

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

## 2020 年第三季度报告

# 目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	5
四、	附录.....	7

## 一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 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）张虎城保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	19,325,730,070.30	18,187,250,697.71	6.26
归属于上市公司股东的净资产	14,963,995,902.85	14,231,190,946.54	5.15
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	2,167,164,886.44	2,725,199,308.37	-20.48
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	9,043,075,683.01	10,610,575,022.85	-14.77
归属于上市公司股东的净利润	1,290,557,908.26	1,912,377,944.89	-32.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,256,968,293.05	1,878,882,150.67	-33.10
加权平均净资产收益率(%)	8.78	14.79	减少6.01个百分点
基本每股收益(元/股)	0.793	1.176	-32.57
稀释每股收益(元/股)	0.793	1.176	-32.57

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金额 (1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-2,404,408.99	7,740,924.51	
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	271,082.08	3,847,263.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,416,945.42	30,401,169.42	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,661.00	-2,472,163.30	
所得税影响额	-1,277,591.93	-5,927,579.16	
合计	7,239,687.58	33,589,615.21	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表  
单位：股

股东总数（户）						28,741
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
山东华鲁恒升集团有限公司	523,644,487	32.19		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	67,649,179	4.16		未知		未知
全国社保基金一零六组合	57,725,578	3.55		未知		未知
全国社保基金一零八组合	45,208,034	2.78		未知		未知
香港中央结算有限公司	43,144,210	2.65		未知		未知
全国社保基金一一七组合	24,500,000	1.51		未知		未知
汇添富价值精选混合型证券投资 基金	17,500,000	1.08		未知		未知
汇添富基金管理股份有限公司一 社保基金 1103 组合	16,500,000	1.01		未知		未知
博时主题行业混合型证券投资基 金（LOF）	14,984,052	0.92		未知		未知
兴全合宜灵活配置混合型证券投 资基金（LOF）	14,037,234	0.86		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	57,725,578	人民币普通股	57,725,578			
全国社保基金一零八组合	45,208,034	人民币普通股	45,208,034			
香港中央结算有限公司	43,144,210	人民币普通股	43,144,210			
全国社保基金一一七组合	24,500,000	人民币普通股	24,500,000			
汇添富价值精选混合型证券投资基金	17,500,000	人民币普通股	17,500,000			
汇添富基金管理股份有限公司一社保基金 1103 组合	16,500,000	人民币普通股	16,500,000			
博时主题行业混合型证券投资基金（LOF）	14,984,052	人民币普通股	14,984,052			
兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	14,037,234	人民币普通股	14,037,234			
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
---------------------	-----

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

#### (1) 资产负债表

单位：元 币种：人民币

报表项目	本报告期末	上年度末	增减%	原因
应收账款	21,948,430.21	34,433,814.62	-36.26	主要原因系信用证结算减少所致。
应收款项融资	544,648,216.15	933,197,888.02	-41.64	主要原因系银行承兑汇票存量减少所致。
其他应收款	348,445.89	18,800.00	1,753.44	主要原因系员工出差借款增加所致。
其他流动资产	105,819,272.62	53,433,948.75	98.04	主要原因系公司待抵扣进项税增加所致。
在建工程	1,872,133,001.75	535,048,941.44	249.90	主要原因系公司项目建设投入增加所致。
长期待摊费用	192,622,323.91	53,333,333.48	261.17	主要原因系本期新增园区公用工程使用权所致。
递延所得税资产	7,826,999.80	15,530,034.36	-49.60	主要原因系固定资产清理减值准备转销导致可抵扣暂时性差异减少所致。
其他非流动资产	1,558,678,113.26	1,090,569,046.48	42.92	主要原因系预付工程及设备款增加所致。
短期借款	230,000,000.00			主要原因系银行借款增加所致。
预收款项		357,385,160.49	-100.00	主要原因系执行新收入准则，本科目转列至“合同负债”。
合同负债	595,890,205.33		不适用	主要原因系执行新收入准则，“预收款项”转列至本科目。
应交税费	119,420,825.53	185,476,048.09	-35.61	主要原因系应交增值税及企业所得税减少所致。
其他应付款	206,735,939.38	72,468,181.97	185.28	主要原因系应付往来款项增加所致。
长期应付款		4,000,000.00	-100.00	主要原因系“丁辛醇铈催化剂循环使用研究”项目完工，该专项应付款转入资本公积所致。
递延所得税负债	861,373.97	2,023,100.51	-57.42	主要原因系结构性存款公允价值变动所致。

#### (2) 利润表

单位：元 币种：人民币

报表项目	年初至报告期末金额	上年年初至报告期末金额	增减幅度%	原因
销售费用	33,110,834.66	269,490,632.88	-87.71	主要原因系根据新收入准则要求将“销售费用”中的运费、装卸费及出口港杂费转列入“合同履约成本”所致。
研发费用	178,852,750.23	261,641,199.63	-31.64	主要原因系本期费用化研发直接投入减少所致。
财务费用	77,688,361.08	122,408,375.27	-36.53	主要原因系本期银行利息支出减少所致。

## 2020 年第三季度报告

其他收益	3,847,263.74	2,553,900.00	50.64	主要原因系本期收政府稳岗就业补助所致。
公允价值变动收益	-7,744,843.61		不适用	主要原因系结构性存款公允价值变动所致。
信用减值损失	1,180,985.48	22,531.75	5,141.43	主要原因系本期转回应收账款坏账增加所致。
资产减值损失	-6,044,609.84	572,375.25	-1,156.06	主要原因系本期计提存货跌价准备增加所致。
营业外收入	10,720,995.72	487,431.68	2,099.49	主要原因系本期处置固定资产收益增加所致。
营业外支出	5,625,136.54	2,096,762.32	168.28	主要原因系本期疫情捐赠支出所致。
所得税费用	227,800,684.95	338,315,822.86	-32.67	主要原因系本期应纳税所得额减少所致。

## (3) 现金流量表

单位：元 币种：人民币

报表项目	年初至报告期期末金额	上年年初至报告期期末金额	增减幅度%	原因
支付的各项税费	657,413,175.14	1,019,880,249.09	-35.54	主要原因系本期支付增值税及企业所得税减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,400,211.00	3,040.00	670,959.57	主要原因系本期处置固定资产收到现金增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,747,491,550.48	741,698,880.66	135.61	主要原因系本期项目建设购建固定资产支出增加所致。
偿还债务支付的现金	565,216,818.00	1,054,334,317.72	-46.39	主要原因系本期偿还银行借款减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	657,999,590.90	470,129,047.10	39.96	主要原因系本期分配现金股利增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-763,095.00	21,913.28	-3,582.34	主要原因系本期美元汇率变动所致。

## 3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□适用 √不适用

## 3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

□适用 √不适用

## 3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警

示及原因说明

□适用 √不适用

公司名称	山东华鲁恒升化工股份有限公司
法定代表人	常怀春
日期	2020年10月28日

## 四、附录

## 4.1 财务报表

## 资产负债表

2020 年 9 月 30 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 审计类型：未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	796,976,538.60	714,582,721.75
交易性金融资产	1,065,742,493.15	1,293,487,336.76
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,948,430.21	34,433,814.62
应收款项融资	544,648,216.15	933,197,888.02
预付款项	133,496,693.62	129,863,511.41
其他应收款	348,445.89	18,800.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	295,831,881.18	331,621,871.30
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,819,272.62	53,433,948.75
流动资产合计	2,964,811,971.42	3,490,639,892.61
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,484,246,330.33	11,931,971,259.85
在建工程	1,872,133,001.75	535,048,941.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,245,411,329.83	1,070,158,189.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	192,622,323.91	53,333,333.48
递延所得税资产	7,826,999.80	15,530,034.36
其他非流动资产	1,558,678,113.26	1,090,569,046.48
非流动资产合计	16,360,918,098.88	14,696,610,805.10
资产总计	19,325,730,070.30	18,187,250,697.71

<b>流动负债：</b>		
短期借款	230,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,017,441,043.33	823,862,577.62
预收款项		357,385,160.49
合同负债	595,890,205.33	
应付职工薪酬	80,549,587.07	80,657,669.65
应交税费	119,420,825.53	185,476,048.09
其他应付款	206,735,939.38	72,468,181.97
其中：应付利息	2,866,840.09	3,620,372.14
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	717,218,283.50	913,906,820.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,967,255,884.14	2,433,756,457.82
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,381,498,516.50	1,504,161,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		4,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,118,392.84	12,118,392.84
递延所得税负债	861,373.97	2,023,100.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,394,478,283.31	1,522,303,293.35
负债合计	4,361,734,167.45	3,956,059,751.17
<b>所有者权益（或股东权益）</b>		
实收资本（或股本）	1,626,659,750.00	1,626,659,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,083,746,917.35	2,072,864,767.35
减：库存股	54,691,200.00	54,691,200.00
其他综合收益		
专项储备	695,810.55	
盈余公积	813,329,875.00	813,329,875.00
未分配利润	10,494,254,749.95	9,773,027,754.19
所有者权益（或股东权益）合计	14,963,995,902.85	14,231,190,946.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,325,730,070.30	18,187,250,697.71

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



## 利润表

2020年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2020年第三季度 (7-9月)	2019年第三季度 (7-9月)	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
一、营业收入	3,049,861,056.83	3,534,952,403.18	9,043,075,683.01	10,610,575,022.85
减：营业成本	2,440,131,065.94	2,569,399,143.73	7,079,492,268.12	7,567,456,466.28
税金及附加	23,725,590.34	22,796,394.97	74,186,028.92	77,842,864.14
销售费用	12,578,730.99	80,607,413.32	33,110,834.66	269,490,632.88
管理费用	53,138,920.48	36,644,745.46	116,040,416.80	101,043,440.63
研发费用	44,249,111.82	100,331,694.81	178,852,750.23	261,641,199.63
财务费用	26,138,750.73	35,854,902.19	77,688,361.08	122,408,375.27
其中：利息费用	26,127,825.73	42,519,848.37	83,976,726.63	138,150,567.11
利息收入	1,793,259.13	3,718,940.93	8,506,952.37	14,210,978.36
加：其他收益	271,082.08	2,258,900.00	3,847,263.74	2,553,900.00
投资收益（损失以 “-”号填列）	11,497,657.75	18,277,506.66	38,146,013.03	38,462,247.37
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
以摊余成 本计量的金融资产终止 确认收益				
净敞口套期收益 （损失以“-”号填列）				
公允价值变动收 益（损失以“-”号填列）	-1,080,712.33		-7,744,843.61	
信用减值损失（损 失以“-”号填列）	-228,613.63	175,703.14	1,180,985.48	22,531.75
资产减值损失（损 失以“-”号填列）	-3,172,838.48	81,412.80	-6,044,609.84	572,375.25
资产处置收益（损 失以“-”号填列）			172,902.03	
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	457,185,461.92	710,111,631.30	1,513,262,734.03	2,252,303,098.39
加：营业外收入	233,661.00	69,917.91	10,720,995.72	487,431.68
减：营业外支出	2,404,408.99	263,558.62	5,625,136.54	2,096,762.32
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	455,014,713.93	709,917,990.59	1,518,358,593.21	2,250,693,767.75
减：所得税费用	68,520,659.44	106,425,593.33	227,800,684.95	338,315,822.86

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	386,494,054.49	603,492,397.26	1,290,557,908.26	1,912,377,944.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	386,494,054.49	603,492,397.26	1,290,557,908.26	1,912,377,944.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	386,494,054.49	603,492,397.26	1,290,557,908.26	1,912,377,944.89
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.237	0.371	0.793	1.176
（二）稀释每股收益（元/股）	0.237	0.371	0.793	1.176

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

2020年1—9月

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 审计类型：未经审计

项目	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
<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	8,691,080,312.19	10,045,441,664.26
收到的税费返还	767,297.03	
收到其他与经营活动有关的现金	18,958,669.30	19,481,298.75
经营活动现金流入小计	8,710,806,278.52	10,064,922,963.01
购买商品、接受劳务支付的现金	5,247,949,663.90	5,767,845,507.55
支付给职工及为职工支付的现金	610,012,312.37	527,470,999.12
支付的各项税费	657,413,175.14	1,019,880,249.09
支付其他与经营活动有关的现金	28,266,240.67	24,526,898.88
经营活动现金流出小计	6,543,641,392.08	7,339,723,654.64
经营活动产生的现金流量净额	2,167,164,886.44	2,725,199,308.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,530,000,000.00	4,120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,434,773.79	38,462,247.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,400,211.00	3,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,590,834,984.79	4,158,465,287.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,747,491,550.48	741,698,880.66
投资支付的现金	3,310,000,000.00	4,390,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,057,491,550.48	5,131,698,880.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,466,656,565.69	-973,233,593.29
<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	605,865,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	605,865,000.00	
偿还债务支付的现金	565,216,818.00	1,054,334,317.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	657,999,590.90	470,129,047.10
支付其他与筹资活动有关的现金		219,905.90
筹资活动现金流出小计	1,223,216,408.90	1,524,683,270.72
筹资活动产生的现金流量净额	-617,351,408.90	-1,524,683,270.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-763,095.00	21,913.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	82,393,816.85	227,304,357.64
加：期初现金及现金等价物余额	714,582,721.75	1,283,433,150.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	796,976,538.60	1,510,737,507.70

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

## 4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	714,582,721.75	714,582,721.75	
交易性金融资产	1,293,487,336.76	1,293,487,336.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	34,433,814.62	34,433,814.62	
应收款项融资	933,197,888.02	933,197,888.02	
预付款项	129,863,511.41	129,863,511.41	
其他应收款	18,800.00	18,800.00	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	331,621,871.30	331,621,871.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,433,948.75	53,433,948.75	
流动资产合计	3,490,639,892.61	3,490,639,892.61	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,931,971,259.85	11,931,971,259.85	
在建工程	535,048,941.44	535,048,941.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,070,158,189.49	1,070,158,189.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	53,333,333.48	53,333,333.48	
递延所得税资产	15,530,034.36	15,530,034.36	
其他非流动资产	1,090,569,046.48	1,090,569,046.48	
非流动资产合计	14,696,610,805.10	14,696,610,805.10	
资产总计	18,187,250,697.71	18,187,250,697.71	
<b>流动负债:</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	823,862,577.62	823,862,577.62	
预收款项	357,385,160.49		-357,385,160.49
合同负债		357,385,160.49	357,385,160.49
应付职工薪酬	80,657,669.65	80,657,669.65	
应交税费	185,476,048.09	185,476,048.09	
其他应付款	72,468,181.97	72,468,181.97	
其中：应付利息	3,620,372.14	3,620,372.14	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	913,906,820.00	913,906,820.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,433,756,457.82	2,433,756,457.82	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,504,161,800.00	1,504,161,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,000,000.00	4,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,118,392.84	12,118,392.84	
递延所得税负债	2,023,100.51	2,023,100.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,522,303,293.35	1,522,303,293.35	
负债合计	3,956,059,751.17	3,956,059,751.17	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,626,659,750.00	1,626,659,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,072,864,767.35	2,072,864,767.35	
减：库存股	54,691,200.00	54,691,200.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	813,329,875.00	813,329,875.00	
未分配利润	9,773,027,754.19	9,773,027,754.19	
所有者权益（或股东权益）合计	14,231,190,946.54	14,231,190,946.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,187,250,697.71	18,187,250,697.71	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），以下简称“新收入准则”，要求在境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。根据新准则要求，公司调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

4.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用