
合计	8,926,854.53	12,658,033.37

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,241,105.22	99,802,365.34
加: 资产减值准备	16,632,824.51	10,951,177.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,284,248.55	22,557,386.63
无形资产摊销	970,913.64	570,064.04
长期待摊费用摊销	5,168.66	15,506.76
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)	458,098.69	319,153.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,706,100.68	5,320,069.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,854,065.85	-1,618,437.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,491,023.40	623,422.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-165,395.61	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,765,711.91	-15,318,460.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,891,290.78	-18,905,707.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,948,216.13	51,752,312.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	189,079,188.53	156,068,852.72
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	847,566,521.58	49,695,104.77
减: 现金的年初余额	49,695,104.77	99,638,795.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	797,871,416.81	-49,943,691.11

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	60,301,059.86	60,301,059.86
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	35,607,731.29	24,693,328.57
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		11,278,823.49
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35,607,731.29	13,414,505.08
D. 取得子公司的净资产		57,376,149.53
其中: 流动资产		42,116,337.93
非流动资产		72,662,020.28
流动负债		53,670,362.56
非流动负债		3,731,846.12
②处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	847,566,521.58	49,695,104.77
其中: 库存现金	216,291.12	81,435.23
可随时用于支付的银行存款	847,282,798.77	47,386,890.77
可随时用于支付的其他货币资金	67,431.69	2,226,778.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	847,566,521.58	49,695,104.77

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东中节能发展公司	控股股东	国有企业	烟台开发区	邹桂金	投资公司

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东中节能发展公司	49500 万元	27.10	27.10	中国节能环保集团公司	16509793-9

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、7、长期股权投资 (3)。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台凯润液晶有限公司	采购	协议价	1,504.26	0.00048	2,427.35	0.0006
烟台万海舟化工有限公司	采购	协议价	262,243.08	0.08285		
烟台凯润液晶有限公司	接受劳务	协议价	10,382,619.82	21.00	8,689,802.09	16.80
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务	协议价	30,940,793.54	62.58	16,448,650.38	31.80

注：关联方交易的交易价格为双方协议价。定价原则如下：

有市场公开价格或政府定价的，参照市场价格或政府定价；无市场公开价格或政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价。

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本年发生额	上年发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价原则 及决策程 序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
烟台凯润液晶有限 公司	销售	协议价	4,842.72	0.08	6,783.76	0.05
烟台万海舟化工有 限公司	销售	协议价	973,333.89	15.41	31,870.09	0.22
烟台万海舟化工有 限公司	提供劳务	协议价	282,195.90	100.00	209,162.39	23.69

注：关联方交易的交易价格为双方协议价。定价原则如下：

有市场公开价格或政府定价的，参照市场价格或政府定价；无市场公开价格或政府定价的，以成本加成法为基础，与关联方协商定价。

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	30,000,000.00	2009-4-23	2010-4-22	是
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	30,000,000.00	2009-4-30	2010-4-30	是
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	30,000,000.00	2009-5-27	2010-10-22	是
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	27,000,000.00	2009-6-8	2010-8-5	是
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	10,000,000.00	2009-6-29	2010-6-29	是
山东中节能发展公 司	烟台万润精细 化工股份有限 公司	30,000,000.00	2010-4-1	2010-9-25	是

注：山东中节能发展公司为公司提供贷款担保，同时收取公司的担保费。2009年1月1日，公司与山东中节能发展公司签订担保协议，担保费的收取方式为：担保期限在半年以内（含半年）的按照年2%计算，半年至三年（含三年）的按照年2.5%计算。

2010年度分别计提贷款担保费1,718,501.64元。截至2011年12月31日，山东中节能发展公司为本公司提供的担保余额为零。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
-----	------	-----	-----	-----

拆入:

山东中节能发展公司	10,000,000.00	2008-1-8	2010-6-30	
山东中节能发展公司	70,000.00	2008-10-7	2010-5-10	不计息

拆出:

烟台凯润液晶有限公司	295,909.30	2010-3-22	2010-12-14	垫付工程资金
------------	------------	-----------	------------	--------

注①公司向山东中节能发展公司拆借资金,资金使用费率参照同期银行贷款基本利率协商确定。各年度利息支出如下:

关联方名称	2010 年度利息支出	2009 年度利息支出	2008 年度利息支出
山东中节能发展公司	281,658.63	560,205.00	742,456.97
合计	281,658.63	560,205.00	742,456.97

②2010 年 3 月 23 日,公司垫付烟台凯润液晶有限公司工程款 295,909.30 元。约定烟台凯润液晶有限公司新厂房基础建设资金暂由其股东双方按股权比例垫付,已于 2010 年 12 月 14 日收回。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	524 万元	434.25 万元
其中:(各金额区间人数)		
20 万元以上	7	7
15~20 万元	0	0
10~15 万元	0	0
10 万元以下	11	11
合计	18	18

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
烟台凯润液晶有限公司	1,946,213.08	1,062,790.57
烟台万海舟化工有限公司	10,776,623.13	6,047,892.45
合计	12,722,836.21	7,110,683.02

十、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

于 2012 年 2 月 20 日，本公司第二届董事会召开第六次会议，批准 2011 年度利润分配预案，以截止 2011 年 12 月 31 日股本 137,820,000 股为基数，按每股分配 0.50 元人民币(含税)，分配现金股利人民币 68,910,000.00 元。

十四、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、2011 年 1 月 15 日，公司第一届董事会第十六次会议通过《关于新设立全资子公司的议案》，拟投资成立烟台万润药业有限公司（具体以工商局核准为准），投资总额为 500 万元，注册资本 500 万元，经营范围为：研发、生产及销售原料药、医药中间体（具体以工商局核准为准）。截止 2011 年 12 月 31 日，烟台万润药业有限公司药业经营许可证正在办理过程中。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司为烟台万润药业有限公司垫付资金共计 1,195,183.46 元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00
组合小计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	59,819,046.44	100.00	2,990,952.32	5.00
组合小计	59,819,046.44	100.00	2,990,952.32	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,819,046.44	100.00	2,990,952.32	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,978,562.35	100.00	59,819,046.44	100.00
合计	72,978,562.35	100.00	59,819,046.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	59,819,046.44	100.00	2,990,952.32
合计	72,978,562.35	100.00	3,648,928.12	59,819,046.44	100.00	2,990,952.32

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
MERCK KGaA	客户	28,329,469.94	1 年以内	38.82
JNC CORPORATION	客户	19,346,962.34	1 年以内	26.51
Tosoh Corporation	客户	6,351,307.20	1 年以内	8.70
Eastman Kodak Company	客户	3,804,384.68	1 年以内	5.21
苏州中联化学制药有	客户	3,165,000.00	1 年以内	4.34

限公司		
合 计	60,997,124.16	83.58

(6) 本报告期应收账款中无应收关联方账款。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	10,679,605.31	6.3009	67,291,125.09	8,672,275.80	6.6227	57,433,880.94
欧元				3,000.00	8.8065	26,419.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,535,184.70	100.00	737,254.25	11.28
组合小计	6,535,184.70	100.00	737,254.25	11.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,535,184.70	100.00	737,254.25	11.28

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	23,719,459.53	100.00	540,183.09	2.28
组合小计	23,719,459.53	100.00	540,183.09	2.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,719,459.53	100.00	540,183.09	2.28

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,101,612.22	78.06	22,861,291.05	96.38

1 至 2 年	824,040.00	12.61	425,711.12	1.79
2 至 3 年	247,075.12	3.78	16,232.79	0.07
3 至 5 年	20,171.23	0.31	105,940.98	0.45
5 年以上	342,286.13	5.24	310,283.59	1.31
合计	6,535,184.70	100.00	23,719,459.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,101,612.22	78.06	255,080.61	22,861,291.05	96.38	141,705.44
1 至 2 年	824,040.00	12.61	82,404.00	425,711.12	1.79	42,571.11
2 至 3 年	247,075.12	3.78	49,415.02	16,232.79	0.07	3,246.56
3 至 5 年	20,171.23	0.31	8,068.49	105,940.98	0.45	42,376.39
5 年以上	342,286.13	5.24	342,286.13	310,283.59	1.31	310,283.59
合计	6,535,184.70	100.00	737,254.25	23,719,459.53	100.00	540,183.09

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比 例 (%)
烟台海关 (手册展期 保证金)		1,239,000.00	1 年以内	18.96
万润药业有限公司 (注)	拟投资设立的 全资子公司	1,195,183.46	1 年以内	18.29
山东省烟台经济技术 开发区国家税务局		1,000,000.00	1 年以内	15.30
空气产品华东 (龙口) 有限公司 (液氮储槽 设备押金)	供应商	778,000.00	1 年以内	11.90
烟台开发区住房管理 中心		278,315.23	1 年以内 -5 年以上	4.26
合 计		4,490,498.69		68.71

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方账款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

对子公司投资	60,301,059.86			60,301,059.86
对合营企业投资	2,285,809.07	433,867.38	373,611.15	2,346,065.30
对联营企业投资	5,801,167.47	1,332,592.94	709,032.65	6,424,727.76
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	68,388,036.40	1,766,460.32	1,082,643.80	69,071,852.92

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
烟台九目化学制品有限公司	成本法	33,896,070.54	33,896,070.54		33,896,070.54
烟台海川化学制品有限公司	成本法	26,404,989.32	26,404,989.32		26,404,989.32
烟台凯润液晶有限公司	权益法	1,000,000.00	2,285,809.07	60,256.23	2,346,065.30
烟台万海舟化工有限公司	权益法	3,000,000.00	5,801,167.47	623,560.29	6,424,727.76
合 计			68,388,036.40	683,816.52	69,071,852.92

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
烟台九目化学制品有限公司	100.00	100.00				12,123,087.46
烟台海川化学制品有限公司	100.00	100.00				6,051,400.68
烟台凯润液晶有限公司	50.00	50.00				373,611.15
烟台万海舟化工有限公司	30.00	30.00				709,032.65
合 计						19,257,131.94

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	797,145,873.91	705,336,795.76
其他业务收入	34,590,560.36	26,325,955.34
营业收入合计	831,736,434.27	731,662,751.10
主营业务成本	551,883,923.94	484,883,004.22
其他业务成本	20,307,316.16	13,957,798.15

项 目	本年发生额	上年发生额
营业成本合计	572,191,240.10	498,840,802.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体单晶	650,318,651.37	427,552,787.65	588,755,210.08	393,130,814.58
液体中间体	116,782,403.87	88,687,992.21	104,964,725.57	77,101,630.63
其他化学品	30,044,818.67	35,643,144.08	11,616,860.11	14,650,559.01
合计	797,145,873.91	551,883,923.94	705,336,795.76	484,883,004.22

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	777,186,604.66	528,566,760.71	674,409,492.71	458,472,222.05
境内	19,959,269.25	23,317,163.23	30,927,303.05	26,410,782.17
合计	797,145,873.91	551,883,923.94	705,336,795.76	484,883,004.22

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	732,231,477.14	88.04
2010 年	650,901,068.98	88.96

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,174,488.14	
权益法核算的长期股权投资收益	1,854,065.85	1,618,437.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	20,028,553.99	1,618,437.56

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
烟台九目化学制品有限公司	12,123,087.46	
烟台海川化学制品有限公司	6,051,400.68	
合 计	18,174,488.14	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
烟台凯润液晶有限公司	459,094.90	445,588.64	
烟台万海舟化工有限公司	1,394,970.95	1,172,848.92	
合 计	1,854,065.85	1,618,437.56	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	127,445,872.77	99,802,365.34
加: 资产减值准备	16,614,991.90	10,951,177.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,788,431.11	22,557,386.63
无形资产摊销	673,132.32	570,064.04
长期待摊费用摊销	5,168.66	15,506.76
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)	459,948.12	319,153.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,580,791.29	5,320,069.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,028,553.99	-1,618,437.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,191,294.96	623,422.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,166,028.84	-15,318,460.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,476,359.81	-18,905,707.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,423,060.26	51,752,312.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	161,129,158.83	156,068,852.72

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	840,130,634.83	38,416,281.28
减: 现金的年初余额	38,416,281.28	99,638,795.88

项目	本年数	上年数
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	801,714,353.55	-61,222,514.60

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-458,098.69	-319,153.53
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,005,009.47	543,233.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		27,182.22
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	436,596.48	60,213.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,983,507.26	311,475.74
所得税影响额	1,480,588.38	46,721.36
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	8,502,918.88	264,754.38

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.00%	1.16	1.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.52%	1.08	1.08

注：（1）加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 847,566,521.58 元，比年初数增加 1605.53%，主要原因是 2011 年 12 月公司首次公开发行股票，募集资金已到位。

（2）预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 14,169,699.31 元，比年初数增加 67.24%，主要原因是预付设备款增加较多。

（3）其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 6,151,751.87 元，比年初数增加 77.07%，主要原因是代烟台万润药业有限公司垫付资金所致。

（4）在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 79,082,365.66 元，比年初数增加 115.60%，主要原因是大季家 6 号、7 号车间项目增加工程投入。

（5）递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 7,661,810.24 元，比年初数增加 141.64%，主要原因是递延收益增加较大所致。

（6）应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日年末数为 7,035,607.93 元，比年初数增加 79.58%，主要原因是计提的 2011 年年年终奖、安全奖及科研奖期末尚未发放完毕。

（7）应交税费 2011 年 12 月 31 日年末数为 6,386,685.27 元，比年初数减少 39.64%，主要原因是上年代扣的股权受让款个人所得税本期已缴纳。

（8）其他应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 7,289,628.17 元，比年初数减少 82.62%，主要原因是应付海川、九目股权转让款已于本年支付。

(9) 其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 11,859,457.20 元, 比年初数增加 1095.91%, 主要原因是本期收到基础设施配套费相关文件, 将其由其他应付款转入递延收益。

(10) 营业收入 2011 年度发生数为 820,090,562.66 元, 比上年数增加 12.09%, 主要原因是经济复苏, 市场形势好转, 2011 年产品订单大幅增加。

(11) 营业税金及附加 2011 年度发生数为 7,563,965.76 元, 比上年数增加 34.53%, 主要原因销售收入增加, 应交增值税相应增加。

(12) 销售费用 2011 年度发生数为 18,337,717.22 元, 比上年数增加 80.55%, 主要原因是公司销量增加导致包装费用增加。

(13) 管理费用 2011 年度发生数为 102,116,537.31 元, 比上年数增加 26.22%, 主要原因是职工薪酬增加及合并两家子公司费用。

(14) 资产减值损失 2011 年度发生数为 16,632,824.51 元, 比上年数增加 51.88%, 主要原因: 一是因技术更新影响被淘汰的产品增多, 二是公司当年增加了许多新产品的订单, 部分投入试生产的新产品成本高于市价, 三是随着企业规模扩大, 累积库存品种增加, 其中部分产品降价, 导致市价低于成本。

(15) 营业外收入 2011 年度发生数为 10,576,468.13 元, 比上年数增加 1277.04%, 主要原因是收到的政府补助增加。

(16) 所得税费用 2011 年度发生数为 20,155,089.87 元, 比上年数增加 42.64%, 主要原因是本期利润总额增加及合并两家子公司所得税费用。

(17) 收到其他与经营活动有关的现金 2011 年度发生数 14,922,339.11 元, 比上年数增加, 主要原因是收到的政府补助增加。

(18) 支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年度发生数 144,541,341.15 元, 比上年数增加 76.19%, 主要原因是大季家 3 号车间 2010 年下半年转资, 招聘生产人员人数增加及合并两家子公司支付给职工以及为职工支付的现金。

(19) 支付的各项税费 2011 年度发生数 47,853,822.74 元, 比上年数增加 101.38%, 主要原因是本期销售收入增加, 缴纳的税金及附加增加及合并两家子公司支付的各项税费。

(20) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2011 年度发生数 948,399.81 元, 比上年数增加 363.17%, 主要原因是本期处置固定资产较多及合并两家子公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额。

(21) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数 127,262,489.27 元, 比上年数增加 54.56%, 主要原因是大季家 6 号、7 号车间项目增加工程投入及合并两家子公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。