

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

2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人常怀春、主管会计工作负责人高景宏及会计机构负责人（会计主管人员）张虎城声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2021年年度权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税）；本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（四）可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	60
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签字并盖章的会计报表。
	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。
	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。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、华鲁恒升	指	山东华鲁恒升化工股份有限公司
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司
恒升集团	指	山东华鲁恒升集团有限公司
德州热电	指	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司
控股子公司	指	华鲁恒升（荆州）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东华鲁恒升化工股份有限公司
公司的中文简称	华鲁恒升
公司的外文名称	SHANDONG HUALU-HENGSHENG CHEMICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUALU-HENGSHENG
公司的法定代表人	常怀春

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高文军	樊琦
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	hlhszq@hl-hengsheng.com	hlhszq@hl-hengsheng.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
公司注册地址的历史变更情况	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	hlhszq@hl-hengsheng.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼
	签字会计师姓名	刘学伟 于晓言

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	26,635,860,726.65	13,114,959,474.65	103.10	14,190,478,407.87
归属于上市公司股东的净利润	7,254,167,060.52	1,798,376,502.03	303.37	2,453,030,877.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,211,549,441.29	1,764,472,647.08	308.71	2,404,142,981.45
经营活动产生的现金流量净额	4,905,799,644.81	2,994,781,387.64	63.81	3,736,038,989.65
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	22,255,822,619.74	15,468,616,784.22	43.88	14,231,190,946.54
总资产	28,653,178,697.60	20,549,289,345.97	39.44	18,187,250,697.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	3.432	0.850	303.76	1.160
稀释每股收益（元/股）	3.432	0.850	303.76	1.160
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	3.411	0.834	308.99	1.137
加权平均净资产收益率（%）	38.53	12.11	增加 26.42 个百分点	18.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	38.30	11.88	增加 26.42 个百分点	18.28

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	5,003,437,442.42	6,609,061,965.71	6,622,263,038.62	8,401,098,279.90
归属于上市公司股东的净利润	1,576,024,623.60	2,225,160,065.71	1,810,687,423.87	1,642,294,947.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,571,274,684.36	2,220,169,672.45	1,804,682,597.40	1,615,422,487.08
经营活动产生的现金流量净额	1,067,897,757.54	1,171,501,389.00	1,144,988,480.20	1,521,412,018.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	15,399,715.88	七、52-54	-1,251,724.80	-2,897,730.16
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	4,896,284.85	七、47	5,975,660.52	4,745,219.80
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	30,532,545.57	七、48-49	37,581,327.73	55,213,708.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			405,087.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,477,177.37	七、53-54	-2,560,553.22	470,994.58
减：所得税影响额	8,824,241.90		6,148,608.80	8,644,296.20
少数股东权益影响额（税后）	1,863,862.54		97,333.76	
合计	42,617,619.23		33,903,854.95	48,887,896.02

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

√适用 □不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退税款	493,486.34	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助。

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
结构性存款	1,004,139,827.38	1,005,158,398.78	1,018,571.40	1,018,571.40
应收账款融资	439,133,123.05	3,785,521,043.45	3,346,387,920.40	
合计	1,443,272,950.43	4,790,679,442.23	3,347,406,491.80	1,018,571.40

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司按照“本地高端化，异地谋新篇”战略定位，坚持高端布局、高质建设、高效运营，新能源新材料项目投产创利，智能化工厂建设取得阶段性突破，科技创新能力显著增强。同时，抢抓机遇、攻坚克难，最终落实各项要素条件，荆州基地项目进入全面建设阶段。

报告期内，公司围绕“安稳长满优”生产目标，致力固本强基，强化要素保障，优化运行条件，不断挖潜降耗，并圆满完成年度大修任务，实现了全年装置的安全稳定高效运行。

报告期内，公司紧紧把握国内化工行业景气度较高的机会，坚持以市场为导向，分析研判谋势而动、抢抓机遇乘势而上，做到主动适应市场、健康维护市场、高效引领市场、有效拓展市场，逆势破局确保原料供应，实现了产销两旺，盈利能力大幅提高。

报告期内，公司全力推进项目建设，精己二酸品质提升项目、己内酰胺及配套装置如期建成投产，为公司新材料板块增添了新军；自主研发碳酸二甲酯生产工艺获得成功，碳酸二甲酯系列技术改造项目顺利投产，为公司切入新能源赛道奠定了基础；荆州基地项目进入全面建设阶段，为公司发展拓展了空间。

报告期内，公司坚守安全底线、不触生态红线，不断巩固管理基础，强化各类体系建设，落实安全、环保、质量和疫情防控职责，生命线工程得到巩固和夯实。2021年，在山东省危化品生产储存企业安全风险评估诊断分级中，公司获评为最优评级——蓝色等级。

报告期内，公司董事会全面落实股东大会会议决议，顺利完成董事会换届及高管聘任，积极推动荆州基地项目建设，确保公司无担保事项及非经营性资金占用情况发生，并启动实施了2021年限制性股票激励计划等工作。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，随着国内疫情得到有效控制，经济逐渐恢复，下游需求持续向上，加之国际能源价格逐渐上涨，助推部分化工产品市场景气度提升，产品价格呈现高位运行状态。但对煤化工企业而言，下半年受煤炭供需等矛盾影响，煤炭供应紧张，价格出现大幅上涨，在一定程度上压缩了企业的盈利空间。从整个行业来看，国家严格能耗“双控”、严限“两高”项目，“双碳”政策对行业提出了更高要求。同时受能源价格波动，地缘政治及贸易摩擦加剧等内外环境影响，化工行业仍存在一定的不确定性。

公司产品所处行业地位及新公布的法律、法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响等内容详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“（四）行业经营性信息分析”之“化工行业经营性信息分析”之“1、行业基本情况（1）行业政策及其变化”的相关内容。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司为多业联产的新型化工企业，主要业务包括化工产品、化学肥料的生产、销售，发电及供热业务。主要产品：新材料相关产品、有机胺、肥料、醋酸及衍生品、其他产品等。

主要业务具体内容详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“（四）行业经营性信息分析”之“化工行业经营性信息分析”之“1、行业基本情况（2）主要细分行业的基本情况”及“公司行业地位”的相关内容。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、成本优势

公司具有较强的成本控制优势。公司一直重视技术引进与消化吸收及提升，强化项目建设管控，打造精品高效工程，从源头降低投资成本；公司以三大煤气化平台为基础，实现互联互通，持续优化大生产管控体系，创建多产品协同发展；深挖装置与系统潜力，提高资源综合利用率；坚持精细化管理，统筹公用工程，持续降本控费；依托现有优势，延伸产业链，开辟新的盈利增长点。

2、技术优势

公司秉承创新驱动的发展理念。通过不断的技术引进、吸收、创新，提升原创能力，掌握了一批核心关键技术。依托洁净煤气化技术，构建了可持续发展的技术和产业平台，形成“一头多线”循环经济柔性多联产运营模式；持续进行系统优化、节能降耗、技术升级、产品结构调整和新产业链延伸，为企业发展奠定了良好基础。

3、管理优势

公司正确处理快速发展与提升竞争力的关系，始终坚持精细化管理。严格项目管理，控制项目建设成本；严格预算管理，强调源头降成本，中间控费用，终端增收益，实现成本费用全过程受控；强化市场运营，实施产销联动；加强战略合作，追求合作共赢；强化绩效考核，提高企业效能，提升员工价值，增强企业凝聚力；着眼质效双优，夯实管理基础，形成富有特色的管理模式，构筑了完善的管理体系。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 266.36 亿元、归属于上市公司股东的净利润 72.54 亿元、经营活动产生的现金流量净额 49.06 亿元，同比分别增加 103.10%、303.37%和 63.81%。

（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	26,635,860,726.65	13,114,959,474.65	103.10
营业成本	17,182,361,316.86	10,312,455,231.29	66.62
销售费用	63,236,769.52	43,035,796.03	46.94
管理费用	276,230,748.83	177,175,186.26	55.91
财务费用	96,001,108.21	106,317,113.02	-9.70
研发费用	368,438,429.44	284,025,790.27	29.72
经营活动产生的现金流量净额	4,905,799,644.81	2,994,781,387.64	63.81
投资活动产生的现金流量净额	-3,628,823,480.93	-2,265,610,528.22	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-556,383,539.38	-370,970,281.22	不适用

营业收入变动原因说明：本期较上年同期上升 103.10%，主要系化工产品价格提升，加之公司已二酸等新产能、新装置投产，主要产品量价齐升所致。

营业成本变动原因说明：本期较上年同期上升 66.62%，主要系本期销售增加及原材料、人工等成本增加所致。

销售费用变动原因说明：本期较上年同期上升 46.94%，主要系本期仓储费用增加所致。

管理费用变动原因说明：本期较上年同期上升 55.91%，主要系本期管理人员工资薪酬及设备折旧费用增加所致。

财务费用变动原因说明：本期较上年同期下降 9.7%，主要系本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：本期较上年同期上升 29.72%，主要系研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期上升 63.81%，主要系本期产品销售收入增加导致收到的现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期下降，主要系本期项目建设投入增加导致购建固定资产支付的现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期下降，主要系本期偿还借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%)
化工	21,995,437,738.89	13,595,383,542.80	38.19	134.10	80.66	增加 18.28 个百分点
化肥	4,140,814,839.46	2,945,805,444.04	28.86	23.65	19.95	增加 2.20 个百分点
热电	180,657,109.83	374,552,602.80	-107.33	98.30	295.12	减少 103.28 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新材料相关产品	11,555,928,772.42	8,602,731,290.76	25.56	149.41	93.28	增加 21.62 个百分点
有机胺	5,917,719,702.12	2,737,870,756.71	53.73	142.38	94.23	增加 11.47 个百分点

						百分点
肥料	4,140,814,839.46	2,945,805,444.04	28.86	23.65	19.95	增加 2.20 个百分点
醋酸及衍生品	3,462,650,478.38	1,607,671,159.03	53.57	143.08	47.11	增加 30.29 个百分点
其他产品	1,239,795,895.80	1,021,662,939.10	17.59	25.55	53.24	减少 14.89 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	24,580,414,716.80	15,974,820,317.62	35.01	101.28	67.12	增加 13.28 个百分点
境外	1,736,494,971.38	940,921,272.02	45.81	178.53	81.98	增加 28.74 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司分销售模式情况不适用。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
新材料相关产品	万吨	209.68	139.34	4.94	48.80	32.18	154.59
有机胺	万吨	56.64	57.26	0.32	33.77	33.13	-
肥料	万吨	262.78	231.99	0.45	-6.73	-7.54	-66.17
醋酸及衍生品	万吨	59.78	58.68	0.42	-0.83	0.53	-43.24

产销量情况说明

A、新材料相关产品主要包括己二酸及中间品、多元醇、己内酰胺等产品，生产量与销售量差距较大，主要原因是部分中间产品自用。

B、根据市场变化调整产品结构影响，主导产品产销量、库存较上年出现相应变动。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工行业	直接材料	10,783,996,340.60	79.32	5,737,418,810.69	76.24	87.96	
	直接人工	732,470,955.31	5.39	470,745,329.24	6.26	55.60	
	制造费用	2,078,916,246.89	15.29	1,317,028,499.26	17.50	57.85	
	合计	13,595,383,542.80	100.00	7,525,192,639.19	100.00	80.66	
化肥行业	直接材料	2,211,800,292.84	75.08	1,795,854,235.31	73.12	23.16	

	直接人工	231,653,925.52	7.87	217,167,730.20	8.84	6.67	
	制造费用	502,351,225.68	17.05	442,938,689.35	18.04	13.41	
	合计	2,945,805,444.04	100.00	2,455,960,654.86	100.00	19.95	
热电行业	直接材料	335,148,826.25	89.48	83,085,316.09	87.65	303.38	
	直接人工	5,135,585.90	1.37	3,694,602.52	3.90	39.00	
	制造费用	34,268,190.65	9.15	8,014,500.29	8.45	327.58	
	合计	374,552,602.80	100.00	94,794,418.90	100.00	295.12	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
新材料相关产品	直接材料	6,928,572,956.30	80.54	3,489,179,234.53	78.40	98.57	
	直接人工	418,177,606.70	4.86	236,018,533.13	5.30	77.18	
	制造费用	1,255,980,727.76	14.60	725,637,974.52	16.30	73.09	
	合计	8,602,731,290.76	100.00	4,450,835,742.18	100.00	93.28	
有机胺	直接材料	2,190,747,483.30	80.02	1,111,310,573.04	78.84	97.13	
	直接人工	169,991,695.34	6.21	112,402,694.50	7.97	51.23	
	制造费用	377,131,578.07	13.77	185,870,815.52	13.19	102.90	
	合计	2,737,870,756.71	100.00	1,409,584,083.06	128.98	94.23	
肥料	直接材料	2,211,800,292.84	75.08	1,795,854,235.31	73.12	23.16	
	直接人工	231,653,925.52	7.87	217,167,730.20	8.84	6.67	
	制造费用	502,351,225.68	17.05	442,938,689.35	18.04	13.41	
	合计	2,945,805,444.04	100.00	2,455,960,654.86	100.00	19.95	
醋酸及衍生品	直接材料	1,158,340,791.71	72.05	721,252,245.66	66.00	60.60	
	直接人工	107,626,765.86	6.70	85,722,354.07	7.84	25.55	
	制造费用	341,703,601.46	21.25	285,884,594.30	26.16	19.53	
	合计	1,607,671,159.03	100.00	1,092,859,194.03	100.00	47.11	
其他产品	直接材料	841,483,935.55	82.36	498,762,073.55	74.81	68.71	
	直接人工	41,810,473.30	4.10	40,296,350.06	6.04	3.76	
	制造费用	138,368,530.25	13.54	127,649,615.21	19.15	8.40	
	合计	1,021,662,939.10	100.00	666,708,038.82	100.00	53.24	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 270,943.47 万元，占年度销售总额 10.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形。

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 743,121.49 万元，占年度采购总额 33.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

(1) 销售费用本期较上期增加 46.94%，主要原因系公司本期仓储费用增加所致。

(2) 管理费用本期较上期增加 55.91%，主要原因系公司管理员工资薪酬及设备折旧费用增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	367,645,516.82
本期资本化研发投入	527,244,470.29
研发投入合计	894,889,987.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.36
研发投入资本化的比重 (%)	58.92

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	556
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.42
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	69
本科	434
专科	44
高中及以下	7
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	43
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	362
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	91
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	60
60 岁及以上	

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2021 年度	2020 年度	增减比例%
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	21,396,071,682.77	12,084,486,714.63	77.05
经营活动现金流出小计	16,490,272,037.96	9,089,705,326.99	81.42
经营活动产生的现金流量净额	4,905,799,644.81	2,994,781,387.64	63.81
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	4,103,565,474.98	4,706,144,778.31	-12.80
投资活动现金流出小计	7,732,388,955.91	6,971,755,306.53	10.91
投资活动产生的现金流量净额	-3,628,823,480.93	-2,265,610,528.22	不适用
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	1,785,700,000.00	1,229,376,500.00	45.25
筹资活动现金流出小计	2,342,083,539.38	1,600,346,781.22	46.35
筹资活动产生的现金流量净额	-556,383,539.38	-370,970,281.22	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,883,814,323.57	6.57	1,066,351,431.05	5.19	76.66	注 1
应收款项融资	3,785,521,043.45	13.21	439,133,123.05	2.14	762.04	注 2
预付款项	595,487,139.82	2.08	202,387,696.20	0.98	194.23	注 3
存货	1,038,567,410.95	3.62	273,431,284.88	1.33	279.83	注 4
固定资产	16,080,637,360.59	56.12	11,249,725,993.33	54.75	42.94	注 5
在建工程	1,239,414,071.61	4.33	3,471,671,712.03	16.89	-64.30	注 6
应付账款	2,192,100,466.03	7.65	1,458,370,723.48	7.10	50.31	注 7
合同负债	695,345,527.84	2.43	445,505,343.63	2.17	56.08	注 8
长期借款	1,705,198,095.34	5.95	1,174,759,885.24	5.72	45.15	注 9

其他说明

注 1: 货币资金 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 76.66%，主要原因系公司 2021 年销售产品收到的货币资金增加所致；

注 2: 应收款项融资 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 762.04%，主要原因系公司 2021 年收到的银行承兑汇票增加所致；

注 3: 预付款项 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 194.23%，主要原因系公司预付的材料款增加所致；

注 4: 存货 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 279.83%，主要原因系公司期末大宗原料存量增加及存货单位成本增加所致；

注 5: 固定资产 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 42.94%，主要原因系公司已二酸品质提升项目及酰胺项目预转资所致；

注 6: 在建工程 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 64.30%，主要原因系公司已二酸品质提升项目及酰胺项目预转资所致；

注 7: 应付账款 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 50.31%，主要原因系 2021 年应付工程设备款增加所致；

注 8: 合同负债 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 56.08%，主要原因系产品销售增长，预收货款增加所致；

注 9: 长期借款 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 45.15%，主要原因系公司在建项目借款增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“化工行业经营性信息分析”的相关内容。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

1) 相关化工行业政策及其变动情况

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2021 年 2 月	《加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	国务院	健全绿色低碳循环发展的生产体系，推进工业绿色升级。加快实施石化、化工、有色等行业绿色化改造。推行产品绿色设计，建设绿色制造体系。依法在“双超双有高耗能”行业实施强制性清洁生产审核。完善“散乱污”企业认定办法，分类实施关停取缔、整合搬迁、整改提升等措施。加快实施排污许可制度。
2021 年 3 月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》	全国人民代表大会	改造提升传统产业，推动石化、钢铁、有色、建材等原材料产业布局优化和结构调整，扩大轻工、纺织等优质产品供给，加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。
2021 年 3 月	政府工作报告	十三届全国人大会议	政府工作报告指出，明确表示要扎实做好碳达峰、碳中和各项工作，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案。优化产业结构和能源结构。推动煤炭清洁高效利用，大力发展新能源。
2021 年 9 月	《坚决遏制“两高”项目盲目发展的若干措》	山东省政府办公厅	统筹考虑能耗排放总量、万元工业增加值能耗，将“六大高耗能行业”中的煤电、炼化、焦化、钢铁、水泥、铁合金、电解铝、甲醇、氯碱、电石、醋酸、氮肥、石灰、平板玻璃、建筑陶瓷、沥青防水材料 16 个行业上游初加工、高耗能高排放环节投资项目作为“两高”项目。
2021 年 10 月	《石化化工重点行业严格能效约束推动节能降碳行动方案(2021-2025 年)》	国家发改委、工业和信息化部、生态环境部等 5 部门联合发布	到 2025 年，通过实施节能降碳行动，炼油、乙烯、合成氨、电石行业达到标杆水平的产能比例超过 30%，行业整体能效水平明显提升，碳排放强度明显下降，绿色低碳发展能力显著增强。
2021 年 11 月	《关于加强产融合作推动工业绿色发展的指导意见》	工业和信息化部等四部门联合发布	加快实施钢铁、石化、化工、有色、建材、轻工、纺织等行业绿色化改造。鼓励金融机构开发针对钢铁石化等重点行业绿色化改造、绿色建材与新能源汽车生产应用、老旧船舶电动化改造、绿色产品推广等方面的金融产品。
2021 年 11 月	《“十四五”全国清洁生产推行方案》。	国家发展改革委等 10 部门	全面开展清洁生产审核和评价认证，推动能源、钢铁、焦化、建材、有色金属、石化化工、印染、造纸、化学原料药、电镀、农副食品加工、工业

			涂装、包装印刷等重点行业“一行一策”绿色转型升级，加快存量企业及园区实施节能、节水、节材、减污、降碳等系统性清洁生产改造。
--	--	--	---

为推动石化等原材料产业布局优化和结构调整，加快化工等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系，国家及相关部门陆续出台了相关政策，“双碳”“双控”目标的提出，使得化工行业资源约束力加大，对后期发展将带来较大影响。

报告期内，公司根据行业政策的变化和要求，结合实际情况，积极采取了以下应对措施：一是公司坚定高端化布局，坚持高点定位、高端布局、高质建设、高效运营，加快新能源新材料项目建设。2021年2月精己二酸品质提升项目建成投产，10月碳酸二甲酯（DMC）增产提质系列技改项目、己内酰胺及配套装置一次开车成功，壮大了新材料产品集群，并成功切入新能源赛道。二是加大研发投入，推动自主创新，深入开展新产品研发。三是聚焦“异地谋新篇”发展任务，全力推进荆州基地项目建设。四是依靠技术创新和进步，研究实施减排措施，提高节能减碳能力。

2) 化肥行业政策及其变动情况：

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2021年2月	《关于做好2021年春耕化肥生产供应和价格稳定工作的通知》	国家发展改革委等13部门	1、全力提高生产能力，增加春耕化肥可供资源量； 2、全力畅通干线运输和末端配送，保障春耕化肥顺畅流通； 3、全力做好储备和进出口工作，增强化肥市场调节能力； 4、全力加强市场监管，优化春耕化肥市场环境； 5、全力提升农化服务水平，指导农民科学用肥。
2021年9月	《关于缓释肥料等执行农用化肥铁路优惠运价政策的通知》	国家发展改革委	国家铁路执行统一运价的运营线路继续对农用化肥实行现行优惠运价，免收铁路建设基金。
2021年9月	《坚决遏制“两高”项目盲目发展的若干措》	山东省政府办公厅	统筹考虑能耗排放总量、万元工业增加值能耗，将“六大高耗能行业”中的煤电、炼化、焦化、钢铁、水泥、铁合金、电解铝、甲醇、氯碱、电石、醋酸、氮肥、石灰、平板玻璃、建筑陶瓷、沥青防水材料16个行业上游初加工、高耗能高排放环节投资项目作为“两高”项目。
2021年10月	《关于调整必须实施检验的进出口商品目录的公告》	海关总署	对涉及出口化肥的29个10位海关商品编号增设海关监管条件“B”，海关对相关商品实施出口商品检验，2021年10月15日起执行。
2021年10月	《关于严格能效约束推动重点领域节	国家发改委、工业和信息化部	《方案》提出到2025年，通过实施节能降碳行动，炼油、乙烯、合成氨、电石行业达到标杆水

	能降碳的若干意见》及《石化化工重点行业严格能效约束推动节能降碳行动方案(2021~2025年)》	化部、生态环境部等5部门联合发布	平的产能比例超过30%。行业整体能效水平明显提升,碳排放强度明显下降,绿色低碳发展能力显著增强。
2021年11月	关于做好化肥生产用煤用电用气保障工作的通知	国家发展改革委	1、充分认识做好化肥生产能源供应保障工作的重要意义;2、足额落实化肥生产用煤;3、切实保障化肥生产用电;积极保障化肥生产用气。
2021年11月	《关于扎实做好化肥保供稳价工作的通知》	山东省发展改革委等15部门联合印发	1、全力确保化肥生产要素供应;2、着力提高化肥生产企业产能利用率;3、切实强化储备调节作用;4、保化肥运输配送高效畅通;5、加大化肥市场监管力度;6、深入推进化肥减量增效;7、合力加强化肥市场调控。
2021年12月	《国务院关税税则委员会关于2022年关税调整方案的通知》	国务院关税税则委员会	继续对小麦等8类商品实施关税配额管理,税率不变。其中,对尿素、复合肥、磷酸氢铵3种化肥的配额税率继续实施进口暂定税率,税率不变。继续对配额外进口的一定数量棉花实施滑准税,税率不变。

报告期内,国家积极推动化肥生产供应和价格稳定,出台相关政策确保生产要素供应,着力提高化肥生产企业产能利用率,继续对农用化肥实行现行优惠运价,降低运营成本,同时为调整化肥淡旺季供需,要求强化储备调节作用,加大化肥市场监管力度,为化肥企业的正常生产经营提供了有利支持;而国家和地方政府为推动经济社会绿色低碳高质量发展,陆续推出了“双碳”、“双控”相关政策,以控制行业盲目发展,提升行业整体技术水平,降低资源浪费,这将有利于推动化肥产业的转型升级。

报告期内,针对化肥行业政策的变动,公司主要采取了以下应对措施:一是发挥煤气化平台互联互通优势,确保生产装置长周期安全稳定运行,进一步巩固成本优势;二是持续挖潜降耗,实施技术改造提升,加强余热回收,降低煤耗和能耗;三是针对市场变化,调整化肥销售,保证生产经营衔接有序,实现产销平衡,为公司全年效益实现提供有力支撑。

报告期内,公司没有直接参与化肥淡储,但公司下游部分客户参与投标。商业储备政策的延续执行,稳定了淡季肥料产品价格,并有效缓解了基层备肥减少情况,间接提高了公司尿素产品的农业市场占有率。

3) 安全环保政策及其变动情况

时间	相关政策	发文单位	主要内容
2021年3月	《排污许可管理条例》	国务院	加强排污许可管理,规范企业事业单位和其他生产经营者排污行为,控制污染物排放,保护和改善生态环境。

2021 年 3 月	《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》	国家发展改革委等 10 部门	大宗固体废弃物量大面广、环境影响突出、利用前景广阔，是资源综合利用的核心领域。推进大宗固废综合利用对提高资源利用效率、改善环境质量、促进经济社会发展全面绿色转型。
2021 年 6 月	《中华人民共和国安全生产法》	全国人大常委会	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展。
2021 年 10 月	《2021-2022 年秋冬季大气污染综合治理攻坚方案》	生态环境部等部门	落实减污降碳总要求，以减少重污染天气和降低 PM2.5 浓度为主要目标，突出精准治污、科学治污、依法治污，坚持方向不变、力度不减，抓住产业、能源、运输结构调整三个关键环节，坚决遏制“两高”项目盲目发展，有序推进北方地区清洁取暖，加快实施大宗货物运输“公转铁”，深入开展钢铁行业、柴油货车、锅炉炉窑、挥发性有机物（VOCs）、秸秆禁烧和扬尘专项治理。深化企业绩效分级分类管控，强化区域联防联控，积极应对重污染天气。坚持问题导向，加大监督和帮扶力度，强化考核问责，切实压实工作责任。
2021 年 12 月	《企业环境信息依法披露管理办法》	生态环境部	要求重点排污单位、实施强制性清洁生产审核的企业、符合规定情形的上市公司、发债企业等主体依法披露环境信息。
2021 年 12 月	《危险废物转移管理办法》	生态环境部等部门	加强对危险废物转移活动的监督管理，防止污染环境。本办法适用于在中华人民共和国境内转移危险废物及其监督管理活动。

报告期内，国家持续推进绿色低碳循环发展，促进清洁生产和循环经济，针对安全环保、绿色发展等相关政策持续出台，标准不断完善和提高，管理更加细化，责任主体更加明确，督查更加严格。

报告期内，公司巩固管理基础，加强体系建设，落实安全、环保、质量和疫情防控职责，生命线工程得到巩固和夯实。强化综合、专项、现场等安全处置演练，有效提升员工应急处置能力；推进智能工厂和智慧园区建设，升级安全软硬件设施；加大环保设施改造和提升，强化过程管控，空气主要污染物、废水主要污染物排放均比执行标准限值显著降低，全年上级部门监督检查和监测主要污染物合格率达到 100%。

2021 年，在山东省危化品生产储存企业安全风险评估诊断分级中，公司高分获评为蓝色等级。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

1) 新材料相关产品基本情况 & 公司行业地位

公司新材料相关产品包括己二酸及中间品、异辛醇、乙二醇、己内酰胺等产品

A、己二酸主要用作尼龙 66 和聚氨酯的原料，亦可作为生产 1,6-己二醇、TPU、粉末涂料等产品的原料。白色结晶体，主要为袋装储运。

从国内己二酸的需求结构看，鞋底原液约占总需求的 21%，PU 浆料行业约占 27%，尼龙 66 及盐约占 20%。从下游行业整体发展情况来看，随着安全环保监管力度的加大，部分具有市场竞争优势的企业能够保持较好的开工率。

报告期内，国内己二酸产能 284 万吨，产量 185 万吨，平均开工率 65%左右，整体处于产能过剩状态。

报告期内，己二酸作为公司主导产品之一，销售主要采用终端销售为主，中间商销售为辅的模式。公司发挥上下游联动优势，保持了较强的市场竞争优势。

2022 年，随着市场供应增量放缓，下游传统行业保持持续增长，尼龙 66、PBAT 等新兴行业需求陆续提升，行业需求有望迎来一定增长。

B、异辛醇主要用作增塑剂的原料和溶剂，液体，罐装储运。

从异辛醇需求结构来看，DOP 占总需求量的 36%，DOTP 占 41%，丙烯酸辛酯占 11%。从下游发展情况来看，预计年需求约有 9%的增幅。但行业内中小企业居多，市场抗风险能力相对较弱，目前行业产能有向大型厂家逐步集中的趋势。

报告期内，异辛醇国内产能 253.4 万吨，实际产量 238.7 万吨左右，行业开工率 94%左右。从总体来看，异辛醇市场供应相对紧张，随着下游环保增塑剂需求上涨，辛醇市场供小于求格局仍将保持。从全年的价格走势分析，辛醇价格波动较大，全年平均价格（含税）在 14000 元/吨左右。

2022 年，预计异辛醇产品供应相对稳定，但需求将有所增长，整体市场有望稳定平衡态势；

C、乙二醇主要用于聚酯、防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等，液体，罐装储运。

从乙二醇的需求结构看，主要消费集中于聚酯行业，聚酯消费量约占乙二醇总量的 94%；另有不到 6%的量用于防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等其他领域。从下游发展情况看，预计年均需求增速保持在 7%左右，整体行业保持稳定增长的趋势。

报告期内，国内乙二醇总体产能 2050 万吨，实际产量 1237 万吨，行业开工率 60%。从全年价格走势分析，一季度因进口量减少，乙二醇价格上涨，随后价格回落，后期主要围绕成本线震荡整理为主，全年港口平均价格在 5250 元/吨附近。

乙二醇产品国内产能偏高，加之国际供应影响，整体市场预计弱势震荡。

D、己内酰胺主要用于生产尼龙 6 高速纺、常规纺切片，也可以用于生产 MC 尼龙等，液体状态，罐装储运。

从己内酰胺的国内需求结构看，尼龙切片约占总需求的 98%，MC 尼龙约占 2%。2021 年随着国内疫情得到有效控制，国内纺织品出口量逐步恢复，其下游行业需求量增加，带动己内酰胺需求量稳步增长。

报告期内，国内己内酰胺产能 539 万吨，产量 390 万吨，2021 年己内酰胺产能和产量增加主要集中在四季度，全年开工率约在 72%左右，整体处于动态平衡状态。从全年的价格走势分析，己内酰胺价格波动较大，全年累计平均价格（含税）在 14000 元/吨左右。

2022 年，预计全球需求会有所恢复，同时产能增长快速，己内酰胺市场将进入新的调整期。

2) 有机胺系列产品基本情况及公司行业地位

公司有机胺系列产品主要包括 DMF（二甲基甲酰胺）、一甲胺、二甲胺、三甲胺等相关产品，其中 DMF 为公司主导产品。

A、DMF 作为化工原料，是一种用途很广的溶剂，液体状态，罐装储运。目前公司是全球最大的 DMF 制造企业。

从 DMF 的需求结构看，PU 浆料行业约占到总需求 54%，医药、农药及兽药行业约占 21%，其他食品添加剂、电子行业约占 25%。从下游行业的整体发展情况来看，随着安全环保监管力度的加大，部分具有市场竞争优势的企业保持较好的开工率。

报告期内，DMF 行业产能 94 万吨，产量 74 万吨，开工率 79%。受国内供需关系影响，整体市场维持动态供需平衡。从全年价格走势分析，上半年，随着疫情缓解，国内外需求有所恢复，整体市场需求呈现上行态势；下半年，主要下游需求持续旺盛，受能源双控、环保督查和局部疫情影响，供应阶段性减少，整体市场阶段性供不应求局面常现，价格屡攀新高。

报告期内，公司 DMF 产品主要采用终端销售为主，中间商销售作为补充的销售模式。2021 年公司产品国内市场占有率达到 40%以上，具有较强的竞争实力。

2022 年，DMF 供给端产能将有所增加，公司将通过发挥自身优势，持续提升市场运营水平，维护行业良好健康的发展的态势。

B、从甲胺类产品的需求结构看，三甲胺在饲料行业约占到总需求的 75%，一甲胺在锂电池电极溶剂 NMP 行业占比达到 60%以上，其他行业涉及电子类化学品、助剂、化工中间体、制药等。

报告期内，甲胺产品商品量约 38 万吨。受供需矛盾相互转化的影响，整体市场维持供需紧平衡状态。从全年价格走势来看，上半年随着国内疫情好转，需求逐步增加，甲胺产品价格缓慢上升，下半年随着市场内循环经济推进，甲胺产品需求增长明显，市场景气度有较大改善，价格持续性走高，产品盈利水平得到较大提升，全年平均价格同比增幅明显。

报告期内，公司甲胺产品国内市场占有率达到 55%以上，具有较强的竞争实力，继续保持了行业的引领地位。

从下游行业发展情况来看，随着居民生活水平的不断提升，三甲胺市场刚性需求明显，并稳步增长；随着新能源汽车对锂电池需求的增加，对一甲胺市场形成较好支撑，需求增速明显。

3) 化肥行业基本情况及公司行业地位

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

公司尿素是以烟煤为原料，通过洁净煤气化技术进行生产，在工艺、装备、技术、系统长周期稳定运行、精细管理等方面具有一定优势，产品成本处于行业领先水平。

从化肥行业发展来看，国家强调粮食安全，落实耕地保护，坚决遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，粮食播种面积增长，农民种粮积极性提高，国内对化肥的刚性需求增加，同时因疫情控制，工业性需求恢复，加之原料价格上涨，国家不断出台保供稳价措施，使得化肥市场得到有效支撑；而国际上，受国际能源价格上涨以及天气等原因影响，全球尿素实际产能释放减弱，加上国内尿素出口的受限，全球尿素市场货源供应持续偏紧，国际尿素行情持续冲高，价格不断创历史新高。虽国际、国内尿素产能有所增加，但受各种因素影响，产能释放不及预期，因此预计尿素市场将保持一定的景气度。

报告期内，上半年受出口及工业需求增加，伴随农业用肥集中，国内供需出现紧平衡状态，尿素价格保持高位运行并震荡上行；三季度因国际尿素价格继续拉升，同时原料成本不断增加，尿素价格不断创出新高；进入 10 月受国家政策影响，出口受限，原料成本受控，尿素价格回落，价格持续在一定区间震荡运行。2021 年国内尿素出厂均价为 2398 元/吨，较 2020 年上涨 40%左右（据卓创资讯统计）。

报告期内，尿素作为公司主导产品之一，主要采用随行发货和合同订单模式，根据自身生产情况及市场动态调整营销策略。2021 年，公司尿素产量居山东省同行业前列（数据来源于山东省化肥工业协会）。公司“友谊”牌尿素在山东省内、周边及东北部分地区、苏皖浙部分区域品牌影响力较大，在市场竞争中具有较强的成本和品牌优势。

2022 年，预计化肥行业国内农业需求有望呈增长趋势，工业需求预计相对稳定；国家保供稳价、能耗双控等政策会对化肥行业产生积极影响。公司将充分发挥联产优势，积极应对市场的变化。

4) 醋酸及衍生品基本情况及公司行业地位

公司醋酸及衍生品系列产品主要包括醋酸、醋酐等，其中醋酸是公司主导产品。醋酸（冰乙酸）是一种基础化工原料，液体状态，罐装储运。

从醋酸的需求结构看，醋酸酯类约占总需求的 28%，PTA 行业约占 30%，醋酸乙烯约占 18%，氯乙酸和甘氨酸行业约占 8%。从下游行业的发展情况来看，随着安全环保监管持续收严，规模较大、管理规范、具有市场竞争优势的企业能够保持较好的开工率。

报告期内，醋酸国内产能 1080 万吨，产量 831 万吨，平均开工率 77%，国内表观消费量 722 万吨，处于动态平衡。2021 年国内醋酸价格基本处于上行趋势。上半年，受到国际市场影响，出口量加大，市场处于上行趋势；7 月份随着国内生产企业产能投产，市场小幅回落震荡；9 月份，因国家“双控”收紧，供应偏紧，国内市场快速拉升；全年累计平均价格（含税）在 6350 元/吨左右。

报告期内，醋酸作为公司的主导产品之一，主要采用终端销售为主，中间商销售为辅的模式。公司始终倡导“竞合共赢”营销理念，在醋酸行业具有较高的市场影响力和企业公信力，2021 年公司醋酸产品形成了均衡稳定的销售格局。

2022 年，随着新增产能的投放，市场预计会有所调整。

注：除特别说明外，上述分析部分数据由公司根据隆众资讯相关信息统计计算。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

生产方面：公司秉承本质安全、绿色化工的安全环保理念，坚持技术先进、系统优化、降本增效、节能减排、精细管理的生产理念，依托洁净煤气化技术，提高资源综合利用能力，打造了柔性多联产运营模式。报告期内，公司致力固本强基，强化要素保障，优化运行条件，不断挖潜降耗，同时圆满完成年度大修工作，保证了生产装置的安全稳定运行。

采购方面：按照“全程阳光采购、构建战略客户关系”的供应链理念，建立了完善的招投标和购销比价制度，执行严格的供方准入制度，实施源头采购。报告期内，面对大宗原料价格上涨，煤炭供应紧缺的局面，公司内调结构确保生产稳定、外寻支持开辟供应新渠道，成功化解煤炭供应紧张问题，保障了公司的生产安全和经营有序。

营销方面：构建“合作创造价值、竞合创造共赢”的营销模式，通过品质提升、塑造品牌、诚信经营、优质服务，实现企业经营目标。报告期内，公司坚持以市场为导向，分析研判谋势而动、抢抓机遇乘势而上，做到主动适应市场、健康维护市场，取得了产销两旺的经营成果。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
己二酸	基础化工制造业	苯	鞋底原液、PU 浆料、尼龙 66 及盐	成本推动、市场供需
异辛醇	基础化工制造业	丙烯	异辛醇主要应用在 DOP, DOT	成本推动、市场供需
乙二醇	基础化工制造业	煤炭	乙二醇主要应用在聚酯、防冻液、不饱和树脂、聚氨酯等	成本推动、市场供需
己内酰胺	基础化工制造业	苯	尼龙 6 高速纺、常规纺切片、MC 尼龙	成本推动、市场供需
DMF	基础化工制造业	煤炭	PU 浆料、医药、农药、食品添加剂、电子行业、其他行业	成本推动、市场供需
尿素	氮肥制造	煤炭	农业生产、工业加工	成本推动、市场供需
醋酸	基础化工制造业	煤炭	醋酸酯、PTA, 醋酸乙烯, 氯乙酸和甘氨酸	成本推动、市场供需

(3). 研发创新

√适用 □不适用

公司坚持依靠技术进步和创新驱动，持续提升企业核心竞争力。报告期内，公司大力推动自主创新，深入开展新产品新技术研发，3项科技成果实现成果转化和产业化；引导员工在线优化创新，获评第二届山东省全员创新企业。

公司加强知识产权保护，促进科技成果转化，年内申报并获得专利受理专利44项，其中发明专利9项，获得专利授权14项。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

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

己二酸主要生产工艺：采用环己烷法、环己烯法生产己二酸。

丁辛醇主要生产工艺：采用丙烯羰基反应生产丁辛醇。

乙二醇主要生产工艺：采用甲醇经酯化、偶联、加氢生产乙二醇。

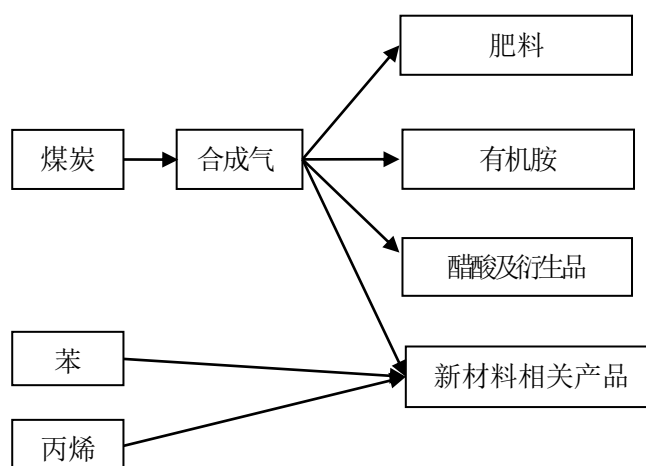
己内酰胺主要生产工艺：采用苯经肟化和重排生产己内酰胺。

有机胺主要生产工艺：采用低压法接触法合成DMF。

尿素主要生产工艺：采用国内自主知识产权的高效合成、低能耗尿素工艺。

醋酸主要生产工艺：采用甲醇羰基合成法生产醋酸。

公司主要工艺流程图：



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率(%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
己二酸(万吨)	32.66	97			2021年2月19日公司发布公告，精己二酸品质提升项目进入试生产阶段。
异辛醇(万吨)	20	102			
乙二醇(万吨)	55	60			

己内酰胺（万吨）	30	22			2021年10月9日公司发布公告，酰胺及尼龙新材料项目（30万吨/年）己内酰胺及配套装置投产。
DMF（万吨）	33	101			
尿素（万吨）	155	118			
醋酸（万吨）	50	109			
碳酸二甲酯（万吨）	30	35			2021年10月9日公司发布公告，碳酸二甲酯增产提质系列技改项目投产。

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

1、2021年2月19日，公司发布《关于精己二酸品质提升项目投产公告》，具体内容见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关媒体披露的公告（公告编号：临2021-007）。公司已二酸产能提升16.66万吨，总产能达到32.66万吨。

2、2021年10月9日，公司发布《关于酰胺及尼龙新材料项目（30万吨年）己内酰胺及配套装置投产公告》，具体内容见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关媒体披露的公告（公告编号：临2021-038）。公司增加己内酰胺30万吨/年、硫铵48万吨/年的生产能力。

3、2021年10月9日，公司发布《碳酸二甲酯增产提质系列技改项目投产公告》，具体内容见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关媒体披露的公告（公告编号：临2021-039）。公司增加30万吨/年碳酸二甲酯的生产能力。

产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据市场变化适时调整产品结构，通过强化产销协同，实现公司效益最大化。

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率（%）	采购量	耗用量
原料煤（万吨）	战略采购	电汇	73	478	457
苯（万吨）	战略采购	电汇	90	37	35
丙烯（万吨）	战略采购	电汇	13	16	16

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响煤炭、苯、丙烯价格上升，导致公司营业成本增加。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率（%）	采购量	耗用量
蒸汽（GJ）	战略采购	电汇	28.22	13,102,175	13,102,175

主要能源价格变化对公司营业成本的影响蒸汽价格上涨，导致公司营业成本增加。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
新材料相关产品	11,555,928,772.42	8,602,731,290.76	25.56	149.41	93.28	增加 21.62 个百分点	未知
有机胺	5,917,719,702.12	2,737,870,756.71	53.73	142.38	94.23	增加 11.47 个百分点	未知
肥料	4,140,814,839.46	2,945,805,444.04	28.86	23.65	19.95	增加 2.20 个百分点	未知
醋酸及衍生品	3,462,650,478.38	1,607,671,159.03	53.57	143.08	47.11	增加 30.29 个百分点	未知
其他产品	1,239,795,895.80	1,021,662,936.10	17.59	25.55	53.24	减少 14.89 个百分点	未知

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
结构性存款	1,004,139,827.38	1,005,158,398.78	1,018,571.40	1,018,571.40
应收账款融资	439,133,123.05	3,785,521,043.45	3,346,387,920.40	
合计	1,443,272,950.43	4,790,679,442.23	3,347,406,491.80	1,018,571.40

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(七) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

控股子公司华鲁恒升（荆州）有限公司主营化工产品的生产销售；化学肥料的生产销售；建筑材料及煤灰渣的生产销售，许可证范围发电业务、供热、供蒸汽服务，化工技术咨询与服务。公司注册资本为 300,000 万元。报告期末，总资产 151,081.07 万元，净资产 149,881.61 万元，报告期内实现经营收入 0 万元，净利润-150.84 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**适用 不适用

1. 当前世界经济增长和发展不平衡加剧，全球疫情、单边主义、地缘政治、能源价格波动等不确定因素有加强趋势，外部环境更趋复杂严峻，而国内经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。面对新的形势，中央经济工作会议提出，必须坚持高质量发展，坚持以经济建设为中心，推动经济实现质的稳步提升和量的合理增长；必须坚持稳中求进，调整政策和推动改革要把握好时度效，坚持先立后破、稳扎稳打；必须加强统筹协调，坚持系统观念。就公司而言，2022 年将坚持稳字当头、稳中求进，紧紧围绕和提升企业竞争力这一核心，着眼转换新发展赛道、构筑新发展格局两大任务，用好市场引领机制、强化创新驱动动能、发挥项目带动载体，统筹德州荆州两地发展，壮大新材料集群，做强新能源板块。

2. 从行业形势和发展趋势看，伴随着国内“双碳”、“双控”政策的持续推进，产业结构调整、技术升级、高质量发展成为行业发展趋势。而煤炭的清洁高效利用将成为“十四五”期间煤化工发展的重中之重，绿色环保技术的研发转化推广将加快，新能源产业链上游化工材料以及其他生物质、可降解及循环化工材料行业将快速增长。就公司而言，一方面，将根据行业发展状况，结合公司实际，创新发展模式，加大科研投入，推动公司产品向新材料、新能源延伸，向价值链高端攀升；一方面，继续固本强基提质，坚持成本领先，存量优化，挖潜降耗增盈，进一步提升企业竞争力。

(二) 公司发展战略适用 不适用

公司将坚持集约、创新、安全、绿色、智慧、共享发展理念，实施可持续发展和相关多元化发展战略，以提升主业竞争力为核心，顺应国家“双碳”计划和能耗“双控”政策，扎实推进现有产业链的延伸拓展和产品的迭代升级，通过转换发展方式增蓄发展动能，通过转换发展赛道增厚发展优势，逐步由基础化工原料向新材料、新能源产业转型，实现可持续的高质量发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

综合考虑生产经营状况、预期市场环境变化、新项目在建、投产情况等因素，公司预计 2022 年实现销售收入 300 亿元。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 随着国家相关行业政策的逐步收紧，化工行业结构调整、技术进步、产业升级的步伐持续加快，行业上下游产业一体化、集约化、跨赛道发展加剧，新材料、新能源扩容加速，市场竞争将进一步加剧。公司将坚持创新驱动，进一步加大科研投入，强化高端化工投入，壮大新材料、新能源产品集群，推动企业发展再上新台阶。

2. 国家严格能耗“双控”、严限“两高”项目，山东省也坚决遏制“两高”项目盲目发展，严格实施产能、煤耗、能耗、碳排放、污染物排放减量替代制度，“双碳”政策对行业提出了更高要求。公司将顺应产业政策，准确理解和把握“双控、双碳”内涵，遵循安全、绿色发展理念，探索集约低碳、清洁生产、绿色节能、高端化发展路线。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律、法规和要求，持续完善法人治理结构、积极落实内部控制实施，强化风险防控，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，相互制衡、相互协调、运转平稳。公司在股东与股东大会、控股股东（实际控制人）与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、执行与监督、风险与防控、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划。

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 2 月 3 日	详见公司披露的《华鲁恒升 2021 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：临 2021-006。
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 4 月 23 日	详见公司披露的《华鲁恒升 2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号：临 2021-021。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 7 月 8 日	详见公司披露的《华鲁恒升 2021 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：临 2021-031。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
常怀春	董事长、总经理	男	54	2021-04-22	2024-04-21	538,000	437,933	241,067	计划内减持、公司实施2020年利润分配方案、公司回购尚未解除限售期的限制性股票。	303.17	否
董岩	副董事长	男	56	2021-04-22	2024-04-21	484,200	419,560	191,000	原因同上	249.86	否
高景宏	董事、副总经理、财务负责人	男	52	2021-04-22	2024-04-21	430,400	369,337	173,833	原因同上	217.34	否
庄光山	董事、副总经理	男	49	2021-04-22	2024-04-21	430,400	389,987	153,333	原因同上	215.03	否
张成勇	董事	男	49	2021-04-22	2024-04-21						是
刘承通	董事	男	50	2021-04-22	2024-04-21						是
丁建生	董事	男	67	2021-04-22	2024-04-21						否
钱逸泰	独立董事	男	80	2021-04-22	2024-04-21					8.00	否
娄贺统	独立董事	男	59	2021-04-22	2024-04-21					10.38	否
戎一昊	独立董事	男	37	2021-04-22	2024-04-21					8.00	否
曹一平	独立董事(已故)	男	71	2021-04-22	2022-01-22					10.38	否
赵敬国	监事会主席	男	47	2021-04-22	2024-04-21						是
杨志勇	监事	男	45	2021-04-22	2024-04-21						是
李广元	职工代表监事	男	49	2021-04-22	2024-04-21					36.56	否
于富红	常务副总经理	男	51	2021-04-22	2024-04-21	430,400	380,387	162,933	原因同上	214.60	否
潘得胜	副总经理	男	57	2021-04-22	2024-04-21	430,400	385,988	157,333	原因同上	216.57	否
张新生	副总经理	男	55	2021-04-22	2024-04-21	430,400	395,987	147,333	原因同上	215.73	否
杨召营	副总经理	男	48	2021-04-22	2024-04-21					72.51	否

张杰	副总经理	男	38	2021-04-22	2024-04-21	92,646	74,897	42,033	原因同上	114.93	否
祁少卿	副总经理	男	39	2021-04-22	2024-04-21	40,000	34,667	17,333	原因同上	112.50	否
高文军	董事会秘书	男	52	2021-04-22	2024-04-21	188,300	173,257	64,333	原因同上	118.51	否
边兴玉	董事（离任）	男	56	2018-04-23	2021-04-22						是
王元仁	董事（离任）	男	71	2012-04-02	2021-04-22						否
徐孟洲	独立董事（离任）	男	71	2015-04-23	2021-04-22					2.38	否
吴非	独立董事（离任）	男	38	2016-05-25	2021-04-22					2.38	否
庄建	监事（离任）	男	47	2014-05-06	2021-04-22						否
刘焕发	职工代表监事（离任）	男	52	2015-04-23	2021-04-22					124.67	否
合计	/	/	/	/	/	3,495,146	3,062,000	1,350,531	/	2,253.50	/

姓名	主要工作经历
常怀春	2015.04 至今公司董事长、总经理。
董岩	2012.04 至 2020.06, 公司副董事长、副总经理; 2020.07 至今, 公司副董事长。
高景宏	2014.03 至今, 公司董事、副总经理、财务负责人。
庄光山	2010.12 至 2021.04, 公司副总经理; 2021.04 至今, 公司董事、副总经理。
张成勇	2015.04 至今, 公司董事。
刘承通	2021.04 至今, 公司董事。
丁建生	2018.04 至今, 公司董事。
钱逸泰	2021.04 至今, 公司独立董事。
娄贺统	2018.04 至今, 公司独立董事。
戎一昊	2021.04 至今, 公司独立董事。
曹一平	2018.04 至 2022.01, 公司独立董事。
赵敬国	2015.04 至今, 公司监事会主席。
杨志勇	2021.04 至今, 公司监事。
李广元	2021.04 至今, 公司职工代表监事。
于富红	2014.03 至 2021.04, 公司副总经理; 2021.04 至今, 常务副总经理。
潘得胜	2010.12 至今, 公司副总经理。
张新生	2010.12 至今, 公司副总经理。

杨召营	2021.04 至今，公司副总经理。
张杰	2014.12. 至 2019.8，历任车间主任、生产处处长、生产部经理；2019.08 至 2020.06，公司总经理助理；2020.06 至今，公司副总经理。
祁少卿	2016.01 至 2020.01，历任化肥产品销售经理，营销部门副总经理；2020.01 至 2020.06，营销部门常务副总经理；2020.06 至今，公司副总经理。
高文军	2014.03 至今，公司董事会秘书。
边兴玉	2018.04 至 2021.04，公司董事。
王元仁	2012.04 至 2021.04，公司董事。
徐孟洲	2015.04 至 2021.04，公司独立董事。
吴非	2016.05 至 2021.04，公司独立董事。
庄建	2014.05 至 2021.04，公司监事。
刘焕发	2015.04 至 2021.04，公司职工代表监事。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、2021 年 4 月 22 日，公司召开 2020 年年度股东大会，表决通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 23 日在上交所网站及相关媒体披露的《公司 2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号：临 2021-021。

2、2021 年 4 月 22 日，公司召开第八届董事会第一次会议审议通过了《关于选举常怀春先生为董事长的议案》、《关于选举董岩先生为副董事长的议案》、《关于董事会各专门委员会人员组成提名的议案》、《关于聘任常怀春先生为公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理及财务负责人（财务总监）的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》等议案。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 24 日在上交所网站及相关媒体披露的《公司第八届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：临 2021-022。

3、2021 年 4 月 22 日，公司召开第八届监事会第一次会议审议通过了《关于选举赵敬国先生为监事会主席的议案》。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 24 日在上交所网站及相关媒体披露的《公司第八届监事会第一次会议决议公告》，公告编号：临 2021-023。

4、2022 年 1 月 25 日，公司发布《关于独立董事去世的公告》，公司独立董事曹一平先生于 2022 年 1 月 22 日不幸因病去世。具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《公司关于独立董事去世的公告》，公告编号：临 2022-014。

(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**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

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

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高景宏	华鲁恒升（荆州）有限公司	董事、财务负责人		
庄光山	华鲁恒升（荆州）有限公司	董事长		
杨召营	华鲁恒升（荆州）有限公司	董事、总经理		
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营总监		
张成勇	华鲁投资发展有限公司	执行董事		
张成勇	华鲁国际融资租赁有限公司	董事长		
刘承通	华鲁控股集团有限公司	投资发展部总经理、法律事务部部长		
刘承通	华鲁国际融资租赁有限公司	董事		
刘承通	山东新华制药股份有限公司	监事会主席		
刘承通	山东鲁抗医药股份有限公司	监事		
刘承通	华鲁恒升（荆州）有限公司	董事		
丁建生	烟台东化新材料有限公司	执行董事		
赵敬国	华鲁控股集团有限公司	监事、人力资源部总经理		
杨志勇	华鲁控股集团有限公司	财务部总经理		
杨志勇	华鲁投资发展有限公司	监事		
杨志勇	山东鲁抗医药股份有限公司	监事会主席		
杨志勇	山东华鲁集团有限公司	监事会主席		
钱逸泰	中国科学技术大学	教授		
娄贺统	复旦大学管理学院	副教授		
娄贺统	无锡药明康德新药开发股份有限公司	独立董事		
娄贺统	苏州纽威阀门股份有限公司	独立董事		
娄贺统	上海有孚网络股份有限责任公司	独立董事		
娄贺统	上海品星互联网信息技术股份有限公司	独立董事		
戎一昊	上海信公企业管理咨询有限公司	合伙人		
戎一昊	法兰泰克重工股份有限公司	独立董事		
戎一昊	河北古城香业集团股份有限公司	独立董事		
戎一昊	上海宽创国际文化科技股份有限公司	独立董事		
在其他	无			

单位任职情况的说明	
-----------	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员报酬的执行标准由董事会根据年度经营计划、经营状况和考核结果决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司一届十一次董事会和 2002 年公司第二次临时股东大会审议通过了《公司董事、监事和高级管理人员年薪及激励制度》，公司第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。公司第三届五次董事会对该制度进行了再次修订。公司第七届董事会第十二次会对《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》进行了修订，并经公司 2020 年年度股东大会审议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按时支付董事、监事和高级管理人员报酬。
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 2,019.05 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
庄光山	董事	选举	换届选举
刘承通	董事	选举	换届选举
钱逸泰	独立董事	选举	换届选举
戎一昊	独立董事	选举	换届选举
边兴玉	董事	离任	换届选举
王元仁	董事	离任	换届选举
徐孟洲	独立董事	离任	换届选举
吴非	独立董事	离任	换届选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会 2021 年第 1 次临时会议	2021 年 1 月 13 日	详见公司于 2021 年 1 月 15 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华鲁恒升第七届董事会 2021 年第 1 次临时会议决议公告》，公告编号：临 2021-003。
第七届董事会第十二次会议	2021 年 3 月 25 日	详见公司于 2021 年 3 月 27 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华鲁恒升第七届董事会第十二次会议决议公告》，公告编号：临 2021-009。
第七届董事会第十三次会议	2021 年 4 月 15 日	审议通过《关于公司 2021 年一季度报告的议案》。
第八届董事会第一次会议	2021 年 4 月 22 日	详见公司于 2021 年 4 月 24 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华

		鲁恒升第八届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：临 2021-022。
第八届董事会 2021 年第 1 次临时会议	2021 年 6 月 18 日	详见公司于 2021 年 6 月 22 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华鲁恒升第八届董事会 2021 年第 1 次临时会议决议公告》，公告编号：临 2021-025。
第八届董事会第二次会议	2021 年 8 月 27 日	审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》。
第八届董事会 2021 年第 2 次临时会议	2021 年 9 月 26 日	审议通过了《关于〈2020 年度公司高级管理人员薪酬考核兑现方案〉的议案》。
第八届董事会第三次会议	2021 年 10 月 26 日	审议通过《关于公司 2021 年三季度报告的议案》。
第八届董事会 2021 年第 3 次临时会议	2021 年 11 月 22 日	详见公司于 2021 年 11 月 24 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华鲁恒升第八届董事会 2021 年第 3 次临时会议决议公告》，公告编号：临 2021-042。
第八届董事会 2021 年第 4 次临时会议	2021 年 12 月 22 日	详见公司于 2021 年 12 月 23 日在上交所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关媒体披露的《华鲁恒升第八届董事会 2021 年第 4 次临时会议决议公告》，公告编号：临 2021-044。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
常怀春	否	10	10	8	0	0	否	3
董岩	否	10	10	8	0	0	否	3
高景宏	否	10	10	8	0	0	否	3
庄光山	否	7	7	7	0	0	否	0
张成勇	否	10	10	8	0	0	否	3
刘承通	否	7	7	6	0	0	否	1
丁建生	否	10	9	8	1	0	否	2
钱逸泰	是	7	7	7	0	0	否	0
曹一平 (已故)	是	10	10	8	0	0	否	2
娄贺统	是	10	10	8	0	0	否	2
戎一昊	是	7	7	6	0	0	否	1
王元仁	否	3	3	2	0	0	否	2
边兴玉	否	3	3	2	0	0	否	1
徐孟洲	是	3	3	2	0	0	否	0
吴非	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8

现场结合通讯方式召开会议次数	1
----------------	---

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	娄贺统（召集人）、戎一昊、曹一平（已故）、董岩、张成勇
提名委员会	曹一平（召集人、已故）、娄贺统、庄光山
薪酬与考核委员会	戎一昊（召集人）、丁建生、曹一平（已故）
战略委员会	常怀春（召集人）、丁建生、钱逸泰、高景宏、刘承通

(2). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 13	审议《关于华鲁恒升（荆州）有限公司园区气体动力平台项目的议案》、《关于华鲁恒升（荆州）有限公司合成气综合利用项目的议案》	<p>1、两个项目均符合国家、湖北相关产业政策，符合荆州市有关发展规划和企业发展实际。</p> <p>2、两个项目基于国内同类型装置技术的基础上进行了完善，项目工艺技术先进可靠，技术风险可控。</p> <p>3、国内外对两个项目最终产品的需求量大，下游发展前景较好。</p> <p>4、两个项目依托华鲁恒升既有的技术、人才、管理、品牌等优势，浩吉铁路国家级的能源通道优势以及荆州江陵铁水联运的物流优势，充分利用区域能源资源、发挥洁净煤气化平台优势，以发掘合成气的高附加值应用为出发点，以羰基化路线和变换制氢为方向，结合区域市场与产业需求，发展肥料、醋酸、有机胺等产业链、建成后有效降低产品综合成本，增强公司规避市场风险的能力，显著提高公司综合竞争力。</p> <p>5、两个项目投资估算基本合理，投资时机适宜、前景明朗、回报稳定，具有较好的经济效益，较高的抗风险能力。</p>	无

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 25 日	对公司第八届董事会的董事人选及其任职资格进行了认真研究和审查	<p>1、公司第八届董事会人员由 11 名董事组成，其中四名为独立董事。</p> <p>2、建议提名常怀春先生、董岩先生、高景宏先生、庄光山先生、钱逸泰先生、张成勇先生、刘承通先生为公司第八届董事会董事候选人，提名丁建生先生、曹一平先生、娄贺统先生、戎一昊先生为公司第八届</p>	无

		董事会独立董事候选人。	
2021 年 4 月 22 日	对公司拟聘任的高级管理人员人选及其任职资格进行了认真研究和审查	公司董事会聘任的高级管理人员任职资格符合法定条件，具备相关管理经验、专业知识和决策能力，符合公司发展要求。	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 6 月 18 日	关于对公司第二期限制性股票激励计划回购价格进行调整并注销已获授但尚未解除限售的部分限制性股票的议案	同意：根据该激励计划第十四章限制性股票回购注销原则的相关条款计算，回购注销数量为 2,743,006 股（第二个解除限售期原始授予 2,110,006 股，因实施 2020 年度权益分派方案，所获授的限制性股票总量增至 2,743,006 股），回购价格为 5.99 元/股。该事项符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》和《公司第二期限制性股票激励计划（草案）》的规定。	无
2021 年 9 月 26 日	提出 2020 年度公司高级管理人员薪酬兑现方案	同意兑现方案	无
2021 年 12 月 22 日	公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及摘要等相关 4 个议案	审议通过 4 个议案	无

(5). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 25 日	审议 1、《公司 2020 年度财务决算报告》；2、《公司 2020 年度报告及摘要》；3、《公司 2021 年度财务预算报告》；4、《关于续聘和信会计师事务所为 2021 年度审计机构的议案》；5、《关于公司预计 2021 年度日常关联交易及续签日常关联交易协	1、公司 2020 年度财务决算报告客观真实，不含虚假数据和误导信息。 2、公司 2020 年度报告及摘要所反映的财务状况和经营成果是客观和真实的。 3、公司 2021 年度财务预算报告经营目标明确，提出的目标充分考虑到各种可能因素的影响，对公司年度生产运营能够起到切实可行的指导作用。 4、同意续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，并将续聘事项提交公司董事会审议。 5、公司与各相关关联方续签关联交易协议是必要的，各关联交易协议定价体现了诚信、公平、公正的原则，关联交易额度符合公司实际情况，没有损害公司和股东的利益。 6、公司内部控制各项工作持续推进，制度规程完善，内控结果富有成效。公司严格按照《内部控制手册》的相关规程和要求实施了内控管理，并在生产经营、项目建	无

	议的议案》；6、《公司内部控制评价报告》等议案	设、财务管理、审计监督、对外担保、采购与付款管理、信息披露等重要方面发挥了积极作用，有效防范了相关风险的发生，确保各项工作有序进行，提升了公司规范化运作水平。	
2021 年 4 月 15 日	审议《公司 2021 年一季度报告》。	公司所编制的财务报表符合相关企业会计准则的要求，2021 年一季度报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。	无
2021 年 8 月 27 日	审议《公司 2021 年半年度报告》	公司严格按照《公司章程》、《会计法》和上市公司信息披露的有关规定进行了 2021 年半年度报告的编制，各项数据真实地反映了公司财务状况和经营成果，各项分析客观地反映了公司的生产经营状况。2021 年半年度报告思路清晰，内容完整，分析透彻，数据翔实。公司 2021 年半年度报告客观真实，不含虚假数据和误导信息。	无
2021 年 10 月 26 日	审议《公司 2021 年三季度报告》	公司所编制的财务报表符合相关企业会计准则的要求，2021 年三季度报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。	无
2021 年 11 月 22 日	审议《关于公司与山东新华制药股份有限公司续签日常关联交易协议》	公司与山东新华制药股份有限公司续签日常关联交易协议是必要的，定价体现了诚信、公平、公正的原则，没有损害公司和股东的利益。	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,171
主要子公司在职员工的数量	305
在职员工的数量合计	4,476
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,706
销售人员	119
技术人员	514
财务人员	38
行政人员	99
合计	4,476
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	166

大学	1,620
大专	908
中专	838
高中及以下	944
合计	4,476

(二) 薪酬政策√适用 不适用

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

(三) 培训计划√适用 不适用

公司本着“利用内部资源、嫁接外部平台、注重实用技能、逐步提高素质”的原则，组织开展基础性培训和各层次的专业培训。一是持续加大员工内部培训，适应公司不断发展需求；二是加强专业化队伍建设，强化技能型人才培养和培训力度，畅通技术系列晋升通道；三是强化与专业院校合作，进一步提高专业技术人员能力和水平；四是强化职业技能锻炼，参加行业技术竞赛，并取得较好成绩；五是强化新员工入职培训，提高新员工的安全意识、基本技能水平，提升企业文化认同感；六是加大员工岗位技能培训，为新项目储备技术人才。

(四) 劳务外包情况 适用 不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

1、报告期内，公司现金分红政策未调整。

2、公司2020年度现金分红政策的执行情况

公司2020年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），送红股3股；本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。该分配方案独立董事发表了独立意见，公司第七届董事会第十二次会议审议通过，并经2020年年度股东大会表决通过。2021年5月21日现金红利发放完毕，2021年5月24日新增无限售条件流通股上市。

3、公司2021年度利润分配及资本公积转增股本预案

公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税）；本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。

4、董事会的审议和表决情况

公司第八届董事会第四次会议对《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》进行了审议，公司共 10 名董事，同意 10 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了该议案。

5、独立董事独立意见

公司独立董事对《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》进行了认真负责的核查和落实，认为：董事会提出的 2021 年度利润分配及资本公积转增预案符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，满足公司章程中规定的“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的要求，符合公司持续、稳定的利润分配政策，充分考虑了广大投资者的合理利益，有利于公司未来持续健康的发展。

公司现金分红政策符合《公司章程》“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的相关规定；充分考虑了中小投资者的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

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

适用 不适用

事项概述	查询索引
1、公司于 2021 年 12 月 23 日披露《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划（草案）》； 2、2021 年 12 月 24 日披露《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划（草案）（更正版）》。	1、详见公司上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划草案摘要公告》（公告编号：临 2021-046）； 2、详见公司上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划（草案）及摘要的更正公告》（公告编号：临 2021-047）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 20 日，公司披露《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划获批公告》，具体内容详见公司上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升 2021 年限制性股票激励计划获批公告》（公告编号：临 2022-004）。

2、2022年1月21日，公司召开第八届董事会2022年第1次临时会议、第八届监事会2022年第1次临时会议，审议通过了《公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）及草案修订稿摘要》等相关议案。具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升2021年限制性股票激励计划草案修订稿摘要公告》（公告编号：临2022-007）等相关公告。

3、2022年2月11日，公司召开2022年第一次临时股东大会，投票通过了《公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关议案。具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2022-018）。

4、2022年2月15日，公司召开第八届董事会2022年第2次临时会议、第八届监事会2022年第2次临时会议，审议通过了《公司关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：临2022-022）。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期 新授予 限制性 股票数 量	限制性 股票 的授 予价 格 (元)	已解 锁股 份	未解 锁 股 份	期 末 持 有 限 制 性 股 票 数 量	报 告 期 末 市 价 (元)
常怀春	董事长、 总经理	200,000			153,333	86,667	86,667	2,712,677.10
董岩	副董事长	180,000			138,000	78,000	78,000	2,441,400.00
高景宏	董事、副 总经 理、财 务负 责人	160,000			122,666	69,334	69,334	2,170,154.20
庄光山	董事、副 总经 理	160,000			122,666	69,334	69,334	2,170,154.20
于富红	常 务 副 总 经 理	160,000			122,666	69,334	69,334	2,170,154.20
潘得胜	副 总 经 理	160,000			122,666	69,335	69,335	2,170,185.50
张新生	副 总 经 理	160,000			122,666	69,334	69,334	2,170,154.20
张杰	副 总 经 理	70,000			53,666	30,334	30,334	949,454.20
祁少卿	副 总 经 理	40,000			30,666	17,334	17,334	542,554.20
高文军	董 事 会 秘 书	70,000			53,666	30,334	30,334	949,454.20
合计	/	1,360,000		/	1,042,661	589,340	589,340	/

注：已解锁股份包括公司第二期限制性股票激励计划授予限制性股票第一个解锁期解锁上市股份和公司回购注销第二期限制性股票激励计划第二个解锁期已获授但尚未解除限售股份。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 5 日、2021 年 9 月 13 日分别在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升第二期限制性股票激励计划授予限制性股票第一次解除限售上市公告》（公告编号：临 2021-001）、《华鲁恒升关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2021-037）。

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

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

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

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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。公司内部控制自我评价报告详见 2022 年 3 月 30 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司作为化工生产企业，按照“减量化、资源化、无害化”的原则，对生产过程中产生废水、废气和固体废物进行处理，严格遵守法律、法规及标准规范进行排污口设置，做到达标排放。

公司主要污染物包括废水、废气、固体废物、废水主要监控指标 COD_{Cr}、氨氮、总氮和总磷；废气主要监控指标烟尘、SO₂、氮氧化物；固体废物主要有气化渣、锅炉渣和其他固体废物等。

公司废水主要污染物为 COD_{Cr}、氨氮、总氮和总磷，执行《山东省海河流域水污染物排放标准》(DB37/3416.4-2018)和《合成氨工业水污染物排放标准》(GB13458-2013)及地方的相关排水要求，且按照最严限值执行，执行指标 COD_{Cr}≤60mg/l、氨氮≤6mg/l、总氮≤20mg/l、总磷≤1.5mg/l。公司废水总排放口均安装在线监测设备，并与环保局联网，实现 24 小时监控。报告期公司工业园总排污口 COD_{Cr} 均值为 22.2mg/l、氨氮为 1.01mg/l、总氮为 8.71mg/l、总磷为 0.0489mg/l；工业园北区总排污口 COD_{Cr} 均值为 13.9mg/l、氨氮为 0.225mg/l、总氮为 7.86mg/l、总磷为 0.128mg/l；各指标排放浓度限值均满足执行标准。报告期内，COD_{Cr} 排放总量为 102.8 吨，氨氮排放量为 2.936 吨，均值满足排放标准限值和总量控制指标。

公司废气主要包括锅炉废气和工艺废气。锅炉烟气排放执行《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)、《山东省火电厂大气污染物排放标准》(DB37/664-2013)及超低排放修改单等标准限值，熔盐炉执行《山东省锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2013)及修改单；废碱焚烧炉执行《山东省区域大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013)。公司根据废气排放特点和排放的污染物特征的不同，采取不同的治理措施。锅炉废气经脱硫、除尘和脱硝后经在线监测设备后排放，在线监测设备与省市和国家生态环境部门联网，实现数据 24 小时上传；工艺废气根据排污许可证管理和环评要求，委托有资质单位进行检测，检测数据在生态环境专用平台上公开。报告期内，公司锅炉 SO₂ 排放量为 349.611 吨，氮氧化物排放量为 893.85 吨，颗粒物排放量为 38.86 吨，均控制在标准限值和总量范围内，主要废气监测指标排放浓度均满足执行标准。

公司产生的固体废物包括一般固体废物和危险废物，其中固体废物主要包括锅炉炉渣、气化炉炉渣和生产中产生的各种无毒无害的固体废物。固体废物按照不同的物性和特性，有利用条件的，由公司内部综合利用，不具备利用条件的送有接收能力单位利用；危险废物包括有机重组分、废机油、废树脂、废活性炭、有机废催化剂、脱硝废催化剂和废有机液等，根据危险废物不同物性和特征，采取燃烧、焚烧回收贵金属及经上级主管部门批准后，按照五联单的方式进行转移等模式处理。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司根据废水特征共配套建设 8 套污水处理装置，其中包括 2 套 SBR 污水处理装置、1 套综合生化处理装置、1 套乙二醇污水处理设施、3 套深度水解装置和 1 套中水回用装置。报告期内，各污水处理设施运行正常，处理废水满足排放标准限值要求。

公司根据废气排放特点和排放的污染物特征配套有氨法脱硫、SCR 脱硝、电袋复合除尘与超声波一体化、湿电除尘、超级克劳斯硫回收、粉尘回收、喷淋、防风抑尘墙等装置及其他工艺废气处理装置。报告期内，各废气治理设施运行正常，污染物持续达标排放。

报告期内，公司针对噪声产生的特征，分别采取不同治理措施，包括采用封闭、加装消声器、隔离等方式，将噪声控制在允许的范围之内。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司完成年产 10 万吨 DMF 项目和精己二酸项目排污许可申报并取得排污许可证及完成项目自主验收；完成酰胺及尼龙新材料项目（尼龙部分）环评；完成等容量替代建设 3×480t/h 高效大容量燃煤锅炉项目环评。

报告期内，公司氮肥装置通过重污染天气 A 级复核；粉煤灰制砖通过引领性企业复核，实现上述系统在重污染天气自主减排。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，根据事故应急预案管理要求，公司组织工业园苯罐区应急演练、工业园区球罐泄漏、甲胺罐区泄漏着火和化工罐区泄漏应急演练。通过演练，检验公司应急救援预案的可行性、实用性和可靠性，检验公司应急救援组织体系及指挥系统应对突发事件的应变能力、组织指挥能力和协调能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司制定了自行监测方案，涉及废水、废气、噪声、地下水、土壤和周边敏感目标，并在山东省污染源监测信息共享系统平台申报和备案，同时根据检测计划，委托有资质单位进行检测，检测数据在该平台进行上传。报告期内，检测数据上传率为 100%。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

根据国家信息公开的要求，对公司涉及项目的环评和验收工作中各阶段情况进行公示，同时在公司网站对报告期内环保情况对外进行公示，确保公众对公司环保知情权并进行监督。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司加大环境持续提升和改造投入，强化挥发性有机物治理、碳减排、环境安全防控体系提升等。具体包括：加大污水处理、气体回收和处理设施的投入，大幅度降低 VOCs 对环境的影响；强化扬尘治理，减少颗粒物排放对厂区及周边环境的影响；加强废气治理监控能力，增加 VOCs 气体在线监测设备，实现气体排放 24 小时监控；强化环境安全防控预警体系的建设，提高预报预警能力；强化生产过程工艺废气管理，对生产和灌装过程无组织排放实施技术改造，投资增加绿地面积，持续改善厂区及周边环境。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极推动碳排放管理，谋划碳减排措施，为公司可持续发展打好基础。报告期内，公司投资建设精己二酸品质提升项目笑气回收装置减少碳排放；同时，公司通过优化用热管网、强化低品位热能综合利用和节电等方式降低单位产品能耗，取得一定的节能减排效果。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司始终坚持共享发展理念，实现企业与投资者、客户、供应商、员工、其他利益相关者的共建共享；企业依法纳税，服务贡献社会；一贯追求企业与环境资源的和谐发展；坚守安全生产底线，巩固夯实生命线工程。

公司坚持安全、绿色、可持续发展，固守安全环保生命线。报告期内，公司全面落实主体责任，强化应急演练，提高员工应急处置能力；加大投入升级安全软硬件设施，持续推进智慧园区和智能工厂建设，提升安全治理水平；通过对环保设施进行改造和提升，强化过程管控，空气主要污染物、废水主要污染物排放均比执行标准限值显著降低，全年上级部门监督检查和监测主要污染物合格率达到 100%，圆满完成了安全环保各项目标。

报告期内，公司高度重视产品质量，出厂产品合格率 100%，通过严控指标，DMC 电子级产品顺利出厂，为市场开拓奠定了基础。全年无质量事故，各级监督抽查产品质量合格。

报告期内，公司注重投资者关系管理，加强与资本市场沟通与交流，通过上交所路演中心召开 2020 年年度业绩说明会，积极参加山东辖区上市公司 2021 年投资者网上集体接待日活动；通过稳健经营，持续的利润分配政策，让股东分享公司稳健经营成果。

报告期内，公司密切与供应商、客户的关系，通过竞合共赢、战略合作，稳定采购和销售渠道，企业与上下游的合作关系更加牢固。

报告期内，公司以价值创造为评估要素，确立结果导向，实施绩效评价，有效激发了员工工作动能。

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司第二期限制性股票激励对象	详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》	详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	减持股份的董事、高管	详见 2021 年 1 月 7 日披露的《华鲁恒升董事高管集中竞价减持股份计划公告》	2021 年 1 月 28 日-2021 年 7 月 26 日	是	是	不适用	不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	9
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	30
财务顾问	上海荣正投资咨询股份有限公司	30
保荐人	不适用	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(1) 公司董事会根据 2020 年年度股东大会决议，续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于2020年7月1日发布《华鲁恒升关于诉讼进展的公告》	详见公司2020年7月1日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升关于诉讼进展的公告》(公告编号:临2020-018)。
公司于2020年10月14日发布《华鲁恒升关于诉讼进展的公告》	详见公司2020年10月14日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升关于诉讼进展的公告》(公告编号:临2020-023)。

注:2022年1月1日,公司发布《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》,具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临2022-001)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比	关联交易结算方式

						例 (%)	
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	38,578,717.35	80.29	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	土地租赁	按市场价格	5,954,226.07	96.75	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	铁路线租赁	按市场价格	297,142.80	100.00	转账结算
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋租赁	按市场价格	157,979.40	100.00	转账结算
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	根据当地政府指导价双方协商定价	62,023,242.46	54.20	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	93,294,328.72	1.19	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	42,729,622.73	36.62	转账结算
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司	租赁收入	房屋租赁	按市场价格	68,167.71	100.00	转账结算
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	住宿及餐饮服务	按市场价格	12,491,950.84	25.93	转账结算
山东新华制药股份有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	54,691,975.29	1.46	转账结算
新华制药(寿光)有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	149,692,058.64	2.08	转账结算
山东新华万博化工有限公司	同一实际控制人	销售商品	化工原料	按市场价格	7,942,379.67	0.88	转账结算
山东华通化工有限责任公司	同一实际控制人	原料采购	化工原料	按市场价格	67,662,174.28	98.77	转账结算
合计				/	535,583,965.96	/	/

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

根据公司控股子公司《华鲁恒升（荆州）有限公司章程》规定，2020年11月19日-2021年11月18日，华鲁恒升（荆州）有限公司第二期认缴出资9亿元已经到位，其中：本公司缴付6.3亿元，华鲁集团有限公司缴付1.8亿元，华鲁投资发展有限公司0.9亿元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	自有资金	50.60	10.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
招商银行济南分行	保本浮动收益型	5,000.00	2020.10.20	2021.01.20	自有资金	结构性存款		3.08%		38.82	已收回	是		
招商银行济南分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.01.22	2021.04.22	自有资金	结构性存款		3.10%		38.22	已收回	是		
招商银行济南分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.04.23	2021.07.22	自有资金	结构性存款		3.10%		38.22	已收回	是		
招商银行济南分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.07.23	2021.10.25	自有资金	结构性存款		3.20%		41.21	已收回	是		
招商银行济南分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.10.27	2022.01.26	自有资金	结构性存款		3.15%	78.53		未到期	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	20,000.00	2020.10.12	2021.01.12	自有资金	结构性存款		3.20%		161.32	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2020.10.19	2021.01.04	自有资金	结构性存款		2.74%		57.70	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.04.23	2021.07.23	自有资金	结构性存款		3.70%		46.12	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.05.24	2021.08.24	自有资金	结构性存款		3.40%		42.85	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.07.29	2021.09.29	自有资金	结构性存款		3.40%		28.88	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.07.30	2021.09.29	自有资金	结构性存款		3.40%		56.82	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.08.27	2021.10.28	自有资金	结构性存款		3.40%		28.88	已收回	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	15,000.00	2021.10.12	2022.01.05	自有资金	结构性存款		3.40%	118.77		未到期	是		
建设银行德州分行	保本浮动收益型	15,000.00	2021.11.04	2022.01.10	自有资金	结构性存款		3.20%	88.11		未到期	是		
农行德城区支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.01.29	2021.04.23	自有资金	结构性存款		3.40%		78.25	已收回	是		
农行德城区支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.04.13	2021.07.09	自有资金	结构性存款		3.60%		85.81	已收回	是		
农行德城区支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.04.27	2021.07.23	自有资金	结构性存款		3.60%		85.81	已收回	是		
农行德城区支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.05.28	2021.09.01	自有资金	结构性存款		3.20%		84.22	已收回	是		
农行德城区支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.07.16	2021.10.15	自有资金	结构性存款		3.25%		81.03	已收回	是		
中行德州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.01.25	2021.04.29	自有资金	结构性存款		1.50%		38.63	已收回	是		
中行德州分行	保本保最低收益型	5,000.00	2021.02.10	2021.05.13	自有资金	结构性存款		3.42%		43.10	已收回	是		
中行德州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.05.28	2021.08.30	自有资金	结构性存款		3.42%		88.08	已收回	是		
中行德州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.08.11	2021.11.11	自有资金	结构性存款		3.42%		86.20	已收回	是		
中行德州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.10.14	2022.01.14	自有资金	结构性存款		3.30%	83.18		未到期	是		

中行德州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.11.15	2022.02.15	自有资金	结构性存款		3.41%	85.95		未到期	是		
中行德城区支行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.12.10	2022.03.14	自有资金	结构性存款		3.30%	84.99		未到期	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	8,000.00	2020.10.09	2021.01.07	自有资金	结构性存款		3.07%		61.31	已收回	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.01.29	2021.04.29	自有资金	结构性存款		3.00%		37.50	已收回	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.05.06	2021.07.06	自有资金	结构性存款		3.40%		28.33	已收回	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.07.09	2021.10.09	自有资金	结构性存款		3.25%		40.63	已收回	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.10.13	2022.01.13	自有资金	结构性存款		3.20%	40.00		未到期	是		
浦发银行德州分行	保本浮动收益型	5,000.00	2021.10.13	2022.01.13	自有资金	结构性存款		3.20%	40.00		未到期	是		
交行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.02.10	2021.05.10	自有资金	结构性存款		2.62%		63.88	已收回	是		
交行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.05.20	2021.09.30	自有资金	结构性存款		1.54%		56.12	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2020.10.16	2021.01.14	自有资金	结构性存款		3.60%		88.77	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	20,000.00	2021.01.25	2021.04.27	自有资金	结构性存款		2.26%		114.13	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	9,000.00	2021.02.08	2021.05.11	自有资金	结构性存款		2.73%		62.01	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	20,000.00	2021.04.22	2021.07.21	自有资金	结构性存款		3.50%		172.60	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	3,000.00	2021.05.07	2021.08.05	自有资金	结构性存款		3.84%		28.41	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	4,000.00	2021.06.15	2021.09.13	自有资金	结构性存款		3.50%		34.52	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.07.13	2021.10.12	自有资金	结构性存款		3.50%		87.26	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.07.29	2021.10.28	自有资金	结构性存款		3.18%		79.16	已收回	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.11.02	2022.02.08	自有资金	结构性存款		3.37%	90.48		未到期	是		
工行德州分行	保本浮动收益型	10,000.00	2021.12.23	2022.06.23	自有资金	结构性存款		3.50%	174.52		未到期	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	4,000.00	2020.12.14	2021.03.16	自有资金	挂钩型结构性存款		3.50%		72.09	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	30,000.00	2020.12.23	2021.03.25	自有资金	挂钩型结构性存款		3.50%		264.66	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	13,000.00	2020.12.23	2021.02.23	自有资金	挂钩型结构性存款		3.26%		35.29	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	15,000.00	2021.03.19	2021.07.02	自有资金	挂钩型结构性存款		3.50%		151.03	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	15,000.00	2021.03.29	2021.05.31	自有资金	挂钩型结构性存款		3.30%		85.44	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.03.29	2021.06.29	自有资金	挂钩型结构性存款		3.54%		89.23	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	15,000.00	2021.06.28	2021.09.28	自有资金	挂钩型结构性存款		3.54%		133.84	已收回	是		
中行荆州分行	保本保最低收益型	10,000.00	2021.07.05	2021.10.08	自有资金	挂钩型结构性存款		3.54%		92.14	已收回	是		

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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	6,330,000	0.39		1,266,018		-4,852,946	-3,586,928	2,743,072	0.13
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,330,000	0.39		1,266,018		-4,852,946	-3,586,928	2,743,072	0.13
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,330,000	0.39		1,266,018		-4,852,946	-3,586,928	2,743,072	0.13
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,620,329,750	99.61		486,731,907		2,109,940	488,841,847	2,109,171,597	99.87
1、人民币普通股	1,620,329,750	99.61		486,731,907		2,109,940	488,841,847	2,109,171,597	99.87
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	1,626,659,750	100.00		487,997,925		-2,743,006	485,254,919	2,111,914,669	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2021年1月5日，公司发布《关于公司第二期限制性股票激励计划授予的限制性股票第一次解除限售上市公告》，解除限售的限制性股票上市流通数量2,109,940股，上市流通日2021年1月11日。具体内容详见公司在上海交易所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告（公告编号：临2021-001）。

2、2021年5月15日，公司发布《2020年年度权益分派实施公告》，每10股送红股3股，公司普通股股份总数由1,626,659,750股增至2,114,657,675股。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告（公告编号：临2021-024）。

3、2021年9月13日，公司发布《关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告》。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告(公告编号：临2021-037)。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

√适用 □不适用

项目	2020年调整前数据	2020年调整后数据
每股收益	1.106	0.850
每股净资产	9.62	7.41

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
常怀春等 160 名激励对象	2,109,940	2,109,940			限制性股票激励计划锁定。	2021年1月11日
常怀春等 160 名激励对象	2,110,006	2,743,006	633,000		受疫情影响，2020年度公司层面业绩未达标，对第二期限限制性股票激励计划所激励对象已获授但尚未解除限售的部分限制性股票进行回购注销。	2021年9月15日
常怀春等 160 名激励对象	2,110,054		633,018	2,743,072	限制性股票激励计划锁定。	2023年1月10日
合计	6,330,000	4,852,946	1,266,018	2,743,072	/	/

注：1、2021年1月5日，公司发布《关于公司第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票第一次解除限售上市公告》，解除限售的限制性股票上市流通数量 2,109,940 股，上市流通日 2021 年 1 月 11 日。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告(公告编号：临 2021-001)。

2、2021年6月22日，公司发布《关于对第二期限限制性股票激励计划回购价格进行调整并注销已获授但尚未解除限售的部分限制性股票的公告》，因 2020 年度公司层面业绩未达到激励计划设定的考核要求，公司需回购注销第二期限限制性股票激励计划第二个解除限售期的限制性股票，回购注销数量 2,743,006 股。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告(公告编号：临 2021-027)。

3、2021年9月13日，公司发布《关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告》。具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露公告(公告编号：临 2021-037)。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	74,210
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	53,733
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
山东华鲁恒升集团有限公司	157,093,346	680,737,833	32.23		无		国有法人
香港中央结算有限公司	28,166,216	77,538,421	3.67		未知		未知
全国社保基金一零六组合	508,121	45,680,281	2.16		未知		未知
全国社保基金一一七组合	-2,500,000	20,000,000	0.95		未知		未知
东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	16,932,195	18,592,333	0.88		未知		未知
澳门金融管理局一自有资金	14,422,469	18,293,732	0.87		未知		未知
易方达新收益灵活配置混合型证券投资基金	12,568,847	14,549,647	0.69		未知		未知
全国社保基金一零八组合	-31,672,311	12,935,723	0.61		未知		未知
易方达裕丰回报债券型证券投资基金	10,866,616	12,602,227	0.60		未知		未知
全国社保基金一一六组合	9,307,232	11,538,813	0.55		托管		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	680,737,833	人民币普通股	680,737,833				
香港中央结算有限公司	77,538,421	人民币普通股	77,538,421				
全国社保基金一零六组合	45,680,281	人民币普通股	45,680,281				
全国社保基金一一七组合	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	18,592,333	人民币普通股	18,592,333				
澳门金融管理局一自有资金	18,293,732	人民币普通股	18,293,732				
易方达新收益灵活配置混合型证券投资基金	14,549,647	人民币普通股	14,549,647				
全国社保基金一零八组合	12,935,723	人民币普通股	12,935,723				
易方达裕丰回报债券型证券投资基金	12,602,227	人民币普通股	12,602,227				
全国社保基金一一六组合	11,538,813	人民币普通股	11,538,813				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山东华鲁恒升集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；除此之外，本公司无法确定其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	常怀春	86,667			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
2	董岩	78,000			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
3	高景宏	69,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
4	庄光山	69,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
5	于富红	69,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
6	潘得胜	69,335			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
7	张新生	69,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
8	张杰	30,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
9	高文军	30,334			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
10	刘俊胜	30,335			详见 2018 年 11 月 10 日披露的《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名有限售条件股东均为公司第二期限限制性股票激励受激励对象，分别为公司董事、高级管理人员及主要中层管理人员，不存在一致行动关系。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	山东华鲁恒升集团有限公司
单位负责人或法定代表人	董岩

成立日期	1996-06-04
主要经营业务	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含危险、监控、食用及易制毒化学品），资格证书范围内的进出口业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

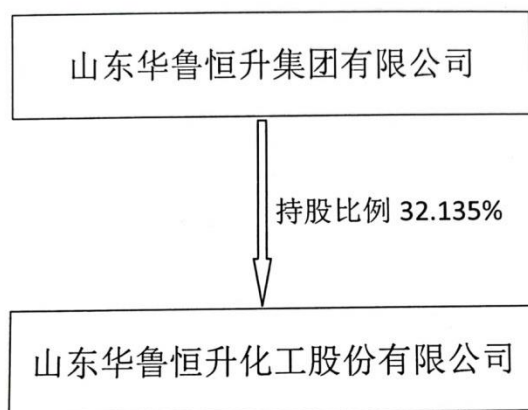
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

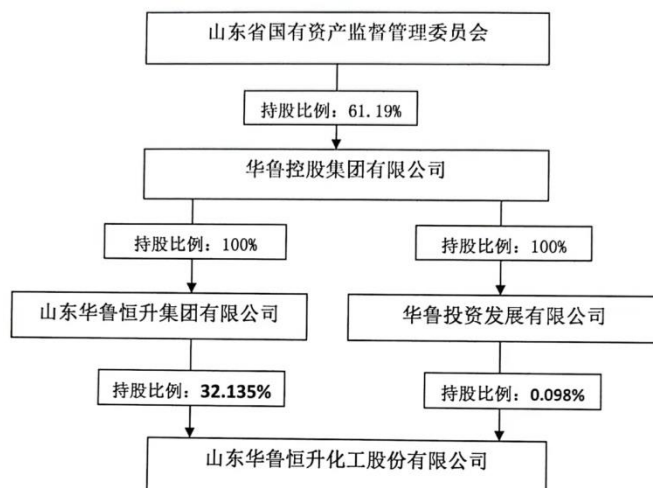
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

1、2021 年 1 月 7 日，公司发布《华鲁恒升董事高管集中竞价减持股份计划公告》，具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升董事高管集中竞价减持股份计划公告》（公告编号：临 2021-002）；

2、2021 年 2 月 20 日，公司发布《华鲁恒升董事、高管集中竞价减持股份数量过半暨减持进展公告》，具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升董事、高管集中竞价减持股份数量过半暨减持进展公告》（公告编号：临 2021-008）；

3、2021 年 7 月 28 日，公司发布《华鲁恒升董事、高管集中竞价减持股份结果公告》，具体内容详见公司在上交所网站及相关媒体披露的《华鲁恒升董事、高管集中竞价减持股份结果公告》（公告编号：临 2021-033）。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	公司第二期限制性股票激励计划回购价格进行调整并注销已获授但尚未解除限售的部分限制性股票
回购股份方案披露时间	2021 年 6 月 22 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.13

拟回购金额	1,643.06
拟回购期间	
回购用途	注销
已回购数量(股)	2,743,006
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

和信审字(2022)第 000356 号

山东华鲁恒升化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称华鲁恒升公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华鲁恒升公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、33 所述的会计政策及附注五、33 所述，2021 年度华鲁恒升公司营业收入 2,663,586.07 万元，较 2020 年度营业收入 1,311,495.95 万元，增加 1,352,090.12 万元，增幅 103.10%。由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）执行细节测试，取得与收入确认相关的销售合同、销售订单、发货记录、出库单、销售发票、报关单、出口提单、客户确认的收货回执等支持性文件，检查营业收入确认时点、金额是否准确，相关交易是否真实存在；

(3) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动原因及合理性；

(4) 结合应收账款函证，对主要客户的销售额及应收账款余额执行函证程序，确定其销售金额和往来金额；

(5) 对于出口收入，取得海关电子口岸数据，并与公司账面记录进行核对，检查出口收入确认时点、金额是否准确，相关交易是否真实存在；

(6) 检查资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单、报关单、提单等，对收入确认实施截止性测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程账面价值确认

1、事项描述

如财务报表附注三、21、22 所述的会计政策及附注五、9、10 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，华鲁恒升公司合并财务报表中固定资产账面原值为人民币 2,716,201.55 万元，累计折旧为人民币 1,109,113.06 万元，固定资产清理为人民币 975.25 万元，账面价值为人民币 1,608,063.74 万元，较 2020 年 12 月 31 日增长 42.94%，占资产总额 56.12%；在建工程账面价值为人民币 123,941.41 万元，较 2020 年 12 月 31 日减少 64.30%，占资产总额 4.33%。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点判断会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响。由于固定资产及在建工程金额重大，且确认固定资产及在建工程账面价值涉及重大管理层判断，我们将华鲁恒升公司固定资产及在建工程的账面价值确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与固定资产及在建工程的完整性、存在、计价和分摊相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查工程验收报告或者项目进度报告，并结合对固定资产、在建工程管理人员执行访谈程序，评价固定资产是否在恰当期间确认；

(3) 在接近资产负债表日，通过实施监盘程序并实地观察相关资产，了解固定资产使用状况和在建工程的建设进度，确认固定资产和在建工程的存在；

(4) 对于本期新增的固定资产及工程成本，以抽样方式核对采购申请单、采购合同、采购发票、验收单或验收报告、银行回单及用款申请单等，检查固定资产和在建工程的入账价值是否准确；

(5) 获取固定资产折旧计提表，重新计算折旧计提是否准确；

(6) 通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息的计算；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

华鲁恒升公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华鲁恒升公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华鲁恒升公司治理层（以下简称治理层）负责监督华鲁恒升公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就华鲁恒升公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：刘学伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：于晓言

2022 年 3 月 28 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,883,814,323.57	1,066,351,431.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,005,158,398.78	1,004,139,827.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	76,324,472.68	23,011,125.25
应收款项融资	七、6	3,785,521,043.45	439,133,123.05
预付款项	七、7	595,487,139.82	202,387,696.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	332,105.93	49,031.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,038,567,410.95	273,431,284.88
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	七、10	5,826,739.90	258,485,535.77
流动资产合计		8,391,031,635.08	3,266,989,055.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	七、13	16,080,637,360.59	11,249,725,993.33
在建工程	七、14	1,239,414,071.61	3,471,671,712.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、15	19,873,268.95	
无形资产	七、16	1,496,702,053.46	1,238,406,358.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、17	33,333,333.56	43,333,333.52
递延所得税资产	七、18	15,445,965.81	7,821,229.34
其他非流动资产	七、19	1,376,741,008.54	1,271,341,664.26
非流动资产合计		20,262,147,062.52	17,282,300,290.75
资产总计		28,653,178,697.60	20,549,289,345.97
流动负债：			
短期借款	七、20	10,010,694.44	530,303,066.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、22	2,192,100,466.03	1,458,370,723.48
预收款项			
合同负债	七、24	695,345,527.84	445,505,343.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、25	204,806,891.66	124,516,604.52
应交税费	七、26	331,761,703.13	182,588,292.52
其他应付款	七、27	45,568,492.14	204,580,130.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、29	660,167,955.44	717,915,801.80
其他流动负债	七、30	79,388,528.36	50,361,324.45

流动负债合计		4,219,150,259.04	3,714,141,287.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、31	1,705,198,095.34	1,174,759,885.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、32	9,681,685.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、33	9,901,249.98	11,009,821.41
递延所得税负债	七、18	3,779,959.85	664,233.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,728,560,991.03	1,186,433,940.21
负债合计		5,947,711,250.07	4,900,575,227.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、34	2,111,914,669.00	1,626,659,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	2,066,137,421.50	2,080,084,515.50
减：库存股	七、36	18,230,400.00	54,691,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、39	1,055,957,334.50	813,329,875.00
一般风险准备			
未分配利润	七、40	17,040,043,594.74	11,003,233,843.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,255,822,619.74	15,468,616,784.22
少数股东权益		449,644,827.79	180,097,333.76
所有者权益（或股东权益）合计		22,705,467,447.53	15,648,714,117.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,653,178,697.60	20,549,289,345.97

公司负责人：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

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,248,390,532.57	937,479,868.73
交易性金融资产		1,005,158,398.78	533,707,232.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	76,324,472.68	23,011,125.25
应收款项融资		3,785,521,043.45	439,133,123.05
预付款项		595,327,139.82	202,387,696.20
其他应收款	十七、2	332,105.93	49,031.64
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		1,038,567,410.95	273,431,284.88
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			258,415,856.52
流动资产合计		7,749,621,104.18	2,667,615,219.15
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,050,000,000.00	420,000,000.00
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		16,079,116,946.75	11,249,725,993.33
在建工程		1,120,353,434.17	3,470,612,953.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,621,172.11	
无形资产		1,269,452,311.36	1,238,406,358.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,333,333.56	43,333,333.52
递延所得税资产		14,988,305.82	7,821,229.34
其他非流动资产		855,881,429.26	1,271,341,664.26
非流动资产合计		20,442,746,933.03	17,701,241,532.32
资产总计		28,192,368,037.21	20,368,856,751.47
流动负债:			
短期借款		10,010,694.44	530,303,066.67

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,181,662,485.46	1,458,370,723.48
预收款项			
合同负债		695,345,527.84	445,505,343.63
应付职工薪酬		203,858,428.55	124,516,604.52
应交税费		331,414,119.48	182,588,292.52
其他应付款		45,568,492.14	204,580,130.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		660,071,221.49	717,915,801.80
其他流动负债		79,388,528.36	50,361,324.45
流动负债合计		4,207,319,497.76	3,714,141,287.78
非流动负债：			
长期借款		1,705,198,095.34	1,174,759,885.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,580,903.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,901,249.98	11,009,821.41
递延所得税负债		3,716,935.64	556,084.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,728,397,184.56	1,186,325,791.58
负债合计		5,935,716,682.32	4,900,467,079.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,111,914,669.00	1,626,659,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,066,137,421.50	2,080,084,515.50
减：库存股		18,230,400.00	54,691,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,055,957,334.50	813,329,875.00
未分配利润		17,040,872,329.89	11,003,006,731.61
所有者权益（或股东权益）合计		22,256,651,354.89	15,468,389,672.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,192,368,037.21	20,368,856,751.47

公司负责人：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

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		26,635,860,726.65	13,114,959,474.65
其中：营业收入	七、41	26,635,860,726.65	13,114,959,474.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,121,476,919.57	11,021,717,222.87
其中：营业成本	七、41	17,182,361,316.86	10,312,455,231.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、42	135,208,546.71	98,708,106.00
销售费用	七、43	63,236,769.52	43,035,796.03
管理费用	七、44	276,230,748.83	177,175,186.26
研发费用	七、45	368,438,429.44	284,025,790.27
财务费用	七、46	96,001,108.21	106,317,113.02
其中：利息费用		109,599,732.86	108,087,171.65
利息收入		20,630,757.06	11,081,507.66
加：其他收益	七、47	6,093,993.57	5,975,660.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	29,513,974.17	46,928,837.11
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、49	1,018,571.40	-9,347,509.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-3,421,048.19	271,524.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、51	-38,861,401.46	-10,228,847.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、52	121,273.99	172,902.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,508,849,170.56	2,127,014,819.05
加：营业外收入	七、53	18,772,740.34	11,185,137.28
减：营业外支出	七、54	1,017,121.08	15,170,317.33

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,526,604,789.82	2,123,029,639.00
减：所得税费用	七、55	1,272,890,235.27	324,555,803.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,253,714,554.55	1,798,473,835.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,253,714,554.55	1,798,473,835.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,254,167,060.52	1,798,376,502.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-452,505.97	97,333.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,253,714,554.55	1,798,473,835.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		3.432	0.850
（二）稀释每股收益(元/股)			
		3.432	0.850

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,508,353.23 元，上期被合并方实现的净利润为：324,445.87 元。

公司负责人：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

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	26,635,860,726.65	13,114,959,474.65
减: 营业成本	十七、4	17,182,361,316.86	10,312,455,231.29
税金及附加		134,723,821.33	98,708,106.00
销售费用		63,236,769.52	43,035,796.03
管理费用		262,677,953.34	177,175,186.26
研发费用		368,438,429.44	284,025,790.27
财务费用		99,743,657.92	106,317,113.02
其中: 利息费用		109,599,732.86	108,087,171.65
利息收入		16,877,865.07	11,081,507.66
加: 其他收益		6,093,993.57	5,975,660.52
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	20,799,746.15	46,928,837.11
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)		1,451,165.90	-9,780,103.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,421,048.19	271,524.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-38,861,401.46	-10,228,847.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)		121,273.99	172,902.03
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,510,862,508.20	2,126,582,224.55
加: 营业外收入		18,770,540.34	11,185,137.28
减: 营业外支出		1,017,121.08	15,170,317.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,528,615,927.46	2,122,597,044.50
减: 所得税费用		1,273,393,019.68	324,447,654.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,255,222,907.78	1,798,149,389.92
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,255,222,907.78	1,798,149,389.92
(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		7,255,222,907.78	1,798,149,389.92
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 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

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		21,337,241,989.01	12,061,101,158.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,905,303.25	460,244.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、57	27,924,390.51	22,925,312.07
经营活动现金流入小计		21,396,071,682.77	12,084,486,714.63
购买商品、接受劳务支付的现金		13,264,169,296.24	7,441,714,444.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,157,444,372.29	817,993,007.48
支付的各项税费		2,018,009,383.70	781,945,302.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、57	50,648,985.73	48,052,571.92
经营活动现金流出小计		16,490,272,037.96	9,089,705,326.99
经营活动产生的现金流量净额		4,905,799,644.81	2,994,781,387.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,060,000,000.00	4,636,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,761,959.02	49,744,567.31
处置固定资产、无形资产和其他长		12,803,515.96	20,400,211.00

期资产收回的现金净额			
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		4,103,565,474.98	4,706,144,778.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,672,388,955.91	2,615,755,306.53
投资支付的现金		4,060,000,000.00	4,356,000,000.00
质押贷款净增加额			
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		7,732,388,955.91	6,971,755,306.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,628,823,480.93	-2,265,610,528.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		270,000,000.00	180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,195,700,000.00	919,376,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57	320,000,000.00	130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,785,700,000.00	1,229,376,500.00
偿还债务支付的现金		1,252,696,493.75	917,506,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,108,758.07	682,839,963.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、57	476,278,287.56	
筹资活动现金流出小计		2,342,083,539.38	1,600,346,781.22
筹资活动产生的现金流量净额		-556,383,539.38	-370,970,281.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,119,949.32	-6,431,868.90
五、现金及现金等价物净增加额		717,472,675.18	351,768,709.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,066,351,431.05	714,582,721.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,783,824,106.23	1,066,351,431.05

公司负责人：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

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		21,337,241,989.01	12,061,101,158.26
收到的税费返还		30,905,058.80	460,244.30
收到其他与经营活动有关的现金		24,178,095.80	22,925,312.07
经营活动现金流入小计		21,392,325,143.61	12,084,486,714.63
购买商品、接受劳务支付的现金		13,264,009,296.24	7,441,714,444.64
支付给职工及为职工支付的现金		1,146,719,018.46	817,993,007.48
支付的各项税费		2,017,367,638.93	781,945,302.95
支付其他与经营活动有关的现金		48,835,705.35	48,052,571.92
经营活动现金流出小计		16,476,931,658.98	9,089,705,326.99
经营活动产生的现金流量净额		4,915,393,484.63	2,994,781,387.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,940,000,000.00	4,590,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,047,731.00	49,744,567.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,803,515.96	20,400,211.00
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		2,974,851,246.96	4,660,144,778.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,709,935,579.05	2,614,626,868.85
投资支付的现金		4,040,000,000.00	4,260,000,000.00
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		6,749,935,579.05	6,874,626,868.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,775,084,332.09	-2,214,482,090.54
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		1,195,700,000.00	919,376,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		320,000,000.00	130,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,515,700,000.00	1,049,376,500.00
偿还债务支付的现金		1,252,696,493.75	917,506,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,108,758.07	682,839,963.22
支付其他与筹资活动有关的现金		476,173,287.56	
筹资活动现金流出小计		2,341,978,539.38	1,600,346,781.22
筹资活动产生的现金流量净额		-826,278,539.38	-550,970,281.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,119,949.32	-6,431,868.90
五、现金及现金等价物净增加额		310,910,663.84	222,897,146.98
加：期初现金及现金等价物余额		937,479,868.73	714,582,721.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,390,532.57	937,479,868.73

公司负责人：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

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,626,659,750.00				2,080,084,515.50	54,691,200.00			813,329,875.00		11,003,233,843.72		15,468,616,784.22	180,097,333.76	15,648,714,117.98
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,626,659,750.00				2,080,084,515.50	54,691,200.00			813,329,875.00		11,003,233,843.72		15,468,616,784.22	180,097,333.76	15,648,714,117.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	485,254,919.00				-13,947,094.00	-36,460,800.00			242,627,459.50		6,036,809,751.02		6,787,205,835.52	269,547,494.03	7,056,753,329.55
(一)综合收益总额											7,254,167,060.52		7,254,167,060.52	-452,505.97	7,253,714,554.55
(二)所有者投入和减少资本					2,173,300.00	-18,230,400.00								270,000,000.00	270,000,000.00
1.所有者投入的普通股														270,000,000.00	270,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,173,300.00	-18,230,400.00									
4.其他															
(三)利润分配									242,627,459.50		-729,992,384.50		-487,364,925.00		-487,364,925.00
1.提取盈余公积									242,627,459.50		-242,627,459.50				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股											-487,364,925.00		-487,364,925.00		-487,364,925.00

2021 年年度报告

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	485,254,919.00			-16,120,394.00	-18,230,400.00				-487,364,925.00		20,403,700.00		20,403,700.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	485,254,919.00			-16,120,394.00	-18,230,400.00				-487,364,925.00		20,403,700.00		20,403,700.00
(五)专项储备													
1. 本期提取							30,929,918.95				30,929,918.95		30,929,918.95
2. 本期使用							30,929,918.95				30,929,918.95		30,929,918.95
(六)其他													
四、本期期末余额	2,111,914,669.00			2,066,137,421.50	18,230,400.00			1,055,957,334.50	17,040,043,594.74		22,255,822,619.74	449,644,827.79	22,705,467,447.53

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,626,659,750.00				2,072,864,767.35	54,691,200.00			813,329,875.00		9,773,027,754.19		14,231,190,946.54		14,231,190,946.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,626,659,750.00				2,072,864,767.35	54,691,200.00			813,329,875.00		9,773,027,754.19		14,231,190,946.54		14,231,190,946.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,219,748.15						1,230,206,089.53		1,237,425,837.68	180,097,333.76	1,417,523,171.44

2021 年年度报告

(一) 综合收益总额									1,798,376,502.03		1,798,376,502.03	97,333.76	1,798,473,835.79
(二) 所有者投入和减少资本				7,219,748.15							7,219,748.15	180,000,000.00	187,219,748.15
1. 所有者投入的普通股												180,000,000.00	180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,219,748.15							3,219,748.15		3,219,748.15
4. 其他				4,000,000.00							4,000,000.00		4,000,000.00
(三) 利润分配									-568,170,412.50		-568,170,412.50		-568,170,412.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-568,170,412.50		-568,170,412.50		-568,170,412.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							33,080,956.82				33,080,956.82		33,080,956.82
2. 本期使用							33,080,956.82				33,080,956.82		33,080,956.82
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,626,659,750.00			2,080,084,515.50	54,691,200.00		813,329,875.00		11,003,233,843.72		15,468,616,784.22	180,097,333.76	15,648,714,117.98

公司负责人：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

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,626,659,750.00				2,080,084,515.50	54,691,200.00			813,329,875.00	11,003,006,731.61	15,468,389,672.11
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,626,659,750.00				2,080,084,515.50	54,691,200.00			813,329,875.00	11,003,006,731.61	15,468,389,672.11
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	485,254,919.00				-13,947,094.00	-36,460,800.00			242,627,459.50	6,037,865,598.28	6,788,261,682.78
(一) 综合收益总额										7,255,222,907.78	7,255,222,907.78
(二) 所有者投入和减少资本					2,173,300.00	-18,230,400.00					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,173,300.00						
4. 其他						-18,230,400.00					
(三) 利润分配								242,627,459.50	-729,992,384.50	-487,364,925.00	
1. 提取盈余公积								242,627,459.50	-242,627,459.50		
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-487,364,925.00	-487,364,925.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	485,254,919.00				-16,120,394.00	-18,230,400.00				-487,364,925.00	20,403,700.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	485,254,919.00				-16,120,394.00	-18,230,400.00				-487,364,925.00	20,403,700.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取								30,929,918.95			30,929,918.95
2. 本期使用								30,929,918.95			30,929,918.95
(六) 其他											
四、本期末余额	2,111,914,669.00				2,066,137,421.50	18,230,400.00			1,055,957,334.50	17,040,872,329.89	22,256,651,354.89

2021 年年度报告

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,626,659,750.00				2,072,864,767.35	54,691,200.00			813,329,875.00	9,773,027,754.19	14,231,190,946.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,626,659,750.00				2,072,864,767.35	54,691,200.00			813,329,875.00	9,773,027,754.19	14,231,190,946.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,219,748.15					1,229,978,977.42	1,237,198,725.57
（一）综合收益总额										1,798,149,389.92	1,798,149,389.92
（二）所有者投入和减少资本					7,219,748.15						7,219,748.15
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,219,748.15						3,219,748.15
4. 其他					4,000,000.00						4,000,000.00
（三）利润分配										-568,170,412.50	-568,170,412.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-568,170,412.50	-568,170,412.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								33,080,956.82			33,080,956.82
2. 本期使用								33,080,956.82			33,080,956.82
（六）其他											
四、本期末余额	1,626,659,750.00				2,080,084,515.50	54,691,200.00			813,329,875.00	11,003,006,731.61	15,468,389,672.11

公司负责人：常怀春

主管会计工作负责人：高景宏

会计机构负责人：张虎城

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

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 2,111,914,669.00 元。

公司营业执照注册号为 91370000723286858L，法定代表人为常怀春。

公司注册地和总部地址为德州市天衢西路 24 号。

公司所属行业：化学肥料制造业。

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

公司主要产品：新材料相关产品、有机胺、肥料、醋酸及衍生品、其他产品等。

公司的母公司：山东华鲁恒升集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本（万人民币）	期末实际出资额（万人民币）
华鲁恒升（荆州）有限公司	有限责任公司(港澳台与境内合资)	湖北省荆州市江陵经济开发区煤电港化产业园恒升路 1 号	300,000.00	150,000.00

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、15、存货”、“五、38、收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准

则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产

的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收第三方款项
应收账款组合2	应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收关联方款项
其他应收款组合4	应收其他款项
其他应收款组合5	应收其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1	应收第三方款项
合同资产组合2	应收关联方款项

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方款项	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款等款项
应收其他单位款项	本组合为日常经营活动中其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10、金融工具。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

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

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照

《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	25.00-30.00	3%-5%	3.17-3.88
机器设备	平均年限法	10.00-14.00	3%-5%	6.79-9.70
运输设备	平均年限法	8.00	3%-5%	11.88-12.13
电子设备及其他	平均年限法	5.00	3%-5%	19.00-19.40

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算

可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服

务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

35. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份

支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策如下：

内销：公司将货物发出并经客户签收后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司将货物装船，报关出口时，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司将货物报关出口并交付提单后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

（5）政府补助的确认时点

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

③租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

C、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

A、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

④融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换

入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（（财会【2018】35 号）	公司于 2021 年 3 月 25 日召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第十二次会议审议批准该会计政策变更	无

其他说明

说明：2018 年 12 月财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行变更。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行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

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额	尿素产品、热力产品、硫酸铵、碳酸氢铵、复合肥、氨水、尿素硝酸铵溶液产品依据《关于

		深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,增值税税率由 10% 的调整 为 9%。公司其余产品增值税税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、华鲁恒升(荆州)有限公司按应缴流转税 额的 5% 缴纳。
企业所得税		15%、25%
教育附加费	应缴流转税额	3%
地方教育附加费	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	根据山东省财政厅文件鲁财税【2021】6 号 规定,自 2021 年 1 月 1 日起免征地方水利建设 基金。
房产税	房产原值/房产出 租收入	自用部分按计税房产原值扣除 30% 后,按年税 率 1.2% 缴纳;出租房产按年租金的 12% 缴纳。 根据财政部、国家税务总局财税[2010]121 号 文件《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用 税等政策的通知》规定,对按照房产原值计税 的房产,房产原值包含地价。
其他税项		按国家有关具体规定计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
华鲁恒升(荆州)有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

所得税:2020 年 8 月 17 日,山东华鲁华鲁恒升化工股份有限公司取得高新技术企业证书编 号 GR202037000299,有效期:三年。2021 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,022.19	16,579.42
银行存款	1,783,782,084.04	1,066,334,851.63
其他货币资金	99,990,217.34	
合计	1,883,814,323.57	1,066,351,431.05
其中:存放在境外的 款项总额		

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	99,990,217.34	
合计	99,990,217.34	

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,005,158,398.78	1,004,139,827.38
其中：		
结构性存款	1,005,158,398.78	1,004,139,827.38
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,005,158,398.78	1,004,139,827.38

其他说明：

√适用 □不适用

银行结构性存款产品明细项目：

名称	类型	开始日	到期日	金额
招商银行点金系列看跌三层区间91天结构性存款（产品代码：NJN00292）	保本浮动收益型	2021.10.27	2022.01.26	100,569,589.04
中国建设银行“山东省分行定制型”单位结构性存款 2021 年第 10 期	保本浮动收益型	2021.10.12	2022.01.05	151,131,780.82
中国建设银行山东省分行单位人民币定制型结构性存款	保本浮动收益型	2021.11.04	2022.01.10	150,762,739.73
中国银行挂钩型结构性存款【CSDPY20210591】	保本保最低收益型	2021.10.14	2022.01.14	100,714,246.58
中国银行挂钩型结构性存款【CSDPY20210667】	保本保最低收益型	2021.11.15	2022.02.15	100,429,753.42
中国银行挂钩型结构性存款【CSDPY20210729】	保本保最低收益型	2021.12.10	2022.03.14	100,198,904.11
利多多公司稳利 21JG6427 期（三个月网点专属 B 款）人民币对公结构性存款	保本浮动收益型	2021.10.13	2022.01.13	100,711,111.11
中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2021 年第 321 期 L 款	保本浮动收益型	2021.11.02	2022.02.08	100,553,972.60

中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2021 年第 373 期 N 款	保本浮动收益型	2021.12.23	2022.06.23	100,086,301.37
合计				1,005,158,398.78

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (包含 1 年)	81,196,247.53
1 年以内小计	81,196,247.53
1 至 2 年	

2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	81,196,247.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	81,196,247.53	100.00	4,871,774.85	6.00	76,324,472.68	24,479,920.48	100.00	1,468,795.23	6.00	23,011,125.25
其中：										
按余额6%计提坏账准备	81,196,247.53	100.00	4,871,774.85	6.00	76,324,472.68	24,479,920.48	100.00	1,468,795.23	6.00	23,011,125.25
合计	81,196,247.53	/	4,871,774.85	/	76,324,472.68	24,479,920.48	/	1,468,795.23	/	23,011,125.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按余额6%计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按余额6.00%计提坏账准备	81,196,247.53	4,871,774.85	6.00
合计	81,196,247.53	4,871,774.85	6.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

确定该组合依据的说明：应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按余额 6.00% 计提坏账准备	1,468,795.23	3,402,979.62				4,871,774.85
合计	1,468,795.23	3,402,979.62				4,871,774.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
METHYL CO LTD	22,956,163.71	28.27	1,377,369.82
OCI (HONG KONG) LIMITED	18,513,461.89	22.80	1,110,807.71
KIMTEKS POLIURETAN SANAYI VE TICARET A.S.	13,165,820.50	16.21	789,949.23
SINPRO S.A.	4,080,448.00	5.03	244,826.88
IVP LIMITED	2,435,517.40	3.00	146,131.04
合计	61,151,411.50	75.31	3,669,084.68

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,785,521,043.45	439,133,123.05

合计	3,785,521,043.45	439,133,123.05
----	------------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(2) 以上应收款项融资均为无息银行承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,651,988,677.91	
合计	2,651,988,677.91	

(4) 应收款项融资中无应收持公司 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款项融资。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	594,167,612.62	99.78	200,719,900.80	99.18
1 至 2 年	20,030.00	0.00	1,667,795.40	0.82
2 至 3 年	1,299,497.20	0.22		
3 年以上				
合计	595,487,139.82	100.00	202,387,696.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州凯大催化金属材料股份有限公司	165,662,000.00	27.82
陕西未来能源化工有限公司	46,748,167.58	7.85
庄信万丰（上海）催化剂有限公司	32,650,000.00	5.48
河北海航石化新型材料有限公司	30,449,836.66	5.11

山西华阳集团新能股份有限公司	21,617,852.57	3.63
合计	297,127,856.81	49.89

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,105.93	49,031.64
合计	332,105.93	49,031.64

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	351,142.86
1 年以内小计	351,142.86
1 至 2 年	2,161.32
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	860,741.40
4 至 5 年	
5 年以上	2,072,860.67
合计	3,286,906.25

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	3,229,159.15	2,931,320.47
个人往来款项	57,747.10	54,442.92
合计	3,286,906.25	2,985,763.39

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		3,129.68	2,933,602.07	2,936,731.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		18,068.57		18,068.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		21,198.25	2,933,602.07	2,954,800.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东鑫衢国际物流有限公司	单位往来款项	1,143,776.35	3年以上	34.80	1,143,776.35
杭州汽轮机械设备有限公司	单位往来款项	860,741.40	3年以上	26.19	860,741.40
德州中燃城市燃气发展有限公司	单位往来款项	743,918.10	3年以上	22.63	743,918.10
陕西煤炭交易中心有限公司	单位往来款项	300,000.00	1年以内	9.13	18,000.00
晋煤冀州银海化肥有限责任公司	单位往来款项	180,723.30	3年以上	5.50	180,723.30
合计	/	3,229,159.15	/	98.25	2,947,159.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	583,467,486.48		583,467,486.48	109,127,018.41		109,127,018.41
在产品						
库存商品	494,397,024.06	39,297,099.59	455,099,924.47	174,956,820.91	10,652,554.44	164,304,266.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,077,864,510.54	39,297,099.59	1,038,567,410.95	284,083,839.32	10,652,554.44	273,431,284.88

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	10,652,554.44	38,861,401.46		10,216,856.31		39,297,099.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,652,554.44	38,861,401.46		10,216,856.31		39,297,099.59

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	5,826,739.90	258,485,535.77
合计	5,826,739.90	258,485,535.77

其他说明

无

11、长期股权投资

□适用 √不适用

12、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,070,884,832.91	11,249,725,993.33
固定资产清理	9,752,527.68	
合计	16,080,637,360.59	11,249,725,993.33

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,515,294,461.08	17,814,817,485.89	88,117,924.76	839,225,750.96	21,257,455,622.69
2. 本期增加金额	963,704,984.69	4,320,387,724.88	51,302,638.72	876,372,783.87	6,211,768,132.16
（1）购置	609,999.98	37,907,028.11	30,073,635.04	13,566,948.31	82,157,611.44
（2）在建工程转入	963,094,984.71	4,282,480,696.77	21,229,003.68	862,805,835.56	6,129,610,520.72
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,727,431.41	303,289,063.12	1,776,183.06	415,601.59	307,208,279.18
（1）处置或报废	1,727,431.41	303,289,063.12	1,776,183.06	415,601.59	307,208,279.18
4. 期末余额	3,477,272,014.36	21,831,916,147.65	137,644,380.42	1,715,182,933.24	27,162,015,475.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	712,520,032.84	8,660,808,039.50	31,042,413.27	603,359,143.75	10,007,729,629.36
2. 本期增加金额	109,301,801.16	1,137,059,133.33	11,319,228.74	119,677,320.06	1,377,357,483.29
（1）计提	109,301,801.16	1,137,059,133.33	11,319,228.74	119,677,320.06	1,377,357,483.29
3. 本期减少金额	1,090,744.46	290,835,535.79	1,633,920.24	396,269.40	293,956,469.89
（1）处置或报废	1,090,744.46	290,835,535.79	1,633,920.24	396,269.40	293,956,469.89
4. 期末余额	820,731,089.54	9,507,031,637.04	40,727,721.77	722,640,194.41	11,091,130,642.76
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,656,540,924.82	12,324,884,510.61	96,916,658.65	992,542,738.83	16,070,884,832.91
2. 期初账面价值	1,802,774,428.24	9,154,009,446.39	57,075,511.49	235,866,607.21	11,249,725,993.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司 2021 年度在建工程转资增加固定资产原值 6,129,610,520.72 元。

(2) 报告期末公司无通过融资租赁租入固定资产情况。

(3) 报告期末公司无持有待售的固定资产。

(4) 报告期末公司无对外抵押、担保的固定资产。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一期空分装置	9,752,527.68	
合计	9,752,527.68	

其他说明：

无

14、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,198,774,691.36	3,373,704,124.22
工程物资	40,639,380.25	97,967,587.81
合计	1,239,414,071.61	3,471,671,712.03

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精己二酸品质提升项目				1,342,192,280.57		1,342,192,280.57
酰胺及尼龙新材料项目（30万吨/年）	117,456,192.03		117,456,192.03	1,591,692,030.64		1,591,692,030.64
园区气体动力平台项目	62,208,014.75		62,208,014.75			
合成气综合利用项目	53,224,293.95		53,224,293.95			
零星工程及小型技改	965,886,190.63		965,886,190.63	439,819,813.01		439,819,813.01
合计	1,198,774,691.36		1,198,774,691.36	3,373,704,124.22		3,373,704,124.22

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
精己二酸品质提升项目	157,200.00	1,342,192,280.57	226,753,379.34	1,568,945,659.91			99.98	100.00	7,845,299.39	2,896,088.75	4.185	自有资金、贷款
酰胺及尼龙新材料项目 (30万吨/年)	498,000.00	1,591,692,030.64	2,570,801,522.82	4,045,037,361.43		117,456,192.03	83.58	90.00	13,354,312.69	13,354,312.69	4.185	自有资金、贷款
园区气体动力平台项目	592,400.00		62,208,014.75			62,208,014.75	1.04	10.00				自有资金
合成气综合利用项目	560,400.00		53,224,293.95			53,224,293.95	0.94	10.00				自有资金
零星工程及小型技改		439,819,813.01	1,041,693,877.00	515,627,499.38		965,886,190.63						自有资金
合计	1,808,000.00	3,373,704,124.22	3,954,681,087.86	6,129,610,520.72		1,198,774,691.36	/	/	21,199,612.08	16,250,401.44	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 公司报告期内在建工程利息资本化金额 16,250,401.44 元。

(2) 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目名称	工程进度 (%)	备注
精己二酸品质提升项目	100.00	2019年3月19日公司公告(临2019-010号)投资建设该项目,投资金额157,200.00万元。
酰胺及尼龙新材料项目(30万吨/年)	90.00	2019年3月19日公司公告(临2019-011号)投资建设该项目,一期投资金额498,000.00万元。
园区气体动力平台项目	10.00	2021年1月15日公司公告(临2021-004号)投资建设该项目,投资金额592,400.00万元
合成气综合利用项目	10.00	2021年1月15日公司公告(临2021-004号)投资建设该项目,投资金额560,400.00万元

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	40,639,380.25		40,639,380.25	97,967,587.81		97,967,587.81
合计	40,639,380.25		40,639,380.25	97,967,587.81		97,967,587.81

其他说明:

无

15、使用权资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地	房屋	铁路线路	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	26,171,260.19	743,423.35	829,300.41	27,743,983.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,171,260.19	743,423.35	829,300.41	27,743,983.95
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	7,396,893.15	197,388.41	276,433.44	7,870,715.00
(1) 计提	7,396,893.15	197,388.41	276,433.44	7,870,715.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,396,893.15	197,388.41	276,433.44	7,870,715.00

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,774,367.04	546,034.94	552,866.97	19,873,268.95
2. 期初账面价值				

其他说明：

无

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,376,348,398.12			1,376,348,398.12
2. 本期增加金额	288,344,533.00			288,344,533.00
(1) 购置	288,344,533.00			288,344,533.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,664,692,931.12			1,664,692,931.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	137,942,039.85			137,942,039.85
2. 本期增加金额	30,048,837.81			30,048,837.81
(1) 计提	30,048,837.81			30,048,837.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	167,990,877.66			167,990,877.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,496,702,053.46			1,496,702,053.46
2. 期初账面价值	1,238,406,358.27			1,238,406,358.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司用地	389,225,279.30	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农业灌溉设施补偿费及用水权	43,333,333.52		9,999,999.96		33,333,333.56
合计	43,333,333.52		9,999,999.96		33,333,333.56

其他说明：

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	9,901,249.98	1,485,187.50	11,009,821.41	1,651,473.21
坏帐准备	7,826,575.17	1,173,986.28	4,405,526.98	660,829.04
存货跌价准备	39,297,099.59	5,894,564.94	10,652,554.44	1,597,883.17
租赁负债	18,918,784.99	2,857,569.37		
其他	25,808,968.95	4,034,657.72	26,073,626.12	3,911,043.92
合计	101,752,678.68	15,445,965.81	52,141,528.95	7,821,229.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
结构性存款公允价值变动	5,158,398.78	773,759.82	4,139,827.38	664,233.56
使用权资产	19,873,268.95	3,006,200.03		
合计	25,031,667.73	3,779,959.85	4,139,827.38	664,233.56

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
未实现售后租回损益	5,511,647.68		5,511,647.68	8,469,014.32		8,469,014.32
预付长期资产购建款项	1,371,229,360.86		1,371,229,360.86	1,262,872,649.94		1,262,872,649.94
合计	1,376,741,008.54		1,376,741,008.54	1,271,341,664.26		1,271,341,664.26

其他说明：

预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
山东德州运河经济开发区财政局	非关联方	378,107,060.40	2018年-2020年	预付土地款
液化空气（杭州）有限公司	非关联方	222,317,300.00	2021年	预付设备款
德州市德城区运河街道办事处	非关联方	194,326,090.01	2017年、2020年、2021年	预付土地款
Air Liquide Global E&C Solutions Singapore Pte. Ltd	非关联方	102,243,013.41	2021年	预付设备款
大连金州重型机器集团有限公司	非关联方	55,517,732.60	2021年	预付设备款

合计		952,511,196.42	
----	--	----------------	--

20、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
信用借款	10,000,000.00	530,000,000.00
应付利息	10,694.44	303,066.67
合计	10,010,694.44	530,303,066.67

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

报告期末公司无逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

22、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,094,665,558.11	1,297,338,840.58
1年至2年(含2年)	62,586,909.93	109,911,494.12
2年至3年(含3年)	2,769,854.40	16,485,938.62
3年以上	32,078,143.59	34,634,450.16
合计	2,192,100,466.03	1,458,370,723.48

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

- (1) 本公司报告期末一年以上的应付账款主要为尚未支付的工程设备款。
- (2) 应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 应付账款中应付关联方款项，详见附注十二、关联方及关联交易。

23、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	695,345,527.84	445,505,343.63
合计	695,345,527.84	445,505,343.63

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,516,604.52	1,154,180,647.67	1,073,890,360.53	204,806,891.66
二、离职后福利-设定提存计划		147,718,128.95	147,718,128.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	124,516,604.52	1,301,898,776.62	1,221,608,489.48	204,806,891.66

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,000,000.00	944,617,659.33	889,877,659.33	89,740,000.00
二、职工福利费		53,530,988.32	53,530,988.32	
三、社会保险费		49,978,896.42	49,978,896.42	
其中：医疗保险费		43,805,227.41	43,805,227.41	
工伤保险费		5,144,041.18	5,144,041.18	
生育保险费				
大额医疗救助		1,029,627.83	1,029,627.83	
四、住房公积金		63,545,308.92	63,545,308.92	
五、工会经费和职工教育经费	89,516,604.52	42,507,794.68	16,957,507.54	115,066,891.66

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	124,516,604.52	1,154,180,647.67	1,073,890,360.53	204,806,891.66

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		94,073,685.93	94,073,685.93	
2、失业保险费		4,095,145.02	4,095,145.02	
3、企业年金缴费		49,549,298.00	49,549,298.00	
合计		147,718,128.95	147,718,128.95	

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

(2) 本期未发生因解除劳动关系给予的补偿。

26、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,644,243.16	62,802,640.75
消费税		
营业税		
企业所得税	285,617,150.59	89,946,169.73
个人所得税	11,427,055.06	4,484,010.32
城市维护建设税	2,638,255.69	4,725,405.64
教育费附加	1,130,681.01	2,025,173.84
地方教育费附加	753,787.34	1,350,115.90
地方水利建设基金		337,528.97
房产税	2,471,797.61	2,205,763.02
土地使用税	3,700,496.36	7,717,049.24
印花税	4,008,620.60	426,066.50
环境保护税	1,715,040.91	1,410,886.21
水资源税	4,654,574.80	5,157,482.40
合计	331,761,703.13	182,588,292.52

其他说明：

无

27、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,568,492.14	204,580,130.71
合计	45,568,492.14	204,580,130.71

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人往来款项	105,786.10	32,944.94
限制性股票回购义务	18,230,400.00	54,296,376.80
保证金、押金	9,650,881.00	7,230,481.00
党建工作经费	17,535,197.04	12,913,077.97
单位往来款项		130,107,250.00
其他	46,228.00	
合计	45,568,492.14	204,580,130.71

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

28、持有待售负债

适用 不适用

29、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	650,930,856.31	717,915,801.80
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	9,237,099.13	
合计	660,167,955.44	717,915,801.80

其他说明：

(1) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2016/10/31	2022/10/21	人民币	4.90	181,800,000.00

中国建设银行股份有限公司德州分行	2016/11/23	2022/10/21	人民币	4.90	95,200,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2016/9/7	2022/6/20	人民币	4.90	70,020,000.00
中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2020/7/10	2022/8/21	人民币	4.185	50,419,387.50
中国建设银行股份有限公司德州分行	2017/01/03	2022/11/03	人民币	4.90	50,000,000.00
合计					447,439,387.50

(2) 公司一年内到期的长期借款中无逾期借款。

30、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销增值税	79,388,528.36	50,361,324.45
合计	79,388,528.36	50,361,324.45

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,702,959,918.75	1,173,086,806.25
信用借款		
应付利息	2,238,176.59	1,673,078.99
合计	1,705,198,095.34	1,174,759,885.24

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

(1) 余额前五名的长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国建设银行股份有限公司德州分行	2021/1/30	2029/2/14	人民币	4.185	645,710,000.00
交通银行股份有限公司德州分行	2021/2/9	2029/2/28	人民币	4.185	324,531,250.00
中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2020/7/10	2027/2/26	人民币	4.185	226,283,418.75

中国工商银行股份有限公司德州运河支行	2016/10/31	2023/10/26	人民币	4.90	181,800,000.00
中国银行股份有限公司德州分行	2020/7/28	2027/3/28	人民币	4.185	118,029,000.00
合计					1,496,353,668.75

(2) 期末公司无到期未偿还的长期借款。

32、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,847,808.19	
减：未确认融资费用	-166,122.33	
合计	9,681,685.86	

其他说明：

无

33、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,009,821.41		1,108,571.43	9,901,249.98	与资产相关的政府补助
合计	11,009,821.41		1,108,571.43	9,901,249.98	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
羰基合成项目专项资金	1,058,035.68			160,714.29		897,321.41	与资产相关
烟气脱硫改造项目专项资金	1,142,857.16			142,857.14		1,000,000.01	与资产相关
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	2,994,642.86			276,428.57		2,718,214.28	与资产相关
大气污染防治专项资金	5,814,285.71			528,571.43		5,285,714.28	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

34、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,626,659,750.00		487,997,925.00		-2,743,006.00	485,254,919.00	2,111,914,669.00

其他说明：

(1) 截至2021年12月31日，山东华鲁恒升集团有限公司持有本公司股份636,757,580股，山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司持有本公司股份41,901,943股，华鲁投资发展有限公司持有本公司股份2,078,310股。

(2) 2020年12月23日，公司召开第七届董事会2020年第6次临时会议，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》。根据《公司第二期限限制性股票激励计划》、《公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，公司2018年12月12日授予的限制性股票第一个解除限售期条件已成就，共计2,109,940股，本次解除限售股票上市流通时间：2021年1月11日。公司2021年将解除限售的股票2,109,940股。

(3) 2021年3月25日，公司召开第七届董事会第十二次会议，通过2020年度利润分配及送股预案：拟以现有股本1,626,659,750股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税，共计派发股利487,997,925.00元），送红股3股；本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案经公司2021年4月22日的2020年年度股东大会审议通过。

(4) 2021年6月18日，公司召开了第八届董事会2021年度第1次临时会议审议通过了《关于对公司第二期限限制性股票激励计划回购价格进行调整并注销已获授但尚未解除限售的部分限制性股票的议案》。受疫情影响，2020年度公司层面业绩未达到激励计划设定的考核要求，《激励计划》第二个解除限售期解除限售条件未成就，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、《公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》、《公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》等有关规定，公司回购注销激励计划第二个解除限售期的限制性股票2,743,006股。

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,994,956,297.63	8,693,200.00	16,120,394.00	1,987,529,103.63
其他资本公积	35,458,217.87	2,173,300.00	8,693,200.00	28,938,317.87
国债补助金	49,670,000.00			49,670,000.00
合计	2,080,084,515.50	10,866,500.00	24,813,594.00	2,066,137,421.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

(2) 本期减少的股本溢价为公司回购注销限制性股票激励计划授予的限制性股票减少的股本溢价。

36、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励	54,691,200.00		36,460,800.00	18,230,400.00
合计	54,691,200.00		36,460,800.00	18,230,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 库存股为公司授予限制性股票的股权激励计划形成的回购义务，金额按照发行限制性股票的数量及相应回购价格计算确定。

(2) 本期减少为公司限制性股票激励计划授予的限制性股票解锁期解锁及回购注销所致。

37、其他综合收益

□适用 √不适用

38、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		30,929,918.95	30,929,918.95	
合计		30,929,918.95	30,929,918.95	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	813,329,875.00	242,627,459.50		1,055,957,334.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	813,329,875.00	242,627,459.50		1,055,957,334.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,003,233,843.72	9,773,027,754.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,003,233,843.72	9,773,027,754.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,254,167,060.52	1,798,376,502.03
减：提取法定盈余公积	242,627,459.50	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	487,364,925.00	568,170,412.50
转作股本的普通股股利		

其他	487,364,925.00	
期末未分配利润	17,040,043,594.74	11,003,233,843.72

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

41、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,316,909,688.18	16,915,741,589.64	12,835,658,979.72	10,075,947,712.95
其他业务	318,951,038.47	266,619,727.22	279,300,494.93	236,507,518.34
合计	26,635,860,726.65	17,182,361,316.86	13,114,959,474.65	10,312,455,231.29

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工产品	合计
商品类型	26,635,860,726.65	26,647,191,271.74
新材料相关产品	11,555,928,772.42	11,555,928,772.42
有机胺	5,917,719,702.12	5,917,719,702.12
肥料	4,140,814,839.46	4,140,814,839.46
醋酸及衍生品	3,462,650,478.38	3,462,650,478.38
其他产品	1,239,795,895.80	1,239,795,895.80
副产品及其他	318,951,038.47	330,281,583.56
按经营地区分类	26,635,860,726.65	26,647,191,271.74
境内	24,899,365,755.27	24,910,696,300.36
境外	1,736,494,971.38	1,736,494,971.38
合同类型	26,635,860,726.65	26,647,191,271.74
销售合同	26,635,860,726.65	26,647,191,271.74
合计	26,635,860,726.65	26,647,191,271.74

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司主营业务为新材料相关产品、有机胺、肥料、醋酸及衍生品等产品的生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本公司在商品的控制权转移时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 695,345,527.84 元，其中：695,345,527.84 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无

42、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	61,120,921.63	28,448,244.78
教育费附加	26,195,343.28	12,192,104.89
资源税		
房产税	9,169,380.06	8,279,597.93
土地使用税	85,377.50	30,411,572.46
车船使用税	57,055.38	50,544.72
印花税	14,364,398.00	3,371,547.80
地方教育费附加	17,463,562.18	8,128,069.94
地方水利建设基金		2,032,017.49
环境保护税	6,752,508.68	5,794,405.99
合计	135,208,546.71	98,708,106.00

其他说明：

无

43、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,854,556.50	27,726,014.57
仓储费用	11,027,255.49	9,747,514.61
差旅费	1,682,234.21	1,049,378.04
招待费	550,667.95	431,284.75
修理费	3,985,046.37	581,587.04
折旧费	276,433.44	
其他费用	3,860,575.56	3,500,017.02
合计	63,236,769.52	43,035,796.03

其他说明：

无

44、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,110,418.43	63,984,555.49
修理费	9,323,681.51	2,826,266.59
折旧费	64,377,062.80	40,900,041.75

绿化费	17,349,434.11	3,126,781.05
咨询服务中介费用	28,264,878.91	32,952,446.16
招待费	2,431,460.22	1,600,299.08
办公费	8,146,481.77	7,245,284.32
差旅费	2,291,793.16	1,201,079.80
党建工作经费	6,540,225.12	5,664,498.24
其他费用	25,395,312.80	17,673,933.78
合计	276,230,748.83	177,175,186.26

其他说明：

无

45、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员投入	140,772,853.55	82,004,366.00
材料投入	223,701,012.78	198,893,171.83
委外研发	3,964,563.11	3,128,252.44
合计	368,438,429.44	284,025,790.27

其他说明：

无

46、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	109,599,732.86	108,087,171.65
减：利息收入	-20,630,757.06	-11,081,507.66
手续费	2,923,572.25	1,671,831.92
汇兑损益	4,108,560.16	7,639,617.11
合计	96,001,108.21	106,317,113.02

其他说明：

无

47、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,389,771.19	5,603,605.73
个税手续费返还	704,222.38	372,054.79
合计	6,093,993.57	5,975,660.52

其他说明：

政府补助明细

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
羧基合成项目专项资金	160,714.29	160,714.29	与资产相关

烟气脱硫改造项目专项资金	142,857.14	142,857.14	与资产相关
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	276,428.57	276,428.57	与资产相关
大气污染防治专项资金	528,571.43	528,571.43	与资产相关
出口信用保险补贴	131,500.00	138,000.00	与收益相关
专利资助资金	9,000.00		与收益相关
十强企业稳岗补贴款	1,297,563.42	3,465,300.00	与收益相关
增值税即征即退税款	493,486.34	460,244.30	与收益相关
泰山产业领军人才工程配套支持资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
博士后科研项目资助		50,000.00	与收益相关
电动机惠民补贴款	4,650.00	149,590.00	与收益相关
扩大出口规模发展专项资金		131,900.00	与收益相关
省技师工作站补贴款		50,000.00	与收益相关
省级环境污染源自动监控联网奖补资金	40,000.00		与收益相关
VOCs 补贴款	2,000,000.00		与收益相关
市场监管局标准化资助资金	55,000.00		与收益相关
德城区天衢英才计划人才政策 2020 年度补助资金	50,000.00		与收益相关
监测系统补贴款	150,000.00		与收益相关
合计	5,389,771.19	5,603,605.73	

48、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款收益	29,513,974.17	46,928,837.11
合计	29,513,974.17	46,928,837.11

其他说明：

无

49、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
保本浮动收益型结构性存款	1,018,571.40	-9,347,509.38
合计	1,018,571.40	-9,347,509.38

其他说明：

无

50、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,402,979.62	729,107.83
其他应收款坏账损失	-18,068.57	-457,583.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,421,048.19	271,524.03

其他说明：

无

51、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,861,401.46	-10,228,847.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-38,861,401.46	-10,228,847.04

其他说明：

无

52、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	121,273.99	172,902.03
合计	121,273.99	172,902.03

其他说明：

无

53、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,295,562.97	10,193,159.02	16,295,562.97
其中：固定资产处置利得	16,295,562.97	10,193,159.02	16,295,562.97
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没所得	959,514.99	641,797.00	959,514.99
赔偿收入及其他	1,517,662.38	350,181.26	1,517,662.38
合计	18,772,740.34	11,185,137.28	18,772,740.34

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,017,121.08	11,617,785.85	1,017,121.08
其中：固定资产处置损失	1,017,121.08	11,617,785.85	1,017,121.08
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		3,000,000.00	
其他		552,531.48	
合计	1,017,121.08	15,170,317.33	1,017,121.08

其他说明：

无

55、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,277,399,245.45	318,205,865.14
递延所得税费用	-4,509,010.18	6,349,938.07
合计	1,272,890,235.27	324,555,803.21

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,526,604,789.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,278,990,718.47
子公司适用不同税率的影响	-201,113.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,811,005.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-18,710,975.11
减计收入的影响	
所得税费用	1,272,890,235.27

其他说明：

□适用 √不适用

56、其他综合收益

□适用 √不适用

57、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,955,277.34	11,081,507.66
保证金及其他	2,477,177.37	7,436,959.62
政府补助	4,491,935.80	4,406,844.79
合计	27,924,390.51	22,925,312.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	16,256,027.74	37,213,780.35
销售费用	2,574,196.59	5,562,266.85
保证金及其他	31,818,761.40	5,276,524.72
合计	50,648,985.73	48,052,571.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	320,000,000.00	130,000,000.00
合计	320,000,000.00	130,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	450,000,000.00	
未解锁限制性股票回购	16,430,605.94	
租赁负债付款额	9,847,681.62	
合计	476,278,287.56	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

58. 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,253,714,554.55	1,798,473,835.79
加：资产减值准备	38,861,401.46	10,228,847.04
信用减值损失	3,421,048.19	-271,524.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,357,483.29	1,271,422,938.93
使用权资产摊销	7,870,715.00	
无形资产摊销	30,048,837.81	27,097,371.22
长期待摊费用摊销	9,999,999.96	9,999,999.96
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）	-121,273.99	-172,902.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,278,441.89	1,424,626.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,018,571.40	9,347,509.38
财务费用（收益以“-”号填列）	113,708,293.02	115,726,788.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,513,974.17	-46,928,837.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,624,736.47	7,708,805.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,115,726.29	-1,358,866.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-803,997,527.53	50,159,398.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,796,504,833.93	-871,673,289.84

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	722,869,516.05	614,705,257.41
其他	-1,108,571.43	-1,108,571.43
经营活动产生的现金流量净额	4,905,799,644.81	2,994,781,387.64
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	1,783,824,106.23	1,066,351,431.05
减：现金的期初余额	1,066,351,431.05	714,582,721.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	717,472,675.18	351,768,709.30

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,783,824,106.23	1,066,351,431.05
其中：库存现金	42,022.19	16,579.42
可随时用于支付的银行存款	1,783,782,084.04	1,066,334,851.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,783,824,106.23	1,066,351,431.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

60、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,990,217.34	信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		

无形资产		
合计	99,990,217.34	/

其他说明：

无

61、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,680,639.53	6.3757	17,090,953.45
应收账款	-	-	
其中：美元	12,710,015.77	6.3757	81,035,247.53
应付账款	-	-	
其中：美元	5,326,624.49	6.3757	33,960,959.77

其他说明：

无

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

适用 不适用

62、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助		递延收益	1,108,571.43
收益性补助	4,281,199.76	其他收益	4,281,199.76
合计	4,281,199.76		5,389,771.19

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

63、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华鲁恒升（荆州）有限公司	湖北省荆州市江陵经济开发区煤电港化产业园恒升路1号	湖北省荆州市江陵经济开发区煤电港化产业园恒升路1号	化工产品的生产销售；化学肥料的生产销售；建筑材料及煤灰渣的生产销售，许可证范围发电业务、供热、供蒸汽服务，化工技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华鲁恒升（荆州）有限公司	30.00%	-452,505.97		449,644,827.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华鲁恒升（荆州）有限公司	641,410,530.90	869,400,129.49	1,510,810,660.39	11,830,761.28	163,806.47	11,994,567.75	599,373,836.07	1,058,758.43	600,432,594.50		108,148.63	108,148.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华鲁恒升（荆州）有限公司		-1,508,353.23	-1,508,353.23	-9,593,839.82		324,445.87	324,445.87	

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司国外客户应收账款主要为以信用证方式结算形成应收账款。公司不致面临较大的坏账风险。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

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

2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债外币金额及折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,680,639.53	6.3757	17,090,953.45
应收账款			

其中：美元	12,710,015.77	6.3757	81,035,247.53
应付账款			
其中：美元	5,326,624.49	6.3757	33,960,959.76

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、应付融资租赁费用有关。

2021年12月31日本公司面临浮动利率银行借款余额为人民币2,352,941,806.25元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，则本公司的利息支出将增加或减少11,764,709.03元。

(3) 公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

项目	期末余额		期初余额	
	公允价值	公允价值变动损益	公允价值	公允价值变动损益
结构性存款	1,005,158,398.78	5,158,398.78	1,004,139,827.38	4,139,827.38
合计	1,005,158,398.78	5,158,398.78	1,004,139,827.38	4,139,827.38

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,005,158,398.78	1,005,158,398.78
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,005,158,398.78	1,005,158,398.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			1,005,158,398.78	1,005,158,398.78
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		3,785,521,043.45		3,785,521,043.45
持续以公允价值计量的资产总额		3,785,521,043.45	1,005,158,398.78	4,790,679,442.23
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东华鲁恒升集团有限公司	德州市德城区天衢西路44号	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含危险、监控、食用及易制毒化学品），资格证书范围内的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。	10,117.00	30.15	30.15

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东省国资委。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

华鲁恒升（荆州）有限公司成立于2020年11月19日，注册资本为300,000.00万元人民币，公司对其拥有70.00%表决权，为本公司的控股子公司，自成立日起纳入公司合并范围。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鲁控股集团有限公司	其他
山东华鲁恒升集团有限公司	其他
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	母公司的控股子公司
华鲁集团有限公司（香港）	其他
华鲁旅游有限公司	其他
维斌有限公司	其他
济南华鲁金元贸易有限公司	其他
华鲁国际资产管理有限公司	其他
华鲁建银国际投资有限公司	其他
华鲁国际融资租赁有限公司	其他
华鲁国际财务（BVI）有限公司	其他
华鲁（新加坡）有限公司	其他
山东鲁抗医药股份有限公司	其他
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	其他
山东鲁抗国际贸易有限公司	其他
山东鲁抗和成制药有限公司	其他
山东鲁抗生物制造有限公司	其他
山东鲁抗泽润药业有限公司	其他
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	其他
青海鲁抗大地药业有限公司	其他
山东鲁抗生物农药有限责任公司	其他
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	其他
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司	其他
北京兢羽健康科技有限公司	其他
山东鲁抗机电工程有限公司	其他
山东新华制药股份有限公司	其他
新华制药（寿光）有限公司	其他
新华制药（高密）有限公司	其他
山东新华医药化工设计院有限公司	其他
淄博新华-百利高制药有限责任公司	其他
山东新华健康科技有限公司	其他
淄博新华大药店连锁有限公司	其他
山东新华制药进出口有限责任公司	其他
新华（淄博）置业有限公司	其他
山东新华机电工程有限公司	其他
山东淄博新达制药有限公司	其他
山东新华医药贸易有限公司	其他
山东新华制药（欧洲）有限公司	其他
山东新华制药（美国）有限责任公司	其他
山东新华万博化工有限公司	其他

山东同新药业有限公司	其他
天津新华综合门诊部有限公司	其他
天津新华互联网医院有限公司	其他
山东华鲁集团有限公司	其他
山东华通化工有限责任公司	其他
山东华鲁国际广告有限公司	其他
山东华鲁国际商务中心有限公司	其他
山东鲁抗中和环保科技有限公司	其他
华鲁投资发展有限公司	其他
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	其他
山东省环科院环境工程有限公司	其他
临沂科创水处理有限公司	其他
山东省中鲁环境工程评估中心有限公司	其他
山东省波尔辐射环境技术中心	其他
中科华鲁土壤修复工程有限公司	其他
山东省环科院环境检测有限公司	其他
山东省引领绿色产业发展有限公司	其他
华鲁环科（辛集）水处理有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德州德化装备工程有限公司	工程劳务及设备制造	93,294,328.72	83,640,325.43
山东华通化工有限责任公司	购入甲胺、DMF	67,662,174.28	38,502,829.08
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	工程设计	42,729,622.73	24,561,320.81

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	蒸汽	62,023,242.46	60,427,801.44
新华制药（寿光）有限公司	醋酸、醋酐、尿素、一甲胺等化工产品	149,692,058.64	91,778,774.96
山东新华万博化工有限公司	二甲胺等化工产品	7,942,379.67	4,921,068.12
山东新华制药股份有限公司	醋酐、尿素等化工产品	54,691,975.29	30,644,991.15
山东华通化工有限责任公司	醋酸、液氩等化工产品	1,480,682.30	
山东鲁抗医药股份有限公司	草酸、尿素等化工、化肥产品	2,975,572.33	350,309.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	房屋	68,167.71	68,167.71

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东华鲁恒升集团有限公司	土地租赁	5,954,226.07	5,954,607.36
山东华鲁恒升集团有限公司	铁路线租赁	297,142.80	297,142.80
山东华鲁恒升集团有限公司	房屋租赁	157,979.40	157,979.40

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华鲁恒升集团有限公司	2,500.00	2017/01/16	2021/12/31	是
山东华鲁恒升集团有限公司	19,220.00	2015/05/29	2022/12/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	7,002.00	2016/09/07	2022/06/20	否
山东华鲁恒升集团有限公司	36,360.00	2016/10/31	2023/10/26	否
山东华鲁恒升集团有限公司	19,040.00	2016/11/23	2023/11/21	否
山东华鲁恒升集团有限公司	27,670.28	2020/07/10	2027/02/26	否
山东华鲁恒升集团有限公司	14,431.90	2020/07/28	2027/03/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	66,570.00	2021/01/30	2029/02/14	否
山东华鲁恒升集团有限公司	11,500.00	2021/02/06	2029/02/28	否
山东华鲁恒升集团有限公司	33,500.00	2021/02/09	2029/02/28	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

担保金额为借款金额。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华鲁控股集团有限公司	130,000,000.00	2020/09/18	2021/5/25	年利率为 2.70%
华鲁控股集团有限公司	20,000,000.00	2021/05/10	2021/5/25	年利率为 3.65%
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	2021/09/15	2021/10/8	年利率为 3.46%
华鲁控股集团有限公司	200,000,000.00	2021/01/01	2021/3/31	年利率为 2.30%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,050.76	1,990.5

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
综合服务	山东华鲁恒升集团有限公司	38,578,717.35	26,614,697.29
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	12,491,950.84	10,457,024.89
户外媒体广告	山东华鲁国际广告有限公司	3,960,396.02	990,099.00
环评及服务	山东省环科院环境工程有限公司	113,207.54	
技术服务	山东省环科院环境检测有限公司	266,032.07	1,339,622.63
环评费用	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	1,342,452.79	657,075.45

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	德州德化装备工程有限公司	12,138,820.74		9,267,560.54	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东省环科院环境检测有限公司		395,000.00
合同负债	山东新华制药股份有限公司	1,243,271.41	2,449,282.88
合同负债	新华制药(寿光)有限公司	3,575,166.91	2,900,083.34
合同负债	山东新华万博化工有限公司	17,809.00	133,361.06
合同负债	山东鲁抗医药股份有限公司	78,120.00	1,460.18
合同负债	山东华通化工有限责任公司	2,363,889.50	
其他应付款	华鲁控股集团有限公司		130,107,250.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,109,940
公司本期失效的各项权益工具总额	2,743,006
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年12月12日授予的限制性股票价格为8.64元/股;限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月,分别解锁1/3,1/3,1/3。

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格与授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具,2019年度及以后年度公司营业收入增长率及公司股利分配情况,且不低于同行业平均水平,同行业分位值高于2017年实际分位值水平。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,539,548.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,173,300.00

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,697,983,999.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,697,983,999.20

注：鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记工作、第二期限限制性股票激励计划已获授但未解除限售的部分限制性股票回购注销工作处于进行中，故公司拟以 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票登记完成（10,600,000 股）及回购注销完成第二期限限制性股票激励计划已获授但未解除限售的部分限制性股票（34,670 股）后的股本 2,122,479,999 股为基数，按每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税，共计派发现金股利 1,697,983,999.20 元）测算上述数据。

3、 销售退回适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

2022 年 1 月 1 日，公司发布《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》，具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2022-001）。目前公司积极上诉，该事项是否会对本公司损益产生影响尚无法预计。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用

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

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	81,196,247.53
1 年以内小计	81,196,247.53
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	81,196,247.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按余额 6.00% 计提坏账准备	81,196,247.53	100.00	4,871,774.85	6.00	76,324,472.68	24,479,920.48	100.00	1,468,795.23	6.00	23,011,125.25
合计	81,196,247.53	/	4,871,774.85	/	76,324,472.68	24,479,920.48	/	1,468,795.23	/	23,011,125.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按余额 6.00% 计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按余额 6.00% 计提坏账准备	81,196,247.53	4,871,774.85	6.00
合计	81,196,247.53	4,871,774.85	6.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
METHYL CO LTD	22,956,163.71	28.27	1,377,369.82
OCI (HONG KONG) LIMITED	18,513,461.89	22.80	1,110,807.71
KIMTEKS POLIURETAN SANAYI VE TICARET A. S.	13,165,820.50	16.21	789,949.23
SINPRO S. A.	4,080,448.00	5.03	244,826.88
IVP LIMITED	2,435,517.40	3.00	146,131.04
合计	61,151,411.50	75.31	3,669,084.68

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,105.93	49,031.64
合计	332,105.93	49,031.64

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内（含1年）	351,142.86
1年以内小计	351,142.86
1至2年	2,161.32
2至3年	
3年以上	
3至4年	860,741.40
4至5年	
5年以上	2,072,860.67
合计	3,286,906.25

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	3,229,159.15	2,931,320.47
个人往来款项	57,747.10	54,442.92
合计	3,286,906.25	2,985,763.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		3,129.68	2,933,602.07	2,936,731.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		18,068.57		18,068.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		21,198.25	2,933,602.07	2,954,800.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东鑫衢国际物流有限公司	单位往来款项	1,143,776.35	3年以上	34.80	1,143,776.35
杭州汽轮机设备有限公司	单位往来款项	860,741.40	3年以上	26.19	860,741.40
德州中燃城市燃气发展有限公司	单位往来款项	743,918.10	3年以上	22.63	743,918.10
陕西煤炭交易中心有限公司	单位往来款项	300,000.00	1年以内	9.13	18,000.00
晋煤冀州银海化肥有限责任公司	单位往来款项	180,723.30	3年以上	5.50	180,723.30
合计	/	3,229,159.15	/	98.25	2,947,159.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	420,000,000.00		420,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	420,000,000.00		420,000,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华鲁恒升（荆州）有限公司	420,000,000.00	630,000,000.00		1,050,000,000.00		
合计	420,000,000.00	630,000,000.00		1,050,000,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,316,909,688.18	16,915,741,589.64	12,835,658,979.72	10,075,947,712.95
其他业务	318,951,038.47	266,619,727.22	279,300,494.93	236,507,518.34
合计	26,635,860,726.65	17,182,361,316.86	13,114,959,474.65	10,312,455,231.29

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工产品	合计
商品类型	26,635,860,726.65	26,635,860,726.65
其中：新材料相关产品	11,555,928,772.42	11,555,928,772.42
有机胺	5,917,719,702.12	5,917,719,702.12
肥料	4,140,814,839.46	4,140,814,839.46
醋酸及衍生品	3,462,650,478.38	3,462,650,478.38
其他产品	1,239,795,895.80	1,239,795,895.80
副产品及其他	318,951,038.47	330,281,583.56

按经营地区分类	26,635,860,726.65	26,635,860,726.65
其中：境内	24,899,365,755.27	24,910,696,300.36
境外	1,736,494,971.38	1,736,494,971.38
合同类型	26,635,860,726.65	26,635,860,726.65
其中：销售合同	26,635,860,726.65	26,635,860,726.65
合计	26,635,860,726.65	26,635,860,726.65

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司主营业务为新材料相关产品、有机胺、肥料、醋酸及衍生品等产品的生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本公司在商品的控制权转移时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 695,345,527.84 元，其中：695,345,527.84 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款收益	20,799,746.15	46,928,837.11
合计	20,799,746.15	46,928,837.11

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益	15,399,715.88	七、52-54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,896,284.85	七、47
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	30,532,545.57	七、48-49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,477,177.37	七、53-54
减：所得税影响额	8,824,241.90	
少数股东权益影响额	1,863,862.54	
合计	42,617,619.23	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退税款	493,486.34	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.53	3.432	3.432
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.30	3.411	3.411

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：常怀春

董事会批准报送日期：2022年3月30日