

鲁西化工集团股份有限公司

2016 年度财务决算报告

报告期内，公司财务部门严格按照《企业会计准则》、《企业会计制度》、《会计法》的规定进行财务核算，公司所编制的年度财务报表及报表附注已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2016 年度财务决算情况报告如下：

一、2016 年主要会计数据和财务指标

单位：元

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	10,948,556,536.49	12,870,896,823.92	-14.94%	13,029,377,002.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	252,597,950.30	289,313,758.76	-12.69%	361,066,572.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	203,247,807.64	225,791,669.87	-9.98%	324,813,709.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,082,435,535.30	1,743,258,283.37	-37.91%	1,320,122,375.03
基本每股收益（元/股）	0.09	0.18	-50.00%	0.25
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.18	-50.00%	0.25
加权平均净资产收益率	3.18%	3.91%	-0.73%	6.23%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	25,064,533,125.22	22,366,813,161.10	12.06%	19,861,878,672.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,441,179,294.79	7,812,879,620.46	8.04%	5,975,314,502.07

二、公司主营业务经营及财务状况

公司所处的行业为化学肥料、基础化工、化工新材料。主要产品有己内酰胺、多元醇、聚碳酸酯、甲烷氯化物、甲酸、尼龙 6、氯化苄、有机硅、尿素、复合肥等产品。

1、报告期内公司营业收入、营业成本构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥行业	3,575,038,043.73	3,183,758,909.35	10.94%	-40.08%	-36.21%	-5.40%
化工行业	7,237,072,891.15	5,945,772,067.74	17.84%	6.22%	0.49%	4.68%
其他行业	136,445,601.61	102,137,955.86	25.14%	49.50%	77.71%	-11.88%
分产品						
氮肥产品	1,192,370,163.90	1,082,060,231.86	9.25%	-52.78%	-47.92%	-8.47%
复肥产品	2,382,667,879.83	2,101,698,677.49	11.79%	-30.76%	-27.86%	-3.55%
化工产品	7,237,072,891.15	5,945,772,067.74	17.84%	6.22%	0.49%	4.68%
其他产品	136,445,601.61	102,137,955.86	25.14%	49.50%	77.71%	-11.88%
分地区						
国内	10,354,983,911.32	8,731,930,338.69	15.67%	-13.74%	-14.67%	0.91%
国外	593,572,625.17	499,738,594.26	15.81%	-31.48%	-31.78%	0.38%

2、报告期内主要经营数据如下：

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	变动幅度（%）
营业收入	1,094,855.65	1,287,089.68	-14.94%
营业成本	923,166.89	1,096,554.78	-15.81%
税金及附加	6,194.58	3,378.42	83.36%
销售费用	47,549.02	59,404.23	-19.96%
管理费用	46,580.43	41,240.94	12.95%
财务费用	45,611.56	55,208.66	-17.38%
经营活动产生的现金流量净额	108,243.55	174,325.83	-37.91%
投资活动产生的现金流量净额	-250,779.70	-298,565.58	16.01%
筹资活动产生的现金流量净额	171,424.15	144,118.88	18.95%

与上年度相比：

（1）税金及附加较上年增长 83.36%，主要系本年会计政策变更，将原计入管理费用中的房产税等税金计入税金及附加所致；

(2) 销售费用本期发生额较上期下降 19.96%，主要原因系产销量降低影响运输费用及广告宣传费用降低所致；

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 37.91%，主要原因系公司预付款增加所致。

3、报告期内资产负债项目变动情况：

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	945,438,379.66	3.77%	972,932,426.79	4.35%	-0.58%	
应收账款	42,878,065.23	0.17%	70,046,195.15	0.31%	-0.14%	
存货	1,547,427,115.78	6.17%	1,484,657,375.03	6.64%	-0.47%	
长期股权投资	201,466,064.76	0.80%	185,843,627.94	0.83%	-0.03%	
固定资产	15,309,881,715.49	61.08%	14,918,878,241.96	66.70%	-5.62%	在建工程转固所致
在建工程	3,726,967,078.50	14.87%	1,791,331,990.05	8.01%	6.86%	项目投资增加所致
短期借款	6,794,298,927.63	27.11%	4,636,678,231.90	20.73%	6.38%	
长期借款	1,435,000,000.00	5.73%	894,318,181.09	4.00%	1.73%	

三、执行有关财务制度

1、公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制；

2、公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；

3、公司以人民币为记账本位币；

4、公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则；

5、坏账采用备抵法核算；

6、固定资产采用直线法计提折旧；

7、合并财务报表的编制方法，公司将拥有实际控制权的子

公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来已抵消。

8、所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

本公司及控股子公司适用所得税率为 25%。本年度子公司宁夏鲁西化工化肥有限公司执行 15% 的优惠税率；山东聊城中盛蓝瑞化工有限公司、山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司、聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司、鲁西工业装备有限公司被认定为高新技术企业，执行 15% 税率；鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司执行 15% 税率，鲁西化工（香港）有限公司执行 16.5% 税率。

四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计政策更正的原因及影响

根据财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为

“税金及附加”项目。

本次会计政策变更是根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定进行损益科目间的调整，不影响当期损益，也不涉及以前年度的追溯调整。本次变更会计政策对公司的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	不适用
2	将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加、管理费用	44,092,997.86元

鲁西化工集团股份有限公司

董事会

二〇一七年四月十七日