

鲁西化工集团股份有限公司

2018 年度财务决算报告

报告期内，公司财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》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 2018 年度财务决算情况报告如下：

一、2018 年主要会计数据和财务指标

单位：元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	21,284,848,435.13	15,761,800,297.45	35.04%	10,948,556,536.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,066,994,816.25	1,949,936,379.17	57.29%	252,597,950.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,147,813,367.63	1,959,973,392.44	60.60%	203,247,807.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,265,126,239.15	4,006,783,040.60	31.41%	1,082,600,510.52
基本每股收益（元/股）	2.015	1.239	62.63%	0.09
稀释每股收益（元/股）	2.015	1.239	62.63%	0.09
加权平均净资产收益率	32.81%	26.62%	6.19%	3.09%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	27,786,544,712.19	27,774,724,142.06	0.04%	25,064,533,125.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,747,513,798.23	10,253,947,931.79	4.81%	8,441,179,294.79

二、公司主营业务经营及财务状况

公司所处的行业为化工新材料、基础化工、化学肥料。主要产品涵盖聚碳酸酯、己内酰胺、甲酸、尼龙 6、多元醇、甲烷氯化物、氯化石蜡、氯化苜、有机硅、尿素、复合肥等百余种，产品应用领域广泛。

1、报告期内公司营业收入、营业成本构成情况

单位：元

项目	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						
化工新材料行业	14,735,754,202.46	9,866,304,950.32	33.05%	72.62%	72.59%	0.02%
基础化工行业	3,720,399,875.66	2,955,778,348.17	20.55%	-8.97%	-7.41%	-1.34%
化肥行业	2,759,068,021.58	2,367,874,755.42	14.18%	-11.01%	-12.63%	1.59%
其他行业	69,626,335.43	64,223,764.53	7.76%	83.55%	83.17%	0.19%
分产品						
化工新材料产品	14,735,754,202.46	9,866,304,950.32	33.05%	72.62%	72.59%	0.02%
基础化工产品	3,720,399,875.66	2,955,778,348.17	20.55%	-8.97%	-7.41%	-1.34%
氮肥产品	1,059,157,841.91	925,038,091.19	12.66%	40.53%	37.24%	2.09%
复肥产品	1,699,910,179.67	1,442,836,664.23	15.12%	-27.56%	-29.14%	1.88%
其他产品	69,626,335.43	64,223,764.53	7.76%	83.55%	83.17%	0.19%
分地区						
国内	19,944,246,281.11	14,347,475,305.20	28.06%	35.71%	31.90%	2.07%
国外	1,340,602,154.02	906,706,513.24	32.37%	25.84%	16.76%	5.27%

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	2,128,484.84	1,576,180.03	35.04%
营业成本	1,525,418.18	1,165,404.89	30.89%
税金及附加	14,284.33	11,809.02	20.96%
销售费用	50,889.82	46,550.91	9.32%
管理费用	38,811.01	43,821.74	-11.43%
研发费用	63,030.51	18,712.14	236.84%
财务费用	45,223.16	37,767.79	19.74%
经营活动产生的现金流量净额	526,512.62	400,678.30	31.41%
投资活动产生的现金流量净额	-308,348.97	-344,269.41	-10.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,145.53	-75,466.61	189.06%

与上年度相比：

（1）营业收入本期发生额较上年增长 35.04%，主要原因系本年产品产销量增加及销售价格变化所致；

(2) 营业成本本期发生额较上年增长 30.89%，主要原因系本年产品产销量增加及原料价格变化所致；

(3) 研发费用本期发生额较上年增长 236.84%，主要原因系研发投入增加所致；

(4) 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 31.41%，主要原因系公司本年度净利润增加所致。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 189.06%，主要原因系公司归还到期债务所致。

3、报告期内资产负债项目变动情况：

单位：元

	2018 年末		2017 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	579,363,927.21	2.09%	771,615,574.16	2.78%	-0.69%	
应收账款	102,210,001.37	0.37%	102,133,497.12	0.37%	0.00%	
存货	1,052,551,141.44	3.79%	1,511,880,493.24	5.44%	-1.65%	
长期股权投资	192,968,471.47	0.69%	202,835,415.88	0.73%	-0.04%	
固定资产	20,378,750,360.93	73.34%	17,870,400,330.61	64.34%	9.00%	在建工程转资所致
在建工程	3,031,457,116.92	10.91%	4,380,164,294.28	15.77%	-4.86%	
短期借款	6,546,798,750.00	23.56%	6,408,297,082.94	23.07%	0.49%	
长期借款	432,500,000.00	1.56%	955,000,000.00	3.44%	-1.88%	

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山东聊城中盛蓝瑞化工有限公司、鲁西工业装备有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司，公司孙公司聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司被认定为高新技术企业，执行 15%所得税税率；鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司执行 15%所得税税率，鲁西化工（香港）有限公司执行 16.5%所得税税率，其他控股子公司适用所得税率为 25%。

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

2018年6月15日，财政部发布了《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），对财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照通知要求编制财务报表。

公司按照通知要求编制2018年度财务报表并对对比期进行追溯调整，对公司总资产、净资产及净利润不产生影响。

财务报表项目调整如下：

(1) 合并报表

①资产负债表

报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据	8,820,000.00	-8,820,000.00	
应收账款	102,133,497.12	-102,133,497.12	
应收票据及应收账款		110,953,497.12	110,953,497.12
应付票据	742,676,321.22	-742,676,321.22	
应付账款	2,230,841,622.83	-2,230,841,622.83	
应付票据及应付账款		2,973,517,944.05	2,973,517,944.05
应付利息	125,828,749.58	-125,828,749.58	
其他应付款	441,530,314.95	125,828,749.58	567,359,064.53
在建工程	4,031,902,285.39	348,262,008.89	4,380,164,294.28
工程物资	348,262,008.89	-348,262,008.89	

②利润表

报表项目	会计政策变更前发生额	重分类	会计政策变更后发生额
管理费用	625,338,855.54	-187,121,430.83	438,217,424.71
研发费用		187,121,430.83	187,121,430.83

(2) 母公司

①资产负债表

报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据	6,620,000.00	-6,620,000.00	
应收票据及应收账款		6,620,000.00	6,620,000.00
应付票据	758,950,396.95	-758,950,396.95	
应付账款	1,531,709,845.20	-1,531,709,845.20	
应付票据及应付账款		2,290,660,242.15	2,290,660,242.15
应付利息	102,034,866.89	-102,034,866.89	
其他应付款	1,039,426,715.15	102,034,866.89	1,141,461,582.04
在建工程	2,783,490,677.00	59,842,564.31	2,843,333,241.31
工程物资	59,842,564.31	-59,842,564.31	

②利润表

报表项目	会计政策变更前发生额	重分类	会计政策变更后发生额
管理费用	219,200,352.20	-8,202,138.39	210,998,213.81
研发费用		8,202,138.39	8,202,138.39

鲁西化工集团股份有限公司

董事会

二〇一九年四月九日