

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

2016 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	杨春升	工作原因	王元仁
董事	张成勇	工作原因	程学展

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

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2016 年度实现净利润 875,490,486.04 元，根据公司章程规定，按 10% 提取盈余公积金 87,549,048.60 元，本年度可供分配利润为 787,941,437.44 元，加期初未分配利润 3,558,331,730.12 元，减去 2015 年度分配现金红利及送红股共计 383,546,000.00 元，2016 年末未分配利润为 3,962,727,167.56 元。

2017 年 3 月 28 日，公司召开第六届董事会第九次会议，通过 2016 年度利润分配及资本公积转增预案：拟以 2016 年末股本 1,246,524,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 124,652,450 元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 373,957,350 股。

上述利润分配及公积金转增预案须经 2016 年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、 重大风险提示

适用 不适用

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	47
第十节	公司债券相关情况.....	49
第十一节	财务报告.....	50
第十二节	备查文件目录.....	116

第一节 释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

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媒体名称	《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、其他相关资料

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	迟慰、邹国英

七、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	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	7,701,060,175.50	8,651,296,129.53	-10.98	9,710,121,856.35
归属于上市公司股东的净利润	875,490,486.04	904,649,382.86	-3.22	804,427,991.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	876,982,951.69	901,182,237.46	-2.69	804,105,153.66
经营活动产生的现金流量净额	997,192,500.10	2,408,934,800.92	-58.60	1,606,549,742.56
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	8,161,145,540.71	7,374,528,154.67	10.67	6,612,796,921.81
总资产	13,205,543,626.83	11,608,596,806.16	13.76	13,049,964,473.89

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.702	0.730	-3.84	0.649
稀释每股收益（元/股）	0.702	0.730	-3.84	0.649
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.704	0.727	-3.16	0.649
加权平均净资产收益率（%）	11.27	12.98	减少1.71个百分点	12.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.29	12.93	减少1.64个百分点	12.91

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司因实施 2015 年度利润分配方案（具体内容详见《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》），故根据相关会计准则的规定按实施后股本重新计算各列报期间的每股收益。

八、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：

□适用 √不适用

九、 2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,873,516,811.75	2,006,981,848.77	1,630,836,768.14	2,189,724,746.84
归属于上市公司股东的净利润	221,608,181.33	268,386,383.62	154,679,219.58	230,816,701.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	221,602,008.45	270,467,607.70	151,784,745.84	233,128,589.70
经营活动产生的现金流量净额	474,452,628.44	254,327,621.41	100,850,892.00	167,561,358.25

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-4,442,778.37	七、42-43	318,850.59	-2,036,709.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,815,318.78	七、42-43	3,760,144.00	2,416,518.88
所得税影响额	134,993.94		-611,849.19	-56,971.45
合计	-1,492,465.65		3,467,145.40	322,838.20

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

公司为多业联产的新型化工企业，主要业务包括化工产品 & 化学肥料的生产、销售，发电及供热业务。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。

（二）经营模式

1、生产方面：公司秉承本质化安全、绿色化工的安全环保理念，坚持技术先进、系统优化、精细管理的生产理念，依托洁净煤气化技术，专注于资源的综合利用，打造了“一头多线”的循环经济柔性多联产运营模式。报告期内，公司主动顺应市场，充分发挥多元联产优势和产销协同效应，积极调整生产结构，实施动力调整，发挥存量效益，并深入开展增收节支、降本增效活动，以实现效益最大化。

2、采购方面：按照“全程阳光采购、构建战略客户关系”的供应链理念，建立了完善的招投标和购销比价制度，执行严格的供方准入制度，实施源头采购，同时引进网上采购模式。报告期内，面对大宗物资价格大幅波动，公司强化战略采购和点对点采购模式，向源头要效益，在享受大客户采购价格的同时，引入竞价签单，努力化解采购风险。

3、营销方面：构建“合作创造价值、竞合创造共赢”的和谐营销模式，与竞争对手既竞争又合作，与上下游客户在共赢中获得竞争优势，通过把握质量、诚信服务、塑造品牌、提供超值产品与服务，实现产品产销平衡。报告期内，面对持续低迷的市场环境，公司重点抓好与客户的共建共享、和同行的竞合共赢、对市场的引领推动，提前预判市场走势，主动优化市场布局和投放结构，强化客户和渠道管理，较好地完成了销售目标。

（三）行业情况

报告期内，氮肥行业受产能过剩、用肥结构变化、种植结构调整、粮食价格下跌及相关政策影响，市场在前三季度一直处于弱势格局，产品价格低位运行，行业经营形势严峻。尽管氮肥价格四季度出现回升，但受原材料煤炭价格大幅上涨影响，行业整体状况依然不佳。

报告期内，化工行业经营形势复杂多变，多数产品产能过剩，市场竞争激烈，同时，产品同质化竞争的加剧，造成客户依存度降低，市场维护与运作难度加大。进入四季度，部分产品价格出现回升，盈利能力有所好转。

具体行业情况详细分析详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、（四）行业经营性信息分析”的相关内容。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

1、股本由年初 958,865,000 元增至 1,246,524,500 元，主要原因是报告期内，公司实施 2015 年度利润分配方案，以 958,865,00 股为基数，每 10 股送红股 3 股所致。

2、公司其他资产变化情况详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、成本优势

公司具有较强的成本控制优势。公司始终以高起点进行项目建设和先进技术引进与创新，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；生产运营中，实现精细化管理，确保生产系统的长周期稳定运行，为成本降低提供基本保证，同时，公司持续对公用工程、生产流程进行优化整合并挖潜降耗，降低生产成本；强化管理提升，严格费用管控，努力降低各项费用。

2、技术优势

公司秉承创新驱动的发展理念，着力抓好产品选型、系统升级、流程再造，不断提升企业发展质量。公司拥有较强的研发能力，通过自主研发创新、消化吸收再创新，全面掌握一批关键技术；公司巩固“一头多线”协同联产体系，提高了抵御市场风险能力；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，为企业未来发展奠定了良好基础。

3、管理优势

公司正确处理发展质量与效率的关系，做优做精管理。坚持市场化运营，建立产品价格联动模型，分析产品盈利状况，适时调整产品结构，实现企业效益最大化；建立专项对标分析体系，为降低成本费用提供信息支持；注重预判市场趋势，强调源头降成本，终端增收益；着眼质效双优，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，面对宏观经济持续下行、市场环境长期低迷、化肥相关优惠政策取消、安全环保政策日益收紧的严峻形势，公司紧紧围绕持续提升企业竞争力这一核心，破解发展难题、厚植竞争优势、深挖内部潜力、提高运营水平，保持了经营健康有序的良好势头。

报告期内，公司深挖内部潜力，运营管控能力进一步增强。通过加强工艺管理，优化系统平衡，实现了长周期稳产高产；通过重新规划动力结构和用煤结构，最大限度地抵消了电力、煤炭价格上涨带来的增支因素；通过高效组织，安全、环保、优质、节约地完成了碳一系统大修，生产效率大幅提升；通过压缩各项费用、优化债务结构，各项费用得到有效管控。

报告期内，公司主动适应市场，重点抓好与客户的共建共享、与同行的竞合共赢和对市场的引领推动，市场运作水平进一步提高。同时，发挥多元联产优势和产销协同效应，根据市场变化及时调整产品结构，进行产品间、系统间、园区间的联产联调，综合效益显著。

报告期内，公司整合技术资源，加强研发力量，依托重点项目、重大科技攻关课题进行专项攻关，年内乙二醇技术攻关取得重大突破，实现了装置负荷率、产品优等品率两个 100%，为企业未来发展打开了空间。

报告期内，公司为实现结构调整，加快转型升级步伐，积极推进项目建设。总投资 72 亿元的传统产业升级及清洁能源利用、50 万吨/年乙二醇等五个项目均完成了立项、安评、环评、能评等批复手续，进入紧张的建设阶段。截至 2016 年底，所有项目按计划有序推进。

二、报告期内主要经营情况

2016 年，面对严峻复杂的经营环境，公司深挖内部潜力，调整产品结构，提高运营水平，保持了经营健康有序的良好势头。公司全年实现销售收入 77.01 亿元，实现净利润 8.75 亿元，同比分别降低 10.98%、3.22%。

(一) 主营业务分析

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	7,701,060,175.50	8,651,296,129.53	-10.98
营业成本	6,142,982,365.34	6,885,548,386.50	-10.78
销售费用	167,092,728.90	184,508,863.68	-9.44
管理费用	153,689,399.99	232,916,482.41	-34.02
财务费用	140,638,486.64	244,792,258.06	-42.55
经营活动产生的现金流量净额	997,192,500.10	2,408,934,800.92	-58.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,255,368,222.57	-607,029,503.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	446,898,982.28	-2,332,926,978.29	不适用
研发支出	276,167,740.49	303,870,989.27	-9.12

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化肥行业	1,960,602,016.5	1,599,614,745.75	18.41	-29.79	-20.63	减少 9.42 个百分点
化工行业	5,583,675,363.20	4,423,536,838.07	20.78	-0.06	-5.76	增加 4.33 个百分点
热电行业	102,972,609.20	78,515,605.72	23.75	-46.68	-43.57	减少 4.2 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	1,960,602,016.50	1,599,614,745.75	18.41	-29.79	-20.63	减少 9.42 个百分点
有机胺	1,444,861,484.38	1,035,140,907.06	28.36	-0.43	-7.09	增加 5.13 个百分点
己二酸及中间品	1,286,090,451.03	1,068,499,868.09	16.92	-0.77	-8.96	增加 7.48 个百分点
醋酸及衍生品	1,139,014,256.70	844,028,625.62	25.90	-7.56	-9.58	增加 1.66 个百分点
多元醇	1,110,940,550.39	1,046,085,514.46	5.84	-10.43	-10.68	增加 0.27 个百分点
其他产品	705,741,229.90	508,297,528.56	27.98	19.41	15.38	增加 2.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
南方	2,371,879,968.45	1,895,337,256.15	20.09	-15.69	-15.25	减少 0.42 个百分点
北方	4,850,422,657.81	3,875,907,252.34	20.09	-9.05	-8.58	减少 0.42 个百分点
出口	424,947,362.64	330,422,681.05	22.24	-6.98	-11.31	增加 3.79 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量(万吨)	销售量(万吨)	库存量(万吨)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
肥料	197.60	185.06	3.69	-9.06	-6.46	-28.07
有机胺	36.82	36.89	0.53	-0.60	0.37	-13.11
己二酸及中间品	31.88	20.64	0.49	-3.76	-2.24	4.26
醋酸及衍生品	61.41	61.41	1.22	-0.29	2.16	-3.94
多元醇	22.53	22.54	0.29	-5.39	-4.85	0.00

产销量情况说明

受实施碳一系统计划检修影响,公司主要产品产量较上年有所降低,同时公司根据市场变化及时调整产品结构,盈利性较高的有机胺、醋酸及衍生品产量未受太大影响。

(3). 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(%)	情况说明
化肥行业	直接材料	1,154,950,455.17	72.20	1,425,912,917.16	70.75	-19.00	
	直接人工	123,437,826.76	7.72	130,049,444.60	6.45	-5.08	
	制造费用	321,226,463.82	20.08	459,515,179.34	22.80	-30.09	
	合计	1,599,614,745.75	100.00	2,015,477,541.10	100.00	-20.63	
化工行业	直接材料	3,518,748,720.99	79.55	3,712,304,892.58	79.09	-5.21	
	直接人工	182,547,561.17	4.13	186,767,096.27	3.98	-2.26	
	制造费用	722,240,555.91	16.33	794,728,501.12	16.93	-9.12	
	合计	4,423,536,838.07	100.00	4,693,800,489.97	100.00	-5.76	
热电行业	直接材料	67,699,397.83	86.22	115,300,648.11	82.86	-41.28	
	直接人工	3,202,935.10	4.08	5,934,149.70	4.26	-46.03	
	制造费用	7,613,272.80	9.70	17,909,665.45	12.87	-57.49	
	合计	78,515,605.72	100.00	139,144,463.26	100.00	-43.57	
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(%)	情况说明
肥料	直接材料	1,154,950,455.17	72.20	1,425,912,917.16	70.75	-19.00	
	直接人工	123,437,826.76	7.72	130,049,444.60	6.45	-5.08	
	制造费用	321,226,463.82	20.08	459,515,179.34	22.80	-30.09	
	合计	1,599,614,745.75	100.00	2,015,477,541.10	100.00	-20.63	
有机胺	直接材料	805,247,658.25	77.79	838,793,006.91	75.29	-4.00	
	直接人工	53,123,800.90	5.13	64,175,637.98	5.76	-17.22	
	制造费用	176,769,447.91	17.08	211,149,823.83	18.95	-16.28	
	合计	1,035,140,907.06	100.00	1,114,118,468.72	100.00	-7.09	
己二酸及中间产品	直接材料	879,938,888.66	82.35	936,311,100.23	79.78	-6.02	
	直接人工	30,658,960.82	2.87	36,148,415.69	3.08	-15.19	

	制造费用	157,902,018.61	14.78	201,206,364.09	17.14	-21.52	
	合计	1,068,499,868.09	100.00	1,173,665,880.01	100.00	-8.96	
醋酸及衍生品	直接材料	579,610,014.27	68.67	610,047,709.21	65.36	-4.99	
	直接人工	48,724,314.70	5.77	50,764,468.35	5.44	-4.02	
	制造费用	215,694,296.65	25.56	272,608,766.85	29.21	-20.88	
	合计	844,028,625.62	100.00	933,420,944.41	100.00	-9.58	
多元醇	直接材料	942,319,337.24	90.08	1,072,625,600.71	91.58	-12.15	
	直接人工	21,048,232.16	2.01	19,111,604.29	1.63	10.13	
	制造费用	82,717,945.07	7.91	79,464,389.52	6.78	4.09	
	合计	1,046,085,514.46	100.00	1,171,201,594.52	100.00	-10.68	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

热电行业成本说明：公司减少发电上网量，增加蒸汽产出用于企业动力结构调整，致使外售电量降低，各项费用同比下降较大。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 86,660.53 万元，占年度销售总额 11.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 370,915.33 万元，占年度采购总额 41.36%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明：无

2. 费用

√适用 □不适用

(1) 管理费用 2016 年度较 2015 年度发生额减少 34.02%，主要原因系根据财会（2016）22 号文规定，将在“管理费用”科目核算的房产税等税金改为在“税金及附加”科目核算及费用化研发投入减少所致；

(2) 财务费用 2016 年度较 2015 年度发生额降低 42.55%，主要原因系 2016 年公司银行借款利息支出降低所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	50,438,980.87
本期资本化研发投入	225,728,759.62
研发投入合计	276,167,740.49
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.59
公司研发人员的数量	446
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.70
研发投入资本化的比重 (%)	81.74

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元，币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度	增减比例%
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	6,608,234,596.70	8,272,471,453.76	-20.12
经营活动现金流出小计	5,611,042,096.60	5,863,536,652.84	-4.31
经营活动产生的现金流量净额	997,192,500.10	2,408,934,800.92	-58.60
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	8,605,730.63	8,753,800.00	-1.69
投资活动现金流出小计	1,263,973,953.20	615,783,303.04	105.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,255,368,222.57	-607,029,503.04	不适用
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	2,093,551,400.00	232,931,000.00	798.79
筹资活动现金流出小计	1,646,652,417.72	2,565,857,978.29	-35.82
筹资活动产生的现金流量净额	446,898,982.28	-2,332,926,978.29	-不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 58.60%，主要原因系公司根据市场变动主动调整产品结构，化工产品收取的银行承兑汇票增加所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要原因系报告期内项目建设投资增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大，主要原因系项目借款增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

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	621,489,500.64	4.71	424,039,453.75	3.65	46.56	
应收账款	17,271,125.72	0.13	29,720,426.26	0.26	-41.89	
存货	519,403,561.79	3.93	245,922,392.70	2.12	111.21	
在建工程	1,336,043,152.96	10.12	341,827,139.37	2.94	290.85	
工程物资	145,829,096.36	1.10	30,531,890.48	0.26	377.63	
无形资产	522,678,814.38	3.96	336,726,121.40	2.90	55.22	
其他非流动资产	874,346,270.42	6.62	614,464,137.57	5.29	42.29	
短期借款	740,000,000.00	5.60	30,000,000.00	0.26	2,366.67	
应交税费	71,461,293.46	0.54	42,844,421.59	0.37	66.79	
应付利息	6,338,744.48	0.05	4,190,674.07	0.04	51.26	
长期应付款		0.00	38,051,049.44	0.33	-100.00	
递延收益	6,981,607.13	0.05	3,415,178.56	0.03	104.43	

股本	1,246,524,500.00	9.44	958,865,000.00	8.26	30.00
----	------------------	------	----------------	------	-------

其他说明

注 1: 货币资金 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 46.56 %, 主要原因系 2016 年公司经营现金净流量增加所致。

注 2: 应收账款净值 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 41.89%, 主要原因系 2016 年公司信用证结算减少所致。

注 3: 存货 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 111.21%, 主要原因系 2016 年公司库存原材料增加所致。

注 4: 在建工程 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 290.85%, 主要原因系公司新建项目投入增加所致。

注 5: 工程物资 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 377.63%, 主要原因系 2016 年公司新建项目增加物资采购所致。

注 6: 无形资产 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 55.22%, 主要原因系 2016 年公司新购入土地所致。

注 7: 其他非流动资产 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 42.29%, 主要原因系 2016 年公司预付工程款和设备款增加所致。

注 8: 短期借款 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 2,366.67%, 主要原因系 2016 年公司短期借款融资增加所致。

注 9: 应交税费 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 66.79%, 主要原因系 2016 年公司期末应交增值税及企业所得税增加所致。

注 10: 应付利息 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 51.26%, 主要原因系 2016 年末公司计提应付银行借款利息增加所致。

注 11: 长期应付款 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 38,051,049.44 元, 主要原因系公司将融资租赁款转至一年内到期非流动负债所致。

注 12: 递延收益 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 104.43%, 主要原因系 2016 年公司收到资产性补助所致。

注 13: 股本 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 30.00%, 主要原因系 2016 年公司实施 2015 年度利润分配方案 10 送 3 所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“化工行业经营性信息分析”相关内容。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变动

√适用 □不适用

1) 化肥行业政策及其变动情况

近几年，氮肥产能出现过剩，行业竞争加剧，政府陆续出台相关产业政策推动氮肥供给侧改革，同时国家逐步取消了化肥行业的相关优惠政策。主要相关政策包括：

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2015 年 4 月	《关于降低燃煤发电上网电价和工商业用电价格的通知》	国家发改委	a) 要求逐步取消化肥电价优惠，化肥生产用电执行相同用电类别的工商业用电价格； b) 2015 年 4 月 20 日起先上调 0.1 元/千瓦时； c) 2016 年 4 月 20 日期全国不再保留化肥生产优惠电价
2015 年 8 月	《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》	财政部、海关总署、国家税务总局	自 2015 年 9 月 1 日起，对纳税人销售和进口化肥统一按 13% 税率征收国内环节和进口环节增值税
2016 年 8 月	《关于石化产业结构调整促转型增效益的指导意见》	国务院	a) 努力化解过剩产能，严格控制尿素过剩行业新增产能； b) 加强国际产能合作，积极推动化肥优势产业开展国际产能合作，建设海外石化产业园
2016 年 9 月	《关于落实国家产业政策做好建设项目用地审查有关问题的通知》	国土资源部	对于尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能以及未纳入《石化产业规划布局方案》的新建炼化项目，一律不再受理用地预审。
2016 年 12 月	《关于 2017 年关税调整方案的通知》	国务院关税税则委员会	决定取消氮肥、磷肥等肥料的出口关税。

上述涉及氮肥行业的产业政策推行及优惠政策的取消，旨在推进氮肥行业供给侧改革，进一步化解氮肥产能过剩的矛盾。随着各项政策的落地实施，预计氮肥行业结构调整与转型升级势在必行，氮肥企业将在“阵痛”中迎来新的转机。

目前，氮肥行业享受的优惠政策主要是 2005 年 1 月国家发改委下发的《化肥淡季商业储备管理办法》，该办法在一定时期发挥了积极作用，但随着经济形势发展，化肥产能严重过剩，用肥结构发生变化，化肥淡季商业储备政策的作用弱化，化肥价格已完全由市场来决定，公司无化肥淡季商业储备。

针对行业政策的推行及优惠政策的取消，公司主要采取以下应对措施：一是注重发展结构优化升级，以项目为载体，激发企业创新活力，加快推动产业结构向中高端跃升；二是协调好质量

与效益关系，以经营效益为中心，注重精益化运营，通过保持生产系统长周期稳定运行，动力结构调整，能源梯级利用、公用工程深度优化等方式，做好存量的挖潜增效，化解优惠政策取消给成本带来的负面影响。

2) 相关化工行业政策及其变动情况:

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2016年5月	《现代煤化工“十三五”发展指南》	中国石油和化学工业联合会	<p>a) 规模目标: 预计到2020年, 将形成煤制油产能1200万吨/年, 煤制天然气产能200亿立方米/年, 煤制烯烃产能1600万吨/年, 煤制芳烃产能100万吨/年, 煤制乙二醇产600~800万吨/年。</p> <p>b) 技术目标: 突破10项重大关键共性技术, 完成5~8项重大技术成果的产业化, 建成一批示范工程; 建设一批高水平协同创新平台, 大型现代煤化工示范工程项目投产3年内, 基本达到设计指标, 实现“安、稳、长、满、优”运行。示范工程和工业化项目的设备国产化率(按设备价值量计)不低于85%。能效、煤耗、水耗和排放等指标全。</p> <p>c) 节能减排目标: 到2020年, 现代煤化工产业与2015年相比, 实现单位工业增加值水耗降低10%, 能效水平提高5%, 二氧化碳排放降低5%。</p> <p>d) 发展任务: 优化产业布局, 深入开展升级示范, 加强技术和装备创新, 推进与关联产业融合发展, 建立标准化技术体系, 稳步推进国际产业合作。</p>
2016年8月	《关于石化产业结构调整促转型增效的指导意见》	国务院	<p>严格控制尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能, 相关部门和机构不得违规办理土地(海域)供应、能评、环评和新增授信等业务, 对符合政策要求的先进工艺改造提升项目应实行等量或减量置换。</p>

2016年10月	《石化和化学工业发展规划(2016—2020年)》	工业和信息化部	<p>a) 《规划》提出, 要以提质增效为中心, 以供给侧结构性改革为主线, 深入实施创新驱动发展战略和绿色可持续发展战略, 着力改造提升传统产业, 加快培育化工新材料, 突破一批具有自主知识产权的关键核心技术, 打造一批具有较强国际影响力的知名品牌, 建设一批具有国际竞争力的大型企业、高水平化工园区和以石化化工为主导产业的新型工业化产业示范基地。</p> <p>b) 《规划》明确了八项任务: 实施创新驱动战略、促进传统行业转型升级、发展化工新材料、促进两化深度融合、强化危化品安全管理、规范化工园区建设、推进重大项目建设、扩大国际合作。</p>
----------	---------------------------	---------	---

上述产业政策重点对化工产业结构调整、创新能力提高、安全环保工作、节能降耗水平等方面提出了更高要求。

公司以“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念为指导, 以石化行业及其细分行业十三五规划及相关政策为依据, 深入研究行业和市场发展趋势及企业自身特点, 针对性提出以下措施积极应对新的发展形势: 抓好传统产业升级工作, 做优做强煤气化平台, 做精做细多联产体系, 巩固成本竞争优势; 大力推进科技创新, 提升自主创新能力, 推动产品向下游延伸, 向价值高端发展; 狠抓节能减排, 严控水耗能耗, 实现高质高效发展; 坚持安全生产, 建设绿色化工, 夯实和巩固企业生命线工程。

2016年, 公司陆续实施传统产业升级及清洁能源利用项目、锅炉结构调整项目、空分装置节能技术改造项目、肥料功能化项目和50万吨/年乙二醇项目, 积极主动地进行转型升级、节能减排、绿色发展, 提高企业安全环保水平, 实现提质增效, 提升企业核心竞争力。

3) 安全环保政策及其变动情况

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2016年3月	《关于建立完善风险管控和隐患排查治理双重预防机制的通知》	山东省政府	对易发生重特大事故的领域采取风险分级

2016 年 6 月	《山东省生产经营单位安全生产主体责任规定（修订案）》		管控、隐患排查治理双重预防性工作机制，推动安全生产关口前移
2015 年 12 月	《山东省落实〈水污染防治行动计划〉实施方案》	山东省政府	明确提出大气污染防治要求和分阶段实施时间，对大气治理、水治理和下一步环保设施提升改造提出了明确要求
2016 年 1 月实施	《中华人民共和国大气污染防治法》	国家法律	
2016 年 1 月	《德州市大气污染防治攻坚战实施方案》	德州市政府	
2016 年 11 月实施	《山东省大气污染防治条例》	山东省环保法规	

报告期内，为严格落实企业安全主体责任，公司完成安全生产投入 2200 万元，健全完善安全生产责任体系，签订全员安全目标责任书。积极进行两个体系建设，形成了“一企一册”相关材料，同时，强化安全发展理念，建立安全生产长效机制，有效遏制了重特大事故的发生。公司已被列为“山东省省安全生产风险分级管控与隐患排查治理两个体系建设省级标杆企业”，并于年内通过了全省化工行业“三评级一评价”。

为了满足大气污染防治要求，2016 年，公司投资实施锅炉超低排放改造、煤场综合治理改造、挥发性有机物治理和厂界增加特征污染物自动检测设备等，并于年底全部完成，为持续改善厂区环境及周边环境提供保障。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

1) 化肥行业基本情况及公司行业地位

化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障。主要包括氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等子行业。从产品结构来看，公司化肥业务属于氮肥行业，主导产品为尿素，主要用于农业生产和工业加工，颗粒状，以袋装运输为主。

氮肥行业具有一定的周期性，2016 年受煤炭价格波动及尿素价格下跌影响（山东省尿素产品价格 1-10 月份在 1100 元-1300 元区间波动，11-12 月份受煤价大幅上涨推动成本影响，价格上涨至 1400 元以上。数据来源于山东省化肥工业协会），行业开工率只有 60%左右（数据来源卓创资讯）。目前我国尿素煤头产能占比 70%左右，其中传统工艺占比 50%左右，水煤气法占比 20%左右。未来，随着国家相关政策的推进实施以及经营环境的变化，高成本的企业将逐渐退出，行业集中度将进一步增加。公司尿素是以烟煤为原料，通过水煤浆气化，采用二氧化碳汽提法和水溶液全循环法两种工艺生产，在工艺、技术、管理等方面具有优势，产品成本处于行业领先水平。

2016 年，山东省氮肥企业共计生产尿素 856 万吨，公司产品占 18%左右，省内排名前三位（数据来源于山东省化肥工业协会）。公司“友谊”牌尿素系中国名牌，在当地、周边省市、东北及南方地区均具有较高的知名度，在市场竞争中具有较强的成本优势。后期，随着氮肥供给侧改革

相关政策推进落实，公司将充分利用自身优势，积极推动技术创新和升级，推进肥料功能化，以应对市场结构调整的变化。

2) 有机胺系列产品基本情况及公司行业地位

公司有机胺系列产品主要包括 DMF、一甲胺、二甲胺、三甲胺等相关产品，其中 DMF 为公司主导产品。DMF（二甲基甲酰胺）作为化工原料，是一种用途很广的溶剂。液体状态，罐装储运。目前公司是全球最大的 DMF 制造企业。

从 DMF 的需求结构看，PU 浆料行业约占到总需求 65%，医药、农药、食品添加剂、电子行业约占 22%，其他行业约占 13%。从下游行业的发展情况来看，随着市场环境的变化和安全环保监管力度的加大，下游行业优胜劣汰加速，部分具有市场竞争优势的企业可保持较好的开工率。

报告期内，DMF 行业产能 106 万吨，产量 71 万吨，开工率 67%。受市场影响，整体市场维持动态供需平衡。DMF 市场受原料上涨、成本推动及需求支撑，产品主流价格从年初的 4200 元左右一路上涨到年底的 5300 元左右。

报告期内，DMF 作为公司成熟的产品，主要采用终端战略销售为主，中间商销售为辅的模式。2016 年公司通过成本领先战略和品牌优势，产品国内市场占有率达到 30% 以上，具有较强的竞争实力，持续保持了行业的引领地位。

预计 2017 年 DMF 行业产销量基本保持稳定，整体市场有望继续维持动态供需平衡。

3) 醋酸及衍生品基本情况及公司行业地位

公司醋酸及衍生品系列产品主要包括醋酸、醋酐等相关产品，其中醋酸是公司主导产品。醋酸（冰醋酸）是一种有机一元酸，为基础化工原料。液体状态，罐装储运。

从醋酸的需求结构看，醋酸酯类约占总需求的 27%，PTA 行业约占 18%，醋酸乙烯约占 20%，氯乙酸和甘氨酸行业约占 10%。从下游行业的发展情况来看，随着环保安全监管力度的加大，部分企业处于关停状态，但部分具有市场竞争优势的企业保持较好的开工率。

报告期内，醋酸产能 870 万吨，产量 662 万吨，平均开工率 76%，处于供略大于求的弱势格局。2016 年醋酸市场受原料煤炭、甲醇的持续上涨，华北地区主流价格从年初的 1650-1750 元左右一路上涨到年底的 2850-2950 元左右。

报告期内，醋酸作为公司的主导产品之一，主要采用终端战略销售为主，中间商销售为辅的模式。2016 年公司通过成本领先战略和品牌效应，利用渠道多元化、投放结构多样化优势，形成了淡旺季均衡稳定的销售格局，产品市场占有率达到 10% 左右。

预计 2017 年醋酸行业受宏观经济形势及下游行业需求增加等因素影响，醋酸的供需关系将处于紧平衡的状态。

4) 己二酸及中间品基本情况及公司行业地位

公司已二酸及中间品系列产品主要包括己二酸、环己酮等产品，其中己二酸为公司主导产品。己二酸是一种重要的有机二元酸，主要用作尼龙 66 和工程塑料的原料，亦可作为生产酯类、医药、酵母提纯、杀虫剂等产品的原料。白色结晶体，主要为袋装储运。

从己二酸的需求结构看，鞋底原液约占总需求的 29%，PU 浆料行业约占 26%，尼龙 66 及盐约占 25%。从下游行业的发展情况来看，随着环保安全监管力度的加大，行业优胜劣汰加速，部分企业处于关停状态，但部分具有市场竞争优势的企业保持较好的开工率。

报告期内，己二酸产能 241 万吨，产量 128 万吨，平均开工率 53%，整体市场处于产能过剩状态。2016 年己二酸市场受煤炭、纯苯等主要原料价格上涨的推动以及下游需求的平稳增长，价格从年初的 5500-5800 元左右，一路上涨到年底的 10500-10800 元左右。

报告期内，己二酸作为公司主导产品之一，主要采用终端战略销售为主，中间商为辅的销售模式。2016 年公司通过成本领先战略和品牌效应，利用与 DMF 产品形成的聚氨酯原料一体化供应优势，产品市场占有率达到 11%。

预计 2017 年己二酸受市场供求影响，整体市场有望实现动态平衡。

5) 多元醇产品基本情况及公司行业地位

公司多元醇产品主要包括正丁醇、异辛醇等产品。正丁醇、异辛醇作为化工产品，主要用作增塑剂的原料和溶剂。液体，罐装储运。

从多元醇需求结构来看，正丁醇产品丙烯酸丁酯占总需求量的 53%，醋酸丁酯占 26%，DBP 占 13%；异辛醇产品 DOP 占总需求量的 47%，DOTP 占 33%。从下游发展情况来看，行业处于快速成长期，需求稳定增长，对多元醇行业能起到较好支撑作用，但中小企业居多，存在市场抗风险能力相对较弱情况。

报告期内，正丁醇国内总产能 221 万吨，实际产量 149 万吨，行业开工率 67.4%；异辛醇国内产能在 224 万吨，产量 165 万吨，开工率 74%。从总体来看，多元醇产品产能处于快速增长阶段，产能过剩，淡旺季弹性较小，市场竞争较为激烈。全年的价格走势变动不大，其市场价格主要随原料丙烯价格变动而变化，正丁醇价格从年初的 4300-5300 元/吨增长到年底的 6500-7000 元，异辛醇价格从年初的 5000-5200 元增长到年底的 7000-7200 元左右。

报告期内，多元醇产品主要采用终端战略销售为主，中间商为辅的销售模式。2016 年公司通过品牌效应，利用渠道多元化、投放结构多样化优势，形成了淡旺季均衡稳定的销售格局。

预计 2017 年多元醇受市场供求影响，行业竞争将进一步加剧。

注：除特别说明外，上述分析部分数据由公司根据中宇资讯相关信息统计计算。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 经营业务概要”之“一、（二）经营模式”。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
----	--------	---------	----------	----------

尿素	氮肥制造	煤炭	农业生产、工业加工	成本推动、市场供需
DMF	基础化工制造业	煤炭	PU 浆料、医药、农药、食品添加剂、电子行业、其他行业	成本推动、市场供需
醋酸	基础化工制造业	煤炭	醋酸酯、PTA, 醋酸乙烯, 氯乙酸和甘氨酸	成本推动、市场供需
己二酸	基础化工制造业	苯	鞋底原液、PU 浆料、尼龙 66 及盐	成本推动、市场供需
多元醇	基础化工制造业	丙烯	正丁醇主要应用在丙烯酸丁酯、醋酸丁酯、DBP; 异辛醇主要应用在 DOP, DOT。	成本推动、市场供需

(3). 研发创新

√适用 □不适用

报告期内, 公司整合技术资源, 依托博士后科研工作站, 加强研发力量, 同时依托重点项目、重大科技攻关课题进行专项攻关, 全年实施科技创新项目 26 项, 申请专利 10 项, 获得专利授权 9 项, 实现了知识产权的突破和专有技术的集成优化。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

公司煤气化平台主要生产工艺: 空分—水煤浆气化—变换(未变换)—甲醇洗—液氮洗—(甲醇或 CO)—合成氨。

尿素主要生产工艺: 采用二氧化碳汽提法工艺、水溶液全循环法两种工艺。

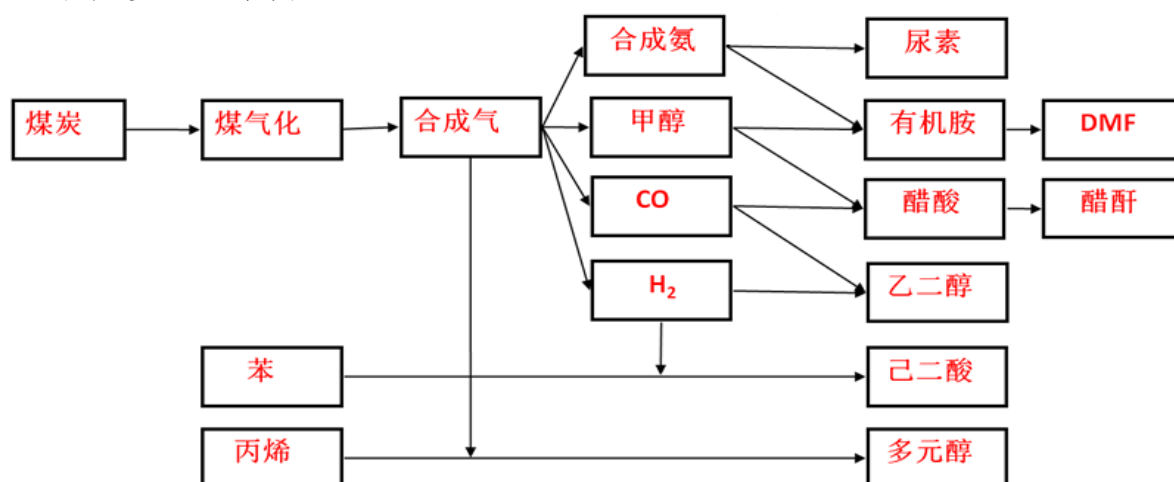
有机胺主要生产工艺: 以甲醇、氨为原料, 采用低压法合成甲胺、接触法合成 DMF。

己二酸主要生产工艺: 以苯为原料, 合成环己烷, 环己烷氧化生成 KA 油, KA 油硝酸氧化制取己二酸。

醋酸主要生产工艺: 以甲醇为原料经 CO 羰基合成生成醋酸。

多元醇主要生产工艺: 以丙烯为原料, 与 CO、氢气经羰基反应生成丁醛, 丁醛加氢生成丁醇, 丁醇缩合再加氢生成辛醇。

公司主要工艺流程图:



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
肥料 (万吨)	265	75	肥料功能化项目预计增加功能性复合肥 50 万吨, 项目预计总投资 80011 万元	2017 年 12 月
DMF (万吨)	25	90		
醋酸 (万吨)	50	114		
己二酸 (万吨)	16	94		
多元醇 (万吨)	25	90	50 万吨年乙二醇项目预计新增乙二醇 50 万吨, 项目预计总投资 267, 428 万元	2018 年 3 月

生产能力的增减情况

□适用 √不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司根据各产品市场变动情况, 通过盈利模式分析, 充分利用“一头多线”柔性多联产优势, 对产品结构进行适时调整, 努力争取高盈利产品产出最大化, 以实现更高的企业效益。

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购**(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况 (不含税, 元/吨)	价格波动对营业成本的影响
煤炭 (万吨)	战略采购	548	330-560	营业成本随煤炭价格略有增加
苯 (万吨)	战略采购	15	3600-6000	营业成本随苯价格略有增加
丙烯 (万吨)	战略采购	13	4200-6500	营业成本随丙烯价格有所降低

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4 产品销售情况**(1). 销售模式**

√适用 □不适用

详见本报告“第三节 经营业务概要”之“一、(二)、3、营销方面”的内容。

(2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：元

细分行业	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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
肥料	196,060.20	159,961.47	18.41	-29.79	-20.63	减少 9.42 个百分点	未知
有机胺	144,486.15	103,514.09	28.36	-0.43	-7.09	增加 5.13 个百分点	未知
己二酸及中间品	128,609.05	106,849.99	16.92	-0.77	-8.96	增加 7.48 个百分点	未知
醋酸及衍生品	113,901.43	84,402.86	25.90	-7.56	-9.58	增加 1.66 个百分点	未知
多元醇	111,094.06	104,608.55	5.84	-10.43	-10.68	增加 0.27 个百分点	未知

定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

公司各产品主要采用随行就市定价为主，现单与合约相结合为辅的定价策略。

主要产品的价格变动详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、（四）行业经营性信息分析之化工行业经营性信息分析 1、（2）主要细分行业的基本情况及公司行业地位”的相关内容。

（3）. 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

会计政策说明

适用 不适用

（4）. 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

其他产出产品	报告期内产量	定价方式	主要销售对象	主要销售对象的销售占比 (%)
液氮（万吨）	0.28	市场价	晶龙科技公司；永强气体经销站	46
液氩（万吨）	3.45	市场价	东风气体公司；永嘉气体公司	73
硫酸铵（万吨）	4.82	市场价	禾建商贸公司；沃佳农资公司	20
硫磺（万吨）	1.12	市场价	宏安工贸公司；浩普贸易公司	56

情况说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

（1）. 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 报告期内公司环保投入基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
20,873	2.71

报告期内，公司在环保方面投入主要包括实施锅炉超低排放改造、煤场综合治理改造、挥发性有机物治理改造、厂界和煤场及施工工地区域安装特征污染物在线检测设备、环保设施运营等费用。

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

□适用 √不适用

(3). 其他情况说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1、从宏观经济和政策环境看，“十三五”期间是“仍然可以大有作为的重要战略机遇期”，也是公司加快发展、转型升级的关键时期。当前，世界经济在深度调整中曲折复苏，新一轮科技革命和产业变革蓄势待发，国内经济发展方式加快转变，新的增长动力正在孕育形成。对于公司来说，就是贯彻创新、协调、绿色、共享发展理念，统筹存量优化和增量升级，进一步提高发展质量和运营效益，由规模速度型向质量效率型转变，由增量扩能向调整存量与做优增量并举转变，由依靠资源和低成本劳动力要素投入向创新驱动转变。

2、从行业形势和发展趋势看，产能过剩、需求低迷、转型压力大困扰着各个企业，化工行业正处在传统动能日益弱化、新动能尚未完全形成的转换时期。加强科技创新，加快培育战略性新兴产业已经成为培育发展新动能、形成竞争新优势的重要手段，化工行业应以提质增效为中心，以稳增长、调结构为主线，坚持创新驱动、绿色发展，着力改造提升传统产业，大力培育战略性新兴产业，不断提高企业的盈利能力、竞争能力和抗风险能力。

（二）公司发展战略

适用 不适用

紧紧围绕提升企业竞争力这一核心，坚持可持续发展和精益化运营两条主线，正确处理好做大与做强、存量与增量、传承与创新等三个关系，强化科技致胜、成本领先、竞合共赢、经营创现四个支撑，努力建设成为结构科学、资源优化、管理精益、行业领先的现代化工企业。

基于企业发展面临的新形势、新任务，公司坚持创新驱动，实施改造升级，明确产业发展的三个方向，一是抓好传统产业升级改造，做强做优煤气化平台，做精做细多联产体系，巩固成本竞争优势；二是提高产品格局集中度，保持主要产品第一梯队地位，进一步提高市场占有率和成本控制力，提高行业影响力和话语权；三是培育战略新兴产业，推动产品向下游延伸、向价值链高端发展。

（三）经营计划

适用 不适用

在经营环境复杂多变的情况下，综合考虑市场变化、生产运行、新增产能等因素，公司预计2017年实现销售收入90亿元。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

1、行业产能过剩与需求偏弱的矛盾使得市场竞争激烈，市场不确定性因素增加，致使公司经营面临较大的压力。公司将继续发挥成本领先优势，发挥多元联产和产销协同效应，抓好存量挖潜、资源优化和效能提升，并做好新投产项目与现有生产系统的互联融合，使新建装置顺利达产达效，增强企业发展后劲。

2、新的安全环保法规实施后，安全环保标准进一步提高，安全环保产业政策、监督控制标准会越来越严格。公司虽在安全环保节能方面做了大量投入和管理工作，各项指标提前或高于国家要求实现，但依然面临较大的责任风险。公司将继续牢固树立法治意识，将安全清洁生产提升到事关企业生存发展的首要位置，从严贯彻政策法规，从细抓好专业管理，狠抓主体责任落实，确保安全文明生产，守好企业生命线。

（五）其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股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

√适用 □不适用

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。2016年，公司现金分红政策未调整。

2、公司2015年度现金分红政策的执行情况

公司2015年度利润分配以958,865,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，送红股3股，共计派发现金红利95,886,500.00元，占2015年度归属于上市公司股东净利润的10.6%。该分配方案独立董事发表了独立意见，公司第六届董事会第五次会议审议通过，并经2015年度股东大会表决通过。2016年6月23日现金红利发放完毕，2016年6月24日新增无限售条件流通股上市。

3、公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案

经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2016年度实现净利润875,490,486.04元，根据公司章程规定，按10%提取盈余公积金87,549,048.60元，本年度可供分配利润为787,941,437.44元，加期初未分配利润3,558,331,730.12元，减去2015年度分配现金红利及送红股共计383,546,000元，2016年末未分配利润为3,962,727,167.56元。

公司2016年度利润分配拟以2016年末股本1,246,524,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发股利124,652,450元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增373,957,350股。

公司现金分红比例符合《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) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年		1.00	3	124,652,450.00	875,490,486.04	14.24
2015年	3	1.00		95,886,500.00	904,649,382.86	10.60

2014 年		1.50		143,043,750.00	804,427,991.86	17.78
--------	--	------	--	----------------	----------------	-------

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，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

二、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司限制性股票激励对象	详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》	详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》	是	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	山东华鲁恒升集团有限公司	不减持公司股票	2015 年 7 月 11 日；期限为 6 个月	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	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	700,000
境内会计师事务所审计年限	4

	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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会根据 2015 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 2016 年度财务审计的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2015 年 12 月 31 日,发布激励计划限制性股票授予结果公告。	详见《山东华鲁恒升化工股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》(公告编号: 2015-032)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(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**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

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	8,091,029.70	37.22	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	6,190,477.40	100.00	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	铁路线租赁	按市场价格	125,600.00	100.00	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	100.00	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	59,296,688.78	73.37	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	49,228,584.72	7.78	转账结算
山东华鲁恒升集团德州设计研究有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计	按市场价格	17,132,400.00	31.65	转账结算
山东华鲁恒升集团德州设计研究有限公司	母公司的控股子公司	租赁收入	房屋租赁	按市场价格	74,302.80	100.00	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	8,585,585.06	46.91	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	21,832,893.52	1.08	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	44,215,944.58	2.97	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	41,425,386.40	100.00	转账结算
合计				/	256,357,811.36	/	/

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。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用**十五、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用**2、 承包情况**适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、 委托理财情况**适用 不适用**2、 委托贷款情况**适用 不适用**3、 其他投资理财及衍生品投资情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、 其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、 积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 社会责任工作情况**适用 不适用

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，根据各方对公司要求的不同，确定相应的服务目标、内容和标准，积极采取不同的渠道和措施，成就良好、和谐的客户关系。

公司坚持安全发展，建设绿色化工，企业生命线工程得到夯实和巩固。报告期内，公司通过了全省化工企业“三评级一评价”，被列为“全省安全风险分级管控和隐患排查治理体系建设标杆企业”。通过不断的技术改造和强化环保管控措施，影响企业发展的大气和水污染得到有效治理，扬尘和异味得到有效控制，外排全部达到国家规定标准。公司连续四次被评为“合成氨行业能效领跑者标杆企业”。

报告期内，公司做好投资者价值回报，通过年度利润分配方案的实施，让股东分享公司稳健经营收益，并通过市值管理，提高投资者资本市场价值。

报告期内，公司密切消费者与供应商关系，通过稳固的供销业务，实现了企业与上下游的共建共享、竞合共赢，巩固并深化利益相关者的合作关系。

报告期内，公司通过以价值创造为评估要素，确立结果导向，构建了市场化的绩效评价体系，有效激发员工动能。目前公司人才成长渠道不断拓宽，人均创效不断增长，呈现出共建共享、共谋发展的良好氛围。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司作为重点排污单位，严格按照法律、法规及标准规范进行排污口设置并做到达标排放，同时在公司厂区外设置公开取样口和公开显示屏，接受公众的监督。公司严格执行项目建设“三同时”要求，并通过上级部门验收，全部合规达标运行。

公司主要污染物包括废水、废气、固体废物，废水主要监控指标 CODcr、氨氮；废气主要监控指标烟尘、SO₂、氮氧化物；固体废物主要有气化渣、锅炉渣和其他无害固体废物等。

公司废水主要污染物为 CODcr、氨氮，执行指标 CODcr≤60mg/l、氨氮≤6mg/l。公司目前共配套建设 6 套污水处理装置，报告期内运行正常，废水排放满足《山东省海河流域水污染物综合排放标准》（DB37/675-2007）及修改单要求。2016 年总排污口 CODcr 均值为 31.5mg/l、氨氮为 0.678mg/l；2016 年 CODcr 排放总量为 257 吨，氨氮排放量为 6.51 吨。

在大气治理方面，公司始终贯彻“减量化、再利用、资源化”的管理理念，全方位推进治理工作。公司废气排放执行标准：《山东省火电厂大气污染物排放标准》（DB 37/ 2372—2013）。公司生产过程中产生的废气通过环保设施治理后达标排放。为满足新的环保要求，2016 年公司对现有锅炉进行脱硫、除尘和脱硝改造，报告期末锅炉已全部完成超低排放改造，实现超低排放。2016 年公司锅炉 SO₂排放量为 1635.59 吨，氮氧化物排放量为 1173.4 吨，烟尘排放量为 171.40 吨，锅炉烟气均值满足排放标准和总量要求。

公司产生的固体废物按照不同的物性和特性，有利用条件的，由公司内部综合利用，不具备利用条件的交由有接收能力单位利用。

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,240,000	0.55		1,572,000			1,572,000	6,812,000	0.55
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,240,000	0.55		1,572,000			1,572,000	6,812,000	0.55
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,240,000	0.55		1,572,000			1,572,000	6,812,000	0.55
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	953,625,000	99.45		286,087,500			286,087,500	1,239,712,500	99.45
1、人民币普通股	953,625,000	99.45		286,087,500			286,087,500	1,239,712,500	99.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	958,865,000	100.00		287,659,500			287,659,500	1,246,524,500	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，因公司实施 2015 年度利润分配方案，每 10 股送红股 3 股，公司普通股股份总数由年初的 958,865,000 股增至 1,246,524,500 股。

3、普通股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）

√适用 □不适用

公司 2016 年 6 月 23 日由于实施 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，增加股本 287,659,500 股，按实施前 958,865,000.00 股计算的报告期每股收益为 0.913 元、每股净资产 8.51 元，按实施利润分配后股份数 1,246,524,500 股计算的报告期每股收益为 0.702 元、每股净资产 6.55 元。股份变动对公司每股收益、每股净资产变动产生 30% 的影响。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
常怀春等 130 名激励对象	1,741,500	0	522,450	2,263,950	限制性股票激励计划锁定	2017 年 12 月 15 日
常怀春等 130 名激励对象	1,741,500	0	522,450	2,263,950	限制性股票激励计划锁定	2018 年 12 月 17 日
常怀春等 130 名激励对象	1,757,000	0	527,100	2,284,100	限制性股票激励计划锁定	2019 年 12 月 16 日
合计	5,240,000	0	1,572,000	6,812,000	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股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

适用 不适用

报告期内，因公司实施 2015 年度利润分配方案，每 10 股送红股 3 股，公司普通股股份总数由年初的 958,865,000 股增至 1,246,524,500 股，股东结构无变动，对公司资产和负债结构影响较小。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,756
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,952
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(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	92,670,850	401,573,682	32.22			无	国有 法人
中央汇金资产管理有限责任 公司	12,008,730	52,037,830	4.17			无	未知
全国社保基金一零六组合	4,740,130	27,182,593	2.18			无	未知
新华人寿保险股份有限公司 —分红—团体分红—018L— FH001 沪	26,396,847	26,396,847	2.12			无	未知
嘉实中证金融资产管理计划	3,534,180	15,478,780	1.24			无	未知
广发中证金融资产管理计划	3,117,680	15,062,280	1.21			无	未知
中欧中证金融资产管理计划	2,726,272	14,670,872	1.18			无	未知
大成中证金融资产管理计划	2,516,520	14,461,120	1.16			无	未知
华夏中证金融资产管理计划	2,170,459	14,115,059	1.13			无	未知
银华中证金融资产管理计划	2,158,055	14,102,655	1.13			无	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	401,573,682		人民币普通股	401,573,682			
中央汇金资产管理有限责任 公司	52,037,830		人民币普通股	52,037,830			
全国社保基金一零六组合	27,182,593		人民币普通股	27,182,593			
新华人寿保险股份有限公司— 分红—团体—018L—FH001 沪	26,396,847		人民币普通股	26,396,847			
嘉实中证金融资产管理计划	15,478,780		人民币普通股	15,478,780			
广发中证金融资产管理计划	15,062,280		人民币普通股	15,062,280			
中欧中证金融资产管理计划	14,670,872		人民币普通股	14,670,872			
大成中证金融资产管理计划	14,461,120		人民币普通股	14,461,120			
华夏中证金融资产管理计划	14,115,059		人民币普通股	14,115,059			
银华中证金融资产管理计划	14,102,655		人民币普通股	14,102,655			
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						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市 交易时 间	新增可上 市交易股 份数量	

1	常怀春	260,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
2	董岩	234,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
3	高景宏	208,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
4	潘得胜	208,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
5	张新生	208,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
6	庄光山	208,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
7	于富红	208,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
8	高文军	91,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
9	杨召营	91,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
10	刘俊胜	78,000			详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名有限售条件股东均为公司 2015 年限制性股票激励受激励对象，分别为公司董事、高级管理人员及主要中层管理人员。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

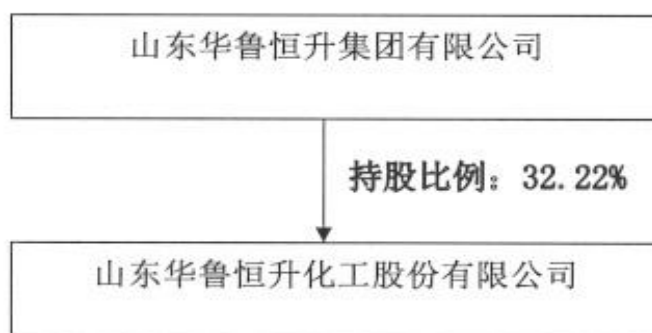
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

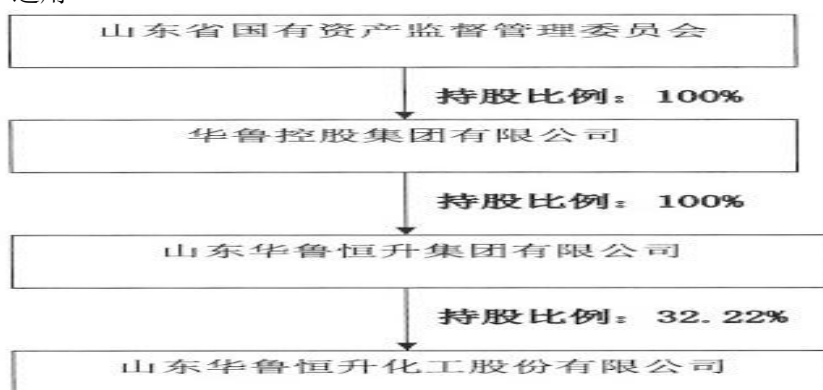
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
常怀春	董事长、总经理	男	49	2015-04-23	2018-04-22	200,000	260,000	60,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	149.61	否
董岩	副董事长、副总经理	男	52	2012-04-02	2018-04-22	180,000	234,000	54,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	142.39	否
程学展	董事	男	48	2015-04-23	2018-04-22					6.06	是
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	男	47	2012-04-02	2018-04-22	160,000	208,000	48,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	125.76	否
张成勇	董事	男	44	2015-04-23	2018-04-22					6.06	是
王元仁	董事	男	66	2012-04-02	2018-04-22					7.14	否
杨春升	董事	男	72	2014-07-31	2018-04-22					7.14	否
曹培忠	独立董事	男	76	2014-07-31	2018-04-22					7.14	否
王全喜	独立董事	男	61	2012-04-02	2018-04-22					7.14	否
徐孟洲	独立董事	男	67	2015-04-23	2018-04-22					7.14	否
吴非	独立董事	男	33	2016-05-25	2018-04-23					4.17	否
赵敬国	监事会主席	男	42	2015-04-23	2018-04-22					5.02	是
庄建	监事	男	42	2014-05-06	2018-04-22					4.00	是
刘焕发	监事	男	47	2015-04-23	2018-04-22					50.63	否
潘得胜	副总经理	男	52	2012-04-02	2018-04-22	160,000	208,000	48,000	公司实施 2015	125.21	否

									年度利润分配方案所致		
张新生	副总经理	男	50	2012-04-02	2018-04-22	160,000	208,000	48,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	124.87	否
庄光山	副总经理	男	44	2012-04-02	2018-04-22	160,000	208,000	48,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	124.79	否
于富红	副总经理	男	46	2014-03-26	2018-04-22	160,000	208,000	48,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	102.58	否
高文军	董事会秘书	男	47	2014-03-26	2018-04-22	70,000	91,000	21,000	公司实施 2015 年度利润分配方案所致	46.04	否
周平	独立董事	男	40	2012-04-02	2016-05-25					2.98	否
合计	/	/	/	/	/	1,250,000	1,625,000	375,000	/	1,055.87	/

姓名	主要工作经历
常怀春	2010.12-2012.04, 公司董事、总经理; 2012.04 至 2015.04, 公司副董事长、总经理; 2015.04 至今公司董事长、总经理。
董岩	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。
程学展	2015.04 至今, 公司董事。
高景宏	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; 2013.11-2014.03, 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。
张成勇	2009.04-2015.04, 公司监事; 2015.04 至今, 公司董事。
王元仁	2012.04 至今, 公司董事。
王全喜	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。
吴非	2016.05 至今, 公司独立董事。
徐孟洲	2015.04 至今, 公司独立董事。
赵敬国	2015.04 至今, 公司监事会主席。

庄建	2014.05 至今，公司监事。
刘焕发	2015.04 至今，公司监事。
潘得胜	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；2014.03 至今，公司副总经理。
高文军	2006.05-2014.03，证券部经理；2014.03 至今，公司董事会秘书。
周平	2012 年 4 月至 2016 年 5 月，公司独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元）	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价（元）
常怀春	董事长、总经理	200,000				260,000	260,000	3,445,000
董岩	副董事长、副总经理	180,000				234,000	234,000	3,100,500
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	160,000				208,000	208,000	2,756,000
潘得胜	副总经理	160,000				208,000	208,000	2,756,000
张新生	副总经理	160,000				208,000	208,000	2,756,000
庄光山	副总经理	160,000				208,000	208,000	2,756,000
于富红	副总经理	160,000				208,000	208,000	2,756,000
高文军	董事会秘书	70,000				91,000	91,000	1,205,750
合计	/	1,250,000		/		1,625,000	1,625,000	/

说明：董事、高级管理人员期末持有限制性股票数量较年初增加，原因是公司实施了 2015 年度利润分配方案，每 10 股送红股 3 股所致。

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
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		
高景宏	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
张新生	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
于富红	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	董事长		
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
程学展	华鲁控股集团有限公司	助理总经理		
程学展	华鲁集团有限公司（香港）	副董事长、总经理		
程学展	华鲁国际融资租赁有限公司	董事		
程学展	华鲁投资发展有限公司	董事		
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营部总监		
张成勇	山东淄博新达制药有限公司	董事		
张成勇	山东鲁抗医药集团赛特有限公司	董事		
张成勇	瑞恒医药科技投资有限责任公司	监事		
张成勇	华鲁投资发展有限公司	董事、总经理		
赵敬国	华鲁控股集团有限公司	监事、人力资源部总经理		
赵敬国	山东鲁抗医药股份有限公司	监事会召集人		
庄建	华鲁控股集团有限公司	监事、财务部总经理		
庄建	华鲁国际融资租赁有限公司	监事		
庄建	山东鲁抗医药集团赛特有限公司	董事		
王全喜	南开大学财务管理系	教授		
王全喜	山东中润资源投资股份有限公司	独立董事		
王全喜	四川乐山电力股份有限公司	独立董事		
王全喜	天津银龙预应力股份有限公司	独立董事		
王全喜	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	独立董事		
吴非	上海信公企业管理咨询有限公司	合伙人		

吴非	信公印诚信息技术有限公司	董事长		
吴非	沈阳桃李面包股份有限公司	独立董事		
吴非	青海互助青稞酒股份有限公司	独立董事		
吴非	腾达建设集团股份有限公司	独立董事		
杨春升	中国氮肥工业协会	名誉理事长		
徐孟洲	中国人民大学法学院	教授		
徐孟洲	新奥生态股份有限公司	独立董事		
徐孟洲	华能国际电力股份有限公司	独立董事		
周平	光大证券股份有限公司投资银行部	董事总经理		
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

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实际支付情况	
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 1055.87 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴非	独立董事	选举	公司股东会选举
周平	独立董事	离任	辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

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	3,511
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	3,511
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	168
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,000
销售人员	70
技术人员	316
财务人员	33
行政人员	92
合计	3,511
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	74
大学	736
大专	832
中专	662
高中及以下	1,207
合计	3511

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实施以岗职位津贴、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。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司本着“利用内部资源、嫁接外部平台、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。一是完善、实施公司内部培训体系，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；三是加强核心人员专业学历层次提升培训；四是强化技能型人才培养和培训力度。

2016年，公司结合企业发展和人才规划，在总结完善管理、技术人员晋升通道的基础上，统筹技能人员的成长和新进厂人员的培养，完善现场工程师管理体系，开辟技能人员发展双渠道；公司大力推进在职培训和岗位锻炼培养，选拔优秀青年人才，实施分专业、多层次、组合化、个

性化培训，打造管理、工程技术和熟练技能人才梯队；公司健全有利于人尽其才的选拔任用制度和资源配置体系，推行竞争上岗，加快人才流动，实现人才选拔任用的规范化。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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》等若干法律法规和要求，持续完善法人治理结构、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。

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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年度股东大会	2016 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2016 年 5 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2016 年 5 月 25 日，公司召开 2015 年度股东大会，会议审议了包括《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《关于独立董事 2015 年度述职报告的议案》、《关于公司 2015 年度公司财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年日常关联交易的议案》、《关于补选公司独立董事的议案》、《关于公司 50 万吨/年乙二醇项目的议案》、《关于公司肥料功能化项目的议案》、《关于公司空分装置节能技术改造项目的议案》等 13 项议案，各项议案均审议通过。

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
		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	出席股东大会的次数

常怀春	否	7	7	4	0	0	否	1
董岩	否	7	7	4	0	0	否	1
程学展	否	7	5	4	2	0	是	0
高景宏	否	7	7	4	0	0	否	1
张成勇	否	7	7	4	0	0	否	1
杨春升	否	7	7	4	0	0	否	1
王元仁	否	7	7	4	0	0	否	1
曹培忠	是	7	7	4	0	0	否	1
王全喜	是	7	7	4	0	0	否	0
徐孟洲	是	7	7	4	0	0	否	1
吴非	是	3	3	2	0	0	否	0
周平	是	4	4	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

程学展董事因工作原因未能亲自出席公司 2016 年第 2 次临时董事会、2016 年第 3 次临时董事会，上述两次临时董事会期间，程学展董事委托张成勇董事代为行使表决权。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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

适用 不适用

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。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评价报告详见 2017 年 3 月 30 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

和信审字(2017)第 000197 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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： 迟慰

中国·济南

中国注册会计师： 邹国英

2017 年 3 月 28 日

二、财务报表

资产负债表

2016 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	621,489,500.64	424,039,453.75
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	573,883,894.23	503,496,371.27
应收账款	七、3	17,271,125.72	29,720,426.26
预付款项	七、4	136,325,673.24	132,703,036.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	583,531.39	626,285.10
存货	七、6	519,403,561.79	245,922,392.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、7	15,712,922.20	16,579,307.57
其他流动资产	七、8	113,061,415.76	119,024,973.30
流动资产合计		1,997,731,624.97	1,472,112,246.82
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	8,230,837,253.08	8,709,768,315.00
在建工程	七、10	1,336,043,152.96	341,827,139.37
工程物资	七、11	145,829,096.36	30,531,890.48
固定资产清理	七、12	11,155,737.30	11,194,742.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	522,678,814.38	336,726,121.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	77,925,925.99	83,333,333.36
递延所得税资产	七、15	8,995,751.37	8,638,879.74
其他非流动资产	七、16	874,346,270.42	614,464,137.57
非流动资产合计		11,207,812,001.86	10,136,484,559.34
资产总计		13,205,543,626.83	11,608,596,806.16

流动负债：			
短期借款	七、17	740,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付账款	七、18	725,798,296.54	678,766,986.08
预收款项	七、19	203,525,846.98	196,385,776.29
应付职工薪酬	七、20	45,213,538.51	37,457,972.56
应交税费	七、21	71,461,293.46	42,844,421.59
应付利息	七、22	6,338,744.48	4,190,674.07
应付股利			
其他应付款	七、23	43,369,988.47	48,421,319.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	1,117,386,625.32	1,342,957,709.69
其他流动负债	七、25	303,571.43	303,571.43
流动负债合计		2,953,397,905.19	2,381,328,431.61
非流动负债：			
长期借款	七、26	2,065,018,573.80	1,792,273,991.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、27		38,051,049.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、28	19,000,000.00	19,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、29	6,981,607.13	3,415,178.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,091,000,180.93	1,852,740,219.88
负债合计		5,044,398,086.12	4,234,068,651.49
所有者权益：			
股本	七、30	1,246,524,500.00	958,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、31	2,368,945,714.35	2,361,932,314.35
减：库存股	七、32	38,985,600.00	38,985,600.00
其他综合收益			
专项储备	七、33		
盈余公积	七、34	621,933,758.80	534,384,710.20
未分配利润	七、35	3,962,727,167.56	3,558,331,730.12
所有者权益合计		8,161,145,540.71	7,374,528,154.67
负债和所有者权益总计		13,205,543,626.83	11,608,596,806.16

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
2016 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、36	7,701,060,175.50	8,651,296,129.53
减:营业成本	七、36	6,142,982,365.34	6,885,548,386.50
税金及附加	七、37	60,773,195.44	27,490,168.61
销售费用	七、38	167,092,728.90	184,508,863.68
管理费用	七、39	153,689,399.99	232,916,482.41
财务费用	七、40	140,638,486.64	244,792,258.06
资产减值损失	七、41	462,116.25	12,695,033.34
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)		1,035,421,882.94	1,063,344,936.93
加:营业外收入	七、42	3,647,718.64	6,206,888.29
其中:非流动资产处置利得		104,899.86	2,416,744.29
减:营业外支出	七、43	5,275,178.23	2,127,893.70
其中:非流动资产处置损失		4,547,678.23	2,097,893.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,033,794,423.35	1,067,423,931.52
减:所得税费用	七、44	158,303,937.31	162,774,548.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		875,490,486.04	904,649,382.86
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		875,490,486.04	904,649,382.86
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.702	0.730
(二)稀释每股收益(元/股)		0.702	0.730

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
2016 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		6,598,237,134.52	8,253,991,698.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	9,997,462.18	18,479,755.31
经营活动现金流入小计		6,608,234,596.70	8,272,471,453.76
购买商品、接受劳务支付的现金		4,745,619,312.17	5,048,378,520.16
支付给职工以及为职工支付的现金		432,884,937.29	401,356,652.52
支付的各项税费		400,387,111.22	387,144,688.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	32,150,735.92	26,656,792.01
经营活动现金流出小计		5,611,042,096.60	5,863,536,652.84
经营活动产生的现金流量净额		997,192,500.10	2,408,934,800.92
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		735,730.63	2,753,800.00
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、45	7,870,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,605,730.63	8,753,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,973,953.20	615,783,303.04
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		1,263,973,953.20	615,783,303.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,368,222.57	-607,029,503.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			38,985,600.00
取得借款收到的现金		2,093,551,400.00	193,945,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,093,551,400.00	232,931,000.00
偿还债务支付的现金		1,336,066,818.08	2,016,684,318.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,678,574.97	402,156,790.04
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45	41,907,024.67	147,016,870.21
筹资活动现金流出小计		1,646,652,417.72	2,565,857,978.29
筹资活动产生的现金流量净额		446,898,982.28	-2,332,926,978.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,726,787.08	6,536,913.16
五、现金及现金等价物净增加额		197,450,046.89	-524,484,767.25
加: 期初现金及现金等价物余额		424,039,453.75	948,524,221.00
六、期末现金及现金等价物余额		621,489,500.64	424,039,453.75

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
2016 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	958,865,000.00				2,361,932,314.35	38,985,600.00			534,384,710.20	3,558,331,730.12	7,374,528,154.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	958,865,000.00				2,361,932,314.35	38,985,600.00			534,384,710.20	3,558,331,730.12	7,374,528,154.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	287,659,500.00				7,013,400.00				87,549,048.60	404,395,437.44	786,617,386.04
(一) 综合收益总额										875,490,486.04	875,490,486.04
(二) 所有者投入和减少资本					7,013,400.00						7,013,400.00
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					3,013,400.00						3,013,400.00
4. 其他					4,000,000.00						4,000,000.00
(三) 利润分配	287,659,500.00								87,549,048.60	-471,095,048.60	-95,886,500.00
1. 提取盈余公积									87,549,048.60	-87,549,048.60	
2. 对所有者(或股东)的分	287,659,500.00									-383,546,000.00	-95,886,500.00

配										
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							22,002,592.26			22,002,592.26
2. 本期使用							22,002,592.26			22,002,592.26
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,246,524,500.00				2,368,945,714.35	38,985,600.00		621,933,758.80	3,962,727,167.56	8,161,145,540.71

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				2,328,061,114.35				443,919,771.91	2,887,191,035.55	6,612,796,921.81
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				2,328,061,114.35				443,919,771.91	2,887,191,035.55	6,612,796,921.81
三、本期增减变动金额(减)	5,240,000.00				33,871,200.00	38,985,600.00			90,464,938.29	671,140,694.57	761,731,232.86

2016 年年度报告

少以“—”号填列)										
(一) 综合收益总额									904,649,382.86	904,649,382.86
(二) 所有者投入和减少资本	5,240,000.00			33,871,200.00	38,985,600.00					125,600.00
1. 股东投入的普通股	5,240,000.00			33,745,600.00						38,985,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				125,600.00						125,600.00
4. 其他					38,985,600.00					-38,985,600.00
(三) 利润分配								90,464,938.29	-233,508,688.29	-143,043,750.00
1. 提取盈余公积								90,464,938.29	-90,464,938.29	
2. 对所有者(或股东)的分配									-143,043,750.00	-143,043,750.00
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							24,120,243.71			24,120,243.71
2. 本期使用							24,120,243.71			24,120,243.71
(六) 其他										
四、本期期末余额	958,865,000.00			2,361,932,314.35	38,985,600.00			534,384,710.20	3,558,331,730.12	7,374,528,154.67

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

适用 不适用

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。目前公司股本为人民币 1,246,524,500.00 元。

公司统一社会信用代码为 91370000723286858L，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 2017 年 3 月 28 日决议批准报出

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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

适用 不适用

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

√适用 □不适用

（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

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

适用 不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

(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

适用 不适用

(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，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。

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与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。

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。

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，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，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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 30%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

√适用 □不适用

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是指资产负债表日，相应项目期末余额在 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。 单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
账龄组合名称	以应收账款的账龄为信用风险特征划分
按组合计提坏账准备的计提方法	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
1—2 年	6	6
2—3 年	6	6
3 年以上	6	6

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
单项金额不重大但按照信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	6	6
对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项	6	6

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
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

适用 不适用

(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摊销法核算，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

(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消的转让协议;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

对于持有待售的非流动资产,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

(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除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,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;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;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;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

①成本法核算

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。

②权益法核算

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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①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。

②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。

③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。

④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高誉部分，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。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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，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

适用 不适用

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与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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
电子设备及其他	平均年限法	5	3-5	19.00-19.40

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期待摊费用

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23. 股份支付

适用 不适用

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

√适用 □不适用

(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：

内销：公司将货物发出并经客户签收后，确定收入的实现。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

(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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

(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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额	尿素产品、热力产品、硫酸铵、复合肥税率为 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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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：GR201437000591。因此2016年度公司适用的企业所得税税率为15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,950.44	40,594.11
银行存款	621,459,550.20	423,998,859.64
其他货币资金		
合计	621,489,500.64	424,039,453.75
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	573,883,894.23	503,496,371.27
商业承兑票据		
合计	573,883,894.23	503,496,371.27

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

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	1,087,114,176.72	
商业承兑票据		
合计	1,087,114,176.72	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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；2016 年 12 月 31 日公司已贴现的附追索权票据余额为 130,185,600.00 元。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	18,373,538.00	100	1,102,412.28	6	17,271,125.72	31,617,474.75	100.00	1,897,048.49	6.00	29,720,426.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,373,538.00	/	1,102,412.28	/	17,271,125.72	31,617,474.75	/	1,897,048.49	/	29,720,426.26

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	18,373,538.00	1,102,412.28	6.00
合计	18,373,538.00	1,102,412.28	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 794,636.21 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

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	4,209,755.22	1 年以内	22.91	252,585.31
METHYL CO LTD	非关联方	1,538,838.87	1 年以内	8.37	92,330.33
HUBERGROUP INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	1,067,096.86	1 年以内	5.81	64,025.81
SOJITZ ASIA PTE LTD	非关联方	885,832.70	1 年以内	4.82	53,149.96
PAYAL POLYPLAST PVT LTD	非关联方	605,951.11	1 年以内	3.30	36,357.07
合计		8,307,474.76		45.21	498,448.48

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 8,307,474.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 45.21%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 498,448.48 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

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	136,118,232.43	99.85	132,048,635.55	99.51
1 至 2 年	103,238.48	0.07	578,701.91	0.43
2 至 3 年	104,202.33	0.08	67,574.01	0.05
3 年以上			8,125.40	0.01
合计	136,325,673.24	100.00	132,703,036.87	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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
天津渤化石化有限公司	非关联方	23,845,743.05	17.49	2016 年	预付丙烯款
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	非关联方	23,180,452.95	17.00	2016 年	预付煤炭款
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	非关联方	9,500,500.44	6.97	2016 年	预付苯、丙烯款
山西省阳泉固庄煤矿	非关联方	8,272,418.13	6.07	2016 年	预付煤炭款
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	7,461,586.94	5.47	2016 年	预付煤炭款
合计		72,260,701.51	53.00		

其他说明

□适用 √不适用

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	620,778.07	27.46	37,246.68	6.00	583,531.39	666,260.74	28.89	39,975.64	6.00	626,285.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,640,070.55	72.54	1,640,070.55	100.00		1,640,070.55	71.11	1,640,070.55	100.00	
合计	2,260,848.62	/	1,677,317.23	/	583,531.39	2,306,331.29	/	1,680,046.19	/	626,285.10

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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	620,778.07	37,246.68	6.00
合计	620,778.07	37,246.68	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
刘杰	4,442.92	4,442.92	100.00	账龄较长
合计	1,640,070.55	1,640,070.55	100.00	

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,728.96 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,635,627.63	1,635,627.63
个人往来款项	625,220.99	670,703.66
合计	2,260,848.62	2,306,331.29

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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	50.59	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	17.92	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	3.84	86,764.00
庞美英	备用金	50,000.00	1年以内	2.21	3,000.00
徐国涛	备用金	19,388.57	1年以内	0.86	1,163.31
合计	/	1,705,016.20	/	75.42	1,639,790.94

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况;

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况;

报告期内公司无核销其他应收款的情况;

其他应收款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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	334,614,977.76		334,614,977.76	119,235,442.53		119,235,442.53
库存商品	186,353,530.35	1,564,946.32	184,788,584.03	131,351,140.10	4,664,189.93	126,686,950.17
合计	520,968,508.11	1,564,946.32	519,403,561.79	250,586,582.63	4,664,189.93	245,922,392.70

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	4,664,189.93	1,259,481.42			4,358,725.03	1,564,946.32
合计	4,664,189.93	1,259,481.42			4,358,725.03	1,564,946.32

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

7、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

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	12,755,555.56	13,621,940.93
下一年度将摊销的未实现售后租回损益	2,957,366.64	2,957,366.64
合计	15,712,922.20	16,579,307.57

其他说明

无

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	113,061,415.76	119,024,973.30
合计	113,061,415.76	119,024,973.30

其他说明

无

9、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

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	1,506,738,682.91	11,536,933,819.63	55,514,752.54	421,011,039.93	13,520,198,295.01
2. 本期增加金额	52,551,667.42	354,398,772.84	3,999,781.72	37,845,760.88	448,795,982.86
(1) 购置		21,406,159.97	3,999,781.72	6,999,550.32	32,405,492.01
(2) 在建工程转入	52,551,667.42	332,992,612.87		30,846,210.56	416,390,490.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,338,722.44	11,099,016.14	1,922,584.67	307,659.87	18,667,983.12
(1) 处置或报废	5,338,722.44	11,099,016.14	1,922,584.67	307,659.87	18,667,983.12
4. 期末余额	1,553,951,627.89	11,880,233,576.33	57,591,949.59	458,549,140.94	13,950,326,294.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	378,441,794.35	4,171,022,519.72	22,939,878.86	238,025,787.08	4,810,429,980.01
2. 本期增加金额	58,870,615.19	792,152,035.39	5,791,315.14	65,773,575.18	922,587,540.90
(1) 计提	58,870,615.19	792,152,035.39	5,791,315.14	65,773,575.18	922,587,540.90
3. 本期减少金额	2,618,762.46	8,767,963.09	1,847,135.43	294,618.26	13,528,479.24
(1) 处置或报废	2,618,762.46	8,767,963.09	1,847,135.43	294,618.26	13,528,479.24
4. 期末余额	434,693,647.08	4,954,406,592.02	26,884,058.57	303,504,744.00	5,719,489,041.67
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1, 119, 257, 980. 81	6, 925, 826, 984. 31	30, 707, 891. 02	155, 044, 396. 94	8, 230, 837, 253. 08
2. 期初账面 价值	1, 128, 296, 888. 56	7, 365, 911, 299. 91	32, 574, 873. 68	182, 985, 252. 85	8, 709, 768, 315. 00

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

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	214, 405, 917. 24	49, 178, 065. 96		165, 227, 851. 28

其他说明：

√适用 □不适用

公司 2016 年度在建工程转资增加固定资产原值 416, 390, 490. 85 元。

报告期内公司通过融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、27 长期应付款。

报告期末公司无持有待售的固定资产。

报告期末公司无对外抵押、担保的固定资产。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	1, 032, 786, 713. 34		1, 032, 786, 713. 34	141, 584, 335. 06		141, 584, 335. 06
锅炉结构调整项目				99, 617, 054. 71		99, 617, 054. 71
肥料功能化项目	36, 040, 366. 44		36, 040, 366. 44			
50 万吨年乙二醇项目	53, 319, 559. 26		53, 319, 559. 26			
空分节能技术改造项目	94, 213, 988. 34		94, 213, 988. 34			
零星工程及小型技改	119, 682, 525. 58		119, 682, 525. 58	100, 625, 749. 60		100, 625, 749. 60
合计	1, 336, 043, 152. 96		1, 336, 043, 152. 96	341, 827, 139. 37		341, 827, 139. 37

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	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
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	283,109.00	141,584,335.06	891,202,378.28			1,032,786,713.34	36.48	55.00	18,879,786.56	16,445,307.59	4.90	自筹、贷款
锅炉结构调整项目	38,883.00	99,617,054.71	263,313,419.55	362,930,474.26				100.00	4,043,395.15	3,077,040.12	4.75	自筹、贷款
肥料功能化项目	80,011.00		36,040,366.44			36,040,366.44	4.50	25.00	530,842.73	530,842.73	4.90	自筹、贷款
50万吨年乙二醇项目	267,428.00		53,319,559.26			53,319,559.26	1.99	15.00	2,083,607.94	2,083,607.94	4.90	自筹、贷款
空分节能技术改造项目	50,618.00		94,213,988.34			94,213,988.34	18.61	45.00	1,803,032.30	1,803,032.30	4.90	自筹、贷款
零星工程及小型技改		100,625,749.60	72,516,792.57	53,460,016.59		119,682,525.58						自筹
合计	720,049.00	341,827,139.37	1,410,606,504.44	416,390,490.85		1,336,043,152.96	/	/	27,340,664.68	23,939,830.68	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司报告期内在建工程利息资本化金额 23,939,830.68 元。

重大在建工程的工程进度情况：

项目名称	工程进度 (%)	备注
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	55.00	2014年8月26日公司公告(临2014-026号)投资建设该项目,投资金额283,109.00万元。
50万吨年乙二醇项目	15.00	2016年4月30日公司公告(临2016-009号)投资建设该项目,投资金额267,428.00万元。
肥料功能化项目	25.00	2016年4月30日公司公告(临2016-010号)投资建设该项目,投资金额80,011.00万元。
空分节能技术改造项目	45.00	2016年4月30日公司公告(临2016-011号)投资建设该项目,投资金额50,618.00万元。

11、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用物资	145,829,096.36	30,531,890.48
合计	145,829,096.36	30,531,890.48

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、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,332,119.00	1,332,119.00
机器设备	9,793,176.64	9,832,181.76
电子设备及其他	30,441.66	30,441.66
合计	11,155,737.30	11,194,742.42

其他说明：

2015年9月，公司将待出售资产在山东产权交易中心公示出售，因此将该部分待出售资产的账面余额和相应的固定资产减值准备转入固定资产清理，本期部分出售，期末根据可变现净值低于账面价值部分计提固定资产清理减值准备 41,382,257.63 元。

13、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

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	393,613,371.51	393,613,371.51
2. 本期增加金额	194,927,000.00	194,927,000.00
(1) 购置	194,927,000.00	194,927,000.00
(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	588,540,371.51	588,540,371.51
二、累计摊销		
1. 期初余额	56,887,250.11	56,887,250.11
2. 本期增加金额	8,974,307.02	8,974,307.02
(1) 计提	8,974,307.02	8,974,307.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	65,861,557.13	65,861,557.13
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	522,678,814.38	522,678,814.38
2. 期初账面价值	336,726,121.40	336,726,121.40

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司新增用地	337,145,366.98	正在办理

其他说明:

√适用 □不适用

报告期无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

14、长期待摊费用

√适用 □不适用

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	83,333,333.36			9,999,999.96	73,333,333.40
耐硫变换催化剂		8,266,666.67	918,518.48	2,755,555.60	4,592,592.59
合计	83,333,333.36	8,266,666.67	918,518.48	12,755,555.56	77,925,925.99

其他说明:

(1) 2015 年公司根据与德州市水利局签订的供水合同, 对用水权进行摊销, 摊销期限为 10 年。

(2) 2016 年公司将耐硫变换催化剂在长期待摊费用核算, 由于该催化剂受益期较长, 企业按照预计受益期 3 年进行摊销。

(3) 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。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
1、递延收益	7,285,178.56	1,092,776.78	3,718,749.99	557,812.50
2、坏帐准备	2,779,729.51	416,959.43	3,577,094.68	536,564.20
3、存货跌价准备	1,564,946.32	234,741.95	4,664,189.93	699,628.49
4、固定资产清理减值准备	41,382,257.63	6,207,338.64	41,506,807.67	6,226,021.15
5、其他	6,959,563.82	1,043,934.57	4,125,689.32	618,853.40
合计	59,971,675.84	8,995,751.37	57,592,531.59	8,638,879.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末公司无未确认的递延所得税资产。

16、其他非流动资产

√适用 □不适用

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	17,094,667.02	20,052,033.66
预付长期资产购建款项	857,251,603.40	594,412,103.91
合计	874,346,270.42	614,464,137.57

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	223,157,939.66	2011年至2012年、2013年至2015年	预付土地款
液化空气(杭州)有限公司	非关联方	209,220,600.00	2015年至2016年	预付设备款
大连金州重型机器集团有限公司	非关联方	47,060,232.60	2016年	预付设备款
沈阳透平机械股份有限公司	非关联方	42,148,700.00	2016年	预付设备款
林德工程(杭州)有限公司	非关联方	27,232,000.00	2016年	预付设备款
合计		548,819,472.26		

17、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	740,000,000.00	30,000,000.00
合计	740,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

报告期末公司无逾期未偿还的短期借款。

公司短期借款中应付关联方款项，详见附注九、关联方及关联交易。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	620,281,270.04	526,202,531.94
1年至2年（含2年）	48,323,000.41	72,421,087.15
2年至3年（含3年）	18,113,503.54	54,554,456.84
3年以上	39,080,522.55	25,588,910.15
合计	725,798,296.54	678,766,986.08

其他说明

√适用 □不适用

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。

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。

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). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	188,808,692.36	182,288,725.08
1年至2年（含2年）	3,293,944.17	4,477,659.46
2年至3年（含3年）	3,560,100.55	2,173,939.07
3年以上	7,863,109.90	7,445,452.68
合计	203,525,846.98	196,385,776.29

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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。

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：

√适用 □不适用

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	37,457,972.56	439,315,429.16	431,559,863.21	45,213,538.51
二、离职后福利-设定提存计划		44,248,408.23	44,248,408.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,457,972.56	483,563,837.39	475,808,271.44	45,213,538.51

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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		355,915,702.93	355,915,702.93	
二、职工福利费		16,946,588.04	16,946,588.04	
三、社会保险费		24,878,994.83	24,878,994.83	
其中:医疗保险费		20,195,301.57	20,195,301.57	
工伤保险费		3,543,627.24	3,543,627.24	
生育保险费		1,140,066.02	1,140,066.02	
四、住房公积金		25,557,936.60	25,557,936.60	
五、工会经费和职工教育经费	37,457,972.56	16,016,206.76	8,260,640.81	45,213,538.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,457,972.56	439,315,429.16	431,559,863.21	45,213,538.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险		41,905,045.41	41,905,045.41	
2、失业保险费		2,343,362.82	2,343,362.82	
3、企业年金缴费				
合计		44,248,408.23	44,248,408.23	

其他说明:

√适用 □不适用

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

本期未发生因解除劳动关系给予的补偿。

21、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,140,685.21	6,836,228.01
消费税		
营业税		3,839.89
企业所得税	43,297,581.79	26,700,669.52
个人所得税	2,930,317.96	1,794,351.30
城市维护建设税	1,386,551.17	670,930.10
教育费附加	594,236.16	287,541.48

地方教育费附加	396,157.47	191,694.32
地方水利建设基金	198,078.73	95,847.14
房产税	1,059,677.72	1,118,703.78
土地使用税	4,853,216.31	4,792,506.81
印花税	604,790.94	352,109.24
合计	71,461,293.46	42,844,421.59

其他说明：

无

22、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	6,338,744.48	4,190,674.07
合计	6,338,744.48	4,190,674.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付利息为期末公司计提的尚未支付借款利息。

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人往来款项	10,696.34	24,230.38
限制性股票回购义务	38,985,600.00	38,985,600.00
保证金、押金	4,080,481.00	8,459,481.40
其他	293,211.13	952,008.12
合计	43,369,988.47	48,421,319.90

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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。

限制性股票回购义务为2015年企业实施向职工发行的限制性股票股权激励计划，就回购义务确认的负债，金额按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定。

24、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

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	1,075,595,000.08	1,300,855,000.08
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	43,052,769.49	45,529,745.94
1 年内到期的未确认融资费用	-1,261,144.25	-3,427,036.33
合计	1,117,386,625.32	1,342,957,709.69

其他说明：

期末金额前五名的一年内到期的长期借款：

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	2011/10/26	2017/11/25	人民币	4.90		100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司德州分行	2014/8/21	2017/7/10	人民币	4.75		100,000,000.00
招商银行股份有限公司济南市解放路支行	2014/10/17	2017/2/8	人民币	4.75		96,000,000.00
恒丰银行股份有限公司德州分行	2014/9/24	2017/8/28	人民币	4.75		80,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2011/11/25	2017/8/24	人民币	4.90		53,000,000.00
合计						429,000,000.00

公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

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

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
下一年需要摊销的递延收益	303,571.43	303,571.43
合计	303,571.43	303,571.43

其他说明：

适用 不适用

26、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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	1,788,018,573.80	1,314,273,991.88
信用借款	277,000,000.00	478,000,000.00
合计	2,065,018,573.80	1,792,273,991.88

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010/5/5	2018/9/4	人民币	4.655	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司德州分行	2016/10/31	2019/4/21	人民币	4.900	180,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/11/4	2020/11/25	人民币	4.900	126,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/11/23	2023/10/23	人民币	4.900	120,000,000.00
中国农业股份有限公司德州德城支行	2016/11/6	2019/11/11	人民币	4.750	119,000,000.00
合计					745,000,000.00

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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	84,478,155.89	43,052,769.49
减：未确认融资费用	4,324,396.84	1,261,144.25
减：一年内到期的融资租赁款	45,529,745.94	43,052,769.49
加：一年内到期的未确认融资费用	3,427,036.33	1,261,144.25
合计	38,051,049.44	

其他说明：

适用 不适用

28、专项应付款

适用 不适用

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	19,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	19,000,000.00	/

其他说明：

(1) 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2016年12月31日，该项目尚未完工。

(2) 2015 年 1 月, 山东省财政厅根据鲁财企指 [2014] 80 号文《关于下达 2014 年省级国有资本经营预算节能减排奖励资金预算指标的通知》, 给予国有资本经营预算支出指标 400 万元, 用于“锅炉节能减排改造”项目。2016 年 12 月该项目完工, 专项应付款转入资本公积。

(3) 2016 年 1 月, 山东省财政厅根据《关于下达省级国有资本经营预算指标的通知》(鲁财企指【2015】91 号) 省财政厅下达华鲁控股集团有限公司国有资本经营预算支出资金 400 万元, 专项用于公司“丁辛醇铈催化剂循环使用研究”项目。截至 2016 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工。

29、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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
羰基合成项目补助专项资金	1,700,892.84		160,714.29	1,540,178.55	收到财政拨款
烟气脱硫改造项目专项资金	1,714,285.72		142,857.14	1,571,428.58	收到财政拨款
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金		3,870,000.00		3,870,000.00	收到财政拨款
合计	3,415,178.56	3,870,000.00	303,571.43	6,981,607.13	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

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
羰基合成项目补助专项资金	1,700,892.84			160,714.29	1,540,178.55	与资产相关
烟气脱硫改造项目专项资金	1,714,285.72			142,857.14	1,571,428.58	与资产相关
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金		3,870,000.00			3,870,000.00	与资产相关
合计	3,415,178.56	3,870,000.00		303,571.43	6,981,607.13	/

本期其他变动金额为一年内摊销的递延收益转入“其他流动负债”。

其他说明:

√适用 □不适用

2016 年 7 月 21 日, 德州市财政局根据德财企指 (2016) 10 号文件“关于下达重点行业技术改造项目贷款贴息资金 (第三批) 预算指标的通知”向山东华鲁恒升化工股份有限公司拨付重点行业技术改造项目贷款财政贴息资金 3,870,000.00 元专项用于传统产业升级及清洁生产综合利用项目, 截止 2016 年 12 月 31 日该项目尚未投入使用, 故该递延收益未进行摊销。

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	958,865,000.00		287,659,500.00			287,659,500.00	1,246,524,500.00

其他说明：

(1) 截止2016年12月31日，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份376,779,633股、德州热电有限责任公司持有本公司股份24,794,049股。

(3) 2016年3月16日，公司召开第六届董事会第五次会议，通过2015年度利润分配预案：以2015年末股本958,865,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），同时以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，即共计派送红股287,659,500股，共计派发股利383,546,000.00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2016年5月25日经股东大会审议通过后实施。

31、资本公积

√适用 □不适用

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）	2,312,839,044.63			2,312,839,044.63
其他资本公积	22,423,269.72	3,013,400.00		25,436,669.72
国债补助金	26,670,000.00	4,000,000.00		30,670,000.00
合计	2,361,932,314.35	7,013,400.00		2,368,945,714.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积为2015年股权激励计划的激励成本在本年度应予以确认的金额。

32、库存股

√适用 □不适用

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
限制性股票股权激励	38,985,600.00			38,985,600.00
合计	38,985,600.00			38,985,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股为公司2015年授予限制性股票的股权激励计划形成的回购义务，金额按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定。

33、专项储备

√适用 □不适用

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		22,002,592.26	22,002,592.26	
合计		22,002,592.26	22,002,592.26	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

34、 盈余公积

√适用 □不适用

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	534,384,710.20	87,549,048.60		621,933,758.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	534,384,710.20	87,549,048.60		621,933,758.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、 未分配利润

√适用 □不适用

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	3,558,331,730.12	2,887,191,035.55
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	3,558,331,730.12	2,887,191,035.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	875,490,486.04	904,649,382.86
减：提取法定盈余公积	87,549,048.60	90,464,938.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	95,886,500.00	143,043,750.00
转作股本的普通股股利	287,659,500.00	
期末未分配利润	3,962,727,167.56	3,558,331,730.12

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。

36、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	7,647,249,988.90	6,101,667,189.54	8,603,230,226.68	6,848,422,494.33
其他业务	53,810,186.60	41,315,175.80	48,065,902.85	37,125,892.17
合计	7,701,060,175.50	6,142,982,365.34	8,651,296,129.53	6,885,548,386.50

37、税金及附加

√适用 □不适用

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		20,832.65
城市维护建设税	17,850,349.23	14,791,180.87
教育费附加	7,650,149.69	6,339,077.52
资源税		
房产税	4,298,189.48	
土地使用税	19,230,736.38	
车船使用税	28,208.62	
印花税	4,065,412.40	
地方教育费附加	5,100,099.77	4,226,051.67
地方水利建设基金	2,550,049.87	2,113,025.90
合计	60,773,195.44	27,490,168.61

其他说明：

无

38、销售费用

√适用 □不适用

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	120,089,754.54	131,080,092.33
出口费用	24,060,856.12	29,491,520.46
仓储费用	4,387,413.97	7,209,583.97
职工薪酬	12,593,050.97	11,577,659.14
其他费用	5,961,653.30	5,150,007.78
合计	167,092,728.90	184,508,863.68

其他说明：

无

39、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,072,153.00	25,889,293.14
税金		27,246,785.99
排污费	5,955,931.00	4,328,114.00
修理费	3,702,752.63	15,084,008.84
折旧费	17,626,877.81	33,744,518.17
租赁费	9,756,304.07	9,416,460.11
咨询服务中介等费用	5,610,885.36	6,159,749.00
招待费	2,831,025.43	2,833,115.46
办公费	1,631,883.86	1,544,403.52
差旅费	1,019,047.53	1,089,335.20
研发费用	50,438,980.87	91,508,088.63
其他费用	18,043,558.43	14,072,610.35

合计	153,689,399.99	232,916,482.41
----	----------------	----------------

其他说明：

无

40、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,372,110.71	264,413,773.75
减：利息收入	-8,906,060.12	-16,517,868.71
手续费	4,010,251.69	4,854,921.06
汇兑损失	-9,837,815.64	-7,958,568.04
合计	140,638,486.64	244,792,258.06

其他说明：

无

41、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-797,365.17	-186,461.88
二、存货跌价损失	1,259,481.42	4,664,189.93
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		8,217,305.29
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	462,116.25	12,695,033.34

其他说明：

无

42、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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	104,899.86	2,416,744.29	104,899.86
其中：固定资产处置利得	104,899.86	2,416,744.29	104,899.86
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			
罚没所得	319,571.00	113,850.00	319,571.00
赔偿收入及其他	3,223,247.78	3,676,294.00	3,223,247.78
合计	3,647,718.64	6,206,888.29	3,647,718.64

其他说明：

适用 不适用

43、营业外支出

适用 不适用

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	4,547,678.23	2,097,893.70	4,547,678.23
其中：固定资产处置损失	4,547,678.23	2,097,893.70	4,547,678.23
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	727,500.00	30,000.00	727,500.00
合计	5,275,178.23	2,127,893.70	5,275,178.23

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

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	158,660,808.94	164,783,468.71
递延所得税费用	-356,871.63	-2,008,920.05
合计	158,303,937.31	162,774,548.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,033,794,423.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,069,163.50
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	2,634,773.81
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	600,000.00
所得税费用	158,303,937.31

其他说明：

适用 不适用

45、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,906,060.12	16,517,868.71
保证金及其他	1,091,402.06	1,961,886.60
合计	9,997,462.18	18,479,755.31

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	21,922,152.22	15,873,344.50
销售费用	3,139,500.58	5,898,526.45
保证金等其他	7,089,083.12	4,884,921.06
合计	32,150,735.92	26,656,792.01

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目专项资金	7,870,000.00	6,000,000.00
合计	7,870,000.00	6,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与融资租赁相关的支出	41,907,024.67	147,016,870.21
合计	41,907,024.67	147,016,870.21

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	875,490,486.04	904,649,382.86
加：资产减值准备	462,116.25	12,695,033.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,544,907.58	935,874,117.62

无形资产摊销	8,974,307.02	8,324,550.36
长期待摊费用摊销	14,540,459.41	20,429,957.80
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）	4,442,778.37	-318,850.59
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）	146,653,652.33	256,455,205.71
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）	-356,871.63	-2,008,920.05
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）	-270,381,925.48	86,535,790.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,757,182.37	572,160,382.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-653,116,655.99	-385,558,277.67
其他	-303,571.43	-303,571.43
经营活动产生的现金流量净额	997,192,500.10	2,408,934,800.92
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	621,489,500.64	424,039,453.75
减：现金的期初余额	424,039,453.75	948,524,221.00
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	197,450,046.89	-524,484,767.25

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	621,489,500.64	424,039,453.75
其中：库存现金	29,950.44	40,594.11
可随时用于支付的银行存款	621,459,550.20	423,998,859.64
可随时用于支付的其他货币资金		
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	621,489,500.64	424,039,453.75
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		

其他说明：

□适用 √不适用

47、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：

适用 不适用

48、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

适用 不适用

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	13,721,814.78	6.9370	95,188,229.13
欧元	0.04	7.3068	0.29
应收账款			
其中：美元	2,041,773.50	6.9370	14,163,782.77
应付账款			
美元	492,066.07	6.9370	3,413,462.33
欧元	862,557.46	7.3068	6,302,534.85

(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

49、其他

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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。

2016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	13,721,814.78	6.9370	95,188,229.13
其中：欧元	0.04	7.3068	0.29
应收账款			
其中：美元	2,041,773.50	6.9370	14,163,782.77
应付账款			
其中：美元	492,066.07	6.9370	3,413,462.33
其中：欧元	862,557.46	7.3068	6,302,534.85

(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、应付融资租赁费用有关。

2016年12月31日本公司面临的浮动利率银行借款的余额为人民币3,380,613,573.88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增加或减少16,903,067.87元。

2016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41,791,625.24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208,958.13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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	101,170,000.00	30.23	30.23

		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）。			

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省国资委。

其他说明：

无

2、其他关联方情况

适用 不适用

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	母公司的控股子公司
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司
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	母公司的控股子公司
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

适用 不适用

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	49,228,584.72	53,739,890.53
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	工程设计	17,132,400.00	16,125,000.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	59,296,688.78	59,877,862.49
新华制药（寿光）有限公司	醋酸、醋酐等化工产品	44,215,944.58	22,387,637.12
山东新华万博化工有限公司	二甲胺	147,846.00	
山东新华制药股份有限公司	醋酐、尿素等化工产品	21,832,893.52	12,027,607.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

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
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	房屋租赁	74,302.80	74,302.80

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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	6,190,477.40	5,372,675.04
山东华鲁恒升集团有限公司	铁路线租赁	125,600.00	125,600.00
山东华鲁恒升集团有限公司	房屋租赁	158,918.40	158,918.40

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-11-21	2017-11-21	4.75	36,295,074.28
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-12-26	2017-12-26	4.75	5,130,312.12

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

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	5,055.14	2016/03/22	2020/06/30	否
山东华鲁恒升集团有限公司	6,000.00	2016/09/07	2022/06/20	否
山东华鲁集团有限公司	484.73	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	66,294.54	2015/05/29	2022/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	12,500.00	2013/11/25	2018/11/23	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,350.00	2015/01/16	2019/07/27	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,200.00	2015/03/20	2020/03/03	否
山东华鲁恒升集团有限公司	5,000.00	2016/01/04	2020/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	3,000.00	2016/10/12	2020/03/03	否
山东华鲁集团有限公司	1,000.00	2016/12/07	2020/03/03	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,062.50	2014/05/14	2019/05/03	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,043.75	2014/07/01	2019/05/10	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,250.00	2014/10/22	2019/04/18	否
山东华鲁恒升集团有限公司	18,000.00	2016/10/31	2023/10/23	否
山东华鲁恒升集团有限公司	12,000.00	2016/11/23	2023/10/23	否
山东华鲁恒升集团有限公司	8,717.00	2012/12/11	2017/07/10	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,000.00	2012/05/25	2016/04/28	是
山东华鲁恒升集团有限公司	5,000.00	2011/08/25	2016/06/16	是
山东华鲁恒升集团有限公司	19,000.00	2011/03/09	2016/12/31	是
山东华鲁恒升集团有限公司	4,000.00	2013/09/18	2017/07/22	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

担保金额为借款金额

(4). 其他关联交易

√适用 □不适用

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	8,091,029.70	7,486,264.85
利息支出	华鲁控股集团有限公司	1,422,777.78	
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	8,585,585.06	8,224,522.00

4、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	德州德化装备工程有限公司	652,031.89	2,685,971.35

预收款项	山东新华制药股份有限公司	94,359.82	281,204.03
预收款项	新华制药(寿光)有限公司	944,745.56	907,135.14
预收款项	山东新华万博化工有限公司	88,154.00	
应付利息	华鲁控股集团有限公司	1,422,777.78	
一年内到期的非流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司	41,791,625.24	45,529,745.94
短期借款	华鲁控股集团有限公司	500,000,000.00	
长期应付款	华鲁国际融资租赁有限公司		38,948,409.95

5、关联方承诺

适用 不适用

详见本报告“第五节 重要事项之二、(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”。

6、其他

适用 不适用

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

详见本报告“第五节 重要事项之二、(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	124,652,450.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	124,652,450.00

2017年3月28日，公司召开第六届董事会第九次会议，通过2016年度利润分配及资本公积转增预案：拟以2016年末股本1,246,524,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发股利124,652,450元，本次利润分配后剩余未分配利润结转至以后年度；

同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 373,957,350 股。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2017 年 3 月 25 日，公司发布《关于涉及诉讼的公告》（编号临 2017-004 号），收到广州知识产权法院送达的关于四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京焜晶科技有限公司诉讼本公司的民事起诉状两份和开庭《传票》、《应诉通知书》等相关法律文件，根据开庭《传票》的内容，将于 2017 年 4 月 21 日开庭审理。鉴于本次公告的涉诉案件尚未开庭审理，其对公司本期利润或期后利润的影响尚无法确定。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,442,778.37	七、42-43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,815,318.78	七、42-43
所得税影响额	134,993.94	
合计	-1,492,465.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	11.27	0.702	0.702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29	0.704	0.704

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

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	621,489,500.64	424,039,453.75	197,450,046.89	46.56	注 1
应收账款	17,271,125.72	29,720,426.26	-12,449,300.54	-41.89	注 2
存货	519,403,561.79	245,922,392.70	273,481,169.09	111.21	注 3
在建工程	1,336,043,152.96	341,827,139.37	994,216,013.59	290.85	注 4
无形资产	522,678,814.38	336,726,121.40	185,952,692.98	55.22	注 5
工程物资	145,829,096.36	30,531,890.48	115,297,205.88	377.63	注 6
其他非流动资产	874,346,270.42	614,464,137.57	259,882,132.85	42.29	注 7
短期借款	740,000,000.00	30,000,000.00	710,000,000.00	2,366.67	注 8
应交税费	71,461,293.46	42,844,421.59	28,616,871.87	66.79	注 9
应付利息	6,338,744.48	4,190,674.07	2,148,070.41	51.26	注 10
长期应付款		38,051,049.44	-38,051,049.44	-100.00	注 11
递延收益	6,981,607.13	3,415,178.56	3,566,428.57	104.43	注 12
股本	1,246,524,500.00	958,865,000.00	287,659,500.00	30.00	注 13

注 1：货币资金 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 46.56%，主要原因系 2016 年公司经营现金净流量增加所致。

注 2：应收账款净值 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 41.89%，主要原因系 2016 年公司信用证结算减少所致。

注 3：存货 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 111.21%，主要原因系 2016 年公司库存原材料增加所致。

注 4：在建工程 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 290.85%，主要原因系公司新建项目投入增加所致。

注 5：无形资产 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 55.22%，主要原因系 2016 年公司新购入土地所致。

注 6：工程物资 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 377.63%，主要原因系 2016 年公司新建项目增加物资采购所致。

注 7：其他非流动资产 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 42.29%，主要原因系 2016 年公司预付工程款和设备款增加所致。

注 8：短期借款 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 2,366.67%，主要原因系 2016 年公司短期借款融资增加所致。

注 9: 应交税费 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 66.79%, 主要原因系 2016 年公司期末应交增值税及所得税增加所致。

注 10: 应付利息 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 51.26%, 主要原因系 2016 年末公司计提应付银行借款利息增加所致。

注 11: 长期应付款 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 38,051,049.44 元, 主要原因系公司将融资租赁款转至一年内到期非流动负债所致。

注 12: 递延收益 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 104.43%, 主要原因系 2016 年公司收到资产性补助所致。

注 13: 股本 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 30.00%, 主要原因系 2016 年公司实施 2015 年度利润分配方案 10 送 3 所致。

(2) 利润表

单位: 元 币种: 人民币

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
税金及附加	60,773,195.44	27,490,168.61	33,283,026.83	121.07	注 1
管理费用	153,689,399.99	232,916,482.41	-79,227,082.42	-34.02	注 2
财务费用	140,638,486.64	244,792,258.06	-104,153,771.42	-42.55	注 3
资产减值损失	462,116.25	12,695,033.34	-12,232,917.09	-96.36	注 4
营业外收入	3,647,718.64	6,206,888.29	-2,559,169.65	-41.23	注 5
营业外支出	5,275,178.23	2,127,893.70	3,147,284.53	147.91	注 6

注 1: 税金及附加 2016 年度较 2015 年度发生额增加 121.07%, 主要原因系根据财会(2016)22 号文规定, 将在“管理费用”科目核算的房产税等税金改为在“税金及附加”科目核算所致。

注 2: 管理费用 2016 年度较 2015 年度发生额减少 34.02%, 主要原因系根据财会(2016)22 号文规定, 将在“管理费用”科目核算的房产税等税金改为在“税金及附加”科目核算及费用化研发投入减少所致。

注 3: 财务费用 2016 年度较 2015 年度发生额降低 42.55%, 主要原因系 2016 年公司银行借款利息支出降低所致。

注 4: 资产减值损失 2016 年度较 2015 年度发生额降低 96.36%, 主要原因系 2016 年公司计提减值准备金额减少所致。

注 5: 营业外收入 2016 年度较 2015 年度发生额减少 41.23%, 主要原因系 2016 年公司处置固定资产取得收益减少所致。

注 6: 营业外支出 2016 年度较 2015 年度发生额增加 147.91%, 主要原因系 2016 年公司处置固定资产损失增加所致。

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。

董事长：常怀春

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 28 日