

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 2017 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	程学展	工作原因	张成勇
独立董事	吴非	个人原因	王全喜

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 2017 年度实现净利润 1,222,051,795.52 元,根据公司章程规定,按 10%提取盈余公积金 122,205,179.55 元,本年度可供分配利润为 1,099,846,615.97 元,加期初未分配利润 3,962,727,167.56 元,减去 2016 年度分配现金红利 124,652,450.00 元,2017 年末未分配利润为 4,937,921,333.53 元。

2018 年 3 月 28 日,公司召开第六届董事会第十三次会议,通过 2017 年度利润分配及资本公积转增预案:拟以 2017 年末股本 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。

上述利润分配及公积金转增预案须经 2017 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

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

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节	公司治理.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	121

## 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	<a href="http://www.hl-hengsheng.com">http://www.hl-hengsheng.com</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	10,408,071,378.76	7,701,060,175.50	35.15	8,651,296,129.53
归属于上市公司股东的净利润	1,222,051,795.52	875,490,486.04	39.58	904,649,382.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,230,846,951.55	876,982,951.69	40.35	901,182,237.46
经营活动产生的现金流量净额	1,711,455,111.16	997,192,500.10	71.63	2,408,934,800.92
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	9,289,259,245.23	8,161,145,540.71	13.82	7,374,528,154.67
总资产	16,021,769,786.27	13,205,543,626.83	21.33	11,608,596,806.16

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
基本每股收益（元/股）	0.754	0.540	39.63	0.558
稀释每股收益（元/股）	0.754	0.540	39.63	0.558
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.760	0.541	40.48	0.556
加权平均净资产收益率（%）	14.02	11.27	增加2.75个百分点	12.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.12	11.29	增加2.83个百分点	12.93

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司因实施 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案以及被激励对象离职企业回购注销股份，故根据相关会计准则的规定按实施后股本重新计算各列报期间的每股收益。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、 2017 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	2,459,004,098.05	2,255,472,245.18	2,518,361,534.07	3,175,233,501.46
归属于上市公司股东的净利润	313,827,230.44	231,682,772.85	302,317,163.25	374,224,628.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	313,179,526.61	231,537,141.35	302,105,879.91	384,024,403.68
经营活动产生的现金流量净额	215,230,331.53	536,338,102.65	288,073,751.68	671,812,925.30

## 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	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-11,406,833.78	七、46-47	-4,442,778.37	318,850.59
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	773,792.86			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	467,348.54	七、46-47	2,815,318.78	3,760,144.00
所得税影响额	1,370,536.35		134,993.94	-611,849.19
合计	-8,795,156.03		-1,492,465.65	3,467,145.40

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务

公司为多业联产的新型化工企业，主要业务包括化工产品 & 化学肥料的生产、销售，发电及供热业务。主要产品：肥料、有机胺、己二酸及中间品、醋酸及衍生品、多元醇等。

#### （二）经营模式

1、生产方面：公司秉承本质化安全、绿色化工的安全环保理念，坚持技术先进、系统优化、节能减排、精细管理的生产理念，依托洁净煤气化技术，提升安全环保水平，提高资源的综合利用能力，打造了“一头多线”循环经济柔性多联产运营模式。报告期内，公司持续优化装置，加大技改投入，提高产品质量，进一步降低运营成本；实时监控市场动态，充分发挥柔性多联产优势和产销协同效应，根据市场变化积极调整产品结构，增加化工产品占比，有效增收创利；抓好挖潜降本增效工作，发挥存量效益，实现效益最大化。

2、采购方面：按照“全程阳光采购、构建战略客户关系”的供应链理念，建立了完善的招投标和购销比价制度，执行严格的供方准入制度，实施源头采购。报告期内，公司严格坚持战略采购原则和点对点采购模式，切实降低采购成本，提升资源保障水平；同时根据各种大宗化工原料的市场情况，有针对性的采取措施，化解市场波动风险。

3、营销方面：构建“合作创造价值、竞合创造共赢”的和谐营销模式，与竞争对手既竞争又合作，与上下游客户在共赢中获得竞争优势，通过提升质量、塑造品牌、诚信经营、优质服务，实现产销平衡。报告期内，公司把握大市场格局，优化市场布局，加强与客户的共建共享及与同行的竞合共赢，实现主导产品继续引领市场，其他产品紧跟市场节拍；准确预判市场走势，优化产品投放结构，柔性多联产优势得到最大发挥。

#### （三）行业情况

报告期内，受供给侧结构性改革、安全环保等因素影响，氮肥行业整体运行情况好于去年，行业效益有所回暖，但受农业需求持续低迷、出口降低、原材料价格上涨影响，生产运营压力较大，供给侧结构性矛盾依然突出。

化工行业市场供需矛盾有所改善，价格呈现上涨趋势，行业整体效益向好。但长期积累的产能严重过剩、产能利用率不高、高端产品缺乏等问题还没有根本解决。整个行业仍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等方面的巨大压力。

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 1,246,524,500 元变动至年末的 1,620,363,550 元，主要是公司实施 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案以及被激励对象离职企业回购注销股份所致。

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

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。公司以高起点进行先进技术引进与创新，强化项目建设管理，从源头抓好节能降耗，最大限度地提高资源的综合利用效率；生产运营中，实现精细化管理，确保生产装置的长周期稳定运行，同时，公司持续对公用工程、生产流程进行优化整合并挖潜降耗，不断降低生产成本；强化管理提升，严格费用管控，努力降低各项费用。

#### 2、技术优势

公司秉承创新驱动的发展理念，着力抓好项目论证、系统升级、流程再造，不断提升企业发展质量。公司拥有较强的研发能力，通过自主研发创新、消化吸收再创新，全面掌握一批关键技术；公司巩固“一头多线”协同联产体系，提高了抵御市场风险能力；依托洁净煤气化核心技术，打造了可持续发展的技术和产业平台，并不断进行产业调整和技术升级，为企业未来发展奠定了良好基础。

#### 3、管理优势

公司正确处理快速发展与效率提升的关系，做优做精管理。坚持市场化运营，建立生产运营联动机制，根据市场波动分析产品盈利状况，适时调整产品结构，实现企业效益最大化；强化预算管理，实现资金、成本、费用全过程受控；注重市场预判，强调源头降成本，终端增收益；强化绩效管理，提升企业效能；加强人才队伍建设，提升员工价值，增强企业凝聚力；着眼质效双优，不断夯实管理基础，形成了富有特色的管理模式，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，国家大力实施供给侧结构性改革，实体经济发展环境和内在动力正在发生变化。而日趋严格的环保政策、日益严峻的安全生产形势，对化工产业带来很大影响。公司紧紧围绕提升企业竞争力，深挖内部潜力，提高运营水平，积极培育新动能，破解发展难题，推动产业升级进步。同时建树社会责任理念，全力抓好安全环保和节能减排，化危为机，实现了持续健康的发展。

公司坚持固本强基，发挥存量效益，成本优势进一步巩固。报告期内，通过优化工艺装置，消除运行瓶颈，实现了稳产高产；通过高效组织，安全、环保、优质地完成了部分生产装置的计划检修，同时优化公用工程管网，扩大了园区集群效应，巩固了多联产优势，生产效率大幅提升。

公司坚持市场导向，主动适应和引领市场，市场运作水平明显提高。报告期内，树立大市场意识，优化市场布局，加强客户管理，主导产品继续引领市场，其他产品紧跟市场节拍，实现了效益最大化；构筑大营销体系，统筹产、供、销资源，在互利共赢中获得价值链竞争优势；倡导竞争与合作，加强行业沟通，维护了市场秩序和行业健康发展。

公司坚持科学发展，推动转型升级，加快企业发展步伐。报告期内，项目建设进展顺利，产业升级取得阶段成果，传统产业升级及清洁生产综合利用、空分装置节能技术改造等项目顺利建成投产，实现了三大煤气化平台互连互通，平台规模、运行效率和安全性能大幅度提升，50万吨/年乙二醇、肥料功能化等项目建设按计划如期推进。

公司强化安全环保管控，积极建设绿色化工企业。报告期内，通过狠抓安全生产，牢守了企业生命线；通过加大环保投入，从严从细管控，实现了达标减排的目标；通过强化品质管理，有效提高了产品质量。

### 二、报告期内主要经营情况

2017年，面对经营环境的变化，公司把握可持续发展和精益化运营两条主线，加快项目建设，推进产业升级，统筹产销运作，提升效益水平，抓好安全环保，夯实发展根基，提高管理效率，激发企业活力，继续保持着经营健康有序的良好势头。公司全年实现销售收入104.08亿元，净利润12.22亿元，同比分别增加35.15%、39.58%，实现经营活动产生的现金流量净额17.11亿元，同比增长71.63%。

#### (一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,408,071,378.76	7,701,060,175.50	35.15
营业成本	8,366,571,933.20	6,142,982,365.34	36.20
销售费用	188,919,871.17	167,092,728.90	13.06
管理费用	170,404,108.85	153,689,399.99	10.88

财务费用	151,670,229.44	140,638,486.64	7.84
经营活动产生的现金流量净额	1,711,455,111.16	997,192,500.10	71.63
投资活动产生的现金流量净额	-2,149,982,906.88	-1,255,368,222.57	-71.26
筹资活动产生的现金流量净额	574,218,013.77	446,898,982.28	28.49
研发支出	369,510,717.55	276,167,740.49	33.80

## 1. 收入和成本分析

□适用 √不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化肥	1,979,679,967.81	1,723,423,707.42	12.94	0.97	7.74	减少5.47个百分点
化工	8,139,851,722.39	6,331,089,977.44	22.22	45.78	43.12	增加1.44个百分点
热电	163,906,739.19	199,805,535.51	-21.90	59.18	154.48	减少45.65个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
肥料	1,979,679,967.81	1,723,423,707.42	12.94	0.97	7.74	减少5.47个百分点
有机胺	1,901,798,444.76	1,338,416,384.29	29.62	31.62	29.30	增加1.26个百分点
己二酸及中间品	1,831,069,920.81	1,507,572,862.40	17.67	42.37	41.09	增加0.75个百分点
醋酸及衍生品	1,675,181,164.66	1,167,124,181.15	30.33	47.07	38.28	增加4.43个百分点
多元醇	1,407,187,292.12	1,325,734,313.25	5.79	26.67	26.73	减少0.05个百分点
其他产品	1,488,521,639.23	1,192,047,771.86	19.92	110.92	134.52	减少8.06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	3,189,039,062.63	2,562,135,662.62	19.66	34.45	35.18	减少0.43个百分点
北方	6,532,980,498.30	5,249,213,439.43	19.65	34.69	35.43	减少0.44个百分点
出口	561,418,868.46	442,970,118.32	21.10	32.11	34.06	减少1.14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	164.09 (万吨)	152.39 (万吨)	1.50 (万吨)	-16.96	-17.65	-59.35
有机胺	34.97 (万吨)	35.67 (万吨)	0.28 (万吨)	-5.02	-3.31	-47.17
己二酸及中间品	33.00 (万吨)	21.42 (万吨)	0.44 (万吨)	3.51	3.78	-10.20
醋酸及衍生品	63.60 (万吨)	63.62 (万吨)	0.57 (万吨)	3.57	3.60	-53.28
多元醇	21.98 (万吨)	21.78 (万吨)	0.49 (万吨)	-2.44	-3.37	68.97

产销量情况说明

受部分生产装置计划检修及根据市场变动调整产品结构影响,主导产品产销量同比出现变动。

(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	1,292,406,473.99	74.94	1,154,950,455.17	72.20	11.90	
	直接人工	138,353,085.02	8.05	123,437,826.76	7.72	12.08	
	制造费用	292,664,148.41	17.01	321,226,463.82	20.08	-8.89	
	合计	1,723,423,707.42	100.00	1,599,614,745.75	100.00	7.74	
化工行业	直接材料	5,163,131,343.24	81.55	3,518,748,720.99	79.55	46.73	
	直接人工	247,393,074.77	3.91	182,547,561.17	4.13	35.52	
	制造费用	920,565,559.43	14.54	722,240,555.91	16.33	27.46	
	合计	6,331,089,977.44	100.00	4,423,536,838.07	100.00	43.12	
热电行业	直接材料	177,579,719.05	88.88	67,699,397.83	86.22	162.31	
	直接人工	6,167,556.35	3.09	3,202,935.10	4.08	92.56	
	制造费用	16,058,260.11	8.04	7,613,272.80	9.70	110.92	
	合计	199,805,535.51	100.00	78,515,605.72	100.00	154.48	
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	1,292,406,473.99	74.94	1,154,950,455.17	72.20	11.90	
	直接人工	138,353,085.02	8.05	123,437,826.76	7.72	12.08	
	制造费用	292,664,148.41	17.01	321,226,463.82	20.08	-8.89	

	合计	1,723,423,707.42	100.00	1,599,614,745.75	100.00	7.74	
有机胺	直接材料	1,036,726,566.67	77.46	805,247,658.25	77.79	28.75	
	直接人工	70,773,807.10	5.29	53,123,800.90	5.13	33.22	
	制造费用	230,916,010.52	17.25	176,769,447.91	17.08	30.63	
	合计	1,338,416,384.29	100.00	1,035,140,907.06	100.00	29.30	
己二酸及中间产品	直接材料	1,321,907,364.03	87.69	879,938,888.66	82.35	50.23	
	直接人工	29,768,206.18	1.97	30,658,960.82	2.87	-2.91	
	制造费用	155,897,292.19	10.34	157,902,018.61	14.78	-1.27	
	合计	1,507,572,862.40	100.00	1,068,499,868.09	100.00	41.09	
醋酸及衍生品	直接材料	823,099,948.45	70.52	579,610,014.27	68.67	42.01	
	直接人工	67,873,740.52	5.82	48,724,314.70	5.77	39.30	
	制造费用	276,150,492.19	23.66	215,694,296.65	25.56	28.03	
	合计	1,167,124,181.15	100.00	844,028,625.62	100.00	38.28	
多元醇	直接材料	1,179,592,555.13	88.98	942,319,337.24	90.08	25.18	
	直接人工	30,084,972.88	2.27	21,048,232.16	2.01	42.93	
	制造费用	116,056,785.24	8.75	82,717,945.07	7.91	40.30	
	合计	1,325,734,313.25	100.00	1,046,085,514.46	100.00	26.73	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

热电行业成本说明：2016年末公司锅炉结构调整项目投产，本年度外售电量增加，另外煤炭价格较上年上升较多，故各项费用同比上升较大。

化工行业成本说明：本年度化工行业产品销量较上年有所增加，另外各种原材料价格较上年上升较多，故各项费用同比上升较大。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 118,522.40 万元，占年度销售总额 11.39%；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 489,491.91 万元，占年度采购总额 40.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

## 2. 费用

□适用 √不适用

## 3. 研发投入

## 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	52,155,446.37
-----------	---------------

本期资本化研发投入	317,355,271.18
研发投入合计	369,510,717.55
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.55
公司研发人员的数量	441
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.01
研发投入资本化的比重 (%)	85.89

**情况说明**

□适用 √不适用

**4. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

项 目	2017 年度	2016 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	8,198,361,454.07	6,608,234,596.70	24.06
经营活动现金流出小计	6,486,906,342.91	5,611,042,096.60	15.61
经营活动产生的现金流量净额	1,711,455,111.16	997,192,500.10	71.63
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	10,767,721.00	8,605,730.63	25.12
投资活动现金流出小计	2,160,750,627.88	1,263,973,953.20	70.95
投资活动产生的现金流量净额	-2,149,982,906.88	-1,255,368,222.57	71.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	2,822,400,000.00	2,093,551,400.00	34.81
筹资活动现金流出小计	2,248,181,986.23	1,646,652,417.72	36.53
筹资活动产生的现金流量净额	574,218,013.77	446,898,982.28	28.49

**(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	753,576,320.08	4.70	621,489,500.64	4.71	21.25	注 1
应收账款	41,372,999.80	0.26	17,271,125.72	0.13	139.55	注 2
其他流动资产	263,375,499.14	1.64	113,061,415.76	0.86	132.95	注 3
固定资产	10,720,292,251.01	66.91	8,230,837,253.08	62.33	30.25	注 4
固定资产清理	0.00	0.00	11,155,737.30	0.08	-100.00	注 5

应付账款	1,330,256,391.72	8.30	725,798,296.54	5.50	83.28	注6
预收款项	366,056,198.31	2.28	203,525,846.98	1.54	79.86	注7
长期借款	3,114,764,755.72	19.44	2,065,018,573.80	15.64	50.83	注8
专项应付款	4,000,000.00	0.02	19,000,000.00	0.14	-78.95	注9
股本	1,620,363,550.00	10.11	1,246,524,500.00	9.44	29.99	注10

#### 其他说明

注1：货币资金2017年12月31日较2016年12月31日增加21.25%，主要原因系经营性现金净流量增加所致。

注2：应收账款2017年12月31日较2016年12月31日增加139.55%，主要原因系公司信用证结算增加所致。

注3：其他流动资产2017年12月31日较2016年12月31日增加132.95%，主要原因系公司待抵扣进项税增加所致。

注4：固定资产2017年12月31日较2016年12月31日增加30.25%，主要原因系在建工程转资所致。

注5：固定资产清理2017年12月31日较2016年12月31日减少100.00%，主要原因系将待清理资产出售所致。

注6：应付账款2017年12月31日较2016年12月31日增加83.28%，主要原因系项目应付款增加所致。

注7：预收账款2017年12月31日较2016年12月31日增加79.86%，主要原因系预收货款增加所致。

注8：长期借款2017年12月31日较2016年12月31日增加50.83%，主要原因系项目借款增加所致。

注9：专项应付款2017年12月31日较2016年12月31日减少78.95%，主要原因系省级技术中心创新能力提升建设项目完工，转入资本公积所致。

注10：股本2017年12月31日较2016年12月31日增加29.99%，主要原因系资本公积转增股本所致。

#### 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

国内化肥产能过剩，下游需求低迷，国家陆续出台相关产业政策推动行业供给侧改革，以淘汰落后产能，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
2016 年 8 月	《关于石化产业调结构促转型增效益的指导意见》	国务院	a) 努力化解过剩产能，严格控制尿素过剩行业新增产能； b) 加强国际产能合作，积极推动化肥优势产业开展国际产能合作，建设海外石化产业园
2016 年 9 月	《关于落实国家产业政策做好建设项目用地审查有关问题的通知》	国土资源部	对于尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能以及未纳入《石化产业规划布局方案》的新建炼化项目，一律不再受理用地预审。
2017 年 4 月	《关于简并增值税税率有关政策的通知》	财政部、国家税务总局	自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。
2017 年 6 月	《关于调整工业产品生产许可证管理目录和试行简化审批程序的决定》	国务院	根据《决定》，继续实施工业产品生产许可证管理的 38 类产品包括：危险化学品，危险化学品包装物、容器，化肥，耐火材料等。
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。

上述涉及化肥行业的产业政策推行，旨在推进化肥行业供给侧改革，化解化肥产能过剩的矛盾，推动化肥行业结构调整，提高优质产能比例，实现化肥行业有序、健康发展。

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》，该办法在一定时期发挥了积极作用，但随着经济形势发展，化肥产能严重过剩，用肥结构发生变化，化肥淡季商业储备政策的作用弱化，化肥价格已由市场来决定，公司无化肥淡季商业储备。

针对化肥行业政策的变动，公司主要采取以下应对措施：一是根据市场变动，主动调整产品结构，降低尿素负荷，增产附加值较高的其它产品，2017 年公司尿素系统负荷维持在 60%左右；二是注重化肥产品升级和结构优化，以肥料功能化项目为载体，激发企业创新活力，推动产业结构向中高端跃升；三是注入新动能，实施增量升级，公司传统产业升级及清洁生产综合利用、空

分装置节能技术改造等项目四季度顺利投产，构筑起新的技术和产业平台，进一步巩固成本领先优势；四是协调好质量与效益关系，注重精益管理，化解政策变动给企业带来的影响。

2) 相关化工行业政策及其变动情况：

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2016年8月	《关于石化产业调结构促转型增效益的指导意见》	国务院	严格控制尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能，相关部门和机构不得违规办理土地（海域）供应、能评、环评和新增授信等业务，对符合政策要求的先进工艺改造提升项目应实行等量或减量置换。
2016年10月	《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》	工业和信息化部	a)《规划》提出，要以提质增效为中心，以供给侧结构性改革为主线，深入实施创新驱动发展战略和绿色可持续发展战略，着力改造提升传统产业，加快培育化工新材料，突破一批具有自主知识产权的关键核心技术，打造一批具有较强国际影响力的知名品牌，建设一批具有国际竞争力的大型企业、高水平化工园区和以石化化工为主导产业的新型工业化产业示范基地。b)《规划》明确了八项任务：实施创新驱动战略、促进传统行业转型升级、发展化工新材料、促进两化深度融合、强化危化品安全管理、规范化工园区建设、推进重大项目建设、扩大国际合作。
2017年9月	《关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》	国务院	提出了城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的总体目标为：“到2025年，城镇人口密集区现有不符合安全和卫生防护距离要求的危险化学品生产企业就地改造达标、搬迁进入规范化工园区或关闭退出，企业安全和环境风险大幅降低。
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。

上述行业政策重点对化工产业结构调整、创新能力、节能降耗、安全环保、转型升级、专业管理等方面提出了更高、更严要求。

公司坚持以“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念为指导，深入研究行业政策变化和趋势，结合市场发展及企业自身特点，针对性提出企业转型升级、创新发展的主要任务：

牢牢把握实施新旧动能转换重大工程的历史机遇，着眼转型升级和创新发展，统筹存量优化和增量升级，紧紧围绕提升企业竞争力这一主线，强化创新驱动这一动能，发挥项目带动作用，实现补短板、调结构、促转型、提质效，将企业科学发展推向更高水平。

2017 年，公司传统产业升级及清洁生产综合利用、空分装置节能技术改造等项目陆续投产，50 万吨/年乙二醇项目和肥料功能化项目顺利推进。根据行业政策的相关要求，公司积极协调、配合园区认定工作，同时对公司后“十三五”规划进行调研，持续推进转型升级、节能减排工作，践行绿色发展目标，进一步提质增效，提升企业核心竞争力。

### 3) 安全环保政策及其变动情况

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2016 年 12 月	《中华人民共和国环境保护税法》	国家法律	自 2018 年 1 月 1 日起实施，以往对排污企业征收的排污费将改为征收排污税。
2017 年 1 月	《火电行业排污许可证申请与核发技术规范》	环保部	文件明确，火电行业排污许可证发放范围为执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223)的火电机组所在企业，以及有自备电厂的企业，其中自备电厂所在企业仅包括执行 GB13223 标准的设施(蒸汽仅用于供热且不发电的锅炉除外)。火电企业排放的大气污染物、水污染物均应实施排污许可管理。排污许可分类管理名录出台后，火电行业排污许可证发放范围从其规定。
2017 年 7 月	《关于立即执行化工产业安全生产转型升级专项行动八条断然措施的通知》	山东省化工安全转型办	立即停产“差”评企业；暂停审批新上危化品项目；严格在建装置试车管理；立即取缔非法违规企业和项目；严格危化品运输车辆管理；设立有奖举报电话；建立周调度制度；强化督导检查。
2017 年 8 月	《京津冀及周边地区 2017-2018 年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》	环保部、发改委、工信部等 16 部门	切实做好 2017-2018 年秋冬季(2017 年 10 月-2018 年 3 月)大气污染防治工作，坚决打好“蓝天保卫战”，在《京津冀大气污染防治强化措施(2016-2017 年)》《京津冀及周边地区 2017 年大气污染防治工作方案》的基础上制定。
2017 年 8 月	《山东省化工产业安全生产转型升级专项行动总体工作方案》	山东省政府	提高山东省化工产业安全发展水平，加快新旧动能转换，促进转型升级、提质增效，强化安全、环保、节能，质量倒逼机制。
2017 年 9 月	《排污许可证申请与核发技术规范化工-氮肥》(HJ864.1-2017)	环保部	规定了氮肥工业企业排污许可证申请与核发的排污单位基本情况填报要求、许可排放限值确定、实际排放量核算方法、合规判定方法以及自行监测、环境管理台账和排污许可证执行报告等环境管理要求。

2017 年 9 月	《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》	环保部、发改委、财政部等 6 部门	全面加强挥发性有机物 (VOCs) 污染防治工作, 强化重点地区、重点行业、重点污染物的减排, 提高管理的科学性、针对性和有效性, 遏制臭氧上升势头, 促进环境空气质量持续改善
2017 年 11 月	《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》	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。

针对严峻的安全环保形势, 2017 年公司严格落实企业安全主体责任, 深入开展安全隐患大排查、快整治行动, 按照“高度重视、认真总结、深刻反思、严肃问责、举一反三、狠抓整改、务求实效”的要求, 实行滚动排查、销号治理等措施, 实现安全生产形势可控。同时根据国家和山东省最新法规制度, 修订完善了公司安全生产责任制和安全管理制度, 完成了“两个体系”建设; 并通过全省化工企业“四评级一评价”, 评价等级为“优”。2017 年公司安全生产投入 2018 万元。

2017 年, 公司相继实施和完成火电行业和氮肥行业排污许可证的申报并取得排污许可证, 严格执行重污染天气应急响应方案, 并实施了煤场封闭扬尘综合治理改造、锅炉备用脱硫系统超低排放改造等项目, 为公司污染物持续稳定达标和减排提供了保障。2017 年公司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。下一步公司将通过技术改造和技术升级进一步降低污染物排放量, 确保环境绩效持续提升。

## (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。

2017 年受供给侧改革、安全环保形势、原材料价格上涨、下游需求等因素影响, 尿素价格同比出现增长 (2017 年, 山东省尿素产品累计平均出厂价格为 1605 元/吨, 同比增长 26.08%。数据来源于山东省化肥工业协会), 但行业开工率维持在 55%左右 (数据来源卓创资讯)。目前我国尿素煤头产能占比 73%左右, 其中传统工艺占比 40%左右。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。

2017 年, 山东省氮肥企业共计生产尿素 672 万吨 (同比降低 21.44%), 公司产品占 17%左右 (全年开工率维持在 60%左右), 省内排名前三位 (数据来源于山东省化肥工业协会)。公司“友谊”牌尿素系名牌产品, 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。后期, 随着氮肥供给侧改革相关政策落实, 安全环保政策的

持续强化，公司将充分利用自身优势，积极推动技术创新和产品升级，推进肥料功能化项目建设，以应对市场结构调整的变化。

#### 2) 有机胺系列产品基本情况及公司行业地位

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

从 DMF 的需求结构看，PU 浆料行业约占到总需求 70%，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 16%。从整体下游行业的发展情况来看，随着安全环保监管力度的加大，行业优胜劣汰加速，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 93 万吨，产量 68 万吨，开工率 73%。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，产品主流价格从年初的 5000 元/吨左右逐步上涨到年底的 6000 元/吨左右。

报告期内，DMF 作为公司成熟的产品，主要采用终端战略销售为主，中间商销售为辅的模式。2017 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。

预计 2018 年 DMF 行业整体市场有望继续维持动态供需平衡。

#### 3) 醋酸及衍生品基本情况及公司行业地位

公司醋酸及衍生品系列产品主要包括醋酸、醋酐等，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 23%，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，随着环保安全监管力度的加大，行业优胜劣汰加速，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，醋酸国内产能 870 万吨，产量 718 万吨，平均开工率 83%，国内表观消费量 670 万吨，处于动态平衡。全年平均价格在 2900 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。2017 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。

预计 2018 年醋酸供需关系仍将处于动态平衡状态。

#### 4) 己二酸及中间品基本情况及公司行业地位

公司已二酸及中间品系列产品主要包括己二酸、环己酮等，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 29%，PU 浆料行业约占 26%，尼龙 66 及盐约占 25%。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，行业优胜劣汰加速，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，己二酸产能 260 万吨，产量 131 万吨，平均开工率 50%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。2017 年全年平均价格在 9500 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%。

预计 2018 年己二酸受市场供需影响，整体市场有望实现动态平衡。

#### 5) 多元醇产品基本情况及公司行业地位

公司多元醇产品主要包括异辛醇、乙二醇、正丁醇等产品。受市场因素影响，2017 年公司多元醇产品以异辛醇、乙二醇为主。异辛醇主要用作增塑剂的原料和溶剂，液体，罐装储运。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 41%，DOTP 占 39%。从下游发展情况来看，行业处于成长期，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 249 万吨，实际产量 188 万吨，行业开工率 76%。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 8000 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 5-8%左右，整体行业保持稳定增长的趋势。

报告期内，乙二醇总体产能 834 万吨，实际产量 618 万吨，行业开工率 74%。从总体看，国内乙二醇产能处于增长趋势，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，全年平均价格在 7000 元/吨左右近。

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。2017 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。

预计 2018 年多元醇受市场供需影响，行业竞争将进一步加剧。

注：除特别说明外，上述分析部分数据由公司根据中宇资讯相关信息统计计算。

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 经营业务概要”之“一、（二）经营模式”。

### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

### (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
尿素	氮肥制造	煤炭	农业生产、工业加工	成本推动、市场供需
DMF	基础化工制造业	煤炭	PU 浆料、医药、农药、食品添加剂、电子行业、其他行业	成本推动、市场供需
醋酸	基础化工制造业	煤炭	醋酸酯、PTA, 醋酸乙烯, 氯乙酸和甘氨酸	成本推动、市场供需
己二酸	基础化工制造业	苯	鞋底原液、PU 浆料、尼龙 66 及盐	成本推动、市场供需
多元醇	基础化工制造业	丙烯	正丁醇主要应用在丙烯酸丁酯、醋酸丁酯、DBP; 异辛醇主要应用在 DOP, DOT; 乙二醇主要应用在聚酯、防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等。	成本推动、市场供需

### (3). 研发创新

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持科技引领和创新驱动，培育企业竞争新优势。一是加强与高校、科研院所、大企业的技术合作和联合攻关，着力突破一批制约企业创新发展的关键核心技术，为开发有竞争力的新产品打下基础。二是持续整合技术优势，统筹企业内外技术力量，成立研发部门进行羰基合成各类催化剂更新换代研究，同时依托重点项目，对重大科技攻关课题专项攻关，全年申请相关专利 15 项，获得专利授权 5 项；三是规范各类创新和改造项目的立项、实施、评审、奖励，积极参与行业标准编制，抓好知识产权保护工作。

### (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。

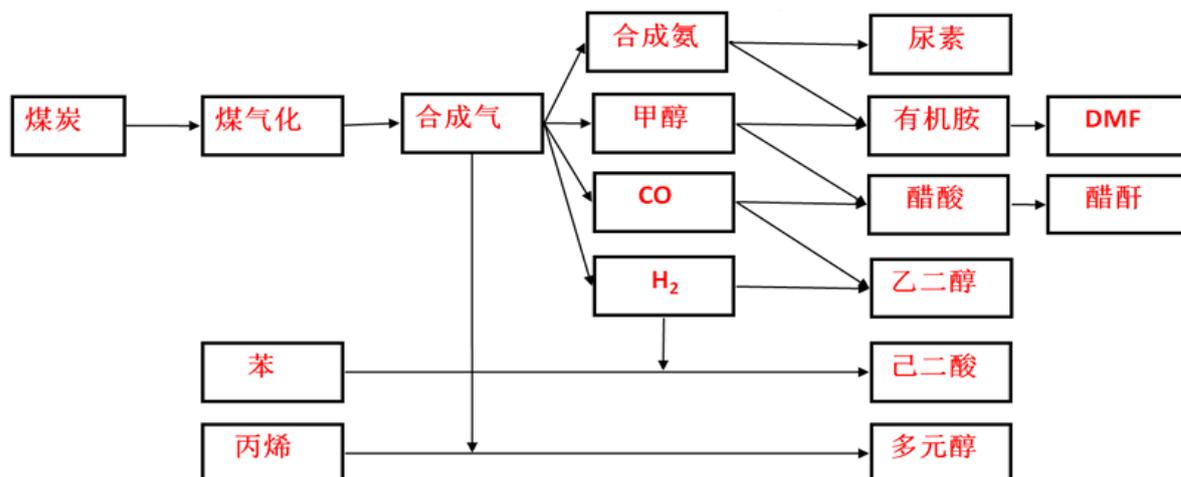
有机胺主要生产工艺：以甲醇、氨为原料，采用低压法合成甲胺、接触法合成 DMF。

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。

公司主要工艺流程图：



### (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
肥料 (万吨)	265	62	肥料功能化项目预计增加功能性复合肥 50 万吨, 项目预计总投资 80011 万元	2018 年 5 月
DMF (万吨)	25	83		
醋酸 (万吨)	50	118		
己二酸 (万吨)	16	95		
多元醇 (万吨)	25	88	50 万吨年乙二醇项目预计新增乙二醇 50 万吨, 项目预计总投资 267, 428 万元	2018 年 9 月份

### 生产能力的增减情况

√适用 □不适用

2017 年 10 月 10 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《关于传统产业升级及清洁生产综合利用项目投产的公告》, 公司传统产业升级及清洁生产综合利用项目顺利投产, 项目达产后年生产能力为 13.6783 亿 Nm<sup>3</sup> 的羰基合成气 (CO+H<sub>2</sub>)。

### 产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司根据市场变化灵活调整产品结构, 把握机遇增产液氨和甲醇等中间产品, 同时抓住己二酸和醋酸系列产品市场需求利好时机, 通过组合销售及合理调控出口比例, 从而有效增收创利。

### 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
煤炭（万吨）	战略采购	635	510-640	营业成本随煤炭价格有所增加
苯（万吨）	战略采购	15	4870-7100	营业成本随苯价格有所增加
丙烯（万吨）	战略采购	14	5590-7100	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	197,968.00	172,342.37	12.94	0.97	7.74	减少 5.47 个百分点	未知
有机胺	190,179.84	133,841.64	29.62	31.62	29.30	增加 1.26 个百分点	未知
己二酸及中间品	183,106.99	150,757.29	17.67	42.37	41.09	增加 0.75 个百分点	未知
醋酸及衍生物	167,518.12	116,712.42	30.33	47.07	38.28	增加 4.43 个百分点	未知
多元醇	140,718.73	132,573.43	5.79	26.67	26.73	减少 0.05 个百分点	未知

### 定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

公司各产品主要采用随行就市定价为主，现单与合约相结合的定价策略。

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)	0.29	市场价	东风气体公司、深冷气体公司	70.30
液氩 (万吨)	5.15	市场价	晶龙科技公司、博瑞源公司	29.90
硫酸铵 (万吨)	6.95	市场价	金正大公司、农大肥业公司	15.30
硫磺 (万吨)	1.32	市场价	淄博斐然公司	71.96

## 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 (%)
17,933.36	1.72

报告期内，公司进行多项技术改造，包括锅炉系统备用氨法脱硫超低排放改造、熔盐炉超低排放改造、煤场封闭改造、硫回收尾气改造、造粒塔粉尘回收改造、倒运煤炭车辆和灰渣车辆提升改造、LDAR 监测与修复等。

## 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. 从宏观经济和政策环境看，“十三五”期间，国内实体经济面临的环境严峻复杂，有利条件和制约因素相互交织，增长潜力和下行压力同时并存。从国际看，世界经济虽然步入复苏通道，但受制于深层次结构性失衡，复苏步伐缓慢。从国内看，我国经济进入增长速度换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期“三期叠加”阶段，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、提质增效、绿色可持续发展任务艰巨。对于公司来说，就是要贯彻创新、协调、开放、绿色、共享发展理念，转变发展方式、转换发展动能，由依靠增加资源消耗向依靠技术进步、劳动者素质提升和管理创新转变，实施传统产业升级改造，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，正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等方面的巨大压力。对公司而言，一方面，要根据行业发展趋势和市场需求，着眼高端、高质、高效，通过创新驱动实施产品升级换代，提高产品附加值；一方面，要立足既有产业优势，优化布局，延伸产业链条，推动园区的集约化和智能化，提高资源利用率。

**(二) 公司发展战略**适用 不适用

紧紧围绕提升企业竞争力这一核心，突出可持续发展和精益化运营两条主线，坚持科技引领和创新驱动，推动高端转型和绿色发展，统筹存量优化和增量升级，激发持久动能和企业活力，将企业科学发展推向更高水平。

基于企业发展面临的新形势、新任务，新局面，公司将牢牢把握实施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。公司将做好以下几方面的工作：一是坚持绿色化工建设，推动高端转型；二是坚持以项目为载体，推动产业改造升级；三是优化内部资源配置，提高全要素生产效率；四是坚持科技引领和创新驱动，培育企业竞争新优势。

**(三) 经营计划**适用 不适用

综合考虑市场环境变化、公司生产经营运行、新增产能等因素，公司预计 2018 年实现销售收入 124 亿元。

**(四) 可能面对的风险**适用 不适用

1. 供求关系的变化以及相关政策的变动，造成市场波动的不确定性因素增加，公司依然面临较大的发展和经营压力。公司将继续巩固成本、技术、管理的竞争优势，以运营效益为重心，统筹存量优化和增量升级，充分发挥系统柔性多联产和产销协同效应，做好新投产项目与已有生产系统的优化融合，推动经营业绩再上新台阶。

2. 随着国家对安全生产、环境保护、节能减排等相关严厉政策的陆续出台，加之“高压”的督查方式，公司面临的安全环保压力越来越大。公司虽在安全环保等方面做了大量投入和管理工作，能够保证各项指标达到国家标准的要求，但依然面临较大的责任风险。公司将牢固树立安全发展和绿色发展理念，严格贯彻政策法规，从严从细落实主体责任，全力抓好安全环保、节能减排工作，确保安全文明生产，守好企业生命线。

**(五) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司根据中国证券监督管理委员会2013年11月30日发布的《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》、上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》等相关规定，为进一步规范和完善公司利润分配的内部决策程序和机制，增强公司现金分红的透明度，更好的回报投资者，维护公司全体股东的合法权益，对公司章程利润分配部分的相关内容进行修订，并经公司第五届董事会第九次会议及公司2013年年度股东大会审议通过。2017年，公司现金分红政策未调整。

#### 2、公司2016年度现金分红政策的执行情况

公司2016年度利润分配以1,246,524,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发股利124,652,450元，本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增373,957,350股。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九次会议审议通过，并经2016年年度股东大会表决通过。2017年6月8日现金红利发放完毕，2017年6月9日新增无限售条件流通股份上市。

#### 3、公司2017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2017年度实现净利润1,222,051,795.52元，根据公司章程规定，按10%提取盈余公积金122,205,179.55元，本年度可供分配利润为1,099,846,615.97元，加期初未分配利润3,962,727,167.56元，减去2016年度分配现金红利124,652,450.00元，2017年末未分配利润为4,937,921,333.53元。

公司2017年度利润分配拟以2017年末股本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。

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2017年度现金分红方案的说明

##### (1) 行业及公司发展情况

“十三五”期间，国内实体经济面临的环境严峻复杂，有利条件和制约因素相互交织，增长潜力和下行压力同时并存。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、提质增效、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，正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等方面的巨大压力。

面对新的形势，公司牢牢把握实施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。公司将坚持绿色化工建设，推动高端转型；坚持以项目为载体，推动产业改造升级；优化内部资源配置，提高全要素生产效率；坚持科技引领和创新驱动，培育企业竞争新优势。

为实现转型升级和创新发展，力求产业平台的新突破，公司多年来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，主要用于在建项目，包括重点抓好 50 万吨/年乙二醇项目、肥料功能化项目以及其他技改项目投资等。

公司未分配利润的使用，将有利于提升综合竞争能力和持续盈利能力，并顺利推进公司战略发展，预期收益良好，符合广大股东的长远利益。

董事会拟定的 2017 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力。

#### (3) 董事会的审议和表决情况

公司第六届董事会第十三次会议对《关于 2017 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 2017 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 2017 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（%）
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
2015 年	3	1.00	0	95,886,500.00	904,649,382.86	10.60

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司限制性股票激励对象	详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)》	详见 2015 年 10 月 27 日披露的《公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)》	是	是		
其他承诺	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、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 29. (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	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	5

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会根据 2016 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 2017 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 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

**(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

1、2017年9月20日，公司第六届董事会2017年第2次临时会议审议通过了《关于对2015年限制性股票回购价格进行调整的议案》、《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》、《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》；同日，公司第六届监事会2017年第1次临时会议审议通过了《关于对2015年限制性股票回购价格进行调整的议案》、《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》。具体内容详见公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体披露的公告。

2、2017年11月25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：临2017-035），具体内容详见公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体披露的公告。

3、2017年12月7日，公司第六届董事会2017年第3次临时会议审议通过了《关于公司2015年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》；同日公司第六届监事会2017年第2次临时会议审议通过了《关于公司2015年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》。具体内容详见公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体披露的公告。

4、2017年12月26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一个解锁期解锁暨上市的公告》（公告编号：临2017-041），具体内容详见公司在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及相关媒体披露的公告。

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 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	接受劳务	综合服务	按市场价格	8,756,366.45	34.39	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	土地租赁	按市场价格	6,190,477.40	73.22	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	铁路线租赁	按市场价格	125,600.00	100.00	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋租赁	按市场价格	158,918.40	100.00	转账结算
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	根据当地政府指导价双方协商定价	62,549,599.06	68.73	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	74,837,948.48	2.56	转账结算
山东华鲁恒升集团德州设计研究有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计	按市场价格	17,780,000.00	58.43	转账结算
山东华鲁恒升集团德州设计研究有限公司	母公司的控股子公司	租赁收入	房屋租赁	按市场价格	74,302.80	100.00	转账结算
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	住宿及餐饮服务	按市场价格	9,608,313.10	56.82	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	24,106,547.16	1.23	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	90,871,569.36	3.90	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	5,277,304.00	2.46	转账结算
华鲁国际融资租赁有限公司	同一实际控制人	融资租赁	设备租赁	按市场价格	43,052,769.50	100.00	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	9,945,617.18	0.46	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	29,367,034.76	100.00	转账 结算
合 计				/	382,702,367.65	/	/

**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

公司始终把投资者、消费者、供应商、员工和其他利益相关者视为企业的客户，根据各方对公司需求的不同，确定相应的服务目标、内容和标准，积极采取不同的渠道、方式和措施，成就良好、和谐、互惠的客户关系。

公司坚持安全发展、绿色发展，坚守可持续发展的生命线。报告期内，公司根据国家和山东省最新法规制度，修订完善了安全生产责任制和安全管理制，完成了“两个体系”建设；并通过全省化工企业“四评级一评价”，评价等级为“优”。面对常态化的环保高压态势，公司从细抓环保，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，公司做好投资者价值回报，通过年度利润分配方案的实施，让股东分享公司稳健经营收益，并通过加强市值管理，提高了公司资本市场价值。

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

报告期内，公司通过以价值创造为评估要素，确立结果导向，构建了市场化的绩效评价体系，有效激发了员工动能。

### (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

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

公司主要污染物包括废水、废气、固体废物，废水主要监控指标 COD<sub>Cr</sub>、氨氮；废气主要监控指标烟尘、SO<sub>2</sub>、氮氧化物；固体废物主要有气化渣、锅炉渣和其他无害固体废物等。

公司废水为化肥废水和化工废水，主要污染物为 COD<sub>Cr</sub>、氨氮，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，指标为 COD<sub>Cr</sub>≤60mg/l、氨氮≤6mg/l。公司目前共配套建设 7 套污水处理装置，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，确保异常情况下排放的废水全部回收。报告期内所有污水处理装置运行正常，废水排放符合指标要求，2017 年总排污口 COD<sub>Cr</sub> 均值为 30.1mg/l、氨氮为 0.538mg/l；COD<sub>Cr</sub> 排放总量为 233.2 吨，氨氮排放量为 5.144 吨。

在大气治理方面，公司始终贯彻“减量化、再利用、资源化”的管理理念，全方位推进治理工作。公司废气排放执行标准：《山东省火电厂大气污染物排放标准》（DB 37/ 2372—2013）、《山东省锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374—2013）及修改单等标准。公司生产过程中产生的废气根据排放特点和污染物特征采取不同的措施，并通过环保设施治理后达标排放。为满足环保要求，2017 年公司进行多项技术改造，包括锅炉系统备用氨法脱硫超低排放改造和熔盐炉超低排放改造、煤场封闭改造、硫回收尾气改造、造粒塔粉尘回收改造、倒运煤炭车辆和灰渣车辆提升改、LDAR 监测与修复等。通过持续投入和提升改造，厂区及周边环境持续大幅改善。2017 年公司锅炉 SO<sub>2</sub> 排放量为 311.59 吨，氮氧化物排放量为 737.76 吨，烟尘排放量为 32.401 吨，锅炉烟气均值满足排放标准和总量控制指标。

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利用。

长期以来，公司始终把环保工作作为企业的头等大事来抓，不断完善环保运行规章制度，总结环保设施运行经验。在生产运行过程中，坚持可持续发展理念，节能降耗，最大限度减少污染物的排放。通过一系列卓有成效的工作，公司的环境得到了明显改善。“十三五”期间，公司将始终坚持资源的高效利用，大力发展绿色循环经济，持续推行清洁生产，抓好节能减排。

## 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

## 3. 其他说明

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	6,812,000	0.55			2,043,600	-3,022,058	-978,458	5,833,542	0.36
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,812,000	0.55			2,043,600	-3,022,058	-978,458	5,833,542	0.36
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,812,000	0.55			2,043,600	-3,022,058	-978,458	5,833,542	0.36
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	1,239,712,500	99.45			371,913,750	2,903,758	374,817,508	1,614,530,008	99.64
1、人民币普通股	1,239,712,500	99.45			371,913,750	2,903,758	374,817,508	1,614,530,008	99.64
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	1,246,524,500	100.00			373,957,350	-118,300	373,839,050	1,620,363,550	100.00

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1)2017年6月2日，公司发布《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-017），以资本公积向全体股东每10股转增3股，实施完成后公司普通股股份总数由年初的1,246,524,500股增至1,620,481,850股。

(2)2017年11月25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：2017-035），注销完成后公司普通股股份总数由1,620,481,850股减至1,620,363,550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，公司因实施 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案以及被激励对象离职企业回购注销股份等原因，公司普通股股份总数由年初的 1,246,524,500 股变为 1,620,363,550 股，按年初 1,246,524,500 股计算的报告期每股收益为 0.980 元、每股净资产 7.45 元，按年末股份数 1,620,363,550 股计算的报告期每股收益为 0.754 元、每股净资产 5.73 元。股份变动对公司每股收益、每股净资产变动产生 23% 的影响。

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
常怀春等 129 激励对象	2,233,660	2,903,758	670,098	0	限制性股票激励计划锁定	2017 年 12 月 29 日
常怀春等 129 激励对象	2,233,660		670,098	2,903,758	限制性股票激励计划锁定	2018 年 12 月 31 日
常怀春等 129 激励对象	2,253,680		676,104	2,929,784	限制性股票激励计划锁定	2019 年 12 月 30 日
杨召营	91,000	118,300	27,300	0	因离职不符合 2015 年限制性股票激励计划而回购注销	
合计	6,812,000	3,022,058	2,043,600	5,833,542	/	/

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司因实施 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案以及被激励对象离职企业回购注销股份等原因，公司普通股股份总数由年初的 1,246,524,500 股变为 1,620,363,550 股，股东结构无变动，对公司资产和负债结构影响较小。

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,748
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	38,716
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	122,070,805	523,644,487	32.32		无		国有法 人
中央汇金资产管理有限责任 公司	15,611,349	67,649,179	4.17		未知		未知
全国社保基金一零六组合	16,360,501	43,543,094	2.69		未知		未知
新华人寿保险股份有限公司 —分红—团体分红—018L— FH001 沪	7,841,092	34,237,939	2.11		未知		未知
全国社保基金一一七组合	20,371,308	32,013,220	1.98		未知		未知
东方红睿华沪港深灵活配置 混合型证券投资基金	9,658,780	20,332,166	1.25		未知		未知
全国社保基金一零九组合	16,006,782	16,006,782	0.99		未知		未知
澳门金融管理局—自有资金	15,835,659	15,835,659	0.98		未知		未知
中国人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红—005L— FH002 沪	15,504,789	15,504,789	0.96		未知		未知
东方红中国优势灵活配置混 合型证券投资基金	3,986,475	14,536,471	0.90		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	43,543,094	人民币普通股	43,543,094				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红— 018L—FH001 沪	34,237,939	人民币普通股	34,237,939				
全国社保基金一一七组合	32,013,220	人民币普通股	32,013,220				
东方红睿华沪港深灵活配置混合型证券投资基金	20,332,166	人民币普通股	20,332,166				
全国社保基金一零九组合	16,006,782	人民币普通股	16,006,782				

澳门金融管理局—自有资金	15,835,659	人民币普通股	15,835,659
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	15,504,789	人民币普通股	15,504,789
东方红中国优势灵活配置混合型证券投资基金	14,536,471	人民币普通股	14,536,471
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山东华鲁恒升集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；除此之外，本公司无法确定其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	常怀春	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（不含化学危险品），（化工工程设计及咨询服务限分公司经营），资格证书范围内的进出口业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	华鲁控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程广辉
成立日期	2005-01-28
主要经营业务	对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。
报告期内控股和参股的其他境内外	不适用

上市公司的股权情况	
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

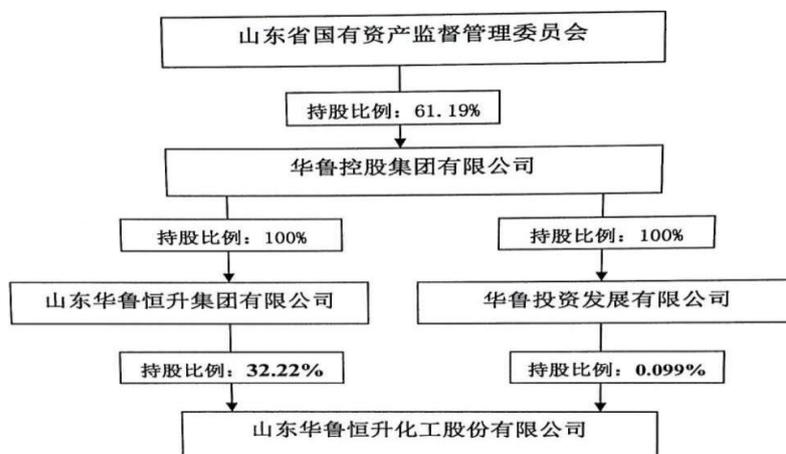
适用 不适用

## 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	50	2015-04-23	2018-04-22	260,000	338,000	78,000	公司实施2016年度利润分配方案所致	160.48	否
董岩	副董事长、副总经理	男	53	2012-04-02	2018-04-22	234,000	304,200	70,200	公司实施2016年度利润分配方案所致	138.12	否
程学展	董事	男	49	2015-04-23	2018-04-22					6.06	是
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	男	48	2012-04-02	2018-04-22	208,000	270,400	62,400	公司实施2016年度利润分配方案所致	121.89	否
张成勇	董事	男	45	2015-04-23	2018-04-22					6.06	是
王元仁	董事	男	67	2012-04-02	2018-04-22					7.14	否
杨春升	董事	男	73	2014-07-31	2018-04-22					7.14	否
曹培忠	独立董事	男	77	2014-07-31	2018-04-22					7.14	否
王全喜	独立董事	男	62	2012-04-02	2018-04-22					7.14	否
徐孟洲	独立董事	男	67	2015-04-23	2018-04-22					7.14	否
吴非	独立董事	男	34	2016-05-25	2018-04-23					7.14	否
赵敬国	监事会主席	男	43	2015-04-23	2018-04-22					5.02	是
庄建	监事	男	43	2014-05-06	2018-04-22					4.00	是
刘焕发	监事	男	48	2015-04-23	2018-04-22					55.71	否
潘得胜	副总经理	男	53	2012-04-02	2018-04-22	208,000	270,400	62,400	公司实施2016年度利润分配方案所致	121.42	否
张新生	副总经理	男	51	2012-04-02	2018-04-22	208,000	270,400	62,400	公司实施2016年度	121.22	否

									利润分配方案所致		
庄光山	副总经理	男	45	2012-04-02	2018-04-22	208,000	270,400	62,400	公司实施 2016 年度利润分配方案所致	121.16	否
于富红	副总经理	男	47	2014-03-26	2018-04-22	208,000	270,400	62,400	公司实施 2016 年度利润分配方案所致	121.07	否
高文军	董事会秘书	男	48	2014-03-26	2018-04-22	91,000	118,300	27,300	公司实施 2016 年度利润分配方案所致	59.87	否
合计	/	/	/	/	/	1,625,000	2,112,500	487,500	/	1,084.92	/

姓名	主要工作经历
常怀春	2010.12-2012.04, 公司董事、总经理; 2012.04 至 2015.04, 公司副董事长、总经理; 2015.04 至今公司董事长、总经理。
董岩	2011.06-2012.04, 公司董事、副总经理兼董事会秘书; 2012.04 至今, 公司副董事长、副总经理。
程学展	2015.04 至今, 公司董事。
高景宏	2010.12-2012.04, 公司副总经理、财务负责人; 2012.04-2013.11, 公司董事会秘书、副总经理、财务负责人; 2013.11-2014.03, 公司董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人; 2014.03 至今, 公司董事、副总经理、财务负责人。
张成勇	2009.04-2015.04, 公司监事; 2015.04 至今, 公司董事。
王元仁	2012.04 至今, 公司董事。
王全喜	2012.04 至今, 公司独立董事。
杨春升	2014.07 至今, 公司董事。
曹培忠	2014.07 至今, 公司独立董事。
吴非	2016.05 至今, 公司独立董事。
徐孟洲	2015.04 至今, 公司独立董事。
赵敬国	2015.04 至今, 公司监事会主席。
庄建	2014.05 至今, 公司监事。
刘焕发	2015.04 至今, 公司监事。
潘得胜	2010.12 至今, 公司副总经理。
张新生	2010.12 至今, 公司副总经理。
庄光山	2010.12 至今, 公司副总经理。
于富红	2011.12-2014.03, 任总经理助理; 2014.03 至今, 公司副总经理。
高文军	2006.05-2014.03, 证券部经理; 2014.03 至今, 公司董事会秘书。

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

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
常怀春	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
董岩	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
高景宏	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
张新生	山东华鲁恒升集团有限公司	董事		
于富红	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	董事长		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程学展	华鲁控股集团有限公司	助理总经理		
程学展	华鲁集团有限公司（香港）	副董事长、总经理		
程学展	华鲁国际融资租赁有限公司	董事		
程学展	华鲁投资发展有限公司	董事		
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营总监		
张成勇	山东鲁抗医药集团赛特有限公司	董事		
张成勇	华鲁投资发展有限公司	董事、总经理		
赵敬国	华鲁控股集团有限公司	监事、人力资源部总经理		
赵敬国	山东鲁抗医药股份有限公司	监事会召集人		
庄建	华鲁控股集团有限公司	监事、财务部总经理		
庄建	华鲁国际融资租赁有限公司	监事		
庄建	山东鲁抗医药集团赛特有限公司	董事		
庄建	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		
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		
杨春升	中国氮肥工业协会	名誉理事长		
徐孟洲	中国人民大学法学院	教授		
徐孟洲	新奥生态股份有限公司	独立董事		
徐孟洲	华能国际电力股份有限公司	独立董事		
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 1084.92 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用  不适用

**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	3,673
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	3,673
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	221
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,151
销售人员	72
技术人员	325
财务人员	33
行政人员	92
合计	3,673
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	83
大学	876
专科	886
中专	658
高中及以下	1,170
合计	3,673

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司本着“利用内部资源、嫁接外部平台、注重实用技能、逐步提高素质”的原则，组织开展基础性工作培训和各层次的专项培训活动。一是完善、实施公司内部培训体系，打造人才培育的孵化器；二是加强高端人才创新能力的培养，选拔高层次人才进行深造；三是加强核心人员专业学历层次提升培训；四是强化技能型人才培养和培训力度。

报告期内，公司按照企业发展需要，重新设置和评估岗位价值，在打通管理、技术和技能“三通道”基础上，设置专业化、复合型岗位，推动管理和技术、技术和技能人员的双向融合、有序转换，拓宽人才成长渠道。开展系统培训，推动员工素质提升。同时公司深化绩效管理，实施

专项激励、即时激励、中长期激励，初步形成了支撑人才成长的激励和约束机制，让员工分享企业发展成果。

**(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》等法律法规和要求，持续完善法人治理结构、积极推进内部控制实施，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，相互制衡、相互协调、运转平稳。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

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

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 4 月 27 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 9 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 9 月 21 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2017 年 4 月 26 日，公司召开 2016 年年度股东大会，会议审议了包括《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《关于独立董事 2016 年度述职报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于公司与山东华通化工有限责任公司签署关联交易协议的议案》等 10 项议案，各项议案均审议通过。

2、2017 年 9 月 20 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议以特别决议形式审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
常怀春	否	7	7	4			否	1
董岩	否	7	7	4			否	2
程学展	否	7	7	6			否	0
高景宏	否	7	7	4			否	2
张成勇	否	7	6	4	1		否	2
杨春升	否	7	6	5	1		否	1
王元仁	否	7	7	5			否	1
曹培忠	是	7	7	4			否	2
王全喜	是	7	7	4			否	2
徐孟洲	是	7	7	4			否	2
吴非	是	7	7	6			否	0

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	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	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 2018 年 3 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://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(2018)第000216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2017年12月31日的资产负债表,2017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2017年12月31日的财务状况以及2017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

2017年度,华鲁恒升公司营业收入10,408,071,378.76元,较2016年度营业收入7,701,060,175.50元,增加2,707,011,203.26元,增幅35.15%。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五、36

##### 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 2017 年年末及 2018 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·济南

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 3 月 28 日

刘学伟

邹国英

## 二、财务报表

## 资产负债表

2017 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	753,576,320.08	621,489,500.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、3	656,166,282.63	573,883,894.23
应收账款	七、4	41,372,999.80	17,271,125.72
预付款项	七、5	130,424,854.46	136,325,673.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	585,442.65	583,531.39
存货	七、7	401,626,120.19	519,403,561.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、8		15,712,922.20
其他流动资产	七、9	263,375,499.14	113,061,415.76
流动资产合计		2,247,127,518.95	1,997,731,624.97
<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、11	10,720,292,251.01	8,230,837,253.08
在建工程	七、12	1,411,506,679.31	1,336,043,152.96
工程物资	七、13	73,333,609.25	145,829,096.36
固定资产清理	七、14		11,155,737.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	518,092,146.78	522,678,814.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	77,925,925.99	77,925,925.99
递延所得税资产	七、17	4,548,536.92	8,995,751.37
其他非流动资产	七、18	968,943,118.06	874,346,270.42
非流动资产合计		13,774,642,267.32	11,207,812,001.86
资产总计		16,021,769,786.27	13,205,543,626.83

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	660,000,000.00	740,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、21	1,330,256,391.72	725,798,296.54
预收款项	七、22	366,056,198.31	203,525,846.98
应付职工薪酬	七、23	56,451,143.66	45,213,538.51
应交税费	七、24	89,502,601.87	71,461,293.46
应付利息	七、25	8,046,871.98	6,338,744.48
应付股利			
其他应付款	七、26	29,055,042.00	43,369,988.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	1,060,042,000.08	1,117,386,625.32
其他流动负债	七、28	1,108,571.43	303,571.43
流动负债合计		3,600,518,821.05	2,953,397,905.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、29	3,114,764,755.72	2,065,018,573.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、31	4,000,000.00	19,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、32	13,226,964.27	6,981,607.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,131,991,719.99	2,091,000,180.93
负债合计		6,732,510,541.04	5,044,398,086.12
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、33	1,620,363,550.00	1,246,524,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	2,012,478,623.35	2,368,945,714.35
减：库存股	七、35	25,643,200.00	38,985,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、37	744,138,938.35	621,933,758.80
未分配利润	七、38	4,937,921,333.53	3,962,727,167.56
所有者权益合计		9,289,259,245.23	8,161,145,540.71
负债和所有者权益总计		16,021,769,786.27	13,205,543,626.83

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**  
2017 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、39	10,408,071,378.76	7,701,060,175.50
减:营业成本	七、39	8,366,571,933.20	6,142,982,365.34
税金及附加	七、40	76,144,823.57	60,773,195.44
销售费用	七、41	188,919,871.17	167,092,728.90
管理费用	七、42	170,404,108.85	153,689,399.99
财务费用	七、43	151,670,229.44	140,638,486.64
资产减值损失	七、44	5,780,857.05	462,116.25
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		135,945.22	
其他收益		773,792.86	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,449,489,293.56	1,035,421,882.94
加:营业外收入	七、46	1,496,131.91	3,647,718.64
减:营业外支出	七、47	12,571,562.37	5,275,178.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,438,413,863.10	1,033,794,423.35
减:所得税费用	七、48	216,362,067.58	158,303,937.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,222,051,795.52	875,490,486.04
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,222,051,795.52	875,490,486.04
(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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,222,051,795.52	875,490,486.04
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.754	0.540
(二)稀释每股收益(元/股)		0.754	0.540

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**  
2017 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		8,191,712,247.34	6,598,237,134.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	6,649,206.73	9,997,462.18
经营活动现金流入小计		8,198,361,454.07	6,608,234,596.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,405,650,974.29	4,745,619,312.17
支付给职工以及为职工支付的现金		503,600,552.90	432,884,937.29
支付的各项税费		541,576,413.56	400,387,111.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	36,078,402.16	32,150,735.92
经营活动现金流出小计		6,486,906,342.91	5,611,042,096.60
经营活动产生的现金流量净额		1,711,455,111.16	997,192,500.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,767,721.00	735,730.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、50		7,870,000.00
投资活动现金流入小计		10,767,721.00	8,605,730.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,160,750,627.88	1,263,973,953.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,160,750,627.88	1,263,973,953.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,149,982,906.88	-1,255,368,222.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,815,000,000.00	2,093,551,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50	7,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,822,400,000.00	2,093,551,400.00
偿还债务支付的现金		1,860,806,818.08	1,336,066,818.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,817,257.65	268,678,574.97
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50	43,557,910.50	41,907,024.67
筹资活动现金流出小计		2,248,181,986.23	1,646,652,417.72
筹资活动产生的现金流量净额		574,218,013.77	446,898,982.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,603,398.61	8,726,787.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		132,086,819.44	197,450,046.89
加:期初现金及现金等价物余额		621,489,500.64	424,039,453.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		753,576,320.08	621,489,500.64

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**  
2017 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	1,246,524,500.00				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
(二)所有者投入和减少资本	-118,300.00				17,490,259.00	-13,342,400.00					30,714,359.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,877,100.00						2,877,100.00
4. 其他	-118,300.00				14,613,159.00	-13,342,400.00					27,837,259.00
(三)利润分配									122,205,179.55	-246,857,629.55	-124,652,450.00
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	-124,652,450.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部	373,957,350.00				-373,957,350.00						

2017 年年度报告

结转										
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. 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										
四、本期期末余额	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

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	958,865,000.00				2,361,932,314.35	38,985,600.00			534,384,710.20	3,558,331,730.12	7,374,528,154.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	958,865,000.00				2,361,932,314.35	38,985,600.00			534,384,710.20	3,558,331,730.12	7,374,528,154.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	287,659,500.00				7,013,400.00				87,549,048.60	404,395,437.44	786,617,386.04
(一) 综合收益总额										875,490,486.04	875,490,486.04
(二) 所有者投入和减少资本					7,013,400.00						7,013,400.00

2017 年年度报告

1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,013,400.00						3,013,400.00
4. 其他				4,000,000.00						4,000,000.00
(三) 利润分配	287,659,500.00							87,549,048.60	-471,095,048.60	-95,886,500.00
1. 提取盈余公积								87,549,048.60	-87,549,048.60	
2. 对所有者(或股东)的分配	287,659,500.00								-383,546,000.00	-95,886,500.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							22,002,592.26			22,002,592.26
2. 本期使用							22,002,592.26			22,002,592.26
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,246,524,500			2,368,945,714.35	38,985,600.00			621,933,758.80	3,962,727,167.56	8,161,145,540.71

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 1,620,363,550.00 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 2018 年 3 月 28 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围

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

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

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

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

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

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

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享

有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### (2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并

向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

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

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

**对包含嵌入衍生工具的混合工具，**如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍

生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指是指资产负债表日,相应项目期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6	6
1—2 年	6	6
2—3 年	6	6
3 年以上	6	6

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

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

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	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
-------------	-------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

## 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售的资产确认标准

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

### (2) 划分为持有待售的资产会计处理

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

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

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

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

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

##### （1）初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### （2）后续计量及损益确认方法

###### ①成本法核算

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

###### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	3%-5%	25-30	3.17-3.88
机器设备	平均年限法	3%-5%	10-14	6.79-9.70
运输设备	平均年限法	3%-5%	8	11.88-12.13
电子设备及其他	平均年限法	3%-5%	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. 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。

### 20. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划：采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## 22. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3) 亏损合同

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

### (4) 重组义务

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

## 23. 股份支付

适用 不适用

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24. 收入

适用 不适用

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与

所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

内销：公司将货物发出并经客户签收后，确定收入的实现。

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

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)
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	公司第六届董事会第十三次会议、监事会第十三次会议审议通过了上述会计政策变更的相关议案。（具体内容详见公司公告）	其他收益：773,792.86
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	公司第六届董事会第十三次会议、监事会第十三次会议审议通过了上述会计政策变更的相关议案。（具体内容详见公司公告）	资产处置收益：135,945.22

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 30. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售额/采购额	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 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

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GR201737000951，2017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	175.63	29,950.44
银行存款	753,576,144.45	621,459,550.20
其他货币资金		
合计	753,576,320.08	621,489,500.64
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、 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	656,166,282.63	573,883,894.23
商业承兑票据		
合计	656,166,282.63	573,883,894.23

#### (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	1,649,003,304.68	
商业承兑票据		
合计	1,649,003,304.68	

#### (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。

### 4、 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	44,013,829.57	100.00	2,640,829.77	6.00	41,372,999.80	18,373,538.00	100.00	1,102,412.28	6.00	17,271,125.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,013,829.57	/	2,640,829.77	/	41,372,999.80	18,373,538.00	/	1,102,412.28	/	17,271,125.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

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	44,013,829.57	2,640,829.77	6.00
合计	44,013,829.57	2,640,829.77	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帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：**

本期计提坏帐准备金额 1,538,417.49 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐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
KIMTEKS POLIURETAN SANAYI VE TICARET A. S.	非关联方	11,238,824.00	1 年以内	25.53	674,329.44
METHYL CO LTD	非关联方	7,359,262.06	1 年以内	16.72	441,555.72
UNID GLOBAL CORPORATION	非关联方	5,560,529.19	1 年以内	12.63	333,631.75
SOJITZ CORPORATION	非关联方	5,314,397.37	1 年以内	12.07	318,863.84
ORIENT GLORY TRADING. LTD	非关联方	4,371,496.57	1 年以内	9.93	262,289.79
合计		33,844,509.19		76.88	2,030,670.54

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,844,509.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.88%，相应计提的坏帐准备期末余额汇总金额 2,030,670.54 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

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

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

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

**5、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	127,233,969.36	97.55	136,118,232.43	99.85
1 至 2 年	3,190,885.10	2.45	103,238.48	0.07
2 至 3 年			104,202.33	0.08
3 年以上				
合计	130,424,854.46	100.00	136,325,673.24	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
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	非关联方	42,340,517.40	32.46	2017 年	预付煤炭款
天津渤化石化有限公司	非关联方	13,958,180.32	10.70	2017 年	预付丙烯
建滔(河北)焦化有限公司	非关联方	8,787,461.33	6.74	2017 年	预付苯款
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	非关联方	7,924,079.88	6.08	2017 年	预付苯、丙烯
邢台旭阳煤化工有限公司	非关联方	6,978,442.42	5.35	2017 年	预付苯款
合计		79,988,681.35	61.33		

其他说明

□适用 √不适用

## 6、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	622,811.33	25.49	37,368.68	6.00	585,442.65	620,778.07	27.46	37,246.68	6.00	583,531.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,820,793.85	74.51	1,820,793.85	100.00		1,640,070.55	72.54	1,640,070.55	100.00	
合计	2,443,605.18	/	1,858,162.53	/	585,442.65	2,260,848.62	/	1,677,317.23	/	583,531.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按余额6.00%计提坏账准备	622,811.33	37,368.68	6.00
合计	622,811.33	37,368.68	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项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫衢国际物流有限公司	1,143,776.35	1,143,776.35	100.00	账龄较长
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	405,087.28	405,087.28	100.00	账龄较长

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
合计	1,820,793.85	1,820,793.85	100.00	

(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
陕西榆林煤炭运销集团京榆有限公司	86,764.00	86,764.00	100.00	账龄较长
刘杰	4,442.92	4,442.92	100.00	账龄较长
合计	1,640,070.55	1,640,070.55	100.00	

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 180,845.30 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

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,816,350.93	1,635,627.63
个人往来款项	627,254.25	625,220.99
合计	2,443,605.18	2,260,848.62

**(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	46.81	1,143,776.35
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	预付货款	405,087.28	5年以上	16.58	405,087.28
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	7.40	180,723.30
姜士刚	备用金	140,000.00	1年以内	5.73	8,400.00
陕西榆林煤炭运销集团京榆有限公司	预付货款	86,764.00	5年以上	3.55	86,764.00
合计	/	1,956,350.93	/	80.07	1,824,750.93

## (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

报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

报告期内公司无核销其他应收款的情况。

其他应收款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、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	252,749,144.23		252,749,144.23	334,614,977.76		334,614,977.76
库存商品	153,362,277.62	4,485,301.66	148,876,975.96	186,353,530.35	1,564,946.32	184,788,584.03
合计	406,111,421.85	4,485,301.66	401,626,120.19	520,968,508.11	1,564,946.32	519,403,561.79

## (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	1,564,946.32	4,061,594.26		1,141,238.92		4,485,301.66
合计	1,564,946.32	4,061,594.26		1,141,238.92		4,485,301.66

## (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

## 8、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用		12,755,555.56
下一年度将摊销的未实现售后租回损益		2,957,366.64
合计		15,712,922.20

其他说明

无

## 9、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	263,375,499.14	113,061,415.76
合计	263,375,499.14	113,061,415.76

其他说明

无

## 10、长期股权投资

□适用 √不适用

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,553,951,627.89	11,880,233,576.33	57,591,949.59	458,549,140.94	13,950,326,294.75
2. 本期增加金额	339,133,422.41	2,958,486,773.59	19,546,577.29	140,322,927.52	3,457,489,700.81
(1) 购置		20,156,619.52	19,546,577.29	4,220,288.93	43,923,485.74
(2) 在建工程转入	339,133,422.41	2,938,330,154.07		136,102,638.59	3,413,566,215.07
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,467,248.27	29,862,813.87	2,247,091.00	1,151,730.16	38,728,883.30
(1) 处置或报废	5,467,248.27	29,862,813.87	2,247,091.00	1,151,730.16	38,728,883.30
4. 期末余额	1,887,617,802.03	14,808,857,536.05	74,891,435.88	597,720,338.30	17,369,087,112.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	434,693,647.08	4,954,406,592.02	26,884,058.57	303,504,744.00	5,719,489,041.67
2. 本期增加金额	61,191,836.98	832,492,186.12	6,035,870.27	58,884,770.77	958,604,664.14
(1) 计提	61,191,836.98	832,492,186.12	6,035,870.27	58,884,770.77	958,604,664.14

3. 本期减少金额	3,070,985.59	23,107,359.23	2,128,297.33	992,202.41	29,298,844.56
(1) 处置或报废	3,070,985.59	23,107,359.23	2,128,297.33	992,202.41	29,298,844.56
4. 期末余额	492,814,498.47	5,763,791,418.91	30,791,631.51	361,397,312.36	6,648,794,861.25
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	1,394,803,303.56	9,045,066,117.14	44,099,804.37	236,323,025.94	10,720,292,251.01
2. 期初账面价值	1,119,257,980.81	6,925,826,984.31	30,707,891.02	155,044,396.94	8,230,837,253.08

## (2). 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 2017 年度在建工程转资增加固定资产原值 3,413,566,215.07 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

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传统产业升级及清洁生产综合利用项目				1,032,786,713.34		1,032,786,713.34
肥料功能化项目	420,927,726.38		420,927,726.38	36,040,366.44		36,040,366.44
50 万吨年乙二醇项目	816,934,273.18		816,934,273.18	53,319,559.26		53,319,559.26
空分节能技术改造项目				94,213,988.34		94,213,988.34
零星工程及小型技改	173,644,679.75		173,644,679.75	119,682,525.58		119,682,525.58
合计	1,411,506,679.31		1,411,506,679.31	1,336,043,152.96		1,336,043,152.96

## (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
传统产业升级及清洁生产综合利用项目	2,831,090,000.00	1,032,786,713.34	1,634,973,488.82	2,667,760,202.16					56,583,009.26	37,703,222.70	4.90	自筹、贷款
肥料功能化项目	800,110,000.00	36,040,366.44	384,887,359.94			420,927,726.38	52.61	80.00	9,211,192.70	8,680,349.97	4.90	自筹、贷款
50万吨年乙二醇项目	2,674,280,000.00	53,319,559.26	763,614,713.92			816,934,273.18	30.55	60.00	26,913,677.39	24,830,069.45	4.90	自筹、贷款
空分节能技术改造项	506,180,000.00	94,213,988.34	346,409,098.98	440,623,087.32					6,059,783.84	4,256,751.54	4.90	自筹、贷款
零星工程及小型技改		119,682,525.58	359,145,079.76	305,182,925.59		173,644,679.75						自筹
合计	6,811,660,000.00	1,336,043,152.96	3,489,029,741.42	3,413,566,215.07		1,411,506,679.31	/	/	98,767,663.19	75,470,393.66	/	/

## (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 75,470,393.66 元。

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	60.00	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	80.00	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。

**13、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用物资	73,333,609.25	145,829,096.36
合计	73,333,609.25	145,829,096.36

其他说明：

期末公司工程物资不存在减值情况，故未计提工程物资减值准备。

**14、固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**15、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	588,540,371.51	588,540,371.51
2. 本期增加金额	7,792,800.00	7,792,800.00
(1) 购置	7,792,800.00	7,792,800.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	596,333,171.51	596,333,171.51
二、累计摊销		
1. 期初余额	65,861,557.13	65,861,557.13
2. 本期增加金额	12,379,467.60	12,379,467.60
(1) 计提	12,379,467.60	12,379,467.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	78,241,024.73	78,241,024.73
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	518,092,146.78	518,092,146.78
2. 期初账面价值	522,678,814.38	522,678,814.38

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
公司新增土地	104,415,386.98	正在办理

其他说明:

√适用 □不适用

报告期无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

## 16、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				73,333,333.40
耐硫变换催化剂	4,592,592.59				4,592,592.59
合计	77,925,925.99				77,925,925.99

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。

## 17、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	8,984,293.96	1,347,644.10	45,726,933.46	6,859,040.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	14,335,535.70	2,150,330.36	7,285,178.56	1,092,776.78
其他	7,003,749.72	1,050,562.46	6,959,563.82	1,043,934.57

合计	30,323,579.38	4,548,536.92	59,971,675.84	8,995,751.37
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (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。

## 18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	17,094,667.02	17,094,667.02
预付长期资产购建款项	951,848,451.04	857,251,603.40
合计	968,943,118.06	874,346,270.42

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	318,831,486.06	2012年至2017年	预付土地款
沈阳透平机械股份有限公司	非关联方	95,665,700.00	2016年至2017年	预付设备款
大连金州重型机器集团有限公司	非关联方	57,511,232.60	2016年至2017年	预付设备款
德州市公共资源交易中心	非关联方	56,000,000.00	2017年	预付土地款 保证金
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	非关联方	50,642,500.00	2017年	预付设备款
合计		578,650,918.66		

## 19、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	660,000,000.00	740,000,000.00
合计	660,000,000.00	740,000,000.00

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

**20、应付票据**

适用 不适用

**21、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）	1,214,984,896.04	620,281,270.04
1年至2年（含2年）	58,381,678.85	48,323,000.41
2年至3年（含3年）	11,902,329.78	18,113,503.54
3年以上	44,987,487.05	39,080,522.55
合计	1,330,256,391.72	725,798,296.54

**(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，详见附注十一、关联方及关联交易。

**22、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）	350,226,761.09	188,808,692.36
1年至2年（含2年）	3,923,219.89	3,293,944.17
2年至3年（含3年）	2,123,165.07	3,560,100.55
3年以上	9,783,052.26	7,863,109.90
合计	366,056,198.31	203,525,846.98

**(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，详见附注十一、关联方及关联交易。

## 23、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	45,213,538.51	509,689,281.32	498,451,676.17	56,451,143.66
二、离职后福利-设定提存计划		61,838,927.82	61,838,927.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,213,538.51	571,528,209.14	560,290,603.99	56,451,143.66

### (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		412,688,184.94	412,688,184.94	
二、职工福利费		18,160,827.58	18,160,827.58	
三、社会保险费		29,126,264.88	29,126,264.88	
其中：医疗保险费		22,834,641.45	22,834,641.45	
工伤保险费		4,763,918.78	4,763,918.78	
生育保险费		1,527,704.65	1,527,704.65	
四、住房公积金		31,143,045.00	31,143,045.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,213,538.51	18,570,958.92	7,333,353.77	56,451,143.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	45,213,538.51	509,689,281.32	498,451,676.17	56,451,143.66

### (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		59,607,180.52	59,607,180.52	
2、失业保险费		2,231,747.30	2,231,747.30	
3、企业年金缴费				
合计		61,838,927.82	61,838,927.82	

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。

## 24、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	12,419,302.98	16,140,685.21
消费税		
营业税		
企业所得税	61,776,480.06	43,297,581.79
个人所得税	2,868,219.10	2,930,317.96
城市维护建设税	1,324,873.46	1,386,551.17
水资源税	1,160,185.20	
教育费附加	567,802.91	594,236.16
地方教育费附加	378,535.28	396,157.47
地方水利建设基金	94,633.82	198,078.73
房产税	1,476,728.34	1,059,677.72
土地使用税	6,724,802.02	4,853,216.31
印花税	711,038.70	604,790.94
合计	89,502,601.87	71,461,293.46

其他说明：

无

**25、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,171,615.73	4,600,960.20
企业债券利息		
短期借款应付利息	875,256.25	1,737,784.28
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	8,046,871.98	6,338,744.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应付利息为期末公司计提尚未支付的借款利息。

**26、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	30,022.31	10,696.34
限制性股票回购义务	25,643,200.00	38,985,600.00
保证金、押金	3,370,481.00	4,080,481.00
其他	11,338.69	293,211.13
合计	29,055,042.00	43,369,988.47

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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

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

## 27、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	1,060,042,000.08	1,075,595,000.08
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		41,791,625.24
合计	1,060,042,000.08	1,117,386,625.32

其他说明：

期末金额前五名的一年内到期的长期借款：

借款单位	起始日	终止日	币种	利率 %	期末余额	
					外币 金额	本币 金额
中国建设银行股份有限公司 德州分行	2010/5/5	2018/9/4	人民币	4.655		200,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 德州分行	2010/7/5	2018/8/4	人民币	4.655		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 德州分行	2010/7/30	2018/12/29	人民币	4.655		100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 德州德城支行	2013/11/25	2018/11/23	人民币	4.750		75,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 德州分行	2016/11/4	2018/11/25	人民币	4.900		40,000,000.00
合计						515,000,000.00

公司一年内到期的长期借款中无逾期借款。

公司一年内到期的非流动负债中应付关联方款项，详见附注十一、关联方及关联交易。

## 28、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	303,571.43
合计	1,108,571.43	303,571.43

其他说明：

□适用 √不适用

**29、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	2,244,564,755.72	1,788,018,573.80
信用借款	870,200,000.00	277,000,000.00
合计	3,114,764,755.72	2,065,018,573.80

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：

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	509,000,000.00
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	286,000,000.00
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	245,920,000.00
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	4.75	111,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2017/9/28	2019/9/27	人民币	4.60	100,000,000.00
合计					1,251,920,000.00

期末公司无到期未偿还的长期借款。

**30、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**31、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有资本经营预算支出	19,000,000.00		15,000,000.00	4,000,000.00	
合计	19,000,000.00		15,000,000.00	4,000,000.00	/

其他说明：

(1) 2014年12月，山东省财政厅根据鲁财企指[2014]73号文《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》，给予国有资本经营预算支出指标1500万元，用于省级技术中心创新能力提升建设项目。2017年12月该项目完工，专项应付款转入资本公积。

(2) 2016 年 1 月, 山东省财政厅根据《关于下达省级国有资本经营预算指标的通知》(鲁财企指【2015】91 号) 省财政厅下达华鲁控股集团有限公司国有资本经营预算支出资金 400 万元, 专项用于公司“丁辛醇铈催化剂循环使用研究”项目。截至 2017 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工。

### 32、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	6,981,607.13	7,400,000.00	1,154,642.86	13,226,964.27	收到财政拨款
合计	6,981,607.13	7,400,000.00	1,154,642.86	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	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	1,540,178.55			160,714.29	1,379,464.26	与资产相关
烟气脱硫改造项目专项资金	1,571,428.58			142,857.14	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	3,870,000.00			322,500.00	3,547,500.00	与资产相关
大气污染防治专项资金		7,400,000.00		528,571.43	6,871,428.57	与资产相关
合计	6,981,607.13	7,400,000.00		1,154,642.86	13,226,964.27	/

本期其他变动金额为一年内摊销的递延收益转入“其他流动负债”和“其他收益”金额。

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 根据德财企指[2016]10 号文件《关于下达重点行业技术改造项目贷款贴息资金(第三批)预算指标的通知》, 德州市财政局 2016 年 7 月向山东华鲁恒升化工股份有限公司拨付重点行业技术改造项目贷款财政贴息资金 3,870,000.00 元, 专项用于传统产业升级及清洁生产综合利用项目, 按照资产预计使用期限(14 年)分期计入当期损益, 截至 2017 年 12 月 31 日, 累计摊销 46,071.43 元。

(2) 根据德环直字[2017]2 号文件《关于 2016 年国家补助大气污染防治专项资金使用方案的备案》, 德州市环境保护局直属分局 2017 年 2 月向山东华鲁恒升化工股份有限公司拨付大气污染防治专项资金 7,400,000.00 元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 该项递延收益未进行摊销。

### 33、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	1,246,524,500.00			373,957,350.00	-118,300.00	373,839,050.00	1,620,363,550.00

其他说明：

截止2017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股。

2017年3月28日，公司第六届董事会第九次会议审议通过2016年度利润分配及资本公积转增预案：以2016年末股本1,246,524,500.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发股利124,652,450.00元；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增373,957,350.00股。上述利润分配方案2017年4月27日经股东大会审议通过后实施。

2017年9月20日公司召开第六届董事会2017年第2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》。公司2015年限制性股票激励对象中已离职人员，其获授但尚未解锁的118,300.00股限制性股票按照相关规定予以回购注销。

### 34、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,312,839,044.63	2,745,867.00	374,344,191.00	1,941,240,720.63
其他资本公积	56,106,669.72	17,877,100.00	2,745,867.00	71,237,902.72
合计	2,368,945,714.35	20,622,967.00	377,090,058.00	2,012,478,623.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积为2015年股权激励计划的激励成本在本年度应予以确认的金额，本期减少的其他资本公积为限制性股票第一次解禁转入股本溢价。

2014年12月，山东省财政厅根据鲁财企指[2014]73号文《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》，给予国有资本经营预算支出指标1,500.00万元，用于省级技术中心创新能力提升建设项目。2017年12月该项目完工，专项应付款转入资本公积。

本年股本溢价减少为公司以资本公积派发股票股利373,957,350.00元及部分激励对象离职回购股票386,841.00元。

### 35、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励	38,985,600.00		13,342,400.00	25,643,200.00
合计	38,985,600.00		13,342,400.00	25,643,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股为公司2015年授予限制性股票的股权激励计划形成的回购义务，金额按照发行限制性

股票的数量以及相应的回购价格计算确定。

本期减少为公司 2015 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期解锁及部分激励对象离职造成回购义务减少所致。

### 36、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		20,180,831.25	20,180,831.25	
合计		20,180,831.25	20,180,831.25	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 37、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	621,933,758.80	122,205,179.55		744,138,938.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	621,933,758.80	122,205,179.55		744,138,938.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 38、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,962,727,167.56	3,558,331,730.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,962,727,167.56	3,558,331,730.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,222,051,795.52	875,490,486.04
减：提取法定盈余公积	122,205,179.55	87,549,048.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	124,652,450.00	95,886,500.00
转作股本的普通股股利		287,659,500.00
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。

**39、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,283,438,429.39	8,254,319,220.37	7,647,249,988.90	6,101,667,189.54
其他业务	124,632,949.37	112,252,712.83	53,810,186.60	41,315,175.80
合计	10,408,071,378.76	8,366,571,933.20	7,701,060,175.50	6,142,982,365.34

**40、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	22,796,752.51	17,850,349.23
教育费附加	9,770,036.83	7,650,149.69
资源税		
房产税	4,851,334.12	4,298,189.48
土地使用税	24,647,889.27	19,230,736.38
车船使用税	35,441.87	28,208.62
印花税	5,456,322.46	4,065,412.40
地方教育费附加	6,513,357.84	5,100,099.77
地方水利建设基金	2,073,688.67	2,550,049.87
合计	76,144,823.57	60,773,195.44

其他说明：

无

**41、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	134,700,944.30	120,089,754.54
出口费用	23,592,141.05	24,060,856.12
仓储费用	7,590,075.33	4,387,413.97
职工薪酬	14,436,393.85	12,593,050.97
其他费用	8,600,316.64	5,961,653.30
合计	188,919,871.17	167,092,728.90

其他说明：

无

**42、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	38,734,074.13	37,072,153.00
排污费	5,631,207.00	5,955,931.00
修理费	3,833,414.52	3,702,752.63
折旧费	20,878,013.47	17,626,877.81

租赁费	9,182,401.09	9,756,304.07
咨询服务中介费用	12,861,350.76	5,610,885.36
招待费	3,236,914.63	2,831,025.43
办公费	1,654,455.31	1,631,883.86
差旅费	982,375.12	1,019,047.53
研发费用	52,155,446.37	50,438,980.87
其他费用	21,254,456.45	18,043,558.43
合计	170,404,108.85	153,689,399.99

其他说明：

无

#### 43、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	145,402,541.50	155,372,110.71
减：利息收入	-4,538,893.73	-8,906,060.12
手续费	1,700,252.72	4,010,251.69
汇兑损益	9,106,328.95	-9,837,815.64
合计	151,670,229.44	140,638,486.64

其他说明：

无

#### 44、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	1,719,262.79	-797,365.17
二、存货跌价损失	4,061,594.26	1,259,481.42
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		
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	5,780,857.05	462,116.25

其他说明：

无

#### 45、投资收益

□适用 √不适用

#### 46、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		104,899.86	
其中：固定资产处置利得		104,899.86	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,496,131.91	3,542,818.78	1,496,131.91
合计	1,496,131.91	3,647,718.64	1,496,131.91

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

**47、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	11,542,779.00	4,547,678.23	11,542,779.00
其中：固定资产处置损失	11,542,779.00	4,547,678.23	11,542,779.00
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	1,028,783.37	727,500.00	1,028,783.37
合计	12,571,562.37	5,275,178.23	12,571,562.37

其他说明：

无

**48、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	211,914,853.13	158,660,808.94
递延所得税费用	4,447,214.45	-356,871.63
合计	216,362,067.58	158,303,937.31

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,438,413,863.10

按法定/适用税率计算的所得税费用	215,762,079.47
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	2,373,658.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,773,670.35
所得税费用	216,362,067.58

其他说明：

适用 不适用

#### 49、其他综合收益

适用 不适用

#### 50、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	4,538,893.73	8,906,060.12
保证金及其他	2,110,313.00	1,091,402.06
合计	6,649,206.73	9,997,462.18

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	25,274,732.01	21,922,152.22
销售费用	4,843,822.16	3,139,500.58
保证金及其他	5,959,847.99	7,089,083.12
合计	36,078,402.16	32,150,735.92

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

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

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	41,907,024.67
限制性股票回购注销	505,141.00	
合计	43,557,910.50	41,907,024.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 51、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	1,222,051,795.52	875,490,486.04
加：资产减值准备	5,780,857.05	462,116.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	958,604,664.14	925,544,907.58
无形资产摊销	12,379,467.60	8,974,307.02
长期待摊费用摊销	15,712,922.20	14,540,459.41
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）	11,542,779.00	4,442,778.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,508,870.45	146,653,652.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,447,214.45	-356,871.63
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）	113,715,847.34	-270,381,925.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,518,701.13	-54,757,182.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-534,285,017.38	-653,116,655.99
其他	-349,642.86	-303,571.43
经营活动产生的现金流量净额	1,711,455,111.16	997,192,500.10
<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	753,576,320.08	621,489,500.64

减：现金的期初余额	621,489,500.64	424,039,453.75
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	132,086,819.44	197,450,046.89

**(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	753,576,320.08	621,489,500.64
其中：库存现金	175.63	29,950.44
可随时用于支付的银行存款	753,576,144.45	621,459,550.20
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	753,576,320.08	621,489,500.64
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

本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额 2,774,620,064.54 元,用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 1,148,618,417.82 元。

**52、 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	19,125,679.89	6.5342	124,971,017.54
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	6,735,917.11	6.5342	44,013,829.57
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			
外币核算-应付账款			
美元	557,552.98	6.5342	3,643,162.68
欧元	2,509,800.46	7.8023	19,582,216.13

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

### 53、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	7,400,000.00	递延收益	349,642.86
收益性补助	424,150.00	其他收益	424,150.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 54、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 十、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。应收账款的回收有保证，公司不致面临重大坏账风险。

## 2、市场风险

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

### (1) 外汇风险

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

2017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	19,125,679.89	6.5342	124,971,017.54
应收账款			
其中：美元	6,735,917.11	6.5342	44,013,829.57
应付账款			
其中：美元	557,552.98	6.5342	3,643,162.68
欧元	2,509,800.46	7.8023	19,582,216.13

### (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。

2017年12月31日本公司面临浮动利率银行借款余额为人民币4,734,806,755.80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23,674,033.78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。

## 十一、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	30.23	30.23

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省国资委。

其他说明：

无

## 2、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鲁控股集团有限公司	其他
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司
德州民馨服务有限公司	母公司的全资子公司
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司
山东新华医药集团有限责任公司	其他
山东新华医药股份有限公司	其他
山东新华医药贸易有限公司	其他
山东新华制药进出口有限责任公司	其他
山东新华医药化工设计有限公司	其他
淄博新华大药店连锁有限公司	其他
新华制药（欧洲）有限公司	其他
新华制药（美国）有限公司	其他
淄博新华一中西制药有限责任公司	其他
淄博新华一百利高制药有限责任公司	其他
新华制药（寿光）有限公司	其他
新华（淄博）置业有限公司	其他
新华制药（高密）有限公司	其他
山东新华工贸股份有限公司	其他
山东新华万博化工有限公司	其他
山东淄博新达制药有限公司	其他
山东华鲁集团有限公司	其他
华鲁集团有限公司（香港）	其他
青岛华鲁利华置业有限公司	其他

山东新华机电工程有限公司	其他
华鲁国际融资租赁有限公司	其他
山东华通化工有限责任公司	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	74,837,948.48	49,228,584.72
山东华通化工有限责任公司	购入甲胺	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	17,780,000.00	17,132,400.00

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	62,549,599.06	59,296,688.78
新华制药（寿光）有限公司	醋酸、醋酐、甲胺、异丁醛等化工产品	90,871,569.36	44,215,944.58
山东新华万博化工有限公司	甲胺	5,277,304.00	147,846.00
山东新华制药股份有限公司	醋酐、尿素等化工产品	24,106,547.16	21,832,893.52
山东华通化工有限责任公司	液氨、醋酸等化工产品	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	74,302.80	74,302.80

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东华鲁恒升集团有限公司	土地租赁	6,190,477.40	6,190,477.40
山东华鲁恒升集团有限公司	铁路线租赁	125,600.00	125,600.00
山东华鲁恒升集团有限公司	房屋租赁	158,918.40	158,918.40

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	利率(%)	确认的租赁费
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-11-21	2017-11-21	4.75	36,295,174.26
华鲁国际融资租赁有限公司	本公司	设备	2014-12-26	2017-12-26	4.75	6,757,595.24

**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华鲁恒升集团有限公司	9,055.14	2016/3/22	2021/12/31	否
山东华鲁恒升集团有限公司	26,600.00	2016/9/7	2022/6/20	否
山东华鲁集团有限公司	363.55	2005/5/31	2020/5/31	否
山东华鲁恒升集团有限公司	58,703.70	2010/1/7	2019/4/6	否
山东华鲁恒升集团有限公司	112,294.54	2015/5/29	2022/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	28,600.00	2016/11/23	2023/11/21	否
山东华鲁恒升集团有限公司	7,500.00	2013/11/25	2018/11/23	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,050.00	2015/1/16	2019/7/27	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,600.00	2015/3/20	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	4,300.00	2016/1/4	2020/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,200.00	2016/10/12	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,200.00	2016/12/7	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,600.00	2017/1/6	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	2,800.00	2017/1/22	2020/3/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,237.50	2014/5/14	2019/5/3	否
山东华鲁恒升集团有限公司	1,226.25	2014/7/1	2019/5/10	否
山东华鲁恒升集团有限公司	750.00	2014/10/22	2019/4/18	否
山东华鲁恒升集团有限公司	50,900.00	2016/10/31	2023/10/26	否
山东华鲁恒升集团有限公司	8,717.00	2012/12/11	2017/7/10	是
山东华鲁恒升集团有限公司	4,000.00	2013/9/18	2017/7/22	是

关联担保情况说明

√适用 □不适用

担保金额为借款金额。

**(4). 其他关联交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
综合服务	山东华鲁恒升集团有限公司	8,756,366.45	8,091,029.70

利息支出	华鲁控股集团有限公司	8,292,290.71	1,422,777.78
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	9,608,313.10	8,585,585.06

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东华通化工有限责任公司			433,990.30	
其他非流动资产	德州德化装备工程有限公司	15,315,196.76			

##### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德州德化装备工程有限公司		652,031.89
预收款项	山东新华制药股份有限公司	258,126.57	94,359.82
预收款项	新华制药(寿光)有限公司	487,543.49	944,745.56
预收款项	山东新华万博化工有限公司	154,850.00	88,154.00
预收款项	山东华通化工有限责任公司	443,900.82	
应付利息	华鲁控股集团有限公司		1,422,777.78
一年内到期的非流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司		41,791,625.24
短期借款	华鲁控股集团有限公司		500,000,000.00

#### 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

#### 十二、 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

**十三、 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	243,054,532.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	243,054,532.50

2018年3月28日，公司召开第六届董事会第十三次会议，通过2017年度利润分配及资本公积转增预案：拟以2017年末股本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。上述利润分配及公积金转增预案须经2017年年度股东大会审议通过实施。

**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

**十四、 母公司财务报表主要项目注释****1、 长期股权投资**

□适用 √不适用

**十五、 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	-11,406,833.78	七、46-47
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）	773,792.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	467,348.54	七、46-47
所得税影响额	1,370,536.35	
合计	-8,795,156.03	

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	14.02	0.754	0.754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12	0.760	0.760

### 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	753,576,320.08	621,489,500.64	132,086,819.44	21.25	注 1
应收账款	41,372,999.80	17,271,125.72	24,101,874.08	139.55	注 2
其他流动资产	263,375,499.14	113,061,415.76	150,314,083.38	132.95	注 3
固定资产	10,720,292,251.01	8,230,837,253.08	2,489,454,997.93	30.25	注 4
固定资产清理		11,155,737.30	-11,155,737.30	-100.00	注 5
应付账款	1,330,256,391.72	725,798,296.54	604,458,095.18	83.28	注 6
预收款项	366,056,198.31	203,525,846.98	162,530,351.33	79.86	注 7
长期借款	3,114,764,755.72	2,065,018,573.80	1,049,746,181.92	50.83	注 8
专项应付款	4,000,000.00	19,000,000.00	-15,000,000.00	-78.95	注 9
股本	1,620,363,550.00	1,246,524,500.00	373,839,050.00	29.99	注 10

注 1：货币资金 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 21.25%，主要原因系经营性现金净流量增加所致。

注 2：应收账款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 139.55%，主要原因系公司信用证结算增加所致。

注 3：其他流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 132.95%，主要原因系公司待抵扣进项税增加所致。

注 4：固定资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 30.25%，主要原因系在建工程转资所致。

注 5：固定资产清理 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要原因系将待清理资产出售所致。

注 6：应付账款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 83.28%，主要原因系项目应付款增加所致。

注 7：预收账款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 79.86%，主要原因系预收货款增加所致。

注 8：长期借款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 50.83%，主要原因系项目借款增加所致。

注 9：专项应付款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日减少 78.95%，主要原因系省级技术中心创新能力提升建设项目完工，转入资本公积所致。

注 10：股本 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 29.99%，主要原因系资本公积转增股本所致。

#### (2) 利润表

项目	2017 年度	2016 年度	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	10,408,071,378.76	7,701,060,175.50	2,707,011,203.26	35.15	注 1
营业成本	8,366,571,933.20	6,142,982,365.34	2,223,589,567.86	36.20	注 2
资产减值损失	5,780,857.05	462,116.25	5,318,740.80	1150.95	注 3
营业外支出	12,571,562.37	5,275,178.23	7,296,384.14	138.32	注 4
所得税费用	216,362,067.58	158,303,937.31	58,058,130.27	36.68	注 5

注 1：营业收入 2017 年度较 2016 年度增加 35.15%，主要原因系产品价格及销量上涨所致。

注 2：营业成本 2017 年度较 2016 年度增加 36.20%，主要原因系产品销量增加所致。

注 3：资产减值损失 2017 年度较 2016 年度增加 1150.95%，主要原因系计提存货跌价准备增加所致。

注 4：营业外支出 2017 年度较 2016 年度增加 138.32%，主要原因系处置报废固定资产损失增加所致。

注 5：所得税费用 2017 年度较 2016 年度增加 36.68%，主要原因系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：2018 年 3 月 28 日