



中节能万润股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在的风险因素主要为出口退税政策变化风险、汇率风险、原材料价格波动风险和中美贸易摩擦引发的风险，有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”。提请投资者注意。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 930,130,215 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.95 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	64
第七节 股份变动及股东情况.....	80
第八节 优先股相关情况.....	88
第九节 债券相关情况.....	89
第十节 财务报告.....	90

备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2022 年年度报告原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万润股份、烟台万润、烟台万润精细化工股份有限公司	指	中节能万润股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中节能万润股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
MP 公司	指	MP Biomedicals, LLC
九目化学	指	烟台九目化学股份有限公司
三月科技	指	江苏三月科技股份有限公司
万润药业	指	烟台万润药业有限公司
中国节能	指	中国节能环保集团有限公司
LCD	指	Liquid Crystal Display, 液晶显示器, 工作原理是利用液晶的物理特性, 在通电时导通, 使液晶排列变得有秩序; 不通电时, 排列变得混乱, 阻止光线通过
OLED	指	Organic Light Emitting Diode, 有机发光二极管显示器, 工作原理是在两电极之间夹上发光层, 当正负电子在此有机材料中相遇就会发光
SOP	指	Standard Operating Procedure, 标准操作规程
SPC	指	Statistical Process Control, 统计过程控制, 是公司质量控制的一种方法
6S	指	整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全的 6 个首字母 S 的合称, 是公司的一种现场管理实施方案
CMO	指	医药合同生产, 指接受制药企业的委托, 提供原料药等医药产品的定制生产等服务
CDMO	指	医药合同定制开发生产, 指接受制药企业的委托, 提供医药产品的定制开发与生产等服务

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万润股份	股票代码	002643
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中节能万润股份有限公司		
公司的中文简称	万润股份		
公司的外文名称（如有）	Valiant Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Valiant		
公司的法定代表人	黄以武		
注册地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
注册地址的邮政编码	264006		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	http://www.valiant-cn.com		
电子信箱	wanrun@valiant-cn.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913700002653826225
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修订〈烟台万润精细化工股份有限公司公司章程〉的议案》，同意在公司的经营范围中增加“专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售”。2012 年 8 月 21 日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山

	<p>东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：无。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至2014年8月30日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《烟台万润：关于修改公司章程的议案》，同意在公司的经营范围中增加“房屋、设备的租赁”。2014年7月24日公司办理完成了工商变更登记手续并领取了新的营业执照。经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更如下。变更前：前置许可经营项目：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期至2014年8月30日)。一般经营项目：液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件。（以上项目不含国家法律、法规规定的许可经营项目）。变更后：安全生产许可证范围内的危险化学品生产(有效期限以许可证为准)。液晶材料、医药中间体、光电化学产品、专项化学用品（不含危险品）的开发、生产、销售；出口本企业自产的产品，进口本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表及零配件；房屋、设备的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。</p> <p>公司2018年年度股东大会审议通过了《万润股份：关于修订〈中节能万润股份有限公司公司章程〉的议案》，同意公司经营范围变更为：“安全生产许可证范围内的危险化学品生产（有效期限以许可证为准）。环保材料、液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品（不含危险品）的研究、开发、生产、销售；技术转让、技术咨询服务，货物与技术进出口业务。房屋、设备的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。2019年5月21日山东省市场监督管理局对上述变更予以核准。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2019年10月10日，公司原控股股东中节能（山东）投资发展有限公司将其所持有的186,770,000股公司股份全部无偿划转至中国节能环保集团有限公司。此次无偿划转完成后，中国节能环保集团有限公司直接和间接共持有263,072,709股公司股份，占无偿划转时公司总股本的28.94%，占公司当前总股本的28.28%，为公司的控股股东和实际控制人。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
签字会计师姓名	胡文勇、贾效

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	5,080,461,966.34	4,358,522,849.70	16.56%	2,918,105,890.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	721,315,028.77	626,658,928.89	15.10%	504,710,208.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	714,485,313.32	591,919,156.36	20.71%	482,624,145.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	982,999,699.30	1,044,731,323.83	-5.91%	558,657,091.22
基本每股收益（元/股）	0.79	0.69	14.49%	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.79	0.69	14.49%	0.56
加权平均净资产收益率	12.20%	11.73%	0.47%	10.23%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	9,259,733,391.95	7,875,710,805.32	17.57%	6,666,885,036.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,286,654,536.65	5,613,710,933.04	11.99%	5,163,240,706.58

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,370,890,436.49	1,215,757,428.46	1,257,202,532.94	1,236,611,568.45
归属于上市公司股东的净利润	232,782,437.04	258,088,477.43	152,958,503.88	77,485,610.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	229,839,589.99	251,159,371.25	149,371,496.81	84,114,855.27
经营活动产生的现金流量净额	233,760,691.54	371,411,946.69	282,774,125.35	95,052,935.72

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-5,676,718.49	-591,313.38	68,518.02	
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)	35,892,428.45	35,966,854.55	26,815,455.53	
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	3,801,838.46	9,038,411.08	5,717,681.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,599,114.87	484,846.18	-2,028,450.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	577,145.11			
减: 所得税影响额	4,298,798.46	5,430,019.27	5,231,974.64	
少数股东权益影响额(税后)	6,867,064.75	4,729,006.63	3,255,166.60	
合计	6,829,715.45	34,739,772.53	22,086,062.91	--

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及增值税简易征收减征额。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

公司结合产品情况与发展规划对产品业务领域划分进行了优化，将原由“电子信息材料产业、环保材料产业、大健康产业”构成的三大业务领域划分优化为由“环保材料产业、电子信息材料产业、新能源材料产业、生命科学与医药产业”构成的四大业务领域。其中，公司在环保材料产业、电子信息材料产业、新能源材料产业领域的产品均为功能性材料。

公司在环保材料产业、电子信息材料产业方面的经营模式主要为定制生产模式，在新能源材料产业、生命科学与医药产业方面的经营模式主要为市场导向与定制相结合的生产模式。

公司自成立以来一直专注于化学合成技术的研发与产业化应用，依托于强大的研发团队和自主创新能力，公司年均开发产品数百种，现拥有超过 6,000 种化合物的生产技术，其中超过 2,000 种产品已投入市场，获得国内外发明专利五百余项。凭借在化学合成领域的研发创新、专有技术、产业化应用、生产过程控制、关键参数控制及安环管理、职业健康等方面的技术和经验积累，公司建立了以化学合成技术的研发与产业化应用为主导的科技创新平台。公司科技创新平台主要工艺涵盖了有机合成、无机合成、高分子聚合、纯化等多大类工艺，同时公司拥有多家在业内具备一定规模与影响力的专业化子公司。公司建立了具备国际互认资质的权威性分析测试中心，报告期内，公司分析测试中心已通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，为公司高质量发展提供必要保障。未来公司将进一步强化新产品研发与产业化效率，提升公司核心竞争力，力争将公司打造成为世界先进化学材料制造者。

在功能性材料方面，公司依托于在化学合成领域的科技创新与技术积累及延伸，先后涉足了液晶材料、OLED 材料、沸石系列环保材料等多个领域，并已在上述公司所涉足产品领域取得了业内领先地位；近年来公司在聚酰亚胺材料、半导体制造材料、新能源材料等多个领域积极布局；报告期内，公司启动了“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”用于扩增公司功能性材料产能，目前项目正在积极推进中；“OLED 显示材料及其他功能性材料一期项目”已完成建设并投入使用。未来公司将继续以科技创新为驱动，积极布局更多新材料领域，并力争取得更多新材料领域的业内领先地位。

在生命科学与医药产业方面，公司经过多年对医药市场的开拓和医药技术的储备，涉足了医药中间体、原料药、成药制剂、生命科学、体外诊断等多个领域。报告期内，“万润工业园一期 B02 项目”已完成建设并投入使用；“药业制剂二车间项目”已于 2022 年底竣工，该车间投入使用将为公司医药领域产品的发展贡献力量。未来，公司将采用自主研发、合作研发等多种方式，增强公司生命科学与医药产业竞争实力；同时，公司也将不断提高医药方面的技术能力与水平，依托化学合成领域的技术和经验积累，积极与国际知名医药企业开展基于 CMO、CDMO 模式的原料药项目，为建设成为全球一流的、提供完善的 CMO、CDMO 服务的生产基地奠定基础。

公司在环保材料产业、电子信息材料产业、新能源材料产业、生命科学与医药产业四大业务领域的行业情况与业务发展情况如下：

（一）环保材料产业方面

公司环保材料主要为车用尾气净化催化的沸石系列环保材料，该系列产品的生产技术属于国际领先水平。公司目前是全球领先的汽车尾气净化催化剂生产商的核心合作伙伴。此外，公司持续关注沸石分子筛在其他领域的应用。公司在环保材料产业涉及的主要业务均处于发展阶段。

1、环保材料行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司环保材料业务属于“化学原料和化学制品制造业”，分类代码为

“C26”。根据国家发展和改革委员会下发的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，公司环保材料为第一类鼓励类产品。公司环保材料产业主要产品所处行业情况如下：

目前全球汽车尾气净化催化剂市场呈现寡头垄断的市场格局，全球生产厂商主要有庄信万丰（JM）、巴斯夫（BASF）、优美科（Umicore）等，占据了全球主要的市场份额，根据庄信万丰公告信息，庄信万丰在柴油车尾气治理领域的市场份额超过 50%。庄信万丰欧六及同级别标准沸石系列环保材料主要供应商为万润股份与另外一家地处发达国家沸石系列环保材料生产企业，该行业高度集中，技术门槛较高。

伴随环境保护问题得到世界各国政府的重视，全球各市场开始推出各项节能减排措施，提升汽车尾气排放标准，全球沸石环保材料需求有望不断增加，尤其我国国六标准执行后，国内汽车尾气排放用沸石环保材料市场需求得以逐步落实，未来在相关标准推行过程中该行业市场需求有望随之增长。

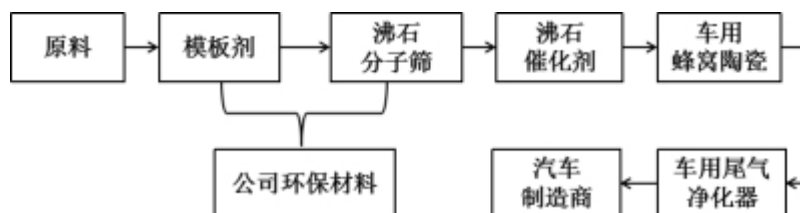
2、公司环保材料业务发展情况

（1）主要产品及用途

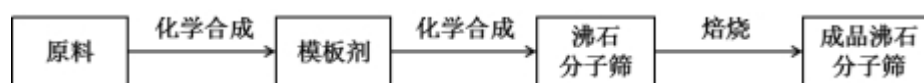
主要产品	用途
模板剂	用于生产沸石系列环保材料的核心材料。
沸石系列环保材料	用于车用尾气净化器。

（2）上下游产业链

沸石系列环保材料的上游为一般化学品，沸石系列环保材料与金属组合形成的催化剂与催化剂载体和还原剂同为汽车尾气净化器的主要原材料，最终应用于汽车制造。此外，公司持续关注沸石分子筛在其他领域的应用。公司沸石系列环保材料（下图称“沸石分子筛”）的上下游产业链如下图所示：



（3）产品工艺流程



（4）报告期内公司环保材料发展情况

报告期内，公司继续保持全球领先的柴油车用沸石系列环保材料供应商地位。公司沸石系列环保材料目前理论产能近万吨，2022 年继续保持汽车尾气净化催化剂领域高端沸石环保材料技术和生产能力等方面的全球领先地位。公司非车用沸石分子筛产品已实现中试产品销售，如应用在吸附领域 VOCs 的沸石分子筛产品。公司积极开发吸附与催化类高性能分子筛的产品与客户，并于报告期内启动新领域沸石分子筛 300 吨的产能建设，该项目正在积极推进中。

（二）电子信息材料产业方面

公司电子信息材料产业目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端液晶单体材料和中间体材料，OLED 成品材料、升华前单体材料和中间体材料。公司积极布局聚酰亚胺材料、半导体制造材料等领域，进一步丰富公司电子信息材料产业产品线，为未来发展积蓄动能。公司在电子信息材料产业正处于发展阶段。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司电子信息材料产业的业务属于“化学原料和化学制品制造业”，分类代码为“C26”。

1、液晶材料

(1) 液晶材料行业情况

液晶材料是生产液晶显示（LCD）面板的关键上游材料之一。液晶显示经过多年发展，技术趋于成熟，应用领域广阔，需求分散化程度较高，无显著的行业周期性，主要受全球宏观经济走势影响。液晶材料的生产技术主要由德国、日本和中国掌握，混合液晶高端市场基本由德国、日本以及中国占据，公司以稳定过硬的产品质量、强大的研发及产业化能力、诚实守信的商业信誉获得了国际客户的信赖和尊重，成为全球液晶市场上领先的高端液晶单体供应商。

未来随着 4K/8K 超高清技术的发展与应用，以及全球 LCD 面板市场持续向大尺寸化的发展方向的前提下，LCD 面板仍占据大尺寸显示面板市场的主要份额。公司作为液晶显示材料领域全球领先企业，将在稳固行业领先地位的同时，不断研发新产品、改进工艺、优化产能结构、提升产品质量，力争扩大公司在液晶材料领域的市场占有率。

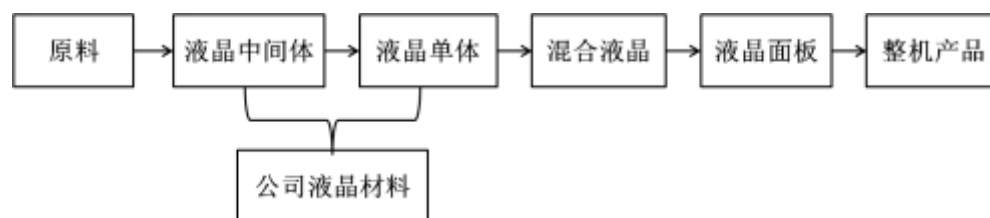
(2) 公司液晶材料业务发展情况

①主要产品及用途

主要产品	用途
液晶中间体材料	主要用于生产液晶单体材料。
高端液晶单体材料	主要用于配制混合液晶，最终应用于液晶显示面板。

②上下游产业链

在液晶显示（LCD）产业链中，上游为各种原材料生产厂商，主要原材料有液晶材料、取向剂、彩色滤光片、驱动 IC、偏光片、背光模组、玻璃基板等；中游为各式 LCD 面板厂商；下游为各类整机产品厂商，其中液晶材料是生产 LCD 产品的最核心材料，液晶面板中的液晶材料由多种不同的液晶单体混合而成的。公司的液晶材料包括高端液晶单体材料和中间体材料，位于整个 LCD 产业链的上游。公司液晶材料的上下游产业链如下图所示：



③产品工艺流程



④报告期内公司液晶材料发展情况

报告期内，公司继续保持全球领先的高端液晶单体材料供应商地位。液晶显示现为市场主流大尺寸显示技术，液晶显示产业依托于技术成熟度、规模、成本等方面优势预计在未来较长时间内仍将占据大尺寸显示领域主流地位。未来公司将不断研发新产品，继续优化液晶材料产品工艺与产能结构，强化公司液晶材料产品竞争力。

2、OLED 材料

(1) OLED 材料行业情况

OLED 材料主要应用于 OLED 显示面板，作为新型显示技术，近年来 OLED 显示的商业化应用趋势逐步体现，OLED 显示较 LCD 具有自发光无需背光源、宽视角、响应速度快、对比度高、柔性显示等优势，目前主要应用于手机、可穿戴设备、平板电脑等中小尺寸显示面板领域。

OLED 成品材料核心专利存在较高的技术壁垒，目前核心专利主要集中在韩国、日本、德国及美国等国家的厂商，国内在产业链中主要参与 OLED 中间体和升华前单体环节的生产。公司控股子公司九目化学为业内领先的 OLED 升华前材料企业；同时，经过多年布局公司控股子公司三月科技为目前国内拥有自主知识产权 OLED 成品材料专利数量领先的企业。未来随着国内 OLED 面板生产技术的不断成熟，国内高端 OLED 升华前单体和自主知识产权 OLED 材料有望迎来发展机遇。公司未来将在 OLED 材料研发、人才培养等方面持续投入，为可能出现的显示材料产业机遇做好准备。

液晶显示和 OLED 显示产业已列入我国战略性新兴产业，国务院、国家发展和改革委员会、科技部、工业和信息化部等部门相继出台了《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020 年）》《外商投资产业指导目录（2019 年版）》《产业结构调整指导目录（2019 年本）》《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》等政策鼓励 LCD、OLED 等平板显示屏、显示屏材料制造的投资建设，为该行业发展提供了有力的支持和良好的环境。

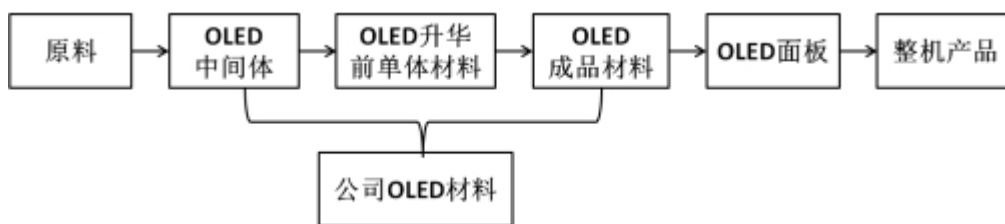
(2) 公司 OLED 材料业务发展情况

①主要产品及用途

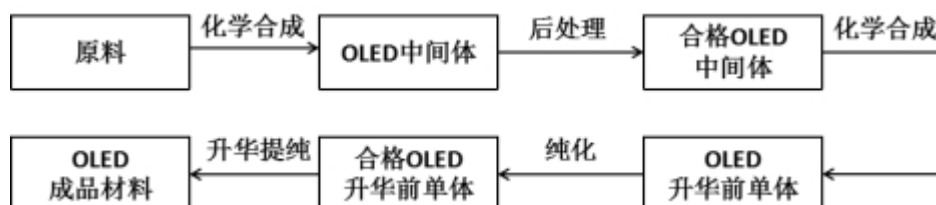
主要产品	用途
OLED 中间体材料	主要用于合成 OLED 升华前单体材料。
OLED 升华前单体材料	主要用于升华提纯为 OLED 成品材料。
OLED 成品材料	主要用于 OLED 显示面板。

②上下游产业链

OLED 产业链与 LCD 产业链类似，上游主要包括：制程设备（显影、蚀刻、镀膜、封装等设备）、材料制造（OLED 成品材料、基板、电极等）和组装零件（驱动 IC、电路板和被动元件）；中游为 OLED 面板厂商；下游为各类整机产品厂商。公司的 OLED 成品材料、升华前单体材料和中间体材料位于整个 OLED 产业链的上游。公司 OLED 材料的上下游产业链如下图所示：



③产品工艺流程



④报告期内公司 OLED 材料发展情况

报告期内，公司 OLED 材料业务发展良好。公司控股子公司三月科技目前已有自主知识产权的 OLED 成品材料通过下游客户验证并实现供应，三月科技收入规模呈增长态势；公司控股子公司九目化学的 OLED 升华前材料业务再创新高，继续保持业内领先供应地位。同时，为进一步巩固自身在 OLED 升华前材料业务的优势地位，提升产品市场占有率，九目化学于 2021 年在烟台化工园区启动“OLED 显示材料及其他功能性材料一期项目”，目前该项目相关车间已按计划投入使用。

3、其他电子信息材料

近年来，公司积极布局聚酰亚胺材料、半导体制造材料等其他电子信息材料领域，持续丰富公司电子信息材料产品线。报告期内，公司聚酰亚胺材料及半导体制造材料业务均取得了不同程度的进展，目前均处于布局发展阶段。

（1）聚酰亚胺材料

聚酰亚胺（PI）材料具有广阔的应用前景，公司目前聚酰亚胺材料产品包括单体材料与成品材料，主要应用在电子与显示领域。在电子与显示领域聚酰亚胺单体材料方面，公司生产技术目前可覆盖大部分高端产品，目前已有产品实现批量供应；在显示领域聚酰亚胺成品材料方面，公司控股子公司三月科技自主知识产权的 TFT 用聚酰亚胺成品材料（取向剂）2022 年已经在下游面板厂实现供应；三月科技自主知识产权的 OLED 用光敏聚酰亚胺（PSPI）成品材料已完成产品开发，目前正在积极开展下游面板厂推广工作。

在显示领域，公司 TFT 用聚酰亚胺成品材料作为液晶取向剂应用于 TFT-LCD 显示，公司光敏聚酰亚胺（PSPI）成品材料主要应用于 OLED 显示领域。在下游生产方面，目前国内使用的 TFT 用聚酰亚胺成品材料和光敏聚酰亚胺（PSPI）成品材料主要为进口材料，上述两种产品市场前景广阔。

除显示领域聚酰亚胺成品材料外，公司积极布局热塑性聚酰亚胺材料领域，主要开发的 PTP-01 产品已实现中试级产品供应。PTP-01 产品的量产计划包括在公司 2022 年启动的“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”中，已经于 2022 年通过了 PTP-01 国内首次使用化工工艺安全可靠论证评审等。该产品应用于光纤连接器、航空航天复合材料等产品制造领域，市场前景广阔。

（2）半导体制造材料

半导体制造材料处于整个半导体产业链的上游环节，对半导体产业发展起着重要支撑作用，具有产业规模大、细分行业多、技术门槛高、更新速度快等特点。公司目前在半导体制造材料领域的相关产品主要包括光刻胶单体、光刻胶树脂、光致产酸剂以及半导体制程中清洗剂添加材料等，并已有相关产品实现供应。公司半导体用光刻胶单体和光刻胶树脂产品种类及生产技术覆盖大部分主要产品。

在产品开发方面，公司也在积极开发其他品类的半导体制造材料，希望能够早日完成开发并实现供应。目前公司在半导体制造材料领域已与 10 余家国内外客户开展合作，同时公司也继续积极开发新产品、拓展更多国内外客户。公司希望通过努力发展成为全球半导体制造材料产业的坚实后盾。

报告期内，公司“年产 65 吨光刻胶树脂系列产品项目”通过了安全设施竣工验收评审，现已基本具备生产合格产品的条件，后续还将继续优化，而后开始试生产，力争尽快投入使用；公司于报告期内启动的“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”计划扩增电子信息材料产能，产品包括 PPI-01 产品（电子与显示用聚酰亚胺单体材料）、PPR-01 产品（半导体制程中清洗剂添加材料）、PTP-01 产品（热塑性聚酰亚胺材料）等。目前该项目正在积极推进中。

（三）新能源材料产业方面

公司积极布局新能源材料领域，目前相关产品包括新能源电池用电解液添加剂、钙钛矿太阳能电池材料等。此外，公司控股子公司九目化学于 2021 年承担山东省新旧动能转换重大产业攻关项目“无氟高稳定支状多元嵌段式燃料电池质子膜材料项目”，目前正处于中试开发阶段。公司在新能源材料产业处于布局发展阶段。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司新能源材料业务属于“化学原料和化学制品制造业”，分类代码为“C26”。

1、新能源材料行业情况

（1）新能源电池用电解液添加剂

公司新能源电池用电解液添加剂的下游应用领域为锂离子电池产品。电解液是锂离子电池核心主材，对电池寿命、功率、能量密度、安全性等性能指标都有显著影响，电解液主要由溶剂、锂盐和添加剂组成，商业化锂离子电池电解液包含多种的添加剂，这些添加剂能显著改善电解液某一方面的性能，例如增加电压、增加循环次数、改善低温性能、提高电解液稳定性等。

锂离子电池在下游市场主要应用于消费电子领域产品（智能手机、笔记本电脑等）、动力领域（新能源汽车、电动自行车、电动工具等）和储能领域等。近年来，随着电动汽车的不断推广应用以及电化学储能产业兴起，锂离子电池产业处于增长态势，市场对于锂离子电池需求量的增长有望带动公司新能源电池用电解液添加剂业务的发展。

（2）钙钛矿太阳能电池材料

公司钙钛矿太阳能电池材料下游应用于钙钛矿太阳能电池。钙钛矿太阳能电池是利用钙钛矿结构材料作为吸光材料的太阳能电池，具有理论光电转化效率高等优势。当前钙钛矿太阳能电池行业尚处发展阶段，近期下游钙钛矿太阳能电池组件产业化开发进程不断推进，如未来相关技术成功达到成熟商业化水平，将可能成为商业化光伏主流技术之一，并有望带动上游钙钛矿太阳能电池材料产业的发展。

2、公司新能源材料业务发展情况

报告期内，公司新能源材料业务发展良好。在新能源电池用电解液添加剂方面，公司关注并布局一些具有一定技术特点且适合公司开发的新能源电池用电解液添加剂，目前公司新能源电池用电解液添加剂材料已实现产品供应，为满足下游市场需求，公司将进一步提升相关产品的产能。公司于报告期内启动的“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”计划扩增新能源材料产能，产品包括 PBB-01 产品（新能源电池用电解液添加剂）、PBB-02 产品（新能源电池用电解液添加剂）、PBB-03 产品（新能源电池用电解液添加剂）等，目前该项目正在积极推进中。在钙钛矿太阳能电池材料方面，公司持续关注钙钛矿太阳能电池材料相关领域下游行业发展情况。公司在 2014 年开始布局开发钙钛矿太阳能电池材料，随着产品开发工作的不断推进，逐步实现了相关产品技术积累，并于 2016 年起开始完成部分产品的专利布局。公司现已有钙钛矿太阳能电池方面材料实现供应。

（四）生命科学与医药产业方面

公司经过多年对医药市场的开拓和医药技术的储备，涉足了医药中间体、原料药、成药制剂、生命科学、体外诊断等多个领域。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司生命科学中化学试剂业务与医药中间体业务属于“化学原料和化学制品制造业”，分类代码为“C26”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），化学药品原料药制造和制剂制造业务属于医药制造业“C27”中的化学药品制剂制造“C272”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，化学制药业务属于医药制造业“C27”。

1、生命科学与医药行业情况

生命科学与医药产业是国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高，医疗保健需求不断增长，生命科学与医药产业越来越受到公众及政府的关注。国家陆续出台《中国制造 2025》《医药工业发展规划指南》等产业政策支持医药健康产业发展，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》为实现医药制造业的中高速发展和向中高端迈进指明了方向。

2、公司生命科学与医药业务发展情况

报告期内，公司生命科学与医药产业发展良好。MP 公司生命科学和诊断试剂业务持续发展，收入与利润水平再创新高。同时，公司原料药和医药中间体方面业务均持续发展。公司“万润工业园一期 B02 项目”已完成建设并投入使用；“药业制剂二车间项目”已于 2022 年底竣工，该车间投入使用将为公司医药领域产品的发展贡献力量。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原料 A	自主采购	4.28%	否	112,212.39	108,729.17
原料 B	自主采购	2.61%	否	3,188.01	3,184.11
原料 C	自主采购	1.75%	否	1,645.87	1,862.83
原料 D	自主采购	1.51%	否	6,985.99	7,260.81
原料 E	自主采购	1.50%	否	55,908.87	55,781.36

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
功能性材料	批量生产	均为本公司员工	483 项	公司拥有由资深专家和经验丰富的技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，将市场选题、研究开发、中试放大和生产有机结合，具有强有力的创新能力，形成了可持续发展与不断技术储备的格局。
生命科学与医药	批量生产	均为本公司员工	25 项	公司经过多年对医药市场的开拓和医药技术的储备，涉足了医药中间体、原料药、成药制剂、生命科学、体外诊断等多个领域。公司依托化学合成领域的技术和经验积累，不断提高医药方面的技术能力与水平；公司还将采用自主研发、外协研发等多种方式，增强公司生命科学与医药产品研发实力。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
功能性材料	11,365 吨（包括九目化学于 2022 年 12 月投入使用的新车间共计产能 140 吨。公司产品种类繁多，多数产线为柔性生产线，可根据产品的市场需求变化调整产线产品，因生产不同产品的生产工艺周期差异，导致生产不同产品的产能不同。公司根据本报告期产品结构实际情况调整对应产能情况。）	64.68%	8,700 吨（C01 车间产能 500 吨，全资子公司中节能万润[蓬莱]新材料有限公司在建 7,900 吨新材料产能；300 吨非车用沸石分子筛）	正在建设中。
生命科学与医药	310 吨（B02 产能为 100 吨原料药车间于 2022 年 9 月投入使用。公司产品种类繁多，公司多数产线为柔性生产线，可根据产品的市场需求变化调整产线产品，因生产不同产品的生产工艺周期差异，导致生产不同产品的产能不同）	55.32%	0	/

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
烟台化工园区	功能性材料产品、生命科学与医药产品
山东省蓬莱化工产业园	功能性材料产品

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

公司严格按照国家环境保护相关的法律法规对新改扩建项目实施环境影响评价。报告期内，“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”、“五号车间甲类堆场项目”、“生产基地生产辅助车间项目”、“年产 300 吨 HC 分子筛催化剂项目”、“万润工业园一期 B01 车间 JA010 项目”和“万润工业园一期 B03 项目”获得环评批复，“年产 65 吨光刻胶树脂系列产品项目”通过环保竣工验收。“烟台九目化学股份有限公司 OLED 及其他光电化学品改造项目”于 2022 年 3 月 14 日获得环评批复，于 2022 年 7 月 2 日完成自主环保验收；“烟台九目化学股份有限公司研发改造项目环境影响报告表”于 2022 年 9 月 29 日获得环评批复，于 2022 年 12 月 23 日完成自主环保验收。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

证书名称	持证人	证书编号	有效期	备注
安全生产许可证	万润股份	(鲁) WH 安许证字 [2022]060200 号	至 2023 年 9 月	续期条件达成
危险化学品经营许可证	万润股份	鲁 F(开发)安经 [2020]000008 号	至 2023 年 8 月	续期条件达成

危险化学品登记证	万润股份	370610238	至 2024 年 7 月	
非药品类易制毒化学品生产备案证明	万润股份	(鲁) 3S37060000044	至 2023 年 11 月	续期条件达成
非药品类易制毒化学品经营备案证明	万润股份	(鲁) 3J37064100034	至 2023 年 11 月	续期条件达成
危险化学品经营许可证	九目化学	鲁 F(开发) 危化经 [2021]000054 号	至 2024 年 3 月 25 日	
危险化学品经营许可证	海川公司	鲁烟(开发) 危化经 [2022]000028 号	至 2025 年 5 月 14 日	不带有储存设施的经营
药品生产许可证	万润药业	鲁 20170358	至 2027 年 4 月 14 日	
药品 GMP 证书	万润药业	SD20190945	至 2024 年 6 月 18 日	原料药 (氨甲环酸)
山东省药品监督管理局药品 GMP 认证检查结果通知书	万润药业	SD20191076	-	原料药 (盐酸特比萘芬 , 原料药合成车间)
山东省药品监督管理局药品 GMP 认证检查结果通知书	万润药业	SD20191077	-	硬胶囊剂、片剂、颗粒剂 (均含中药前处理和提取 , 固体口服制剂车间)
高级认证企业证书	万润股份	265382622001	-	
实验室认可证书	万润股份分析测试中心	CNASL16785	至 2028 年 8 月 1 日	
排污许可证	万润股份	913700002653826225001V	至 2023 年 7 月 21 日	续期条件达成
排污许可证	万润股份	913700002653826225002V	至 2027 年 4 月 28 日	
排污许可证	万润股份	913700002653826225003P	至 2027 年 11 月 13 日	
排污许可证	九目化学	91370600779731666L001U	至 2027 年 6 月 23 日	
排污许可证	九目化学	91370600779731666L002P	至 2027 年 10 月 31 日	

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

1、领先的研发与自主创新优势

公司拥有由资深专家和经验丰富的技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，将市场选题、研究开发、中试放大和生产有机结合，具有强有力的创新能力，形成了可持续发展与不断技术储备的格局。公司是国家级高新技术企业，并承担了国家火炬计划项目；2013 年被认定为国家级企业技术中心。公司拥有境内外发明专利五百余项，并拥有多项技术成果和工艺诀窍等公司多年来积累的专有技术。目前公司拥有超过 6,000 种化合物的生产技术，公司依靠研发、

自主创新，逐步摸索出具有自身特色的专有技术并持续改进，使产品始终保持优势。近年来，公司在保持显示材料、环保材料领先技术的同时，在半导体制造材料、聚酰亚胺材料、新能源材料、生命科学与医药产品等方面都自主开发了大量核心技术。

2、快速反应的研发能力及将研发成果迅速转化为生产能力的优势

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

3、产品质量管理及生产过程控制优势

公司一贯以国际化公司的标准来严格要求自身，在质量管理、制度建设、节能环保以及安全生产等各方面，公司均能达到全球客户的高标准要求。除 DNV 认证的 ISO9001:2015 质量管理体系认证及 IATF16949:2016 质量管理体系认证之外，公司还通过了由 DNV 认证的 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系和 QC080000:2017 有害物质管理体系认证，并在公司内部建立了完善的管理体系。

公司在生产过程的控制方面有二十多年的经验，公司根据自身的特点推行了 6S 现场管理实施方案，改善了生产环境，提高了产品质量和生产效率；公司不断规范生产操作流程，从研发开始对各环节严格把关，推行标准操作规程（SOP）；同时公司在满足质量管理体系认证条件的基础上推行了适合本企业生产特征的统计过程控制（SPC）。得益于严格的管理与生产过程控制、高质量的产品及稳定的供货，公司在客户中树立了良好的形象。

4、主要客户稳定、与主要客户保持长期互信合作的的优势

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

四、主营业务分析

1、概述

公司 2022 年度实现营业收入 508,046.20 万元，同比增长 16.56%；实现营业成本 306,126.93 万元，同比增长 10.59%；实现利润总额 95,069.54 万元，同比增长 23.92%；实现归属于母公司所有者的净利润 72,131.50 万元，同比增

长 15.10%；经营活动产生的现金流量净额为 98,299.97 万元，同比减少 5.91%。2022 年发生研发投入 37,131.39 万元，占营业收入的 7.31%。

本报告期公司业务类型、利润构成及利润来源均未发生重大变动，其他参见本节“一、报告期内公司所处行业情况”和“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,080,461,966.34	100%	4,358,522,849.70	100%	16.56%
分行业					
制造业	5,080,461,966.34	100.00%	4,358,522,849.70	100.00%	16.56%
分产品					
功能性材料	2,998,782,945.74	59.02%	2,749,023,455.56	63.07%	9.09%
生命科学与医药产品	2,034,665,941.85	40.05%	1,572,132,815.75	36.07%	29.42%
其他业务收入	47,013,078.75	0.93%	37,366,578.39	0.86%	25.82%
分地区					
境外	4,386,585,201.95	86.34%	3,671,797,284.88	84.24%	19.47%
境内	693,876,764.39	13.66%	686,725,564.82	15.76%	1.04%
分销售模式					
订单销售	5,080,461,966.34	100.00%	4,358,522,849.70	100.00%	16.56%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	5,080,461,966.34	3,061,269,275.72	39.74%	16.56%	10.59%	3.25%
分产品						
功能性材料	2,998,782,945.74	1,711,704,530.16	42.92%	9.09%	7.57%	0.80%
生命科学与医药产品	2,034,665,941.85	1,320,139,026.34	35.12%	29.42%	14.24%	8.62%
分地区						

境外	4,386,585,201.95	2,640,424,483.48	39.81%	19.47%	11.97%	4.04%
境内	693,876,764.39	420,844,792.24	39.35%	1.04%	2.65%	-0.95%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
功能性材料	7,130 吨	6,180 吨	2,998,782,945.74	公司产品销售种类繁多，不同产品售价走势存在差异。	上、下半年销售均价差异主要原因为上、下半年产品结构不同。
生命科学与医药产品	130 吨	167 吨	2,034,665,941.85	公司产品销售种类繁多，不同产品售价走势存在差异。	上、下半年销售均价差异主要原因为上、下半年产品结构不同。

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
向境外销售公司产品	2022 年度公司销售到境外产品营业收入为 4,386,585,201.95 元，同比增长 19.47%。	无	无

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
制造业	销售量	吨	6,347.00	7,328.00	-13.39%
	生产量	吨	7,260.00	8,647.00	-16.04%
	库存量	吨	4,925.00	4,012.00	22.76%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年	2021 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	原材料	1,866,997,479.33	60.99%	1,585,965,951.05	57.29%	17.72%
制造业	人工成本	358,162,142.66	11.70%	316,734,908.05	11.44%	13.08%
制造业	燃料动力	97,493,391.81	3.18%	85,811,318.54	3.10%	13.61%
制造业	制造费用	576,713,970.46	18.84%	505,564,689.92	18.26%	14.07%
制造业	合同履约成本	161,902,291.46	5.29%	274,154,000.82	9.90%	-40.94%
制造业	合计	3,061,269,275.72	100.00%	2,768,230,868.38	100.00%	10.59%

说明

本年销售收入实现增长，各生产成本项目金额相应增加；合同履约成本同比下降主要系受部分客户运费结算方式改变以及部分国际航线运输费率降低影响。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

中节能万润股份有限公司于 2022 年 1 月投资成立全资子公司中节能万润（蓬莱）新材料有限公司，本报告期纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,362,286,354.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	66.18%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,200,081,438.96	23.62%
2	第二名	947,582,506.71	18.65%
3	第三名	668,999,222.80	13.17%
4	第四名	297,655,013.57	5.86%
5	第五名	247,968,172.93	4.88%
合计	--	3,362,286,354.97	66.18%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	960,987,007.08
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	609,235,643.10	23.30%
2	第二名	104,561,566.57	4.00%
3	第三名	97,175,044.15	3.72%
4	第四名	86,333,274.25	3.30%
5	第五名	63,681,479.01	2.44%
合计	--	960,987,007.08	36.76%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	172,818,539.29	128,890,640.15	34.08%	主要系本期市场开拓力度加大，业务经费及销售人员激励同比增加。
管理费用	412,005,702.06	306,809,461.04	34.29%	主要系限制性股票激励费用摊销、职工薪酬、折旧摊销、中介咨询等费用同比增加。
财务费用	-68,092,163.29	41,279,306.59	-264.95%	主要系受汇率变动影响，本期产生汇兑收益，同期为汇兑损失。
研发费用	357,519,481.07	295,321,547.27	21.06%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高端显示材料研发	增强公司在高端显示材料领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，继续保持全球领先的高端显示材料供应商地位	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
环保材料研发	增强公司在环保材料领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，继续保持全球领先的环保材料供应商地位	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
光刻胶材料研发	增强公司在光刻胶材	阶段性进展	实现量产，力争取得	优化公司产品结构，

	料领域的核心竞争力和盈利能力		光刻胶材料领域的业内领先地位	提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
新能源电池用电解液添加剂研发及太阳能电池材料的研发	增强公司在新能源电池领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，为公司增加新的利润增长点	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
特种工程材料研发	增强公司在特种工程材料领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，为公司增加新的利润增长点	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
电子与显示领域聚酰亚胺材料的研发	增强公司在电子与显示领域聚酰亚胺材料的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，为公司增加新的利润增长点	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
医药产品的研发	增强公司在医药领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，提高公司在医药领域的竞争力和市场份额	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展
生命科学产品的研发	增强公司在生命科学领域的核心竞争力和盈利能力	阶段性进展	实现量产，提高公司在生命科学领域的竞争力和市场份额	优化公司产品结构，提升公司生产能力与抗风险能力，增强公司核心竞争力，促进公司未来高质量可持续发展

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	644	570	12.98%
研发人员数量占比	14.57%	14.84%	-0.27%
研发人员学历结构			
本科	227	213	6.57%
硕士	253	213	18.78%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	269	199	35.18%
30~40 岁	318	295	7.80%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	371,313,871.25	294,327,931.10	26.16%
研发投入占营业收入比例	7.31%	6.75%	0.56%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	4,943,044.31	-100.00%

资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	1.68%	-1.68%
-----------------	-------	-------	--------

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,655,639,038.88	5,177,601,688.72	9.23%
经营活动现金流出小计	4,672,639,339.58	4,132,870,364.89	13.06%
经营活动产生的现金流量净额	982,999,699.30	1,044,731,323.83	-5.91%
投资活动现金流入小计	1,230,677,295.44	1,650,433,892.89	-25.43%
投资活动现金流出小计	2,150,741,598.81	2,452,521,448.51	-12.30%
投资活动产生的现金流量净额	-920,064,303.37	-802,087,555.62	14.71%
筹资活动现金流入小计	676,987,829.40	740,374,004.86	-8.56%
筹资活动现金流出小计	606,648,630.62	737,242,747.26	-17.71%
筹资活动产生的现金流量净额	70,339,198.78	3,131,257.60	2,146.36%
现金及现金等价物净增加额	203,647,386.75	220,406,133.71	-7.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本年新增借款现金流入同比增加、偿还到期借款的现金流出同比减少，综合导致筹资活动产生的现金流量净额同比变动。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,116,354.09	0.54%	购买理财产品收益以及权益法确认联营公司收益	否
公允价值变动损益	82,417.31	0.01%	交易性金融资产持有期间的公允价值变动	否
资产减值	163,103,490.32	17.16%	经减值测试计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,084,472.14	0.22%	主要系违约金、保险	否

			理赔款等收入	
营业外支出	24,647,572.79	2.59%	主要系本期子公司因连带债务支付的诉讼执行款及固定资产报废净损失等	否
其他收益	36,469,573.56	3.84%	本期收到的与日常活动有关且与收益有关的政府补助以及摊销的递延收益	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	980,930,919.45	10.59%	779,042,200.07	9.89%	0.70%	
应收账款	455,595,427.31	4.92%	384,847,900.47	4.89%	0.03%	
存货	1,967,467,986.30	21.25%	1,505,278,213.35	19.11%	2.14%	
投资性房地产	117,406,611.66	1.27%	0.00	0.00%	1.27%	
长期股权投资	20,911,760.85	0.23%	21,059,141.06	0.27%	-0.04%	
固定资产	3,138,467,469.32	33.89%	2,607,375,541.39	33.11%	0.78%	
在建工程	769,784,044.68	8.31%	512,698,751.04	6.51%	1.80%	
使用权资产	54,485,000.46	0.59%	40,072,821.20	0.51%	0.08%	
短期借款	140,130,472.22	1.51%	120,123,496.90	1.53%	-0.02%	
合同负债	64,710,901.68	0.70%	139,146,591.66	1.77%	-1.07%	
长期借款	345,239,125.52	3.73%	337,580,939.72	4.29%	-0.56%	
租赁负债	35,859,117.83	0.39%	26,517,379.53	0.34%	0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
MP Biomedicals, LLC 全部资产	收购 MP 公司 100% 股权	83,185.58 万元	美国	研发、生产和销售	建立了完善的资产管理制度, 加强资产管理	26,076.72 万元	13.23%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	57,460.34	8.24			85,575.20	122,300.00		20,604.24
上述合计	57,460.34	8.24			85,575.20	122,300.00		20,604.24
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	6,753,464.75	建筑劳务工资保证金
固定资产	76,420,700.92	长期借款抵押物
合计	83,174,165.67	---

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,412,773,900.07	816,359,844.11	73.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

中节能万润（蓬莱）新材料有限公司	新材料技术推广服务；工程塑料及合成树脂销售；专用化学品制造、销售、电子专用材料研发、销售等	新设	140,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	不适用	处于筹建期	不适用	- 434,941.07	否		
合计	--	--	140,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	- 434,941.07	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
MP Biomedicals, LLC	子公司	研发、生产和销售生命科学产品和体外诊断产品。	1,900 万美元	118,042.04	83,185.58	183,305.66	34,551.09	26,076.72
烟台九目化学股份有限公司	子公司	医药、农药中间体及精细化学品的开发、生产、销售。	18,750.00	120,645.53	75,107.59	75,171.12	21,557.90	19,169.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中节能万润（蓬莱）新材料有限公司	新设	尚处于筹建期，对生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

MP Biomedicals, LLC 本年发生抗原快速检测试剂盒销售业务及原有业务发展向好，营业收入及利润指标均实现同比增长。

烟台九目化学股份有限公司所处的 OLED 产业处于快速发展阶段，市场整体需求增长，本年营业收入及利润指标均实现同比增长。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展规划

公司是以研发创新驱动的平台型企业。公司自成立以来始终坚持以研发和技术创新驱动企业发展，持续布局前沿材料领域，上市至今已实现了从单类材料的领先企业到多类材料领先企业的发展。公司已建立涵盖有机合成、纯化、无机合成、高分子聚合等多大类工艺的科技创新平台，并拥有了多家在业内具备一定规模与影响力的专业化子公司。依托于强大的研发团队和自主创新能力，公司年均开发产品数百种，现拥有超过 6,000 种化合物的生产技术，其中超过 2,000 种产品已投入市场，获得国内外发明专利五百余项。

公司未来将持续加强对现有四大产业产品的研发投入，在巩固现有业务领域优势地位的基础上，进一步优化新产品研发与产业化效率，不断丰富公司产品种类，提升公司核心竞争力。以四大产业为核心，进一步强化公司现有资源配置，形成更加优质的产业集群效应，力争将公司打造成为世界先进化学材料制造者。

1、环保材料产业方面：环保问题一直是人类发展的大问题，在全球范围内广受关注，面对资源日益趋紧，世界各国政府越来越重视环境保护，防治环境污染，改善生态环境已成为全球共识。在此大背景下，全球各市场开始推出各项减排措施，提升汽车尾气排放标准，在我国国六标准执行后，国内汽车尾气排放用沸石环保材料市场需求将得以逐步落实。目前公司沸石系列环保材料理论产能近万吨，随着国六标准进一步推行，未来公司沸石环保材料的产能有望逐步释放。

此外，公司持续关注沸石分子筛在其他领域的应用，公司非车用沸石分子筛产品已实现中试产品销售，比如应用在吸附领域 VOCs 的沸石分子筛产品。公司积极开发吸附与催化类高性能分子筛的产品与客户，并推进新领域沸石分子筛 300 吨的产能建设，该项目已经开始建设，正在积极推进中。

未来，公司将在不断巩固在高端车用沸石系列环保材料领域技术和生产能力等方面的全球领先地位的同时，不断研发新产品，加大市场推广力度，扩大公司沸石分子筛产品的应用范围。

2、电子信息材料产业方面：公司电子信息材料产业目前主要产品为显示材料。公司显示材料主要包括高端液晶单体材料和中间体材料、OLED 成品材料、升华前单体材料和中间体材料。公司积极布局聚酰亚胺材料、半导体制造材料等其他电子信息材料领域，进一步丰富公司电子信息材料产业产品线，为未来发展积蓄动能。

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

（2）OLED 材料：公司作为 OLED 成品材料、升华前单体材料和中间体材料供应商，在全球该领域占有重要地位，并为该领域业内领先企业。公司早在 OLED 材料兴起之时就开始布局 OLED 材料产业链，在技术研发、人才培养方面投入大量的资金，为可能出现的显示材料产业升级做好了准备。目前公司控股子公司九目化学“OLED 显示材料及其他功能性材料项目”相关车间已按计划投入使用；控股子公司三月科技已有自主知识产权的 OLED 成品材料通过下游厂商验证并实现供应。

OLED 显示近年来在小尺寸显示领域占比逐步提升，下游 OLED 面板生产规模也随之不断增长，对 OLED 材料需求也出现对应增长。OLED 显示产业依托于显示技术先进性、应用场景扩大等方面因素预计在未来较长时间内将持续增长。未来公司将不断研发新产品，继续优化 OLED 产品工艺与产能结构，开发更多性能优良的自主知识产权的 OLED 材料，强化公司 OLED 产品竞争力。

(3) 其他电子信息材料：公司积极布局聚酰亚胺材料和半导体制造材料领域，相关业务目前处于布局发展阶段，未来公司将持续在技术研发、工艺优化、人才培养等方面进行投入，提升公司聚酰亚胺材料和半导体制造材料的市场占有率。

3、新能源材料产业方面：

发展新能源对于可持续发展来说尤为重要，随着全球气候变化、能源危机和环境污染问题日益突出，世界各国政府越来越重视对新能源的应用，新能源材料领域有望迎来快速发展。公司积极布局新能源材料领域，具体包括三个发展方向：在新能源电池用电解液添加剂方面，公司关注并布局一些具有一定技术特点且适合公司开发的新能源电池用电解液添加剂，相关产品已实现供应，同时公司在积极推进扩产项目；在钙钛矿太阳能电池材料方面，公司持续关注钙钛矿太阳能电池材料相关领域下游行业发展情况，公司现已有钙钛矿太阳能电池方面材料实现供应；在氢燃料电池材料方面，控股子公司九目化学正在开展“无氟高稳定支状多元嵌段式燃料电池质子膜材料项目”，目前正处于中试开发阶段。

公司将紧紧抓住新能源材料产业的机遇，在研发、生产等方面加大投入，力争为我国的新能源产业做出贡献。

4、生命科学与医药产业方面：公司经过多年对医药市场的开拓和医药技术的储备，涉足了医药中间体、原料药、成药制剂、生命科学、体外诊断等多个领域。未来，公司将采用自主研发、合作研发等多种方式，增强公司发展实力，力争提升生命科学与医药领域产品的市场竞争力和市场份额。同时，公司将不断提高医药方面的技术能力与水平，凭借化学合成领域的技术和经验积累，并依托自身建立的以化学合成技术的研发与产业化应用为主导的产品创新平台，积极与国际知名医药企业开展基于 CMO、CDMO 模式的原料药项目，为建设成为全球一流的、提供完善的 CMO、CDMO 服务的生产基地奠定基础。

(二) 公司可能面对的风险

公司将可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生不利影响的主要风险因素进行识别如下：

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

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

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

4、中美贸易摩擦引发的风险：自 2018 年美国开始设置征收高关税，尽管报告期内中美贸易摩擦对公司经营未构成重大不利影响，但若未来贸易摩擦加剧，美国政府再次增加关税税率，则给公司的经营带来不确定性。公司将通过加大研发投入、优化产品结构、技术改进提高收率，以及高效的研发及产业化能力、过硬的产品质量、坚持守信的商业信誉增加客户粘性等措施，减少或避免贸易摩擦引发的风险。

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月26日	线上会议	其他	机构	安信基金、安信证券、保银投资、财通证券、创金合信基金、东方证券、富国基金、国华保险资管、国联安基金、国泰基金、广发基金、海富通基金、海通证券、和谐汇一、恒大人寿、泓澄投资、华安基金、华泰证券、幻方量化、汇丰晋信、汇添富基金、华宝基金、景林资产、瓴仁投资、摩根士丹利华鑫基金、南方基金、中欧基金、中泰证券、中信证券、中银资管、鹏华基金、鹏扬基金、浦银安盛、融通基金、泰达宏利、泰康资产、泰信基金、天风证券、太平资产、万家基金、星石投资、兴证全球基金、兴银基金、兴银理财、旭松资本、银华基金、盈峰资本、远信投资、长安基金、长江养老、长江证券、长信基金、信达澳亚基金、招商基金、招商证	详见公司 2022 年 3 月 26 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

				券、浙商化工、浙商资管、中庚基金、中国人保资产、中金公司		
2022 年 04 月 28 日	线上会议	其他	机构	安信基金、安信证券、保银投资、博道基金、财通证券、长安基金、长城基金、长江证券、长信基金、重阳资管、大朴资产、德邦证券、东方证券、东兴证券、方正证券、富安达基金、富国基金、光大保德信、光大证券、光正资管、广发证券、国海富兰克林、国海证券、国金化工、国金基金、国金证券、国联安、国盛证券、国泰基金、国泰君安、国信证券、海富通基金、海通证券、和谐汇一、恒越基金、泓澄投资、华安基金、华宝基金、华泰证券、华夏基金、汇丰晋信、汇添富基金、交银施罗德、景林资管、久期投资、建信基金、君弘资管、开源证券、瓴仁投资、美洲虎资管、民生加银基金、农银汇理基金、南方基金、诺德基	详见公司 2022 年 4 月 28 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

				金、鹏华基金、鹏扬基金、普徠仕、青岛久实投资、人保养老、融通基金、睿远基金、申万宏源、首创证券、太平基金、太平洋保险、太平养老、太平资管、泰达宏利、泰康保险、泰康资管、泰信基金、天风证券、西部证券、新华资管、星石投资、兴业基金、兴业证券、兴业全球基金、银华基金、远信投资、招商证券、招商基金、浙商化工、中庚基金、中国人寿、中金公司、中欧基金、中泰证券、中信建投、中信证券、中信资本、中银国际、中银基金、众安保险		
2022 年 08 月 20 日	公司总部	实地调研	机构	鹏华基金、中金公司、申万宏源、国海证券、光大资管、开源证券、首创证券、兴业证券、浙商证券、远信投资	详见公司 2022 年 8 月 20 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022 年 08 月 22 日	烟台开发区海滨路 56 号百纳瑞汀花园酒店	实地调研	机构	光大证券、方正证券、国信证券、蜂巢基金、中银证券、国金基金、民生证券、安信证券、美洲豹基金、远信投	详见公司 2022 年 8 月 22 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

				资、海之帆投资、华创证券、博时基金、中泰证券、西南证券、广发证券		
2022 年 09 月 19 日	线上会议	其他	机构	国海证券、Pinpoint、淡水泉（北京）投资、鼎晟伟业、东北证券、东吴基金、蜂巢基金、工银理财、光证资管、广发基金、广发证券、富国基金、国金基金、国寿养老、国信证券、海之帆投资、红土创新、华安资管、华宝兴业、华富基金、华商基金、华泰保险资管、汇丰晋信、汇添富基金、金元顺安基金、景林资管、聚鸣投资、南方基金、诺安基金、盘京投资、鹏华基金、鹏扬基金、浦银安盛、人保资产、融通基金、上海宝赞投资、上投摩根、太平基金、泰达宏利、天弘基金、西部利得基金、兴银基金、银华基金、运舟资本、正心谷、中国兵器、中海基金、中欧基金、中信保诚基金、中信建投证券、中信资本、中意资产、中银基	详见公司 2022 年 9 月 20 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

				金、中银证券资管、中邮人寿、中原英石		
2022 年 10 月 28 日	烟台开发区海滨路 56 号百纳瑞汀花园酒店	实地调研	机构	国金证券、太平养老、天风证券、美洲豹基金、国海证券、中信建投证券、长安基金	详见公司 2022 年 10 月 28 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022 年 11 月 09 日	公司总部	实地调研	机构	金胜资产、安信证券、国泰君安、中欧基金、中庚基金、鑫元基金、安信基金、中银基金、浙商资管、易方达基金、国海证券、敦和资产、驼铃资产、方正富邦基金	详见公司 2022 年 11 月 09 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和中国证监会的规范性文件要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。具体情况如下：

- 1、公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。
- 2、公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券部门的有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司控股股东依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；不存在控股股东及其下属企业占用公司资金，以及公司违规为控股股东及其下属企业提供担保等情况发生。
- 3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司设董事 9 名，其中独立董事 3 名，占董事会成员的三分之一，并建立了《独立董事制度》；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。
- 4、根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会负责对公司董事和总经理等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。
- 5、公司监事会设监事 5 名，包括 3 名股东代表监事和 2 名职工代表监事，其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。
- 6、公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，维护公司和全体股东的利益。
- 7、公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究机制。
- 8、公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

- 1、业务方面：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。
- 2、人员方面：公司人员、薪酬管理完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东及其下属企业领取薪酬；公司拥有独立的人力资源职能，能够自主进行人员招聘和人事安排。
- 3、资产方面：本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营情况。目前本公司没有以资产为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。
- 4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。
- 5、财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开设帐户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	55.79%	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《万润股份：2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.93%	2022 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 30 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《万润股份：2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

)	(股)	(股)))	因
黄以武	董事长	现任	男	53	2020年05月12日	2023年05月11日	120,000	0	0	0	120,000	
唐猛	副董事长	现任	男	37	2022年08月18日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
杨耀武	董事	现任	男	55	2021年12月16日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
吕韶阳	董事	现任	男	59	2022年11月29日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
冷茜	董事	现任	女	49	2017年11月29日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
刘范利	董事	现任	男	62	2014年03月26日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
崔志娟	独立董事	现任	女	54	2020年05月12日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
邱洪生	独立董事	现任	男	58	2021年04月27日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
郭颖	独立董事	现任	女	39	2021年12月16日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
李素芬	监事会主席	现任	女	61	2021年09月23日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
顾振建	监事	现任	男	58	2014年03月26日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
胡天晓	监事	现任	男	42	2014年03月26日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
张鹏	职工监事	现任	男	41	2017年03月28日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	
孙永宁	职工监事	现任	女	40	2020年07月24日	2023年05月11日	0	0	0	0	0	

					日	日						
王忠立	总经理	现任	男	62	2004年01月10日	2023年05月11日	9,994,965	0	0	0	9,994,965	
王焕杰	副总经理	现任	男	53	2004年06月30日	2023年05月11日	4,710,375	0	0	0	4,710,375	
付少邦	副总经理	现任	男	54	2008年03月03日	2023年05月11日	1,893,500	0	0	0	1,893,500	
王继华	副总经理	现任	男	51	2017年03月28日	2023年05月11日	738,000	0	0	0	738,000	
胡葆华	副总经理	现任	男	52	2017年03月28日	2023年05月11日	716,251	0	0	0	716,251	
高斌	财务总监	现任	男	51	2017年03月28日	2023年05月11日	100,000	0	0	0	100,000	
于书敏	董事会秘书	现任	男	40	2020年05月12日	2023年05月11日	60,000	0	0	0	60,000	
李伟	副董事长	离任	男	45	2021年07月15日	2022年03月11日	0	0	0	0	0	
高永华	董事	离任	女	45	2020年05月12日	2022年10月13日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	18,333,091	0	0	0	18,333,091	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

李伟担任董事和副董事长于 2022 年 3 月 11 日离任，因工作原因离任。

高永华担任董事于 2022 年 10 月 13 日离任，因工作原因离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李伟	董事、副董事长	离任	2022年03月11日	工作原因
唐猛	董事	被选举	2022年04月27日	董事、副董事长李伟因工作原因辞职，新补选董事
唐猛	副董事长	被选举	2022年08月18日	董事、副董事长李伟因工作原因辞职，新补选副董事长

高永华	董事	离任	2022 年 10 月 13 日	工作原因
吕韶阳	董事	被选举	2022 年 11 月 29 日	董事高永华因工作原因辞职，新补选董事

2、任职情况

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

1、董事

(1) 黄以武，董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年出生，中共党员，EMBA，教授级高级工程师，国家一级注册结构工程师。历任机械工业部第七设计院上海分院项目负责人、院长助理、副院长，中机工程(西安)启源咨询设计有限公司副总经理、总经理，中国新时代国际工程公司总经理助理兼人力资源部主任，中国新时代国际工程公司副总经理，中机工程(西安)启源咨询设计有限公司董事长，中节能环保装备股份有限公司副董事长、常务副总经理、董事长；2017 年 9 月至 2020 年 4 月任中国节能环保集团有限公司战略管理部主任；2020 年 4 月至今任公司党委书记；2020 年 5 月至今任公司董事、董事长。

(2) 唐猛，副董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年出生，中共党员，省委党校研究生学历。历任济南市历下区智远街道刘智远村党总支书记助理，山东国惠投资有限公司企业管理部主管、部长助理、副部长，山东国惠投资有限公司法务部副部长，山东国惠民间资本管理有限公司董事、副总经理。现任鲁银投资集团股份有限公司党委委员、副总经理兼董事会秘书、总法律顾问，山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司董事长、总经理，山东鲁银科技投资有限公司董事、董事长，鲁银(菏泽)盐业有限公司董事、董事长；2022 年 4 月至今任公司董事；2022 年 8 月至今任公司副董事长。

(3) 杨耀武，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年出生，中共党员，管理学硕士，工程师。历任北京航空材料研究院一室工程师，国家科委人事劳动司干部处干部、主任科员，科技部人事司干部与培训处主任科员、助理调研员、副处长、处长，干部处处长，科技部人事司副巡视员，二十一世纪空间技术应用股份有限公司副总经理，中国节能环保集团有限公司科技管理部副主任，中节能工程技术研究院有限公司副院长，人力资源部(党委组织部)副主任(主持工作)；2021 年 2 月起任中国节能环保集团有限公司科技管理部副主任(主持工作)。2021 年 12 月至今任公司董事。

(4) 吕韶阳，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年出生，中共党员，研究生学历，工学硕士、工商管理硕士，正高级工程师。历任航空工业部第六二〇研究所助理工程师、工程师、高级工程师，中节能咨询有限公司可再生能源部高级项目经理、副主任，发展研究部副主任、主任，总经理助理、副总经理、纪委书记、党委委员；中节能生态产品发展研究中心有限公司副总经理兼中节能咨询有限公司副总经理，中节能生态产品发展研究中心有限公司副总经理兼中节能绿色发展研究院副院长，中节能碳达峰碳中和研究院副院长，中节能咨询有限公司副总经理；2022 年 2 月至 8 月任中节能生态产品发展研究中心有限公司副总经理兼中节能绿色发展研究院副院长，中节能碳达峰碳中和研究院副院长。现任中国新时代控股集团有限公司董事，北京绿色交易所有限公司监事。2022 年 11 月至今任公司董事。

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

(6) 刘范利，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1961 年出生，中共党员，大学本科，高级会计师，1981 年 7 月任牟平县玉林店供销社会计；1983 年 7 月任牟平县供销社会计；1984 年 7 月任烟台市供销社会计；1990 年 12 月任烟台市供销大厦财务科长；1994 年 10 月任烟台市供销合作社财务科长；2002 年 2 月任烟台市供销合作社总会计师；2005 年 3 月至 2021 年 10 月任烟台市供销合作社副主任；2008 年 3 月至 2014 年 3 月任公司监事；2014 年 3 月至今任公司董事。

(7) 崔志娟，独立董事，女，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年出生，中共党员，兼职博导，博士学位，北大博士后，中国注册会计师，中国会计学会高级会员，中国成本研究会理事，政府会计准则委员会第三届咨询专家，原第三届企业内部控制标准委员会咨询专家，财政部和发改委特邀 PPP 专家，PPP 资产交易和管理平台规则委员会专家委员，中国财政学会国有资产治理研究专业委员会委员、国开行专家委特聘专家，北京国家会计学院学术委员会委员，国

家机关事务管理局、中国气象局、中国冶金地质总局等单位高级会计师评审专家，山东财经大学绩效中心特聘专家，中联国际工程管理有限公司专家顾问委员会专家；历任济南粮食技工学校讲师，山东商业职业学院副教授，山东财经大学教授，山东禹城市副市长（挂职）；现任北京国家会计学院教授、数字化审计与风险管理中心主任，巨力索具股份有限公司独立董事；2020年5月至今任公司独立董事。

(8) 邱洪生，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年2月出生，中共党员，硕士研究生，注册高级企业风险管理师、高级经济师、注册资产评估师、并购交易师。1989年2月参加工作，历任航空航天部第710研究所工程师，中华财务会计咨询公司项目经理、部门经理、执行董事、副总经理兼业务总监；2013年1月至今任中华财务咨询有限公司执行董事、总经理；现兼任博略现代咨询（北京）有限公司董事，弘蔚（上海）资产管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，北京中关村融汇金融信息服务有限公司董事，国合现代（深圳）资本研究院有限公司董事，中国中电国际信息服务有限公司董事，西藏长盛投资管理有限公司执行董事，中国长城科技集团股份有限公司独立董事，有研半导体硅材料股份有限公司独立董事；2021年4月至今任公司独立董事。

(9) 郭颖，独立董事，女，中国国籍，无境外永久居留权。1984年出生，中共党员，博士学位。2011年6月至2019年11月在北京理工大学任教，2019年11月至今在中国政法大学任教，现任中国政法大学商学院教授、博士生导师、院长助理、工商管理系主任。2021年12月至今任公司独立董事。

2、监事

(1) 李素芬，监事会主席，女，中国国籍，无境外永久居留权。1962年12月出生，中共党员。1982年8月至2017年12月，历任北京市电机总厂检验科干部、财务科出纳、财务处成本核算员、会计；赛特集团赛特购物中心财务部主管；政通投资有限公司财务部经理；中国节能投资公司稽核审计部高级业务经理、财务管理部高级业务经理、监察审计部主任助理、监察审计部副主任；中国节能环保集团有限公司审计部副主任、审计部副主任兼审计一处处长、党委第一巡视组副组长（副主任级）；2021年9月至今任公司监事、监事会主席。

(2) 顾振建，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年出生，财务会计学本科，中共党员。1981年至1984年期间在蓬莱五十里堡供销社任职；1984年至1991年期间在蓬莱大柳行供销社任职；1991年至1993年期间在烟台供销大厦任会计；1993年至2008年期间在烟台市供销合作社工作，历任审计监察部副主任、审计监察科副科长、审计监察科主任科员；2008年9月至2021年8月在烟台市供销资本投资公司（原烟台市供销合作社）任审计监察科科长；2021年9月起在烟台市供销资本投资公司任资产财务科科长；2014年3月至今任公司监事。

(3) 胡天晓，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1981年出生，大学本科学历，学士学位，中级经济师；2004年8月至2005年3月在鲁银投资集团股份有限公司工作，任投资管理/证券部职员；2005年3月至2006年5月在鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司工作，历任公司职员、机加工车间副主任；2006年5月至今在鲁银投资集团股份有限公司工作，历任办公室职员、办公室业务主管、资运营部业务主管、规划发展部高级主管、投资与战略发展部副部长；现任鲁银投资集团股份有限公司企业管理部部长，鲁银（菏泽）盐业有限公司董事；2014年3月至今任公司监事。

(4) 孙永宁，职工监事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，硕士研究生学历，管理学硕士学位。2009年3月至今在中节能万润股份有限公司财务部工作，现任财务部副部长；2020年7月至今任公司职工监事。

(5) 张鹏，职工监事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1982年出生，硕士研究生学历，工商管理硕士学位，中共党员，中级经济师，注册安全工程师，美国项目管理协会注册的项目管理专业人士（PMP）。2005年7月至2014年1月期间在中节能（山东）投资发展有限公司企管部工作，历任其下属企业潍坊华潍热电有限公司办公室副主任、潍坊万潍热电有限公司办公室副主任，以及中节能（山东）投资发展有限公司企管部企业治理经理；2014年1月至今在中节能万润股份有限公司审计部、经营管理部、党群工作部工作，现任公司党群工作部副部长，2017年3月至今任公司职工监事，2018年4月至今任公司总部第三党支部书记，2021年12月至今任公司团委书记，2023年1月至今任公司纪委委员。

3、非董事高级管理人员

(1) 王忠立，总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权。1961年出生，大学本科，高级工程师，1983年至1993年2月在黑龙江化工厂从事技术工作；1993年2月至1995年7月在烟台开发区精细化工公司（万润股份前身）工作，

1995年7月起在烟台万润精细化工有限责任公司工作，历任生产部部长、副总经理、总经理、董事兼总经理；2004年1月至今任公司总经理。

(2) 王焕杰，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权。1970年出生，中共党员，大学本科，中共党员，工程师；1993年至1995年7月在烟台开发区精细化工公司（万润股份前身）工作；1995年7月起在公司工作，历任合成车间主任、计划部部长、市场部部长、总经理助理；2004年6月至2008年3月任公司副总经理；2008年3月至2020年5月任公司副总经理兼董事会秘书；2020年5月至今任公司副总经理。

(3) 付少邦，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权。1969年出生，中共党员，大学本科，高级工程师。1993年至1995年7月在烟台开发区精细化工公司（万润股份前身）工作；1995年7月起在公司工作，历任合成车间主任、生产部部长、总经理助理；2008年3月至2020年5月任公司副总经理；2020年5月至2021年10月任公司董事兼副总经理；2021年10月至今任公司副总经理。

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

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

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

(7) 于书敏，董事会秘书，男，中国国籍，无境外永久居留权。1983年出生，大学本科。2006年至2012年期间先后在公司市场部、审计部、战略规划室任职，2012年1月至2020年5月任公司证券事务代表；2014年3月至2020年5月任公司职工监事。2020年5月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨耀武	中国节能环保集团有限公司	科技管理部副主任	2021年02月08日		是
唐猛	鲁银投资集团股份有限公司	副总经理	2021年08月30日		是
唐猛	鲁银投资集团股份有限公司	董事会秘书	2022年01月27日		是
唐猛	鲁银投资集团股份有限公司	总法律顾问	2022年02月18日		是
顾振建	烟台市供销资本投资公司	资产财务科科长	2021年09月01日		是
胡天晓	鲁银投资集团股份有限公司	企业管理部部长	2023年02月06日		是
冷茜	鲁银投资集团股份有限公司	财务总监	2022年04月29日	2023年02月25日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
崔志娟	北京国家会计学院	教授	2013年10月01日		是
崔志娟	北京国家会计学院	数字化审计与风险管理中心主任	2022年09月08日		是
崔志娟	巨力索具股份有限公司	独立董事	2021年09月03日		是
邱洪生	中华财务咨询有限公司	执行董事、总经理	2013年01月01日		是
邱洪生	博略现代咨询（北京）有限公司	董事	2009年01月02日		否
邱洪生	国合现代（深圳）资本研究院有限公司	董事	2018年10月01日		否
邱洪生	西藏长盛投资管理有限公司	执行董事	2020年12月01日		否
邱洪生	弘蔚（上海）资产管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年11月06日		否
邱洪生	北京中关村融汇金融信息服务有限公司	董事	2018年05月01日		否
邱洪生	中国中电国际信息服务有限公司	董事	2017年07月01日		否
邱洪生	中国长城科技集团股份有限公司	独立董事	2021年09月06日		是
邱洪生	有研半导体硅材料股份有限公司	独立董事	2021年05月01日		是
郭颖	中国政法大学	教授、博士生导师、院长助理、工商管理系主任	2019年11月25日		是
王忠立	烟台万海舟化工有限公司	董事	2003年01月02日		否
王焕杰	Valiant USA LLC	CEO	2016年03月18日		否
王焕杰	MP Biomedicals, LLC	CEO	2016年03月18日		否
付少邦	烟台万润药业有限公司	执行董事	2012年02月08日		否
付少邦	中节能万润（蓬莱）新材料有限公司	执行董事	2022年01月01日		否
王继华	烟台海川化学制品有限公司	执行董事、总经理	2017年12月04日		否
胡葆华	江苏三月科技股份有限公司	董事长	2020年05月18日		否
高斌	江苏三月科技股份有限公司	董事	2020年05月18日		否
吕韶阳	中国新时代控股集团有限公司	董事	2022年08月04日		否
吕韶阳	北京绿色交易所有限公司	监事	2021年07月09日		否
唐猛	山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	董事长、总经理	2022年01月01日		否
唐猛	山东鲁银科技投	董事、董事长	2022年01月29日		否

	资有限公司		日		
唐猛	鲁银（菏泽）盐业有限公司	董事、董事长	2023年03月27日		否
胡天晓	鲁银（菏泽）盐业有限公司	董事	2023年03月27日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司于 2020 年 5 月 12 日召开的 2019 年度股东大会，审议并通过了《关于调整公司董事、监事津贴的议案》，调整后的津贴标准为：非独立董事津贴为每人每年 6 万元（税前），独立董事津贴为每人每年 12 万元（税前），监事津贴为每人每年 6 万元（税前）。

公司于 2012 年 2 月 20 日召开的第二届董事会第六次会议审议并通过了《高级管理人员绩效考核管理办法》。

公司于 2021 年 9 月 23 日召开的第五届董事会第八次会议审议并通过了《万润股份：关于修订〈高级管理人员绩效考核管理办法〉的议案》。公司高级管理人员报酬按照修订后的《高级管理人员绩效考核管理办法》考核、发放。

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

报告期内公司严格按照上述决策程序发放董事、监事、高级管理人员的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄以武	董事长	男	53	现任	158.05	否
唐猛	副董事长	男	37	现任	4.07	是
杨耀武	董事	男	55	现任	6	是
吕韶阳	董事	男	59	现任	0.53	是
冷茜	董事	女	49	现任	6	是
刘范利	董事	男	62	现任	6	否
崔志娟	独立董事	女	54	现任	12	否
邱洪生	独立董事	男	58	现任	12	否
郭颖	独立董事	女	39	现任	12	否
李素芬	监事会主席	女	61	现任	6	否
顾振建	监事	男	58	现任	6	是
胡天晓	监事	男	42	现任	6	是
张鹏	职工监事	男	41	现任	26.05	否
孙永宁	职工监事	女	40	现任	37.19	否
王忠立	总经理	男	62	现任	197.16	否
王焕杰	副总经理	男	53	现任	150.58	否

付少邦	副总经理	男	54	现任	151.86	否
王继华	副总经理	男	51	现任	145.85	否
胡葆华	副总经理	男	52	现任	145.82	否
高斌	财务总监	男	51	现任	130.75	否
于书敏	董事会秘书	男	40	现任	64.89	否
李伟	副董事长	男	45	离任	1.18	是
高永华	董事	女	45	离任	4.71	是
合计	--	--	--	--	1,290.68	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十一次会议	2022年03月24日	2022年03月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号：2022-003)
第五届董事会第十二次会议	2022年04月27日	2022年04月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2022-013)
第五届董事会第十三次会议	2022年08月18日	2022年08月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号：2022-020)
第五届董事会第十四次会议	2022年09月15日	2022年09月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号：2022-025)
第五届董事会第十五次会议	2022年10月26日	2022年10月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号：2022-028)
第五届董事会第十六次会议	2022年12月07日	2022年12月08日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《万润股份：第五届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号：2022-040)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄以武	6	5	1	0	0	否	2
唐猛	4	0	4	0	0	否	1
杨耀武	6	1	5	0	0	否	2
吕韶阳	1	0	1	0	0	否	0
冷茜	6	0	6	0	0	否	2
刘范利	6	5	1	0	0	否	2
崔志娟	6	0	6	0	0	否	2
邱洪生	6	1	5	0	0	否	2
郭颖	6	0	6	0	0	否	2
高永华	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	崔志娟、邱洪生、高永华	4	2022年02月25日	审议议案包括《万润股份：2021年第四季度内审工作报告》《万润股份：2022年第一季度内审工作计划》《万润股份：2021年度内审工作报告》。	审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部年度工作总结和下一步工作计划安排，指导审计部开展各项工作，围绕年报审计开展各项工作。		
			2022年03	审议议案包	审议公司年		

			月 18 日	<p>括《万润股份：2021 年年度报告全文及其摘要》《万润股份：2021 年度财务决算报告》《万润股份：关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案》《万润股份：2021 年度内部控制评价报告》《万润股份：关于公司日常关联交易 2021 年度计划执行情况和 2022 年度计划的议案》。</p>	<p>度报告，确保年度报告数据真实、准确、完整地反映公司状况。</p>		
			2022 年 04 月 19 日	<p>审议议案包括《万润股份：2022 年第一季度报告》《万润股份：2022 年第一季度内审工作报告》《万润股份：2022 年第二季度内审工作计划》。</p>	<p>审议审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部工作总结和下一步工作计划安排，指导审计部开展各项工作。</p>		
			2022 年 08 月 08 日	<p>审议议案包括《万润股份：2022 半年度报告全文及其摘要》《万润股份：关于会计政策变更的议案》《万润股份：2022 年第二季度内审工作报告》《万润股份：2022 年第三季度内审工作计划》。</p>	<p>审议公司半年度报告，确保半年度报告数据真实、准确、完整地反映公司状况。</p>		
审计委员会	崔志娟、	1	2022 年 10	审议议案包	审议公司审		

	邱洪生		月 18 日	<p>括《万润股份：2022 年第三季度报告》《万润股份：关于计提资产减值准备的议案》《万润股份：关于与中节能财务有限公司续签〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》</p> <p>《万润股份：关于中节能财务有限公司金融业务风险评估报告的议案》《万润股份：关于修订公司〈内部控制制度〉的议案》《万润股份：关于修订公司〈内部审计制度〉的议案》</p> <p>《万润股份：2022 年第三季度内审工作报告》《万润股份：2022 年第四季度内审工作计划》《万润股份：2023 年度内审工作计划》。</p>	计部提交的各项内部审计报告，听取审计部工作总结和下一步工作计划安排，指导审计部开展各项工作。		
提名委员会	邱洪生、崔志娟、刘范利	4	2022 年 03 月 18 日	审议议案《万润股份：关于提名唐猛为董事候选人的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
			2022 年 08 月 08 日	审议议案包括《万润股份：关于提名第五届董事会副董事长的议案》《万润股份：关于提名第五届董	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		

				事会专门委员会委员的议案》。			
			2022 年 10 月 14 日	审议议案《万润股份：关于提名吕韶阳为董事候选人的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
			2022 年 12 月 02 日	审议议案《万润股份：关于提名第五届董事会专门委员会委员的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	邱洪生、冷茜	1	2022 年 03 月 18 日	审议议案包括《万润股份：关于 2021 年度绩效考核结果的议案》《万润股份：关于 2022 年度经营目标责任书的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
战略委员会	黄以武、唐猛、郭颖	1	2022 年 12 月 16 日	审议议案包括《万润股份：关于公司主营业务板块调整的议案》。	对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,442
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,977
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,419
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,419
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,605
销售人员	217
技术人员	1,200
财务人员	70
行政人员	327
合计	4,419
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	490
本科	885
大专	1,246
中专及以下	1,798
合计	4,419

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》第一百六十八条 公司利润分配政策为：

(一) 公司利润分配政策应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展, 制定利润分配政策时, 应保持连续性和稳定性;

(二) 公司以现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配股利, 积极回报投资者; 在公司存在可分配利润的情况下, 公司原则上每年应进行年度利润分配; 根据实际经营情况, 公司可以进行中期分红;

(三) 公司应当优先采取现金方式分配股利, 在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生或者出现其他需满足公司正常生产经营的资金需求情况时, 公司可以采取股票方式分配股利。但是公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十;

(四) 公司在进行利润分配时, 公司董事会应当先制定利润分配预案, 并经独立董事认可后方可提交董事会审议。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜, 独立董事应当发表明确意见。公司董事会提出的利润分配预案需经董事会过半数以上表决, 方能提交公司股东大会进行表决。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权;

股东大会对现金分红具体方案进行审议时, 需经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的二分之一以上表决通过。公司可以通过多种渠道主动与中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题;

(五) 公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的, 董事会应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途, 独立董事应当对此发表独立意见;

(六) 在发生以下情形时, 公司可对利润分配政策进行调整: (1) 遇到战争、自然灾害等不可抗力; (2) 国家有关主管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的法律、法规; (3) 公司外部经营环境发生变化并对公司生产经营造成重大影响; (4) 公司自身经营状况发生较大变化时, 需要对利润分配政策进行调整的; (5) 从保护股东权益或维护公司正常持续发展的角度出发, 需要对公司利润分配政策进行调整的。

公司因上述原因确有必要对《公司章程》确定的利润分配政策(尤其是现金分红政策)进行调整或者变更的, 相关议案由董事会起草制定, 独立董事应当发表意见, 相关议案经董事会审议后提交股东大会, 并经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上表决通过。公司调整利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定, 有关调整利润分配政策的议案, 应充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.95
分配预案的股本基数 (股)	930, 130, 215
现金分红金额 (元) (含税)	274, 388, 413.43
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	274, 388, 413.43

可分配利润（元）	1,949,068,998.38
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 721,315,028.77 元，母公司实现净利润 426,920,620.30 元。根据《公司法》《公司章程》的有关规定，以 2022 年度母公司实现的净利润 426,920,620.30 为基数，提取 10%法定盈余公积金 42,692,062.03 元；再减去当年分配现金股利 237,213,804.83 元（含税），加上年初母公司未分配利润 1,802,054,244.94 元后，截至 2022 年 12 月 31 日母公司可供股东分配的利润为 1,949,068,998.38 元。	
公司 2022 年度利润分配预案：拟以公司截至 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），共计派发现金 274,388,413.43 元，不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本次不进行资本公积金转增股本和送红股。若本利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化时，公司将按照分配比例不变的原则，相应调整分红总额。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为完善公司激励机制，进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，实现员工与公司共同发展，公司实施了 2021 年限制性股票激励计划，本次激励计划限制性股票授予日为 2021 年 9 月 23 日，以 9.78 元/股的授予价格向符合授予条件的 610 名激励对象授予共计 21,202,000 股限制性股票，授予的限制性股票上市日为 2021 年 11 月 4 日。截至本报告期末，公司 2021 年限制性股票激励计划进展情况如下：

（一）2021 年 7 月 15 日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《万润股份：2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》《万润股份：2021 年限制性股票激励计划管理办法》《万润股份：2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《万润股份：关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事就相关事项发表了独立意见，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行了审核并出具了审核意见，公司聘请的上海市方达（北京）律师事务所对本次激励计划相关事项出具了法律意见书。2021 年 7 月 16 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了相关公告。

（二）2021 年 7 月 16 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于召开 2021 年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2021-027）及《万润股份：关于独立董事公开征集投票权的报告书》（公告编号：2021-028），根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》的有关规定，并受公司其他独立董事的委托，独立董事邱洪生先生作为征集人就公司 2021 年第一次临时股东大会所审议的全部议案向公司全体股东公开征集投票权。

（三）2021 年 7 月 16 日至 7 月 26 日，公司将包括激励对象姓名和职务等信息的名单在公司内部网站向公司全体员工进行公示，公示期不少于 10 天。在公示期内，公司员工可向监事会反馈意见。截止公示期满，公司监事会未收到与公司本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。2021 年 9 月 8 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及审核意见》（公告编号：2021-034）。

（四）根据《中央企业控股上市公司实施股权激励工作指引》的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划及相关事项须经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）批复后再提交公司股东大会审议。截至 2021 年 9 月 8 日，

公司尚未收到国资委的批复文件，公司在巨潮资讯网披露了《万润股份：关于延期召开 2021 年第一次临时股东大会的公告》（公告编号：2021-035）及《万润股份：关于召开 2021 年第一次临时股东大会的通知（延期后）》（公告编号：2021-036），决定将 2021 年第一次临时股东大会由 2021 年 9 月 13 日延期至 2021 年 9 月 15 日召开。

（五）2021 年 9 月 11 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于 2021 年限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》（公告编号：2021-038），国资委下发了《关于中节能万润股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分〔2021〕491 号），原则同意公司实施限制性股票激励计划。

（六）2021 年 9 月 15 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《万润股份：关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》《万润股份：2021 年限制性股票激励计划管理办法》《万润股份：2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《万润股份：关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案，公司实施本次激励计划获得股东大会审议通过，董事会被授权确定限制性股票授予日及其他相关事宜，并在授予条件成就时向激励对象授予限制性股票以及办理授予限制性股票所必需的全部事宜。2021 年 9 月 16 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-039）。

（七）公司对本次激励计划的内幕信息知情人及激励对象在《万润股份：2021 年限制性股票激励计划（草案）》公开披露前 6 个月内（即 2021 年 1 月 15 日至 2021 年 7 月 15 日）买卖公司股票的情况进行了自查，未发现利用内幕信息进行股票交易的情形，并于 2021 年 9 月 16 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-040）。

（八）根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 9 月 23 日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《万润股份：关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《万润股份：关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事就相关事项发表了独立意见，认为调整程序合法、合规，调整后的激励对象主体资格合法、有效，授予条件已成就，确定的授予日符合相关规定；监事会对相关事项发表了核查意见；上海市方达（北京）律师事务所就本次激励计划的调整及授予等相关事项出具了法律意见书。2021 年 9 月 24 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的公告》（公告编号：2021-043）及《万润股份：关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-044）。

（九）2021 年 11 月 2 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于 2021 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2021-050），公司完成了 2021 年限制性股票激励计划的授予登记工作，以 9.78 元/股的授予价格向符合授予条件的 610 名激励对象授予共计 21,202,000 股限制性股票。授予登记完成后，公司总股本由 909,133,215 股增加至 930,335,215 股，授予的限制性股票上市日为 2021 年 11 月 4 日。

（十）根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，2022 年 10 月 26 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事就相关事项发表了独立意见，公司监事会就相关事项进行了审核并出具了审核意见，公司聘请的上海市方达（北京）律师事务所对调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票相关事项出具了法律意见书。公司召开的第五届董事会第十五次会议还审议通过了《万润股份：关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2022 年 10 月 28 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-032）、《万润股份：关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2022-033）及《万润股份：关于变更注册资本并修订〈公司章程〉及其相关附件的公告》（公告编号：2022-035）。

（十一）2022 年 11 月 29 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《万润股份：关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2022 年 11 月 30 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）。

(十二) 2022 年 12 月 22 日, 公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号: 2022-044), 公司已完成限制性股票回购注销手续, 回购注销限制性股票共计 205,000 股, 占回购注销前公司总股本的 0.02%, 回购金额共计 1,961,925 元(含利息)。本次回购注销完成后, 公司总股本由 930,335,215 股变更为 930,130,215 股。截至本报告披露日, 公司已根据相关法律法规的规定, 完成工商变更登记及备案等相关事宜。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
黄以武	董事长、党委书记								120,000	0	0	9.78	120,000
付少邦	副总经理								100,000	0	0	9.78	100,000
王继华	副总经理								100,000	0	0	9.78	100,000
胡葆华	副总经理								100,000	0	0	9.78	100,000
高斌	财务负责人								100,000	0	0	9.78	100,000
于书敏	董事会秘书								60,000	0	0	9.78	60,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	580,000	0	0	--	580,000
备注(如有)	无												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会下设董事会薪酬与考核委员会, 主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核; 负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。

公司于 2012 年 2 月 20 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《公司高级管理人员绩效考核管理办法》; 于 2021 年 9 月 23 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《万润股份: 关于修订〈高级管理人员绩效考核管理办法〉的议案》, 修订后的《万润股份: 高级管理人员绩效考核管理办法》已在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 进行了披露。公司高级管理人员薪酬按照《高级管理人员绩效考核管理办法》考核、发放。

报告期内公司严格按照上述决策程序发放高级管理人员的薪酬。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，公司根据实际情况，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已结合自身的经营特点，在所有重大方面建立了较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，实现了公司内部控制的的目标。公司《2022 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷标准：1. 控制环境无效；2. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；3. 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；4. 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。二、重要缺陷标准：1. 未依照公认会计准则选择和应用会计	一、重大缺陷标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。具体到非财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正企业财务报表以外的经营管理控制目标实现的一个或多个控制缺陷的组合。

	政策；2. 未建立反舞弊程序和控制措施；3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	二、重要缺陷标准：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业管理人员、监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。
定量标准	财务报表的错报金额落在如下区间： 一、重大缺陷标准：1. 错报 \geq 利润总额的 5%；2. 错报 \geq 资产总额的 3%；3. 错报 \geq 营业收入总额的 5%；4. 错报 \geq 所有者权益总额的 3%。二、重要缺陷标准：1. 利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%；2. 资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%；3. 营业收入总额的 3% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 5%；4. 所有者权益总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额的 3%。	一、重大缺陷标准：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额大于等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 3%。二、重要缺陷标准：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额大于等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 0.5%而小于 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司根据《排污许可申请与核发技术规范总则》(HJ942-2018)、《排污单位自行监测技术指南总则》(HJ819-2017)及国家与地方污染物排放标准、环境影响评价报告书(表)及其批复的要求,严格实施污染物治理,确保污染物达标排放。

环境保护行政许可情况

公司严格按照国家环境保护相关的法律法规对新改扩建项目实施环境影响评价,项目建成试运行后实施竣工环境保护验收工作。按照《排污许可管理条例》管理规定,公司已通过环保部门审批,取得排污许可证,并定期进行排污信息申报。

排污许可证名称	证书编号	申领/重新申领时间	有效期
万润股份(总部)	913700002653826225001V	2020年7月22日	至2023年7月21日
万润股份	913700002653826225002V	2022年4月29日	至2027年4月28日
万润股份(化学工业园)	913700002653826225003P	2022年11月14日	至2027年11月13日
九目化学	91370600779731666L001U	2022年6月24日	至2027年6月23日
九目化学(基地)	91370600779731666L002P	2022年11月1日	至2027年10月31日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中节能万润股份有限公司	水污染物	COD	连续排放	4	总部、C9、C10、工业园厂区各一个	103mg/L	500mg/L	137.83t	503.43t/a	无
中节能万润股份有限公司	水污染物	氨氮	连续排放	4	总部、C9、C10、工业园厂区各一个	5.86mg/L	45 mg/L	7.82t	44.648t/a	无
中节能万润股份有限公司	大气污染物	颗粒物	连续排放	2	C9、C10厂区各一个	2.21mg/m ³	10 mg/m ³	0.67t	5.027t/a	无
中节能万润股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	连续排放	2	C9、C10厂区各一个	51.91mg/m ³	100mg/m ³	15.88t	64.576t/a	无
中节能万润股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	连续排放	2	C9、C10厂区各一	12.66mg/m ³	50mg/m ³	3.87t	24.89t/a	无

公司					个					
中节能万润股份有限公司	大气污染物	甲苯	连续排放	6	车间	0.054mg/m ³	5mg/m ³	0.064t	-	无
中节能万润股份有限公司	大气污染物	氨	间歇排放	13	车间	0.013kg/h	4.9kg/h	0.99t	-	无
中节能万润股份有限公司	固体废物	固体废物	委托处置	-	车间	-	-	8825.3t	-	无
烟台九目化学股份有限公司	固体废物	固体废物	委托处置	-	车间	-	-	4917.7t	-	无
烟台海川化学制品有限公司	固体废物	固体废物	委托处置	-	车间	-	-	1811.2t	-	无
烟台万润药业有限公司	固体废物	固体废物	委托处置	-	车间	-	-	524.5t	-	无

对污染物的处理

公司严格执行国家环境保护相关的法律法规，项目建设期间按环保三同时要求建设污染防治设施，生产运营期间确保各类环保设施高效稳定运行。公司从工艺研发、原材料采购的污染物源头削减，到生产工艺过程工艺优化、回收利用，到末端治理过程环保设施对污染物的高效处理处置，持续实施污染物的减排工作。

公司废水、废气环保设施均建设有规范化排污口，排污口污染物采用在线监测与手工监测相结合的方式，确保污染物稳定达标排放。公司建设规范化固体废物暂存仓库并由专人负责现场管理，严格执行固体废物暂存与出入库管理。

突发环境事件应急预案

公司 2022 年修订突发环境事件应急预案，已在当地环生态环境主管部门备案，每年定期组织演练，提高应对突发环境事件的能力。

环境自行监测方案

每年制定环境自行监测方案，报备生态环境主管部门。定期安排环境监测，上传污染源监测信息共享系统，并接受生态环境主管部门的监督检查。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内公司在固废处置、环境监测、环保设施运营等方面共计投入 1.4 亿元，缴纳环境保护税 22.29 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司推动产业结构优化升级，淘汰落后产能和高耗能设备，大力推动节能减排，实施资源回收利用。同时，加大绿色清洁能源的使用，持续采购绿色电力。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

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》中化工行业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无。

二、社会责任情况

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

1) 股东权益保护方面

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

2) 职工权益保护

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

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

3) 环境保护和可持续发展

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

2022 年 9 月 5 日，四川省甘孜藏族自治州泸定县发生 6.8 级地震，造成重大人员伤亡和财产损失。公司向四川省慈善联合总会捐赠 200 万元专项资金，支持抗震救灾和尽快恢复灾区生产生活秩序。

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》中化工行业的披露要求

公司“万润工业园一期项目 B01 车间 JA010 项目”于 2021 年 9 月 30 日通过了项目安全预评价评审，于 2021 年 11 月 18 日通过了安全设施设计专篇评审，2022 年 5 月 3 日通过了试生产安全条件评审，2022 年 11 月 19 日通过了安全设施竣工验收评审。

公司“万润工业园二期 VH 项目”于 2020 年 9 月 4 日通过了安全预评价评审，2021 年 1 月 31 日通过了安全设施设计专篇评审，2022 年 6 月 21 日进行了试生产安全条件评审工作。

公司“万润工业园一期 B03 项目”于 2021 年 10 月 16 日通过了安全预评价评审，2022 年 4 月 25 日通过了安全设施设计专篇评审，2022 年 8 月 27 日，通过了试生产安全条件评审。

公司“万润工业园二期 C01 及配套项目”于 2021 年 10 月 24 日通过了安全预评价评审，2022 年 3 月 4 日通过了安全设施设计专篇评审。

公司“万润工业园二期 C01 车间 PB004 项目”于 2022 年 6 月 10 日通过了安全预评价评审，2022 年 7 月 21 日通过了安全设施设计专篇评审。

公司“年产 65 吨光刻胶树脂系列产品项目”于 2021 年 12 月 18 日通过了安全预评价评审，2021 年 12 月 23 日通过了安全设施设计专篇评审，2022 年 1 月 8 日通过了试生产安全条件评审，于 2022 年 4 月 13 日通过了安全设施竣工验收评审。

公司“年产 300 吨 HC 分子筛催化剂项目”于 2022 年 5 月 21 日通过了安全预评价评审，2022 年 7 月 9 日通过了安全设施设计专篇评审。

公司“中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目”于 2022 年 6 月 20 日通过了 PTP-01 国内首次使用化工工艺安全可靠论证评审，2022 年 6 月 22 日通过了安全预评价评审，2022 年 7 月 15 日通过了安全设施设计专篇评审。

公司“研发中心项目”于 2022 年 7 月份通过了安全预评价评审，2022 年 12 月份通过了安全设施设计专篇评审。

药业制剂二车间于 2022 年 3 月 6 日通过了安全设施设计评审。

“烟台九目化学股份有限公司 OLED 显示材料及其他功能性材料项目（一期）”于 2021 年 1 月 20 日通过了项目安全预评价评审；于 2021 年 7 月 30 日通过了安全设施设计专篇评审。“烟台九目化学股份有限公司 OLED 显示材料及其他功能性材料项目（一期）”包含 A01、A03、环保中心等其他辅助设施于 2022 年 11 月 20 日通过了试生产安全条件评审。

安全投入，报告期内公司及子公司安全投入 2,840.08 万元。

公司设有安全管理部，根据国家法律法规结合公司规划，计划并组织公司各部门做好安全、职业健康和消防管理工作，推进风险管控和隐患排查、安全标准化、职业健康安全管理体系建设，支持公司安全稳定发展。公司安全管理部设有专职安全管理人员 15 名，与各部门的 20 名专岗安全员共同组成安全管理网络。

公司通过了 ISO45001:2018 标准的职业健康安全管理体系认证、安全生产标准化二级企业认证，定期复审换证，确保证书有效。

公司建立了全面的安全管理制度体系，并制定了生产安全事故综合应急预案、各类专项应急预案及紧急情况现场处置方案，各项应急救援预案均已备案，最新一次于 2022 年 7 月进行备案，备案编号 37060102022WHP012，同时公司根据上述各类应急救援预案，每年制定安全生产应急演练计划定期组织演练，提高公司员工对突发安全事故的应对能力。

公司制定了《中试工艺控制程序》，根据制度要求对公司使用的生产工艺进行安全评审，通过各方评审后方可投入使用，保证了生产工艺的安全性、稳定性。

公司根据《安全培训管理制度》，制定年度公司级安全培训计划，各部门依据其制定各自属地年度安全培训计划，根据培训计划对在职工进行各项安全培训，对新上岗、转岗、重新上岗员工按照规定进行安全培训。公司特种作业人员持证上岗率达 100%。

公司制定了《隐患排查治理管理制度》《安全生产风险分级管控制度》，明确适用范围、责任分工，划分隐患层级确定隐患排查方式，通过综合检查、专项检查、日常检查等形式对生产场所进行隐患排查，对发现的安全隐患问题立即进行整改，确保问题整改有效并闭环。

报告期公司接受各级应急、消防等管理部门及外部安全专家的监督检查三十五次，无重大安全隐患。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021 年 10 月，烟台市开发区工委、管委召开“结对共建乡村振兴”民生项目推进部署会议，确定公司与营前梁家村进行结对帮扶。营前梁家村位于山东省烟台市蓬莱区刘家沟镇，经济收入主要依靠种植苹果为主。由于其村内老龄化严重，果园又主要集中在山两侧，路面颠簸路况差，给果品运输造成一定损失，导致“丰产不丰收”等问题频繁发生，当地村民期盼修路的呼声高涨。为解决营前梁家村村民的上述民生问题，公司划拨专项资金 8 万元用于维修上山道路。

在政府部门及公司党委的积极协调运作下，修路帮扶款于 2021 年底全部落实到位。2022 年上半年，通过工程招标、建材采购、开工建设等工作，该项目于 2022 年上半年全部完工。

2021 年 10 月，烟台市开发区工委、管委确定九目化学与小雪村进行结对帮扶。2021 年公司划拨专项资金 3 万元用于帮扶小雪村修一条长 210 米、宽 3.5 米位于果园中间、通往村里的路，整治果园沟渠，解决了小雪村果园中间道路崎岖不平，排水较为困难，影响果树发育和果实品质的多年难题；小雪村村委会办公房屋于 1979 年修建，因修建年限过长，导致房屋外墙有裂痕，经常出现屋顶漏水现象。2022 年 11 月，在开发区工委、管委领导的大力支持下，公司与小雪村结对共建，划拨专项资金 4 万元帮助小雪村村委会修缮、加固办公房屋，解决房屋屋顶漏水、塌陷等安全隐患。房屋修缮、加固项目已于 2022 年底全部完工。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国节能环保集团有限公司	关于同业竞争方面的承诺	在间接或直接持有万润股份的股份期间，本公司及其控制的其他企业保证不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益），直接或间接参与与万润股份构成竞争的任何业务或活动，亦不生产、开发任何与万润股份生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品。	2011年02月17日	在间接或直接持有万润股份的股份期间	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	中国节能环保集团有限公司	其他承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016年01月22日	持有公司股份期间	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	王忠立、刘范利、王焕杰、付少邦	其他承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的	2016年02月02日	作为公司董事或高级管理人员期间	目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况

			<p>投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	<p>中国节能环保集团有限公司</p>	<p>保证资金安全</p>	<p>1、中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业保证不会通过中节能财务有限公司变相占用万润股份资金，保障万润股份在中节能财务有限公司的资金安全。2、中节能财务有限公司不存在违规从事金融业务的情况，亦不存在被主管部门暂停/终止业务、处罚或其他任何影响中节能财务有限公司业务持续性、安全性的情形和风险；中节能财务有限公司将合法合规地向万润股份提供存款、贷款、结算等服务并配合万润股份履行相关决策程序和信息披露义务，确保万润股份在中节能财务有限公司的存款和贷款均符合法律法规的相关规定；若万润</p>	<p>2018 年 10 月 26 日</p>	<p>在间接或直接持有万润股份的股份期间</p>	<p>目前承诺正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况</p>

			<p>股份因中节能财务有限公司违法违规行为或中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业利用中节能财务有限公司违规占用万润股份资金而遭受损失，中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业将以现金予以足额补偿。中国节能环保集团有限公司将对中节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。</p> <p>3、万润股份对其存放在中节能财务有限公司的资金拥有全部的自主管理权，中节能财务有限公司保证不予干涉，并保证万润股份能够根据其指令及时调拨、划转或收回资金等，保证万润股份的资金安全。万润股份可根据自身需要，自主决定在中节能财务有限公司存贷款等业务涉及的金额和期限；此外，万润股份可根据自身需要及实际情况自主选择或随</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>时变更由其他金融服务机构提供相关的金融服务。4、中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业保证不会通过其他任何方式直接或者间接占用万润股份资金，保障万润股份的资金安全，若因中国节能环保集团有限公司或中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业违规占用万润股份资金导致其遭受损失的，中国节能环保集团有限公司及中国节能环保集团有限公司控股、实际控制的其他企业将以现金予以足额补偿。5、中国节能环保集团有限公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及万润股份公司章程等公司管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当利益，不损害万润股份及其他股东的合法权益。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

【1】《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），其中第一、三项自 2022 年 1 月 1 日起施行，相关会计处理、列示和披露及新旧衔接等规定如下：

（1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

①相关会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后

的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本解释所称“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。

测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。本解释所称“测试固定资产可否正常运转”，指评估该固定资产的技术和物理性能是否达到生产产品、提供服务、对外出租或用于管理等标准的活动，不包括评估固定资产的财务业绩。

②列示和披露

企业应当按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。同时，企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。

③新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

(2) 关于亏损合同的判断

①履行合同成本的组成

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。

企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

②新旧衔接

企业应当对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述相关会计政策，执行《企业会计准则解释第 15 号》相关会计政策对本期财务报表相关项目无具体数据影响。

【2】《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中第二、三项自公布之日起施行，相关会计处理及新旧衔接规定如下：

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

①相关会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

②新旧衔接

本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

（2）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

①相关会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

②新旧衔接

对于 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的上述交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。企业应当在附注中披露该会计政策变更的性质、内容和原因，以及当期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

本公司自发布之日起执行上述相关会计政策，执行《企业会计准则解释第 16 号》相关会计政策对本期财务报表相关项目无具体数据影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

中节能万润股份有限公司于 2022 年 1 月投资成立全资子公司中节能万润（蓬莱）新材料有限公司，本报告期纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡文勇、贾效
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
1、万润药业于 2013 年 5 月为收购威海生原药业有限公司（以下简	1,670.76	否	山东省威海市环翠区人民法院已作出结案通知书（2022）鲁 1002 执	烟台万润药业有限公司作为被执行人承担债务清偿责任。	执行完毕		不适用

<p>称“威海生原”）的资产与其签订《资产转让协议》。威海生原及其股东在《资产转让协议》中声明及保证威海生原没有任何协议以外的债权债务；同时协议中约定任何一方违反本协议约定或提供虚假、遗漏和重大误导的信息，造成另一方经济损失的，均构成违约，违约方应向守约方按实际损失予以赔偿。但事实上威海生原隐瞒了其在中国工商银行股份有限公司环翠支行的贷款本金及利息尚未偿还的事实。</p> <p>2、2021 年 11 月 1 日，威海市环翠区人民法院作出关于本案件的执行裁定书（2021）鲁 1002 执异 116 号，变更中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司（以下简称“长城山东公司”）为本案申请执行人。后长城山东公司向威海市</p>			2843 号				
--	--	--	--------	--	--	--	--

<p>环翠区人民法院申请追加万润药业为本案被执行人。万润药业于 2021 年 11 月 5 日，收到威海市环翠区人民法院的执行裁定书后，方才知悉该笔债务，在此之前万润药业未获得关于该笔债务的任何资料。</p> <p>3、2022 年 4 月 27 日，万润药业收到威海市环翠区人民法院执行裁定书（2022）鲁 1022 执异 27 号，法院驳回长城公司申请追加第三人万润药业为本案执行人的请求。</p> <p>4、2022 年 6 月初，复议申请人长城山东公司不服威海市环翠区人民法院裁定，向威海市中级人民法院请求撤回执行裁定书（2022）鲁 1022 执异 27 号并继续追加万润药业为本案被执行人。</p> <p>5、2022 年 7 月 12 日，万润药业收到威海市中级人民法院执行裁定书（2022）鲁 10 执复 87</p>							
---	--	--	--	--	--	--	--

号。法院给出“执行法院异议审查中适用法律错误，应予以纠正”的理由，撤销执行裁定书（2022）鲁1022执异27号，并将万润药业变更为本案被执行人，万润药业应对长城山东公司承担清偿责任。							
6、2022年7月22日，万润药业收到威海市环翠区人民法院执行通知书(2022)鲁1002执2843号。							
万润药业已就上述事项起诉相关方，2022年8月26日，威海经济技术开发区法院立案受理万润药业诉李叙谦、李大鹏、威海紫光科技园有限公司纠纷一案。2022年9月2日，威海经济技术开发区法院冻结威海紫光科技园1700万元现金。	1,670.76	否	山东省威海市环翠区人民法院冻结相关方资产1,700万元	等待法院判决	等待法院判决		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中节能财务有限公司	实际控制人的全资子公司	22,956.2	0.01%-1.755%	16,159.8	139,671	133,428.22	22,402.59

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中节能财务有限公司	实际控制人的全资子公司	200,000	2.95%-3.4%	20,000	30,000	10,000	40,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

中节能财务有限公司	实际控制人的全资子公司	授信	200,000	30,000
-----------	-------------	----	---------	--------

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
MP	2016年	2,957.5	2016年	2,957.5	连带责	否	否	自2016	是	否

Biomedicals Asia Pacific Pte Ltd.	06 月 03 日	2	06 月 03 日	2	任保证			年 6 月 2 日至 2023 年 4 月 3 日, 或者至提前还款结束日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-2,957.52				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		-2,957.52				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		0		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		0				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	57,300	20,595.91	0	0
合计		57,300	20,595.91	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 29 日，公司披露了《万润股份：关于持股 5%以上的股东减持计划期限届满暨持股比例变动达到 1%的公告》（公告编号：2022-001），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

2、2022 年 3 月 12 日，公司披露了《万润股份：关于公司副董事长辞职的公告》（公告编号：2022-002），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

3、2022 年 3 月 24 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《万润股份：2021 年度利润分配预案》：拟以公司截至 2021 年 12 月 31 日总股本 930,335,215 股为基数，以截至 2021 年 12 月 31 日未分配利润，向全体股东每 10 股分配现金股利 2.55 元（含税），共计派发现金 237,235,479.83 元，不低于当年实现的可供分配利润的 20%。本次不进行资本公积金转增股本和送红股；

4、2022 年 3 月 26 日，公司披露了《万润股份：关于聘请 2022 年度审计机构的公告》（公告编号：2022-006），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

5、2022 年 3 月 26 日，公司披露了《万润股份：关于为公司董事、监事及高级管理人员购买责任保险的公告》（公告编号：2022-008），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

6、2022 年 3 月 26 日，公司披露了《万润股份：2022 年一季度业绩预告》（公告编号：2022-012），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

7、2022 年 5 月 13 日，公司披露了《万润股份：关于独立董事取得独立董事资格证书的公告》（公告编号：2022-016），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

8、2022 年 5 月 28 日，公司披露了《万润股份：2021 年度分红派息实施公告》（公告编号：2022-017），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

9、2022 年 7 月 1 日，公司披露了《万润股份：2022 年半年度业绩预告》（公告编号：2022-018），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

10、2022 年 7 月 2 日，公司披露了《万润股份：关于股东股份解除质押的公告》（公告编号：2022-019），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

11、2022 年 8 月 20 日，公司披露了《万润股份：关于会计政策变更的公告》（公告编号：2022-023），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

12、2022 年 8 月 30 日，公司披露了《万润股份：关于持股 5%以上的股东减持公司股份预披露公告》（公告编号：2022-024），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

13、2022 年 9 月 16 日，公司披露了《万润股份：关于向泸定地震灾区捐赠的公告》（公告编号：2022-026），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；

- 14、2022 年 10 月 14 日，公司披露了《万润股份：关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2022-027），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 15、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2022-031），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 16、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-032），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 17、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2022-033），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 18、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于与中节能财务有限公司续签〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2022-034），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 19、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于变更注册资本并修订〈公司章程〉及其相关附件的公告》（公告编号：2022-035），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 20、2022 年 10 月 28 日，公司披露了《万润股份：关于修订公司部分管理制度的公告》（公告编号：2022-036），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 21、2022 年 12 月 21 日，公司披露了《万润股份：关于持股 5%以上的股东减持计划实施进展的公告》（公告编号：2022-043），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 22、2022 年 12 月 22 日，公司披露了《万润股份：关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-044），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、2022 年 3 月 26 日，公司披露了《万润股份：关于全资子公司投资新材料建设项目的公告》（公告编号：2022-009），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 2、2022 年 12 月 8 日，公司披露了《万润股份：关于控股子公司实施员工持股计划的公告》（公告编号：2022-042），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告；
- 3、2022 年 12 月 31 日，公司披露了《万润股份：关于控股子公司员工持股计划实施进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-045），详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,580,755	3.72%	0	0	0	-283,750	-283,750	34,297,005	3.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	34,580,755	3.72%	0	0	0	-283,750	-283,750	34,297,005	3.69%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,580,755	3.72%	0	0	0	-283,750	-283,750	34,297,005	3.69%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	895,754,460	96.28%	0	0	0	78,750	78,750	895,833,210	96.31%
1、人民币普通股	895,754,460	96.28%	0	0	0	78,750	78,750	895,833,210	96.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	930,335,215	100.00%	0	0	0	-205,000	-205,000	930,130,215	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

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

2、报告期内，公司完成 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销手续，回购注销限制性股票共计 205,000 股，占回购注销前公司总股本的 0.02%，回购金额共计 1,961,925 元（含利息）。本次回购注销完成后，公司总股本由 930,335,215 股变更为 930,130,215 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（一）根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，2022 年 10 月 26 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事就相关事项发表了独立意见，公司监事会就相关事项进行了审核并出具了审核意见，公司聘请的上海市方达（北京）律师事务所对调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票相关事项出具了法律意见书。公司召开的第五届董事会第十五次会议还审议通过了《万润股份：关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2022 年 10 月 28 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-032）、《万润股份：关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2022-033）及《万润股份：关于变更注册资本并修订〈公司章程〉及其相关附件的公告》（公告编号：2022-035）。

（二）2022 年 11 月 29 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《万润股份：关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2022 年 11 月 30 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）。

（三）2022 年 12 月 22 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《万润股份：关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-044），公司已完成限制性股票回购注销手续，回购注销限制性股票共计 205,000 股，占回购注销前公司总股本的 0.02%，回购金额共计 1,961,925 元（含利息）。本次回购注销完成后，公司总股本由 930,335,215 股变更为 930,130,215 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司完成 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销手续，回购注销限制性股票共计 205,000 股，占回购注销前公司总股本的 0.02%，回购金额共计 1,961,925 元（含利息）。本次回购注销完成后，公司总股本由 930,335,215 股变更为 930,130,215 股。上述股份回购注销手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，并根据相关法律法规的规定，完成工商变更登记及备案等相关事宜。

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

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销限制性股票共计 205,000 股，占回购注销前公司总股本的 0.02%，回购金额共计 1,961,925 元（含利息），本次回购注销不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
付少邦	1,445,125	0	25,000	1,420,125	2021年有限售条件的股权激励股份100,000股计入2022年限售股份的计算基数。高管锁定股为1,320,125股，股权激励限售股为100,000股。	按照董监高法定解限比例持续解限；股权激励限售股按照2021年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁。
王继华	578,500	0	25,000	553,500	2021年有限售条件的股权激励股份100,000股计入2022年限售股份的计算基数。高管锁定股为453,500股，股权激励限售股为100,000股。	按照董监高法定解限比例持续解限；股权激励限售股按照2021年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁。
胡葆华	562,188	0	25,000	537,188	2021年有限售条件的股权激励股份100,000股计入2022年限售股份的计算基数。高管锁定股为437,188股，股权激励限售股为100,000股。	按照董监高法定解限比例持续解限；股权激励限售股按照2021年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁。
夏永涛	123,937	0	3,750	120,187	高管锁定股为60,187股，股权激励限售股为60,000股。	按照董监高法定解限比例持续解限；股权激励限售股按照2021年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁。
其他5名股权激励计划激励对象持有的限售股份合计	205,000	0	205,000	0	股权激励限售股。	报告期内，公司2021年限制性股票激励计划的4名激励对象因个人原因离职、1

						名激励对象身故，不再具备激励资格，公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 205,000 股。
合计	2,914,750	0	283,750	2,631,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销限制性股票共计 205,000 股，占回购注销前公司总股本的 0.02%，回购金额共计 1,961,925 元（含利息），本次回购注销完成后，公司总股本由 930,335,215 股变更为 930,130,215 股。本次回购注销不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,602	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,584	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国节能环保集团有限公司	国有法人	26.12%	242,972,343	0	0	242,972,343		
鲁银投资集团股份有限公司	境内非国有法人	6.36%	59,181,537	0	0	59,181,537		

山东鲁银科技投资有限公司	境内非国有法人	3.80%	35,360,000	0	0	35,360,000		
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	3.23%	30,000,000	6,399,358	0	30,000,000		
中节能资本控股有限公司	国有法人	2.16%	20,100,366	0	0	20,100,366		
烟台市供销资本投资公司	境内非国有法人	2.12%	19,692,952	-100	0	19,692,952	质押	10,696,858
							标记	9,409,858
							冻结	8,995,926
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	1.64%	15,254,129	3,027,244	0	15,254,129		
基本养老保险基金一六零三二组合	境内非国有法人	1.62%	15,106,186	15,106,186	0	15,106,186		
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.59%	14,742,658	-1,713,300	0	14,742,658		
基本养老保险基金一六零二二组合	境内非国有法人	1.08%	10,008,550	10,008,550	0	10,008,550		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,中节能资本控股有限公司为中国节能环保集团有限公司的全资子公司;山东鲁银科技投资有限公司为鲁银投资集团股份有限公司的控股子公司。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国节能环保集团有限公司	242,972,343	人民币普通股	242,972,343					
鲁银投资集团股份有限	59,181,537	人民币普	59,181,537					

公司		普通股	
山东鲁银科技投资有限公司	35,360,000	人民币普通股	35,360,000
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
中节能资本控股有限公司	20,100,366	人民币普通股	20,100,366
烟台市供销资本投资公司	19,692,952	人民币普通股	19,692,952
全国社保基金一一四组合	15,254,129	人民币普通股	15,254,129
基本养老保险基金一六零三二组合	15,106,186	人民币普通股	15,106,186
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选混合型证券投资基金	14,742,658	人民币普通股	14,742,658
基本养老保险基金一六零二二组合	10,008,550	人民币普通股	10,008,550
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中节能资本控股有限公司为中国节能环保集团有限公司的全资子公司；山东鲁银科技投资有限公司为鲁银投资集团股份有限公司的控股子公司。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国节能环保集团有限公司	宋鑫	1989 年 06 月 22 日	91110000100010310K	投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售（国家有专项专营规定的除外）；节电设备的生产与租赁；建设项目监理、评审、咨询；房地产开发与经营；进出口业务；本公司投资项目所需物资设备的代购、代销（国家有专项规定的除外）。

				(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2022 年 12 月 31 日,中国节能及其下属控股公司合计持有的其他境内外上市公司股份: 1、中节能风力发电股份有限公司(601016.SH)48.31%的股份; 2、中节能环保装备股份有限公司(300140.SZ)37.25%的股份; 3、百宏实业控股有限公司(2299.HK)36.85%的股份; 4、中节能太阳能股份有限公司(000591.SZ)34.72%的股份; 5、中节能铁汉生态环境股份有限公司(300197.SZ)28.16%的股份; 6、中国恒有源发展集团有限公司(8128.HK)26.29%的股份; 7、中节能国祯环保科技股份有限公司(300388.SZ)22.73%的股份。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质:中央国资管理机构

实际控制人类型:法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国节能环保集团有限公司	宋鑫	1989 年 06 月 22 日	91110000100010310K	投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售(国家有专项专营规定的除外);节电设备的生产与租赁;建设项目监理、评审、咨询;房地产开发与经营;进出口业务;本公司投资项目所需物资设备的代购、代销(国家有专项规定的除外)。 (企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
实际控制人报告期内控制的其他境内外上	截至 2022 年 12 月 31 日,中国节能及其下属控股公司合计持有的其他境内外上市公司股份: 1、中节能风力发电股份有限公司(601016.SH)48.31%的股份;			

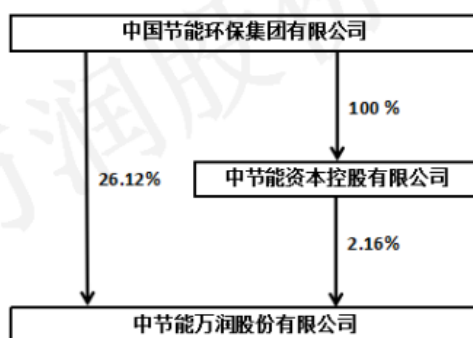
市公司的股权情况	2、中节能环保装备股份有限公司（300140.SZ）37.25%的股份； 3、百宏实业控股有限公司（2299.HK）36.85%的股份； 4、中节能太阳能股份有限公司（000591.SZ）34.72%的股份； 5、中节能铁汉生态环境股份有限公司（300197.SZ）28.16%的股份； 6、中国恒有源发展集团有限公司（8128.HK）26.29%的股份； 7、中节能国祯环保科技股份有限公司（300388.SZ）22.73%的股份。
----------	--

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 18 日
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中天运[2023]审字第 90093 号
注册会计师姓名	胡文勇、贾效

审计报告正文

中节能万润股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中节能万润股份有限公司（以下简称中节能万润公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中节能万润公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中节能万润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1、商誉减值

（1）事项描述

如财务报表附注五、（十七）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，中节能万润公司合并财务报表中商誉期末余额 740,900,435.38 元，商誉减值准备 48,200,288.40 元。根据企业会计准则相关规定，中节能万润公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行了减值测试，以确定是否需要确认商誉减值损失。管

理层认为每个被收购的子公司是一个单独的资产组，并将商誉分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

由于商誉减值测试中涉及管理层的重大会计判断和估计，如预测期增长率、折现率、未来期间的现金流量预测等指标，该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对可收回金额产生重大影响，且上述商誉金额重大，故我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

（2）审计应对

-了解与商誉减值相关的内部控制，评价其设计是否合理，并对识别的关键控制点执行控制测试，评估相关内部控制设计的合理性、执行的有效性；

-获取与商誉相关的资产组或资产组组合划分确定的资料，检查资产组的范围与收购时的范围是否一致，并且在各个会计期间均保持一致，未随意变更分摊至资产组的构成；评估管理层采用的估值模型的适当性及一贯性；

-获取中节能万润公司聘请的评估机构出具的商誉减值测试评估报告，对评估报告中采用的评估方法，以及关键假设的适当性和所引用参数的合理性进行复核；

-比较分析相关资产组的历史业绩数据及经营发展计划，以评价管理层对现金流量预测的合理性；

-执行重新计算程序，检查计算的准确性，并复核管理层对商誉减值相关披露的充分性和恰当性。

2、外销销售收入的确认

（1）事项描述

中节能万润公司主要从事环保材料产业、电子信息材料产业、新能源材料产业、生命科学与医药产业四个领域产品的研发、生产和销售，其中在环保材料产业、电子信息材料产业和新能源材料产业领域的产品均为功能性材料。如合并财务报表附注三、（二十五）所述，公司商品销售划分为内销销售和外贸销售；其具体收入确认方法为：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，公司可在工厂将货物交给买方为确认收入的时点；在 DAT 价格条款下，公司以将货物运输到客户指定港口或者目的地的运输终端作为确认收入的时点。内销销售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。如合并财务报表附注五、（四十二）所示，中节能万润公司 2022 年度主营业务收入为 5,033,448,887.59 元，按客户地区分类其中境外销售收入 4,374,005,606.72 元，占主营业务收入的 86.90%。

由于销售收入是中节能万润公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且鉴于中节能万润公司境外销售收入占比较大，是中节能万润公司利润的主要来源，故我们将境外销售收入的确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

- 了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计是否合理，并对识别的关键控制点执行控制测试，评估相关内部控制设计的合理性、执行的有效性；
- 对销售收入和成本执行分析性程序，通过对主要产品的本期收入、毛利率与上期比较分析等程序，以评价收入确认的合理性；
- 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款约定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 抽样检查与销售有关的合同订单、发货单、货运记录、报关单、销售发票和到货证明等支持性文件；对重要客户的当期销售额及期末余额执行函证程序；检查报告期间及期后的销售收款记录等原始单据；以验证收入确认的真实性；
- 检查资产负债表日前后的收入交易记录，执行截止测试以验证收入确认期间是否恰当；
- 检查与收入相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

中节能万润公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中节能万润公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中节能万润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中节能万润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中节能万润公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中节能万润公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中节能万润公司不能持续经营。

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

(6) 就中节能万润公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡文勇（项目合伙人）

中国注册会计师：贾效

中国·北京

二〇二三年四月十八日

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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	980,930,919.45	779,042,200.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	206,042,385.03	574,603,436.81
衍生金融资产		
应收票据	220,000.00	840,000.00
应收账款	455,595,427.31	384,847,900.47
应收款项融资	7,994,595.27	436,798.10
预付款项	40,578,848.69	75,573,555.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,780,917.46	89,040,067.75
其中：应收利息		
应收股利	5,176,876.55	3,830,403.53
买入返售金融资产		
存货	1,967,467,986.30	1,505,278,213.35
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	102,997,565.62	108,764,541.39
流动资产合计	3,780,608,645.13	3,518,426,713.02
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	20,911,760.85	21,059,141.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	117,406,611.66	0.00
固定资产	3,138,467,469.32	2,607,375,541.39
在建工程	769,784,044.68	512,698,751.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,485,000.46	40,072,821.20
无形资产	466,366,702.21	401,139,555.50
开发支出	5,007,528.29	1,158,043.29
商誉	692,700,146.98	634,375,385.06
长期待摊费用	36,554,746.80	23,633,924.50
递延所得税资产	113,577,274.96	78,351,725.66
其他非流动资产	63,863,460.61	37,419,203.60
非流动资产合计	5,479,124,746.82	4,357,284,092.30
资产总计	9,259,733,391.95	7,875,710,805.32
流动负债：		
短期借款	140,130,472.22	120,123,496.90
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	72,874,166.90	0.00
应付账款	864,227,626.07	669,840,493.47
预收款项		
合同负债	64,710,901.68	139,146,591.66
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	187,392,883.08	159,544,563.38
应交税费	138,560,068.73	69,973,582.36
其他应付款	228,967,232.57	236,628,548.03
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	316,564,996.23	20,659,980.79
其他流动负债	2,963,631.86	1,899,739.50
流动负债合计	2,016,391,979.34	1,417,816,996.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	345,239,125.52	337,580,939.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,859,117.83	26,517,379.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,295,081.37	977,145.39
预计负债	4,091,496.42	3,793,729.52
递延收益	62,375,589.65	48,832,967.73
递延所得税负债	9,870,824.84	11,108,578.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	458,731,235.63	428,810,740.40
负债合计	2,475,123,214.97	1,846,627,736.49
所有者权益：		
股本	930,130,215.00	930,335,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,494,144,191.12	2,410,005,357.19
减：库存股	199,996,425.00	207,355,560.00
其他综合收益	35,887,896.95	-59,955,960.26
专项储备	19,252,978.55	17,547,425.02
盈余公积	379,862,056.54	337,169,994.51
一般风险准备		
未分配利润	2,627,373,623.49	2,185,964,461.58
归属于母公司所有者权益合计	6,286,654,536.65	5,613,710,933.04
少数股东权益	497,955,640.33	415,372,135.79
所有者权益合计	6,784,610,176.98	6,029,083,068.83
负债和所有者权益总计	9,259,733,391.95	7,875,710,805.32

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	199,242,782.86	409,670,390.37
交易性金融资产	48,008,266.67	395,698,312.49
衍生金融资产		
应收票据	20,000.00	840,000.00
应收账款	344,290,067.53	259,709,102.56

应收款项融资	1,464,000.00	436,798.10
预付款项	14,905,807.37	12,326,003.18
其他应收款	5,875,026.62	4,822,844.16
其中：应收利息		
应收股利	5,176,876.55	3,830,403.53
存货	1,406,054,087.39	1,061,715,324.58
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	58,326,328.17	41,765,628.35
流动资产合计	2,078,186,366.61	2,186,984,403.79
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	1,556,014,692.69	1,416,162,072.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	117,406,611.66	
固定资产	2,240,580,382.28	2,299,314,831.20
在建工程	722,564,330.08	269,084,180.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,744,174.10	15,938,195.13
无形资产	275,209,446.87	283,705,780.23
开发支出	1,226,853.65	874,112.56
商誉		
长期待摊费用	20,397,686.75	19,468,323.67
递延所得税资产	54,424,849.48	35,545,077.50
其他非流动资产	28,735,800.10	35,581,649.67
非流动资产合计	5,039,304,827.66	4,375,674,223.54
资产总计	7,117,491,194.27	6,562,658,627.33
流动负债：		
短期借款	100,096,250.00	100,096,455.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,874,166.90	
应付账款	470,773,333.10	469,998,211.47
预收款项		
合同负债	34,876,533.33	6,719,111.11
应付职工薪酬	103,539,118.14	86,833,862.05
应交税费	29,969,902.15	40,441,440.27

其他应付款	208,160,268.89	315,052,259.50
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	309,823,745.75	14,889,244.52
其他流动负债	3,671,467.31	872,243.21
流动负债合计	1,333,784,785.57	1,034,902,827.36
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	337,161,078.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,689,781.83	7,833,697.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,795,961.22	45,839,172.62
递延所得税负债	90,451.22	104,746.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	369,576,194.27	390,938,695.68
负债合计	1,703,360,979.84	1,425,841,523.04
所有者权益：		
股本	930,130,215.00	930,335,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,352,795,168.78	2,272,145,168.98
减：库存股	199,996,425.00	207,355,560.00
其他综合收益		
专项储备	2,270,200.73	2,468,040.86
盈余公积	379,862,056.54	337,169,994.51
未分配利润	1,949,068,998.38	1,802,054,244.94
所有者权益合计	5,414,130,214.43	5,136,817,104.29
负债和所有者权益总计	7,117,491,194.27	6,562,658,627.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	5,080,461,966.34	4,358,522,849.70
其中：营业收入	5,080,461,966.34	4,358,522,849.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,960,987,328.88	3,571,336,612.13
其中：营业成本	3,061,269,275.72	2,768,230,868.38

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,466,494.03	30,804,788.70
销售费用	172,818,539.29	128,890,640.15
管理费用	412,005,702.06	306,809,461.04
研发费用	357,519,481.07	295,321,547.27
财务费用	-68,092,163.29	41,279,306.59
其中：利息费用	26,478,691.77	19,245,327.52
利息收入	10,956,578.79	6,338,301.75
加：其他收益	36,469,573.56	36,986,137.88
投资收益（损失以“-”号填列）	5,116,354.09	9,902,628.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,396,932.94	2,378,501.52
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）	82,417.31	1,514,284.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,068,208.96	-5,347,651.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-163,103,490.32	-61,914,265.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	287,267.29	498,933.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	973,258,550.43	768,826,304.72
加：营业外收入	2,084,472.14	3,427,677.21
减：营业外支出	24,647,572.79	5,052,361.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	950,695,449.78	767,201,620.87
减：所得税费用	126,556,742.34	77,139,237.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	824,138,707.44	690,062,383.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	824,138,707.44	690,062,383.24
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	721,315,028.77	626,658,928.89
2. 少数股东损益	102,823,678.67	63,403,454.35
六、其他综合收益的税后净额	95,843,857.21	-42,706,146.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	95,843,857.21	-42,706,146.63
(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	95,843,857.21	-42,706,146.63
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	95,843,857.21	-42,706,146.63
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	919,982,564.65	647,356,236.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	817,158,885.98	583,952,782.26
归属于少数股东的综合收益总额	102,823,678.67	63,403,454.35
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.79	0.69
(二) 稀释每股收益	0.79	0.69

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,324,654,310.62	2,299,123,558.90
减：营业成本	1,373,311,134.41	1,392,162,527.19
税金及附加	19,835,874.37	23,216,464.45
销售费用	22,781,773.22	20,432,798.05
管理费用	222,561,845.87	153,419,862.93
研发费用	236,002,398.77	193,132,113.32
财务费用	-53,323,035.06	28,296,464.49
其中：利息费用	24,072,996.05	17,502,940.67
利息收入	5,272,854.82	5,059,949.87

加：其他收益	16,092,510.29	13,913,167.92
投资收益（损失以“-”号填列）	26,290,755.79	24,317,878.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,396,932.94	2,378,501.52
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）	8,266.67	698,312.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-127,340.98	35,416.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-118,641,035.99	-32,556,439.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,015,891.73	81,481.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,123,366.55	494,953,145.09
加：营业外收入	1,398,412.37	784,049.39
减：营业外支出	8,026,446.83	1,170,324.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	457,495,332.09	494,566,870.10
减：所得税费用	30,574,711.79	50,198,131.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	426,920,620.30	444,368,738.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	426,920,620.30	444,368,738.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
7. 其他		
六、综合收益总额	426,920,620.30	444,368,738.71
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.47	0.49
（二）稀释每股收益	0.47	0.49

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	5,282,195,596.49	4,880,011,935.75
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	306,184,819.97	241,367,439.16
收到其他与经营活动有关的现金	67,258,622.42	56,222,313.81
经营活动现金流入小计	5,655,639,038.88	5,177,601,688.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,028,578,559.87	2,724,370,199.84
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	1,019,548,371.97	842,920,472.26
支付的各项税费	355,177,011.62	332,768,461.51
支付其他与经营活动有关的现金	269,335,396.12	232,811,231.28
经营活动现金流出小计	4,672,639,339.58	4,132,870,364.89
经营活动产生的现金流量净额	982,999,699.30	1,044,731,323.83
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	5,623,884.23	8,234,514.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,053,411.21	1,699,378.46
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	1,223,000,000.00	1,640,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,230,677,295.44	1,650,433,892.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,294,989,625.32	731,521,448.51
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	855,751,973.49	1,721,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,150,741,598.81	2,452,521,448.51
投资活动产生的现金流量净额	-920,064,303.37	-802,087,555.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,186,910.00	289,830,669.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,186,910.00	82,475,109.66
取得借款收到的现金	617,088,332.51	450,543,335.20
收到其他与筹资活动有关的现金	51,712,586.89	0.00
筹资活动现金流入小计	676,987,829.40	740,374,004.86
偿还债务支付的现金	301,399,092.42	496,915,685.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	286,261,676.85	226,335,676.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,938,250.00	17,830,902.60
支付其他与筹资活动有关的现金	18,987,861.35	13,991,385.78
筹资活动现金流出小计	606,648,630.62	737,242,747.26
筹资活动产生的现金流量净额	70,339,198.78	3,131,257.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,372,792.04	-25,368,892.10
五、现金及现金等价物净增加额	203,647,386.75	220,406,133.71
加：期初现金及现金等价物余额	770,530,067.95	550,123,934.24
六、期末现金及现金等价物余额	974,177,454.70	770,530,067.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,407,063,229.92	2,629,503,842.40
收到的税费返还	191,466,378.38	121,125,851.93
收到其他与经营活动有关的现金	38,059,443.63	26,173,929.95
经营活动现金流入小计	2,636,589,051.93	2,776,803,624.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,376,469,723.51	1,325,824,234.17
支付给职工以及为职工支付的现金	519,458,515.12	454,629,753.16
支付的各项税费	80,999,240.36	66,557,693.28
支付其他与经营活动有关的现金	133,686,798.22	122,989,975.95
经营活动现金流出小计	2,110,614,277.21	1,970,001,656.56
经营活动产生的现金流量净额	525,974,774.72	806,801,967.72
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	25,651,301.21	22,052,037.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,170,286.04	608,994.39
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	495,000,000.00	507,500,000.00
投资活动现金流入小计	528,821,587.25	530,161,031.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	900,150,617.20	555,840,533.11
投资支付的现金	140,000,000.00	0.00
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	148,000,000.00	695,000,000.00

投资活动现金流出小计	1,188,150,617.20	1,250,840,533.11
投资活动产生的现金流量净额	-659,329,029.95	-720,679,501.62
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		207,355,560.00
取得借款收到的现金	531,582,186.00	430,543,335.20
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	561,582,186.00	737,898,895.20
偿还债务支付的现金	278,103,886.70	485,136,404.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	260,311,838.75	207,728,234.66
支付其他与筹资活动有关的现金	142,293,710.00	7,657,392.00
筹资活动现金流出小计	680,709,435.45	700,522,031.16
筹资活动产生的现金流量净额	-119,127,249.45	37,376,864.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,262,866.09	-10,720,421.97
五、现金及现金等价物净增加额	-209,218,638.59	112,778,908.17
加:期初现金及现金等价物余额	403,330,648.13	290,551,739.96
六、期末现金及现金等价物余额	194,112,009.54	403,330,648.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位:元

项目	2022 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	930,335,215.00				2,410,005,357.19	207,355,560.00	-59,955,960.26	17,547,425.02	337,169,994.51		2,185,964,461.58		5,613,710,933.04	415,372,135.79	6,029,083,068.83
加:会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	930,335,215.00				2,410,005,357.19	207,355,560.00	-59,955,960.26	17,547,425.02	337,169,994.51		2,185,964,461.58		5,613,710,933.04	415,372,135.79	6,029,083,068.83

余额							6							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 205,000.00				84,138.83	-7,359.13	95,843.85	1,705.53	42,692.03		441,409.16	672,943.61	82,583.54	755,527.15
（一）综合收益总额							95,843.85				721,315.02	817,158.88	102,823.67	919,982.56
（二）所有者投入和减少资本	- 205,000.00				84,138.83	-7,359.13						91,292.93	4,698.07	95,991.00
1. 所有者投入的普通股	- 205,000.00				1,769.30	-7,359.13						5,384.83	8,186.91	13,571.74
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					82,419.20							82,419.20		82,419.20
4. 其他					3,488.83							3,488.83		
（三）利润分配								42,692.03			-279,905.86	-237,213.83	-24,938.20	-262,152.05

1. 提取 盈余公 积									42,6 92,0 62.0 3		- 42,6 92,0 62.0 3				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 237, 213, 804. 83		- 237, 213, 804. 83	- 24,9 38,2 50.0 0	- 262, 152, 054. 83
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收															

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,705,553.53					1,705,553.53		1,705,553.53
1. 本期提取								16,617,523.10					16,617,523.10	2,364,489.75	18,982,012.85
2. 本期使用								14,911,969.57					14,911,969.57	2,364,489.75	17,276,459.32
(六) 其他															
四、本期期末余额	930,130,215.00				2,494,144,191.12	199,996,425.00	35,887,896.95	19,252,978.55	379,862,056.54		2,627,373,623.49		6,286,654,536.65	497,955,640.33	6,784,610,176.98

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	909,133,215.00				2,174,034,570.81	0.00	-17,249,813.63	14,474,898.12	292,733,120.64		1,790,011,471.56		5,163,240,706.58	307,890,555.76	5,471,126,234.34	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控																

制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	909,133,215.00				2,174,034,570.81	0.00	-17,249,813.63	14,474,898.12	292,733,120.64		1,790,114,715.64		5,163,240,706.58	307,890,555.76	5,471,131,262.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,202,000.00				235,970,786.38	207,355,560.00	-42,706,146.63	3,072,526.90	44,436,873.87		395,849,745.94		450,470,226.46	107,481,580.03	557,951,806.49
（一）综合收益总额							-42,706,146.63				626,658,928.89		583,952,782.26	63,403,454.35	647,356,236.61
（二）所有者投入和减少资本	21,202,000.00				235,970,786.38	207,355,560.00							49,817,226.38	61,909,028.28	111,726,254.66
1. 所有者投入的普通股	21,202,000.00				186,153,560.00	207,355,560.00								82,475,109.66	82,475,109.66
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					29,251,145.00								29,251,145.00		29,251,145.00

4. 其他					20,566,081.38								20,566,081.38	-	20,566,081.38	
(三) 利润分配								44,436,873.87		-	230,809,182.95		-	186,372,309.08	17,830,902.60	204,203,211.68
1. 提取盈余公积							44,436,873.87			-	44,436,873.87					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-	186,372,309.08		-	186,372,309.08	17,830,902.60	204,203,211.68
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积																

余额					8					4		9
加： 会计政策变更												
期差错更正												
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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-205,000.00				80,649,999.80	-7,359,135.00		-197,840.13	42,692,062.03	147,014,753.44		277,313,110.14
（一）综合收益总额										426,920,620.30		426,920,620.30
（二）所有者投入和减少资本	-205,000.00				80,649,999.80	-7,359,135.00						87,804,134.80
1. 所有者投入的普通股	-205,000.00				1,769,300.00	7,359,135.00						5,384,835.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计					82,419,299.80							82,419,299.80

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								42,692,062.03	-279,905.86	6.86		-237,213.80
1. 提取盈余公积								42,692,062.03	-42,692,062.03			
2. 对所有者(或股东)的分配									-237,213.80	4.83		-237,213.80
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								-				-
1. 本期提取								197,840.13				197,840.13
2. 本期使用								9,825,406.99				9,825,406.99
(六) 其他								10,023,247.12				10,023,247.12
四、本期末余额	930,130,215.00				2,352,795,168.78	199,996,425.00		2,270,200.73	379,862,056.54	1,949,068,998.38		5,414,130,214.43

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98			2,173,903.00	292,733,120.64	1,588,494,689.18		4,849,275,391.80
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	909,133,215.00				2,056,740,463.98				2,173,903.00	292,733,120.64	1,588,494,689.18	4,849,275,391.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,202,000.00				215,404,705.00	207,355,560.00			294,137.86	44,436,873.87	213,559,555.76	287,541,712.49
（一）综合收益总额											444,368,738.71	444,368,738.71
（二）所有者投入和减少资本	21,202,000.00				215,404,705.00	207,355,560.00						29,251,145.00
1. 所有者投入的普通股	21,202,000.00				186,153,560.00	207,355,560.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,251,145.00							29,251,145.00
4. 其他												0.00
（三）利润分									44,436,873.87	-230,809.18		-186,372.30

配										2.95		9.08
1. 提取盈余公积									44,436,873.87	- 44,436,873.87		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 186,372,309.08		- 186,372,309.08
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								294,137.86				294,137.86
1. 本期提取								8,951,246.43				8,951,246.43
2. 本期使用								8,657,108.57				8,657,108.57
(六) 其他								0.00				0.00
四、本期期末余额	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

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 2022 年 12 月 31 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 4 月 18 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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期根据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确定。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的各项押金
应收保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金
个人借款	本组合为日常经常活动中应收取的各项员工备用金
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目化学股份有限公司、烟台海川化学制品有限公司、烟台万润药业有限公司、江苏三月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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地		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》中化工行业的披露要求

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》中化工行业的披露要求

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等。

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中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

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》中化工行业的披露要求

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，公司可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 15 号》（财会〔2021〕35 号）	公司于 2022 年 8 月 18 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《万润股份：关于会计政策变更的议案》。	
《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》。	

【1】《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），其中第一、三项自 2022 年 1 月 1 日起施行，相关会计处理、列示和披露及新旧衔接等规定如下：

（1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

①相关会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本解释所称“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。

测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。本解释所称“测试固定资产可否正常运转”，指评估该固定资产的技术和物理性能是否达到生产产品、提供服务、对外出租或用于管理等标准的活动，不包括评估固定资产的财务业绩。

②列示和披露

企业应当按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。同时，企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。

③新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

(2) 关于亏损合同的判断

①履行合同成本的组成

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。

企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

②新旧衔接

企业应当对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述相关会计政策，执行《企业会计准则解释第 15 号》相关会计政策对本期财务报表相关项目无具体数据影响。

【2】《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中第二、三项自公布之日起施行，相关会计处理及新旧衔接规定如下：

(1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

①相关会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配

的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

②新旧衔接

本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

- (2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

①相关会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

②新旧衔接

对于 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的上述交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。企业应当在附注中披露该会计政策变更的性质、内容和原因，以及当期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

本公司自发布之日起执行上述相关会计政策，执行《企业会计准则解释第 16 号》相关会计政策对本期财务报表相关项目无具体数据影响。

(2) 重要会计估计变更

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报告期内未发生重大变化。

（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

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

（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
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

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
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
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
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
安信医疗器械贸易（上海）有限公司	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

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、城镇土地使用税税收优惠批文

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

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

3、企业所得税税收优惠批文

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《关于公示山东省 2022 年第一批认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司烟台海川化学制品有限公司作为山东省 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《关于公示江苏省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司江苏三月科技股份有限公司作为江苏省 2019 年拟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。

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	242,805.28	100,238.13
银行存款	973,934,649.42	770,429,829.82
其他货币资金	6,753,464.75	8,512,132.12
合计	980,930,919.45	779,042,200.07
其中：存放在境外的款项总额	592,160,944.60	283,383,743.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,753,464.75	8,512,132.12

其他说明：

注：1、于 2022 年 12 月 31 日，本公司使用有限制的货币资金为人民币 6,753,464.75 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 8,512,132.12 元），系劳务工资保证金及利息。

2、于 2022 年 12 月 31 日，本公司存放在境外的货币资金为人民币 592,160,944.60 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 283,383,743.45 元）。

3、于 2022 年 12 月 31 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 224,025,874.17 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 161,598,012.67 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	206,042,385.03	574,603,436.81
其中：		

银行短期理财产品	206,042,385.03	574,603,436.81
其中：		
合计	206,042,385.03	574,603,436.81

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	220,000.00	840,000.00
合计	220,000.00	840,000.00

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	220,000.00	100.00%			220,000.00	840,000.00	100.00%			840,000.00
其中：										
银行承兑汇票	220,000.00	100.00%			220,000.00	840,000.00	100.00%			840,000.00
合计	220,000.00	100.00%			220,000.00	840,000.00	100.00%			840,000.00

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	220,000.00	0.00	0.00%
合计	220,000.00	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	2,301,352.49	
合计	2,301,352.49	

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	462,916,004.22	100.00%	7,320,576.91	1.58%	455,595,427.31	393,983,909.67	100.00%	9,136,009.20	2.32%	384,847,900.47
其中：										
国内公司的海外客户组合	303,485,895.60	65.56%	2.09	0.00%	303,485,893.51	244,942,859.33	62.17%			244,942,859.33
国内公司的其他客户组合	74,727,162.14	16.14%	381,278.04	0.51%	74,345,884.10	77,087,231.67	19.57%	104,289.30	0.14%	76,982,942.37
国外公司的客户组合	84,702,946.48	18.30%	6,939,296.78	8.19%	77,763,649.70	71,953,818.67	18.26%	9,031,719.90	12.55%	62,922,098.77

合计	462,916,004.22	100.00%	7,320,576.91	1.58%	455,595,427.31	393,983,909.67	100.00%	9,136,009.20	2.32%	384,847,900.47
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

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	303,485,895.60	2.09	0.00%
国内公司的其他客户组合	74,727,162.14	381,278.04	0.51%
国外公司的客户组合	84,702,946.48	6,939,296.78	8.19%
合计	462,916,004.22	7,320,576.91	

确定该组合依据的说明:

按照客户所在国家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	账面余额
1年以内(含1年)	459,299,034.48
6个月以内	452,910,283.25
6个月-1年	6,388,751.23
1至2年	2,626,692.22
2至3年	913,680.22
3年以上	76,597.30
4至5年	76,597.30
合计	462,916,004.22

(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				2.09
国内公司的其他客户组合	104,289.30	276,988.74				381,278.04
国外公司的客户组合	9,031,719.90	-404,991.21		1,134,067.33	-553,364.58	6,939,296.78
合计	9,136,009.20	-128,000.38		1,134,067.33	-553,364.58	7,320,576.91

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,139,627.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	130,695,180.77	28.23%	
第二名	97,306,411.61	21.02%	
第三名	20,347,775.36	4.40%	
第四名	14,036,619.75	3.03%	
第五名	13,088,270.86	2.83%	
合计	275,474,258.35	59.51%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,994,595.27	436,798.10
合计	7,994,595.27	436,798.10

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 436,798.10 元，本年新增 87,247,777.81 元，本年减少 79,689,980.64 元，期末余额为 7,994,595.27 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 2022 年 12 月 31 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	36,216,413.95	89.25%	74,393,329.83	98.43%
1 至 2 年	3,326,480.30	8.20%	1,092,473.71	1.45%
2 至 3 年	1,003,508.85	2.47%	80,024.09	0.11%
3 年以上	32,445.59	0.08%	7,727.45	0.01%
合计	40,578,848.69		75,573,555.08	

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	占预付账款期末余额的比例(%)	未及时结算原因
第一名	3,231,040.00	7.96	业务未完成，未结算完毕
第二名	1,000,000.00	2.46	业务未完成，未结算完毕
合计	4,231,040.00	10.42	—

(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 18,498,993.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.59%。

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	3,830,403.53
其他应收款	13,604,040.91	85,209,664.22
合计	18,780,917.46	89,040,067.75

(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	3,830,403.53
合计	5,176,876.55	3,830,403.53

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：

(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	4,035,525.06	70,446,543.33
备用金及借款	555,417.02	1,016,494.64
应收出口退税	107,142.57	
其他	10,588,504.83	14,668,510.50
合计	15,286,589.48	86,131,548.47

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	611,128.18		310,756.07	921,884.25
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-194,868.29		882,835.64	687,967.35
其他变动	10,640.53		62,056.44	72,696.97
2022 年 12 月 31 日余额	426,900.42		1,255,648.15	1,682,548.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,536,431.41
6 个月以内	6,984,073.25
6 个月-1 年	1,552,358.16
1 至 2 年	2,532.79
2 至 3 年	6,121,440.60
3 年以上	626,184.68
3 至 4 年	2,530.52
4 至 5 年	2,529.39
5 年以上	621,124.77
合计	15,286,589.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	921,884.25	687,967.35			72,696.97	1,682,548.57
合计	921,884.25	687,967.35			72,696.97	1,682,548.57

其他为外币报表折算差额影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	171,945.16

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	代垫土地补偿款	6,118,902.00	2-3 年	40.03%	305,945.10
第二名	保证金	1,741,150.00	6 个月以内	11.39%	
第三名	其他	504,912.41	6 个月以内	3.30%	25,245.62
第四名	其他	466,738.00	6 个月以内	3.05%	23,336.90
第五名	其他	313,289.99	6 个月以内-5 年以上	2.05%	313,289.99
合计		9,144,992.40		59.82%	667,817.61

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	373,987,683.56	16,137,181.50	357,850,502.06	260,213,911.23	1,525,192.79	258,688,718.44
在产品	157,001,144.21	205,009.41	156,796,134.80	161,069,146.53	0.00	161,069,146.53
库存商品	1,143,723,658.20	103,154,591.36	1,040,569,066.84	700,588,729.26	59,612,263.37	640,976,465.89
合同履约成本	25,891.95	0.00	25,891.95	0.00	0.00	0.00
发出商品	113,860,661.70	0.00	113,860,661.70	122,450,021.59	0.00	122,450,021.59
自制半成品	339,160,417.35	95,567,025.72	243,593,391.63	302,145,025.71	43,923,996.05	258,221,029.66
委托加工物资	54,772,337.32	0.00	54,772,337.32	63,872,831.24	0.00	63,872,831.24
合计	2,182,531,794.29	215,063,807.99	1,967,467,986.30	1,610,339,665.56	105,061,452.21	1,505,278,213.35

(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	1,525,192.79	14,652,724.36	527,966.15	568,701.80		16,137,181.50
在产品	0.00	1,302,661.08	41,208.87	1,138,860.54		205,009.41
库存商品	59,612,263.37	74,492,916.46	2,574,733.42	33,525,321.89		103,154,591.36
合同履约成本	0.00					0.00
自制半成品	43,923,996.05	81,821,069.00	0.00	30,178,039.33		95,567,025.72
合计	105,061,452.21	172,269,370.90	3,143,908.44	65,410,923.56		215,063,807.99

本期增加金额中其他为外币报表折算差额影响。

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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		162,066,370.11	162,040,478.16		25,891.95
其中：					
1. 包装物		9,483,302.09	9,483,302.09		
2. 运保费		151,981,773.98	151,955,882.03		25,891.95
3. 检测费		601,294.04	601,294.04		
小计		162,066,370.11	162,040,478.16		25,891.95
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计		162,066,370.11	162,040,478.16		25,891.95

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	91,758,953.04	63,693,549.98
预缴税费	3,987,612.25	13,238,279.37
待摊租赁费	360,228.11	245,786.16
其他	6,890,772.22	31,586,925.88
合计	102,997,565.62	108,764,541.39

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	21,059,141.06			1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85	
小计	21,059,141.06			1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85	

	6				0.13				5
合计	21,059,141.06		1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85

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	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	122,488,101.42			122,488,101.42
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	122,488,101.42			122,488,101.42
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	122,488,101.42			122,488,101.42
二、累计折旧和累计摊销	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	5,081,489.76			5,081,489.76
(1) 计提或摊销	5,081,489.76			5,081,489.76
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,081,489.76			5,081,489.76
三、减值准备	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	0.00			0.00

(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	117,406,611.66			117,406,611.66
2. 期初账面价值	0.00			0.00

(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	33,015,362.62	正在办理中
VH02 车间	25,520,123.22	正在办理中
VH11 动力车间	25,123,709.95	正在办理中
VH21 仓库	13,082,143.65	正在办理中
VH22 仓库	5,796,741.90	正在办理中
控制室	1,888,593.82	正在办理中
VH 门卫	515,026.01	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	3,138,467,469.32	2,607,375,541.39
合计	3,138,467,469.32	2,607,375,541.39

(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	1,542,022,590.69	2,317,844,691.02	20,019,653.72	263,134,803.77	33,673,371.41	16,289,816.30	4,192,984,926.91
2. 本期	398,887.42	522,998.41	1,524,035.	53,740,334	6,608,627.	43,010,290	1,026,769,

增加金额	3.07	2.92	82	.23	55	.25	123.84
(1) 购置	58,396,561.07	72,862,234.70	1,618,560.71	49,758,585.98	2,592,631.93	41,029,217.40	226,257,791.79
(2) 在建工程转入	329,420,233.21	447,738,080.24		4,203,379.11	3,683,443.73		785,045,136.29
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动的影响	11,070,628.79	2,398,097.98	-94,524.89	-221,630.86	332,551.89	1,981,072.85	15,466,195.76
3. 本期减少金额	108,084,393.73	115,835,330.16	1,407,497.49	30,659,152.33	12,559,891.74		268,546,265.45
(1) 处置或报废	1,565,032.34	114,520,663.50	1,407,497.49	30,659,152.33	12,559,891.74		160,712,237.40
(2) 转出至在建工程		1,314,666.66					1,314,666.66
(3) 其他	106,519,361.39						106,519,361.39
4. 期末余额	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
二、累计折旧							
1. 期初余额	360,288,160.74	1,006,481,277.98	15,340,702.11	168,735,922.06	29,414,510.81		1,580,260,573.70
2. 本期增加金额	85,413,484.94	255,122,512.21	1,611,563.96	27,132,590.37	1,910,368.38		371,190,519.86
(1) 计提	82,873,555.19	253,649,964.47	1,734,280.96	27,320,089.11	1,626,792.83		367,204,682.56
(2) 汇率变动的影响	2,539,929.75	1,472,547.74	-122,717.00	-187,498.74	283,575.55		3,985,837.30
3. 本期减少金额	647,867.99	108,412,625.18	308,340.67	22,648,595.81	12,281,013.90		144,298,443.55
(1) 处置或报废	647,867.99	107,825,864.90	308,340.67	22,648,595.81	12,281,013.90		143,711,683.27
(2) 转出至在建工程		586,760.28					586,760.28
4. 期末余额	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
三、减值准备							
1. 期初余额	2,876,950.25	2,471,861.57					5,348,811.82
2. 本期增加金额		238,854.15					238,854.15
(

1) 计提							
(2) 汇率变动的影响		238,854.15					238,854.15
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	2,876,950.25	2,710,715.72					5,587,665.97
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,384,894,892.09	1,569,105,893.05	3,492,266.65	112,996,069.05	8,678,241.93	59,300,106.55	3,138,467,469.32
2. 期初账面价值	1,178,857,479.70	1,308,891,551.47	4,678,951.61	94,398,881.71	4,258,860.60	16,289,816.30	2,607,375,541.39

(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	2,699,699.55

(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	10,607,765.68	正在办理中

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	769,486,177.43	512,698,751.04
工程物资	297,867.25	
合计	769,784,044.68	512,698,751.04

(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
万润工业园二期 C01 项目	338,343,232.70		338,343,232.70	60,997,255.56		60,997,255.56
万润研发中心项目	124,696,750.25		124,696,750.25	32,388,590.31		32,388,590.31

万润工业园二期配套项目	116,382,921.50		116,382,921.50	17,057,397.47		17,057,397.47
万润工业园一期B03项目	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	29,427,270.01		29,427,270.01			
中节能万润(蓬莱)新材料一期建设项目	19,006,347.30		19,006,347.30			
万润工业园一期B02项目				133,834,496.47		133,834,496.47
OLED显示材料及其他功能性材料一期项目				223,881,395.75		223,881,395.75
其他	57,119,532.99		57,119,532.99	44,539,615.48		44,539,615.48
合计	769,486,177.43		769,486,177.43	512,698,751.04		512,698,751.04

(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
万润工业园二期C01项目	480,000,000.00	60,997,255.56	277,345,977.14			338,343,232.70	70.49%	60%				其他
万润工业园二期配套项目	200,000,000.00	17,057,397.47	99,325,524.03			116,382,921.50	58.19%	65%				其他
万润研发中心项目	360,000,000.00	32,388,590.31	92,308,159.94			124,696,750.25	34.64%	30%				其他
万润工业园一期B02项目	310,170,000.00	133,834,496.47	36,602,162.17	168,688,548.35	1,748,110.29		104.73%	100%	521,304.29	130,320.00	4.05%	金融机构贷款
OLED显示材料及其	469,940,200.00	223,881,395.75	265,574,115.48	489,455,511.23			104.15%	100%				其他

他功能性材料一期项目												
合计	1,820,110,200.00	468,159,135.56	771,155,938.76	658,144,059.58	1,748,110.29	579,422,904.45			521,304.29	130,320.00		

(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	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	52,078,722.94	941,174.97	53,019,897.91
2. 本期增加金额	27,251,327.87	763,099.44	28,014,427.31
3. 本期减少金额	5,835,034.57	365,613.96	6,200,648.53
(1) 处置	5,835,034.57	365,613.96	6,200,648.53
4. 汇率变动影响	2,778,206.76		2,778,206.76
4. 期末余额	76,273,223.00	1,338,660.45	77,611,883.45
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,716,306.22	230,770.49	12,947,076.71
2. 本期增加金额	14,144,564.00	466,960.94	14,611,524.94
(1) 计提	14,144,564.00	466,960.94	14,611,524.94
3. 本期减少金额	5,664,369.70	365,613.96	6,029,983.66
(1) 处置	5,664,369.70	365,613.96	6,029,983.66
4. 汇率变动影响	1,598,265.00		1,598,265.00
4. 期末余额	22,794,765.52	332,117.47	23,126,882.99
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	53,478,457.48	1,006,542.98	54,485,000.46
2. 期初账面价值	39,362,416.72	710,404.48	40,072,821.20

其他说明：

2022 年度本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 12,859,647.38 元。

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	362,506,457.73	19,143,222.25		53,176,094.29	44,206,555.19	26,723,090.61	505,755,420.07
2. 本期增加金额	81,515,300.00	1,769,438.44		30,765.65	0.00	8,472,693.57	91,788,197.66
(1) 购置	81,515,300.00			23,192.68		5,045,050.82	86,583,543.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 开发支出转入						1,641,226.11	1,641,226.11
(5) 汇率变动的影响		1,769,438.44		7,572.97		38,306.35	1,815,317.76
(6) 其他						1,748,110.29	1,748,110.29
3. 本期减少金额						663,331.37	663,331.37
(1) 处置						663,331.37	663,331.37
4. 期末余额	444,021,757.73	20,912,660.69		53,206,859.94	44,206,555.19	34,532,452.81	596,880,286.36
二、累计摊销							
1. 期初余额	29,713,987.93	13,750,416.84		24,588,106.35	23,153,729.60	13,409,623.85	104,615,864.57
2. 本期	8,203,334.	2,794,658.		4,299,501.	4,420,655.	6,842,901.	26,561,050

增加金额	44	58		01	52	40	.95
(1) 计提	8,203,334.44	1,444,447.82		4,294,739.76	4,420,655.52	6,799,469.00	25,162,646.54
(2) 汇率变动的影响		1,350,210.76		4,761.25		43,432.40	1,398,404.41
3. 本期减少金额						663,331.37	663,331.37
(1) 处置						663,331.37	663,331.37
4. 期末余额	37,917,322.37	16,545,075.42		28,887,607.36	27,574,385.12	19,589,193.88	130,513,584.15
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	406,104,435.36	4,367,585.27		24,319,252.58	16,632,170.07	14,943,258.93	466,366,702.21
2. 期初账面价值	332,792,469.80	5,392,805.41		28,587,987.94	21,052,825.59	13,313,466.76	401,139,555.50

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 1.15%。

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		
药品开发	283,930.73	10,682,498.53				7,185,754.62	3,780,674.64	
软件系统委外开发支出	874,112.56		1,993,967.20		1,641,226.11		1,226,853.65	
合计	1,158,043.29	10,682,498.53	1,993,967.20		1,641,226.11	7,185,754.62	5,007,528.29	

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	675,575,130.66		62,400,394.39			737,975,525.05
合计	678,500,040.99		62,400,394.39			740,900,435.38

(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	汇率变动影响	
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	44,124,655.93		4,075,632.47			48,200,288.40
合计	44,124,655.93		4,075,632.47			48,200,288.40

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：

(1) 烟台九目化学股份有限公司及烟台海川化学制品有限公司

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

(2) MP Biomedicals, LLC

因 MP Biomedicals, LLC（以下简称“MP 公司”）商誉账面价值金额重大，本公司聘请了北京中同华资产评估有限公司，对 MP 公司于 2022 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果，本公司收购 MP 公司形成的商誉不需要计提减值准备。商誉减值测试相关情况如下：

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

2) 资产组的可收回金额：本公司委托北京中同华资产评估有限公司对 MP 公司进行整体减值测试评估，获得其出具的《中节能万润股份有限公司以财务报告为目的所涉及的该公司收购 MP BIOMEDICALS, LLC 形成的商誉减值测试项目资产评估报告》（中同华评报字（2023）第 030649 号）。评估报告以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日，采用预计未来现金流量折现法进行评估测算，资产组可收回金额为 16,420.00 万美元。

3) 评估 MP 公司预计未来现金流量的主要参数

序号	项目	参数	说明
1	营业收入预测增长率	6%-11%	剔除 2022 年度试剂盒销售影响
2	稳定期增长率	0	
3	毛利率	50%-51%	参考历史毛利率
4	税前折现率	13.8%	采用（所得）税前加权平均资本成本（WACC）确定
5	无风险利率	3.3%	基准日美国 20 年到期国债收益率
6	预测期	未来 7 年	

4) 商誉减值损失测试过程

金额单位：万美元

序号	项目	金额
1	商誉账面价值①	9,904.02
2	未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	
3	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	9,904.02
4	资产组的账面价值④	6,137.13
5	包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	16,041.15
6	可收回金额⑥	16,420.00
7	商誉减值准备⑦	0.00

本公司根据其评估价值为基础，对 MP 公司资产组进行了减值测试，经过测试，发现包含商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值，不需要确认商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

无

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	23,633,924.50	19,309,524.63	6,736,647.86	2,645.28	36,204,155.99
技术服务费		369,620.78	19,029.97		350,590.81
合计	23,633,924.50	19,679,145.41	6,755,677.83	2,645.28	36,554,746.80

其他说明：

无

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	200,836,934.00	33,051,736.03	83,369,142.60	12,545,461.06
内部交易未实现利润	50,889,084.12	7,633,362.61	12,745,440.11	1,911,816.02
可抵扣亏损	205,677,206.10	35,154,960.28	176,393,686.25	28,298,717.72
已计提未支付职工薪酬	131,454,849.17	19,718,227.37	119,784,164.70	17,967,624.70
递延收益	61,198,089.65	9,179,713.42	47,632,967.73	7,144,945.16
预提费用	9,730,157.89	1,459,523.68	5,872,225.64	880,833.85
合同负债			15,248,329.55	4,266,488.94
使用权资产租赁	14,943.77	2,241.57	309,054.76	46,358.21
限制性股票激励费用	49,183,400.00	7,377,510.00	35,263,195.00	5,289,480.00
合计	708,984,664.70	113,577,274.96	496,618,206.34	78,351,725.66

(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	53,256,582.43	9,773,611.08	54,820,547.27	10,868,062.99
交易性金融资产公允价值变动	53,350.24	8,002.54	1,603,436.81	240,515.52
使用权资产租赁	594,741.47	89,211.22		
合计	53,904,674.14	9,870,824.84	56,423,984.08	11,108,578.51

(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		113,577,274.96		78,351,725.66
递延所得税负债		9,870,824.84		11,108,578.51

(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	53,325,907.43	37,099,014.88
可抵扣亏损	27,319,650.06	28,899,013.52
合计	80,645,557.49	65,998,028.40

(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	6,102,660.96	6,102,660.96	
2024 年	13,292,924.97	13,292,924.97	
2025 年	7,924,064.13	7,924,064.13	
2026 年		1,579,363.46	
合计	27,319,650.06	28,899,013.52	

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 备款	63,752,439.5 2		63,752,439.5 2	37,313,005.6 7		37,313,005.6 7
其他	111,021.09		111,021.09	106,197.93		106,197.93
合计	63,863,460.6 1		63,863,460.6 1	37,419,203.6 0		37,419,203.6 0

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	10,011,611.11	10,013,291.67
信用借款	130,118,861.11	110,110,205.23
合计	140,130,472.22	120,123,496.90

短期借款分类的说明：

本公司下属全资子公司烟台万润药业有限公司于 2022 年 6 月 15 日向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行借入 1000 万元借款，贷款期限为一年，年利率为固定利率 3.8%，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	72,874,166.90	
合计	72,874,166.90	0.00

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	170,675,735.01	242,124,604.18
应付工程及设备款	666,672,765.95	415,451,177.30
应付其他款项	26,879,125.11	12,264,711.99
合计	864,227,626.07	669,840,493.47

(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	4,459,291.90	未达到支付条件
第二名	1,254,406.00	尚未支付
第三名	1,076,000.00	未达到支付条件
第四名	918,680.20	未达到支付条件
第五名	840,557.35	未达到支付条件
合计	8,548,935.45	

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	64,710,901.68	139,146,591.66
合计	64,710,901.68	139,146,591.66

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	154,941,554.99	1,003,424,456.48	970,973,128.39	187,392,883.08
二、离职后福利-设定提存计划	4,603,008.39	68,588,560.61	73,191,569.00	
合计	159,544,563.38	1,072,013,017.09	1,044,164,697.39	187,392,883.08

(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	139,744,244.88	853,212,377.97	817,638,587.49	175,318,035.36
2、职工福利费	392,716.41	59,165,165.16	59,441,649.92	116,231.65
3、社会保险费	1,075,446.78	45,824,157.36	45,056,985.63	1,842,618.51
其中：医疗保险费	1,075,446.78	41,094,076.47	40,326,904.74	1,842,618.51
工伤保险费		4,685,504.62	4,685,504.62	
生育保险费		25,518.45	25,518.45	
其他		19,057.82	19,057.82	
4、住房公积金		27,111,570.75	27,111,570.75	
5、工会经费和职工教育经费	10,568,922.77	10,983,233.03	14,594,601.42	6,957,554.38
6、短期带薪缺勤	3,160,224.15	1,813,462.19	1,815,243.16	3,158,443.18
8、其他		5,314,490.02	5,314,490.02	
合计	154,941,554.99	1,003,424,456.48	970,973,128.39	187,392,883.08

(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	4,603,008.39	66,409,426.66	71,012,435.05	0.00
2、失业保险费		2,179,133.95	2,179,133.95	0.00
合计	4,603,008.39	68,588,560.61	73,191,569.00	

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	2,793,749.21	12,585,790.35
企业所得税	109,768,659.35	34,267,645.68
个人所得税	21,118,383.58	19,622,279.35
城市维护建设税	291,923.08	81,180.12
教育费附加	127,564.02	34,791.48
地方教育费附加	85,042.73	23,194.32
房产税	2,822,289.60	2,173,527.50
土地使用税	955,932.92	802,037.59
印花税	554,023.12	326,530.01
销售税金及地方税	42,501.12	56,605.96
合计	138,560,068.73	69,973,582.36

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	228,967,232.57	236,628,548.03
合计	228,967,232.57	236,628,548.03

(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	2,109,700.00	2,995,885.96
预提及待付费用	23,742,068.85	23,043,396.42
限制性股票回购义务	199,996,425.00	207,355,560.00
其他	2,119,038.72	2,233,705.65
合计	228,967,232.57	236,628,548.03

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	199,996,425.00	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	200,996,425.00	

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	302,038,452.12	11,418,463.34
一年内到期的租赁负债	14,526,544.11	9,241,517.45
合计	316,564,996.23	20,659,980.79

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	2,519,149.00	1,091,286.52
其他	444,482.86	808,452.98
合计	2,963,631.86	1,899,739.50

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	45,906,004.77	2,112,975.90
信用借款	601,371,572.87	346,886,427.16
减：一年内到期的长期借款	-302,038,452.12	-11,418,463.34
合计	345,239,125.52	337,580,939.72

长期借款分类的说明：

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 万美元的借款，贷款期限为七年，年利率为 5.3%，借款方式为抵押借款，抵押物为公司位于尔湾的房屋。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	16,015,035.85	9,529,677.47
1-2 年	10,126,937.33	5,632,325.70
2-3 年	5,196,015.58	3,432,106.99
3-4 年	4,852,680.17	3,464,163.76
4-5 年	4,745,664.06	3,275,663.49
5 年以上	16,256,912.60	17,225,228.42
减：未确认融资费用	-6,807,583.65	-6,800,268.85
减：一年内到期的租赁负债	-14,526,544.11	-9,241,517.45
合计	35,859,117.83	26,517,379.53

其他说明：

2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,710,641.44 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	1,295,081.37	977,145.39
合计	1,295,081.37	977,145.39

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		234,630.32	
固定资产弃置费用	4,091,496.42	3,559,099.20	租赁房屋到期归还时复原费用
合计	4,091,496.42	3,793,729.52	

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	48,832,967.73	23,331,800.00	9,789,178.08	62,375,589.65	收到的与资产及收益相关的政府补助
合计	48,832,967.73	23,331,800.00	9,789,178.08	62,375,589.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套费	1,006,999.62			173,007.72			833,991.90	与资产相关
2014 年度重大科技项目匹配资金	208,333.33			208,333.33				与资产相关
环境空气质量生态补偿资金	136,562.50			71,250.00			65,312.50	与资产相关
2016 年重点研发计划（第四批）资金	116,666.67			116,666.67				与资产相关
2016 年重点研发计划（重点关键技术及重点产业关键技术）资金	625,000.00			250,000.00			375,000.00	与资产相关
2017 年重点研发计划（第二批）资金	1,343,750.00			375,000.00			968,750.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金	895,833.33			250,000.00			645,833.33	与资产相关
创新型开发区专项扶持资金（重大科技项目）	934,782.59			260,869.56			673,913.03	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）	794,565.22			221,739.12			572,826.10	与资产相关
2017 年度烟台市创新驱动发	296,875.00			62,500.00			234,375.00	与资产相关

展专项资金（科技创新支撑（第一批））								
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）	149,999.99			41,860.44			108,139.55	与资产相关
C-10小区公司南侧西侧挡土墙建设补贴	7,446,084.44			443,644.32			7,002,440.12	与资产相关
2019年中央大气污染防治资金	1,500,000.00			250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴	1,878,947.36	2,100,000.00		322,885.95			3,656,061.41	与资产相关
基础设施建设补贴	2,485,714.28			207,142.80			2,278,571.48	与资产相关
2019年省级重点研发计划（重大科技创新工程）	9,204,210.00			2,429,190.36			6,775,019.64	与资产相关
扎根开发区创业二十年优秀企业奖励资金	157,098.33			45,980.00			111,118.33	与资产相关
2020年烟台市创新驱动发展专项资金（市科技创新发展计划）	1,645,166.67			343,000.00			1,302,166.67	与资产相关
2020年创新型开发区建设专项资金（重大科技项目配套）	670,000.00			120,000.00			550,000.00	与资产相关
2020年度能源节约资金	986,301.37			197,260.32			789,041.05	与资产相关
2020年省级新旧动能转换重	2,418,681.92			616,318.08			1,802,363.84	与资产相关

大工程重大课题								
2020 年制造业强市奖补资金	5,300,000.00			883,333.31			4,416,666.69	与资产相关
2021 年度省重点研发计划（重大科技创新工程）	4,437,600.00	6,776,800.00		142,500.00			11,071,900.00	与资产相关
2021 年省级重大科技创新项目配套（创新型开发区建设扶持资金）	1,200,000.00			1,200,000.00				与资产相关
烟台先进材料与绿色制造山东省实验室应用技术开发课题经费		75,000.00		75,000.00				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		2,870,000.00		67,529.42			2,802,470.58	与资产相关
省产业前瞻与关键核心技术项目拨款	1,200,000.00			22,500.00			1,177,500.00	与资产相关
厅事会商和新旧动能转换重点项目	1,793,795.11			391,666.68			1,402,128.43	与资产相关
合计	48,832,967.73	23,331,800.00		9,789,178.08			62,375,589.65	

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	930,335,215.00				-205,000.00	-205,000.00	930,130,215.00

其他说明：

根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 10 月 26 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2021 年限制性股票激励计划的 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 205,000 股按照规定的价格进行回购注销，减少注册资本及股本 205,000.00 元；本次减资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2022)第 371C000780 号验资报告。

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）	2,380,703,224.45	1,719,534.13		2,382,422,758.58
其他资本公积	29,302,132.74	82,419,299.80		111,721,432.54
合计	2,410,005,357.19	84,138,833.93		2,494,144,191.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 10 月 26 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《万润股份：关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2021 年限制性股票激励计划的 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 205,000 股按照规定的价格进行回购注销，冲回资本公积 1,769,300.00 元；

2、公司 2022 年限制性股票激励费用本期摊销增加资本公积 83,480,249.80 元；

3、公司限制性股票激励计划预计未来期间可税前抵扣的金额与等待期内确认的成本费用部分的差额确认的递延所得税资产冲回资本公积 1,060,950.00 元；

4、公司于 2022 年 12 月 7 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过《万润股份：关于控股子公司实施员工持股计划的议案》，同意控股子公司江苏三月科技股份有限公司实施员工持股计划。员工持股计划实施完成后，本公司对控股子公司江苏三月科技股份有限公司持股比例由 61.6318% 稀释变动为 60.8962%，本公司因控股子公司员工持股计划实施形成的投资溢价增加资本公积 3,488,834.13 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	207,355,560.00		7,359,135.00	199,996,425.00
合计	207,355,560.00		7,359,135.00	199,996,425.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司 2021 年限制性股票激励计划的 4 名激励对象因个人原因离职、1 名激励对象身故，不再具备激励资格，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票 205,000 股按照规定的价格进行回购注销，减少库存股 1,974,300.00 元；

2、公司 2021 年度利润分配以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 930,335,215 股为基数，以截至 2021 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利 2.55 元（含税），减少库存股 5,384,835.00 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	- 59,955,96 0.26	95,843,85 7.21				95,843,85 7.21		35,887,89 6.95
外币 财务报表 折算差额	- 59,955,96 0.26	95,843,85 7.21				95,843,85 7.21		35,887,89 6.95
其他综合 收益合计	- 59,955,96 0.26	95,843,85 7.21				95,843,85 7.21		35,887,89 6.95

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	17,547,425.02	16,617,523.10	14,911,969.57	19,252,978.55
合计	17,547,425.02	16,617,523.10	14,911,969.57	19,252,978.55

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》中化工行业的披露要求

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	337,169,994.51	42,692,062.03		379,862,056.54
合计	337,169,994.51	42,692,062.03		379,862,056.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据《公司法》及公司章程相关规定，按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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	2,185,964,461.58	1,790,114,715.64
调整后期初未分配利润	2,185,964,461.58	1,790,114,715.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	721,315,028.77	626,658,928.89
减：提取法定盈余公积	42,692,062.03	44,436,873.87
应付普通股股利	237,213,804.83	186,372,309.08
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明细：

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

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	5,033,448,887.59	3,031,843,556.50	4,321,156,271.31	2,746,718,080.54
其他业务	47,013,078.75	29,425,719.22	37,366,578.39	21,512,787.84
合计	5,080,461,966.34	3,061,269,275.72	4,358,522,849.70	2,768,230,868.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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			2,998,782,945.74	2,034,665,941.85	5,033,448,887.59
其中：					
境内			2,998,782,945.74	284,121,264.70	3,282,904,210.44
境外				1,750,544,677.1	1,750,544,677.1

				5	5
市场或客户类型			2,998,782,945.74	2,034,665,941.85	5,033,448,887.59
其中：					
境内			528,833,252.85	130,610,028.02	659,443,280.87
境外			2,469,949,692.89	1,904,055,913.83	4,374,005,606.72
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			2,998,782,945.74	2,034,665,941.85	5,033,448,887.59

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 243,682,780.33 元，其中，243,682,780.33 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	4,917,331.31	9,898,123.40
教育费附加	2,152,650.71	4,308,204.43
房产税	10,411,302.52	7,071,069.01
土地使用税	3,411,566.69	3,164,112.27
车船使用税	36,680.18	34,651.17
印花税	2,218,916.25	2,100,446.30
地方教育费附加	1,416,757.79	2,872,136.29
地方水利建设基金		108,677.66
其他	901,288.58	1,247,368.17
合计	25,466,494.03	30,804,788.70

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	1,814,011.43	1,852,062.01
仓储保管费	383,128.47	233,114.25
保险费	172,795.49	243,198.77
展览费	2,956,644.01	1,647,920.60
广告费	5,395,119.40	8,153,185.39
销售服务费	6,775,091.11	3,900,312.41
职工薪酬	134,585,313.49	87,008,121.87
业务经费	8,184,550.18	2,851,463.84
折旧费	1,819,860.03	3,591,185.71
样品及产品损耗	1,329,814.38	4,187,402.81
限制性股票摊销	1,645,903.00	551,784.00
其他	7,756,308.30	14,670,888.49
合计	172,818,539.29	128,890,640.15

其他说明：

其他主要包含办公费、差旅费、会议费等。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,524,764.29	164,607,612.25
保险费	2,582,916.24	174,591.41
折旧费	52,005,317.12	27,098,195.45
修理费	6,997,372.29	4,152,193.06
无形资产摊销	20,312,072.90	17,402,421.36
长期待摊费用摊销	411,490.70	130,177.69
低值易耗品摊销	1,017,097.13	1,665,040.93
业务招待费	3,309,457.26	4,270,798.40
差旅费	2,529,759.79	1,624,217.65
办公费	5,033,078.60	3,876,750.54
水电费	3,477,313.08	2,041,692.03
会议费	2,508,750.92	595,795.00
租赁费	12,474,800.83	12,303,550.83
中介服务费	24,927,203.67	3,999,745.71
咨询费	19,776,758.42	12,895,122.04
限制性股票摊销	20,566,487.56	6,114,712.44
其他	37,551,061.26	43,856,844.25
合计	412,005,702.06	306,809,461.04

其他说明：

其他主要包含绿化费、党建经费、服务费、运费、使用权资产折旧费用等。

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,039,025.16	175,577,990.40
直接投入费用	122,508,131.72	67,323,018.04

折旧费用	21,689,454.55	23,717,345.07
长期待摊费用	5,903,061.81	1,931,783.65
无形资产摊销费用	2,347,374.63	3,888,715.45
委外研发费用	6,766,502.69	3,038,698.20
限制性股票摊销	18,825,212.93	7,090,491.68
使用权资产折旧	2,147,738.94	2,023,544.94
其他相关费用	13,292,978.64	10,729,959.84
合计	357,519,481.07	295,321,547.27

其他说明：

其他相关费用主要包含专利实审费、办公费、差旅费等。

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,478,691.77	19,245,327.52
减：利息收入	10,956,578.79	6,338,301.75
汇兑损益	-88,597,536.50	25,755,058.32
其他	4,983,260.23	2,617,222.50
合计	-68,092,163.29	41,279,306.59

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	9,789,178.08	6,702,623.78
与日常活动有关且与收益有关的政府补助	26,103,250.37	29,264,230.77
代扣代缴税款手续费返还及简易征收减征额	577,145.11	1,019,283.33

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	1,396,932.94	2,378,501.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,719,421.15	7,524,127.05
合计	5,116,354.09	9,902,628.57

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	82,417.31	1,514,284.03
合计	82,417.31	1,514,284.03

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	-687,967.35	230,852.33
应收账款坏账损失	128,000.38	-5,578,503.65
其他流动资产减值损失	-24,508,241.99	
合计	-25,068,208.96	-5,347,651.32

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	-163,103,490.32	-61,914,265.33
合计	-163,103,490.32	-61,914,265.33

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	287,267.29	498,933.32
其中：固定资产处置利得或损失	287,267.29	498,933.32
合计	287,267.29	498,933.32

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	1,081,121.01	1,055,000.00	1,081,121.01

罚款收入	16,717.13	538,360.00	16,717.13
保险及供应商赔款	404,177.00	143,338.00	404,177.00
其他	582,457.00	1,690,979.21	582,457.00
合计	2,084,472.14	3,427,677.21	2,084,472.14

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
对外捐赠	2,000,000.00	40,000.00	2,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,963,985.78	1,090,246.70	5,963,985.78
纠纷损失	16,234,084.43		16,234,084.43
其他	449,502.58	3,922,114.36	449,502.58
合计	24,647,572.79	5,052,361.06	24,647,572.79

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	164,137,203.64	97,193,797.40
递延所得税费用	-37,580,461.30	-20,054,559.77
合计	126,556,742.34	77,139,237.63

(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	950,695,449.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,604,317.47
子公司适用不同税率的影响	44,137,473.34
调整以前期间所得税的影响	-7,669,778.29
非应税收入的影响	-2,061,309.50

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,624,021.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500.00
额外可扣除费用的影响	-68,077,482.42
所得税费用	126,556,742.34

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	49,435,050.37	30,519,171.08
代扣代缴手续费收入	611,352.70	1,079,308.28
收回备用金	82,695.00	648,887.37
利息收入	10,940,918.50	6,319,034.90
收保证金	3,732,475.43	2,723,680.09
罚款收入	16,717.13	416,760.00
赔偿收入	571,801.40	1,188,138.00
违约金收入	807,396.61	15,000.00
收押金	137,160.00	14,500.00
代收代付款		3,282,372.36
其他	923,055.28	10,015,461.73
合计	67,258,622.42	56,222,313.81

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	5,709,466.35	5,741,649.01
评审咨询费	19,780,130.28	24,862,966.35
水电费	5,110,904.74	2,597,212.05
差旅费	2,827,025.81	3,191,162.97
运杂费	8,676,588.07	28,274,111.98
会议费	2,662,777.98	689,718.97
保险费	3,350,731.18	4,015,255.14
办公费	7,538,379.83	5,437,350.64
业务宣传费	12,103,555.13	9,883,275.76
修理费	7,535,578.39	12,653,611.48
租赁费	9,582,047.46	12,818,258.80
中介服务费	25,508,745.29	4,027,787.52

销售服务费	2,018,780.11	6,674,039.41
研发支出	110,054,791.90	81,091,676.08
纠纷损失	16,234,084.43	
其他	30,641,809.17	30,853,155.12
合计	269,335,396.12	232,811,231.28

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	1,223,000,000.00	1,640,500,000.00
合计	1,223,000,000.00	1,640,500,000.00

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	855,751,973.49	1,721,000,000.00
合计	855,751,973.49	1,721,000,000.00

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	51,712,586.89	
合计	51,712,586.89	0.00

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	17,025,936.35	13,991,385.78
限制性股票回购款	1,961,925.00	
合计	18,987,861.35	13,991,385.78

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	824,138,707.44	690,062,383.24
加：资产减值准备	188,171,699.28	67,261,916.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,286,172.32	270,707,899.06
使用权资产折旧	14,611,524.94	13,158,705.18
无形资产摊销	25,162,646.54	22,424,548.13
长期待摊费用摊销	6,755,677.83	2,174,309.73
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）	-287,267.29	-498,933.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,963,985.78	1,090,246.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-82,417.31	-1,514,284.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-43,894,100.27	37,421,223.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,116,354.09	-9,902,628.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,286,499.30	-18,044,509.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,237,753.67	-2,010,049.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-625,293,263.27	-339,242,324.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,969,773.66	69,145,205.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,137,166.71	242,497,615.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	982,999,699.30	1,044,731,323.83
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：		
现金的期末余额	974,177,454.70	770,530,067.95
减：现金的期初余额	770,530,067.95	550,123,934.24

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,647,386.75	220,406,133.71

(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	974,177,454.70	770,530,067.95
其中：库存现金	242,805.28	100,238.13
可随时用于支付的银行存款	973,934,649.42	770,429,829.82
三、期末现金及现金等价物余额	974,177,454.70	770,530,067.95

其他说明：

无

60、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	6,753,464.75	建筑劳务工资保证金
固定资产	76,420,700.92	长期借款抵押物
合计	83,174,165.67	

其他说明：

无

61、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			173,822,888.65
其中：美元	24,912,886.37	6.9646	173,508,288.41
欧元	8,000.03	7.4229	59,383.42
港币			
日元	4,874,457.00	0.052358	255,216.82
应收账款			234,688,580.68
其中：美元	33,697,352.42	6.9646	234,688,580.68
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

62、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
固定资产投资补贴	2,100,000.00	递延收益	322,885.95
2021 年度省重点研发计划 (重大科技创新工程)	6,776,800.00	递延收益	142,500.00
烟台先进材料与绿色制造山东省实验室应用技术开发课题经费	75,000.00	递延收益	75,000.00
先进制造业和现代服务业资金	11,510,000.00	递延收益	
新上和技术改造项目奖补	2,870,000.00	递延收益	67,529.42
外贸高质量发展专项资金	3,662,592.00	其他收益	3,662,592.00
2021 年度制造业高质量发展专项资金	1,526,000.00	其他收益	1,526,000.00
标准化资助	170,000.00	其他收益	170,000.00
稳岗补贴	316,599.00	其他收益	316,599.00
知识产权奖补资金	1,280,300.00	其他收益	1,280,300.00
制造企业增产奖励	570,000.00	其他收益	570,000.00
贷款补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
“双百计划”人才资助专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
2022 年度山东省博士后设站招收补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
大学生实习补贴	82,000.00	其他收益	82,000.00
产学研补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 创新型开发区建设资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
研究开发补助资金	2,001,500.00	其他收益	2,001,500.00
2022 年省科技计划专项资	20,000.00	其他收益	20,000.00

金（创新能力建设计划）			
2021-2022 年度烟台开发区创新创业领军项目扶持资金	690,000.00	其他收益	690,000.00
2022 年度部省切块商务发展资金(第一批项目)	35,100.00	其他收益	35,100.00
中央中小企业发展专项资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
企业研究开发财政补助区级配套补助资金	470,500.00	其他收益	470,500.00
研发项目补贴	4,600,000.00	其他收益	4,600,000.00
烟台市企业研发机构备案奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
国家专精特新“小巨人”企业奖励	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00
开发扶持资金	789,485.63	其他收益	789,485.63
就业支助计划补助	682,391.14	其他收益	682,391.14
生物医药产业高质量发展扶持政策资金	706,400.00	其他收益	706,400.00
仿制药一致性评价补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
医药（氨甲环酸）产业化扶持资金	1,059,700.00	其他收益	1,059,700.00
税费补贴及返还	913,517.76	其他收益	913,517.76
医药相关产业政府补助	49,000.36	其他收益	49,000.36
招商引资租赁补贴	1,038,164.48	其他收益	1,038,164.48

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

中节能万润股份有限公司于 2022 年 1 月投资成立全资子公司中节能万润（蓬莱）新材料有限公司，本报告期纳入合并范围。

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、生产及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并

烟台万润药业有限公司	烟台开发区	烟台开发区	医药产品开发、生产及销售	100.00%		投资设立
江苏三月科技股份有限公司	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 (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：

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：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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%	104,794,271.13	24,938,250.00	410,588,411.54
江苏三月科技股份有限公司	39.10%	-1,970,592.46		87,367,228.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

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

		产			债			产			债	
烟台九目化学股份有限公司	522,593.94 3.81	683,861.37 0.25	1,206,455.314.06	453,833.17 2.52	1,546,264.76	455,379.43 7.28	419,340.50 7.77	409,002.11 4.75	828,342.62 2.52	221,274.45 1.90	2,070,264.38	223,344.71 6.28
江苏三月科技股份有限公司	181,939.23 5.66	95,249,489.84	277,188,725.50	49,218,398.52	4,546,442.90	53,764,841.42	181,892,810.59	54,697,809.39	236,590,619.98	10,585,941.58	5,414,747.86	16,000,689.44

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	751,711,196.57	191,696,720.54	191,696,720.54	136,641,214.22	525,056,698.83	126,714,609.13	126,714,609.13	100,922,131.19
江苏三月科技股份有限公司	62,995,342.29	-5,352,956.46	-5,352,956.46	-25,706,187.09	34,252,848.46	-7,283,612.93	-7,283,612.93	-19,011,221.83

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2022 年 12 月 7 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过《万润股份：关于控股子公司实施员工持股计划的议案》，同意控股子公司江苏三月科技股份有限公司实施员工持股计划。

江苏三月科技股份有限公司经 2022 年第四次临时股东大会决议，增加注册资本 813,000.00 元，由无锡森越投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 12 月 27 日之前一次缴足，变更后的注册资本为 68,113,000.00 元。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 1 月 5 日出具致同验字（2023）第 371C000008 号验资报告，截至 2022 年 12 月 27 日，公司已收到各方缴纳的出资款 8,186,910.00 元，其中新增注册资本 813,000.00 元，其余 7,373,910.00 元计入资本公积。

控股子公司江苏三月科技股份有限公司员工持股计划实施完成后，本公司对其持股比例由 61.632% 稀释变动为 60.896%。

本次增资前后江苏三月科技股份有限公司的股权结构如下：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额	比例（%）	出资额	比例（%）
中节能万润股份有限公司	41,478,238.00	61.632	41,478,238.00	60.896

李崇	8,331,762.00	12.380	8,331,762.00	12.232
中节能资本控股有限公司	6,000,000.00	8.915	6,000,000.00	8.809
嘉兴农银凤凰商泽股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	7.429	5,000,000.00	7.341
江苏走泉太湖国联新兴成长产业投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	4.458	3,000,000.00	4.404
上海为奇投资有限公司	3,000,000.00	4.458	3,000,000.00	4.404
张兆超等 11 名自然人	490,000.00	0.728	490,000.00	0.720
无锡森越投资合伙企业(有限合伙)			813,000.00	1.194
合计	67,300,000.00	100.00	68,113,000.00	100.00

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台万海舟化工有限公司	烟台开发区	烟台开发区	化工制造业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	烟台万海舟化工有限公司	烟台万海舟化工有限公司
流动资产	40,308,974.75	63,740,908.11
非流动资产	71,849,654.75	30,405,279.40
资产合计	112,158,629.50	94,146,187.51
流动负债	42,698,036.75	33,977,213.01
非流动负债	9,712,704.56	
负债合计	52,410,741.31	33,977,213.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,747,888.19	60,168,974.50
按持股比例计算的净资产份额	20,911,760.85	21,059,141.06
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	20,911,760.85	21,059,141.06

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	88,987,034.23	80,779,785.05
净利润	4,201,302.07	7,149,650.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,201,302.07	7,149,650.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产和负债为美元、欧元、日元等余额外，本公司的资产和负债均为人民币余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	830,446,917.43	717,638,848.05
交易性金融资产	6,987,923.68	
应收账款	312,452,230.38	263,964,398.29
预付款项	16,811,646.10	53,460,140.29

其他应收款	5,492,933.01	79,224,734.85
应付账款	38,001,391.01	52,330,511.48
合同负债	40,478,919.55	120,154,485.82
其他应付款	13,854,001.19	15,677,092.25
一年内到期的非流动负债	5,307,038.50	2,211,068.79
长期借款	45,239,125.52	419,860.82

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的影响如下：

项目	汇率变动	本期数	上期数
美元	对人民币升值 1%	10,666,059.97	-5,986,742.08
美元	对人民币贬值 1%	-10,666,059.97	5,986,742.08
欧元	对人民币升值 1%	593.83	-577.58
欧元	对人民币贬值 1%	-593.83	577.58
日元	对人民币升值 1%	2,552.17	656.64
日元	对人民币贬值 1%	-2,552.17	-656.64
澳大利亚元	对人民币升值 1%	-881.48	
澳大利亚元	对人民币贬值 1%	881.48	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

（四）本公司取得的担保物情况

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		206,042,385.03		206,042,385.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,042,385.03		206,042,385.03
（1）银行短期理财产品		206,042,385.03		206,042,385.03
持续以公允价值计量的资产总额		206,042,385.03		206,042,385.03
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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国节能环保集团有限公司	北京	投资公司	810,000.00 万元	26.12%	26.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、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
中节能亚行蔚蓝产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	实际控制人的控股孙公司

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	2,539,188.05	11,000,000.00	否	7,551,250.01
烟台万海舟化工有限公司	采购产品及加工费	86,368,257.46	110,000,000.00	否	72,832,423.52

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	41,565.40	12,594.08
烟台万海舟化工有限公司	出售蒸汽及水电费	1,753,809.98	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台万海舟化工有限公司	房屋、机器设备	12,359,584.45	2,686,725.72

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

(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	100,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月24日	流动资金贷款，年利率3.15%
中节能财务有限公司	100,000,000.00	2022年03月23日	2024年03月22日	流动资金贷款，年利率3.25%
中节能财务有限公司	100,000,000.00	2022年07月29日	2024年07月28日	流动资金贷款，年利率2.95%
中节能财务有限公司	100,000,000.00	2021年12月06日	2023年12月05日	流动资金贷款，年利率3.40%
中国节能环保集团有限公司	1,000,000.00			无息
拆出				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

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	转让设备	333,329.15	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,906,800.00	12,337,500.00

(6) 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公司吸收本公司存款、向本公司提供借款明细如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

在中节能财务有限公司存款	161,598,012.67	1,396,710,040.02	1,334,282,178.52	224,025,874.17
在中节能财务有限公司借款	200,000,000.00	300,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00

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

项目	本年发生额	上年发生额
存放中节能财务有限公司款项利息收入	1,225,925.82	520,595.27
中节能财务有限公司流动资金借款利息支出	10,615,833.30	8,807,222.23

②上期本公司自中节能环保集团有限公司所属的中节能亚行蔚蓝产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）取得的借款利息支出如下表：

项目	本年发生额	上年发生额
中节能亚行蔚蓝产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）的借款利息支出		3,055,286.80

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		3,830,403.53	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台万海舟化工有限公司	16,487,432.03	16,185,238.53
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	100,000,000.00
长期借款	中节能财务有限公司	300,000,000.00	100,000,000.00
应付利息（短期借款）	中节能财务有限公司	96,250.00	96,455.23
应付利息（长期借款）	中节能财务有限公司	293,333.31	99,378.11

7、关联方承诺

无

十三、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其他权益工具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	296,054,704.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	83,480,249.80

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

十四、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 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	274,388,413.43
经审议批准宣告发放的利润或股利	274,388,413.43
利润分配方案	拟以公司截至 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）。

十六、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	3,406,339,786.01	1,821,704,620.84	-194,595,519.26	5,033,448,887.59
主营业务成本	2,064,824,094.74	1,154,982,677.13	-187,963,215.37	3,031,843,556.50
资产总额	9,008,937,221.57	1,959,794,387.37	-1,708,998,216.99	9,259,733,391.95
负债总额	2,300,057,607.02	308,715,544.03	-133,649,936.08	2,475,123,214.97

十七、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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	344,430,363.57	100.00%	140,296.04	0.04%	344,290,067.53	259,709,102.56	100.00%			259,709,102.56
其中:										
国内公司的海外客户组合	230,203,833.75	66.84%	2.09	0.00%	230,203,831.66	192,085,818.64	73.96%			192,085,818.64
国内公司的其他客户组合	26,785,257.56	7.78%	140,293.95	0.52%	26,644,963.61	40,399,098.53	15.56%			40,399,098.53
万润股份合并范围内公司组合	87,441,272.26	25.38%			87,441,272.26	27,224,185.39	10.48%			27,224,185.39
合计	344,430,363.57	100.00%	140,296.04	0.04%	344,290,067.53	259,709,102.56	100.00%			259,709,102.56

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	230,203,833.75	2.09	0.00%
国内公司的其他客户组合	26,785,257.56	140,293.95	0.52%
万润股份合并范围内公司组合	87,441,272.26		
合计	344,430,363.57	140,296.04	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	344,430,363.57
6个月以内	321,876,773.20
6-12个月	22,553,590.37
合计	344,430,363.57

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：国内公司的海外客户组合		2.09				2.09
国内公司的其他客户组合		140,293.95				140,293.95
万润股份合并范围内公司组合						
合计		140,296.04				140,296.04

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	130,695,180.77	37.95%	
第二名	89,897,301.45	26.10%	
第三名	44,996,404.13	13.06%	
第四名	36,121,148.00	10.49%	
第五名	14,036,619.75	4.08%	
合计	315,746,654.10	91.68%	

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	3,830,403.53
其他应收款	698,150.07	992,440.63
合计	5,875,026.62	4,822,844.16

(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	3,830,403.53
合计	5,176,876.55	3,830,403.53

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：

(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	971,000.00
其他	363,184.80	384,430.42
合计	1,048,184.80	1,355,430.42

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	52,233.72		310,756.07	362,989.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-15,488.98		2,533.92	-12,955.06
2022 年 12 月 31 日余额	36,744.74		313,289.99	350,034.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	707,428.73
6 个月以内	157,428.73
6 个月-1 年	550,000.00
1 至 2 年	2,532.79
2 至 3 年	2,538.60

3 年以上	335,684.68
3 至 4 年	2,530.52
4 至 5 年	2,529.39
5 年以上	330,624.77
合计	1,048,184.80

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	362,989.79	-12,955.06				350,034.73
合计	362,989.79	-12,955.06				350,034.73

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	6 个月以内-5 年以上	29.89%	313,289.99
第二名	押金	180,000.00	7-12 个月	17.17%	9,000.00
第三名	押金	160,000.00	1 年以内	15.26%	8,000.00
第四名	押金	100,000.00	7-12 个月	9.54%	5,000.00
第五名	押金	70,000.00	7-12 个月	6.68%	3,500.00
合计		823,289.99		78.54%	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	1,535,102,93 1.84		1,535,102,93 1.84	1,395,102,93 1.84		1,395,102,93 1.84
对联营、合营企业投资	20,911,760.8 5		20,911,760.8 5	21,059,141.0 6		21,059,141.0 6
合计	1,556,014,69 2.69		1,556,014,69 2.69	1,416,162,07 2.90		1,416,162,07 2.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台九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	140,000,000.00	
合计	1,395,102,931.84				140,000,000.00	1,535,102,931.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台万海舟化工有限公司	21,059,141.06			1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85	
小计	21,059,141.06			1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85	
合计	21,059,141.06			1,396,932.94		-197,840.13	1,346,473.02			20,911,760.85	

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	2,278,270,902.68	1,341,670,337.91	2,272,243,478.15	1,372,817,395.48
其他业务	46,383,407.94	31,640,796.50	26,880,080.75	19,345,131.71
合计	2,324,654,310.62	1,373,311,134.41	2,299,123,558.90	1,392,162,527.19

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			2,236,920,589.51	41,350,313.17	2,278,270,902.68
其中：					
境内			2,236,920,589.51	41,350,313.17	2,278,270,902.68
境外					
市场或客户类型			2,236,920,589.51	41,350,313.17	2,278,270,902.68
其中：					
境内			389,406,286.51	39,052,434.40	428,458,720.91
境外			1,847,514,303.00	2,297,878.77	1,849,812,181.77
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			2,236,920,589.51	41,350,313.17	2,278,270,902.68

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 243,682,780.33 元，其中，243,682,780.33 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,300,283.89	20,490,866.62
权益法核算的长期股权投资收益	1,396,932.94	2,378,501.52

处置交易性金融资产取得的投资收益	593,538.96	1,448,510.69
合计	26,290,755.79	24,317,878.83

十八、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	-5,676,718.49	
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）	35,892,428.45	
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	3,801,838.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,599,114.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	577,145.11	
减：所得税影响额	4,298,798.46	
少数股东权益影响额	6,867,064.75	
合计	6,829,715.45	--

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及增值税简易征收减征额。

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	12.20%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.09%	0.79	0.79

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

4、其他

中节能万润股份有限公司

董事长：黄以武

二〇二三年四月十八日