

公司代码：600426

公司简称：华鲁恒升

山东华鲁恒升化工股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人常怀春、主管会计工作负责人高景宏及会计机构负责人（会计主管人员）张虎城声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据董事会 2015 年 3 月 31 日通过的 2014 年度利润分配预案，公司 2014 年度实现税后利润 804,427,991.86 元，按 10% 计提法定盈余公积金 80,442,799.19 元后，拟以 2014 年末股本 953,625,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发股利 143,043,750.00 元，剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不进行公积金转增股本。

分配预案待年度股东大会通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	36
第十节	内部控制.....	41
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	116

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、华鲁恒升	指	山东华鲁恒升化工股份有限公司
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司
恒升集团	指	山东华鲁恒升集团有限公司
德州热电	指	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东华鲁恒升化工股份有限公司
公司的中文简称	华鲁恒升
公司的外文名称	SHANDONG HUALU-HENGSHENG CHEMICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUALU-HENGSHENG
公司的法定代表人	常怀春

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高文军	
联系地址	山东省德州市天衢西路24号	
电话	0534-2465426	
传真	0534-2465017	
电子信箱	hlhs2465031@126.com	

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省德州市天衢西路24号
公司注册地址的邮政编码	253024
公司办公地址	山东省德州市天衢西路24号
公司办公地址的邮政编码	253024
公司网址	http://www.hl-hengsheng.com
电子信箱	hlhs2465031@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华鲁恒升	600426	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内基本情况无变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况见 2002 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司控股股东为山东华鲁恒升集团有限公司，上市以来没有发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 14 层
	签字会计师姓名	刘学伟、姜峰

八、其他

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年 同期增减(%)	2012年
营业收入	9,710,121,856.35	8,469,413,659.55	14.65	7,003,119,191.75
归属于上市公司股东的净利润	804,427,991.86	489,522,777.33	64.33	451,565,349.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	804,105,153.66	487,411,929.82	64.97	448,517,767.87
经营活动产生的现金流量净额	1,606,549,742.56	1,386,820,985.45	15.84	505,144,488.42
	2014年末	2013年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	6,612,796,921.81	5,868,658,929.95	12.68	5,522,179,902.62
总资产	13,049,964,473.89	12,749,616,108.38	2.36	12,029,174,011.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增 减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.844	0.513	64.52	0.474
稀释每股收益(元/股)	0.844	0.513	64.52	0.474
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.843	0.511	64.97	0.470
加权平均净资产收益率(%)	12.92	8.58	增加4.34个百分点	8.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.91	8.54	增加4.37个百分点	8.47

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

无

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,036,709.23	-1,337,592.20	-865,759.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,416,518.88	3,820,942.21	4,451,149.52
所得税影响额	-56,971.45	-372,502.50	-537,808.53
合计	322,838.20	2,110,847.51	3,047,581.70

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，整个化工行业承受着市场产能过剩、资源与环境约束收紧的巨大压力。面对新常态，公司坚持以全面提升企业竞争力为主线，切实处理好做强与做大、发展质量和发展速度的关系，注重企业发展的内生动力培养，坚持以人为本，统筹做好存量增效、增量升级、管理提质三方面工作，做到了稳中求进、质效双优。

报告期内，公司抓好系统平衡、工艺优化、稳定生产、改造升级、精益管理等工作，在线装置运营良好，实现了长周期安全稳定运行，进一步巩固了技术和成本竞争优势。公司主导产品成本均处于较低水平，连续两年成为行业能效标杆企业。

报告期内，公司充分发挥“一头多线”多联产优势，把握市场节拍适时调整产品结构，形成产销协同效应，增强了市场操作弹性。

报告期内，公司抓好新项目建设和试开车工作，10万吨三聚氰胺（一期）、10万吨醇酮节能改造项目先后建成投产并投入市场，在丰富产品结构的同时，有效降低了相关产品成本，提高了产品的盈利空间。

2014年，在复杂多变的市场形势下，公司较好地完成各项任务，保持了较高的盈利水平，取得了较好的经营业绩。全年实现营业收入97.1亿元、利润总额9.55亿元、净利润8.04亿元，同比分别增长14.65%、65.29%和64.33%。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,710,121,856.35	8,469,413,659.55	14.65
营业成本	8,068,050,705.89	7,323,986,847.93	10.16
销售费用	176,945,026.74	166,801,053.96	6.08
管理费用	151,199,598.91	99,678,118.61	51.69
财务费用	315,288,237.88	302,620,427.88	4.19
经营活动产生的现金流量净额	1,606,549,742.56	1,386,820,985.45	15.84
投资活动产生的现金流量净额	-847,801,481.03	-1,234,783,930.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-496,916,314.23	-540,204,632.17	不适用
研发支出	363,042,359.03	295,269,833.60	22.95

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司充分发挥“一头多线”多联产优势，根据市场变化调整产品组合，增强市场操作弹性，主导产品产销量增加，同时新建项目陆续投产、达产，新增产能得到充分释放。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：万吨

产品名称	产量		
	2014 年	2013 年	变动比例 (%)
肥料	180.37	166.16	8.55
有机胺	33.29	35.34	-5.80
己二酸及中间品	29.24	22.18	31.83
醋酸及衍生品	55.86	47.30	18.10
多元醇	22.99	9.49	142.26
产品名称	销量		
	2014 年	2013 年	变动比例 (%)
肥料	171.38	165.77	3.38
有机胺	33.46	35.90	-6.80
己二酸及中间品	18.01	14.93	20.63
醋酸及衍生品	55.44	46.96	18.06
多元醇	23.09	9.24	149.89
产品名称	库存		
	2014 年	2013 年	变动比例 (%)
肥料	0.12	0.34	-64.71
有机胺	0.32	0.49	-34.69
己二酸及中间品	0.25	0.09	177.78
醋酸及衍生品	0.41	0.71	-42.25
多元醇	0.16	0.25	-36.00

(3) 订单分析

不适用

(4) 新产品及新服务的影响分析

不适用

(5) 销售客户的情况

单位：元

客户名称	2014 年度	占营业收入的比例 (%)
前五名销售客户合计	1,032,972,678.80	10.64

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
化肥行业	直接材料	1,542,209,257.44	74.04	1,802,415,283.50	78.97	-14.44
	直接人工	114,221,088.83	5.48	105,329,547.47	4.62	8.44
	制造费用	426,645,683.13	20.48	374,567,633.03	16.41	13.90
	合计	2,083,076,029.40	100.00	2,282,312,464.00	100.00	-8.73
化工行业	直接材料	4,860,620,478.53	84.18	4,137,842,352.75	85.78	17.47
	直接人工	154,857,312.07	2.68	111,907,398.59	2.32	38.38
	制造费用	758,693,488.80	13.14	573,942,321.15	11.90	32.19
	合计	5,774,171,279.39	100.00	4,823,692,072.49	100.00	19.70
热电行业	直接材料	145,677,986.24	86.60	166,057,918.80	88.63	-12.27
	直接人工	6,332,580.49	3.76	5,714,882.56	3.05	10.81
	制造费用	16,218,428.55	9.64	15,587,997.85	8.32	4.04
	合计	168,228,995.28	100.00	187,360,799.21	100.00	-10.21
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
肥料	直接材料	1,542,209,257.44	74.04	1,802,415,283.50	78.97	-14.44
	直接人工	114,221,088.83	5.48	105,329,547.47	4.62	8.44
	制造费用	426,645,683.13	20.48	374,567,633.03	16.41	13.90
	合计	2,083,076,029.40	100.00	2,282,312,464.00	100.00	-8.73
有机胺	直接材料	971,327,644.93	77.43	1,196,347,171.47	83.28	-18.81
	直接人工	55,136,656.45	4.40	51,019,197.33	3.55	8.07
	制造费用	228,038,461.43	18.18	189,207,079.19	13.17	20.52
	合计	1,254,502,762.81	100.00	1,436,573,447.99	100.00	-12.67
己二酸及中间品	直接材料	1,296,651,552.80	87.67	1,329,856,693.25	90.58	-2.50
	直接人工	28,743,074.56	1.94	17,554,559.87	1.20	63.74
	制造费用	153,691,558.84	10.39	120,775,717.28	8.23	27.25
	合计	1,479,086,186.20	100.00	1,468,186,970.40	100.00	0.74
醋酸及衍生品	直接材料	735,527,110.80	71.38	764,184,396.89	75.81	-3.75
	直接人工	41,751,842.89	4.05	32,752,782.95	3.25	27.48
	制造费用	253,138,617.77	24.57	211,030,122.65	20.94	19.95

	合计	1,030,417,571.46	100.00	1,007,967,302.49	100.00	2.23
多元醇	直接材料	1,506,609,374.20	94.20	638,028,260.43	95.42	136.14
	直接人工	15,281,569.25	0.96	5,770,456.87	0.86	164.82
	制造费用	77,544,860.65	4.85	24,857,298.73	3.72	211.96
	合计	1,599,435,804.10	100.00	668,656,016.03	100.00	139.20

(2) 主要供应商情况

单位:元

客户名称	2014 年度	占采购总额比重 (%)
前五名供应商采购金额合计	3,550,027,942.09	49.83

4、费用

(1) 销售费用 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 6.08%，主要原因系公司 2014 年度产品销量增加，运输装卸费用增加所致。

(2) 管理费用 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 51.69%，主要原因系公司停产检修、税金、薪酬等费用增加所致。

(3) 财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 4.19%，主要原因系在建项目完工转资后专项借款的利息不再资本化所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	9,463,930.84
本期资本化研发支出	353,578,428.19
研发支出合计	363,042,359.03
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.49
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.74

6、现金流

单位:元

项 目	2014 年度	2013 年度	增减比例 (%)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入	8,576,562,160.05	6,747,764,866.71	27.10%
经营活动现金流出	6,970,012,417.49	5,360,943,881.26	30.01%
经营活动产生的现金流量净额	1,606,549,742.56	1,386,820,985.45	15.84%
二、投资活动产生的现金流量:			

投资活动现金流入	15,000,000.00	18,250,000.00	-17.81%
投资活动现金流出	862,801,481.03	1,253,033,930.61	-31.14%
投资活动产生的现金流量净额	-847,801,481.03	-1,234,783,930.61	不适用
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入	1,565,700,000.00	1,405,720,000.00	11.38%
筹资活动现金流出	2,062,616,314.23	1,945,924,632.17	6.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-496,916,314.23	-540,204,632.17	不适用

(1) 报告期经营活动产生的现金净流量较上年同期增长 15.84%，主要原因系公司营业收入增加，同时强化资金管控所致。

(2) 报告期投资活动现金流出较上年同期减少 31.14%，主要原因系公司报告期内项目建设投资降低所致。

7、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司把握稳中求进工作总基调，以转变发展方式为主线，围绕结构调整、产业升级双重任务，坚持自主创新、团队建设双轮驱动，按照“高端、高质、高效”要求，着力推进产业链延伸拓展、产品附加值提升和循环经济建设，实现发展结构进一步优化，运营质量进一步提高，竞争能力进一步增强，行业地位进一步提升，推动企业长远和可持续发展。

报告期内，公司着力抓好运营增效、高效发展、管理提升，进一步巩固竞争优势，提高质量效益，全年实现营业收入 97.1 亿元，基本实现了年初确定的经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率

			(%)	入比上年 年增减 (%)	本比上年 年增减 (%)	比上年 增减(%)
化肥	2,480,216,630.26	2,083,076,029.40	16.01	-14.63	-8.73	减少 5.43 个 百分点
化工	6,941,744,507.46	5,774,163,731.00	16.82	30.41	19.70	增加 7.44 个 百分点
热电	228,884,699.49	168,228,995.28	26.50	16.30	-10.21	增加 21.70 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减(%)
肥料	2,480,216,630.26	2,083,076,029.40	16.01	-14.63	-8.73	减少 5.43 个 百分点
有机胺	1,544,974,264.00	1,254,495,215.64	18.80	-10.88	-12.67	增加 1.67 个 百分点
己二酸及中 间品	1,624,034,983.65	1,479,086,184.98	8.93	13.20	0.74	增加 11.26 个 百分点
醋酸及衍生 品	1,594,016,077.60	1,030,417,571.46	35.36	36.81	2.23	增加 21.87 个 百分点
多元醇	1,713,348,387.80	1,599,435,804.10	6.65	136.63	139.20	减少 1.00 个 百分点
其他产品	694,255,493.90	578,957,950.10	16.61	50.15	34.75	增加 9.53 个 百分点

(1) 本期肥料产品营业收入、毛利率较上年同期降低，主要原因是产品销售价格降低；

(2) 本期己二酸及中间品营业收入、毛利率较上年同期增长，主要原因是 10 万吨/年醇酮装置节能改造项目投产后，在销量增加的同时，降低了产品成本；

(3) 本期醋酸及衍生品营业收入、毛利率较上年同期增长，主要原因是产品销量增加、成本降低和销售价格同比增长；

(4) 本期多元醇营业收入、营业成本较上年同期增长，主要原因是产品销量增加。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
南方	3,651,836,419.50	24.75
北方	5,545,204,537.69	7.87
出口	453,804,880.02	27.11

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	949,013,741.00	7.27	687,388,109.77	5.39	38.06	2014 年公司经营活动现金净流量增加所致
一年内到期的非流动资产	22,488,301.20	0.17	13,763,291.16	0.11	63.39	本期融资租赁的未实现售后租回损益所致
其他流动资产	134,583,031.74	1.03	371,599,898.38	2.91	-63.78	2014 年度待抵扣进项税减少所致
在建工程	686,419,927.06	5.26	1,117,490,408.73	8.76	-38.57	部分工程项目完工转入固定资产所致
长期待摊费用	3,621,940.93	0.03	17,385,232.09	0.14	-79.17	次年应摊销金额转入一年内到期非流动资产所致
递延所得税资产	6,629,959.69	0.05	1,849,534.39	0.01	258.47	固定资产减值准备增加调整递延所得税资产所致
短期借款	80,000,000.00	0.61	170,000,000.00	1.33	-52.94	偿还到期借款所致
应付票据	107,588,600.00	0.82	332,456,000.00	2.61	-67.64	票据到期支付所致
应付职工薪酬	28,653,419.72	0.22	21,058,445.86	0.17	36.07	本期工资薪酬增加,相应计提的工会经费和教育经费增加所致
应交税费	51,665,887.52	0.40	37,526,599.74	0.29	37.68	公司 2014 年应付企业所得税增加所致
长期应付款	149,154,301.96	1.14				公司 2013 年末发生此项业务

(四) 核心竞争力分析

1、成本控制优势

公司在煤基化工企业中具有成本领先优势。公司坚持高起点进行项目建设和技术创新，从源头抓好节能降耗，最大限度地提高资源的综合利用效率；对生产工艺流程进行优化整合并充分利用公司公用工程优势，使得生产成本和各项费用大幅下降；同时，生产系统的长周期稳定运行为成本降低提供了根本保证。

2、技术优势

公司坚持创新发展，拥有较强的研发能力，通过自主研发创新、消化吸收再创新，全面掌握了一批关键技术；公司依托洁净煤气化核心技术，打造了可持续发展的技术和产业平台，并持续进行产业调整和技术升级；公司首创的“一头多线”柔性多联产模式，在提高抵御市场风险能力的同时，为企业未来战略发展奠定了良好基础。

3、管理优势

公司坚持市场化运营，发挥市场在企业内部人、财、物等基础资源配置中的作用，形成了以市场为导向的运营管理机制，从而实现了企业资源的集约化经营。公司在人、财、物、产、供、销诸方面，不断夯实管理基础，形成了富有特色的管理模式和理念，构筑了系统完善的管理体系。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

2、 金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，公司无非金融类公司委托理财及衍生品投资情况。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司无子公司、参股公司。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
5万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	452,300,000.00	100%	22,972,431.51	513,959,745.87	已建成投产
10万吨/年醇酮装置节能改造项目	507,540,000.00	100%	318,631,442.15	379,526,264.25	已建成投产
年产60万吨硝酸项目	984,230,000.00	55%	250,672,118.75	454,368,447.09	项目一期具备试车能力
10万吨/年三聚氰胺项目	278,490,000.00	70%	51,810,986.07	243,395,412.90	项目一期投产
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	2,831,090,000.00		4,286,502.58	4,286,502.58	项目筹备建设中
锅炉结构调整项目	388,830,000.00		608,452.83	608,452.83	项目筹备建设中
合计	5,442,480,000.00	/	648,981,933.89	1,596,144,825.52	/

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、从宏观经济形势分析，世界经济保持温和复苏态势，但仍处在危机后的深度调整期，我国经济运行进入新常态，发展速度、方式和结构都发生了较大变化。公司将坚持以全面提升企业竞争力为主线，切实处理好运营发展“质”和“量”的关系，注重企业发展的内生动力培养，统筹做好存量增效、增量升级、管理提质三方面工作，做到稳中求进、质效双优，开创转型升级的新局面。

2、从行业发展形势分析，目前化工行业承受着市场产能过剩、资源与环境约束收紧的巨大压力，企业间的竞争转向生产成本、运营质量和企业品牌、服务的竞争。公司将依托现有产业平台基础，推动循环利用和园区建设，通过升级改造提高资源的综合利用率；通过提高存量效益，实现利润最大化；以自主创新为动力，延伸拓展产业链条，发展精细和高附加值产品，培植新的利润增长点。

(二) 公司发展战略

公司将把握经济运行和行业发展新常态，紧紧围绕持续提升企业竞争力这一核心，以创新驱动和活力提升为支撑，强化安全环保，推进清洁生产，狠抓运营增效，提升盈利水平，积极推进项目建设，实现转型升级，进一步增强竞争优势，推动企业经营发展步入更高水平。

(三) 经营计划

在石油下行传导致使化工价格低迷，产能过剩、产品微利的状况下，企业面临的市场环境更加复杂，市场竞争将进一步加剧。2015 年，公司预计实现营业收入 97 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司在保证生产经营的同时，重点抓好传统产业升级及清洁生产综合利用项目、锅炉结构调整项目的启动和投资管理，强化精品工程建设，同时启动“十三五”规划的编制，加快后续项目的可行性研究，推动企业更好更快发展。

公司将充分利用金融资源，优化筹资渠道和资金结构，兼顾资金风险与资金成本，动态管控运营资金，抓好经营创现，保证资金的及时到位，确保企业持续、快速、健康发展。

(五) 可能面对的风险

1、从经济形势和市场状况看，公司面临的经营环境将更加复杂，不确定性因素增加，产品市场起伏的频率和振幅加大，致使经营面临较大的压力。公司将抓好资源优化、存量挖潜、运营管控和效能提升，努力降本增效，进一步巩固成本优势，提升持续盈利能力和竞争水平。

2、安全环保是企业的生命线。新的安全环保法规实施后，政策压力加大，监管更加严格，安全环保责任更为艰巨。面对新的政策环境和经营形势，公司牢固树立红线意识和底线思维，切实提高对安全环保工作极端重要性的认识，进一步落实各级管理者的主体责任。公司在努力做好日常安全环保工作的同时，将在以后的项目建设中加大投入，进一步提高安全环保要求和标准，从根本上提升安全环保水平。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，同意公司按照相关要求于2014年7月1日起执行《企业会计准则—基本准则》以及《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体会计准则。本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更，仅需对财务报告中会计政策的描述进行修订和补充，对本公司的财务报表无重大影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司根据中国证券监督管理委员会2013年11月30日发布的《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》、上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》等相关规定，为进一步规范和完善公司利润分配的内部决策程序和机制，增强公司现金分红的透明度，更好的回报投资者，维护公司全体股东的合法权益，对公司章程利润分配部分的相关内容进行修订，并经公司第五届董事会第九次会议及公司2013年年度股东大会审议通过，具体修订内容详见上交所网站（<http://www.sse.com.cn>），公司临2014-003公告及公司2014年5月7日披露的《华鲁恒升公司章程》（2014年修订）公告。

2、公司2013年度现金分红政策的执行情况

公司2013年度利润分配以953,625,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元

(含税)，共计派发股利76,290,000.00元，占2013年度归属于上市公司股东净利润的15.58%。该分配方案独立董事发表了独立意见，公司第五届董事会第九次会议审议通过；并经2013年度股东大会表决通过。2014年5月30日现金红利发放完毕。

3、公司2014年度利润分配预案

经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2014年度实现净利润804,427,991.86元,根据公司章程规定,按10%提取盈余公积金80,442,799.19元,本年度可供分配利润为723,985,192.67元,加期初未分配利润2,239,495,842.88元,减去2013年度分配现金红利76,290,000.00元,2014年末未分配利润为2,887,191,035.55元。

公司2014年度利润分配拟以953,625,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税),共计派发股利143,043,750.00元,剩余未分配利润结转至以后年度。现金分红比例符合《公司章程》“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的相关规定。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年		1.50		143,043,750.00	804,427,991.86	17.78
2013年		0.80		76,290,000.00	489,522,777.33	15.58
2012年		1.50		143,043,750.00	451,565,349.57	31.68

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在发展中始终把投资者、消费者、供应商、员工和其他利益相关者视为企业的客户,根据各方对公司关注点的不同,确定相应的关注目标和服务内容,采取不同的沟通渠道和措施,成就和谐的客户关系。

公司坚持“以绿色化工融于自然，以优质产品造福社会”的使命，推行本质化安全环保管理，守好企业生命线。

报告期内，公司将安全列为事关企业生存发展的首要工作，在管理机制上抓根本，在本质安全上抓投入；公司深入开展安全生产专项活动，加强基础管理，高度重视外延安全管理，抓好危化品运输管控，严防各类事故发生。

报告期内，公司严格环保管理，分级制定环保管控方案，强化工艺管理，通过实施除尘、脱硫、脱硝、尾气回收改造、完善水处理设施，削减了废弃物排放，改善了周边宜居环境。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

六、其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为满足公司 20 万吨/年多元醇项目运行对进口丙烯等原料的需求,降低公司进口丙烯等原料的采购成本,控制外汇汇率波动风险,公司与华鲁集团有限公司(香港)签署了进口丙烯的《购销协议》。本关联交易经公司 2012 年度股东大会审议通过。但报告期内,由于进口丙烯与国产丙烯出现价格倒挂,造成该《购销协议》后续实施无进展。	具体公告内容详见上交所网站 http://www.sse.com.cn 。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	接受劳务	综合服务	按市场价格	7,448,820.29	31.54	转账结算

山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	土地租赁	按市场价格	3,737,070.30	100	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	铁路及罐车租赁	按市场价格	586,400.00	100	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋租赁	按市场价格	158,918.40	100	转账结算
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	根据当地政府指导价双方协商定价	55,812,437.88	70.68	转账结算
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程劳务及设备制造	按市场价格	59,050,721.61	0.93	转账结算
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计	按市场价格	15,679,150.96	31.27	转账结算
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	住宿及餐饮服务	按市场价格	8,350,705.90	62.54	转账结算
山东新华制药股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	14,054,548.25	0.53	转账结算
新华制药(寿光)有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	23,779,136.66	1.31	转账结算
华鲁国际融资租赁有限公司	同一实际控制人	融资租赁	设备租赁	按市场价格	203,323,086.66	100	转账结算
合 计				/	391,980,996.91		/

为保证公司日常经营的顺利进行，降低公司生产经营成本，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则（2014年修订）》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》、《公司关联交易管理办法》等相关要求，与关联方进行日常关联交易管理。上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。

（二） 资产收购、出售发生的关联交易

不适用

（三） 共同对外投资的重大关联交易

不适用

七、 重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

□适用 √不适用

3、其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		600,000.00
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司董事会根据 2013 年度股东大会决议，续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计的审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

公司无面临暂停上市和终止上市风险的情况。

十二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司无股份变动情况。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末，公司最近 3 年无证券发行情况

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	56,167
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	58,997

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东华鲁恒升集团有限公司		308,902,832	32.39	0	无		国有法人
江西育科投资有限责任公司		43,950,000	4.61	0	未知		未知
中融国际信托有限公司—汇鑫1号证券投资单一资金信托	21,900,000	21,900,000	2.30	0	未知		未知
全国社保基金一零六组合	-18,712,957	16,345,818	1.71		未知		未知
民生加银基金公司—民生—民生加银鑫牛定向增发2号分级资产管理计划	10,080,000	10,080,000	1.06	0	未知		未知
广发小盘成长股票型证券投资基金	1,056,850	6,063,141	0.64	0	未知		未知
葛中伟	707,650	4,507,600	0.47	0	未知		未知
中财明远投资管理有限公司	-33,807,518	4,046,314	0.42		未知		未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	3,999,962	3,999,962	0.42	0	未知		未知
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	-14,300	3,835,426	0.40	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东华鲁恒升集团有限公司	308,902,832	人民币普通股	308,902,832				
江西育科投资有限责任公司	43,950,000	人民币普通股	43,950,000				
中融国际信托有限公司—汇鑫1号证券投资单一资金信托	21,900,000	人民币普通股	21,900,000				
全国社保基金一零六组合	16,345,818	人民币普通股	16,345,818				
民生加银基金公司—民生—民生加银鑫牛定向增发2号分级资产管理计划	10,080,000	人民币普通股	10,080,000				
广发小盘成长股票型证券投资基金	6,063,141	人民币普通股	6,063,141				
葛中伟	4,507,600	人民币普通股	4,507,600				
中财明远投资管理有限公司	4,046,314	人民币普通股	4,046,314				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001沪	3,999,962	人民币普通股	3,999,962				
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	3,835,426	人民币普通股	3,835,426				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山东华鲁恒升集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；除此之外，本公司无法确定其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东华鲁恒升集团有限公司
单位负责人或法定代表人	董岩
成立日期	1996-06-04
组织机构代码	16727917-0
注册资本	101,170,000.00
主要经营业务	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含化学危险品），（化工工程设计及咨询服务限分公司经营），资格证书范围内的进出口业务。

2、 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

3、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	华鲁控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程广辉
成立日期	2005-01-28
组织机构代码	77103971-2
注册资本	800,000,000.00
主要经营业务	对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。

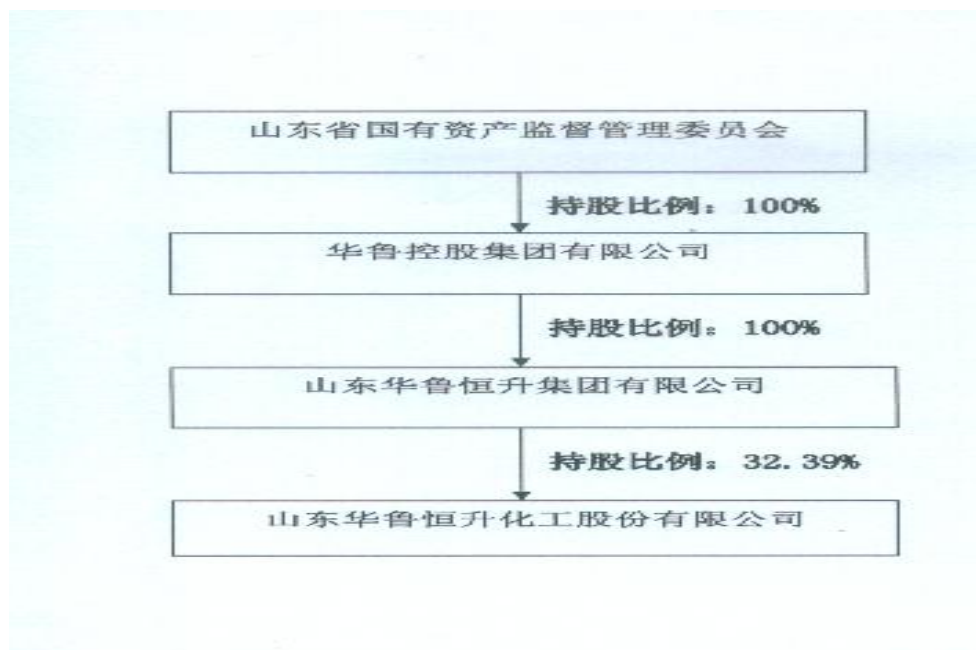
2、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

3、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

4、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
杨振峰	董事长	男	55	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		8.28	0
常怀春	副董事长、总经理	男	47	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		128.57	0
董岩	副董事长、副总经理	男	50	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		120.34	0
韩惠忠	董事	男	60	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		6.06	0
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	男	45	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		96.55	0
于希信	董事	男	64	2012-04-02	2014-05-29	0	0	0		2.98	0
王元仁	董事	男	64	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		7.14	0
李君发	独立董事	男	51	2012-04-02	2014-07-31	0	0	0		4.17	0
盛杰民	独立董事	男	73	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		7.14	0
王全喜	独立董事	男	59	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		7.14	0
周平	独立董事	男	38	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		7.14	0
杨春升	董事	男	70	2014-07-31	2015-04-01	0	0	0		2.98	0
曹培忠	独立董事	男	74	2014-07-31	2015-04-01	0	0	0		2.98	0
丁新林	监事会主席	男	52	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		31.04	0
张成勇	监事	男	42	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		4.00	0
彭修刚	监事	男	39	2012-04-02	2014-05-06	0	0	0		1.33	0

庄建	监事	男	41	2014-05-06	2015-04-01	0	0	0		2.67	0
潘德胜	副总经理	男	50	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		96.15	0
张新生	副总经理	男	48	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		96.24	0
庄光山	副总经理	男	41	2012-04-02	2015-04-01	0	0	0		96.18	0
于富红	副总经理	男	44	2014-03-26	2015-04-01	0	0	0		74.44	0
高文军	董事会秘书	男	45	2014-03-26	2015-04-01	0	0	0		39.02	0
合计	/	/	/	/	/				/	842.54	/

姓名	最近5年的主要工作经历
杨振峰	现任华鲁控股集团有限公司董事、副总经理，华鲁国际融资租赁有限公司董事长，山东华鲁恒升集团有限公司董事。2003.04-2010.12，公司副董事长、总经理；2010.12-2012.04，公司副董事长；2012.04至今，公司董事长。
常怀春	现任山东华鲁恒升集团有限公司董事。2009.04-2010.12，公司董事、常务副总经理；2010.12-2012.04，公司董事、总经理；2012.04至今，公司副董事长、总经理。
董岩	现任山东华鲁恒升集团有限公司董事。2003.04-2011.06，公司董事会秘书兼副总经理；2011.06-2012.04，公司董事、副总经理兼董事会秘书；2012.04至今，公司副董事长、副总经理。
韩惠忠	2006.04至今，公司董事。
高景宏	2006.04-2010.12，公司副总经理；2010.12-2012.04，公司副总经理、财务负责人；2012.04-2013.11，公司董事会秘书、副总经理、财务负责人；2013.11-2014年3月，公司董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人；2014.03至今，公司董事、副总经理、财务负责人。
于希信	2012.04-2014.05，公司董事。
王元仁	2012.04至今，公司董事。
李君发	现任中国石油和化学工业规划院总工程师。2008.05-2014.07，公司独立董事。
盛杰民	现任北京大学法学院教授、博士生导师、经济法研究所所长，国家重点学科经济法学学科带头人，兼任北京大成律师事务所律师。2009.04至今，公司独立董事。
王全喜	现任南开大学财务管理系教授。2012.04至今，公司独立董事。
周平	现任爱建证券有限责任公司总裁助理。2012.04至今，公司独立董事。
杨春升	2014.07至今，公司董事。
曹培忠	2014.07至今，公司独立董事。
丁新林	2006.04至今，公司监事会主席。
张成勇	现任华鲁控股集团有限公司资本运营部总经理。2009.04至今，公司监事。
彭修刚	现任华鲁国际融资租赁有限公司总经理；2011.08-2014.05，公司监事。

庄建	现任华鲁控股集团有限公司财务部副总经理，华鲁国际融资租赁公司监事，鲁抗赛特董事；2014 年 5 月至今公司监事
潘德胜	2010.12 至今，公司副总经理。
张新生	2010.12 至今，公司副总经理。
庄光山	2010.12 至今，公司副总经理。
于富红	2011.12-2014.03，任总经理助理、生产部经理；2014.03 至今，公司副总经理。
高文军	2006.05-2011.03，任公司证券部经理；2011.03--2014.03，任公司办公室主任、证券部经理；2014.03 至今，公司董事会秘书、办公室主任、证券部经理。

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 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
杨振峰	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
常怀春	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
董岩	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨振峰	华鲁控股集团有限公司	董事、副总经理		
杨振峰	华鲁国际融资租赁有限公司	董事长		
韩惠忠	华鲁控股集团有限公司	董事		

张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营部总经理		
彭修刚	华鲁控股集团有限公司	财务部总经理		
彭修刚	华鲁国际融资租赁有限公司	总经理		
庄建	华鲁控股集团有限公司	财务部副总经理		
庄建	华鲁国际融资租赁有限公司	监事		
盛杰民	北京大学法学院、经济法研究所所长	教授、博士生导师		
王全喜	南开大学财务管理系	教授		
周平	爱建证券有限责任公司	总裁助理		
杨春升	山东省化肥工业协会；中国氮肥工业协会。	会长；名誉理事长		
李君发	中国石油和化学工业规划院	总工程师		
在其他单位任职情况的说明				

三、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	高级管理人员报酬的执行标准由董事会根据年度经营计划、经营状况和考核结果决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司一届十一次董事会和 2002 年公司第二次临时股东大会审议通过了《公司董事、监事和高级管理人员年薪及激励制度》，公司二届七次董事会对该制度进行了修订，确定了公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制和津贴制。公司三届五次董事会对该制度进行了再次修订
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司支付董事、监事和高级管理人员报酬总计 842.54 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李君发	独立董事	离任	连续担任独立董事满六年
于希信	董事	离任	个人原因
杨春升	董事	选举	公司股东会选举
曹培忠	独立董事	选举	公司股东会选举

彭秀刚	监事	离任	工作调整
庄建	监事	选举	公司股东会选举
于富红	副总经理	聘任	工作调整
高文军	董事会秘书	聘任	工作调整

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,349
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	3,349
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	105
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,883
销售人员	54
技术人员	292
财务人员	35
行政人员	85
合计	3,349
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	51
大学	641
大专	774
中专	666
高中及以下	1,217
合计	3,349

(二) 薪酬政策

公司继续实施以岗职位津贴、超值激励为核心，专项激励为辅的薪酬制度，其中岗职位津贴通过对各岗位职责、技术含量、劳动强度以及工作环境的评估分别进行岗位赋值，以工作绩效目标为标尺实行量化考核，体现员工完成本职工作绩效的基本回报；超值激励以公司盈利能力和超值绩效亮点为标尺进行激励性考核，体现员工超值绩效的超值回报。专项激励是公司薪酬分配制度的辅助手段，围绕提升性绩效、创新性绩效和引导性绩效，对公司重点工作绩效、创新绩效进行即时激励，以推动公司整体工作绩效的再提升。

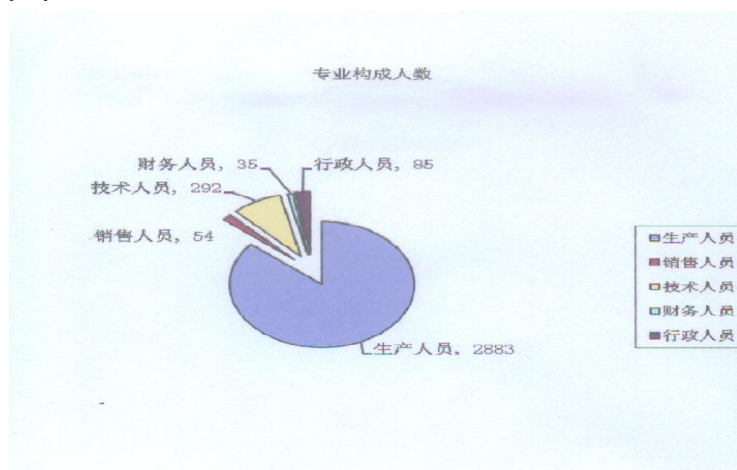
2014年，公司实施价值导向，创新绩效激励管理模式，引导优势资源向核心部门集中。完善和优化全员业绩考评方案，考评结果与奖励兑现、晋级职位调整关联管理，公司员工顺利实现岗职位津贴调整。

(三) 培训计划

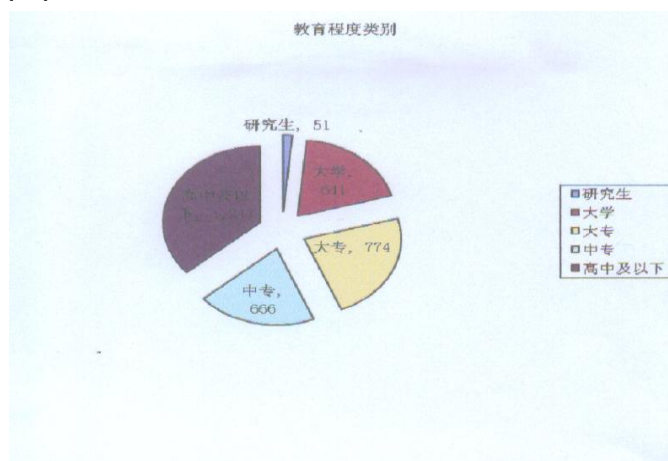
公司继续本着“利用内部资源、嫁接外部资源、采取多种手段、注重实用技能、逐步提高素质”的原则，组织开展基础性工作培训和各层次的专项培训活动。一是持续完善公司内部培训体系，打造人才培育的孵化器；二是加强高端人才创新能力的培养，选拔高层次人才进行深造、考察交流；三是加强人员专业学历层次提升培训；四是加大技能型人才培养和培训力度。

2014 年，公司与山东大学联办化工机械硕士班，举办各类层次的专题培训，开展优秀青年培训提升活动；公司突出技能人员在生产装置运行的重要作用，制定了《技能系列员工执业晋升聘任管理办法》，组织执业资格竞聘选拔；公司注重高层次人才的培养，发挥模范引领效用，公司一名员工入选省有突出贡献的中青年专家，另一名员工被授予中华技能大奖，获批建立国家技能大师工作室。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定和要求，不断完善公司法人治理结构、积极推进内部控制实施，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，相互制衡、相互协调、运转平稳。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司严格按相关法律、法规及相关规定履行信息披露义务，信息披露及时、公平、真实、准确、完整。公司董事、监事勤勉尽责，公司高级管理人员忠实履行职责，维护了公司和全体股东的最大利益。

报告期内，公司贯彻落实《公司章程》、《公司内幕信息及知情人管理备案制度》等相关制度。在编制披露定期报告过程中，遵循《内幕信息知情人登记管理备案制度》，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。

目前公司的治理情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司治理制度召集、召开股东大会。公司股东大会的筹备、召集、投票表决等相关程序完全符合《公司章程》的相关规定，并严格遵守有关法律法规和表决程序，充分保证了公司股东大会依法行使职权；公司公平的对待所有股东，中小投资者能依法享有平等地位，充分行使股东权利；公司聘请专业律师见证每次股东大会，并出具法律意见书；公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则，关联交易信息披露充分，无损害公司及全体股东利益的情形。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务的“五独立”，控股股东没有越过股东大会干预公司决策和生产经营活动，亦无损害公司及其他股东权益的情形；公司重大决策由公司独立作出和实施；报告期内公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保行为，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。

3、关于董事与董事会

公司董事会人数及人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董事的选举符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。董事会职责明确，依法依规运作。各位董事能忠实、诚信、勤勉尽责地履行职责，对董事会和股东大会负责；公司独立董事能够独立地履行职责，独立发表相关意见，不受公司大股东、实际控制人等的影响，并得到公司相关机构、人员积极配合，履行职责得到了充分的保障；报告期内公司董事会能够依据相关规定自觉接受公司监事会对其履行职责的合法、合规性的监督，维护公司和股东的合法权利。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，各委员会建立了明确的工作制度，并在公司重大事项的科学决策方面发挥了重要作用。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律法规的要求；公司监事能够做到勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，严格按照法律法规与公司章程的规定，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性及对公司依法运营进行监督，对公司财务制度和财务状况进行检查，对公司关联交易情况进行监督，有效维护公司和股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定；公司严格按绩效评价标准对高级管理人员进行绩效考核，并根据年度经营计划和实际经营状况决定兑现年度薪酬。

6、关于利益相关者

公司秉承“客户首选”经营理念，建立投资者、消费者、供应商、员工和其他利益相关者“五位一体”多赢模式，通过共建共享，实现共同发展，提升客户价值。公司充分尊重和维护相关金

融机构及其他债权人等其他利益相关者的合法权益，在互惠互利的基础上努力扩大相互间的合作与交流，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站为公司信息披露的指定媒体；公司严格执行《信息披露事务管理制度》，明确信息披露的责任人，健全完善《内幕信息知情人备案管理制度》，杜绝利用内幕信息买卖公司股票的行为。董事会秘书具有履行职责所必需的权限，其知情权和信息披露建议权能够得到保障，公司董事、监事和其他高级管理人员以及相关知情人员能够在信息披露前保守秘密。报告期内，公司能够及时、准确、完整地定期报告和临时报告的信息披露工作，认真对待投资者来信、来电、来访和咨询，并积极与投资者沟通，处理好投资者关系，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

公司始终把规范运作视为企业健康发展的基础保障，今后将继续按照监管部门的要求，建立健全各项内控制度，不断完善公司治理结构，持续提高规范运作水平，实现公司持续、稳定、健康的发展。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 6 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度独立董事述职报告； 4、2013 年度公司财务决算报告； 5、2013 年度公司报告及摘要； 6、2013 年度公司利润分配及资本公积转增方案； 7、2014 年度公司财务预算报告； 8、关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案； 9、关于 2014 年日常性关联交易的议案； 10、关于补选公司监事的议案； 11、关于修改公司章程的议案。	上述议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 5 月 7 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 7 月 31 日	1、关于补选公司董事的议案； 2、关于补选公司独立董事的议案。	上述议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 8 月 1 日

2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 12 日	1、关于公司传统产业升级及清洁生产综合利用项目的议案； 2、关于公司锅炉结构调整项目的议案。	上述议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 9 月 13 日
-----------------	-----------------	---------------------------------------------------	---------------	-----------------------------------------------------------	-----------------

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
杨振峰	否	7	3	4	0	0	否	3
常怀春	否	7	3	4	0	0	否	3
董岩	否	7	3	4	0	0	否	3
韩惠忠	否	7	3	4	0	0	否	3
高景宏	否	7	3	4	0	0	否	3
于希信	否	2	0	1	0	1	否	1
王元仁	否	7	3	4	0	0	否	3
李君发	是	3	1	2	0	0	否	2
盛杰民	是	7	3	4	0	0	否	2
王全喜	是	7	2	4	1	0	否	0
周平	是	7	3	4	0	0	否	1
杨春升	否	4	2	2	0	0	否	1
曹培忠	是	4	2	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

根据《公司董事、监事和高管人员年薪及激励制度》的有关规定和年度公司生产经营目标完成情况，结合各高级管理人员履职绩效考核结果，拟定高级管理人员年度薪酬考核兑现意见。高级管理人员考评原则：

1、制定激励和约束机制，实现高级管理人员业绩考核和薪酬管理的有效接轨，支撑公司提升运营绩效和发展质量。

2、构建高级管理人员团队薪酬与企业效益的挂钩机制，实现企业业绩与高级管理人员团队薪酬的同向联动，调动其工作绩效和推进创新的积极性。

3、突出团队合力的重要性，公司总经理年薪根据企业整体工作业绩进行考核兑现，其他高级管理人员按照总经理年薪数额分档核定年薪基数，并根据其工作履职绩效情况予以考核兑现。

4、既关注公司当期运营成果又关注长远的持续健康发展，兼顾短期激励与长期激励。

七、其他

无

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制制度进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

公司根据相关法律、法规要求，建立、完善并切实执行了规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动合法合规地进行，对经营风险起到有效控制作用，进一步提升了公司经营管理水平和风险防范能力。

报告期内，公司为强化风险管理，组织对内控制度进行了梳理，各部门根据工作职责和业务发展实际情况，对相关制度进行了及时修订和完善，进一步优化流程，提高内控的操作效能，确保各项业务可控运行，使公司内控建设更加符合《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》的要求。

目前公司已建立较为健全的内控体系，其内容涉及组织构架、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、采购与付款、销售和收款、工程项目等等各个经营管理层面，保证了公司的经营管理的正常进行。同时，公司董事会设立有审计委员会，公司设立有专门的审计部门，进一步强化了风险管理的职能，通过定期或不定期检查和监督内部控制制度的运行情况，确保公司内部控制制度的有效实施，确保公司的规范运作和健康发展，起到了有效的监督、控制和指导的作用。

报告期内公司对内部控制执行情况进行了全面的检查与评价，公司 2014 年度内部控制自我评价报告已经董事会审议通过。具体内容详见《山东华鲁恒升化工股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

经自查，截至报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司内部控制评价报告详见 2015 年 4 月 2 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见 2015 年 4 月 2 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了专门的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

和信审字(2015)第 000364 号

山东华鲁恒升化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称华鲁恒升公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华鲁恒升公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鲁恒升公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘学伟

中国·济南

中国注册会计师： 姜峰

2015 年 3 月 31 日

二、财务报表

资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	949,013,741.00	687,388,109.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	1,108,912,885.58	869,602,279.66
应收账款	七、3	31,993,397.60	24,736,026.81
预付款项	七、4	116,697,721.14	120,843,989.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	804,549.95	1,050,230.19
存货	七、6	337,122,372.81	453,791,266.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、7	22,488,301.20	13,763,291.16
其他流动资产	七、8	134,583,031.74	371,599,898.38
流动资产合计		2,701,616,001.02	2,542,775,091.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、9	8,947,537,471.39	8,316,222,579.83
在建工程	七、10	686,419,927.06	1,117,490,408.73
工程物资	七、11	41,270,664.06	37,742,277.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	345,050,671.76	348,470,516.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	3,621,940.93	17,385,232.09
递延所得税资产	七、14	6,629,959.69	1,849,534.39
其他非流动资产	七、15	317,817,837.98	367,680,467.57
非流动资产合计		10,348,348,472.87	10,206,841,016.61
资产总计		13,049,964,473.89	12,749,616,108.38

流动负债：			
短期借款	七、16	80,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	107,588,600.00	332,456,000.00
应付账款	七、18	792,872,876.73	986,459,760.53
预收款项	七、19	262,584,280.70	234,591,845.90
应付职工薪酬	七、20	28,653,419.72	21,058,445.86
应交税费	七、21	51,665,887.52	37,526,599.74
应付利息	七、22	8,196,684.24	8,378,007.37
应付股利			
其他应付款	七、23	6,068,018.41	7,923,755.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	1,089,253,251.38	1,234,000,000.00
其他流动负债	七、25	160,714.29	160,714.29
流动负债合计		2,427,043,732.99	3,032,555,129.01
非流动负债：			
长期借款	七、26	3,844,107,910.00	3,830,379,728.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、27	149,154,301.96	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、28	15,000,000.00	16,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、29	1,861,607.13	2,022,321.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,010,123,819.09	3,848,402,049.42
负债合计		6,437,167,552.08	6,880,957,178.43
所有者权益：			
股本	七、30	953,625,000.00	953,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、31	2,328,061,114.35	2,312,061,114.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、33	443,919,771.91	363,476,972.72
未分配利润	七、34	2,887,191,035.55	2,239,495,842.88

所有者权益合计		6,612,796,921.81	5,868,658,929.95
负债和所有者权益总计		13,049,964,473.89	12,749,616,108.38

法定代表人：常怀春 主管会计工作负责人：高景宏 会计机构负责人：张虎城

利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、35	9,710,121,856.35	8,469,413,659.55
减：营业成本	七、35	8,068,050,705.89	7,323,986,847.93
营业税金及附加	七、36	8,698,645.63	23,392.48
销售费用	七、37	176,945,026.74	166,801,053.96
管理费用	七、38	151,199,598.91	99,678,118.61
财务费用	七、39	315,288,237.88	302,620,427.88
资产减值损失	七、40	35,374,604.86	1,054,817.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		954,565,036.44	575,249,000.97
加：营业外收入	七、41	2,433,669.59	4,139,671.21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、42	2,053,859.94	1,656,321.20
其中：非流动资产处置损失	七、42	2,036,709.23	1,337,592.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		954,944,846.09	577,732,350.98
减：所得税费用	七、43	150,516,854.23	88,209,573.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		804,427,991.86	489,522,777.33
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的			

其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		804,427,991.86	489,522,777.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.844	0.513
（二）稀释每股收益(元/股)		0.844	0.513

法定代表人：常怀春

主管会计工作负责人：高景宏

会计机构负责人：张虎城

现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,529,836,525.69	6,691,240,744.50
收到的税费返还		35,821,263.84	36,016,977.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	10,904,370.52	20,507,145.03
经营活动现金流入小计		8,576,562,160.05	6,747,764,866.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,354,866,766.00	4,873,687,104.93
支付给职工以及为职工支付的现金		334,169,674.71	270,557,589.42
支付的各项税费		234,923,865.76	96,442,975.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	46,052,111.02	120,256,211.16
经营活动现金流出小计		6,970,012,417.49	5,360,943,881.26
经营活动产生的现金流量净额		1,606,549,742.56	1,386,820,985.45
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	七、44	15,000,000.00	18,250,000.00
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	18,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		862,801,481.03	1,253,033,930.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		862,801,481.03	1,253,033,930.61
投资活动产生的现金流量净额		-847,801,481.03	-1,234,783,930.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,565,700,000.00	1,405,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,565,700,000.00	1,405,720,000.00
偿还债务支付的现金		1,655,641,622.58	1,483,511,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,974,691.65	458,512,814.17
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44		3,900,000.00
筹资活动现金流出小计		2,062,616,314.23	1,945,924,632.17
筹资活动产生的现金流量净额		-496,916,314.23	-540,204,632.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,304,163.93	-5,451,440.86
五、现金及现金等价物净增加额		264,136,111.23	-393,619,018.19
加：期初现金及现金等价物余额		684,388,109.77	1,078,007,127.96
六、期末现金及现金等价物余额		948,524,221.00	684,388,109.77

法定代表人：常怀春

主管会计工作负责人：高景宏 会计机构负责人：张虎城

所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	953,625,000.00				2,312,061,114.35				363,476,972.72	2,239,495,842.88	5,868,658,929.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	953,625,000.00				2,312,061,114.35				363,476,972.72	2,239,495,842.88	5,868,658,929.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,000,000.00				80,442,799.19	647,695,192.67	744,137,991.86
（一）综合收益总额										804,427,991.86	804,427,991.86
（二）所有者投入和减少资本					16,000,000.00						16,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					16,000,000.00						16,000,000.00
（三）利润分配									80,442,799.19	-156,732,799.19	-76,290,000.00
1. 提取盈余公积									80,442,799.19	-80,442,799.19	

2. 对所有者（或股东）的分配										-76,290,000.00	-76,290,000.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								26,626,210.27			26,626,210.27
2. 本期使用								26,626,210.27			26,626,210.27
（六）其他											
四、本期期末余额	953,625,000.00				2,328,061,114.35				443,919,771.91	2,887,191,035.55	6,612,796,921.81

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	953,625,000.00				2,312,061,114.35				314,524,694.99	1,941,969,093.28	5,522,179,902.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	953,625,000.00				2,312,061,114.35				314,524,694.99	1,941,969,093.28	5,522,179,902.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									48,952,277.73	297,526,749.60	346,479,027.33

(一) 综合收益总额										489,522,777.33	489,522,777.33	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										48,952,277.73	-191,996,027.73	-143,043,750.00
1. 提取盈余公积										48,952,277.73	-48,952,277.73	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他											-143,043,750.00	-143,043,750.00
(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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取										21,640,206.24		21,640,206.24
2. 本期使用										21,640,206.24		21,640,206.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	953,625,000.00				2,312,061,114.35					363,476,972.72	2,239,495,842.88	5,868,658,929.95

法定代表人：常怀春

主管会计工作负责人：高景宏

会计机构负责人：张虎城

三、公司基本情况

1、公司概况

山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）是于 2000 年 4 月 24 日经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第 29 号文批准，并于 2000 年 4 月 26 日在山东省工商行政管理局登记注册的股份有限公司。股本、注册资本为人民币 953,625,000.00 元。

公司营业执照注册号为 370000018060251，法定代表人为常怀春。

公司注册地和总部地址为德州市天衢西路 24 号。

公司所属行业：公司属于化学肥料制造业。

公司经营范围：安全生产许可证批准范围内的化工产品的生产、销售；许可证范围发电业务，许可证范围供热业务；化学肥料（不含前置审批项目）生产销售；备案范围内的进出口业务；协议并网供电业务；技术推广服务。

公司主要产品：肥料、有机胺、己二酸及中间品、醋酸及衍生品、多元醇等。

公司的母公司：山东华鲁恒升集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 31 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

不适用

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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之和。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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

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。

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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以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的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①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在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，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，母公司财务报表中，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。

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在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次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，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与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。

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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的和嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利

得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照

类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	6	6
2—3 年	6	6
3 年以上	6	6

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、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、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

④通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例

上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，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与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	平均年限法	25-30	3%-5%	3.17-3.88
机器设备	平均年限法	10-14	3%-5%	6.79-9.70
运输设备	平均年限法	8	3%-5%	11.88-12.13
电子设备	平均年限法	5	3%-5%	19.00-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开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。

划分内部研究开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。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

(2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划：采用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。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

22、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。

23、股份支付

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

24、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，购货方签收无误后，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对企业会计准则进行大规模修订，相继修订和发布了《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体的会计准则(以下简称“新会计准则”)。	公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，决定本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新会计准则。	详见其他说明

<p>根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据财政部的规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。</p>		
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

其他说明

本公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令【第 76 号】《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》进行变更。

1、公司根据财政部（财会[2014]14 号）的通知要求，执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，对“持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第 22 号——金融资产的确认和计量》处理。对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，其中对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响。

2、公司根据财政部（财会[2014]8 号）的通知要求，执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响。

3、公司根据财政部（财会[2014]7 号）的通知要求，执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的会计准则，修改了财务报表中的列报，包括利润表中其他综合收益项目分为两类列报：

- （1）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目；
- （2）以后会计期间不能重分类进损益的项目。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》准则及其应用指南要求，本公司根据该准则要求对比较报表的列报进行了相应调整，其结果如下：

单位：人民币元

资产负债表科目	2013 年 12 月 31 日	重分类金额	2013 年 12 月 31 日<经重述>
预付款项	488,524,457.19	-367,680,467.57	120,843,989.62
一年内到期的非流动资产		13,763,291.16	13,763,291.16
其他流动资产		371,599,898.38	371,599,898.38
长期待摊费用	31,148,523.25	-13,763,291.16	17,385,232.09
其他非流动资产		367,680,467.57	367,680,467.57
应付账款	839,560,845.56	146,898,914.97	986,459,760.53

应交税费	-187,174,383.67	224,700,983.41	37,526,599.74
其他流动负债		160,714.29	160,714.29
递延收益		2,022,321.42	2,022,321.42
其他非流动负债	2,183,035.71	-2,183,035.71	

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

30、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额	尿素产品免征增值税，热力产品、硫酸铵税率为13%，其余产品税率为17%；出口产品实行“免、抵、退”税政策
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
房产税	房产原值/房产出租收入	自用部分按计税房产原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳；出租房产按年租金的12%缴纳。根据财政部、国家税务总局财税[2010]121号文件《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》规定，对按照房产原值计税的房产，房产原值包含地价。
其他税项		按国家有关具体规定计缴。

2、税收优惠

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2005]87号文件《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品暂免征收增值税。

(2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》的规定，本公司被认定为高新技术企业，认定资格有效期3年，企业所得税有效期为2014

年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，证书编号为：GR20143700591。因此 2014 年度公司适用的企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,315.20	29,739.56
银行存款	948,490,905.80	668,320,570.21
其他货币资金	489,520.00	19,037,800.00
合计	949,013,741.00	687,388,109.77
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

(1) 报告期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金为保证金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,108,912,885.58	869,602,279.66
合计	1,108,912,885.58	869,602,279.66

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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 币种：人民币

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	948,287,563.95	
合计	948,287,563.95	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

合计	0.00
----	------

其他说明

以上应收票据均为无息银行承兑汇票；应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,035,529.36	100.00	2,042,131.76	6.00	31,993,397.60	26,314,922.13	100.00	1,578,895.32	6.00	24,736,026.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	34,035,529.36	/	2,042,131.76	/	31,993,397.60	26,314,922.13	/	1,578,895.32	/	24,736,026.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按余额 6.00% 计提坏账准备	34,035,529.36	2,042,131.76	6.00
合计	34,035,529.36	2,042,131.76	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 463,236.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(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 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司德州供电公司	非关联方	17,296,856.35	1 年以内	50.82	1,037,811.38
BOSTIKINDIAPVTLTD	非关联方	1,477,738.50	1 年以内	4.34	88,664.31
AANDBCHEMICALCORPORATION	非关联方	976,209.96	1 年以内	2.87	58,572.60
MICROINKSLTD	非关联方	861,214.92	1 年以内	2.53	51,672.90
DR. REDDYSLABORATORIESLTD	非关联方	646,189.71	1 年以内	1.90	38,771.38
合计		21,258,209.44		62.46	1,275,492.57

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,258,209.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,275,492.57 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

本报告期无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

报告期末公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,242,134.22	99.61	116,712,123.16	96.58
1 至 2 年	183,305.41	0.16	1,218,578.46	1.01
2 至 3 年	22,949.20	0.02	337,245.50	0.28
3 年以上	249,332.31	0.21	2,576,042.50	2.13
合计	116,697,721.14	100.00	120,843,989.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	14,113,072.80	12.09	2014 年	预付煤炭款
天津渤化石化有限公司	非关联方	13,277,124.11	11.38	2014 年	预付丙烯款
阳泉煤业（集团）股份有限公司	非关联方	12,045,539.78	10.32	2014 年	预付煤炭款
平顶山市金惠化工科技服务有限公司	非关联方	11,987,600.45	10.27	2014 年	预付材料款
中国石化化工销售有限公司天津经营部	非关联方	9,081,858.13	7.78	2014 年	预付苯款
合计		60,505,195.27	51.84		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,904.20	33.88	51,354.25	6.00	804,549.95	508,874.49	30.79	30,532.47	6.00	478,342.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,670,070.55	66.12	1,670,070.55	100.00		1,143,776.35	69.21	571,888.18	50.00	571,888.17
合计	2,525,974.75	/	1,721,424.80	/	804,549.95	1,652,650.84	/	602,420.65	/	1,050,230.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按余额 6.00% 计提坏账准备	855,904.20	51,354.25	6.00
合计	855,904.20	51,354.25	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫衢国际物流有限公司	1,143,776.35	1,143,776.35	100.00	账龄较长
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	405,087.28	405,087.28	100.00	账龄较长
陕西榆林煤炭运销集团京榆有限公司	86,764.00	86,764.00	100.00	账龄较长
青岛晟捷热力设备有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄较长
刘杰	4,442.92	4,442.92	100.00	账龄较长

合计	1,670,070.55	1,670,070.55	100.00
----	--------------	--------------	--------

青岛晟捷热力设备有限公司、陕西榆林煤炭运销集团京榆有限公司、阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司期末余额是由预付款项调入。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,119,004.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,665,627.63	1,143,776.35
个人往来款项	860,347.12	508,874.49
合计	2,525,974.75	1,652,650.84

(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 币种：人民币

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
山东鑫衢国际物流有限公司	应收退税款	1,143,776.35	5年以上	45.28	1,143,776.35
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	预付货款	405,087.28	5年以上	16.04	405,087.28
陕西榆林煤炭运销集团京榆有限公司	预付货款	86,764.00	5年以上	3.43	86,764.00
王红斌	备用金	49,000.00	1年以内	1.94	2,940.00
陈成敏	备用金	40,000.00	1年以内	1.58	2,400.00
合计	/	1,724,627.63	/	68.27	1,640,967.63

其他说明：

- (1) 报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。
- (2) 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。
- (3) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(4) 报告期内公司无核销其他应收款的情况。

6、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	271,775,500.24		271,775,500.24	374,199,689.97		374,199,689.97
库存商品	65,849,734.46	502,861.89	65,346,872.57	80,557,576.02	965,999.81	79,591,576.21
合计	337,625,234.70	502,861.89	337,122,372.81	454,757,265.99	965,999.81	453,791,266.18

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
库存商品	965,999.81	502,861.89		965,999.81		502,861.89
合计	965,999.81	502,861.89		965,999.81		502,861.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	13,763,291.16	13,763,291.16
下一年度将摊销的未实现售后租回损益	8,725,010.04	
合计	22,488,301.20	13,763,291.16

8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	134,583,031.74	370,702,099.79
城市维护建设税		483,430.02
教育费附加		207,184.29
地方教育费附加		138,122.85
地方水利建设基金		69,061.43
合计	134,583,031.74	371,599,898.38

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

一、账面原值:					
1. 期初余额	1,403,243,284.30	10,279,909,093.73	41,128,068.83	154,889,492.25	11,879,169,939.11
2. 本期增加金额	100,649,332.89	1,504,740,786.17	6,249,470.29	233,268,408.40	1,844,907,997.75
(1) 购置		20,887,747.05	2,803,380.94	11,292,861.25	34,983,989.24
(2) 在建工程 转入	100,649,332.89	1,166,378,039.12	3,446,089.35	221,975,547.15	1,492,449,008.51
(3) 企业合并 增加					
(4) 融资租赁 增加		317,475,000.00			317,475,000.00
3. 本期减少金额		538,833,814.91	340,193.96	1,106,349.79	540,280,358.66
(1) 处置或报 废		9,561,523.01	340,193.96	1,106,349.79	11,008,066.76
(2) 其它		529,272,291.90			529,272,291.90
4. 期末余额	1,503,892,617.19	11,245,816,064.99	47,037,345.16	387,051,550.86	13,183,797,578.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	291,494,574.69	3,156,001,432.73	22,578,218.81	92,873,133.05	3,562,947,359.28
2. 本期增加金额	54,811,262.71	712,940,633.65	4,121,349.70	80,112,490.16	851,985,736.22
(1) 计提	54,811,262.71	712,940,633.65	4,121,349.70	80,112,490.16	851,985,736.22
3. 本期减少金额		210,692,384.60	211,407.31	1,058,699.16	211,962,491.07
(1) 处置或报 废		7,595,122.85	211,407.31	1,058,699.16	8,865,229.32
(2) 其它		203,097,261.75			203,097,261.75
4. 期末余额	346,305,837.40	3,658,249,681.78	26,488,161.20	171,926,924.05	4,202,970,604.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	16,739,920.66	16,404,662.58		144,919.14	33,289,502.38
(1) 计提	16,739,920.66	16,404,662.58		144,919.14	33,289,502.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	16,739,920.66	16,404,662.58		144,919.14	33,289,502.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,140,846,859.13	7,571,161,720.63	20,549,183.96	214,979,707.67	8,947,537,471.39
2. 期初账面价值	1,111,748,709.61	7,123,907,661.00	18,549,850.02	62,016,359.20	8,316,222,579.83

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

机器设备	317,475,000.00	1,887,324.76	315,587,675.24
------	----------------	--------------	----------------

其他说明:

- (1) 公司 2014 年度在建工程转资增加固定资产原值 1,492,449,008.51 元。
- (2) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (3) 报告期末公司无持有待售的固定资产。
- (4) 报告期末公司无对外抵押、担保的固定资产。
- (5) 期末根据可收回金额低于账面价值部分计提减值准备金额为 33,289,502.38 元。

10、 在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

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
5万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目				490,987,314.36		490,987,314.36
10万吨/年三聚氰胺项目				191,584,426.83		191,584,426.83
20万吨/年多元醇项目				31,010,845.63		31,010,845.63
年产60万吨硝酸项目	454,368,447.09		454,368,447.09	203,696,328.34		203,696,328.34
10万吨/年醇酮装置节能改造项目				60,894,822.10		60,894,822.10
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	4,286,502.58		4,286,502.58			
锅炉结构调整项目	608,452.83		608,452.83			
零星工程及小型技改	227,156,524.56		227,156,524.56	139,316,671.47		139,316,671.47
合计	686,419,927.06		686,419,927.06	1,117,490,408.73		1,117,490,408.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

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
5万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	452,300,000.00	490,987,314.36	22,972,431.51	513,959,745.87				100%	19,411,534.97			自筹
10万吨/年三聚氰胺项目	278,490,000.00	191,584,426.83	51,810,986.07	243,395,412.90				70%	7,171,510.73	2,543,984.12	6.40	自筹、贷款
20万吨/年多元醇项目	680,000,000.00	31,010,845.63	9,677,243.72	40,688,089.35				100%	2,835,608.70			自筹
年产60万吨硝酸项目	984,230,000.00	203,696,328.34	250,672,118.75			454,368,447.09	46.16	55%	7,498,481.36	7,180,710.02	6.40	自筹、贷款
10万吨/年醇酮装置节能改造项目	507,540,000.00	60,894,822.10	318,631,442.15	379,526,264.25				100%	647,052.72	647,052.72	6.40	自筹、贷款
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	2,831,090,000.00		4,286,502.58			4,286,502.58						自筹
锅炉结构调整项目	388,830,000.00		608,452.83			608,452.83						自筹
零星工程及小型技改		139,316,671.47	402,719,349.23	314,879,496.14		227,156,524.56						自筹
合计	6,122,480,000.00	1,117,490,408.73	1,061,378,526.84	1,492,449,008.51		686,419,927.06	/	/	37,564,188.48	10,371,746.86	/	/

注：10万吨/年三聚氰胺项目本期完工的为二期生产线，投产后将达到5万吨/年三聚氰胺生产能力。

其他说明

- (1) 公司报告期内在建工程利息资本化金额 10,371,746.86 元。
- (2) 公司报告期内在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。
- (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目名称	工程进度 (%)	备注
年产 60 万吨硝酸项目	55	2015 年 1 月 27 日公司公告 (临 2015-002 号) 一期生产线试车成功转资, 达产后将形成 30 万吨/年硝酸的生产能力。

11、工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	41,270,664.06	37,742,277.76
合计	41,270,664.06	37,742,277.76

其他说明:

期末公司工程物资不存在减值情况, 故未计提工程物资减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	388,613,371.51	388,613,371.51
2. 本期增加金额	5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 购置	5,000,000.00	5,000,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	393,613,371.51	393,613,371.51
二、累计摊销		
1. 期初余额	40,142,855.27	40,142,855.27
2. 本期增加金额	8,419,844.48	8,419,844.48
(1) 计提	8,419,844.48	8,419,844.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	48,562,699.75	48,562,699.75
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	345,050,671.76	345,050,671.76
2. 期初账面价值	348,470,516.24	348,470,516.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园新增用地	142,218,366.98	正在办理中
合计	142,218,366.98	

其他说明:

报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
农业灌溉设施补偿费及用水权	11,985,232.09			11,063,291.16	921,940.93
中期票据承销费	5,400,000.00			2,700,000.00	2,700,000.00
合计	17,385,232.09			13,763,291.16	3,621,940.93

其他说明:

(1) 2012年1月华鲁控股集团有限公司募集并为本公司提供9亿元的中期票据，公司每年需承担融资额的0.3%作为承销费，公司2012年支付承销费960万元，2013年支付承销费390万元，承销费共计1350万元。

(2) 其他减少金额为下一年度应摊销的金额，已转入一年内到期的非流动资产。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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
1、递延收益	2,022,321.42	303,348.21		
2、坏帐准备	3,763,556.56	564,533.48	2,181,315.97	545,328.99
3、存货跌价准备	502,861.89	75,429.28	965,999.81	241,499.95

4、固定资产减值	33,289,502.38	4,993,425.36		
5、其他	4,621,489.05	693,223.36	4,250,821.79	1,062,705.45
合计	44,199,731.30	6,629,959.69	7,398,137.57	1,849,534.39

其他说明：

期末公司无未确认的递延所得税资产。

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	16,834,585.10	
预付长期资产购建款项	300,983,252.88	367,680,467.57
合计	317,817,837.98	367,680,467.57

其他说明：

预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
山东德州运河经济开发区财政局	非关联方	171,588,000.00	2013年至 2014年	预付土地款
德州市水利局	非关联方	80,000,000.00	2013年至 2014年	预付水权使用费
山东德州运河经济开发区管理委员会	非关联方	27,900,000.00	2011年至 2012年	预付土地款
德州中联大坝水泥有限公司	非关联方	9,999,994.96	2013年至 2014年	预付土地款
成都金奥化工有限公司	非关联方	1,260,000.00	2013年	预付工程用材料款
合计		290,747,994.96		

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	170,000,000.00
合计	80,000,000.00	170,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,588,600.00	332,456,000.00
合计	107,588,600.00	332,456,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	609,097,415.41	890,607,378.38
1 年至 2 年	131,877,108.68	57,931,167.78
2 年至 3 年	26,756,663.39	13,875,557.15
三年以上	25,141,689.25	24,045,657.22
合计	792,872,876.73	986,459,760.53

其他说明

- (1) 本公司报告期末一年以上的应付账款主要为尚未支付的设备质量保证金。
- (2) 应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 应付账款中应付关联方款项，详见附注九、关联方及关联交易。

19、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	250,838,041.63	222,174,571.93
1 年至 2 年	3,267,733.30	3,472,391.52
2 年至 3 年	1,265,335.11	4,577,306.96
3 年以上	7,213,170.66	4,367,575.49
合计	262,584,280.70	234,591,845.90

其他说明

- (1) 预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。
- (2) 预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 预收款项中预收关联方款项，详见附注九、关联方及关联交易。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,058,445.86	335,711,018.67	328,116,044.81	28,653,419.72
二、离职后福利-设定提存计划		23,698,797.75	23,698,797.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,058,445.86	359,409,816.42	351,814,842.56	28,653,419.72

(2) 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		282,188,039.78	282,188,039.78	
二、职工福利费		14,529,420.39	14,529,420.39	
三、社会保险费		11,925,992.05	11,925,992.05	
其中: 医疗保险费		8,626,129.16	8,626,129.16	
工伤保险费		2,086,956.08	2,086,956.08	
生育保险费		1,212,906.81	1,212,906.81	
年金缴费				
大额医疗救助				
四、住房公积金	777,217.60	14,369,104.68	15,146,322.28	
五、工会经费和职工教育经费	20,281,228.26	12,698,461.77	4,326,270.31	28,653,419.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	21,058,445.86	335,711,018.67	328,116,044.81	28,653,419.72

(3) 设定提存计划列示

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		22,366,278.58	22,366,278.58	
2、失业保险费		1,332,519.17	1,332,519.17	
3、企业年金缴费				
合计		23,698,797.75	23,698,797.75	

其他说明:

- (1) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。
- (2) 本期未发生因解除劳动关系给予的补偿。

21、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	3,367.55	2,325.55
企业所得税	42,056,438.68	31,749,552.01
个人所得税	2,999,897.79	1,631,279.37
城市维护建设税	153,926.83	
教育费附加	65,968.64	
地方教育费附加	43,979.13	
地方水利建设基金	21,989.58	
房产税	955,581.91	863,985.09
土地使用税	4,792,506.71	2,875,504.02
印花税	572,230.70	403,953.70
合计	51,665,887.52	37,526,599.74

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
融资租赁利息	533,333.33	
借款利息	7,663,350.91	8,378,007.37
合计	8,196,684.24	8,378,007.37

其他说明：

应付利息为期末公司计提的尚未支付借款利息和融资租赁利息。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人往来款项	20,118.70	221,630.64
保证金、押金	4,580,371.10	6,588,680.90
其他	1,467,528.61	1,113,443.78
合计	6,068,018.41	7,923,755.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

其他说明

其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

24、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,021,760,000.00	1,234,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的融资租赁款	79,053,758.18	
1 年内到期的未确认融资费用	-11,560,506.80	
合计	1,089,253,251.38	1,234,000,000.00

其他说明：

(1) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

借款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额

				(%)	外币 金额	本币 金额
中国建设银行股份有限公司德州分行	2013-03-29	2015-03-28	人民币	6.1500		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2013-03-29	2015-09-28	人民币	6.1500		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2013-11-29	2015-11-28	人民币	6.1500		60,000,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2013-07-09	2015-08-19	人民币	6.4000		41,190,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2011-10-28	2015-04-15	人民币	6.5500		40,500,000.00
合计						341,690,000.00

(2) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

(3) 公司一年内到期的非流动负债中应付关联方款项，详见附注九、关联方及关联交易。

25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年需要摊销的递延收益	160,714.29	160,714.29
合计	160,714.29	160,714.29

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,635,107,910.00	1,780,679,728.00
信用借款	2,209,000,000.00	2,049,700,000.00
合计	3,844,107,910.00	3,830,379,728.00

其他说明，包括利率区间：

(1) 余额前五名的长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
民生银行股份有限公司济南分行	2012-01-01	2016-12-31	人民币	5.8300	900,000,000.00	900,000,000.00
招商银行股份有限公司济南市解放路支行	2014-10-17	2017-02-08	人民币	6.1500	152,000,000.00	152,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-01-07	2019-04-06	人民币	6.2225	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司德州德城支行	2013-03-08	2016-03-07	人民币	6.1500	90,000,000.00	90,000,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2011-03-10	2016-12-22	人民币	6.5500	50,000,000.00	50,000,000.00

合计					1,292,000,000.00	1,292,000,000.00
----	--	--	--	--	------------------	------------------

(2) 期末公司无到期未偿还的长期借款。

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款		238,801,165.58
减：未确认融资费用		22,153,612.24
减：一年内到期的融资租赁款		79,053,758.18
加：一年内到期的未确认融资费用		11,560,506.80
合计		149,154,301.96

其他说明：

(2) 公司长期应付款中应付关联方款项，详见附注九、关联方及关联交易。

28、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有资本经营预算支出	16,000,000.00	15,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00	
合计	16,000,000.00	15,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00	/

其他说明：

2013年1月10日，山东省财政厅根据鲁财企指[2012]129号文关于《下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算指标的通知》，给予国有资本经营预算支出指标1600万元，用于羰基合成技术研发综合平台建设。该项目已于2014年12月份转资，将国有资本经营预算资金转入资本公积。

2014年12月，山东省财政厅根据鲁财企指[2014]73号文《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》，给予国有资本经营预算支出指标1500万元，用于省级技术中心创新能力提升建设项目。截至2014年12月31日，该项目尚未完工。

29、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省会城市群经济圈专项资金	2,022,321.42		160,714.29	1,861,607.13	收到财政拨款
合计	2,022,321.42		160,714.29	1,861,607.13	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

碳基合成项目 政府补助专项 资金	2,022,321.42			160,714.29	1,861,607.13	与资产相关
合计	2,022,321.42			160,714.29	1,861,607.13	/

30、股本

单位：元 币种：人民币

	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	953,625,000.00						953,625,000.00

其他说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份 289,830,487 股、德州热电有限责任公司持有本公司股份 19,072,345 股。

31、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	2,279,093,444.63			2,279,093,444.63
其他资本公积				
国债补助金	26,670,000.00			26,670,000.00
其他资本公积	6,297,669.72	16,000,000.00		22,297,669.72
合计	2,312,061,114.35	16,000,000.00		2,328,061,114.35

32、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		26,626,210.27	26,626,210.27	
合计		26,626,210.27	26,626,210.27	

33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	363,476,972.72	80,442,799.19		443,919,771.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	363,476,972.72	80,442,799.19		443,919,771.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,239,495,842.88	1,941,969,093.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,239,495,842.88	1,941,969,093.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	804,427,991.86	489,522,777.33
减：提取法定盈余公积	80,442,799.19	48,952,277.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,290,000.00	143,043,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,887,191,035.55	2,239,495,842.88

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,650,845,837.21	8,025,468,755.68	8,424,873,020.62	7,293,365,335.70
其他业务	59,276,019.14	42,581,950.21	44,540,638.93	30,621,512.23
合计	9,710,121,856.35	8,068,050,705.89	8,469,413,659.55	7,323,986,847.93

36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	19,823.01	20,610.60
城市维护建设税	4,673,212.16	1,497.93
教育费附加	2,002,805.20	641.97
资源税		
地方教育费附加	1,335,203.50	427.99
地方水利建设基金	667,601.76	213.99
合计	8,698,645.63	23,392.48

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	132,766,905.46	121,792,996.72
出口费用	20,435,592.13	20,326,172.90

仓储费用	6,310,232.03	8,251,682.52
职工薪酬	11,835,437.77	9,275,273.73
其他费用	5,596,859.35	7,154,928.09
合计	176,945,026.74	166,801,053.96

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,603,656.58	18,068,029.37
税金	23,538,165.77	18,376,555.92
排污费	6,633,745.00	6,559,284.00
修理费	13,328,761.02	5,651,044.46
仓运费	1,492,243.67	1,734,541.85
折旧费	32,679,615.32	21,800,875.91
租赁费	6,378,338.70	3,958,388.63
咨询服务中介等费用	7,631,380.11	6,407,781.90
招待费	2,959,754.45	3,028,529.40
办公费	1,633,098.91	2,175,301.38
差旅费	1,114,237.38	1,141,190.59
研发费用	9,463,930.84	3,923,357.24
其他费用	16,742,671.16	6,853,237.96
合计	151,199,598.91	99,678,118.61

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	321,481,939.82	309,284,402.91
减：利息收入	-8,361,451.12	-16,906,909.15
手续费	4,500,463.48	4,439,036.17
汇兑损失	-2,332,714.30	5,803,897.95
合计	315,288,237.88	302,620,427.88

40、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,582,240.59	88,817.91
二、存货跌价损失	502,861.89	965,999.81
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	33,289,502.38	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	35,374,604.86	1,054,817.72

41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入及其他	2,004,557.59	3,599,091.21	2,004,557.59
罚没所得	429,112.00	540,580.00	429,112.00
合计	2,433,669.59	4,139,671.21	2,433,669.59

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,036,709.23	1,337,592.20	2,036,709.23
其中：固定资产处置损失	2,036,709.23	1,337,592.20	2,036,709.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	17,150.71	318,729.00	17,150.71
合计	2,053,859.94	1,656,321.20	2,053,859.94

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,297,279.53	88,747,934.72
递延所得税费用	-4,780,425.30	-538,361.07
减：减免所得税		
合计	150,516,854.23	88,209,573.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	954,944,846.09

按法定/适用税率计算的所得税费用	143,241,726.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,535,313.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	739,813.76
所得税费用	150,516,854.23

44、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,361,451.12	16,906,909.15
政府补助		
保证金及其他	2,542,919.40	3,600,235.88
合计	10,904,370.52	20,507,145.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	19,585,578.26	9,172,213.85
销售费用	18,790,337.75	91,344,747.54
保证金等其他	7,676,195.01	19,739,249.77
合计	46,052,111.02	120,256,211.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨付的项目专项资金	15,000,000.00	18,250,000.00
合计	15,000,000.00	18,250,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中期票据承销费		3,900,000.00
合计		3,900,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	804,427,991.86	489,522,777.33
加: 资产减值准备	35,374,604.86	1,054,817.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	851,985,736.22	713,651,428.25
无形资产摊销	8,419,844.48	7,635,978.56
长期待摊费用摊销	13,763,291.16	11,063,291.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,036,709.23	1,337,592.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	319,149,225.52	309,284,402.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,780,425.30	-538,361.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	116,166,031.48	95,736,247.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,741,401.94	-125,401,488.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-533,251,865.01	-116,525,700.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,606,549,742.56	1,386,820,985.45
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	948,524,221.00	684,388,109.77
减: 现金的期初余额	684,388,109.77	1,078,007,127.96
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	264,136,111.23	-393,619,018.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	948,524,221.00	684,388,109.77
其中: 库存现金	33,315.20	29,739.56
可随时用于支付的银行存款	948,490,905.80	668,320,570.21
可随时用于支付的其他货币资金		16,037,800.00
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	948,524,221.00	684,388,109.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	489,520.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	489,520.00	/

48、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			
其中：美元	5,998,624.70	6.1190	36,705,584.54
应收账款			
其中：美元	2,735,524.27	6.1190	16,738,673.01
长期借款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	5,032,759.30	6.1190	30,795,454.15

(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

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司应收账款除销售给国网山东省电力公司德州供电公司电力款存在赊销外，全部为款到发货。公司与国网山东省电力公司德州供电公司货款结算方式为下月客户全部支付上月货款。本公司国外客户应收账款主要为以信用证方式结算形成应收账款。应收账款的回收较有保证，公司不致面临重大坏账风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司外币业务涉及会计科目为货币资金、应收账款、应付账款。

2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债外币金额及折算成人民币的金额列示如下：

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			
其中：美元	5,998,624.70	6.1190	36,705,584.54
应收账款			
其中：美元	2,735,524.27	6.1190	16,738,673.01
应付账款			
其中：美元	5,032,759.30	6.1190	30,795,454.15

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。

2014年12月31日本公司面临的该等浮动利率银行借款的余额为人民币4,045,867,910.00元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，则本公司的利息支出将减少或增加20,229,339.55元。

2014年12月31日本公司面临的浮动利率融资租赁款本金为人民币216,647,553.34元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，则本公司的租赁费用将增加或减少1,083,237.77元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东华鲁恒升集团有限公司	德州市德城区天衢西路44号	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含危险、监控、食用及易制毒化学品），资格证书范围内的进出口业务。（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）。	101,170,000.00	30.39	30.39

本企业最终控制方是山东省国资委

2、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
华鲁控股集团有限公司	其他
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的全资子公司
德州德化装备工程有限公司	母公司的全资子公司
德州民馨服务有限公司	母公司的全资子公司
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的全资子公司
山东新华医药集团有限责任公司	其他
山东新华医药股份有限公司	其他
山东新华医药贸易有限公司	其他
山东新华制药进出口有限责任公司	其他
山东新华医药化工设计有限公司	其他
淄博新华大药店连锁有限公司	其他
新华制药（欧洲）有限公司	其他
新华制药（美国）有限公司	其他
淄博新华一中西制药有限责任公司	其他
淄博新华一百利高制药有限责任公司	其他
新华制药（寿光）有限公司	其他
新华（淄博）置业有限公司	其他
新华制药（高密）有限公司	其他
山东新华工贸股份有限公司	其他
山东新华万博化工有限公司	其他

山东淄博新达制药有限公司	其他
山东华鲁集团有限公司	其他
华鲁集团有限公司（香港）	其他
青岛华鲁利华置业有限公司	其他
山东新华机电工程有限公司	其他
华鲁国际融资租赁有限公司	其他

3、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 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德州德化装备工程有限公司	工程劳务及设备制造	59,050,721.61	58,259,356.60
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	工程设计	15,679,150.96	17,194,981.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	蒸汽	55,812,437.88	64,118,656.84
新华制药（寿光）有限公司	醋酸、醋酐等化工产品	23,779,136.66	13,778,289.57
山东新华制药股份有限公司	醋酐等化工产品	14,054,548.25	3,801,452.24

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东华鲁恒升集团有限公司	土地租赁	3,737,070.30	3,737,070.23
山东华鲁恒升集团有限公司	铁路及罐车租赁	586,400.00	816,800.00
山东华鲁恒升集团有限公司	房屋租赁	158,918.40	158,918.40

公司融资租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	利率(%)	确认的租赁费	其中：一年内到期的租赁费

华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-12-23	2017-12-23	6.00	110,758,600.27	36,919,500.09
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-11-21	2017-11-21	6.00	110,758,600.27	36,919,500.09
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-12-26	2017-12-26	6.00	17,283,965.04	5,214,758.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华鲁恒升集团有限公司	25,000.00	2010-12-24	2016-12-15	否
山东华鲁恒升集团有限公司	15,000.00	2011-06-24	2016-06-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	7,287.00	2011-10-27	2016-12-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,000.00	2012-05-25	2016-04-22	否
山东华鲁集团有限公司	727.091	2005-05-31	2020-05-31	否
山东华鲁恒升集团有限公司	88,003.70	2010-01-07	2019-04-06	否
山东华鲁恒升集团有限公司	18,810.00	2012-12-11	2017-07-04	否
山东华鲁恒升集团有限公司	13,000.00	2012-07-23	2017-07-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	6,119.00	2013-05-24	2015-08-19	否
山东华鲁恒升集团有限公司	7,000.00	2014-03-14	2018-11-23	否
山东华鲁恒升集团有限公司	3,000.00	2014-07-28	2019-07-27	否
山东华鲁恒升集团有限公司	3,300.00	2014-05-12	2019-05-11	否
山东华鲁恒升集团有限公司	3,270.00	2014-07-01	2019-07-01	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,000.00	2014-10-22	2019-04-08	否
华鲁控股集团有限公司	31,000.00	2007-11-19	2014-11-18	是
华鲁控股集团有限公司	4,000.00	2009-10-30	2014-09-25	是
山东华鲁恒升集团有限公司	5,000.00	2013-11-24	2017-11-23	否

关联担保情况说明

担保金额为借款金额。

(4) 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
综合服务	山东华鲁恒升集团有限公司	7,448,820.29	7,343,283.20
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	8,350,705.90	8,157,656.40

4、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	1,001,415.09	
应付账款	德州德化装备工程有限公司	5,427,166.06	10,027,517.12
预收款项	山东新华制药股份有限公司	55,129.44	711,712.87
预收款项	新华制药(寿光)有限公司	321,917.26	347,599.63
应付利息	华鲁国际融资租赁有限公司	533,333.33	
一年内到期的非流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司	79,053,758.18	
长期应付款	华鲁国际融资租赁有限公司	159,747,407.4	

5、 关联方承诺

无

十、 诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2014年12月31日,公司无需披露的重大承诺事项。

2、 有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

截至2014年12月31日,公司无需披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	143,043,750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	143,043,750.00

2015年3月31日,公司召开第五届董事会第十三次会议,通过2014年度利润分配预案:拟以2014年末股本953,625,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税),共计派发股利143,043,750.00元,剩余未分配利润结转至以后年度。本年度不进行公积金转增股本。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2015年3月31日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、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：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2、其他

产品类别分部的财务信息

(1) 主营业务行业分部

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
化肥	2,480,216,630.26	2,083,076,029.40	397,140,600.86	2,905,092,930.01	2,282,312,464.00	622,780,466.01
化工	6,941,744,507.46	5,774,163,731.00	1,167,580,776.46	5,322,967,316.29	4,823,692,072.49	499,275,243.80
热电	228,884,699.49	168,228,995.28	60,655,704.21	196,812,774.32	187,360,799.21	9,451,975.11
合计	9,650,845,837.21	8,025,468,755.68	1,625,377,081.53	8,424,873,020.62	7,293,365,335.70	1,131,507,684.92

(2) 主营业务产品分部

产品名称	本期发生额

	主营业务收入	主营业务成本	毛利
肥料	2,480,216,630.26	2,083,076,029.40	397,140,600.86
有机胺	1,544,974,264.00	1,254,495,215.64	290,479,048.36
己二酸及中间品	1,624,034,983.65	1,479,086,184.98	144,948,798.67
醋酸及衍生品	1,594,016,077.60	1,030,417,571.46	563,598,506.14
多元醇	1,713,348,387.80	1,599,435,804.10	113,912,583.70
其他产品	694,255,493.90	578,957,950.10	115,297,543.80
合计	9,650,845,837.21	8,025,468,755.68	1,625,377,081.53

(续)

产品名称	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
肥料	2,905,092,930.01	2,282,312,464.00	622,780,466.01
有机胺	1,733,497,236.19	1,436,573,447.99	296,923,788.20
己二酸及中间品	1,434,696,301.72	1,468,186,970.40	-33,490,668.68
醋酸及衍生品	1,165,153,303.37	1,007,967,302.49	157,186,000.88
多元醇	724,050,491.67	668,656,016.03	55,394,475.64
其他产品	462,382,757.66	429,669,134.79	32,713,622.87
合计	8,424,873,020.62	7,293,365,335.70	1,131,507,684.92

(3) 主营业务地区分部

主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
南方	3,651,836,419.50	2,927,425,304.75
北方	5,545,204,537.69	5,140,424,008.32
出口	453,804,880.02	357,023,707.55
合计	9,650,845,837.21	8,424,873,020.62

主营业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
南方	3,034,165,555.71	2,534,797,359.04

北方	4,607,289,778.32	4,450,987,418.69
出口	384,013,421.65	307,580,557.97
合计	8,025,468,755.68	7,293,365,335.70

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总额	占公司全部营业收入的比例(%)	销售总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司向前五名客户销售总额及比例	1,032,972,678.80	10.64	889,973,900.20	10.52

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,036,709.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,416,518.88	
所得税影响额	-56,971.45	
合计	322,838.20	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.844	0.844
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.843	0.843

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、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,102,007,127.96	687,388,109.77	949,013,741.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	746,726,204.55	869,602,279.66	1,108,912,885.58
应收账款	31,164,955.28	24,736,026.81	31,993,397.60
预付款项	138,715,136.85	120,843,989.62	116,697,721.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,617,514.21	1,050,230.19	804,549.95
买入返售金融资产			
存货	548,139,154.85	453,791,266.18	337,122,372.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	13,763,291.16	13,763,291.16	22,488,301.20
其他流动资产	444,333,594.69	371,599,898.38	134,583,031.74
流动资产合计	3,026,466,979.55	2,542,775,091.77	2,701,616,001.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7,217,578,616.29	8,316,222,579.83	8,947,537,471.39
在建工程	1,633,405,739.04	1,117,490,408.73	686,419,927.06
工程物资	76,878,511.10	37,742,277.76	41,270,664.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	286,119,794.80	348,470,516.24	345,050,671.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,248,523.25	17,385,232.09	3,621,940.93
递延所得税资产	1,311,173.32	1,849,534.39	6,629,959.69

其他非流动资产	204,498,268.36	367,680,467.57	317,817,837.98
非流动资产合计	9,447,040,626.16	10,206,841,016.61	10,348,348,472.87
资产总计	12,473,507,605.71	12,749,616,108.38	13,049,964,473.89
流动负债:			
短期借款	310,000,000.00	170,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	408,650,000.00	332,456,000.00	107,588,600.00
应付账款	944,191,453.43	986,459,760.53	792,872,876.73
预收款项	228,922,525.90	234,591,845.90	262,584,280.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,059,945.57	21,058,445.86	28,653,419.72
应交税费	28,595,595.16	37,526,599.74	51,665,887.52
应付利息	8,590,595.50	8,378,007.37	8,196,684.24
应付股利			
其他应付款	4,146,041.53	7,923,755.32	6,068,018.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	512,300,000.00	1,234,000,000.00	1,089,253,251.38
其他流动负债		160,714.29	160,714.29
流动负债合计	2,461,456,157.09	3,032,555,129.01	2,427,043,732.99
非流动负债:			
长期借款	4,489,871,546.00	3,830,379,728.00	3,844,107,910.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			149,154,301.96
长期应付职工薪酬			
专项应付款		16,000,000.00	15,000,000.00
预计负债			
递延收益		2,022,321.42	1,861,607.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,489,871,546.00	3,848,402,049.42	4,010,123,819.09
负债合计	6,951,327,703.09	6,880,957,178.43	6,437,167,552.08
所有者权益:			
股本	953,625,000.00	953,625,000.00	953,625,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	2,312,061,114.35	2,312,061,114.35	2,328,061,114.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	314,524,694.99	363,476,972.72	443,919,771.91
一般风险准备			
未分配利润	1,941,969,093.28	2,239,495,842.88	2,887,191,035.55
归属于母公司所有者 权益合计	5,522,179,902.62	5,868,658,929.95	6,612,796,921.81
少数股东权益			
所有者权益合计	5,522,179,902.62	5,868,658,929.95	6,612,796,921.81
负债和所有者权益总计	12,473,507,605.71	12,749,616,108.38	13,049,964,473.89

5、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）、报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	949,013,741.00	687,388,109.77	261,625,631.23	38.06	注 1
一年内到期的非流动资产	22,488,301.20	13,763,291.16	8,725,010.04	63.39	注 2
其他流动资产	134,583,031.74	371,599,898.38	-237,016,866.64	-63.78	注 3
在建工程	686,419,927.06	1,117,490,408.73	-431,070,481.67	-38.57	注 4
长期待摊费用	3,621,940.93	17,385,232.09	-13,763,291.16	-79.17	注 5
递延所得税资产	6,629,959.69	1,849,534.39	4,780,425.30	258.47	注 6
短期借款	80,000,000.00	170,000,000.00	-90,000,000.00	-52.94	注 7
应付票据	107,588,600.00	332,456,000.00	-224,867,400.00	-67.64	注 8
应付职工薪酬	28,653,419.72	21,058,445.86	7,594,973.86	36.07	注 9
应交税费	51,665,887.52	37,526,599.74	14,139,287.78	37.68	注 10

注 1：货币资金 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 38.06%，主要原因系 2014 年公司经营活动现金净流量增加所致。

注 2：一年内到期的非流动资产 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 63.39%，主要原因系本期融资租赁的未实现售后租回损益所致。

注 3：其他流动资产 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 63.78%，主要原因系 2014 年度待抵扣进项税减少所致。

注 4：在建工程 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 38.57%，主要原因系公司部分工程项目完工转入固定资产所致。

注 5：长期待摊费用 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 79.17%，主要原因系次年应摊销金额转入一年内到期非流动资产所致。

注 6：递延所得税资产 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 258.47%，主要原因系固定资产减值准备增加调整递延所得税资产所致。

注 7：短期借款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 52.94%，主要原因系偿还到期借款所致。

注 8：应付票据 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 67.64%，主要原因系票据到期支付所致。

注 9：应付职工薪酬 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 36.07%，主要原因系 2014 年度工资薪酬增加，相应计提的工会经费和职工教育经费增加所致。

注 10：应交税费 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 37.68%，主要原因系公司 2014 年应付企业所得税增加所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业税金及附加	8,698,645.63	23,392.48	8,675,253.15	37,085.65	注 1
管理费用	151,199,598.91	99,678,118.61	51,521,480.30	51.69	注 2
资产减值损失	35,374,604.86	1,054,817.72	34,319,787.14	3,253.62	注 3
所得税费用	150,516,854.23	88,209,573.65	62,307,280.58	70.64	注 4

注 1：营业税金及附加 2014 年度较 2013 年度发生额增加 8,675,253.15 元，主要原因系公司 2014 年缴纳流转税增加所致。

注 2：管理费用 2014 年度较 2013 年度发生额增加 51.69%，主要原因系停产检修、税金、薪酬等费用增加所致。

注 3：资产减值损失 2014 年度较 2013 年度发生额增加 34,319,787.14 元，主要原因系公司 2014 年计提固定资产减值准备所致。

注 4：所得税费用 2014 年度较 2013 年度发生额增加 70.64%，主要原因系公司 2014 年利润总额增长所致。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签字并盖章的会计报表
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在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。
备查文件目录	

董事长：杨振峰

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 31 日