

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

## 2018 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	丁建生	工作原因	常怀春

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 2018 年度实现净利润 3,019,652,962.34 元,根据公司章程规定,提取盈余公积金 69,190,936.65 元后,公司盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%,不再提取,本年度可供分配利润为 2,950,462,025.69 元,加期初未分配利润 4,937,921,333.53 元,减去 2017 年度分配现金红利 243,054,532.50 元,2018 年末未分配利润为 7,645,328,826.72 元。

2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案:

拟以现有股本 1,626,659,750 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),共计派发股利 325,331,950.00 元,本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度;本年度不进行资本公积转增股本。

上述利润分配及公积金转增预案须经 2018 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

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.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	136

## 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	刘学伟 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	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	14,356,817,454.99	10,408,071,378.76	37.94	7,701,060,175.50
归属于上市公司股东的净利润	3,019,652,962.34	1,222,051,795.52	147.10	875,490,486.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,011,194,056.21	1,230,846,951.55	144.64	876,982,951.69
经营活动产生的现金流量净额	3,940,722,336.26	1,711,455,111.16	130.26	997,192,500.10
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	12,067,947,919.07	9,289,259,245.23	29.91	8,161,145,540.71
总资产	18,657,028,592.22	16,021,769,786.27	16.45	13,205,543,626.83

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益（元/股）	1.864	0.754	147.21	0.540
稀释每股收益（元/股）	1.864	0.754	147.21	0.540
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.858	0.760	144.47	0.541
加权平均净资产收益率 (%)	28.33	14.02	增加14.31个百分点	11.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	28.25	14.12	增加14.13个百分点	11.29

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

## 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、2018 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	3,438,428,590.32	3,558,640,590.89	3,851,640,403.65	3,508,107,870.13
归属于上市公司股东的净利润	734,085,801.04	945,970,258.01	854,514,886.50	485,082,016.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	734,655,443.30	946,405,553.00	854,912,071.60	475,220,988.31
经营活动产生的现金流量净额	826,006,275.01	1,062,777,241.53	1,210,255,085.97	841,683,733.75

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	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-3,374,651.37	七、43-44	-11,406,833.78	-4,442,778.37
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,935,521.66	七、40	773,792.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,608,655.34	七、41		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,124.81	七、43-44	467,348.54	2,815,318.78
所得税影响额	-1,653,494.69		1,370,536.35	134,993.94
合计	8,458,906.13		-8,795,156.03	-1,492,465.65

**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及化学肥料的生产、销售，发电及供热业务。主要产品：肥料、醋酸及衍生品、有机胺、己二酸及中间品、多元醇等。

##### （二）经营模式

1、生产方面：公司秉承本质安全、绿色化工的安全环保理念，坚持技术先进、系统优化、节能减排、精细管理的生产理念，依托洁净煤气化技术，提高资源综合利用能力，打造了“一头多线”循环经济柔性多联产运营模式。报告期内，公司统筹存量优化和增量升级，加强平台建设和资源综合利用，实现了三大气化平台互联互通，提升了资源利用效率，生产管理有了新突破。

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。报告期内，公司坚持战略采购原则和点对点采购模式，以提升资源掌控能力、满足生产需求、降低采购成本为目标，及时把握各种大宗化工原料的市场节奏，圆满完成各项采购任务。

3、营销方面：构建“合作创造价值、竞合创造共赢”的营销模式，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，通过品质提升、塑造品牌、诚信经营、优质服务，实现企业目标。报告期内，公司抢抓市场机遇，借力市场正效应，强化产销协同，优化市场布局，拓展销售渠道，实现了产销平衡和效益最大化。

##### （三）行业情况

报告期内，受供给侧结构性改革、安全环保等因素持续影响，氮肥开工水平不高，市场供应收缩，供需格局维持紧平衡状态，行业整体运行情况好于去年，效益明显好转。但受农业需求持续下降、产品同质化严重、资源约束不断增长、国外竞争压力不断增加等内外环境变动影响，氮肥行业仍面临很多挑战，供给侧结构性矛盾依然存在。

受化工行业去产能、环保加强及国际原油价格波动等因素影响，前三季度化工行业市场供需关系发生积极变化，主要化工产品价格较去年同期均有较大涨幅，行业整体效益较好；第四季度受国际原油价格大跌、中美贸易战等宏观因素影响，化工市场较前期出现较大变化，产品价格出现不同程度的下降，进而影响四季度效益。从化工行业整体来看，整个行业仍承受着经济形势不确定、市场产能过剩、资源与环境约束收紧、产业升级缺乏技术支撑、国际能源价格大幅波动等方面的较大压力。

具体行业情况分析详见本报告“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 1,620,363,550.00 元变动至年末的 1,626,659,750.00 元，主要是公司实施第二期限制性股票激励计划以及 2015 年限制性股票激励计划被激励对象退休公司回购注销股份所致。

2、公司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”。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 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。公司以高起点进行技术引进与动能转化，强化项目建设管理，从源头抓好节能降耗；生产运营中，实行精细化管理，强调存量优化、增量升级，确保生产装置的长周期稳定运行；公司加强平台建设和资源综合利用，三大气化平台互联互通，资源利用率进一步提升，园区化大生产渐成体系；统筹优化公用工程，不断降低制造费用；强化内部管理，严控期间费用。

#### 2、技术优势

公司秉承创新驱动的发展理念，着力抓好项目建设、系统优化、节能降耗和园区一体化，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；依托洁净煤气化核心技术，公司打造了可持续发展的技术和产业平台，形成了“一头多线”循环经济柔性多联产运营模式，并不断进行产品调整和技术升级，为企业未来发展奠定了良好基础。

#### 3、管理优势

公司正确处理快速发展与效率提升的关系，始终坚持精细化管理。强化市场化运营，实施产销联动，根据市场变化适时调整产品结构，力求效益最大化；严格预算管理，强调源头降成本，中间控费用，终端增收益，实现成本、费用、资金等全过程受控；强化绩效考核，提升企业效能，提升员工价值，增强企业凝聚力；着眼质效双优，夯实管理基础，形成了富有特色的管理模式，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，公司紧紧围绕提升企业竞争力，坚持存量优化、增量升级，传统产业升级规划项目全部建成投产；抢抓市场机遇，统筹产销联动，经营业绩再创新高；狠抓安全环保，生态建设卓有成效，发展质量全面提升。

报告期内，公司抢抓政策机遇，统筹“十三五”规划的衔接推动，加快高端转型步伐。年产50万吨乙二醇、肥料功能化等项目顺利投产，且均一次开车成功，为公司后期生产运营提供增量保障。

报告期内，公司强化运营管理，园区化大生产渐成体系。受益于政策红利和国际原油价格变化，化工行业迎来难得景气周期，公司借力市场正效应，加强产销协同，提升了产品盈利能力；公司统筹存量优化和增量升级，注重平台建设和资源综合利用，三大气化平台实现互联互通，园区化优势得到巩固，资源利用效率进一步提高，生产管理实现新突破。

报告期内，公司着眼新旧动能转换，下大力气推进“四减四增”、园区发展和创新能力建设，企业发展增添了新动能。通过实施蒸汽对外合作，减少了能源消耗；通过开通化工、化肥两条铁路专运线，优化了运输结构，降低了运营成本和环保压力；通过启动智能园区规划建设，拓展了企业发展空间。

报告期内，公司坚守红线底线，安全环保得到进一步巩固。面对日益严格的安全环保政策，公司自我加压，落实主体责任，强化本质化安全，推动“三废”减量化、无害化和资源化，周边环境进一步改善，经受住了各级督察和生产管控检查，顺利通过山东省“四评级一评价”评审。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司保持了较高的盈利水平。全年完成营业收入 143.57 亿元，实现净利润 30.20 亿元，同比分别增长 37.94%和 147.10%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	14,356,817,454.99	10,408,071,378.76	37.94
营业成本	9,980,458,181.50	8,366,571,933.20	19.29
销售费用	260,549,348.19	188,919,871.17	37.92
管理费用	141,216,734.15	118,248,662.48	19.42
研发费用	68,178,591.73	52,155,446.37	30.72
财务费用	176,556,464.09	151,670,229.44	16.41
经营活动产生的现金流量净额	3,940,722,336.26	1,711,455,111.16	130.26
投资活动产生的现金流量净额	-2,355,740,290.26	-2,149,982,906.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,054,535,610.73	574,218,013.77	-283.65

## 2. 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	2,926,266,370.02	2,105,881,627.07	28.04	47.82	22.19	增加 15.1 个百分点
化工	11,097,255,268.23	7,528,361,870.36	32.16	36.33	18.91	增加 9.94 个百分点
热电	122,180,307.83	154,607,054.16	-26.54	-25.46	-22.62	减少 4.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
肥料	2,926,266,370.02	2,105,881,627.07	28.04	47.82	22.19	增加 15.1 个百分点
有机胺	2,090,887,254.04	1,285,053,645.16	38.54	9.94	-3.99	增加 8.92 个百分点
己二酸及中间品	1,832,211,893.09	1,403,114,413.74	23.42	0.06	-6.93	增加 5.75 个百分点
醋酸及衍生品	2,495,822,456.95	1,135,386,643.38	54.51	48.99	-2.72	增加 24.18 个百分点
多元醇	1,940,616,124.82	1,845,165,562.48	4.92	37.91	39.18	减少 0.87 个百分点
其他产品	2,859,897,847.16	2,014,248,659.76	29.57	92.13	68.97	增加 9.65 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	3,254,938,660.13	2,297,890,371.24	29.40	2.07	-10.31	增加 9.74 个百分点
北方	10,308,327,998.70	7,277,374,514.61	29.40	57.79	38.64	增加 9.75 个百分点
出口	582,435,287.25	405,193,295.65	30.43	3.74	-8.53	增加 9.33 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	销售量	库存量	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	214.33 (万吨)	186.72 (万吨)	3.36 (万吨)	30.62	22.53	123.93
有机胺	37.16 (万吨)	36.94 (万吨)	0.86 (万吨)	6.26	3.56	207.14
己二酸及中间品	31.63 (万吨)	19.98 (万吨)	0.92 (万吨)	-4.15	-6.72	109.09
醋酸及衍生品	63.01 (万吨)	62.29 (万吨)	0.39 (万吨)	-0.93	-2.09	-31.58
多元醇	30.59 (万吨)	29.41 (万吨)	1.67 (万吨)	39.17	35.03	240.82

产销量情况说明

受新项目投产及根据市场变动调整产品结构影响，主导产品产销量、库存同比出现变动。

### (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	1,584,011,843.67	75.22	1,292,406,473.99	74.99	22.56	
	直接人工	158,998,695.21	7.55	138,353,085.02	8.03	14.92	
	制造费用	362,871,088.19	17.23	292,664,148.41	16.98	23.99	
	合计	2,105,881,627.07	100.00	1,723,423,707.42	100.00	22.19	
化工行业	直接材料	6,062,977,624.10	80.54	5,163,131,343.24	81.55	17.43	
	直接人工	341,364,992.04	4.53	247,393,074.77	3.91	37.98	
	制造费用	1,124,019,254.14	14.93	920,565,559.43	14.54	22.10	
	合计	7,528,361,870.28	100.00	6,331,089,977.44	100.00	18.91	
热电行业	直接材料	135,664,294.48	87.75	177,579,719.05	88.88	-23.60	
	直接人工	5,275,579.18	3.41	6,167,556.35	3.09	-14.46	
	制造费用	13,667,180.50	8.84	16,058,260.11	8.03	-14.89	
	合计	154,607,054.16	100.00	199,805,535.51	100.00	-22.62	
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	1,584,011,843.67	75.22	1,292,406,473.99	74.99	22.56	
	直接人工	158,998,695.21	7.55	138,353,085.02	8.03	14.92	
	制造费用	362,871,088.19	17.23	292,664,148.41	16.98	23.99	
	合计	2,105,881,627.07	100.00	1,723,423,707.42	100.00	22.19	

有机胺	直接材料	977,209,257.96	76.04	1,036,726,566.67	77.46	-5.74	
	直接人工	84,213,781.76	6.55	70,773,807.10	5.29	18.99	
	制造费用	223,630,605.44	17.40	230,916,010.52	17.25	-3.16	
	合计	1,285,053,645.16	100.00	1,338,416,384.29	100.00	-3.99	
己二酸及中 间品	直接材料	1,214,014,760.98	86.52	1,321,907,364.03	87.69	-8.16	
	直接人工	33,218,719.67	2.37	29,768,206.18	1.97	11.59	
	制造费用	155,880,933.09	11.11	155,897,292.19	10.34	-0.01	
	合计	1,403,114,413.74	100.00	1,507,572,862.40	100.00	-6.93	
醋酸及衍生 品	直接材料	777,646,980.55	68.49	823,099,948.45	70.52	-5.52	
	直接人工	76,447,227.33	6.73	67,873,740.52	5.82	12.63	
	制造费用	281,292,435.50	24.78	276,150,492.19	23.66	1.86	
	合计	1,135,386,643.38	100.00	1,167,124,181.15	100.00	-2.72	
多元醇	直接材料	1,609,338,552.46	87.22	1,179,592,555.13	88.98	36.43	
	直接人工	56,113,396.06	3.04	30,084,972.88	2.27	86.52	
	制造费用	179,713,613.96	9.74	116,056,785.24	8.75	54.85	
	合计	1,845,165,562.48	100.00	1,325,734,313.25	100.00	39.18	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

多元醇成本项目较上年同期变动较大，主要系报告期内年产 50 万吨乙二醇项目投产所致。

#### (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 146,625.05 万元，占年度销售总额 10.21%；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 587,319.99 万元，占年度采购总额 45.03%；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

### 3. 费用

□适用 √不适用

### 4. 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	68,178,591.73
本期资本化研发投入	394,823,043.10
研发投入合计	463,001,634.83
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.22
公司研发人员的数量	440

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.92
研发投入资本化的比重 (%)	85.27

## 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018 年度	2017 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	11,788,327,268.39	8,198,361,454.07	43.79
经营活动现金流出小计	7,847,604,932.13	6,486,906,342.91	20.98
经营活动产生的现金流量净额	3,940,722,336.26	1,711,455,111.16	130.26
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,041,608,655.34	10,767,721.00	9573.44
投资活动现金流出小计	3,397,348,945.60	2,160,750,627.88	57.23
投资活动产生的现金流量净额	-2,355,740,290.26	-2,149,982,906.88	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	1,316,691,200.00	2,822,400,000.00	-53.35
筹资活动现金流出小计	2,371,226,810.73	2,248,181,986.23	5.47
筹资活动产生的现金流量净额	-1,054,535,610.73	574,218,013.77	-283.65

## (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	1,283,433,150.06	6.88	753,576,320.08	4.70	70.31	注 1
应收票据及应收账款	1,102,518,443.38	5.91	697,539,282.43	4.35	58.06	注 2
预付款项	171,368,629.56	0.92	130,424,854.46	0.81	31.39	注 3
存货	557,174,728.66	2.99	401,626,120.19	2.51	38.73	注 4
其他流动资产	1,201,549,544.97	6.44	263,375,499.14	1.64	356.21	注 5

固定资产	12,983,163,368.19	69.59	10,720,292,251.01	66.91	21.11	注 6
在建工程	202,710,017.09	1.09	1,484,840,288.56	9.27	-86.35	注 7
无形资产	695,503,242.39	3.73	518,092,146.78	3.23	34.24	注 8
递延所得税资产	15,984,710.33	0.09	4,548,536.92	0.03	251.43	注 9
其他非流动资产	377,814,045.15	2.03	968,943,118.06	6.05	-61.01	注 10
短期借款	270,000,000.00	1.45	660,000,000.00	4.12	-59.09	注 11
应交税费	328,223,090.44	1.76	89,502,601.87	0.56	266.72	注 12
其他应付款	99,591,584.70	0.53	37,101,913.98	0.23	168.43	注 13
未分配利润	7,645,328,826.72	40.98	4,937,921,333.53	30.82	54.83	注 14

#### 其他说明

注 1: 货币资金 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 70.31%，主要原因系公司经营现金净流量增加所致。

注 2: 应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 58.06%，主要原因系营业收入增加，公司收到承兑汇票增加所致。

注 3: 预付账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 31.39%，主要原因系公司预付材料款项增加所致。

注 4: 存货 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 38.73%，主要原因系公司 2018 年库存商品增加所致。

注 5: 其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 356.21%，主要原因系公司本期购买结构性存款增加所致。

注 6: 固定资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 21.11%，主要原因系在建工程转资所致。

注 7: 在建工程 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 86.35%，主要原因系工程完工转资所致。

注 8: 无形资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 34.24%，主要原因系购置土地使用权所致。

注 9: 递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 251.43%，主要原因系存货跌价准备及固定资产清理减值准备计提所致。

注 10: 其他非流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 61.01%，主要原因系预付工程款及设备款减少所致。

注 11: 短期借款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 59.09%，主要原因系借款到期归还所致。

注 12: 应交税费 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 266.72%，主要原因系 2018 年末应付企业所得税增加所致。

注 13: 其他应付款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 168.43%，主要原因系公司 2018 年实施第二期限限制性股票激励计划形成的回购义务增加所致。

注 14：未分配利润 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 54.83%，主要原因系公司 2018 年净利润增加所致。

## 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”的相关内容。

#### 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

目前，我国化肥市场结构性矛盾仍比较突出，国家陆续出台相关产业政策推动行业供给侧改革，调整税率，加强对产品质量控制，以扶植优质企业，淘汰落后产能，实现化肥行业的结构调整、转型升级和有序发展。主要相关政策包括：

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2017 年 12 月	《国务院关税税则委员会关于 2018 年关税调整方案的通知》	国务院关税税则委员会	a) 2018 年化肥出口关税政策基本平稳，氮肥和磷肥出口仍为零关税； b) 自 2018 年 1 月 1 日起，对尿素、复合肥、磷酸氢铵 3 种化肥的进口配额税率继续实施 1%的暂定税率。
2018 年 4 月	《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）	财政部	自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 11%税率的调整为 10%。
2018 年 12 月	《国务院关税税则委员会关于 2019 年进出口暂定税率等调整方案的通知》	国务院关税税则委员会	自 2019 年 1 月 1 日起，尿素、复合肥、磷酸氢铵 3 种化肥的关税配额税率继续实施 1%的进口暂定税率。

经过近 3 年的调整，化肥行业优惠政策逐步取消，市场化趋势愈加明显。2018 年国家逐步进行化肥税率的调整，为肥料企业减轻了税负，降低了运营成本，进一步提升了优质企业市场化竞争力，有利于行业落后产能退出以及产业升级的稳定有序发展。

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》，报告期内，公司没有承担国家化肥淡储任务，无化肥淡季商业储备，国家化肥淡储政策的变化对公司总体经营影响较小。

针对化肥行业政策的变动，公司主要采取以下应对措施：一是依托肥料功能化项目和传统产业升级及清洁生产综合利用等新动能项目技术优势，进一步巩固成本优势；二是紧跟市场，深入研究行业发展趋势，作好市场衔接，实施化肥多产品组合销售策略，进一步提升品牌影响力；三是注重精益管理，以产品质量和品牌影响力维护并拓展客户资源。

## 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
2017 年 12 月	《关于促进石化产业绿色发展的指导意见》	国家发改委、工信部	增强企业绿色发展的主体责任意识，全面提升石化企业绿色发展水平，是当前石化行业的重点工作之一。根据《意见》石化产业绿色发展要完成四项重点任务：一是优化产业布局，规范园区发展；二是加快升级改造，大力发展绿色产品；三是提升科技支撑能力；四是健全行业绿色标准。
2017 年 12 月	《山东省化工投资项目管理规定》	山东省政府办公厅	加强和规范改建、扩建、新建项目投资，促进化工产业安全清洁、绿色低碳、集约集聚、创新高效发展。企业新建、改建、扩建化工投资项目，应遵循先进性、安全环保和园区化 3 条原则。
2017 年 10 月、2018 年 1 月	《山东省化工园区认定管理办法》、《山东省专业化工园区认定管理办法》、《山东省化工重点监控点认定管理办法》	山东省人民政府	进一步优化化工园区布局，提升化工园区本质安全水平，促进转型升级、提质增效，加快实现新旧动能转换。
2018 年 1 月	《山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案》	山东省政府办公厅	《方案》实施要坚持质量第一、效益优先，以供给侧结构性改革为主线，以实体经济为发展经济的着力点，以新技术、新产业、新业态、新模式为核心，以知识、技术、信息、数据等新生产要素为支撑，积极探索新旧动能转换模式，推动经济发展质量变革、效率变革、动力变革，提高全要素生产率，着力加快建设实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的产业体系，推动经济实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续发展，为促进全国新旧动能转换、建设现代化经济体系作出积极贡献。
2018 年 3 月	《山东省新材料产业发展专项规划(2018~2022 年)》	山东省人民政府	到 2022 年，全省新材料产业主营业务收入达到 1.5 万亿元，打造 10 个左右具有全国影响力的百亿级特色产业集群，产业规模保持全国前三，力争位次前移；重点新材料细分行业达到国内先进水平的占 60%以上，达到或接近国际先进水平的占 20%以上。到 2025 年，全省新材料产业主营业务收入超过 2 万亿元，创新力、竞争力和带动力显著增强，成为山东重要的支柱产业和新的经济增长点。
2018 年 4 月	《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）	财政部	自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率的调整为 16%。

2018 年 7 月	《石化产业规划 布局方案》	国务院	方案要求安全环保优先, 并支持民营和外资企业独资或控股投资, 促进产业升级。
2018 年 11 月	《产业转移指导 目录》(2018 年本)	工信部	<p>明确“市场主导, 政府引导”的大方针, 分东北、东部、中部、西部四大板块梳理所有省市产业发展方向, 列举共计 107 个地区经济发展群, 并明确各省市地区优先承接发展的产业及引导优化调整产业(含引导不再承接或引导逐步退出的产业)。</p> <p>二十四、黄河三角洲高效生态经济区 包括东营市、滨州市, 潍坊市的寒亭区、寿光市、昌邑市, 德州市的乐陵市、庆云县, 淄博市的高青县, 烟台市的莱州市。以资源高效利用和生态环境改善为主线, 推进黄河三角洲农业高新技术产业示范区、临港产业区等各类园区建设, 做强高效生态经济品牌, 打造竞争力较强的现代生态产业体系。重点发展食品、轻工等产业。</p> <p>二十五、山东省会城市群经济圈 包括济南、淄博、泰安、莱芜、德州、聊城、滨州七市。重点发展轨道交通装备、电子信息、智能制造、生物医药、新材料、节能环保、现代物流、科技服务等产业。</p> <p>二十六、山东省西部经济隆起带 包括枣庄、济宁、临沂、德州、聊城、菏泽六市和泰安市的宁阳县、东平县。重点发展高端装备、大数据、生物医药、新材料、新能源等行业。</p>

上述化工行业政策重点对化工产业结构调整、绿色发展、创新能力、园区化专业管理等方面提出了更高、更严的要求。

针对化工行业政策的变动, 公司着眼新旧动能转换, 坚持集约、创新、安全、绿色、智慧、共享发展理念, 紧紧围绕提升企业竞争力这一核心, 坚持存量优化、增量升级, 用好政策和机遇, 专注质量与效益, 加强管理固本强基, 把握市场强化运营, 深挖潜力提质增效, 下大力气推进“四增四减”、园区发展和创新能力建设, 积极实施高端布局高质量发展, 将企业科学发展推向更高水平。

报告期内, 根据行业政策的相关要求, 公司狠抓安全环保, 完成园区认定; 践行绿色发展, 生态建设卓有成效; 规划实施高端发展与高端布局, 50 万吨/年乙二醇项目、10 万吨/年三聚氰胺项目(二期)、肥料功能化部分装置陆续投产, 实现全面高质量发展可期。

### 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
2017 年 11 月	《建设项目竣工环境报告验收暂行办法》	环保部	规范建设项目环境保护设施竣工验收的程序和标准, 强化建设单位环境保护主体责任。
2018 年 6 月	《关于加强生态环境保护, 坚决打好污染防治攻坚战的意见》	国务院	到 2020 年, 生态环境质量总体改善, 主要污染物排放总量大幅减少, 环境风险得到有效管控, 生态环境保护水平同全面建成小康社会目标相适应。

2018 年 8 月	《中华人民共和国土壤污染防治法》	全国人大常委 会通过	保护和改善生态环境,防治土壤污染,保障公众健康,推动土壤资源永续利用,推进生态文明建设,促进经济社会可持续发展
2018 年 9 月	京津冀及周边地区 2018-2019 年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》	生态环境部 等	坚持稳中求进,在巩固环境空气质量改善成果的基础上,推进空气质量持续改善。全面完成 2018 年空气质量改善目标;2018 年 10 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日,京津冀及周边地区细颗粒物(PM2.5)平均浓度同比下降 3%左右,重度及以上污染天数同比减少 3%左右。
2018 年 11 月	《危险化学品重大危险源辨识》GB 18218-2018	市场监管总局 标准委	本标准规定了辨识危险化学品重大危险源的依据和方法;本标准适用于生产、储存、使用和经营危险化学品的生产经营单位。
2018 年 12 月	《中华人民共和国环境噪声污染防治法》	全国人大常委 会修订	防治环境噪声污染,保护和改善生活环境,保障人体健康,促进经济和社会发展
2018 年 12 月	《中华人民共和国环境影响评价法》	全国人大常委 会修订	实施可持续发展战略,预防因规划和建设项目实施后对环境造成不良影响,促进经济、社会和环境的协调发展
2018 年 12 月	《石油化工企业设计防火标准》GB 50160-2008 (2018 年版)	住建部等	本标准是在《石油化工企业设计防火规范》GB 50160-2008 的基础上修订而成,并更名为《石油化工企业设计防火标准》

报告期内,国家安全环保法律、法规及标准规范持续更新,安全环保标准不断提高。公司自我加压,培根固本,经受住了各级督察和生产管控考验,顺利通过山东省“四评级一评价”评审。安全方面,修订安全生产责任制,逐级落实安全生产主体责任,加大安全隐患大排查和整改落实,年度内未发生重大人身伤亡和工艺设备事故。2018 年,公司安全生产投入 2552 万元。

报告期内,公司持续推动“三废”减量化、无害化和资源化,提高项目投资环保配套设施标准,完成煤场封闭改造和输煤系统除尘改造,煤场粉尘在线监测下降 35%。通过加强管理及全方位监测,全年未发生较大及以上级别突发环境事件,废水、废气、废渣达标排放,危险废物合规处置,上级部门监督监测主要污染物合格率为 100%。

## (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。

2018 年受供给侧改革、安全环保、原材料价格上涨、下游需求、国际市场等因素影响,尿素行业开工率维持在 61%左右(数据来源卓创资讯),价格同比出现增长(2018 年,市场监测显示,国内尿素市场年均价格为 1996 元/吨,创 5 年来新高,同比上涨 19%左右。数据来源于山东省化

肥工业协会)。未来几年,随着国家相关政策的推进实施以及经营环境的变化,预计行业集中度将进一步提高。

公司尿素是以烟煤为原料,通过洁净煤气化技术进行生产,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。

2018年,山东省氮肥企业共计生产尿素708万吨(同比增长5.31%),公司产品占22%左右(全年开工率维持在72%左右),省内排名第二(数据来源于山东省化肥工业协会)。公司“友谊”牌尿素在当地、周边省市、东北及南方部分地区均具有较高的知名度,在市场竞争中具有较强的成本和品牌优势。

尿素市场已由产能、产量的高速增长阶段转向高质量发展阶段。预计2019年尿素受行业结构性调整、生产柔性调节,农业需求继续稳中下滑、出口降低等因素影响,尿素市场整体仍将维持紧平衡状态,市场存在一定风险。公司将充分利用自身优势,积极推动系统优化和技术改造,以应对市场的变化。

### 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69%,医药、农药及兽药行业约占14%,其他食品添加剂、电子行业约占17%。从下游行业的整体发展情况来看,随着安全环保监管力度的加大,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,DMF行业产能95万吨,产量72万吨,开工率76%。受国内供需关系影响,整体市场维持动态供需平衡。从全年价格走势分析,DMF市场受原料上涨、成本推动及平稳需求支撑,前三季度价格处于高位,最高到6000元/吨,从10月份开始,下游需求出现急剧下滑,造成DMF价格一路下探,最低到4100元/吨,下滑明显。

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,中间商销售为辅的销售模式。2018年公司产品国内市场占有率达到30%以上,具有较强的竞争实力,继续保持了行业的引领地位。

2019年,预计DMF整体市场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,其中醋酸是公司主导产品。醋酸(冰醋酸)是一种基础化工原料。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29%,PTA行业约占25%,醋酸乙烯约占18%,氯乙酸和甘氨酸行业约占9%。从下游行业的发展情况来看,随着安全环保监管持续收严,加之原材料价格的波动,具有市场竞争优势的企业能够保持较好的开工率。

报告期内，醋酸国内产能 920 万吨，产量 770 万吨，平均开工率 84%，国内表观消费量 688 万吨，处于动态平衡。2018 年国内冰醋酸价格走出“倒 V”格局。上半年，受国内外较多装置集中停车，导致供应偏紧，价格震荡攀升，维持高位运行。后续因部分国内装置脱瓶颈扩产，且全球多数意外停车装置均恢复正常运行，加上宏观经济环境偏弱及中美贸易战升级的间接影响，国内市场价格震荡回落，年末下探至年度最低价格。全年平均价格在 4450 元/吨左右。

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。2018 年公司利用渠道多元化、投放结构多样化优势，形成了均衡稳定的销售格局，产品市场占有率达到 9%左右。

2019 年，新增产能不多，下游需求相对稳定，预计醋酸整体市场为偏紧的平衡供需格局。

#### 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，其中己二酸为公司主导产品。己二酸主要用作尼龙 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 26%，PU 浆料行业约占 23%，尼龙 66 及盐约占 30%。从下游行业整体发展情况来看，随着安全环保监管力度的加大，部分具有市场竞争优势的企业能够保持较好的开工率。

报告期内，国内己二酸产能 257 万吨，产量 150 万吨，平均开工率 58%左右，整体处于产能过剩状态。除出口及企业自用外，实际产销处于动态平衡。2018 年全年平均价格在 10000 元/吨左右。

报告期内，己二酸作为公司主导产品之一，销售主要采用终端战略销售为主，中间商销售为辅的模式，产品市场占有率达到 11%。

2019 年，受市场供需影响，预计己二酸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异辛醇、乙二醇、正丁醇等产品。受市场因素影响，2018 年公司阶段性恢复正丁醇产品产销，从而多元醇产品以异辛醇、乙二醇、正丁醇为主。异辛醇主要用作增塑剂的原料和溶剂，液体，罐装储运。正丁醇主要用作丙烯酸丁酯、醋酸丁酯、增塑剂的原料和溶剂，液体，罐装储存。乙二醇主要用于聚酯、防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等，液体，罐装储运。

从异辛醇需求结构来看，DOP 占总需求量的 53%，DOTP 占 33%。从下游发展情况来看，行业处于成熟期，但中小企业居多，存在市场抗风险能力相对较弱的情况。

报告期内，异辛醇国内产能 271 万吨，实际产量 198 万吨，行业开工率 73%左右。从总体来看，异辛醇市场产能过剩，竞争较为激烈。从全年的价格走势分析，辛醇价格波动较大，全年平均价格 8670 元/吨左右。

从正丁醇需求结构来看，丙烯酸丁酯占总需求量的 52%，醋酸丁酯占 22%，增塑剂 11%。从下游发展情况来看，行业处于成长期，市场产能还在逐步增加，需求相应跟进，但下游行业分布相对集中，对市场利好、利空因素影响放大情况明显，给市场预判带来一定难度。

报告期内，正丁醇国内产能 251 万吨，实际产量 185 万吨，行业开工率 74%左右。从总体来看，正丁醇市场产能还在扩张，也属相对过剩，竞争较为激烈。从全年的价格走势分析，丁醇价格波动较大，全年平均价格 7450 元/吨左右。

从乙二醇的需求结构看，主要消费集中于聚酯行业，聚酯消费量约占乙二醇总量的 93%；另有不到十分之一量用于防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等其他领域。从下游发展情况看，预计年均需求增速保持在 8-10%左右，整体行业保持稳定增长的趋势。

报告期内，国内乙二醇总体产能 1055 万吨，实际产量 710 万吨，行业开工率 67%。从总体看，国内乙二醇产能处于快速增加阶段，后期随着产能的陆续释放，预计市场竞争会趋于激烈。从全年的价格走势分析，乙二醇价格波动较大，全年港口平均价格在 7200 元/吨左右。

报告期内，多元醇产品主要采用终端战略销售为主，中间商销售为辅的模式。2018 年公司利用渠道多元化、投放结构多样化优势，形成了淡旺季均衡稳定的销售格局。

2019 年，受市场供需影响，预计多元醇行业竞争将进一步加剧。

## 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；乙二醇主要应用在聚酯、防冻液、不饱	成本推动、市场供需

和树脂、聚氨酯等

**(3). 研发创新**

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持依靠技术进步和创新驱动，提高企业竞争力。一是加强与有关科研院所的合作，设立院士工作站，共同研发水煤浆提浓技术、水煤浆添加剂应用技术等，完善协同创新和产学研合作机制，加快创新人才团队的引进与培养；二是根据自身需求，继续推进技术研发，乙二醇硝酸无催化还原技术取得良好应用效果，钌催化剂的回收研究解决了关键技术问题，十几项技术创新成果成功应用于工业化装置。

报告期内，公司获得国家专利授权 13 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 12 项。

**(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。

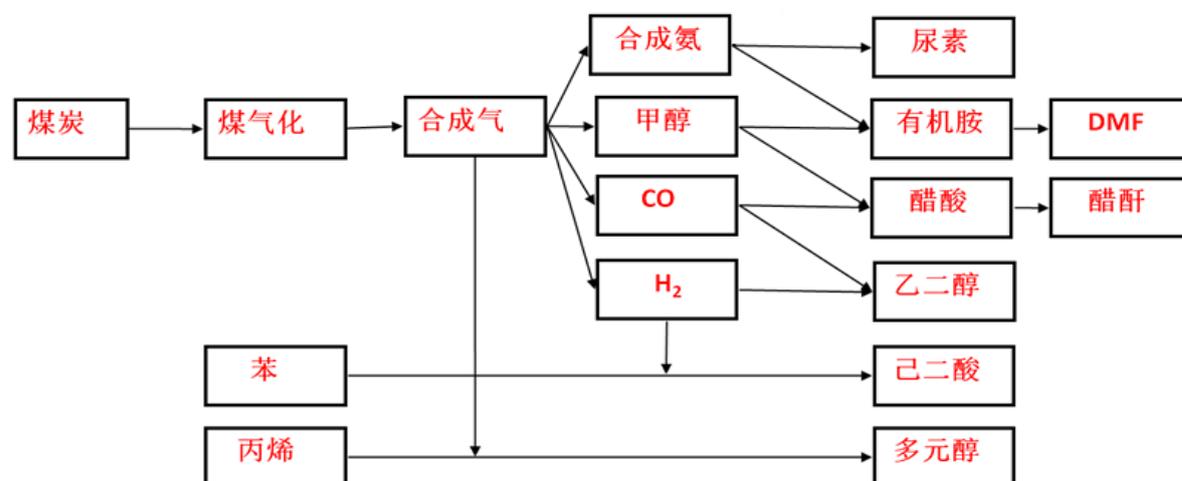
己二酸主要生产工艺：以苯为原料，合成环己烷，环己烷氧化生成 KA 油，KA 油硝酸氧化制取己二酸。

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，丁醛缩合再加氢生成辛醇。

乙二醇主要生产工艺：以甲醇、硝酸、亚硝酸钠为原料生成亚硝酸甲酯，以 CO 为原料气，经催化剂与亚硝酸甲酯反应，偶联生成草酸二甲酯，然后经催化加氢制乙二醇。

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
尿素 (万吨)	180	87.91		
DMF (万吨)	25	91.45		
醋酸 (万吨)	50	117.52		
己二酸 (万吨)	16	91.67		
丁辛醇 (万吨)	20	95.15		

### 生产能力的增减情况

适用  不适用

1、2018年5月17日，公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体发布了《关于肥料功能化项目部分装置投产公告》，肥料功能化项目部分生产装置日试车成功，投产的生产装置包括氨合成装置、尿素装置。

2、2018年10月9日，公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体发布了《关于50万吨/年乙二醇项目投产公告》，50万吨/年乙二醇项目生产装置打通全部流程，进入试生产阶段，项目达产后，可年产50万吨乙二醇。

3、2018年12月28日，公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体发布了《关于10万吨/年三聚氰胺项目(二期)生产线投产的公告》，10万吨/年三聚氰胺项目(二期)生产线打通全部流程，进入试生产阶段。项目达产后，公司年新增三聚氰胺5万吨。

### 产品线及产能结构优化的调整情况

适用  不适用

报告期内，公司根据市场变化适时调整产品结构，增加高盈利产品的生产和销售，在强化产销协同的同时，实现公司效益最大化。

### 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	价格波动对营业成本的影响
原料煤 (万吨)	战略采购	506	560-670	营业成本随煤炭价格有所增加
苯 (万吨)	战略采购	15	5100-6000	营业成本随苯价格有所变动
丙烯 (万吨)	战略采购	15	6600-8400	营业成本随丙烯价格有所增加

### (2). 原材料价格波动风险应对措施

#### 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：人民币

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	292,626.64	210,588.16	28.04	47.82	22.19	增加15.1个百分点	未知
有机胺	209,088.73	128,505.36	38.54	9.94	-3.99	增加8.92个百分点	未知
己二酸及中间品	183,221.19	140,311.44	23.42	0.06	-6.93	增加5.75个百分点	未知
醋酸及衍生品	249,582.25	113,538.66	54.51	48.99	-2.72	增加24.18个百分点	未知
多元醇	194,061.61	184,516.56	4.92	37.91	39.18	减少0.87个百分点	未知
其他产品	285,989.78	201,424.87	29.57	92.13	68.97	增加9.65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，合约与现单相结合的定价策略。

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)	0.09	市场价	德州东风气体物资有限公司；淄博星汉气体销售有限公司	52.36
液氩(万吨)	3.93	市场价	济南博瑞源经贸有限公司；德州	31.81

			东风气体物资有限公司	
硫酸铵(万吨)	8.51	市场价	徐州丰凯新能源科技有限公司; 山东新势力生态农业科技有限 公司	19.04
硫磺(万吨)	1.98	市场价	淄博斐然经贸有限公司; 山东聊 城鲁西化工第六化肥有限公司	76.26

**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(%)
26,314.18	1.83

报告期内，公司进行多项技术改造包括，煤炭货场环保治理及排水改造项目、己二酸中间罐区安全环保改造、稀硝酸装置驰放气回收、10万吨三聚氰胺（二期）配套尾气回收及熔盐炉燃料气管网项目等。

**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. 世界经济持续低迷、贸易保护和单边主义抬头、地缘政治的不确定性和中美贸易摩擦，给国内经济带来不确定性，当前国内经济运行稳中有变，经济下行压力有所加大。2018 年中央经济工作会议强调，面对经济运行存在的突出矛盾和问题，要坚定不移推动高质量发展，做好稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期工作，有效应对外部经济环境变化，确保经济平稳运行。就公司而言，2019 年是加快转型升级的重要一年，也是进一步转换发展动能、推进高质量发展的关键之年。公司将顺应国家产业政策和行业发展趋势，贯彻集约、创新、安全、绿色、智慧、共享发展理念，转变发展方式，转换发展动能，由依靠资源消耗向技术进步、效率提升和管理创新转变，实施产业升级改造，推动产业步入中高端。

2. 从行业形势和发展趋势看，处于新常态下的化工行业，依然承受着市场产能过剩、资源与环境约束收紧、产业升级缺乏技术支撑、自主研发能力较弱、国际能源价格大幅波动等方面的压力。就公司而言，一方面，将根据行业发展趋势和市场需求，着眼高端、高质、高效，通过新旧动能转换，创新驱动实施产品升级，提高产品附加值；一方面，将立足既有平台优势，延伸产业链，推动化工园区集约化和智能化，提高资源综合利用率。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

基于企业发展面临的新形势，公司将牢牢把握实施新旧动能转换的历史机遇，坚持“稳中求进、积极作为”的工作方针，做好以下几项工作：一是坚持集约发展，进一步优化发展结构，提高资源效率；二是坚持创新发展，激发内生动力，推动产品迈向中高端；三是坚持绿色发展，实现企业与自然、社会的和谐共生；四是坚持智慧发展，大力推进智能工厂和智慧园区建设。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

综合考虑市场环境变化、公司生产经营状况、近两年新项目投产情况等因素，公司预计 2019 年实现销售收入 140 亿元。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济下行压力、国际石油价格等因素影响化工产品供求关系，造成市场波动的不确定性增加，公司后期依然面临较大的发展和经营压力。公司将以运营效益为重心，在做好系统优化、提高效能的同时，继续发挥柔性多联产和产销协同效应，统筹存量和增量关系，做好规划项目建设，推动企业发展再上新台阶。

2. 随着各地对化工产业实行减量发展政策，安全环保、节能减排成为硬约束，化工企业依然面临较大压力。公司虽在安全环保等方面做了大量工作，能够保证各项指标达到或超过国家标准，但仍面临较大的责任风险。公司将严格遵循安全发展、绿色发展理念，认真贯彻安全环保政策法

规，从严从细落实责任主体。继续加大安全环保投入，狠抓安全防范，做好环境风险管控，深化节能减排工作，确保可持续发展，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、报告期内，公司现金分红政策未调整。

2、公司2017年度现金分红政策的执行情况

公司2017年度利润分配以1,620,363,550股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发股利243,054,532.50元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。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十三次会议审议通过，并经2017年年度股东大会表决通过。2018年5月25日现金红利发放完毕。

3、公司2018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2018年度实现净利润3,019,652,962.34元，根据公司章程规定，提取盈余公积金69,190,936.65元后，公司盈余公积金累计额已达到注册资本的50%，不再提取，本年度可供分配利润为2,950,462,025.69元，加期初未分配利润4,937,921,333.53元，减去2017年度分配现金红利243,054,532.50元，2018年末未分配利润为7,645,328,826.72元。

公司2018年度利润分配拟以现有股本1,626,659,750股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发股利325,331,950.00元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。

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。

4、公司2018年度现金分红方案的说明

##### (1) 行业及公司发展情况

从当前实体经济发展来看，实体经济进入新的增长动力孕育和传统增长动力减弱并存的转型阶段，行业发展的安全环保压力和要素成本约束日益突出，供给侧结构性改革、单边及贸易保护摩擦对行业的影响加大、绿色可持续发展任务艰巨。从行业形势和发展趋势看，处于新常态下的化工行业，依然承受着市场产能过剩、资源与环境约束收紧、产业升级缺乏技术支撑、自主研发能力较弱、国际能源价格大幅波动等方面的巨大压力。

面对新的形势，公司将紧紧把握新旧动能转换的历史机遇，着眼转型升级和创新发展，统筹存量优化和增量升级，以供给侧结构性改革为主线，以高质量发展为目标，以转换发展动能、转变发展方式、实现产业升级为着力点，以高端项目打造高质引擎，以智能园区打造全新平台，同时抓住提质增效不放松，推动经营发展质量不断提升。

为实现转型升级和创新发展，力求产业平台的新突破，公司一直坚持稳健内生式发展，项目建设持续跟进，所有项目的投入都需要资金的支撑，资金需求量较大。

## (2) 留存未分配利润的确切用途及预计收益情况

公司留存未分配利润除保证生产经营正常运行外，主要用于规划项目的投资建设。

公司未分配利润的使用，将有利于提升企业未来综合竞争能力和持续盈利能力，有利于公司新旧动能的转换，有利于公司战略的推进实施，预期收益良好，符合广大股东的长远利益。

董事会拟定的 2018 年度利润分配预案，有利于维护广大投资者特别是中小投资者的长远利益，有助于公司产业结构升级，提高抗风险能力和盈利水平，从而进一步提升公司的核心竞争能力。

## (3) 董事会的审议和表决情况

公司第七届董事会第四次会议对《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》进行了审议，公司共 11 名董事，同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了该议案。

## (4) 独立董事独立意见

公司独立董事对《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》进行了认真负责的核查和落实，认为：董事会提出的 2018 年度利润分配及资本公积转增预案符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，满足公司章程中规定的“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”的要求，符合公司持续、稳定的利润分配政策，充分考虑了广大投资者的合理利益，有利于公司未来持续健康的发展。

## (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 (%)
2018 年	0	2.00	0	325,331,950.00	3,019,652,962.34	10.77
2017 年	0	1.50	0	243,054,532.50	1,222,051,795.52	19.89
2016 年	0	1.00	3	124,652,450.00	875,490,486.04	14.24

## (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	承诺方	承诺	承诺时间及	是否有	是否及	如未能及	如未能
------	----	-----	----	-------	-----	-----	------	-----

	类型		内容	期限	履行期限	时严格履行	时履行应说明未完成履行的具体原因	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		
其他承诺	股份限售	华鲁投资发展有限公司	详见 2017 年 3 月 8 日公司披露的《关于实际控制人之一致行动人增持公司股份的公告》	详见 2017 年 3 月 8 日公司披露的《关于实际控制人之一致行动人增持公司股份的公告》	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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  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

详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 33. (1) 重要会计政策变更”的相关内容。

(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	800,000
境内会计师事务所审计年限	6

	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 2017 年年度股东大会决议，续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 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

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京焯晶科技有限公司诉讼本公司及其它三家被告侵犯其发明专利专用权。	详见公司 2017 年 3 月 25 日、28 日在上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)及相关媒体披露的《公司关于涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2017-004）、《公司关于涉及诉讼的补充公告》（公告编号：临 2017-005）。
四川金象赛瑞化工股份有限公司诉讼本公司及其它三家被告侵犯其商业秘密。	详见公司 2017 年 9 月 16 日在上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)及相关媒体披露的《公司关于涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2017-024）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 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
2018年12月14日，公司发布关于向第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告	详见《山东华鲁恒升化工股份有限公司关于向第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》(公告编号：2018-045)

#### (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

2019年1月15日，公司发布第二期限制性股票激励计划授予结果公告，具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关媒体发布的《山东华鲁恒升化工股份有限公司第二期限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2019-001）。

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

单位：元

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	17,876,232.61	64.86	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	5,934,905.79	49.57	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	237,968.24	100	转账 结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋租赁	按市场价格	155,769.88	100	转账 结算
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	根据当地政府指导价双方协商定价	58,538,393.26	66.56	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	68,060,002.28	2.62	转账 结算
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计	按市场价格	17,801,886.83	55.75	转账 结算
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司	租赁收入	房屋租赁	按市场价格	70,764.57	100	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	9,271,749.77	33.64	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	50,023,766.37	1.88	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	137,877,058.25	3.9	转账 结算
山东新华万博化工有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	5,005,634.98	2.34	转账 结算
山东华通化工有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	1,599,613.33	0.07	转账 结算
山东华通化工有限责任公司	同一实际控制人	原料采购	化工原料	按市场价格	19,177,506.15	69.71	转账 结算
合 计				/	391,631,252.31	/	/

### 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**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

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

公司始终坚持共享发展理念，实现企业与投资者、消费者、供应商、员工、其他利益相关者的共建共享，以及企业与社会、环境的和谐发展。

公司坚持安全发展、绿色发展、可持续发展，守好企业生命线。报告期内，公司强化制度保障，加强安全合规化运营管理，逐级落实主体责任；加大环境治理，进一步降低污染物排放量；加大园区化、一体化环保监测监控系统建设，确保环保 24 小时达标受控，实现了环境监测全覆盖，环保指标全达标，圆满完成了环保总量控制目标。

报告期内，公司高度重视产品质量，强化市场反馈、产销对接、质量管控等工作，大宗拳头产品达到行业主流质量水平，主导优势产品做到行业最优水平。

报告期内，公司注重投资者关系管理，在加强与资本市场沟通交流的同时，通过持续的现金分红方案的实施，让股东分享公司稳健经营收益。

报告期内，公司密切与供应商、客户的关系，通过竞合共赢，稳固供销业务，实现了企业与上下游的战略合作。

报告期内，公司通过以价值创造为评估要素，确立结果导向，构建了符合企业实际的绩效评价体系，有效激发了员工动能。

报告期内，对其他利益相关者，公司尊重其规则，兼顾其合法诉求，积极履行社会责任，营造了良好的外围发展环境。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### (1) 排污信息

√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。

公司主要污染物包括废水、废气、噪声和固体废物，废水主要监控指标 COD<sub>Cr</sub>、氨氮、总氮和总磷；废气主要监控指标烟尘、SO<sub>2</sub>、氮氧化物；噪声主要是运转设备、各种放空管道和开车吹除设备管道等；固体废物主要有气化渣、锅炉渣和其他固体废物等。

公司废水为化肥废水和化工废水，主要污染物为 COD<sub>Cr</sub>、氨氮、总氮和总磷，执行《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，执行指标 COD<sub>Cr</sub>≤60mg/l、氨氮≤6mg/l、总磷≤1.5mg/l、总氮≤25mg/l。公司共配套建设 7 套污水处理装置，深度水解装置处理废水和中水回用设备清水全部回用，其它处理达标的水通过公司总排污口排入污水改排管网进行深度处理。公司污水排放口安装有在线监测设施和电动切断阀门，同时建设有总排口生态池和事故水池根据污污分流、清污分流、雨污分流的排水机制，进行分质处理和排放。公司设置在线监测设备与国家、省、市环保部门监控中心联网并实现数据实时上传。报告期总排污口 COD<sub>Cr</sub>均值为 23.2mg/l、氨氮为 0.711mg/l、总磷为 0.35mg/l 总氮为 11.4mg/l；COD<sub>Cr</sub> 排放总量为 159.65 吨，氨氮排放量为 5.129 吨，均值满足排放标准限值和总量控制指标。

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。公司锅炉烟气排放执行标准：《山东省火电厂大气污染物排放标准》（DB37/2372—2013）及修改单、《山东省锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2013）及修改单等标准。根据废气排放特点和排放的污染物特征，公司排放的废气采取不同的治理措施，并通过环保设施治理后达标排放。公司在各排放口均安装在线监测设施并联网，实现数据实时传输。报告期内，为满足环保要求，公司完成煤场封闭改造、加大喷淋和建设防风抑尘墙控制扬尘、稳定运行已实施超低排放锅炉烟气脱硫、脱硝和除尘设施、强化 LDAR 监测与修复等。报告期内，公司锅炉 SO<sub>2</sub> 排放量为 347.47 吨，氮氧化物排放量为 816.63 吨，烟尘排放量为 31.446 吨，均控制在标准限值和总量范围内。

在噪声治理方面，公司针对噪声产生的特征，分别采用不同治理措施，确保将噪声对周围环境的影响降至最低。其中运转设备产生的噪声采用封闭、消声、隔声和合理布置等方式降低噪声；放空管道按照标准规范要求均安装消声器降低噪声；项目开车过程中吹除设备管道均在放空末端安装消声器，并按照规定要求向上级部门申请。通过落实以上措施，将噪声控制在允许的范围内。

公司对生产过程中产生的固体废物，根据环评及批复要求，按照不同的物性和特性进行分别

处理，有利用价值和条件的，由公司内部综合利用，不具备利用条件的交由接收资质单位回收。

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司根据废水特征，目前共配套建设 7 套污水处理装置。报告期内各污水处理设施正常运行，出水数据持续稳定达标。

公司废气治理配套有脱硫、除尘、脱硝、硫回收等装置及其他工艺废气处理装置。报告期内，废气治理装置运行正常，各项指标均控制在执行标准之内。为持续改善厂区及周边环境质量，报告期内完成煤场综合治理项目，并采用喷淋和建设防风抑尘墙控制扬尘，完成了公司装置区和罐区涉及的 84623 个点位 LDAR 系统的监测。通过持续投入和改造提升，厂区及周边环境大幅改善。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，根据《建设项目环境保护管理条例》和《建设项目竣工环境保护验收管理办法》的要求，公司顺利完成传统产业升级及清洁生产综合利用项目和空分装置节能技术改造项目环保验收工作；年产 50 吨乙二醇项目、肥料功能化项目和年产 10 万吨三聚氰胺项目（二期）正在组织进行验收。

## (4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，根据公司应急预案管理要求，分别于 2018 年 6 月 21 日和 12 月 26 日组织两次应急演练。通过应急演练，检验了公司应急救援预案的可行性、实用性和可靠性，提高了公司应急救援组织应对突发事件的应变能力、组织指挥能力和协调能力。

报告期内，共启动重污染天气应急响应 11 次，其中二级 8 次，三级 2 次，四级 1 次。同时根据上级部门要求修订 2017 年至 2018 年秋冬季错峰生产方案并经专家论证，制定了夏季臭氧防治方案并按照方案实施。公司严格按照错峰生产方案和重污染天气方案落实相关措施，同时配合上级部门检查 38 次，其中国家级 11 次，省市级 27 次。通过自查和上级部门检查，持续提升现场和周边环境。

## (5) 环境自行监测方案

适用 不适用

公司制定有环境监测方案，监测方案包括公司所涉及的废水、废气和噪声监测，其中废水检测主要为总排污口监测和地下水监测；废气监测主要为锅炉烟气监测、工艺废气监测和厂界无组织监测；噪声监测主要包括各厂区厂界监测。公司监测数据在国家和省平台网站进行定期公示。监测主要为委托有资质单位和公司内部环境监测站监测，报告期内监测数据均达标。

## (6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(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	5,833,542	0.36	6,330,000			-33,800	6,296,200	12,129,742	0.75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,833,542	0.36	6,330,000			-33,800	6,296,200	12,129,742	0.75
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,833,542	0.36	6,330,000			-33,800	6,296,200	12,129,742	0.75
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	1,614,530,008	99.64						1,614,530,008	99.25
1、人民币普通股	1,614,530,008	99.64						1,614,530,008	99.25
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	1,620,363,550	100.00	6,330,000			-33,800	6,296,200	1,626,659,750	100.00

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

1) 2018年12月19日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-046），注销完成后公司普通股股份总数由1,620,363,550股减至1,620,329,750股。

2) 公司于 2018 年 11 月 9 日起筹划实施第二期限限制性股票激励计划, 相关议案经公司 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过, 公司以定向发行新股的方式, 向 160 名激励对象授予 633 万股限制性股票, 授予价格为 8.64 元/股; 2018 年 12 月 12 日公司召开第七届董事会 2018 年第 5 次临时会议, 审议通过了《公司关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 确定公司股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 12 日; 2018 年 12 月 18 日, 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告。2019 年 1 月 15 日, 公司发布《第二期限限制性股票激励计划授予结果公告》(公告编号: 2019-001), 已于 2019 年 1 月 10 日完成本次激励计划授予的限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记工作, 登记完成后公司普通股股份总数由 1,620,329,750 股增至 1,626,659,750 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

报告期内, 公司因被激励对象退休企业回购注销股份及第二期限限制性股票激励计划授予, 公司普通股股份总数由年初的 1,620,363,550 股变为 1,626,659,750 股, 按年初 1,620,363,550 股计算的报告期每股收益为 1.864 元、每股净资产 7.45 元, 按年末股份数 1,626,659,750 股计算的报告期每股收益为 1.856 元、每股净资产 7.42 元。股份变动对公司每股收益、每股净资产变动产生的影响较小。

### 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 128 名激励对象	2,886,858			2,886,858	限制性股票激励计划锁定	2019 年 1 月 2 日
常怀春等 128 名激励对象	2,912,884			2,912,884	限制性股票激励计划锁定	2019 年 12 月 30 日
许立和	33,800			0	因退休不符合 2015 年限制性股票激励计划而回购注销	
合计	5,833,542			5,799,742	/	/

注: (1) 2018 年 12 月 19 日, 公司召开第七届董事会 2018 年第 6 次临时会议, 会议审议通过了《关于公司 2015 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第二个解锁期符合解锁条件的议案》, 根据《公司 2015 年限制性股票激励计划》、《公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》及《公司股权激励计划管理办法》的相关规定, 公司 2015 年 12 月 15 日授予的限制性股票第二个解锁期解锁条件已成就, 限制性股票激励计划 128 名激励对象获授的限制性股票可进行第二个解

锁期解锁，共计 2,886,858 股。公司独立董事对本议案发表了明确同意的意见，北京国枫律师事务所发表了相关核查意见。

(2) 2018 年 12 月 19 日，公司召开第七届监事会 2018 年第 4 次临时会议，会议审议通过了《关于公司 2015 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第二个解锁期符合解锁条件的议案》，公司监事会根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2015 年限制性股票激励计划》及《公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定和要求，对本次公司解锁事项进行了严格的审核，认为：公司本次申请解锁的 128 名激励对象的主体资格合法、有效，符合《公司 2015 年限制性股票激励计划》及《公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》中规定的第二个解锁期限制性股票解锁的条件，董事会审议程序合法合规，同意公司 2015 年限制性股票激励计划授予的 128 名激励对象所持有的第二个解锁期限制性股票 2,886,858 股解锁。

(3) 2018 年 12 月 25 日，公司发布《关于公司 2015 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第二个解锁期解锁暨上市的公告》（公告编号：2018-049），本次解锁的限制性股票上市流通数量：2,886,858 股；上市流通日：2019 年 1 月 2 日。

## 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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股	2018 年 12 月 12 日	8.64	6,330,000			
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

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

公司于 2018 年 11 月 9 日起筹划实施第二期限限制性股票激励计划，相关议案经公司 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司以定向发行新股的方式，向 160 名激励对象授予 633 万股限制性股票，授予价格为 8.64 元/股；2018 年 12 月 12 日公司召开第七届董事会 2018 年第 5 次临时会议，审议通过了《公司关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 12 日；2018 年 12 月 18 日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告；2019 年 1 月 15 日公司发布《第二期限限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2019-001），公司已于 2019 年 1 月 10 日完成本次激励计划授予的限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记工作。

## (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，公司因被激励对象退休企业回购注销股份及第二期限限制性股票激励计划授予，公司普通股股份总数由年初的 1,620,363,550 股变为 1,626,659,750 股，股东结构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)	59,403
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,333
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		523,644,487	32.19		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		67,649,179	4.16		未知		未知
全国社保基金一零六组合	8,191,200	51,734,294	3.18		未知		未知
香港中央结算有限公司	39,450,110	42,991,993	2.64		未知		未知
全国社保基金一一七组合	486,780	32,500,000	2.00		未知		未知
新华人寿保险股份有限公司一分 红一团体分红一018L-FH001 沪	-9,348,333	24,889,606	1.53		未知		未知
太平人寿保险有限公司一分红一 个险分红	24,200,028	24,200,028	1.49		未知		未知
中国人寿保险(集团)公司一传统 一普通保险产品	14,967,018	19,705,940	1.21		未知		未知
中国工商银行股份有限公司一汇 添富价值精选混合型证券投资基 金	6,886,608	18,886,696	1.16		未知		未知
中国人寿保险股份有限公司一分 红一个人分红一005L-FH002 沪	1,173,701	16,678,490	1.03		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

山东华鲁恒升集团有限公司	523,644,487	人民币普通股	523,644,487
中央汇金资产管理有限责任公司	67,649,179	人民币普通股	67,649,179
全国社保基金一零六组合	51,734,294	人民币普通股	51,734,294
香港中央结算有限公司	42,991,993	人民币普通股	42,991,993
全国社保基金一一七组合	32,500,000	人民币普通股	32,500,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	24,889,606	人民币普通股	24,889,606
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	24,200,028	人民币普通股	24,200,028
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	19,705,940	人民币普通股	19,705,940
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选混合型证券投资基金	18,886,696	人民币普通股	18,886,696
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	16,678,490	人民币普通股	16,678,490
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		

注:前10名股东持股比例按公司第二期限制性股票激励计划授予登记完成后的股本

1,626,659,750股计算。

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	225,446			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	202,800			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	180,323			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	180,323			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	180,323			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	180,323			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	180,323			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	78,923			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	刘俊胜	67,600			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	孙玉甫	56,446			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（不含危险、监控、食用及易制毒化学品），资格证书范围内的进出口业务。
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

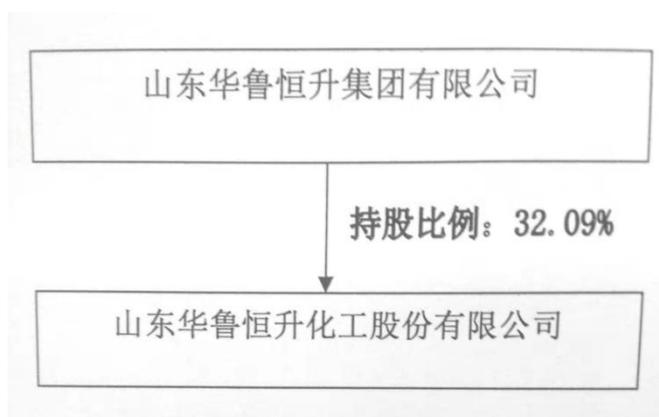
适用 不适用

#### 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	樊军
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**

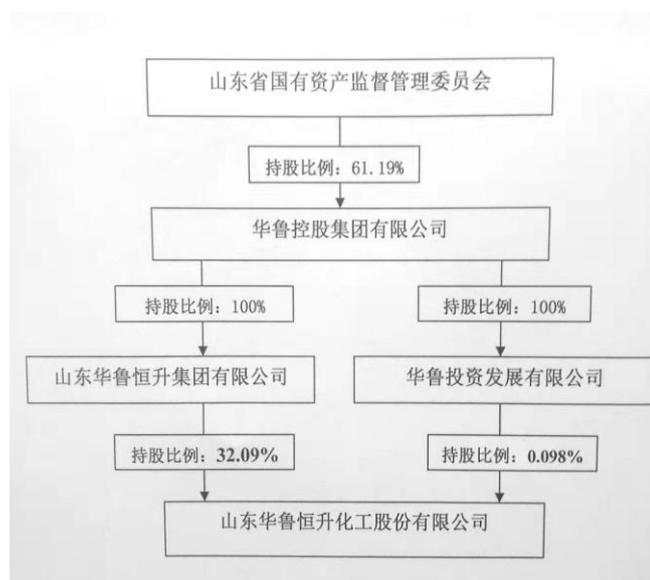
□适用 √不适用

**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	51	2015-04-23	2021-04-22	338,000	338,000			166.36	否
董岩	副董事长、副总经理	男	54	2012-04-02	2021-04-22	304,200	304,200			136.15	否
边兴玉	董事	男	53	2018-04-23	2021-04-22					2.53	是
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	男	49	2012-04-02	2021-04-22	270,400	270,400			117.81	否
张成勇	董事	男	46	2015-04-23	2021-04-22					4.55	是
丁建生	董事	男	64	2018-04-23	2021-04-22					2.38	否
王元仁	董事	男	68	2012-04-02	2021-04-22					0	否
徐孟洲	独立董事	男	68	2015-04-23	2021-04-22					7.14	否
曹一平	独立董事	男	68	2018-04-23	2021-04-22					4.76	否
娄贺统	独立董事	男	56	2018-04-23	2021-04-22					4.76	否
吴非	独立董事	男	35	2016-05-25	2021-04-22					7.14	否
赵敬国	监事会主席	男	44	2015-04-23	2021-04-22					3.77	是
庄建	监事	男	44	2014-05-06	2021-04-22					3.00	是
刘焕发	监事	男	49	2015-04-23	2021-04-22					75.75	否
潘得胜	副总经理	男	54	2012-04-02	2021-04-22	270,400	270,400			117.53	否
张新生	副总经理	男	52	2012-04-02	2021-04-22	270,400	270,400			117.19	否
庄光山	副总经理	男	46	2012-04-02	2021-04-22	270,400	270,400			117.13	否
于富红	副总经理	男	48	2014-03-26	2021-04-22	270,400	270,400			117.12	否
高文军	董事会秘书	男	49	2014-03-26	2021-04-22	118,300	118,300			75.03	否

程学展	董事	男	50	2015-04-23	2018-04-22					2.02	是
王全喜	独立董事	男	63	2012-04-02	2018-04-22					2.38	否
曹培忠	独立董事	男	78	2014-07-31	2018-04-22					2.38	否
杨春升	董事	男	74	2014-07-31	2018-04-22					2.38	否
合计	/	/	/	/	/	2,112,500	2,112,500		/	1089.26	/

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。
边兴玉	2018.04 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。
丁建生	2018.04 至今, 公司董事。
王元仁	2012.04 至今, 公司董事。
徐孟洲	2015.04 至今, 公司独立董事。
曹一平	2018.04 至今, 公司独立董事。
娄贺统	2018.04 至今, 公司独立董事。
吴非	2016.05 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。
程学展	2015.04-2018.04, 公司董事。
王全喜	2012.04-2018.04, 公司独立董事。
曹培忠	2014.07-2018.04, 公司独立董事。
杨春升	2014.07-2018.04, 公司董事。

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	225,446				225,446	225,446	2,721,133.22
董岩	副董事长、副总经理	202,800				202,800	202,800	2,447,796.00
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	180,323				180,323	180,323	2,176,498.61
潘得胜	副总经理	180,323				180,323	180,323	2,176,498.61
张新生	副总经理	180,323				180,323	180,323	2,176,498.61
庄光山	副总经理	180,323				180,323	180,323	2,176,498.61
于富红	副总经理	180,323				180,323	180,323	2,176,498.61
高文军	董事会秘书	78,923				78,923	78,923	952,600.61
合计	/	1,408,784		/		1,408,784	1,408,784	/

注：公司于2018年11月9日起筹划实施第二期限限制性股票激励计划，相关议案经公司2018年12月10日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司以定向发行新股的方式，向160名激励对象授予633万股限制性股票，授予价格为8.64元/股；2018年12月12日公司召开第七届董事会2018年第5次临时会议，审议通过了《公司关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司股权激励计划所涉限制性股票的授予日为2018年12月12日；2018年12月18日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告；2019年1月15日公司发布《第二期限限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2019-001），公司已于2019年1月10日完成本次激励计划授予的限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记工作，登记完成后，常怀春先生、董岩先生、高景宏先生、潘得胜先生、张新生先生、庄光山先生、于富红先生、高文军先生分别增加限制性股票20万股、18万股、16万股、16万股、16万股、16万股、16万股、7万股。

## 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
边兴玉	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	董事、总经理		
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营总监		
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		
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	华鲁投资发展有限公司	董事		
丁建生	万华化学集团股份有限公司	董事		2019年2月
丁建生	万华实业集团有限公司	董事		2019年2月
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		
曹一平	华陆工程科技有限责任公司	高级顾问		
娄贺统	复旦大学管理学院	副教授		
娄贺统	无锡药明康德新药开发股份有限公司	独立董事		
娄贺统	苏州纽威阀门股份有限公司	独立董事		
娄贺统	上海龙韵广告传播股份有限公司	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	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	
吴非	利欧集团股份有限公司	独立董事	
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	
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	
杨春升	中国氮肥工业协会	名誉理事长	
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 1089.26 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
边兴玉	董事	选举	换届选举

丁建生	董事	选举	换届选举
曹一平	独立董事	选举	换届选举
娄贺统	独立董事	选举	换届选举
程学展	董事	离任	换届选举
王全喜	独立董事	离任	连续担任独立董事满六年
曹培忠	独立董事	离任	换届选举
杨春升	董事	离任	换届选举

#### 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	3,749
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	3,749
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	271
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,165
销售人员	93
技术人员	381
财务人员	35
行政人员	75
合计	3,749
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	115
大学	913
专科	807
中专	784
高中及以下	1,130
合计	3,749

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司实施以岗职位津贴和超值激励为主、专项和即时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。专项和即时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、创新绩效进行专项或即时激励，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

公司继续本着“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。一是加大公司内部培训，不断适应公司发展需求；二是加强年轻化、专业化队伍建设，畅通技术系列发展通道；三是与专业院校合作，提高专业技术人员的理论知识层次；四是强化技能型人才培养和培训力度；五是强化职业技能锻炼，参加行业技术竞赛，并取得较好成绩。

### (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》等相关法律、法规和要求，完善法人治理结构、积极推进内部控制实施，强化风险防控，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（实际控制人）与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、执行与监督、风险与防控、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
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 4 月 24 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 12 月 11 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
常怀春	否	11	11	8			否	2
董岩	否	11	11	8			否	2
边兴玉	否	9	9	9			否	0
高景宏	否	11	11	8			否	1
张成勇	否	11	11	8			否	1
丁建生	否	9	9	7			否	0
王元仁	否	11	11	8			否	2
徐孟洲	是	11	11	8			否	2
曹一平	是	9	9	7			否	0
娄贺统	是	9	9	7			否	0
吴非	是	11	10	9	1		否	1
程学展	否	2	1	1	1		否	1

王全喜	是	2	2	1			否	1
曹培忠	是	2	2	1			否	0
杨春升	否	2	2	1			否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	2

**(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、建立激励和约束机制，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，调动提高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2019年3月19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意见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（2019）第 000098 号

山东华鲁恒升化工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鲁恒升公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2018 年度，华鲁恒升公司营业收入 14,356,817,454.99 元，较 2017 年度营业收入 10,408,071,378.76 元，增加 3,948,746,076.23 元，增幅 37.94%。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入确定为关键审计事项。关于营业收入见附注七、33。

##### 2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

- （1）与公司管理层访谈了解营业收入增加的原因；
- （2）了解、评估并测试了与营业收入确认相关的内部控制；
- （3）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；
- （4）执行细节测试，抽样检查产品出库明细，客户确认的收货回执等外部证据，检查发货记录，对营业收入发生额进行函证；

(5) 抽查 2018 年年末及 2019 年年初大额收入，审计营业收入的截止性。

#### 四、其他信息

华鲁恒升公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华鲁恒升公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鲁恒升公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2019 年 3 月 15 日

## 二、财务报表

## 资产负债表

2018 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,283,433,150.06	753,576,320.08
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			
应收票据及应收账款	七、2	1,102,518,443.38	697,539,282.43
其中：应收票据	七、2	1,079,140,045.64	656,166,282.63
应收账款	七、2	23,378,397.74	41,372,999.80
预付款项	七、3	171,368,629.56	130,424,854.46
其他应收款	七、4	638,341.97	585,442.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、5	557,174,728.66	401,626,120.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	1,201,549,544.97	263,375,499.14
流动资产合计		4,316,682,838.60	2,247,127,518.95
<b>非流动资产：</b>			
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	12,983,163,368.19	10,720,292,251.01
在建工程	七、10	202,710,017.09	1,484,840,288.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	695,503,242.39	518,092,146.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	65,170,370.47	77,925,925.99
递延所得税资产	七、13	15,984,710.33	4,548,536.92
其他非流动资产	七、14	377,814,045.15	968,943,118.06
非流动资产合计		14,340,345,753.62	13,774,642,267.32
资产总计		18,657,028,592.22	16,021,769,786.27

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	270,000,000.00	660,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	七、16	1,567,801,438.11	1,330,256,391.72
预收款项	七、17	303,456,680.91	366,056,198.31
应付职工薪酬	七、18	70,387,977.00	56,451,143.66
应交税费	七、19	328,223,090.44	89,502,601.87
其他应付款	七、20	99,591,584.70	37,101,913.98
其中：应付利息	七、20	11,930,688.13	8,046,871.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、21	1,338,112,499.72	1,060,042,000.08
其他流动负债	七、22		1,108,571.43
流动负债合计		3,977,573,270.88	3,600,518,821.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、23	2,594,280,438.00	3,114,764,755.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、24	4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、26	13,226,964.27	13,226,964.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,611,507,402.27	3,131,991,719.99
负债合计		6,589,080,673.15	6,732,510,541.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、27	1,626,659,750.00	1,620,363,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	2,062,815,067.35	2,012,478,623.35
减：库存股	七、29	80,185,600.00	25,643,200.00
其他综合收益			
专项储备	七、30		
盈余公积	七、31	813,329,875.00	744,138,938.35
未分配利润	七、32	7,645,328,826.72	4,937,921,333.53
所有者权益（或股东权益）合计		12,067,947,919.07	9,289,259,245.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,657,028,592.22	16,021,769,786.27

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**  
2018 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、33	14,356,817,454.99	10,408,071,378.76
减: 营业成本	七、33	9,980,458,181.50	8,366,571,933.20
税金及附加	七、34	98,435,343.05	76,144,823.57
销售费用	七、35	260,549,348.19	188,919,871.17
管理费用	七、36	141,216,734.15	118,248,662.48
研发费用	七、37	68,178,591.73	52,155,446.37
财务费用	七、38	176,556,464.09	151,670,229.44
其中: 利息费用		189,159,815.04	145,402,541.50
利息收入		13,459,211.81	4,538,893.73
资产减值损失	七、39	76,114,896.63	5,780,857.05
加: 其他收益	七、40	1,935,521.66	773,792.86
投资收益(损失以“—”号填列)	七、41	11,608,655.34	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)	七、42		135,945.22
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,568,852,072.65	1,449,489,293.56
加: 营业外收入	七、43	853,772.32	1,496,131.91
减: 营业外支出	七、44	4,285,548.50	12,571,562.37
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,565,420,296.47	1,438,413,863.10
减: 所得税费用	七、45	545,767,334.13	216,362,067.58
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,019,652,962.34	1,222,051,795.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		3,019,652,962.34	1,222,051,795.52
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		3,019,652,962.34	1,222,051,795.52
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.864	0.754
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.864	0.754

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**  
2018 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,772,459,018.73	8,191,712,247.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	15,868,249.66	6,649,206.73
经营活动现金流入小计		11,788,327,268.39	8,198,361,454.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,331,375,245.05	5,405,650,974.29
支付给职工以及为职工支付的现金		663,326,590.43	503,600,552.90
支付的各项税费		806,854,767.65	541,576,413.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	46,048,329.00	36,078,402.16
经营活动现金流出小计		7,847,604,932.13	6,486,906,342.91
经营活动产生的现金流量净额		3,940,722,336.26	1,711,455,111.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,030,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,608,655.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,767,721.00
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			
投资活动现金流入小计		1,041,608,655.34	10,767,721.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,287,348,945.60	2,160,750,627.88
投资支付的现金		2,110,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,397,348,945.60	2,160,750,627.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,740,290.26	-2,149,982,906.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		54,691,200.00	
取得借款收到的现金		1,262,000,000.00	2,815,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47		7,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,316,691,200.00	2,822,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,894,413,818.08	1,860,806,818.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,673,736.65	343,817,257.65
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	139,256.00	43,557,910.50
筹资活动现金流出小计		2,371,226,810.73	2,248,181,986.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,054,535,610.73	574,218,013.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-589,605.29	-3,603,398.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		529,856,829.98	132,086,819.44
加: 期初现金及现金等价物余额		753,576,320.08	621,489,500.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,283,433,150.06	753,576,320.08

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  
2018 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	1,620,363,550.00				2,012,478,623.35	25,643,200.00			744,138,938.35	4,937,921,333.53	9,289,259,245.23
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,620,363,550.00				2,012,478,623.35	25,643,200.00			744,138,938.35	4,937,921,333.53	9,289,259,245.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,296,200.00				50,336,444.00	54,542,400.00			69,190,936.65	2,707,407,493.19	2,778,688,673.84
(一) 综合收益总额										3,019,652,962.34	3,019,652,962.34
(二) 所有者投入和减少资本	6,330,000.00				50,441,900.00	54,542,400.00					2,229,500.00
1. 所有者投入的普通股	6,330,000.00				48,361,200.00						54,691,200.00
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					2,080,700.00						2,080,700.00
4. 其他						54,542,400.00					-54,542,400.00
(三) 利润分配									69,190,936.65	-312,245,469.15	-243,054,532.50
1. 提取盈余公积									69,190,936.65	-69,190,936.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-243,054,532.50	-243,054,532.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部											

2018 年年度报告

结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							25,516,142.76			25,512,115.75
2. 本期使用							25,516,142.76			25,512,115.75
(六) 其他	-33,800.00				-105,456.00					-139,256.00
四、本期期末余额	1,626,659,750.00				2,062,815,067.35	80,185,600.00		813,329,875.00	7,645,328,826.72	12,067,947,919.07

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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	373,839,050.00				-356,467,091.00	-13,342,400.00			122,205,179.55	975,194,165.97	1,128,113,704.52
(一) 综合收益总额										1,222,051,795.52	1,222,051,795.52

2018 年年度报告

(二)所有者投入和减少资本				17,877,100.00	-13,342,400.00					31,219,500
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,877,100.00						2,877,100
4.其他				15,000,000.00	-13,342,400.00					28,342,400
(三)利润分配	373,957,350.00							122,205,179.55	-246,857,629.55	249,304,900
1.提取盈余公积								122,205,179.55	-122,205,179.55	
2.对所有者(或股东)的分配									-124,652,450.00	249,304,900
3.其他	373,957,350.00									
(四)所有者权益内部结转				-373,957,350.00						-373,957,350.00
1.资本公积转增资本(或股本)				-373,957,350.00						-373,957,350.00
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取							20,180,831.25			20,180,831.25
2.本期使用							20,180,831.25			20,180,831.25
(六)其他	-118,300.00			-386,841.00						-505,141
四、本期末余额	1,620,363,550.00			2,012,478,623.35	25,643,200.00			744,138,938.35	4,937,921,333.53	9,289,259,245.23

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。股本、注册资本为人民币 1,626,659,750.00 元。

公司营业执照注册号为 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：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 2019 年 3 月 15 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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司编制 2018 年度报表执行财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		697,539,282.43	697,539,282.43
应收票据	656,166,282.63		-656,166,282.63
应收账款	41,372,999.80		-41,372,999.80
其他应收款	585,442.65	585,442.65	
固定资产	10,720,292,251.01	10,720,292,251.01	
在建工程	1,411,506,679.31	1,484,840,288.56	73,333,609.25
工程物资	73,333,609.25		-73,333,609.25
应付票据及应付账款		1,330,256,391.72	1,330,256,391.72
应付账款	1,330,256,391.72		-1,330,256,391.72
其他应付款	29,055,042.00	37,101,913.98	8,046,871.98
应付利息	8,046,871.98		-8,046,871.98
长期应付款		4,000,000.00	4,000,000.00
专项应付款	4,000,000.00		-4,000,000.00
管理费用	170,404,108.85	118,248,662.48	-52,155,446.37
研发费用		52,155,446.37	52,155,446.37
<b>合 计</b>	<b>14,445,019,679.20</b>	<b>14,445,019,679.20</b>	

### 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

本公司将所有控制的子公司（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。控制是指本公司拥有对被投

资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

#### (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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 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。

#### (1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

#### ①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。本公司将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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(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。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

#### ②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率

与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

本公司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。本公司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，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。本公司对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。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①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。

②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。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。

本公司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，本公司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：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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。

#### (9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 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

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账款	6	6
对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未减值的应收款项	6	6

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (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	对于确凿证据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. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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

资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （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

#### ①投资性房地产的种类和计量模式

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### ②采用成本模式核算政策

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能使用。

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. 生物资产

适用 不适用

### 20. 油气资产

适用 不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商

誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。

### 24. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司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。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 25. 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

本公司预计负债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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 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。

## 29. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，是

指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

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。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 30. 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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	经公司第七次董事会第四次会议审议通过	2017年财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明

单位元 币种：人民币

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		697,539,282.43	697,539,282.43
应收票据	656,166,282.63		-656,166,282.63
应收账款	41,372,999.80		-41,372,999.80
其他应收款	585,442.65	585,442.65	0.00
固定资产	10,720,292,251.01	10,720,292,251.01	0.00
在建工程	1,411,506,679.31	1,484,840,288.56	73,333,609.25
工程物资	73,333,609.25		-73,333,609.25
应付票据及应付账款		1,330,256,391.72	1,330,256,391.72
应付账款	1,330,256,391.72		-1,330,256,391.72
其他应付款	29,055,042.00	37,101,913.98	8,046,871.98
应付利息	8,046,871.98		-8,046,871.98
长期应付款		4,000,000.00	4,000,000.00
专项应付款	4,000,000.00		-4,000,000.00
管理费用	170,404,108.85	118,248,662.48	-52,155,446.37

研发费用		52,155,446.37	52,155,446.37
合 计	14,445,019,679.20	14,445,019,679.20	

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 34. 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	① 尿素产品、热力产品、硫酸铵、碳酸氢铵、复合肥、氨水、尿素硝酸铵溶液产品依据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）规定，自2017年7月1日起，增值税税率由13%的简并为11%。公司其余产品增值税税率为17%。②根据财税财税〔2018〕32号文《关于调整增值税税率的通知》的规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。③ 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	根据鲁政办字〔2017〕83号文件规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，由按照增值税实际缴纳额的1%调整为0.5%。
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

所得税：依据2017年12月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司取得高新技术企业证书编号GR201737000951，2018年度按15%的税率缴纳企业所得税。

## 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	39,328.17	175.63
银行存款	1,283,393,821.89	753,576,144.45
其他货币资金		
合计	1,283,433,150.06	753,576,320.08
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、应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 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
应收票据	1,079,140,045.64	656,166,282.63
应收账款	23,378,397.74	41,372,999.80
合计	1,102,518,443.38	697,539,282.43

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 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	1,079,140,045.64	656,166,282.63
商业承兑票据		
合计	1,079,140,045.64	656,166,282.63

## (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	1,536,383,069.29	
商业承兑票据		
合计	1,536,383,069.29	

## (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。

## 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	24,870,635.89	100.00	1,492,238.15	6.00	23,378,397.74	44,013,829.57	100.00	2,640,829.77	6.00	41,372,999.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,870,635.89	/	1,492,238.15	/	23,378,397.74	44,013,829.57	/	2,640,829.77	/	41,372,999.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

□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	24,870,635.89	1,492,238.15	6.00
合计	24,870,635.89	1,492,238.15	6.00

确定该组合依据的说明

无

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 1,148,591.62 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
SOJITZ CORPORATION	非关联方	4,718,556.38	1 年以内	18.97	283,113.38
UNID GLOBAL CORPORATION	非关联方	4,649,367.84	1 年以内	18.69	278,962.07
METHYL CO LTD	非关联方	1,721,336.75	1 年以内	6.92	103,280.21
PT.SOJITZ INDONESIA	非关联方	876,393.30	1 年以内	3.52	52,583.60
THAI KK INDUSTRY CO.,LTD	非关联方	702,897.65	1 年以内	2.83	42,173.86
合计		12,668,551.92		50.93	760,113.12

**(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

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。

**3、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	171,356,198.16	99.98	127,233,969.36	97.55
1 至 2 年	993.00	0.01	3,190,885.10	2.45
2 至 3 年	11,438.40	0.01		
3 年以上				
合计	171,368,629.56	100.00	130,424,854.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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
阳泉煤业(集团)股份有限公司	非关联方	24,592,744.30	14.35	2018 年	预付煤炭款
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	非关联方	22,115,714.12	12.91	2018 年	预付煤炭款
天津渤化石化有限公司	非关联方	18,641,261.57	10.88	2018 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	17,429,024.22	10.17	2018 年	预付煤炭款
陕煤运销集团榆林销售有限公司	非关联方	17,406,956.76	10.16	2018 年	预付煤炭款
合计		100,185,700.97	58.47		

其他说明

□适用 √不适用

4、其他应收款

总表情况

(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	638,341.97	585,442.65
合计	638,341.97	585,442.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**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	679,087.20	21.51	40,745.23	6.00	638,341.97	622,811.33	25.49	37,368.68	6.00	585,442.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,477,947.95	78.49	2,477,947.95	100.00		1,820,793.85	74.51	1,820,793.85	100.00	
合计	3,157,035.15	/	2,518,693.18	/	638,341.97	2,443,605.18	/	1,858,162.53	/	585,442.65

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按余额 6.00% 计提坏账准备	679,087.20	40,745.23	6.00
合计	679,087.20	40,745.23	6.00

确定该组合依据的说明：

无

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独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
德州中燃城市燃气发展有限公司	743,918.10	743,918.10	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
晋煤冀州银海化肥有限责任公司	180,723.30	180,723.30	100.00	账龄较长
刘杰	4,442.92	4,442.92	100.00	账龄较长
<b>合计</b>	<b>2,477,947.95</b>	<b>2,477,947.95</b>	<b>100.00</b>	

(续)

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	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
晋煤冀州银海化肥有限责任公司	180,723.30	180,723.30	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
<b>合计</b>	<b>1,820,793.85</b>	<b>1,820,793.85</b>	<b>100.00</b>	

## (2). 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
单位往来账款	2,473,505.03	1,816,350.93
个人往来账款	683,530.12	627,254.25
合计	3,157,035.15	2,443,605.18

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 660,530.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (5). 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	36.23	1,143,776.35
德州中燃城市燃气发展有限公司	预付货款	743,918.10	3年以上	23.56	743,918.10
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	12.83	405,087.28
张国安	备用金	212,200.00	1年以内	6.72	12,732.00
晋煤冀州银海化肥有限责任公司	预付货款	180,723.30	3年以上	5.72	180,723.30
合计	/	2,685,705.03	/	85.06	2,486,237.03

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(8). 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

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

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。

德州中燃城市燃气发展有限公司款项系本公司预付天然气款，由于生产工艺调整已不使用天然气，预付账款收回存在重大不确定性，本公司将其转入其他应收款列报，并全额计提坏账准备。

**5、 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	269,690,291.50		269,690,291.50	252,749,144.23		252,749,144.23
库存商品	300,645,633.91	13,161,196.75	287,484,437.16	153,362,277.62	4,485,301.66	148,876,975.96
合计	570,335,925.41	13,161,196.75	557,174,728.66	406,111,421.85	4,485,301.66	401,626,120.19

**(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	4,485,301.66	12,737,489.35			4,061,594.26	13,161,196.75
合计	4,485,301.66	12,737,489.35			4,061,594.26	13,161,196.75

**(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

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 6、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	121,549,544.97	263,375,499.14
结构性存款	1,080,000,000.00	
合计	1,201,549,544.97	263,375,499.14

其他说明

银行结构性存款明细项目：

单位：元 币种：人民币

名称	类型	开始日	期限	到期日	金额
招商银行挂钩黄金两层区间三个月结构性存款	保本浮动收益型	2018/10/31	92 天	2019/1/31	100,000,000.00
招商银行挂钩黄金两层区间三个月结构性存款	保本浮动收益型	2018/12/14	90 天	2019/3/14	50,000,000.00
中国建设银行德州分行结构性存款	保本浮动收益型	2018/11/9	181 天	2019/5/9	200,000,000.00
中国建设银行德州分行结构性存款	保本浮动收益型	2018/12/27	90 天	2019/3/27	100,000,000.00
上海浦东发展银行利多对公结构性存款固定持有期 JG902 期	保证收益型	2018/11/14	90 天	2019/2/12	50,000,000.00
浙商银行人民币单位结构性存款	保本浮动收益型	2018/12/25	90 天	2019/3/25	80,000,000.00
“汇利丰”2018 年第 5618 期对公定制人民币结构性存款	保本浮动收益型	2018/11/14	92 天	2019/2/14	100,000,000.00
“汇利丰”2018 年第 5856 期对公定制人民币结构性存款	保本浮动收益型	2018/12/28	96 天	2019/4/3	200,000,000.00
交通银行蕴通财富结构性存款 3 个月	期限结构型	2018/11/2	91 天	2019/2/1	100,000,000.00
人民币挂钩型结构性存款（机构客户）	保证收益型	2018/11/22	180 天	2019/5/21	100,000,000.00
合计					1,080,000,000.00

## 7、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、固定资产

## 总表情况

## (1). 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
固定资产	12,976,192,568.19	10,720,292,251.01
固定资产清理	6,970,800.00	
合计	12,983,163,368.19	10,720,292,251.01

其他说明:

适用 不适用

## 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	电子设备及其它	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,887,617,802.03	14,808,857,536.05	74,891,435.88	597,720,338.30	17,369,087,112.26
2. 本期增加金额	587,311,544.06	2,779,688,058.02	16,924,163.20	138,655,620.64	3,522,579,385.92
(1) 购置	1,487,413.79	22,409,720.22	16,924,163.20	8,389,171.46	49,210,468.67
(2) 在建工程转入	585,824,130.27	2,757,278,337.80		130,266,449.18	3,473,368,917.25
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	83,296,447.28	235,561,441.68	2,517,331.64	3,787,632.08	325,162,852.68
(1) 处置或报废	83,296,447.28	235,561,441.68	2,517,331.64	3,787,632.08	325,162,852.68
4. 期末余额	2,391,632,898.81	17,352,984,152.39	89,298,267.44	732,588,326.86	20,566,503,645.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	492,814,498.47	5,763,791,418.91	30,791,631.51	361,397,312.36	6,648,794,861.25
2. 本期增加金额	86,173,471.82	1,019,699,472.28	8,458,754.78	78,136,450.24	1,192,468,149.12

(1) 计提	86,173,471.82	1,019,699,472.28	8,458,754.78	78,136,450.24	1,192,468,149.12
3. 本期减少金额	46,146,780.38	198,792,170.76	2,388,431.32	3,624,550.60	250,951,933.06
(1) 处置或报废	46,146,780.38	198,792,170.76	2,388,431.32	3,624,550.60	250,951,933.06
4. 期末余额	532,841,189.91	6,584,698,720.43	36,861,954.97	435,909,212.00	7,590,311,077.31
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	1,858,791,708.90	10,768,285,431.96	52,436,312.47	296,679,114.86	12,976,192,568.19
2. 期初账面价值	1,394,803,303.56	9,045,066,117.14	44,099,804.37	236,323,025.94	10,720,292,251.01

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司 2018 年度在建工程转资增加固定资产原值 3,473,368,917.25 元。

报告期末公司无通过融资租赁租入固定资产情况。

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。

**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
2*15 万吨尿素装置	6,970,800.00	
合计	6,970,800.00	

其他说明：

转入固定资产清理原因：由于该套装置工艺落后，能耗较高。

**10、在建工程****总表情况****(1). 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
在建工程	172,305,917.10	1,411,506,679.31
工程物资	30,404,099.99	73,333,609.25

合计	202,710,017.09	1,484,840,288.56
----	----------------	------------------

其他说明：

适用 不适用

### 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
肥料功能化项目				420,927,726.38		420,927,726.38
50万吨年乙二醇项目				816,934,273.18		816,934,273.18
煤基固废综合利用	62,141,106.09		62,141,106.09			
零星工程及小型技改	110,164,811.01		110,164,811.01	173,644,679.75		173,644,679.75
合计	172,305,917.10		172,305,917.10	1,411,506,679.31		1,411,506,679.31

## (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	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
肥料功能化项目	800,110,000	420,927,726.38	256,522,143.27	677,449,869.65			84.67	100.00	14,757,632.47	5,546,439.77	4.9	自筹、贷款
50万吨年乙二醇项目	2,674,280,000	816,934,273.18	1,500,070,811.01	2,317,005,084.19			86.64	100.00	69,710,442.88	42,796,765.49	4.9	自筹、贷款
煤基固废综合利用	353,380,000		62,141,106.09			62,141,106.09	17.58	55.00				自筹
零星工程及小型技改		173,644,679.75	415,434,094.67	478,913,963.41		110,164,811.01						自筹
合计	3,827,770,000	1,411,506,679.31	2,234,168,155.04	3,473,368,917.25		172,305,917.10	/	/	84,468,075.35	48,343,205.26	/	/

## (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 48,343,205.26 元。

公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

重大在建工程的工程进度情况:

项目名称	工程进度 (%)	备注
50万吨年乙二醇项目	100.00	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	100.00	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。

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√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
工程物资	30,404,099.99		30,404,099.99	73,333,609.25		73,333,609.25
合计	30,404,099.99		30,404,099.99	73,333,609.25		73,333,609.25

其他说明：

无

## 11、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	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	596,333,171.51			596,333,171.51
2. 本期增加金额	192,902,239.66			192,902,239.66
(1) 购置	192,902,239.66			192,902,239.66
(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	789,235,411.17			789,235,411.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	78,241,024.73			78,241,024.73
2. 本期增加金额	15,491,144.05			15,491,144.05
(1) 计提	15,491,144.05			15,491,144.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	93,732,168.78			93,732,168.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	695,503,242.39			695,503,242.39

2. 期初账面价值	518,092,146.78			518,092,146.78
-----------	----------------	--	--	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (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
公司用地	189,790,563.21	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。

## 12、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	73,333,333.40		9,999,999.96		63,333,333.44
耐硫变换催化剂	4,592,592.59		2,755,555.56		1,837,037.03
合计	77,925,925.99		12,755,555.52		65,170,370.47

其他说明：

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。

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。

## 13、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,037,596.33	12,155,639.45	8,984,293.96	1,347,644.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	13,226,964.27	1,984,044.64	14,335,535.70	2,150,330.36
其他	12,300,174.95	1,845,026.24	7,003,749.72	1,050,562.46
合计	106,564,735.55	15,984,710.33	30,323,579.38	4,548,536.92

### (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。

## 14、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	14,137,300.38	17,094,667.02
预付长期资产购建款项	363,676,744.77	951,848,451.04
合计	377,814,045.15	968,943,118.06

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	299,432,146.40	2012年至2018年	预付土地款
德州运河经济开发区运河街道办事处	非关联方	30,726,900.00	2017年	预付土地款
德州商贸开发区运河街道办事处经管站	非关联方	9,285,880.00	2018年	预付土地款
河南三和水工机械有限公司	非关联方	7,310,000.00	2018年	预付设备款
上海境业环保能源科技股份有限公司	非关联方	5,866,000.00	2018年	预付设备款
合计		352,620,926.40		

## 15、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	270,000,000.00	660,000,000.00
合计	270,000,000.00	660,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

报告期末公司无逾期未偿还的短期借款。

**16、应付票据及应付账款****总表情况****(1). 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
应付票据		
应付账款	1,567,801,438.11	1,330,256,391.72
合计	1,567,801,438.11	1,330,256,391.72

其他说明：

□适用 √不适用

**应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**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）	1,369,213,264.86	1,214,984,896.04
1年至2年（含2年）	158,699,140.01	58,381,678.85
2年至3年（含3年）	6,595,812.21	11,902,329.78
3年以上	33,293,221.03	44,987,487.05
合计	1,567,801,438.11	1,330,256,391.72

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

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。

**17、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√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）	286,515,819.75	350,226,761.09
1年至2年（含2年）	2,816,226.09	3,923,219.89
2年至3年（含3年）	2,516,001.22	2,123,165.07
3年以上	11,608,633.85	9,783,052.26
合计	303,456,680.91	366,056,198.31

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。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。

**18、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	56,451,143.66	609,558,915.63	595,622,082.29	70,387,977.00
二、离职后福利-设定提存计划		105,217,723.60	105,217,723.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,451,143.66	714,776,639.23	700,839,805.89	70,387,977.00

**(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		481,285,534.51	481,285,534.51	
二、职工福利费		31,776,377.72	31,776,377.72	
三、社会保险费		33,146,197.49	33,146,197.49	
其中：医疗保险费		27,757,973.31	27,757,973.31	
工伤保险费		3,505,690.55	3,505,690.55	
生育保险费		1,882,533.63	1,882,533.63	
四、住房公积金		41,692,956.86	41,692,956.86	
五、工会经费和职工教育经费	56,451,143.66	21,657,849.05	7,721,015.71	70,387,977.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	56,451,143.66	609,558,915.63	595,622,082.29	70,387,977.00

**(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		69,445,215.00	69,445,215.00	
2、失业保险费		2,759,285.76	2,759,285.76	
3、企业年金缴费		33,013,222.84	33,013,222.84	
合计		105,217,723.60	105,217,723.60	

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。

**19、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	39,327,117.90	12,419,302.98
消费税		
营业税		
企业所得税	256,910,149.84	61,776,480.06
个人所得税	2,695,622.62	2,868,219.10
城市维护建设税	4,838,449.43	1,324,873.46
水资源税	9,843,134.00	1,160,185.20
教育费附加	2,073,621.20	567,802.91
地方教育费附加	1,382,414.12	378,535.28
地方水利建设基金	220,076.36	94,633.82
房产税	2,139,223.56	1,476,728.34
土地使用税	6,822,885.00	6,724,802.02
印花税	312,589.00	711,038.70
环境保护税	1,657,807.41	
合计	328,223,090.44	89,502,601.87

其他说明：

无

## 20、其他应付款

### 总表情况

#### (1). 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
应付利息	11,930,688.13	8,046,871.98
应付股利		
其他应付款	87,660,896.57	29,055,042.00
合计	99,591,584.70	37,101,913.98

其他说明：

适用  不适用

### 应付利息

#### (1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	11,571,813.13	7,171,615.73
企业债券利息		
短期借款应付利息	358,875.00	875,256.25
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	11,930,688.13	8,046,871.98

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

## 应付股利

## (1). 分类列示

□适用 √不适用

## 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	4,308.69	30,022.31
限制性股票回购义务	80,185,600.00	25,643,200.00
保证金、押金	3,940,181.00	3,370,481.00
党建工作经费	3,335,139.27	
其他	195,667.61	11,338.69
合计	87,660,896.57	29,055,042.00

## (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。

## 21、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	1,338,112,499.72	1,060,042,000.08
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	1,338,112,499.72	1,060,042,000.08

其他说明：

期末金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	起始日	终止日	币种	利率 %	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2016/10/31	2019/10/21	人民币	4.90		181,800,000.00
中国农业银行股份有限公司德州德城支行	2016/11/15	2019/11/11	人民币	4.76		111,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2017/09/28	2019/09/27	人民币	4.60		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/11/23	2019/10/21	人民币	4.90		95,200,000.00
中国农业银行股份有限公司德州德城支行	2016/10/25	2019/10/23	人民币	4.76		84,000,000.00

合计						572,000,000.00
----	--	--	--	--	--	----------------

公司一年内到期的长期借款中无逾期借款。

## 22、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		
下年需摊销的递延收益		1,108,571.43
合计		1,108,571.43

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 23、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	2,154,350,438.00	2,244,564,755.72
信用借款	439,930,000.00	870,200,000.00
合计	2,594,280,438.00	3,114,764,755.72

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
中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2016/10/31	2023/10/26	人民币	4.90	727,200,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/11/23	2023/11/21	人民币	4.90	380,800,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2016/9/7	2022/6/20	人民币	4.90	238,430,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/12/12	2022/11/03	人民币	4.90	140,000,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2018/01/09	2021/01/08	人民币	4.75	63,330,000.00
合计					1,549,760,000.00

期末公司无到期未偿还的长期借款。

**24、长期应付款****总表情况****(1). 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
长期应付款		
专项应付款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√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	4,000,000.00			4,000,000.00	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	/

其他说明：

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400.00万元，专项用于公司“丁辛醇铈催化剂循环使用研究”项目。截至2018年12月31日，该项目尚未完工。

**25、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**26、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
政府补助	13,226,964.27			13,226,964.27	
合计	13,226,964.27			13,226,964.27	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
羰基合成项目专项资金	1,379,464.26					1,379,464.26	与资产相关

烟气脱硫改造项目专项资金	1,428,571.44					1,428,571.44	与资产相关
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	3,547,500.00					3,547,500.00	与资产相关
大气污染防治专项资金	6,871,428.57					6,871,428.57	与资产相关
合计	13,226,964.27					13,226,964.27	

其他说明：

适用 不适用

## 27、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(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,620,363,550.00				6,296,200.00	6,296,200.00	1,626,659,750.00

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份 489,813,523.00 股，山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司持有本公司股份 32,232,264.00 股。华鲁投资发展有限公司持有本公司股份 1,598,700.00 股。

2018 年 10 月 18 日公司召开第七届董事会 2018 年第 1 次临时会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解锁限制性股票的议案》。针对公司 2015 年限制性股票激励对象中已离职人员，将其获授但尚未解锁的 33,800.00 股限制性股票按照相关规定，予以回购注销。

山东华鲁恒升化工股份有限公司于 2018 年 11 月 19 日收到了公司实际控制人华鲁控股集团有限公司《关于山东华鲁恒升化工股份有限公司实施股权激励的批复》，华鲁控股集团有限公司经研究并经山东省国资委备案，同意山东华鲁恒升化工股份有限公司实施第二期限制性股票激励计划。2018 年 12 月 10 日，公司召开第一次临时股东大会，会议通过了公司关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案。

根据《山东华鲁恒升化工股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）》、华鲁控股集团有限公司华鲁控股发（2018）152 号《关于山东华鲁恒升化工股份有限公司实施股权激励的批复》以及华鲁恒升公司 2018 年第一次临时股东大会决议的规定，华鲁恒升公司向本次限制性股票激励计划的激励对象（常怀春等 160 人）授予 633 万股限制性 A 股股票，限制性股票的授予价格为每股 8.64 元，由本次限制性股票激励计划的激励对象（常怀春等 160 人）以现金方式向华鲁恒升公司投资共计人民币 54,691,200.00 元，其中增加股本人民币 6,330,000.00 元，增加资本公积人民币 48,361,200.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,626,659,750.00 元。2018 年 12 月 18

日，由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告号为和信验字(2018)第 000081 号的验资报告对上述事项予以确认。

## 28、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）	1,941,240,720.63	48,361,200.00	105,456.00	1,989,496,464.63
其他资本公积	25,567,902.72	2,080,700.00		27,648,602.72
国债补助金	45,670,000.00			45,670,000.00
合计	2,012,478,623.35	50,441,900.00	105,456.00	2,062,815,067.35

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股权激励计划的激励成本在本年度应予以确认的金额。

本期增加的股本溢价见附注七、27。

本年减少的股本溢价为部分激励对象离职回购股票减少股本溢价。

## 29、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	25,643,200.00	54,691,200.00	148,800.00	80,185,600.00
合计	25,643,200.00	54,691,200.00	148,800.00	80,185,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的库存股为本期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。

本期减少为公司限制性股票激励计划部分激励对象离职造成回购义务减少所致。

## 30、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		25,516,142.76	25,516,142.76	
合计		25,516,142.76	25,516,142.76	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、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	744,138,938.35	69,190,936.65		813,329,875.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	744,138,938.35	69,190,936.65		813,329,875.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，本期提取盈余公积金69,190,936.65元后，公司盈余公积金累计额已达到注册资本的50%，不再提取。

### 32、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	4,937,921,333.53	3,962,727,167.56
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	4,937,921,333.53	3,962,727,167.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,019,652,962.34	1,222,051,795.52
减:提取法定盈余公积	69,190,936.65	122,205,179.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	243,054,532.50	124,652,450.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,645,328,826.72	4,937,921,333.53

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。

### 33、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,145,701,946.08	9,788,850,551.59	10,283,438,429.39	8,254,319,220.37
其他业务	211,115,508.91	191,607,629.91	124,632,949.37	112,252,712.83
合计	14,356,817,454.99	9,980,458,181.50	10,408,071,378.76	8,366,571,933.20

### 34、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		
城市维护建设税	30,165,764.88	22,796,752.51
教育费附加	12,928,184.96	9,770,036.83
资源税		
房产税	6,859,976.11	4,851,334.12

土地使用税	26,940,875.94	24,647,889.27
车船使用税	68,121.36	35,441.87
印花税	6,000,972.20	5,456,322.46
环境保护税	4,697,960.14	
地方教育费附加	8,618,789.98	6,513,357.84
地方水利建设基金	2,154,697.48	2,073,688.67
合计	98,435,343.05	76,144,823.57

其他说明：

无

### 35、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	191,721,921.63	134,700,944.30
出口费用	26,856,963.21	23,592,141.05
仓储费用	11,910,016.28	7,590,075.33
职工薪酬	21,671,129.64	14,436,393.85
其他费用	8,389,317.43	8,600,316.64
合计	260,549,348.19	188,919,871.17

其他说明：

无

### 36、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	46,259,824.95	38,734,074.13
排污费		5,631,207.00
修理费	8,656,963.14	3,833,414.52
折旧费	29,155,457.10	20,878,013.47
租赁费	6,730,675.67	9,182,401.09
咨询服务中介费用	11,859,062.66	12,861,350.76
招待费	2,095,603.87	3,236,914.63
办公费	6,200,480.39	1,654,455.31
差旅费	741,733.49	982,375.12
党建工作经费	4,126,881.84	
其他费用	25,390,051.04	21,254,456.45
合计	141,216,734.15	118,248,662.48

其他说明：

无

### 37、研发费用

√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
人员投入	62,052,685.96	48,118,996.77
材料投入	6,125,905.77	4,036,449.60
合计	68,178,591.73	52,155,446.37

其他说明：

无

**38、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	189,159,815.04	145,402,541.50
减：利息收入	-13,459,211.81	-4,538,893.73
手续费	1,606,815.68	1,700,252.72
汇兑损益	-750,954.82	9,106,328.95
合计	176,556,464.09	151,670,229.44

其他说明：

无

**39、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	-488,060.97	1,719,262.79
二、存货跌价损失	12,737,489.35	4,061,594.26
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	63,865,468.25	
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	76,114,896.63	5,780,857.05

其他说明：

无

**40、其他收益**

√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
政府补助	1,472,668.19	773,792.86
个税手续费返还	462,853.47	
合计	1,935,521.66	773,792.86

其他说明：

政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

碳基合成项目专项资金	160,714.29	160,714.29	与资产相关
烟气脱硫改造项目专项资金	142,857.14	142,857.14	与资产相关
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	276,428.57	46,071.43	与资产相关
大气污染防治专项资金	528,571.43		与资产相关
出口信用保险补贴	364,096.76	416,150.00	与收益相关
专利资助资金		8,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,472,668.19</b>	<b>773,792.86</b>	

**41、投资收益**

√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
结构性存款	11,608,655.34	
<b>合计</b>	<b>11,608,655.34</b>	

其他说明：

无

**42、资产处置收益**

√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
处置固定资产		135,945.22
<b>合计</b>		<b>135,945.22</b>

其他说明：

无

**43、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	853,772.32	1,496,131.91	853,772.32
<b>合计</b>	<b>853,772.32</b>	<b>1,496,131.91</b>	<b>853,772.32</b>

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**44、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	3,374,651.37	11,542,779.00	3,374,651.37
其中：固定资产处置损失	3,374,651.37	11,542,779.00	3,374,651.37
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	910,897.13	1,028,783.37	910,897.13
合计	4,285,548.50	12,571,562.37	4,285,548.50

其他说明：

无

**45、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	557,203,507.54	211,914,853.13
递延所得税费用	-11,436,173.41	4,447,214.45
合计	545,767,334.13	216,362,067.58

**(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	3,565,420,296.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,813,044.47
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	10,954,289.66
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	
所得税费用	545,767,334.13

其他说明：

□适用 √不适用

**46、其他综合收益**

□适用 √不适用

**47、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	13,459,211.81	4,538,893.73
保证金及其他	1,582,087.62	2,110,313.00
政府补助	826,950.23	
合计	15,868,249.66	6,649,206.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

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	34,427,868.79	25,274,732.01
销售费用	8,389,317.43	4,843,822.16
保证金及其他	3,231,142.78	5,959,847.99
合计	46,048,329.00	36,078,402.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

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		7,400,000.00
合计		7,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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		43,052,769.50
限制性股票回购注销	139,256.00	505,141.00
合计	139,256.00	43,557,910.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

48. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,019,652,962.34	1,222,051,795.52

加：资产减值准备	76,114,896.63	5,780,857.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,468,149.12	958,604,664.14
无形资产摊销	15,491,144.05	12,379,467.60
长期待摊费用摊销	12,755,555.52	15,712,922.20
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）		-135,945.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,374,651.37	11,542,779.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	188,408,860.22	154,508,870.45
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）	-11,436,173.41	4,447,214.45
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）	-168,286,097.82	113,715,847.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,121,166.18	-252,518,701.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-455,834,206.51	-534,285,017.38
其他	-1,108,571.43	-349,642.86
经营活动产生的现金流量净额	3,940,722,336.26	1,711,455,111.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,283,433,150.06	753,576,320.08
减：现金的期初余额	753,576,320.08	621,489,500.64
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	529,856,829.98	132,086,819.44

**(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	1,283,433,150.06	753,576,320.08
其中：库存现金	39,328.17	175.63
可随时用于支付的银行存款	1,283,393,821.89	753,576,144.45
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	1,283,433,150.06	753,576,320.08
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

## 49、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	6,011,204.82	6.8632	41,256,100.92
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,623,766.74	6.8632	24,870,635.89
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	725,222.12	6.8632	4,977,344.45
欧元	63,894.00	7.8473	501,395.39

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 50、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助		递延收益	1,108,571.43
收益性补助	364,096.76	其他收益	364,096.76

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 51、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。本公司国内客户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。公司不致面临较大的坏账风险。

### 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。

2018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	6,011,204.82	6.8632	41,256,100.92
应收账款			
其中：美元	3,623,766.74	6.8632	24,870,635.89
应付账款			
其中：美元	725,222.12	6.8632	4,977,344.45
欧元	63,894.00	7.8473	501,395.39

#### (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。

2018年12月31日本公司面临浮动利率银行借款余额为人民币4,102,392,937.72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20,511,964.69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方式结算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：万元 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展开经营活动）。	10,117	30.11	30.11

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
华鲁控股有限公司山东新华医药分公司	其他
山东新华制药股份有限公司	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
山东华通化工有限责任公司	其他
华鲁投资发展有限公司	其他

其他说明

无

### 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	68,060,002.28	74,837,948.48
山东华通化工有限责任公司	购入甲胺、DMF	19,177,506.15	29,367,034.76
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	工程设计	17,801,886.83	17,780,000.00

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	58,538,393.26	62,549,599.06
新华制药（寿光）有限公司	醋酸、醋酐、甲胺、异丁醛等化工产品	137,877,058.25	90,871,569.36
山东新华万博化工有限公司	甲胺	5,005,634.98	5,277,304.00
山东新华制药股份有限公司	醋酐、尿素等化工产品	50,023,766.37	24,106,547.16
山东华通化工有限责任公司	液氨、醋酸等化工产品	1,599,613.33	9,945,617.18

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	70,764.57	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	5,934,905.79	6,190,477.40
山东华鲁恒升集团有限公司	铁路线租赁	237,968.24	125,600.00
山东华鲁恒升集团有限公司	房屋租赁	155,769.88	158,918.40

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (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：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	80,551,400.00	2016/3/22	2021/12/31	否
山东华鲁恒升集团有限公司	292,160,000.00	2016/9/7	2022/6/20	否
山东华鲁集团有限公司	2,423,600.00	2005/5/31	2020/5/31	否
山东华鲁恒升集团有限公司	86,800,000.00	2010/1/7	2019/4/6	否
山东华鲁恒升集团有限公司	940,945,400.00	2015/5/29	2022/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	476,000,000.00	2016/11/23	2023/11/21	否
山东华鲁恒升集团有限公司	3,000,000.00	2015/1/16	2019/7/27	否
山东华鲁恒升集团有限公司	7,000,000.00	2015/3/20	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	29,000,000.00	2016/1/4	2020/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	10,000,000.00	2016/10/12	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	14,000,000.00	2016/12/7	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	12,000,000.00	2017/1/6	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	26,000,000.00	2017/1/22	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	4,125,000.00	2014/5/14	2019/5/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	4,087,500.00	2014/7/1	2019/5/10	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,500,000.00	2014/10/22	2019/4/18	否
山东华鲁恒升集团有限公司	909,000,000.00	2016/10/31	2023/10/26	否
山东华鲁恒升集团有限公司	75,000,000.00	2013/11/25	2018/11/23	是

关联担保情况说明

适用 不适用

担保金额为借款金额

### (4). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	964.31	962.37

### (5). 其他关联交易

适用 不适用

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	17,876,232.61	8,756,366.45

利息支出	华鲁控股集团有限公司		8,292,290.71
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	9,271,749.77	9,608,313.10

#### 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	6,065,758.46	
预收款项	山东新华制药股份有限公司	1,108,802.38	258,126.57
预收款项	新华制药(寿光)有限公司	2,424,404.35	487,543.49
预收款项	山东新华万博化工有限公司	23,692.00	154,850.00
预收款项	山东华通化工有限责任公司		443,900.82

#### 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	325,331,950.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	325,331,950.00

2019年3月15日，公司召开第七届董事会第四次会议，通过2018年度利润分配及资本公积转增预案：拟以现有股本1,626,659,750股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发股利325,331,950.00元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。上述利润分配及公积金转增预案须经2018年年度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

2019年1月15日，公司发布《第二期限限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2019-001），已于2019年1月10日完成本次激励计划授予的限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记工作。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

### 2、 年金计划

适用 不适用

报告期内，本公司员工在参加社会基本养老保险的基础上，实施了企业年金计划，公司按上年度企业工资总额的8%提取缴费总额，相应支出计入当期损益。

### 3、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 十三、 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	-3,374,651.37	七、43-44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,935,521.66	七、40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,608,655.34	七、41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,124.81	七、43-44
所得税影响额	-1,653,494.69	
合计	8,458,906.13	

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	28.33	1.864	1.864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.25	1.858	1.858

## 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

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	1,283,433,150.06	753,576,320.08	529,856,829.98	70.31	注 1
应收票据及应收账款	1,102,518,443.38	697,539,282.43	404,979,160.95	58.06	注 2
预付款项	171,368,629.56	130,424,854.46	40,943,775.10	31.39	注 3
存货	557,174,728.66	401,626,120.19	155,548,608.47	38.73	注 4
其他流动资产	1,201,549,544.97	263,375,499.14	938,174,045.83	356.21	注 5
固定资产	12,983,163,368.19	10,720,292,251.01	2,262,871,117.18	21.11	注 6
在建工程	202,710,017.09	1,484,840,288.56	-1,282,130,271.47	-86.35	注 7
无形资产	695,503,242.39	518,092,146.78	177,411,095.61	34.24	注 8
递延所得税资产	15,984,710.33	4,548,536.92	11,436,173.41	251.43	注 9
其他非流动资产	377,814,045.15	968,943,118.06	-591,129,072.91	-61.01	注 10
短期借款	270,000,000.00	660,000,000.00	-390,000,000.00	-59.09	注 11
应交税费	328,223,090.44	89,502,601.87	238,720,488.57	266.72	注 12
其他应付款	99,591,584.70	37,101,913.98	62,489,670.72	168.43	注 13
未分配利润	7,645,328,826.72	4,937,921,333.53	2,707,407,493.19	54.83	注 14

注 1：货币资金 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 70.31%，主要原因系公司经营现金净流量增加所致。

注 2：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 58.06%，主要原因系营业收入增加，公司收到银行承兑票据增加所致。

注 3：预付账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 31.39%，主要原因系公司预付材料款项增加所致。

注 4：存货 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 38.73%，主要原因系公司 2018 年末库存商品增加所致。

注 5：其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 356.21%，主要原因系公司本期购买结构性存款增加所致。

注 6：固定资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 21.11%，主要原因系在建工程转资所致。

注 7：在建工程 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 86.35%，主要原因系工程完工转资所致。

注 8：无形资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 34.24%，主要原因系购置土地使用权所致。

注 9：递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 251.43%，主要原因系存货跌价准备及固定资产清理减值准备计提所致。

注 10：其他非流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 61.01%，主要原因系预付工程款及设备款减少所致。

注 11：短期借款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 59.09%，主要原因系借款到期归还所致。

注 12：应交税费 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 266.72%，主要原因系 2018 年末应付企业所得税增加所致。

注 13：其他应付款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 168.43%，主要原因系公司 2018 年实施第二期限限制性股票激励计划形成的回购义务增加所致。

注 14：未分配利润 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 54.83%，主要原因系公司 2018 年净利润增加所致。

## (2) 利润表

项目	2018 年度	2017 年度	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	14,356,817,454.99	10,408,071,378.76	3,948,746,076.23	37.94	注 1
营业成本	9,980,458,181.50	8,366,571,933.20	1,613,886,248.30	19.29	注 2
销售费用	260,549,348.19	188,919,871.17	71,629,477.02	37.92	注 3

研发费用	68,178,591.73	52,155,446.37	16,023,145.36	30.72	注 4
资产减值损失	76,114,896.63	5,780,857.05	70,334,039.58	1,216.67	注 5
投资收益	11,608,655.34		11,608,655.34	100.00	注 6
营业外支出	4,285,548.50	12,571,562.37	-8,286,013.87	-65.91	注 7
所得税费用	545,767,334.13	216,362,067.58	329,405,266.55	152.25	注 8

注 1: 营业收入 2018 年度较 2017 年度增加 37.94%，主要原因系本期产品价格及销量上涨所致。

注 2: 营业成本 2018 年度较 2017 年度增加 19.29%，主要原因系本期产品销量增加所致。

注 3: 销售费用 2018 年度较 2017 年度增加 37.92%，主要原因系本期销售运费增加所致。

注 4: 研发费用 2018 年度较 2017 年度增加 30.72%，主要原因系本期研发项目投入增加所致。

注 5: 资产减值损失 2018 年度较 2017 年度增加 1,216.67%，主要原因系本期计提固定资产清理减值准备及存货跌价准备增加所致。

注 6: 投资收益 2018 年度较 2017 年度增加 100.00%，主要原因系本期结构性存款收益增加所致。

注 7: 营业外支出 2018 年度较 2017 年度减少 65.91%，主要原因系本期处置报废固定资产损失减少所致。

注 8: 所得税费用 2018 年度较 2017 年度增加 152.25%，主要原因系本期应纳税所得额增加所致。

## 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：2019 年 3 月 15 日