

山东华鲁恒升化工股份有限公司

600426

2012 年年度报告



二〇一三年三月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 山东汇德会计师事务所有限公司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）侯宁声明：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：

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润 451,565,349.57 元，根据公司章程规定，按 10%提取盈余公积金 45,156,534.96 元，本年度可供分配利润为 406,408,814.61 元，期初未分配利润为 1,535,560,278.67 元，2012 年末可供分配利润 1,941,969,093.28 元。

2012 年度利润分配预案：本次分配拟以 953,625,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50（含税），共计派发股利 143,043,750.00 元，占 2012 年度归属于上市公司股东净利润的 31.68%，剩余 1,798,925,343.28 元结转至下年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

上述预案需提交公司 2012 年度股东大会审议批准。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	32
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	43
第十节 财务会计报告	45
第十一节 备查文件目录	115

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、华鲁恒升	指	山东华鲁恒升化工股份有限公司
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司
恒升集团	指	山东华鲁恒升集团有限公司
德州热电	指	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
"三合一"体系	指	ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 安全管理体系

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东华鲁恒升化工股份有限公司
公司的中文名称简称	华鲁恒升
公司的外文名称	SHANDONG HUALU-HENGSHENG CHEMICAL CO.,LTD
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	高景宏	高文军
联系地址	山东省德州市天衢西路 24 号	山东省德州市天衢西路 24 号
电话	0534-2465426	0534-2465426
传真	0534-2465017	0534-2465017
电子信箱	HL600426@sina.com	HL600426@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省德州市天衢西路 24 号
公司注册地址的邮政编码	253024
公司办公地址	山东省德州市天衢西路 24 号
公司办公地址的邮政编码	253024
公司网址	http://www.hl-hengsheng.com
电子信箱	HL600426@sina.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 4 月 24 日
注册登记地点	山东省德州市天衢西路 24 号
企业法人营业执照注册号	370000018060251
税务登记号码	371402723286858
组织机构代码	72328685-8

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2002 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司控股股东为山东华鲁恒升集团有限公司，上市以来没有发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	山东汇德会计师事务所有限公司
	办公地址	青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26 楼
	签字会计师姓名	王晖 刘学伟

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	7,003,119,191.75	5,195,467,162.56	34.79	4,737,750,863.89
归属于上市公司股东的净利润	451,565,349.57	354,696,581.25	27.31	254,139,516.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	448,517,767.87	348,363,150.25	28.75	246,107,600.24
经营活动产生的现金流量净额	505,144,488.42	347,534,031.99	45.35	257,343,804.22
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	5,522,179,902.62	5,070,614,553.05	8.91	4,779,492,971.80
总资产	12,029,174,011.02	10,632,918,527.63	13.13	9,035,137,686.86

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.474	0.372	27.42	0.342
稀释每股收益 (元 / 股)	0.474	0.372	27.42	0.342
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.470	0.365	28.77	0.331
加权平均净资产收益率 (%)	8.53	7.19	增加 1.34 个百分点	8.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.47	7.06	增加 1.41 个百分点	8.62

1、各期列报的每股收益指标执行《企业会计准则第 34 号--每股收益》的规定，2012 年度、2011 年度、2010 年度的其他财务指标分别按照股本 95,362.5 万股、95,362.5 万股、63,575 万股计算。

2、根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，公司现金流量表中只反映了公司现金、银行存款、其他货币资金等资金流入和流出情况。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-865,759.29	-590,606.71	-1,282,078.34
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	470,799.00	3,729,493.52	3,213,401.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980,350.52	4,312,208.48	7,517,990.35
所得税影响额	-537,808.53	-1,117,664.29	-1,417,397.04
合计	3,047,581.70	6,333,431.00	8,031,916.55

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续提升创新能力和企业竞争力，通过积蓄资源储备、延伸产业链条、夯实管理基础，进一步加快了发展步伐。公司坚持固本强基、转型升级，做大经营规模，做活市场运作，做精在线挖潜，做细基础管理，项目建设顺利，产销衔接有序，不断提高运营质量和市场竞争能力，继续保持着平稳较快的发展势头。

报告期内，公司充分发挥"一头多线"柔性多联产优势，构建大系统、宽领域大化工生产管控模式，通过抓优化挖潜降耗、强管理提质增效，实现了稳产高产低耗。面对瞬息变化的市场，公司全力打造基于市场导向、以先进技术为基础、以成本管控为重点、以经营创现为目标的产销联动运营模式，提高市场掌控能力，拓宽销售渠道，保证了资金流正常周转，存量资源效益得到有效发挥，同时加快推动新产品的开发，进一步丰富了公司的产业链条。

报告期内，公司着眼持续健康发展，加强安全环保、节能减排和质量管理，巩固生命线工程根基。按照"三合一"体系建设管理思想和要求，加强制度建设，坚持安全第一、预防为主、标本兼治，全面落实安全环保责任制，实现了长周期安全稳定运营。从建设生态化工、绿色发展角度，改善厂区及周边环境，推进工业园区绿化美化，向资源节约型、环境友好型转变。

报告期内，公司加强技术创新与研发，健全完善创新体系，拓展创新平台，全力抓好重点项目建设。16万吨/年己二酸项目、15万吨/年硝酸项目及醋酸节能新工艺改造项目部分建成投产，5万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目打通工艺流程并稳步推进，为公司持续健康发展奠定了良好基础。

报告期内，公司积极推动品牌战略和管理创新，"友谊"商标被认定为中国驰名商标。公司围绕提升履职能力和工作绩效这一中心，不断创新管理思维和流程，实施内部控制规范管理，统筹工作计划、绩效管理与全面预算，努力抓好经营创现、资金结构调整工作，确保资金链安全稳定，保障了公司稳定健康发展。

报告期内，公司继续深化"六定"改革，实施全员绩效考评和动态转换，优化人力资源配置，大力推进"十百千人才工程"，人才结构进一步优化。推动创新课题制和基层群

众小改小革，促进技术、管理进步和成果转化，以此为基础形成的创新成果《实现员工与企业共同发展的履职绩效量化考核管理》获得第十九届全国企业管理现代化创新成果一等奖。

2012 年通过努力，在严峻的市场形势下，公司圆满完成了各项任务，保持了经营平稳有序，实现了较好的经营业绩。全年实现营业收入 70.03 亿元、利润总额 5.32 亿元，净利润 4.52 亿元，同比分别增长 34.79%、27.23%和 27.31%，公司发展进入一个新的阶段。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,003,119,191.75	5,195,467,162.56	34.79
营业成本	5,984,168,573.70	4,443,838,512.68	34.66
销售费用	141,429,282.90	95,346,579.35	48.33
管理费用	82,202,897.86	85,164,564.69	-3.48
财务费用	260,297,805.99	151,274,618.01	72.07
经营活动产生的现金流量净额	505,144,488.42	347,534,031.99	45.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,130,612,426.36	-2,132,948,080.84	-46.99
筹资活动产生的现金流量净额	539,642,798.90	599,624,571.19	-10.00
研发支出	235,451,869.69	263,582,300.00	-10.67

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年，面对国际金融危机的持续影响和市场环境的新变化，公司坚持固本强基、转型升级，不断提高运营质量和市场竞争能力。公司 16 万吨/年己二酸、15 万吨/年硝酸项目、醋酸节能新工艺改造部分项目顺利建成投产。根据市场变化及时调整产品结构，优化调整系统运行模式，跟随市场变化柔性调节，拓展企业品牌，优化扩增渠道。报告

期公司营业收入比上年同期增长 34.79%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：万吨

产品名称	产量		
	2012 年	2011 年	变动比例 (%)
尿素	137.25	104.76	31.01
DMF	23.56	23.91	-1.46
三甲胺	6.67	6.40	4.22
醋酸	38.09	32.68	16.55
己二酸	8.17		
产品名称	销量		
	2012 年	2011 年	变动比例 (%)
尿素	139.23	102.47	35.87
DMF	23.98	23.31	2.87
三甲胺	6.63	6.51	1.84
醋酸	37.17	32.41	14.69
己二酸	8.14	0.00	
产品名称	库存		
	2012 年	2011 年	变动比例 (%)
尿素	0.16	0.18	-11.11
DMF	0.94	1.36	-30.88
三甲胺	0.09	0.04	125.00
醋酸	0.47	0.51	-7.84
己二酸	0.03		

(3) 主要销售客户的情况

客户名称	2012 年度	占营业收入的比例 (%)
前五名销售客户合计	1,224,672,833.70	17.50

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:万元

分行业成本情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例%
化肥行业	直接材料	172,469.34	80.20	137,798.12	79.72	25.16
	直接人工	10,148.37	4.72	8,565.60	4.96	18.48
	制造费用	32,424.44	15.08	26,495.87	15.33	22.38
	合计	215,042.15	100.00	172,859.59	100.00	24.40
化工行业	直接材料	310,893.94	85.37	207,950.32	83.73	49.50
	直接人工	9,991.65	2.74	7,929.89	3.19	26.00
	制造费用	43,288.01	11.89	32,479.73	13.08	33.28
	合计	364,173.60	100.00	248,359.94	100.00	46.63
热电行业	直接材料	14,833.17	88.81	18,679.50	87.56	-20.59
	直接人工	519.78	3.11	717.19	3.36	-27.53
	制造费用	1,349.77	8.08	1,936.08	9.08	-30.28
	合计	16,702.73	100.00	21,332.76	100.00	-21.70

分产品成本情况						
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%
尿素	直接材料	171,458.25	80.52	137,041.17	80.18	25.11
	直接人工	10,050.71	4.72	8,485.90	4.96	18.44
	制造费用	31,429.75	14.76	25,389.01	14.85	23.79
	合计	212,938.72	100.00	170,916.08	100.00	24.59
DMF	直接材料	87,951.39	85.79	89,684.09	85.16	-1.93
	直接人工	3,722.35	3.63	3,791.14	3.60	-1.81
	制造费用	10,850.92	10.58	11,834.32	11.24	-8.31
	合计	102,524.65	100.00	105,309.56	100.00	-2.64
三甲胺	直接材料	32,489.14	89.16	32,393.00	89.16	0.30
	直接人工	968.89	2.66	893.73	2.46	8.41
	制造费用	2,979.26	8.18	3,043.63	8.38	-2.11
	合计	36,437.30	100.00	36,330.35	100.00	0.29
醋酸	直接材料	72,404.98	80.22	64,115.97	80.89	12.93
	直接人工	2,626.30	2.91	2,219.27	2.80	18.34
	制造费用	15,221.58	16.87	12,924.36	16.31	17.77
	合计	90,252.86	100.00	79,259.60	100.00	13.87
己二酸	直接材料	64,122.43	88.69			
	直接人工	1,278.30	1.77			
	制造费用	6,901.22	9.54			
	合计	72,301.95	100.00			

单位:元

客户名称	2012 年度	占采购总额比重(%)
前五名供应商采购金额合计	3,205,629,378.49	49.16

4、费用

(1) 营业费用 2012 年度发生额较 2011 年度发生额增加 48.33%，主要是公司 2012 年度因营业收入和运输成本的增加而导致运输费用增加较大所致。

(2) 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 72.07%，主要原因系醋酸装置节能新工艺改造部分项目及 16 万吨/年己二酸项目完工转资后专项借款的利息不再资本化所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,292,547.93
本期资本化研发支出	234,159,321.76
研发支出合计	235,451,869.69
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.26
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.36

6、现金流

项 目	2012 年度	2011 年度	变动比例(%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入	4,994,585,194.88	3,676,110,130.39	35.87
经营活动现金流出	4,489,440,706.46	3,328,576,098.40	34.88
经营活动产生的现金流量净额	505,144,488.42	347,534,031.99	45.35

二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入	310,000.00	370,911.08	-16.42
投资活动现金流出	1,130,922,426.36	2,133,318,991.92	-46.99
投资活动产生的现金流量净额	-1,130,612,426.36	-2,132,948,080.84	-46.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入	2,727,770,000.00	1,437,870,000.00	89.71
筹资活动现金流出	2,188,127,201.10	838,245,428.81	161.04
筹资活动产生的现金流量净额	539,642,798.90	599,624,571.19	-10.00

(1) 报告期经营活动产生的现金净流量较上年同期增长 45.35%，主要原因系公司部分产品产销量增加影响现金流入增加所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金净流量较上年同期降低 46.99%，主要原因系公司工程项目投资支出减少所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化肥	2,944,727,042.62	2,150,421,514.99	26.97	38.84	22.64	增加 9.64 个百分点
化工	3,861,689,939.43	3,641,735,959.70	5.70	34.87	48.11	减少 8.42 个百分点
热电	163,260,249.19	167,027,300.53	-2.31	-12.25	-21.70	增加 12.35 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	营业成本比上	毛利率比上年增减 (%)

				年增减 (%)	年增减 (%)	
尿素	2,923,295,114.30	2,129,387,166.62	27.16	38.78	22.81	增加 9.48 个百分点
DMF	1,176,082,081.29	1,025,246,549.06	12.83	-5.00	-2.64	减少 2.10 个百分点
三甲胺	388,479,662.19	364,372,971.38	6.21	-5.43	0.29	减少 5.35 个百分点
醋酸	893,658,654.62	902,528,644.16	-0.99	-4.19	13.87	减少 16.01 个百分点
己二酸	729,328,526.78	723,019,450.86	0.87			
其他产 品	858,833,192.06	814,629,993.14	5.15	78.10	68.81	增加 5.22 个百分点

(1) 本期化肥产品营业收入和营业成本较上年同期增加的主要原因是公司调整产品生产结构使尿素产能得到充分发挥所致。

(2) 本期化肥产品毛利率较上年同期增加的主要原因是公司化肥产品成本降低和销售价格上涨所致。

(3) 本期化工产品毛利率较上年同期降低的主要原因是公司化工产品销售价格下降所致。

(4) 本期其他产品毛利率较上年同期上升的主要原因是公司热电产品成本下降所致。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
南方	2,542,997,013.52	58.19
北方	4,179,026,947.88	24.74
出口	247,653,269.84	16.52

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,102,007,127.96	9.16	1,176,006,948.39	11.06	-6.29
应收票据	746,726,204.55	6.21	216,709,116.54	2.04	244.58
应收账款	31,164,955.28	0.26	16,181,565.27	0.15	92.60
预付款项	343,213,405.21	2.85	859,943,786.27	8.09	-60.09
存货	548,139,154.85	4.56	590,948,874.90	5.56	-7.24
固定资产	7,217,578,616.29	60.00	4,204,221,386.06	39.54	71.67
在建工程	1,633,405,739.04	13.58	3,163,404,659.19	29.75	-48.37
短期借款	310,000,000.00	2.58	290,000,000.00	2.73	6.90
应付票据	408,650,000.00	3.40	271,300,000.00	2.55	50.63
一年内到期的非流动负债	512,300,000.00	4.26	1,478,000,000.00	13.90	-65.34
长期借款	4,489,871,546.00	37.32	2,639,813,364.00	24.83	70.08

2、 变动情况说明

(1) 应收票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 244.58%，主要原因系 2012 年度营业收入增加及客户采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

(2) 应收账款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 92.60%，主要原因系 2012 年度信用证结算的化工类产品境外营业收入增加所致。

(3) 预付款项 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 60.09%，主要原因系设备到货所致。

(4) 固定资产 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 71.67%，主要原因系 2012 年度部分工程项目完工转资所致。

(5) 在建工程 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 48.37%，主要是 2012 年度部分工程项目完工转资所致。

(6) 应付票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 50.63%，主要原因系

公司办理的银行承兑汇票尚未到期支付所致。

(7) 一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 65.34%，原因系 2012 年一年内到期非流动负债到期还款所致。

(8) 长期借款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 70.08%，主要原因系项目借款增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、技术优势

公司拥有较强的自主研发能力，在多年的发展过程中，研发、吸收并全面掌握了一批关键技术。公司率先掌握了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，为企业搭建了一个可持续发展的技术、管理和产业平台，使华鲁恒升跨入国内氮肥和煤化工行业领跑者的行列。公司首创了大型煤化工装置“一头多线”多联产模式，实现了柔性生产，提高了抵御市场风险的能力。

2、管理优势

在多年的化工生产实践中，公司先后通过 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境体系、OHSAS18001 职业健康与安全管理体系认证，在管理上全面执行 ISO9001:2000 标准，形成了一套完整的管理体系，在人、财、物、产、供、销诸方面，不断夯实管理基础，形成了自己的管理模式和理念，构筑了系统完善的管理体系。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	1,810,084,000.00	511,928,671.38	1,427,226,488.94	382,857,511.06	全部用于醋酸装置节能新工艺改造项目
合计	/	1,810,084,000.00	511,928,671.38	1,427,226,488.94	382,857,511.06	/

2010 年 11 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1716 号文《关于核准山东华鲁恒升化工股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司于 2010 年 12 月 15 日实施非公开发行股票方案，向特定对象非公开发行 14,000 万股人民币普通股，共募集资金总额 185,080.00 万元。2010 年 12 月 21 日资金到公司账户，扣除发行费用后实际募集资金 181,008.40 万元，全部用于醋酸装置节能新工艺改造项目。截止报告期末，公司已累计使用募集资金为人民币 1,427,226,488.94 元，尚未使用的募集资金为人民币 382,857,511.06 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
醋酸装置节能新工艺改造项目	否	1,810,084,000.00	511,928,671.38	1,427,226,488.94	是	75.00%	项目部分投产
合计	/	1,810,084,000.00	511,928,671.38	1,427,226,488.94	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
5万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	452,300,000.00	98.50%	80,341,115.80	434,775,035.35	在建中尚未产生收益
16万吨/年己二酸项目	1,606,990,000.00	100.00%	458,070,156.43	1,292,612,306.35	已建成投产
15万吨/年硝酸项目	204,830,000.00	100.00%	135,657,073.81	142,983,540.70	已建成投产
10万吨/年三聚氰胺项目	278,490,000.00	40.00%	11,438,820.90	15,113,795.60	在建中尚未产生收益
20万吨/年多元醇项目	680,000,000.00	40.00%	103,621,679.08	105,089,260.08	在建中尚未产生收益
合计	3,222,610,000.00	/	789,128,846.02	1,990,573,938.08	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、中央经济会议明确指出，2013年加快调整产业结构，提高产业整体素质。实现尊重经济规律、有质量、有效益、可持续的发展，关键是深化产业结构战略性调整。要充分利用国际金融危机形成的倒逼机制，把化解产能过剩矛盾作为工作重点，要加强对各个产能过剩行业发展趋势的预测，制定有针对性的调整和化解方案。中央实体产业的经济政策决定了未来的投资趋势，因此公司投资需紧紧把握产业结构调整的方向，强化新产品、新工艺应用和实施，以创新带动公司整体产业结构优化升级。

综合各方因素，预计2013年企业面临的经济形势较2012年难有根本改善，不平衡、不协调、不可持续问题依然突出，这也会决定企业生产经营环境的起伏概率较大。

2、从行业分析，在当前国家进一步推进产业结构调整、淘汰落后产能的宏观政策下，预计化工、化肥行业将进入经济发展模式转型期，产能过剩、产品结构雷同，供需矛盾突出、价格竞争激烈局面还将在很长一段时间持续。行业结构性调整和资源整合将进一步深化，高能耗、高成本的产能将逐步退出化肥、化工市场，产业集中度将得到大幅提升，技术先进与成本控制力强的大型化肥、化工生产企业在市场中的优势将会越来越明

显，将成为市场的领跑者。

(二) 公司发展战略

公司坚持以科学发展观为统领，围绕“十二五”发展规划总目标，把握稳中求进的工作总基调，以转变发展方式为主线，围绕结构调整、产业升级双重任务，坚持自主创新、团队建设双轮驱动，按照“高端、高质、高效”要求，着力推进产业链延伸拓展、产品附加值提升和循环经济建设，实现发展结构进一步优化，运营质量进一步提高，竞争能力进一步增强，行业地位进一步提升，推动企业长远和可持续发展。

(三) 经营计划

2013 年，公司以全面提升企业竞争力为中心任务，紧紧围绕固本强基、创新发展的工作主线，以队伍建设和管理提升为支撑，着力抓好在线装置挖潜降耗、经营管理提质增效、重点项目精品工程建设，实现自主创新、运营管控、资源集聚和持续盈利能力的有效提升，推动企业发展步入更高水平。2013 年，公司力争实现营业收入 86 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司将继续推进续建项目建设，同时以产业升级、技术创新与节能降耗为重点，进行生产系统技术改造和节能环保投入。

公司将充分利用金融资源，通过自筹、贷款等多种方式筹集资金，调整优化负债结构，化解金融风险，加强内部控制，保证资金的及时到位，确保企业持续、快速、健康发展。

(五) 可能面对的风险

1、煤化工行业的发展周期与国民经济发展周期有着较大的相关性，受能源价格的波动影响也较大，煤炭价格的波动以及电价上涨将对公司生产成本造成较大影响。为此，公司将继续开展标杆管理，苦练内功，发挥新老装置协同效应和园区效应，深入开展降本增效、增收节支活动，提升单位盈利水平。同时，拓宽思路，推动技术创新，加快产业延伸和拓展，提高资源利用率和核心竞争力，增强公司抵御风险的能力。

2、面对国际金融危机的持续影响和市场环境的新变化，产品销售面临较大的压力。公司将重点做好销售网络拓展和渠道优化，通过量化分析，强化效益对标管理，超前预判，理性决策，提升市场掌控水平。

3、随着公司的快速发展，对公司管理、技术队伍提出了更高要求。公司将完善人才队伍建设，加强创新引领和绩效引导，完善体现人才价值的激励机制，优化薪酬结构，向创新团队和人才倾斜，向绩效提升倾斜，激发骨干队伍原动力。加快人才的开发储备，积极推进用人的民主化、科学化和规范化，通过“内培外送”实施分专业、多层次、组合化、个性化培训，促进员工价值提升，有效激发员工活力。

(六) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(七) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(八) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

三、 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

为进一步规范公司行为，保护公司及广大投资者利益，促进公司健康、稳定的发展，根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号），公司对《公司章程》中分红事项的政策及决策机制进行了修改，并经2012年第一次临时股东大会审议通过。

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，能够做到充分保护中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见，有明确的分红标准和分红比例；利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当

详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0	1.50	0	143,043,750.00	451,565,349.57	31.68
2011 年	0	0	0	0	354,696,581.25	0
2010 年	5	1.00	0	63,575,000.00	254,139,516.79	25.02

四、 积极履行社会责任的工作情况

多年来，公司将“客户首选”作为核心理念，追求成为投资者、员工、消费者、供应商和其他利益相关者的首选，其中投资者是根本、员工是基础、消费者是关键、供应商是保障、其他利益相关者是支撑，从而培育了追求卓越的发展品质和“互利共赢”的诚信理念。经过多年的诚信经营，企业形象良好，与政府部门、金融单位、上下游客户、行业协会关系融洽，具有以“双赢”为基础的稳固的价值链，外围发展环境较好。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	接受劳务	综合服务	按市场价格	5,499,594.50	52.13	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	土地租赁	按市场价格	3,529,455.24	100	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	铁路及罐车租赁	按市场价格	816,800.00	100	转账结算

山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋租赁	按市场价格	158,918.40	71.81	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	72,271,716.20	70.39	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	69,578,695.05	2.12	转账结算
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	工程设计	按市场价格	13,007,600.00	47.68	转账结算
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	住宿及餐饮服务	按市场价格	8,455,029.00	52.91	转账结算
合 计				/	173,317,808.39		/

为保证公司日常经营的顺利进行，降低公司生产经营成本，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则（2008 年修订）》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》、《公司关联交易管理办法》等的相关要求，与关联方进行日常关联交易管理。

上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。

(二)关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司						3,408,450.91
合计							3,408,450.91
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金							-3,408,450.91

的发生额（元）	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	-3,408,450.91
关联债权债务形成原因	按照合同或协议规定，预留设备质保金。
关联债权债务清偿情况	严格按照合同或协议规定执行。
与关联债权债务有关的承诺	严格按照合同或协议规定执行。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	应付工程设备款，未对生产经营成果产生影响。

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

√ 不适用

（二）担保情况

√ 不适用

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
其他承诺	其他	山东华鲁恒升集团有限公司	在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份	2012 年 10 月 9 日，在增持计划实施期间及法定期限内	是	是		
	其他	山东华	在增持计划实施	2012 年 10	是	是		

	鲁恒升集团德州热电有限责任公司	期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份	月9日,在增持计划实施期间及法定期限内				
--	-----------------	-----------------------	---------------------	--	--	--	--

九、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	山东汇德会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	500,000.00
境内会计师事务所审计年限	11 年

	名称
内部控制审计会计师事务所	山东汇德会计师事务所有限公司

公司董事会根据 2011 年度股东大会决议，续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计的审计机构。

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

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

十一、其他重大事项的说明

1、2012 年 1 月 6 日收到本公司之实际控制人华鲁控股募集并为本公司提供 9 亿元的中期票据资金，用于本公司归还银行贷款及"十二五"规划重点项目建设，使用期限为 5 年。

2、2012 年 10 月 9 日，公司控股股东的一致行为人--德州热电通知公司增持了公司股份 200,000 股，并拟在未来 12 个月内通过上海证券交易所交易系统增持公司股

份，增持价格不超过 7.50 元/股，增持比例与本次已增持部分合计不超过总股本的 2%。2012 年 10 月 9 日至 2012 年 12 月 31 日，德州热电通过上海证券交易所证券交易系统买入本公司 2,556,948 股份，截止 2012 年 12 月 31 日德州热电累计持有 7,176,890 股，占公司总股本的 0.75%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
份	953,625,000	100						953,625,000	100
1、人民币普通股	953,625,000	100						953,625,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	953,625,000	100						953,625,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股	2010 年 12 月 15 日	13.22	140,000,000.00	2011 年 12 月 26 日	210,000,000	

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1716 号文《关于核准山东华鲁恒升化工股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司于 2010 年 12 月 15 日实施非公开发行股票方案，向特定对象非公开发行 14,000 万股人民币普通股，发行价格 13.22 元/股。

鉴于本次有限售条件的流通股原预计上市流通日为 2011 年 12 月 24 日(星期六)，根据相关规定，本次限售股份上市流通日顺延至该日期后的第一个交易日，即 2011 年 12 月 26 日(星期一)。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		50,821	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		48,469	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东	持股比例 (%)	持股总数	报告期内	持有有限售	质押或冻结

	性质			增减	条件股份数量	的股份数量
山东华鲁恒升集团有限公司	国有法人	31.15	297,007,377	4,888,651	0	无
中财明远投资管理有限公司	未知	4.72	45,000,000	0	0	未知
江西育科投资有限责任公司	未知	4.61	43,950,000	0	0	未知
光大证券股份有限公司	未知	2.90	27,672,011	-2,155,617	0	未知
江西省出版集团公司	未知	2.33	22,200,000	22,200,000	0	未知
全国社保基金一零六组合	未知	1.25	11,926,872	11,926,872	0	未知
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 沪	未知	1.01	9,630,312	5,630,548	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	未知	0.97	9,279,000	-1,409,800	0	未知
中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	未知	0.87	8,299,161	8,299,161	0	未知
华安创新证券投资基金	未知	0.83	7,896,284	-13,172,136	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
山东华鲁恒升集团有限公司	297,007,377	人民币普通股
中财明远投资管理有限公司	45,000,000	人民币普通股
江西育科投资有限责任公司	43,950,000	人民币普通股
光大证券股份有限公司	27,672,011	人民币普通股
江西省出版集团公司	22,200,000	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	11,926,872	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 沪	9,630,312	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	9,279,000	人民币普通股
中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	8,299,161	人民币普通股
华安创新证券投资基金	7,896,284	人民币普通股

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东华鲁恒升集团有限公司
单位负责人或法定代表人	董岩
成立日期	1996年6月4日
组织机构代码	16727917-0
注册资本	101,170,000
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。

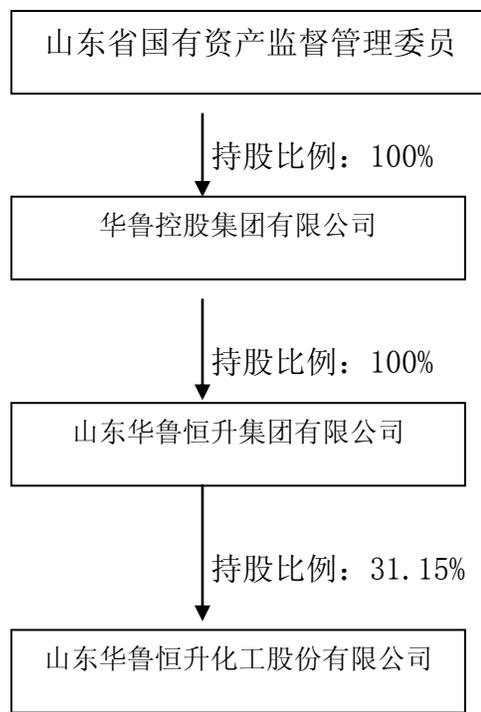
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	华鲁控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程广辉
成立日期	2005年1月28日
注册资本	800,000,000.00
主要经营业务	对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
杨振峰	董事长	男	53	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		7.43	157.37
常怀春	副董事长、总经理	男	45	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		77.76	
董岩	副董事长、副总经理	男	48	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		74.13	
韩惠忠	董事	男	58	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		7.43	
孙秀江	董事	男	51	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		7.43	
于希信	董事	男	62	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.76	
王元仁	董事	男	62	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.76	
盛杰民	独立董事	男	71	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		7.14	
李君发	独立董事	男	49	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		7.14	
王全喜	独立董事	男	57	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.76	
周平	独立董事	男	36	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.76	
丁新林	监事会主席	男	50	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		21.96	
张成勇	监事	男	40	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.43	
彭修刚	监事	男	37	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		4.43	
高景宏	副总经理、董秘、财务负责人	男	43	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		62.47	
潘德胜	副总经理	男	48	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		61.74	
张新生	副总经理	男	46	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		61.68	
庄光山	副总经理	男	39	2012年4月2日	2015年4月1日	0	0	0		61.72	
程广辉	董事长	男	56	2009年4月27日	2012年4月2日	0	0	0		2.21	
潘飞	独立董事	男	56	2009年4月27日	2012年4月2日	0	0	0		2.38	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	490.52	157.37

杨振峰：现任华鲁控股集团有限公司董事、副总经理，山东华鲁恒升集团有限公司董事。2003.04-2010.12，公司副董事长、总经理；2010.12-2012.04，公司副董事长；2012.04 至今，公司董事长。

常怀春：2003.04-2009.04，公司董事、副总经理；2009.04-2010.12，公司董事、常务副总经理；2010.12-2012.04，公司董事、总经理；2012.04 至今，公司副董事长、总经理，山东华鲁恒升集团有限公司董事。

董岩：2003.04-2011.06，公司董事会秘书兼副总经理；2011.06-2012.04，公司董事、副总经理兼董事会秘书；2012.04 至今，公司副董事长、副总经理，山东华鲁恒升集团有限公司董事。

韩惠忠：现任华鲁控股集团有限公司董事。2006.04 至今，公司董事。

孙秀江：现任华鲁控股集团有限公司董事、副总经理兼青岛华鲁利华置业有限公司董事长。2011.08 至今，公司董事。

于希信：2012.04 至今，公司董事。

王元仁：2012.04 至今，公司董事。

李君发：现任中国石油和化学工业规划院总工程师。2008.05 至今，公司独立董事。

盛杰民：现任北京大学法学院教授、博士生导师、经济法研究所所长，国家重点学科经济法学科带头人，兼任北京大成律师事务所律师。2009.04 至今，公司独立董事。

王全喜：现任南开大学财务管理系教授，南开大学企业研究中心主任。2012.04 至今，公司独立董事。

周平：现任金浦产业投资基金管理有限公司业务董事。2012.04 至今，公司独立董事。

丁新林：2006.04 至今，公司监事会主席。

张成勇：现任华鲁控股集团有限公司资本运营部总经理。2009.04 至今，公司监事。

彭修刚：现任华鲁控股集团有限公司财务部总经理；2011.08 至今，公司监事。

高景宏：2006.04-2010.12，公司副总经理；2010.12-2012.04，公司副总经理兼财

务负责人；2012.04 至今，公司董事会秘书兼副总经理、财务负责人。

潘德胜：2010.12 至今，公司副总经理。

张新生：2010.12 至今，公司副总经理。

庄光山：2010.12 至今，公司副总经理。

程广辉：现任华鲁控股集团有限公司董事长、总经理。2006.04-2012.04，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事长。

潘 飞：现任上海财经大学会计学院副院长。2008.05-2012.04，公司独立董事。

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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨振峰	山东华鲁恒升集团有限公司	董事	1999 年 9 月 30 日	
董岩	山东华鲁恒升集团有限公司	董事	2010 年 12 月 27 日	
常怀春	山东华鲁恒升集团有限公司	董事	2010 年 12 月 27 日	

(二) 在其他单位任职情况

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
程广辉	华鲁控股集团有限公司	董事长、总经理	2011 年 2 月 15 日	
杨振峰	华鲁控股集团有限公司	董事、副总经理	2010 年 4 月 22 日	
韩惠忠	华鲁控股集团有限公司	董事	2005 年 2 月 21 日	
孙秀江	华鲁控股集团有限公司	董事、副总经理	2004 年 12 月 16 日	
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营部总经理	2012 年 3 月 2 日	
彭修刚	华鲁控股集团有限公司	财务部总经理	2012 年 3 月 2 日	
李君发	中国石油和化学工业规划院	总工程师		
盛杰民	北京大学法学院、经济法研究所所长	教授、博士生导师		
王全喜	南开大学财务管理系	教授		
周平	金浦产业投资基金管理有限公司	业务董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员报酬的执行标准由董事会根据年度经营计划、经营状况和考核结果决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司一届十一次董事会和 2002 年公司第二次临时股东大会审议通过了《公司董事、监事和高级管理人员年薪及激励制度》，公司二届七次董事会对该制度进行了修订，确定了公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制和津贴制。公司三届五次董事会对该制度进行了再次修订。
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 490.52 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程广辉	董事长	离任	到期
杨振峰	董事长	聘任	董事会换届选举聘
常怀春	副董事长、总经理	聘任	董事会换届选举聘
董岩	副董事长、副总经理	聘任	董事会换届选举聘
于希信	董事	聘任	董事会换届选举聘
王元仁	董事	聘任	董事会换届选举聘
王全喜	独立董事	聘任	董事会换届选举聘
周平	独立董事	聘任	董事会换届选举聘
潘飞	独立董事	离任	到期

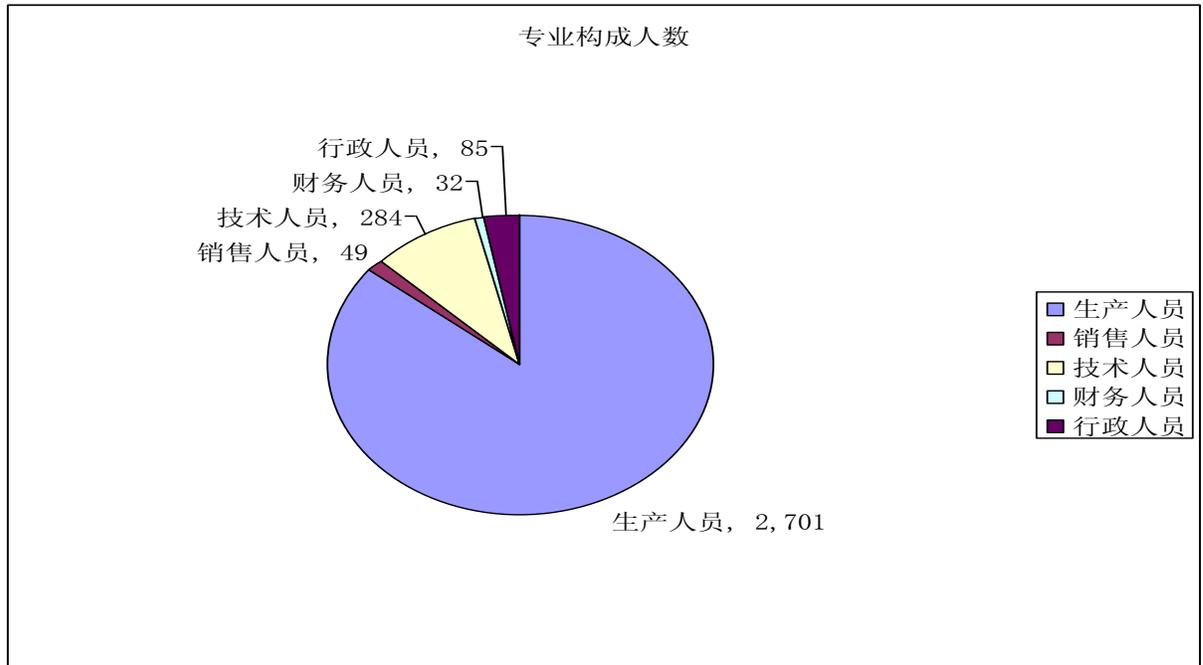
五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

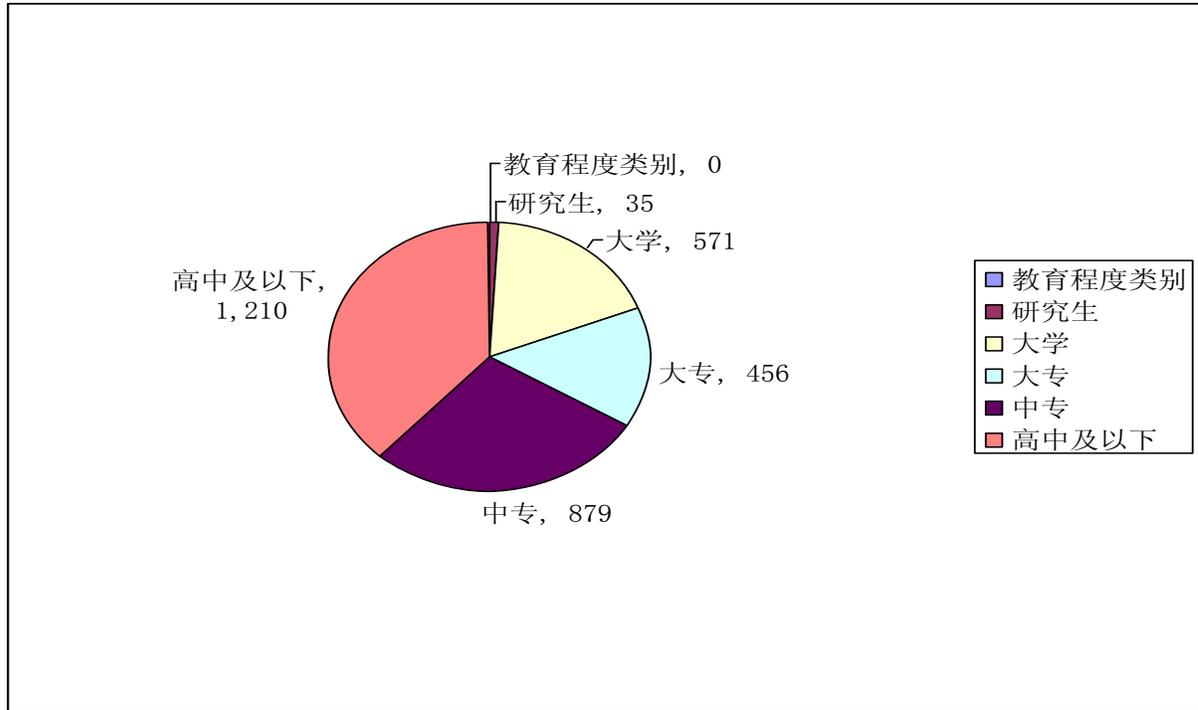
在职员工的数量	3,151
在职员工的数量合计	3,151
需承担费用的离退休职工人数	21
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,701
销售人员	49
技术人员	284
财务人员	32

行政人员	85
合计	3,151
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生	35
大学	571
大专	456
中专	879
高中及以下	1,210
合计	3,151

(二) 专业构成统计图:



(三) 教育程度统计图



（四）薪酬政策

公司实行以岗职位津贴、超值激励为核心的薪酬制度，其中岗职位津贴通过对各岗位职责、知识技能、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千分制量化考核，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。

（五）培训计划

公司本着“利用内部资源、嫁接外部资源、采取多种手段、注重实用技能、逐步提高素质”的原则组织开展了培训基础性工作和各层次的培训活动。一是深化公司内部办学体系，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。选拔培养了一批高层次人才进行深造、考察交流；三是加强人员专业学历层次提升培训；四是加大技能型人才培养和培训力度。投资建设了仿真教室及仿真培训平台系统，为提高化工人员技术水平提供了“尖端武器”。

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定和要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全内部控制制度，促进公司规范运作。

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

报告期内，公司对《公司章程》、《公司内幕信息及知情人管理备案制度》进行了完善修订，并严格贯彻落实。在编制披露定期报告过程中，建立了内幕信息知情人登记表，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立了内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。经自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

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。

目前公司的治理情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

1. 关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》的相关规定，公司有方便社会公众投资者参与决策的制度，股东大会提案审议符合法定程序，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

2. 关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立，控股股东没有越过股东大会干预公司决策和生产经营活动，公司重大决策由公司独立作出和实

施；控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。

3. 关于董事与董事会

公司董事会由 11 名董事组成，其中第四届董事会第十二次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》，鉴于公司第四届董事会成员任期将至，经提名委员会建议，公司董事会提名杨振峰先生、韩惠忠先生、孙秀江先生、常怀春先生、董岩先生、于希信先生、王元仁为公司第五届董事会董事候选人，提名李君发先生、盛杰民先生、王全喜先生、周平先生为公司第五届董事会独立董事候选人；公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》。在董事会人事变动后，未导致董事会成员低于法定人数，其中独立董事 4 名，符合相关法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事均能够履行勤勉尽责义务，积极参加有关培训，认真参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核，对董事会和股东大会负责。

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

4. 关于监事和监事会

公司监事会的人数由 3 人组成，报告期内第四届监事会第十二次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》，监事会提名张成勇先生、彭修刚先生为公司第五届监事会监事候选人，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，张成勇先生、彭修刚先生与经公司职工代表大会选举产生的职工监事丁新林先生共同组成公司第五届监事会。公司监事会和人员构成以及产生程序均符合法律法规的要求，公司监事能够做到勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，严格按照法律法规与公司章程的规定，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5. 关于绩效评价和激励约束机制

公司制定有《公司董事、监事和高管人员薪酬管理制度》，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考核，根据年度经营计划和实际经营状况决定兑现年度薪酬。

6. 关于利益相关者

公司秉承“客户首选”的经营理念，追求投资者、消费者、员工、供应商和其他利益相关者第一时间的第一选择，并通过共建共享，实现共同发展，提升客户价值。公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，在互惠互利的基础上努力扩大相互间的合作与交流，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

7. 关于信息披露与透明度

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

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 2 日	1、关于 2011 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2011 年度监事会工作报告的议案；3、关于 2011 年度独立董事述职报告的议案；4、关于 2011 年度财务决算报告的议案；5、关于 2011 年度报告及摘要的议案；6、关于 2011 年度利润分配及资本公积转增方案的议案；7、关于 2012 年度财务预算报告的议案；8、关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的议案；9、关于续签公司日常关联交易协议的议案；10、关于修改公司章程的议	上述议案均获得股东大会通过。	http://www.sse.com.cn	2012 年 4 月 6 日

		案；11、关于修改董事会议事规则的议案；12、关于董事会换届选举的议案；13、关于监事会换届选举的议案。			
2012 年第 1 次临时股东大会	2012 年 9 月 7 日	关于修改公司章程的议案	上述议案获得股东大会通过。	http://www.sse.com.cn	2012 年 9 月 8 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨振峰	否	5	3	2	0	0	否	2
常怀春	否	5	3	2	0	0	否	2
董岩	否	5	3	2	0	0	否	2
韩惠忠	否	5	3	2	0	0	否	2
孙秀江	否	5	3	2	0	0	否	2
于希信	否	4	2	2	0	0	否	1
王元仁	否	4	2	2	0	0	否	1
李君发	是	5	3	2	0	0	否	2
盛杰民	是	5	3	2	0	0	否	2
王全喜	是	4	2	2	0	0	否	0
周平	是	4	2	2	0	0	否	1
程广辉	否	1	1	0	0	0	否	1
潘飞	是	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

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

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

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

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

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任。公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》等相关法律、法规要求，建立了整体有效的内部控制体系，建立健全了一系列的内部控制制度，并对内部控制的有效性进行了评价，进一步提升了公司经营管理水平和风险防范能力。

2、公司自上市以来，为完善公司内部控制、实现公司规范运作，按照《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规的规定，根据市场环境和企业实际需要加强了制度建设，并随着市场环境的变化和公司实际情况对相关制度及时进行了完善、修订，进一步优化业务管理和操作流程，确保各项业务有章可循。

3、公司按照规定设立了董事会审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计和外部审计工作的衔接、监督和核查工作。

4、公司设有审计部门，行使内部审计职能和内控职能，负责对公司内部控制的有效性和充分性进行评价，并负责对内部控制的有效实施进行检查监督，以确保内控制度的有效贯彻实施。公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》及其他有关规定，制定了《内部审计工作制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。

5、报告期内公司对内部控制执行情况进行了全面的检查与评价，公司内部控制评价报告已经提交董事会审核。具体内容详见《山东华鲁恒升化工股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》。

6、2012 年 1 月 1 日《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》在上市公司开始正式执行。公司董事会根据证监会、交易所的有关规定，在董事会

的领导下成立内控体系建设工作小组，协调公司各职能部门共同开展内部控制规范建设工作。同时，公司结合实际情况聘请外部中介机构，帮助公司设计内部控制总体架构，甄别内部控制薄弱环节和缺陷，提出有针对性的建议和意见，并及时修订所涉及的内控制度，使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》的要求。

7、经自查，截至报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。虽然目前公司的制度体系比较健全，但是考虑到公司业务规模逐渐扩大等因素，公司的内部控制制度方面还需要根据公司的运营需要不断加以完善和提高。同时，根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，结合企业发展的实际需要，公司将进一步完善内控制度，增强内部控制的执行力，推进内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率和效益，促进公司稳步、健康发展。

公司内部控制评价报告详见 2013 年 3 月 5 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构山东汇德会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见 2013 年 3 月 5 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经山东汇德会计师事务所有限公司注册会计师王晖、刘学伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

(2013) 汇所审字第 7-002 号

山东华鲁恒升化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称华鲁恒升公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列

报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华鲁恒升公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鲁恒升公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王晖

中国注册会计师： 刘学伟

中国·青岛市

二〇一三年三月一日

二、 财务报表

资产负债表

2012 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	年初余额
流动资产:			
货币资金	四、1	1,102,007,127.96	1,176,006,948.39
交易性金融资产			
应收票据	四、2	746,726,204.55	216,709,116.54
应收账款	四、3	31,164,955.28	16,181,565.27
预付款项	四、4	343,213,405.21	859,943,786.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	1,617,514.21	240,687.78
存货	四、6	548,139,154.85	590,948,874.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,772,868,362.06	2,860,030,979.15
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、7	7,217,578,616.29	4,204,221,386.06
在建工程	四、8	1,633,405,739.04	3,163,404,659.19
工程物资	四、9	76,878,511.10	95,446,593.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、10	286,119,794.80	263,754,746.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、11	41,011,814.41	45,175,105.57
递延所得税资产	四、12	1,311,173.32	885,057.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,256,305,648.96	7,772,887,548.48
资产总计		12,029,174,011.02	10,632,918,527.63

流动负债：			
短期借款	四、14	310,000,000.00	290,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	四、15	408,650,000.00	271,300,000.00
应付账款	四、16	527,814,861.95	660,975,231.17
预收款项	四、17	228,922,525.90	191,729,547.85
应付职工薪酬	四、18	16,059,945.57	12,188,883.32
应交税费	四、19	638,591.95	10,355,434.49
应付利息	四、20	8,590,595.50	2,759,606.50
应付股利			
其他应付款	四、21	4,146,041.53	5,181,907.25
一年内到期的非流动负债	四、22	512,300,000.00	1,478,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,017,122,562.40	2,922,490,610.58
非流动负债：			
长期借款	四、23	4,489,871,546.00	2,639,813,364.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,489,871,546.00	2,639,813,364.00
负债合计		6,506,994,108.40	5,562,303,974.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四、24	953,625,000.00	953,625,000.00
资本公积	四、25	2,312,061,114.35	2,312,061,114.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、26	314,524,694.99	269,368,160.03
一般风险准备			
未分配利润	四、27	1,941,969,093.28	1,535,560,278.67
所有者权益（或股东权益）合计		5,522,179,902.62	5,070,614,553.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,029,174,011.02	10,632,918,527.63

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：侯宁

利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、28	7,003,119,191.75	5,195,467,162.56
减：营业成本	四、28	5,984,168,573.70	4,443,838,512.68
营业税金及附加	四、29	2,379,061.09	8,218,477.29
销售费用	四、30	141,429,282.90	95,346,579.35
管理费用	四、31	82,202,897.86	85,164,564.69
财务费用	四、32	260,297,805.99	151,274,618.01
资产减值损失	四、33	3,797,127.99	592,825.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		528,844,442.22	411,031,585.32
加：营业外收入	四、34	4,694,385.46	8,980,582.07
减：营业外支出	四、35	1,108,995.23	1,529,486.78
其中：非流动资产处置损失		1,106,565.23	1,211,266.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		532,429,832.45	418,482,680.61
减：所得税费用	四、36	80,864,482.88	63,786,099.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		451,565,349.57	354,696,581.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.474	0.372
（二）稀释每股收益		0.474	0.372
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		451,565,349.57	354,696,581.25

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：侯宁

现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,946,136,588.48	3,634,751,992.77
收到的税费返还		13,304,909.94	239,493.52
收到其他与经营活动有关的现金	四、37	35,143,696.46	41,118,644.10
经营活动现金流入小计		4,994,585,194.88	3,676,110,130.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,075,189,477.56	2,905,811,673.87
支付给职工以及为职工支付的现金		227,029,114.95	197,789,132.61
支付的各项税费		109,934,554.65	140,972,263.79
支付其他与经营活动有关的现金	四、37	77,287,559.30	84,003,028.13
经营活动现金流出小计		4,489,440,706.46	3,328,576,098.40
经营活动产生的现金流量净额		505,144,488.42	347,534,031.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,000.00	370,911.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		310,000.00	370,911.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,130,922,426.36	2,133,318,991.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,130,922,426.36	2,133,318,991.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,130,612,426.36	-2,132,948,080.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,727,770,000.00	1,437,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,727,770,000.00	1,437,870,000.00
偿还债务支付的现金		1,823,411,818.00	613,211,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,115,383.10	225,033,610.81
支付其他与筹资活动有关的现金		9,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,188,127,201.10	838,245,428.81
筹资活动产生的现金流量净额		539,642,798.90	599,624,571.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-174,681.39	
五、现金及现金等价物净增加额		-85,999,820.43	-1,185,789,477.66
加: 期初现金及现金等价物余额		1,164,006,948.39	2,349,796,426.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,078,007,127.96	1,164,006,948.39

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: 侯宁

所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	953,625,000.00	2,312,061,114.35			269,368,160.03		1,535,560,278.67	5,070,614,553.05
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	953,625,000.00	2,312,061,114.35			269,368,160.03		1,535,560,278.67	5,070,614,553.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					45,156,534.96		406,408,814.61	451,565,349.57
(一) 净利润							451,565,349.57	451,565,349.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							451,565,349.57	451,565,349.57
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					45,156,534.96		-45,156,534.96	
1. 提取盈余公积					45,156,534.96		-45,156,534.96	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				18,706,238.38				
2. 本期使用				18,706,238.38				
(七) 其他								
四、本期期末余额	953,625,000.00	2,312,061,114.35			314,524,694.99		1,941,969,093.28	5,522,179,902.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	635,750,000.00	2,312,061,114.35			233,898,501.91		1,597,783,355.54	4,779,492,971.80
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	635,750,000.00	2,312,061,114.35			233,898,501.91		1,597,783,355.54	4,779,492,971.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	317,875,000.00				35,469,658.12		-62,223,076.87	291,121,581.25
(一)净利润							354,696,581.25	354,696,581.25
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							354,696,581.25	354,696,581.25
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	317,875,000.00				35,469,658.12		-416,919,658.12	-63,575,000.00
1.提取盈余公积					35,469,658.12		-35,469,658.12	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	317,875,000.00						-381,450,000.00	-63,575,000.00
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取				15,095,213.16				
2.本期使用				15,095,213.16				
(七)其他								
四、本期期末余额	953,625,000.00	2,312,061,114.35			269,368,160.03		1,535,560,278.67	5,070,614,553.05

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:侯宁

山东华鲁恒升化工股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

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

公司营业执照注册号为 370000018060251，公司住所为德州市天衢西路 24 号，法定代表人为常怀春。

公司所处行业：公司属于化学肥料制造业。

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

公司主要产品：尿素、DMF、三甲胺、醋酸、己二酸。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并

1、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（六）非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，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。

2、购买方区别下列情况计量合并成本

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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。

(2) 通过多次交易分步实现的企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B、在合并报表中，对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

(3) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

(1) 购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

（七）合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

(1) 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。

(2) 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

按照上述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下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(十) 金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为四类

①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；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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，按照成本计量。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 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，按照成本计量。

(3) 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

7、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 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，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进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项（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）单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，按应收款项期末余额的 6% 计提坏账准备。

2、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坏账准备的确定依据、计提方法

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在 3 年以上且期末金额不超过 500 万元的应收款项）单独进行减值测试，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。经单独测试未发生减值的，按应收款项期末余额的 6% 计提坏账准备。

3、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按照资产负债表日的余额采用余额百分比法，按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。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。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，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。公司应收款项包括应收账款和其他应收款项。

（十二）存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、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、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货项目中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(2) 包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

(十三) 长期股权投资

1、初始计量

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(4) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

2、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

3、损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

- ①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。
- ②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(2) 采用权益法核算的投资

①投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额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账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

- ④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原

由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

4、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 重大影响，是指公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③ 与被投资单位之间发生重要交易。

④ 向被投资单位派出管理人员。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假

定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

(十四) 投资性房地产

1、公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的3%-5%）确定其折旧率，明细列示如下：

类 别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3.17-3.88

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值

损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （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计量。

2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%-5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3%-5%	25-30	3.17-3.88
机器设备	3%-5%	10-14	6.79-9.70
运输设备	3%-5%	8	11.88-12.13
电子设备	3%-5%	5	19.00-19.40

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经

确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

5、融资租入固定资产

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(十七) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，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；

4、无形资产摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预

计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬：是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

2、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，除因解除

与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、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，同时满足下列条件的，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：

(1) 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。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(二十三) 预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公

允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结

算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十五）回购公司股份

1、减少注册资本而回购公司股份

（1）公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

（2）注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

（1）回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（2）确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

（3）职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十六）收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司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；

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- (1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- (2) 销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- (3) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。

(4) 销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

(6) 公司出口产品按报关单注明出口日期确认收入。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交

易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

2、公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）持有待售资产

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更。

（三十二）前期会计差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正。

（三十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税：

① 尿素产品免征增值税，热力产品、硫酸铵税率为 13%，其余产品税率为 17%。

② 出口产品实行“免、抵、退”税政策。

(2) 企业所得税：税率为 15%。

(3) 房产税：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。

(4) 城建税：按应缴流转税额的 7%缴纳。

(5) 教育费附加：按应缴流转税额的 3%缴纳。

(6) 地方教育费附加：按应缴流转税额的 2%缴纳。

(7) 地方水利建设基金：按应缴流转税额的 1%缴纳。

(8) 其他税项：按国家有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2005]87 号文件《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品暂免征收增值税。根据鲁经信循字（2010）413 号文件及鲁综证书 2010 第 1105 号，硫酸铵被认定为资源综合利用产品。

(2) 所得税：2011 年 10 月 31 日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GF201137000306。因此公司 2012 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

四、财务报表主要项目注释

下列被注释的财务报表项目除特别注明外，期初系指 2011 年 12 月 31 日，期末系指 2012 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	外币金额	折算率	金额	外币金额	折算率	金额
现 金:						
人民币			7,459.26			6,428.52
小 计			7,459.26			6,428.52
银行存款:						
人民币			953,500,987.46			1,144,904,928.83
美元	15,736,008.43	6.2855	98,908,680.99	73,890.30	6.3009	465,575.39
欧元	0.03	8.3176	0.25	1.55	8.1625	12.65
小 计			1,052,409,668.70			1,145,370,516.87
其他货币资金:						
人民币			49,590,000.00			30,630,003.00
小 计			49,590,000.00			30,630,003.00
合 计			1,102,007,127.96			1,176,006,948.39

(2) 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。

(3) 其他货币资金为公司开具银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2012. 12. 31	2011. 12. 31
银行承兑汇票	746,726,204.55	216,709,116.54
合 计	746,726,204.55	216,709,116.54

(2) 以上应收票据均为无息银行承兑汇票，且无质押。

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江华峰合成树脂有限公司	2012-07-06	2013-01-06	10,000,000.00	
上海汇得化工有限公司	2012-10-19	2013-04-17	8,000,000.00	
浙江华峰合成树脂有限公司	2012-10-29	2013-04-29	7,000,000.00	
上海汇得化工有限公司	2012-07-27	2013-01-27	6,000,000.00	
丽水市南明化工有限公司	2012-10-16	2013-04-16	5,950,000.00	
合 计			36,950,000.00	

- (4) 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。
- (5) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。
- (6) 应收票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 244.58%，主要原因系 2012 年度营业收入增加及客户采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

3、应收账款

(1) 明细项目

种 类	2012. 12. 31				2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
其他组合	33,154,207.75	100.00	1,989,252.47	6.00	17,214,431.14	100.00	1,032,865.87	6.00
组合小计	33,154,207.75	100.00	1,989,252.47	6.00	17,214,431.14	100.00	1,032,865.87	6.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	33,154,207.75	100.00	1,989,252.47	6.00	17,214,431.14	100.00	1,032,865.87	6.00

组合中，计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	33,154,207.75	100.00	1,989,252.47	17,214,431.14	100.00	1,032,865.87
1 年至 2 年 (含 2 年)						
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	33,154,207.75	100.00	1,989,252.47	17,214,431.14	100.00	1,032,865.87

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 报告期内公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(5) 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。

(6) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东电力集团公司德州供电公司	非关联方	11,482,095.47	1 年以内	34.63
CHUNG SAN BIO TECH CO LTD	非关联方	3,474,124.77	1 年以内	10.48
SOJITZ CORPORATION	非关联方	2,808,494.09	1 年以内	8.47
BRIDGE TRADING CO.,LTD.	非关联方	1,437,771.92	1 年以内	4.34
SAMYUNG TRADING CO LTD	非关联方	1,178,255.13	1 年以内	3.55

(7) 期末公司无应收关联方公司款项。

(8) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(9) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(10) 应收账款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 92.60%，主要原因系 2012 年度信用证结算的化工类产品境外营业收入增加所致。

(11) 应收账款——外币应收账款

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	3,447,953.59	6.2855	21,672,112.28	1,886,406.67	6.3009	11,886,059.79
合 计	3,447,953.59	6.2855	21,672,112.28	1,886,406.67	6.3009	11,886,059.79

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2012.12.31	2011.12.31
-----	------------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	262,507,504.06	76.49	798,187,046.88	92.82
1年至2年 (含2年)	52,589,205.27	15.32	59,849,179.67	6.96
2年至3年 (含3年)	26,351,888.80	7.68	172,774.66	0.02
3年以上	1,764,807.08	0.51	1,734,785.06	0.20
合 计	343,213,405.21	100.00	859,943,786.27	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东德州运河经济开发区管理委员会	非关联方	32,900,000.00	1-2年	预付土地款
中国石化化工销售有限公司天津经营部	非关联方	23,041,242.99	1年以内	材料未到
山东德州运河经济开发区财政局	非关联方	17,200,000.00	2-3年	预付土地款
内蒙古博源联合化工有限公司	非关联方	16,833,606.75	1年以内	材料未到
合肥通用机械研究院	非关联方	13,980,000.00	1年以内	预付设计费

(3) 期末公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 60.09%，主要原因系设备到货所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2012. 12. 31				2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他组合	1,720,759.80	100.00	103,245.59	6.00	256,050.83	100.00	15,363.05	6.00

组合小计	1,720,759.80	100.00	103,245.59	6.00	256,050.83	100.00	15,363.05	6.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,720,759.80	100.00	103,245.59	6.00	256,050.83	100.00	15,363.05	6.00

组合中，计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,715,281.88	99.68	102,916.91	238,550.36	93.17	14,313.02
1年至2年(含2年)	1,035.00	0.06	62.10			
2年至3年(含3年)						
3年以上	4,442.92	0.26	266.58	17,500.47	6.83	1,050.03
合 计	1,720,759.80	100.00	103,245.59	256,050.83	100.00	15,363.05

(2) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占其他应收款比例(%)
应收出口退税款	非关联方	1,467,277.71	1年以内	85.27
孙卫东	公司员工	60,000.00	1年以内	3.49
张国明	公司员工	56,282.60	1年以内	3.27
苗红旗	公司员工	30,000.00	1年以内	1.74
明化国	公司员工	20,713.77	1年以内	1.20

(3) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(4) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

- (6) 期末公司无其他应收关联方公司款项的情况。
- (7) 报告期内公司无终止确认的其他应收款项的情况。
- (8) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

6、存货

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	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	430,072,679.75		430,072,679.75	490,879,234.10		490,879,234.10
库存商品	120,420,833.95	2,354,358.85	118,066,475.10	100,593,683.11	524,042.31	100,069,640.80
合 计	550,493,513.70	2,354,358.85	548,139,154.85	591,472,917.21	524,042.31	590,948,874.90

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	524,042.31	2,354,358.85		524,042.31	2,354,358.85
合 计	524,042.31	2,354,358.85		524,042.31	2,354,358.85

(3) 2012 年 12 月 31 日按可变现净值与账面成本的差额 2,354,358.85 元计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

7、固定资产

(1) 明细项目

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,526,536,044.83	3,564,729,690.66	20,484,992.54	10,070,780,742.95
其中：房屋及建筑物	804,381,800.81	557,306,438.19	928,581.37	1,360,759,657.63
机器设备	5,598,932,988.44	2,992,800,336.65	18,340,056.21	8,573,393,268.88
运输设备	31,415,738.37	6,690,869.47	908,274.00	37,198,333.84

电子设备	91,805,517.21		7,932,046.35	308,080.96	99,429,482.60
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
	2,322,314,658.77		550,128,124.22	19,240,656.33	2,853,202,126.66
其中：房屋及建筑物	195,438,081.80		43,128,605.62	611,729.80	237,954,957.62
机器设备	2,051,273,704.55		492,867,494.58	17,559,840.76	2,526,581,358.37
运输设备	16,629,437.99		3,653,720.11	770,503.02	19,512,655.08
电子设备	58,973,434.43		10,478,303.91	298,582.75	69,153,155.59
三、固定资产账面净值合计	4,204,221,386.06				7,217,578,616.29
其中：房屋及建筑物	608,943,719.01				1,122,804,700.01
机器设备	3,547,659,283.89				6,046,811,910.51
运输设备	14,786,300.38				17,685,678.76
电子设备	32,832,082.78				30,276,327.01
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	4,204,221,386.06				7,217,578,616.29
其中：房屋及建筑物	608,943,719.01				1,122,804,700.01
机器设备	3,547,659,283.89				6,046,811,910.51
运输设备	14,786,300.38				17,685,678.76
电子设备	32,832,082.78				30,276,327.01

(2) 报告期末公司固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(3) 公司 2012 年度在建工程转资增加固定资产原值 3,543,702,809.59 元。

(4) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

- (5) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (6) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (7) 报告期末公司无持有待售的固定资产。
- (8) 报告期末公司无对外抵押、担保的固定资产。

8、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额	减 值	账面净值	账面余额	减 值	账面净值
5 万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	434,775,035.35		434,775,035.35	354,433,919.55		354,433,919.55
醋酸装置节能新工艺改造项目	969,552,376.58		969,552,376.58	1,896,863,489.90		1,896,863,489.90
16 万吨/年己二酸项目				834,542,149.92		834,542,149.92
15 万吨/年硝酸项目				7,326,466.89		7,326,466.89
10 万吨/年三聚氰胺项目	15,113,795.60		15,113,795.60	3,674,974.70		3,674,974.70
20 万吨/年多元醇项目	105,089,260.08		105,089,260.08	1,467,581.00		1,467,581.00
零星工程及小型技改	108,875,271.43		108,875,271.43	65,096,077.23		65,096,077.23
合 计	1,633,405,739.04		1,633,405,739.04	3,163,404,659.19		3,163,404,659.19

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2011. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他 减 少	工程投入 占预算比 例(%)
5 万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	45,230.00	354,433,919.55	80,341,115.80			96.13
醋酸装置节能新工艺改造项目	441,859.00	1,896,863,489.90	1,144,917,660.92	2,072,228,774.24		68.84
16 万吨/年己二酸项目	160,699.00	834,542,149.92	458,070,156.43	1,292,612,306.35		80.44
15 万吨/年硝酸项目	20,483.00	7,326,466.89	135,657,073.81	142,983,540.70		69.81

10 万吨/年三聚氰胺项目	27,849.00	3,674,974.70	11,438,820.90			5.43
20 万吨/年多元醇项目	68,000.00	1,467,581.00	103,621,679.08			15.45
零星工程及小型技改		65,096,077.23	79,657,382.50	35,878,188.30		
合 计		3,163,404,659.19	2,013,703,889.44	3,543,702,809.59		

(续上表)

项目名称	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	2012.12.31
5 万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	98.50	13,766,201.64	6,008,631.58	6.40-6.90	自筹	434,775,035.35
醋酸装置节能新工艺改造项目	75.00	98,695,853.79	41,967,350.68	6.08-7.05	自筹、募集	969,552,376.58
16 万吨/年己二酸项目	100.00	43,850,441.48	25,518,389.42	6.60-7.05	自筹	
15 万吨/年硝酸项目	100.00		-		自筹	
10 万吨/年三聚氰胺项目	40.00	575,996.64	575,996.64	6.40	自筹	15,113,795.60
20 万吨/年多元醇项目	40.00	39,458.48	39,458.48	6.40	自筹	105,089,260.08
零星工程及小型技改					自筹	108,875,271.43
合 计		156,927,952.03	74,109,826.80			1,633,405,739.04

(3) 公司报告期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目 名 称	工程进度 (%)	备注
5 万吨/年合成尾气制乙二醇节能项目	98.50	
醋酸装置节能新工艺改造项目	75.00	
20 万吨/年多元醇项目	40.00	
10 万吨/年三聚氰胺项目	40.00	

(5) 在建工程 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 48.37%, 主要是 2012 年度部分工程项目完工转资所致。

9、工程物资

(1) 明细项目

项 目	2011. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2012. 12. 31
工程物资	95,446,593.64	1,442,438,005.19	1,461,006,087.73	76,878,511.10
合 计	95,446,593.64	1,442,438,005.19	1,461,006,087.73	76,878,511.10

(2) 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。

10、无形资产

(1) 明细项目

项 目	2011. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2012. 12. 31
1、无形资产原价				
土地使用权	289,385,124.56	29,241,546.95		318,626,671.51
合 计	289,385,124.56	29,241,546.95		318,626,671.51
2、无形资产累计摊销				
土地使用权	25,630,378.16	6,876,498.55		32,506,876.71
合 计	25,630,378.16	6,876,498.55		32,506,876.71
3、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				
合 计				
4、无形资产账面价值				
土地使用权	263,754,746.40	22,365,048.40		286,119,794.80
合 计	263,754,746.40	22,365,048.40		286,119,794.80

(2) 报告期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	资产原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
工业园新增用地	94,566,721.95	正在办理	2013 年

合 计	94,566,721.95		
-----	---------------	--	--

11、长期待摊费用

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2012.12.31	其他减少的原因
农业灌溉设施补偿费及用水权	45,175,105.57		11,063,291.16		34,111,814.41	
中期票据承销费		9,600,000.00	2,700,000.00		6,900,000.00	
合 计	45,175,105.57	9,600,000.00	13,763,291.16		41,011,814.41	

(2) 2012 年 1 月华鲁控股集团有限公司募集并为本公司提供 9 亿元的中期票据，公司每年需承担融资额的 0.3% 作为承销费，本期公司支付承销费 960 万元，本期摊销金额 270 万元。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
坏账准备	313,874.71	157,234.34
存货跌价准备	353,153.83	78,606.35
其他	644,144.78	649,216.93
合 计	1,311,173.32	885,057.62

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2012.12.31	2011.12.31
坏账准备	2,092,498.06	1,048,228.92
存货跌价准备	2,354,358.85	524,042.31
其他	4,294,298.54	4,328,112.90
合 计	8,741,155.45	5,900,384.13

(3) 报告期末公司无未确认的递延所得税资产。

13、资产减值准备

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少		2012. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	1, 048, 228. 92	1, 442, 769. 14		398, 500. 00	2, 092, 498. 06
存货跌价准备	524, 042. 31	2, 354, 358. 85		524, 042. 31	2, 354, 358. 85
合 计	1, 572, 271. 23	3, 797, 127. 99		922, 542. 31	4, 446, 856. 91

14、短期借款

(1) 明细项目

借款类别	2012. 12. 31	2011. 12. 31
信用借款	310, 000, 000. 00	290, 000, 000. 00
合 计	310, 000, 000. 00	290, 000, 000. 00

(2) 报告期末公司无到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2012. 12. 31	2011. 12. 31
银行承兑汇票	408, 650, 000. 00	271, 300, 000. 00
合 计	408, 650, 000. 00	271, 300, 000. 00

(2) 期末应付票据的到期日为 2013 年 1 月 6 日至 2013 年 6 月 19 日。

(3) 应付票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 50.63%，主要原因系公司办理的银行承兑汇票尚未到期支付所致。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1 年以内	429,601,553.88	81.39	590,571,368.68	89.35
1 年至 2 年	64,140,556.49	12.15	49,238,298.79	7.45
2 年至 3 年	24,624,126.27	4.67	19,504,125.27	2.95
3 年以上	9,448,625.31	1.79	1,661,438.43	0.25
合 计	527,814,861.95	100.00	660,975,231.17	100.00

(2) 期末公司应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	同公司关系	2012.12.31		2011.12.31	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
德州德化装备工程有限公司	同一母公司	3,408,450.91	0.65	3,633,814.82	0.55

(4) 期末公司超过一年的大额应付账款情况

单位名称	同公司关系	2012.12.31		2011.12.31	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
湖南百利工程科技有限公司	购销	14,670,000.00	2.78		
MAN DIESEL & TURBO SCHWEIZ AG	购销	8,259,376.80	1.56		
中国化学工程第六建设有限公司	购销			9,990,000.00	1.51

(5) 应付账款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 20.15%，主要是公司应付原料款及工程款减少所致。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	217,041,548.79	94.81	179,033,746.07	93.38
1 年至 2 年	6,628,823.34	2.90	5,974,373.39	3.12
2 年至 3 年	2,442,774.23	1.07	3,492,529.10	1.82
3 年以上	2,809,379.54	1.22	3,228,899.29	1.68
合 计	228,922,525.90	100.00	191,729,547.85	100.00

(2) 期末公司预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司预收款项中无预收关联方的款项。

(4) 期末公司无超过一年的大额预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2011. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2012. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	280,000.00	197,227,369.80	197,507,369.80	
二、职工福利费		12,581,152.02	12,581,152.02	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费		37,543,045.00	37,543,045.00	
其中：医疗保险费		7,691,596.62	7,691,596.62	
基本养老保险费		24,298,208.52	24,298,208.52	
失业保险费		2,776,401.76	2,776,401.76	
工伤保险费		1,851,065.40	1,851,065.40	
生育保险费		925,772.70	925,772.70	
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、住房公积金		5,180,000.00	5,180,000.00	
七、其他	11,908,883.32	8,875,231.78	4,724,169.53	16,059,945.57
其中：工会经费	5,331,946.06	3,944,547.41	2,500,000.00	6,776,493.47
职工教育经费	6,576,937.26	4,930,684.37	2,224,169.53	9,283,452.10
以现金结算的股份支付				
合 计	12,188,883.32	261,406,798.60	257,535,736.35	16,059,945.57

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
增值税	-27,056,654.53	-8,603,733.60
企业所得税	22,820,996.12	14,754,319.63
城市维护建设税	-484,803.14	8.10

房产税	878,086.33	593,166.80
营业税	4,135.43	115.65
印花税	407,989.10	368,014.90
个人所得税	2,159,640.96	957,638.36
土地使用税	2,324,747.22	2,209,117.03
教育费附加	-346,287.95	5.78
地方水利建设基金	-69,257.59	76,781.84
合 计	638,591.95	10,355,434.49

(2) 应交税费 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 9,716,842.54 元，主要原因系公司因购买固定资产进项税增加所致。

20、应付利息

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
借款利息	8,590,595.50	2,759,606.50
合 计	8,590,595.50	2,759,606.50

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	1,276,019.91	30.78	2,718,739.63	52.47
1 年至 2 年	1,363,092.62	32.88	1,472,231.12	28.41
2 年至 3 年	529,992.50	12.78	332,006.00	6.40
3 年以上	976,936.50	23.56	658,930.50	12.72
合 计	4,146,041.53	100.00	5,181,907.25	100.00

(2) 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。

(3) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
一年内到期的长期借款	512,300,000.00	1,478,000,000.00

合 计	512,300,000.00	1,478,000,000.00
-----	----------------	------------------

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	2012.12.31	2011.12.31
保证借款	211,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	301,300,000.00	1,288,000,000.00
合 计	512,300,000.00	1,478,000,000.00

(3) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2012.12.31	
					外币 金额	本币 金额
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-02-26	2013-01-25	人民币	6.3175		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-02-26	2013-02-25	人民币	6.3175		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2008-07-31	2013-04-19	人民币	6.4000		40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2008-07-31	2013-06-19	人民币	6.4000		40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-05-21	2013-04-24	人民币	6.4000		40,000,000.00
合 计						220,000,000.00

(3) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

(4) 一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 65.34%，原因系 2012 年一年内到期非流动负债到期还款所致。

23、长期借款

(1) 明细项目

项 目	2012.12.31	2011.12.31
保证借款	1,900,171,546.00	2,051,813,364.00
信用借款	2,589,700,000.00	588,000,000.00
合 计	4,489,871,546.00	2,639,813,364.00

(2) 期末金额前五名的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012.12.31	2011.12.31
民生银行股份有限公司济南分行	2012-01-01	2016-12-30	人民币	5.8300	900,000,000.00	

中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-05-05	2018-09-04	人民币	6.6975	200,000,000.00	200,000,000.00
招商银行股份有限公司济南市解放路支行	2012-11-30	2014-11-29	人民币	6.1500	130,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-07-05	2018-08-04	人民币	6.4600	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德州分行	2010-07-30	2018-12-29	人民币	6.2225	100,000,000.00	100,000,000.00
合计					1,430,000,000.00	400,000,000.00

(3) 期末公司无逾期未偿还的长期借款。

24、股本

(1) 明细情况

项目	2011.12.31	本期增减变动(+,-)					2012.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份	1、国家持股						
	2、国有法人持股						
	3、其他内资持股						
	其中：						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	4、外资持股						
	其中：						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
	有限售条件股份合计						
(二) 无限售条件股份	1、人民币普通股	953,625,000.00					953,625,000.00
	2、境内上市的外资股						
	3、境外上市的外资股						
	4、其他						
	已流通股份合计	953,625,000.00					953,625,000.00
(三) 股份总数	953,625,000.00					953,625,000.00	

(2) 2012年10月9日，公司控股股东山东华鲁恒升集团有限公司的控股子公司德州热电有限责任公司通过上海证券交易所证券交易系统买入本公司股份200,000股，本次增持前，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份289,830,487股、德州热电有限责任公司持有本公司股份4,619,942股。德州热电有限责任公司将根据市场情况，拟在未来12个月内继续通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份，增持价格不超过7.50元/股，增持比例与本次已增持部分合计不超过总股本的2%，按照目前总股本953,625,000股计算，增持数量与本次已增持部分合计不超过

19,072,500股。山东华鲁恒升集团有限公司及德州热电有限责任公司承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。截止2012年12月31日，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份289,830,487股、德州热电有限责任公司持有本公司股份7,176,890股。

25、资本公积

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
股本溢价	2,279,093,444.63			2,279,093,444.63
国债补助金	26,670,000.00			26,670,000.00
其他资本公积	6,297,669.72			6,297,669.72
合 计	2,312,061,114.35			2,312,061,114.35

26、盈余公积

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
法定盈余公积	269,368,160.03	45,156,534.96		314,524,694.99
合 计	269,368,160.03	45,156,534.96		314,524,694.99

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,535,560,278.67	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,535,560,278.67	
加：归属于母公司普通股股东净利润	451,565,349.57	
减：提取法定盈余公积金	45,156,534.96	10%
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	1,941,969,093.28
---------	------------------

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	6,969,677,231.24	5,170,174,668.09
其他业务收入	33,441,960.51	25,292,494.47
营业收入合计	7,003,119,191.75	5,195,467,162.56
主营业务成本	5,959,184,775.22	4,425,522,980.82
其他业务成本	24,983,798.48	18,315,531.86
营业成本合计	5,984,168,573.70	4,443,838,512.68

营业收入 2012 年度较 2011 年度增长 34.79%，主要原因是公司本期化工产品的产量增加，同时加强了市场营销力度，拓展销售规模所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化肥	2,944,727,042.62	2,150,421,514.99	2,120,916,641.21	1,753,386,174.50
化工	3,861,689,939.43	3,641,735,959.70	2,863,208,992.89	2,458,809,175.90
热电	163,260,249.19	167,027,300.53	186,049,033.99	213,327,630.42
合 计	6,969,677,231.24	5,959,184,775.22	5,170,174,668.09	4,425,522,980.82

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	2,923,295,114.30	2,129,387,166.62	2,106,441,328.46	1,733,951,062.27
DMF	1,176,082,081.29	1,025,246,549.06	1,237,968,703.95	1,053,095,554.26
三甲胺	388,479,662.19	364,372,971.38	410,806,230.28	363,303,545.34
醋酸	893,658,654.62	902,528,644.16	932,739,106.10	792,596,018.33
己二酸	729,328,526.78	723,019,450.86		
其他产品	858,833,192.06	814,629,993.14	482,219,299.30	482,576,800.62
合 计	6,969,677,231.24	5,959,184,775.22	5,170,174,668.09	4,425,522,980.82

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度	2011 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
南方	2,542,997,013.52	2,172,111,815.11	1,607,551,375.06	1,376,974,464.65
北方	4,179,026,947.88	3,569,533,806.32	3,350,073,841.95	2,869,560,629.07
出口	247,653,269.84	217,539,153.79	212,549,451.08	178,987,887.10
合 计	6,969,677,231.24	5,959,184,775.22	5,170,174,668.09	4,425,522,980.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2012 年度	占营业收入的比例(%)
中农集团控股股份有限公司	484,567,670.00	6.92
旭川化学(苏州)有限公司	255,631,739.32	3.65
浙江华峰合成树脂有限公司	225,902,358.33	3.23
上海汇得化工有限公司	147,522,491.69	2.11
浙江旭川树脂有限公司	111,048,574.36	1.59
合 计	1,224,672,833.70	17.50

29、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	34,931.52	4,109.25	5%
城市建设维护税	1,262,223.61	4,614,399.14	7%
教育费附加	540,952.98	1,977,599.63	3%
地方教育费附加	360,635.32	1,318,399.75	2%
地方水利建设基金	180,317.66	303,969.52	1%
合 计	2,379,061.09	8,218,477.29	

30、销售费用

(1) 明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
运输装卸费	104,960,315.85	66,159,406.43
出口费用	15,287,355.05	9,292,171.46
仓储费用	6,248,578.15	5,785,285.64

职工薪酬	7,417,859.50	6,006,572.87
其他费用	7,515,174.35	8,103,142.95
合 计	141,429,282.90	95,346,579.35

(2) 营业费用 2012 年度发生额较 2011 年度发生额增加 48.33%，主要是公司 2012 年度因营业收入和运输成本的增加而导致运输费用增加较大所致。

31、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	23,359,589.98	28,769,284.64
税金	15,160,918.68	14,935,032.10
排污费	6,186,652.00	5,902,339.00
修理费	4,632,822.90	4,506,791.00
仓运费	1,783,359.94	2,246,711.99
折旧费	12,531,905.96	8,377,918.21
租赁费	3,750,773.64	3,114,225.19
咨询服务中介等费用	3,266,420.03	2,911,560.00
招待费	4,163,360.24	3,400,570.21
办公通讯费	981,320.79	1,198,672.78
差旅费	1,331,009.85	1,179,722.17
其他费用	5,054,763.85	8,621,737.40
合 计	82,202,897.86	85,164,564.69

32、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	285,035,255.62	182,009,623.21
减：利息收入	28,940,009.37	32,235,585.99
手续费	3,644,266.75	1,104,875.07
汇兑损失	558,292.99	395,705.72

合 计	260,297,805.99	151,274,618.01
-----	----------------	----------------

(2) 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 72.07%，主要原因系醋酸装置节能新工艺改造一期及 16 万吨/年己二酸项目完工转资后专项借款的利息不再资本化所致。

33、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	1,442,769.14	68,782.91
存货跌价损失	2,354,358.85	524,042.31
合 计	3,797,127.99	592,825.22

34、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	240,805.94	620,660.12
其中：固定资产处置利得	240,805.94	620,660.12
无形资产处置利得		
罚没所得	453,140.00	325,100.00
政府补助	470,799.00	3,729,493.52
赔偿收入及其他	3,529,640.52	4,305,328.43
合 计	4,694,385.46	8,980,582.07

(2) 政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度	说明
与收益相关的政府补助	470,799.00	3,729,493.52	
与资产相关的政府补助			
合 计	470,799.00	3,729,493.52	

政府补助形成情况

①2012 年 3 月 2 日，德州运河经济开发区国家税务局向公司拨付资源综合利

用增值税即征即退款 14,739.00 元。

②2012 年 6 月 7 日，德州市运河财政局向公司拨付年度投资 10 亿元以上企业奖励 50,000 元、纳税先进功勋企业奖励 100,000 元。

③2012 年 6 月 7 日，德州市运河财政局根据德财预指[2012]31 号《关于拨付财源建设奖励资金的通知》，向公司拨付出口保险保费补贴 121,060.00 元、十佳科技创新企业奖励 50,000 元。

④2012 年 11 月 1 日，德州市运河财政局根据德运财发[2012]69 号《关于拨付 2012 年度出口信用保险保费补贴专项资金的通知》，向公司拨付补贴资金 35,000.00 元。

⑤2012 年 11 月 14 日，山东省人力资源和社会保障厅根据鲁人社发[2012]41 号《山东省技师工作站管理办法》，向公司拨付技师补助资金 100,000.00 元。

(3) 2012 年度的营业外收入均计入 2012 年度非经常性损益。

35、营业外支出

(1) 明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,106,565.23	1,211,266.83
其中：固定资产处置损失	1,106,565.23	1,211,266.83
无形资产处置损失		
对外捐赠		
其他	2,430.00	318,219.95
合 计	1,108,995.23	1,529,486.78

(2) 2012 年度的营业外支出均计入 2012 年度非经常性损益。

36、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
当期所得税	81,290,598.58	63,865,068.92
加：递延所得税费用	-426,115.70	-78,969.56

所得税费用	80,864,482.88	63,786,099.36
-------	---------------	---------------

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
政府补助	470,799.00	3,729,493.52
利息收入	28,940,009.37	32,235,585.99
往来款项	1,750,107.57	523,136.16
其他	3,982,780.52	4,630,428.43
合 计	35,143,696.46	41,118,644.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
运 输 费 用	53,640,846.77	43,294,684.26
财产保险费	689,663.09	8,389,388.53
办 公 费	1,241,010.01	635,093.14
招 待 费	2,164,885.00	3,250,505.50
宣 传 费	204,915.10	198,337.26
差 旅 费	1,868,958.22	2,226,639.39
工 会 经 费	2,500,000.00	2,250,000.00
其 他	14,977,281.11	23,758,380.05
合 计	77,287,559.30	84,003,028.13

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	451,565,349.57	354,696,581.25
加: 资产减值准备	3,797,127.99	592,825.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	550,128,124.22	431,729,310.15
无形资产摊销	6,876,498.55	5,894,579.88
长期待摊费用摊销	11,063,291.16	11,063,291.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	865,759.29	590,606.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	287,414,630.62	182,009,623.01
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)	-426,115.70	-78,969.56
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)	-39,658,103.51	-202,049,758.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-588,476,134.13	-275,707,356.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-178,005,939.64	-161,206,700.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	505,144,488.42	347,534,031.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,078,007,127.96	1,164,006,948.39
减: 现金的期初余额	1,164,006,948.39	2,349,796,426.05
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	-85,999,820.43	-1,185,789,477.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
一、现金	1,078,007,127.96	1,164,006,948.39
其中: 库存现金	7,459.26	6,428.52
可随时用于支付的银行存款	1,052,409,668.70	1,145,370,516.87
可随时用于支付的其他货币资金	25,590,000.00	18,630,003.00
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	1,078,007,127.96	1,164,006,948.39

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2012年度现金流量表“现金的期末余额”与2012年12月31日资产负债表“货币资金”差异24,000,000.00元，系三个月以上到期的承兑汇票保证金。

五、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	国有独资	德州市德城区天衢西路44号	董岩	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。	101,170,000.00	30.39	30.39	山东省国资委	16727917-0

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：元 币种：人民币

企业名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
山东华鲁恒升集团有限公司	101,170,000.00			101,170,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：元 币种：人民币

企业名称	2011.12.31		本期增加		本期减少		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山东华鲁恒升集团有限公司	292,118,726.00	30.63	4,888,651.00				297,007,377.00	31.15

注：2012年1月1日至2012年6月30日，公司控股股东山东华鲁恒升集团有限公司的控股子公司山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份2,331,703股。2012年6月30日至2012年12月31

日，公司控股股东山东华鲁恒升集团有限公司的控股子公司山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份 2,556,948 股。截止 2012 年 12 月 31 日，公司控股股东山东华鲁恒升集团有限公司的控股子公司山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司累计持有本公司股份 7,176,890 股。

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
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	16727718-3
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司	74898701-X
德州民馨服务有限公司	母公司的全资子公司	72328684-X
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	74655549-1

5、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
德州德化装备工程有限公司	工程劳务及设备制造	按工程定额取费、市场定价	69,578,695.05	2.12	54,607,652.31	2.42
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	工程设计	按国家定额取费	13,007,600.00	47.68	16,096,300.00	21.59

(2) 出售商品、提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	蒸汽	根据当地政府指导价双方协商定价	72,271,716.20	70.39	76,668,920.36	72.59

(3) 关联租赁情况

公司承租情况

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	确认的租赁费
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	土地租赁	2012-04-02	2015-04-02	3,529,455.24
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	铁路及罐车租赁	2012-04-02	2015-04-02	816,800.00
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	房屋租赁	2012-04-02	2015-04-02	158,918.40

(4) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国银行股份有限公司德州分行	250,000,000.00	2010-12-24 至 2016-12-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国银行股份有限公司德州分行	200,000,000.00	2011-06-24 至 2016-12-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国银行股份有限公司德州分行	72,870,000.00	2011-10-27 至 2016-12-22	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国银行股份有限公司德州分行	40,000,000.00	2012-05-25 至 2017-01-29	否
华鲁控股集团有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司德州分行	521,000,000.00	2007-11-19 至 2014-11-18	否
山东华鲁集团有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司德州分行	9,694,546.00	2005-09-19 至 2020-09-18	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司德州分行	880,037,000.00	2010-01-07 至 2019-04-06	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司德州分行	10,570,000.00	2012-12-05 至 2018-12-04	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司德州分行	40,000,000.00	2009-10-20 至 2014-08-28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司德州分行	87,000,000.00	2010-06-13 至 2015-06-12	否

(5) 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

项 目	关联方	2012 年度	2011 年度
综合服务	山东华鲁恒升集团有限公司	5,499,594.50	4,972,370.00
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	8,455,029.00	8,770,766.20

6、关联方应付款项

单位：元 币种：人民币

项 目	关联方	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	德州德化装备工程有限公司	3,408,450.91	3,633,814.82

六、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

2013年3月1日，公司召开第五届第五次董事会决议，2012年度利润分配预案：本次分配拟以953,625,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50（含税），共计派发股利 143,043,750.00元，占2012年度归属于上市公司股东的净利润的31.68%，剩余1,798,925,343.28元结转至下年度分配。本年度不进行公积金转增股本。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2013年3月1日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号）的有关规定，公司非经常性损益如下：

项 目	2012 年度	说明
1、非流动资产处置损益	-865,759.29	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、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）	470,799.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		

8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,980,350.52	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-537,808.53	
23、少数股东权益影响额		
合 计	3,047,581.70	

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）计算结果

项 目	2012 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	8.53	0.474	0.474

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.47	0.470	0.470
-----------------------	------	-------	-------

项 目	2011 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	7.19	0.372	0.372
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.06	0.365	0.365

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	451,565,349.57	354,696,581.25
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,047,581.70	6,333,431.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	448,517,767.87	348,363,150.25
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	5,522,179,902.62	5,070,614,553.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	5,070,614,553.05	4,779,492,971.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	6		
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8		63,575,000.00
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		4
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		
发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	5,296,397,227.84	4,935,649,595.76
加权平均净资产收益率 (I)	14=1/13	8.53%	7.19%
加权平均净资产收益率 (II)	15=3/13	8.47%	7.06%

(3) 每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	451,565,349.57	354,696,581.25
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,047,581.70	6,333,431.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	448,517,767.87	348,363,150.25

年初股份总数	4	953,625,000.00	635,750,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		317,875,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	953,625,000.00	953,625,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1/12$	0.474	0.372
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.470	0.365
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.474	0.372
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.470	0.365

上述数据采用以下计算公式计算得出：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_p \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_p为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 244.58%，主要原因系 2012 年度营业收入增加及客户采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

(2) 应收账款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 92.60%，主要原因系 2012 年度信用证结算的化工类产品境外营业收入增加所致。

(3) 预付款项 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 60.09%，主要原因系设备到货所致。

(4) 固定资产 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 71.67%，主要原因系 2012 年度部分工程项目完工转资所致。

(5) 在建工程 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 48.37%，主要是 2012 年度部分工程项目完工转资所致。

(6) 应付票据 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 50.63%，主要原因系公司办理的银行承兑汇票尚未到期支付所致。

(7) 一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少

65.34%，原因系 2012 年一年内到期非流动负债到期还款所致。

(8) 长期借款 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 70.08%，主要原因系项目借款增加所致。

(9) 营业费用 2012 年度发生额较 2011 年度发生额增加 48.33%，主要是公司 2012 年度因营业收入和运输成本的增加而导致运输费用增加较大所致。

(10) 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 72.07%，主要原因系醋酸装置节能新工艺改造部分项目及 16 万吨/年己二酸项目完工转资后专项借款的利息不再资本化所致。

(11) 经营活动产生的现金净流量 2012 年度较 2011 年度增加 45.35%，主要原因系公司部分产品产销量增加影响现金流入增加所致。

(12) 投资活动产生的现金净流量 2012 年度较 2011 年度降低 46.99%，主要原因系公司工程项目投资支出减少所致。

十一、本公司财务报表于二〇一三年三月一日经公司董事会批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 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。
- 三、 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。
- 四、 上述文件的备置地点：山东华鲁恒升化工股份有限公司证券部。

董事长：杨振峰

山东华鲁恒升化工股份有限公司

2013 年 3 月 1 日