公司代码:600435 公司简称:北方导航

北方导航控制技术股份有限公司

【2019】半年度报告摘要

一 重要提示

1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。

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

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 本半年度报告未经审计。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

二 公司基本情况

2.1 公司简介

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	北方导航	600435	中兵光电,北方天乌

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵晓	郑志赞
电话	010-68089788	010-68089788
办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号	北京市北京经济技术开发区科创十五街2号
电子信箱	600435@bjnavigation.com	600435@bjnavigation.com

2.2 公司主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	4,727,819,873.21	4,966,491,370.61	-4.80
归属于上市公司股东的净资产	2,126,079,998.03	2,124,863,942.29	0.06
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	17,537,862.87	-15,635,390.71	
营业收入	560,830,049.69	497,866,494.34	12.65
归属于上市公司股东的净利润	313,745.33	13,413,538.30	-97.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-99,668.19	-15,387,481.66	
加权平均净资产收益率(%)	0.015	0.63	减少0.615个百分点
基本每股收益(元/股)	0.00021	0.00901	-97.67
稀释每股收益(元/股)	0.00021	0.00901	-97.67

2.3 前十名股东持股情况表

单位: 股

截止报告期末股东总数(户)	133,357
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
北方导航科技集团有限公司	国有法人	30.79	458,534,462		质押	102,320,000
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	6.81	101,370,038		无	0
中兵投资-广发证券-17中兵K01担保及信托财产专户	国有法人	6.81	101,370,038		无	0
中央汇金资产管理有限责任公司	未知	2.29	34,118,400		无	0
中国证券金融股份有限公司	未知	1.05	15,608,027		无	0
中信建投证券股份有限公司	未知	0.88	13,050,419		无	0
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.84	12,552,007		无	0
招商银行股份有限公司-国泰中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.84	12,448,800		无	0
中国农业银行股份有限公司-华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.65	9,676,100		无	0
招商证券股份有限公司	未知	0.58	8,708,000		无	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末本公司前十名股东中,公司控股股东北方导航科技集团有限公司和第二大股东中兵投资管理有限责任公司实际控制人均为中国兵器工业集团有限公司,两者存在关联关系,公司未知其他前十名股东间是否有关联关系,也未知是否属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

□适用 √不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

□适用√不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

2019年是北方导航实现“十三五”战略目标的关键之年。北方导航以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引,全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会及兵器集团工作会会议精神,以新时代集团公司的战略定位、发展方针、改革发展的目标任务和实践路径为行动纲领,坚持新发展理念,推动高质量发展,履行好强军首责,统筹推进抓创新、促改革、调结构、转方式、强管理、防风险工作,着力加强党建工作质量,确保高质量完成年度目标任务。

报告期内主要经营情况

1、日常经营总体情况

报告期内重点装备型号保障任务均按计划完成,根据下半年装备订货情况,公司将统筹策划,利用好智能化柔性产线等新资源,新优势,按期完成全年装备保障任务,履行好强军首责,努力实现高质量发展。

2、合理排产,精心策划,完成2019年上半年军品生产、科研任务

2019年上半年,公司生产指挥系统统筹策划,积极协调相关方单位,采取了多项保障措施,最终按计划高质量的完成了上半年生产任务,同时严格按照公司科研计划,组织开展项目的研制和试制工作,加强了科研计划执行情况的考核力度,各项研制、试制任务按时完成。

3、坚持高质量发展,着力推动改革措施落地见效

2019年上半年,公司围绕履行强军首责、推动高质量发展等重点工作,构建具有北方导航特色的集团化运行管控模式,聚焦主责主业、高效运行;针对新版制度运行过程中存在的不足,坚持问题导向,全面梳理现行制度及业务流程,力图规范程序,清除盲点,衔接协同;强化依法治企、从严治企;进一步强化对贯彻落实集团公司决策部署、装备科研生产保障任务完成、科技创新、结构调整、提质增效、防控风险等方面的考核,完善分厂利润考核的方法、手段,通过利润考核落实成本费用管控责任,促使各分厂降本增效。

3.2 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√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)
财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,本公司制定上述通知和解读及《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行了调整。	公司第六届董事会第八次会议审议通过	该调整导致本公司营业利润减少88,252.55元,营业外收入减少88,252.55元,对报表其他项目无影响。
企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》改变的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的,应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。	公司第六届董事会第八次会议审议通过	该调整导致本公司其他收益上年数增加138,208.02元,营业外收入上年数减少138,208.02元,对报表其他项目无影响。
财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整。该项会计政策变更已经公司董事会审议通过,相应会计报表项目变动详见本节五、重要会计政策及会计估计40.重要会计政策和会计估计的变更6.执政执行新金融工具准则,新收入准则,新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。	第六届董事会第十次会议审议通过	本次会计政策变更对公司2018年12月31日合并利润表的影响如下:调整前资产减值损失为4,007,500.00元,调整后为0元;信用减值损失调整前为0元,调整后为4,007,500.00元。报告期不涉及对母公司利润表的调整。
财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会【2019】6号),经董事会审议,公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表,并对相应财务报表项目进行调整。	第六届董事会第十次会议审议通过	该项会计政策变更对公司2018年12月31日合并资产负债表影响如下: 应收票据及应收账款由1,544,560,396.38元调整为0元,应收票据由0元调整为872,121,698.84元,应收账款由0元调整为672,438,696.54元;应付票据及应付账款由1,679,494,928.26元调整为0元,应付票据由0元调整为771,490,943.75元,应付账款由0元调整为908,003,984.51元。 该项会计政策变更对公司2018年12月31日母公司资产负债表影响如下: 应收票据及应收账款由667,186,974.67元调整为0元,应收票据由0元调整为584,398,660.15元,应收账款由0元调整为82,788,314.52元;应付票据及应付账款由1,368,519,539.16元调整为0元,应付票据由0元调整为749,175,732.21元,应付账款由0元调整为619,343,806.95元。	

3.3 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

□适用 √不适用

北方导航控制技术股份有限公司

2019年8月8日

证券代码:600435 证券简称:北方导航 公告编号:临2019-019号

北方导航控制技术股份有限公司 第六届董事会第十次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

北方导航控制技术股份有限公司第六届董事会第十次会议于2019年7月30日以送达、传真、邮件等方式发出通知,于2019年8月6日下午15:30在公司会议室召开。应到会董事人数9人,实到会董事9人,占应到会董事人数的100%,符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司部分监事、高级管理人员列席了会议。会议由董事长苏立航先生主持,经充分讨论,以记名投票表决的方式形成决议如下:

1、审议通过《关于2019年半年度报告及摘要的议案》。9票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权。

详细内容请见2019年8月8日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《2019年半年度报告摘要》及《2019年半年度报告》。

2、审议通过《关于变更会计政策的议案》。9票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权。

详细内容请见2019年8月8日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)《关于变更会计政策的公告》。

特此公告。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会

2019年8月8日

证券代码:600435 证券简称:北方导航 公告编号:临 2019-020号

北方导航控制技术股份有限公司 第六届监事会第八次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

北方导航控制技术股份有限公司于2019年7月30日以传真、邮件、送达等方式发出监事会通知,于2019年8月6日下午17:00在公司会议厅召开了第六届监事会第八次会议。应到会监事3人,实到会监事3人,占应到会人数的100%,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席程向前先生主持,以记名投票表决的方式通过以下议案:

1、审议通过了《关于〈2019年半年度报告及摘要〉的议案》。3票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权。

监事会对公司2019年半年度报告进行了认真严格的审核,认为:

(1)公司 2019年半年报的内容与格式符合中国证监会和上海证券交易所的规定,所披露的信息真实、完整地反映了公司当期经营情况和财务状况等事项。公司 2019年半年报的编制和审议程序符合法律、法规及《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。

(2)公司监事会成员未发现参与 2019年半年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(3)公司监事会成员保证公司 2019年半年报所披露的信息真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、审议通过了《关于变更会计政策的议案》,3票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权。

公司根据财政部印发修订的 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关要求对会计政策进行相应变更。

本次会计政策变更符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,本次会计政策变更,对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。

公司本次执行新金融工具准则和财会〔2019〕6 号主要内容如下:

(一)执行新金融工具准则

(1)资产负债表新增“其他权益工具投资”项目,反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

(2)利润表新增“信用减值损失”项目,反映企业计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

(3)将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”列示)”。

(二)执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)

(1)资产负债表中原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目;

(2)资产负债表中原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。

三、本次会计政策变更对公司的影响

(一)执行新金融工具准则

本次会计政策变更对公司2018年12月31日合并利润表和母公司利润表影响如下:

单位:元

影响报表科目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
资产减值损失	4,007,500.00	0	报告期不涉及该事项	
信用减值损失	0	4,007,500.00		

(二)执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)

本次会计政策变更对公司2018年12月31日合并资产负债表和母公司资产负债表影响如下:

单位:元

影响报表科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前金额	调整后金额	调整前金额	调整后金额
应收票据及应收账款	1,544,560,396.38	0	667,186,974.67	0
应收票据	0	872,121,698.84	0	584,398,660.15
应收账款	0	672,438,696.54	0	82,788,314.52
应付票据及应付账款	1,679,494,928.26	0	1,368,519,539.16	0
应付票据	0	771,490,943.75	0	749,175,732.21
应付账款	0	908,003,984.51	0	619,343,806.95

根据修订的新会计准则衔接规定,企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的,不需要按照新会计准则的要求进行追溯调整,新旧准则转换对期初数据不产生调整事项。公司将按新会计准则要求进行会计报表披露,不追溯调整2018年度可比财务数据。执行上述新会计准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

四、关于本次会计政策变更履行的审议程序

1、董事会审议情况

公司2019年8月6日召开的第六届董事会第十次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。9票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权,

2、独立董事意见

公司独立董事宋天德、王永生、阎恩良、毛亚斌发表独立意见如下:

本次是公司根据2017年4月财政部颁布的修订后的 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,相关新的金融工具准则,以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关要求对会计政策进行相应变更。

本次会计政策变更符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,本次会计政策变更,对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。

公司本次会计政策变更决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。独立董事同意公司本次会计政策变更。

3、审计委员会审议情况

公司2019年8月6日召开了董事会审计委员会2019年第五次会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》;5票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权,0票回避。

审计委员会认为:本次会计政策变更是根据财政部修订后的会计准则及相关要求作出的,本次会计政策变更符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,本次会计政策变更,对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。同意本次会计政策变更的相关内容。

4、监事会审议情况

公司于2019年8月6日下午在公司会议厅召开了第六届监事会第八次会议。审议通过了《关于变更会计政策的议案》,3票赞成,占有效表决权总数的100%,0票反对,0票弃权。

监事会认为:公司根据财政部印发修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关要求对会计政策进行相应变更。

本次会计政策变更符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,本次会计政策变更,对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。

公司本次会计政策变更决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定。

特此公告。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会

2019年8月8日

殷票代码:600435 殷票简称:北方导航 公告编号:临2019-021号

北方导航控制技术股份有限公司 关于变更会计政策的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

●本次会计政策变更,是公司落实施行财政部陆续修订并发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则(以下简称新金融工具准则)以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,而对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整。

●本次会计政策变更,对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。

一、本次会计政策变更概述

2017年4月,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则;

2019 年 4 月 30 日,财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据上述会计准则的颁布或修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按照上述文件规定的起始日开始执行。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

二、本次会计政策变更的主要内容

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

【2019】半年度报告摘要

一 重要提示

1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。

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

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 本半年度报告未经审计。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

二 公司基本情况

2.1 公司简介

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	

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高文军	
电话	0534-2905426	
办公地址	山东省德州市天衢西路24号	
电子信箱	hlhz@600426@126.com	

2.2 公司主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	18,434,997,560.87	18,687,028,692.22	-1.19
归属于上市公司股东的净资产	13,070,261,173.34	12,067,947,919.07	8.31
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	2,042,549,048.68	1,888,783,516.84	8.14
营业收入	7,075,622,619.67	6,997,069,181.21	1.12
归属于上市公司股东的净利润	1,308,885,547.63	1,680,066,069.06	-22.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,292,681,104.47	1,681,060,996.30	-23.10
加权平均净资产收益率(%)	10.28	16.59	减少6.31个百分点
基本每股收益(元/股)	0.806	1.037	-22.37
稀释每股收益(元/股)	0.806	1.037	-22.37

2.3 前十名股东持股情况表

单位: 股

截止报告期末股东总数(户)	57,932
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
山东华鲁恒升集团有限公司	国有法人	32.19	523,644,487		无	
中央汇金资产管理有限责任公司	未知	4.16	67,649,179		未知	
全国社保基金一零六组合	未知	3.18	51,734,284		未知	
全国社保基金一一七组合	未知	2.12	34,500,000		未知	
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选混合型证券投资基金	未知	1.54	25,000,091		未知	
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002P	未知	1.26	20,524,390		未知	
中国工商银行股份有限公司-东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.07	17,404,936		未知	
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	未知	1.00	16,243,032		未知	
东证资管-招行-东方红内需增长集合资产管理计划	未知	0.97	15,714,084		未知	
泰康人寿保险有限责任公司-投连-行业配置	未知	0.96	15,691,796		未知	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,山东华鲁恒升集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;除此之外,本公司无法确定其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

□适用 √不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

□适用√不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

报告期内,针对复杂严峻的市场形势,公司充分发挥多元联产优势,顺应市场,产销联动,保持了稳产畅销和较强的盈利水平,应对市场能力进一步增强。

报告期内,公司立足实际,推动消化吸收再创新和在线优化创新,持续优化工艺装置,深入开展挖潜增效,加大技术改造力度,保持和巩固了低成本竞争优势。

报告期内,公司酰胺及尼龙新材料项目、精己二酸品质提升项目已启动建设,技术、设计和施工合同已经开始签订,长周期制造设备的招标工作已经展开,制约未来发展的水、电、汽等公用工程也有了解决方案,公司新一轮发展目标已经明确。

报告期内,面对安全环保政策持续收紧,各级督导、检查力度和频次空前的形势,公司依靠扎实的管理基础、先进的管理手段和足额的技改投入,实现了安全环保情况总体受控。报告期内,上级部门监督检查和监测主要污染物合格率达到100%,实现了环保管控“三个百分百和三个零”的目标。

3.2 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

□适用 √不适用

3.3 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

□适用 √不适用

证券代码:600426 证券简称:华鲁恒升 编号:临2019-025

山东华鲁恒升化工股份有限公司 第七届董事会第六次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

山东华鲁恒升化工股份有限公司第七届董事会第六次会议于2019年8月6日以通讯方式举行。本次会议的召开通知已于2019年7月26日以通讯形式下发,会议应参加董事11名,实际参加董事11名。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定,会议形成的决议合法、有效。经与会董事审议,通过以下决议:

一、审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》;

同意11 票,反对0 票,弃权0票

二、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》;

同意11 票,反对0 票,弃权0票

独立董事发表如下意见:公司本次根据财政部发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),2017年5月2日发布的 《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号),以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求对公司会计政策进行变更,使公司会计政策符合财政部、中国证监会和上海证券交易所的有关规定,有利于真实、客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

具体内容详见《华鲁恒升关于公司会计政策变更的公告》(www.sse.com.cn)。

本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

特此公告。

山东华鲁恒升化工股份有限公司董事会

二〇一九年八月八日

证券代码:600426 证券简称:华鲁恒升 编号:临2019-026

山东华鲁恒升化工股份有限公司 第七届监事会第六次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

山东华鲁恒升化工股份有限公司第七届监事会第六次会议于2019年8月6日以通讯方式召开,本次会议的召开通知已于2019年7月26日以通讯形式下发,会议应参加表决监事3名,实际表决监事3名。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定,会议形成的决议合法、有效。经与会监事投票表决,审议并通过了以下决议:

1、审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》

同意3 票,反对0 票,弃权0票

监事会认为:

(1)公司2019年半年度报告真实、客观地反映了报告期内的财务状况和经营成果。

(2)报告期内公司的关联交易均遵循了公允原则,关联交易价格公平合理,没有损害公司和股东的利益。

(3)公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规进行规范运作,决策程序符合法律法规的要求;公司董事、高级管理人员在执行公司职务时,忠于职守,秉公办事,没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定,没有滥用职权损害公司和股东权益的行为。

2、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》

同意3 票,反对0 票,弃权0票

监事会认为:本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的变更,符合财政部、中国证监会和上海证券交易所的有关规定,有利于客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定,同意对会计政策进行变更。

特此公告。

山东华鲁恒升化工股份有限公司监事会

二〇一九年八月八日

证券代码:600426 证券简称:华鲁恒升 编号:临2019-027

山东华鲁恒升化工股份有限公司 2019年半年度主要经营数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据上海证券交易所《上市公司行业信息披露指引第十八号—化工》、《关于做好上市公司2019年半年度报告披露工作的通知》的要求,山东华鲁恒升化工股份有限公司(以下简称“公司”)现将2019年半年度主要经营数据披露如下:

一、主要产品的产量、销量及收入实现情况

本年主要产品	生产量(万吨)	销售量(万吨)	收入(亿元)
肥料	134.66	122.38	18.25
有机股	16.97	17.43	8.60
己二酸及中间品	16.7	11.41	8.40
醋酸及衍生品	31.78	30.85	8.09
多元醇	31.86	33.05	15.56

二、主要产品及原材料的价格变动情况

(一)主要产品的价格变动情况

主要产品	单位	本期价格变动情况(不含税)	价格变动情况说明
尿素	元/吨	1680-2000	受市场供需及库存低位等因素影响,尿素价格保持相对稳定。
DMF	元/吨	3650-4100	受下游市场需求影响,DMF价格同比降低。
己二酸	元/吨	6730-7400	受下游需求及原材料价格变化影响,己二酸价格同比降低。
醋酸	元/吨	2080-3000	受安全、环保、出口等因素影响,市场供需出现调整,醋酸价格同比降低。
乙二醇	元/吨	3600-4300	受新增产能释放较多及港口库存持续高位影响,乙二醇产品价格低位震荡。

(二)主要原材料的价格变动情况

主要原材料	单位	本期价格变动情况(不含税)	价格变动情况说明
煤炭	元/吨	540-570	煤炭市场相对稳定,价格同比略有降低。
苯	元/吨	3850-4100	受市场因素影响,苯的采购价格同比降低。
丙烯	元/吨	6100-6820	受市场因素影响,丙烯价格呈先降后升态势。

三、报告期内无其他对公司生产经营具有重大影响的事项。

本公告之经营数据未经审计,公司董事会提醒投资者审慎使用上述数据。

特此公告。

山东华鲁恒升化工股份有限公司董事会

二〇一九年八月八日

证券代码:600426 证券简称:华鲁恒升 编号:临2019-028

山东华鲁恒升化工股份有限公司 关于公司会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响,不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

一、本次会计政策变更概述

2017年3月, 财政部发布了 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量 (2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会 【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会 【2017】9号),2017年5月2日发布了 《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

2019年4月30日, 财政部发布了 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。基于上述企业会计准则和会计政策的变更,公司将按照“新金融工具准则”和财会[2019]6号文件的要求编制本公司的财务报表。

二、本次会计政策变更的具体情况及对公司的影响

(一)会计政策变更的主要内容

1. 根据新金融工具准则,主要变更内容如下:

(1)金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”,且计提范围有所扩大,以更加及时、足额地计提金融资产减值准备,揭示和防控金融资产信用风险。

(2)改变了金融工具相关披露要求,但不对比较财务报表进行追溯调整。

2. 根据财会〔2019〕6 号有关要求,本公司对财务报表格式进行以下主要变动:

(1)资产负债表

将原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目;将原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。

(2)利润表

将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失 以 “-”列示)”。

(3)现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关的还是与收益相关,均在“收到的其他与经营活动有关的现金 ”项目填列。

(二)变更日期

按照财政部的时间要求开始执行前述会计准则,对相关会计政策进行变更。

(三)变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则-基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。公司财务报表编制执行财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

(四)变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后, 公司按照财政部 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量 (2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会 【2017】9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)文件的相关规定执行。公司财务报表编制执行财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(五)本次会计政策变更对公司的影响

1、公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。利润表项目新增“信用减值损失”,用以核算企业按照新金融工具准则的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。利润表项目从“资产减值损失”调整为在“信用减值损失”中列示。

2、公司编制2019年半年度报表执行财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),将原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目;将原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款