

鲁西化工集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019JNA30108

鲁西化工集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鲁西化工集团股份有限公司（以下简称“鲁西化工公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了鲁西化工公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于鲁西化工公司，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。

1. 仲裁事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至财务报告批准报出日，如鲁西化工公司合并财务报表附注十二、1 所述，依据斯德哥尔摩商会仲裁机构的裁决书，	我们执行的主要审计程序： 一查阅仲裁机构出具的裁决书，获取聊城市中级人民法院送达的《应诉通知书》，

鲁西化工公司应当承担赔偿款、仲裁费等合计折合人民币约 7.49 亿元。鲁西化工公司已收到聊城市中级人民法院送达的庄信万丰戴维科技有限公司、陶氏环球技术有限责任公司申请承认和执行该仲裁机构裁决一案的《应诉通知书》。截至财务报告批准报出日，鲁西化工公司尚未收到开庭传票。案件判决的结果对财务报告有重大影响，且涉及鲁西化工公司管理层的重大判断和估计。为此我们将该事项确定为关键审计事项。	向鲁西化工公司管理层和法务部了解仲裁事项进展情况及应对措施； 一获取案件负责律师事务所法律意见书并执行函证程序，了解律师对仲裁结果的专业意见； 一查询类似仲裁裁决案的应对结果，就该类仲裁事项的可能结果及潜在风险与管理层讨论，评估鲁西化工公司管理层对仲裁事项的判断； 一检查鲁西化工公司管理层列报和披露是否恰当。
2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如鲁西化工公司合并财务报表附注四、24/六、32 所述，鲁西化工公司 2018 年度营业收入 212.85 亿元，较上年增长 35.04%。由于收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响。为此我们将鲁西化工公司的收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 一评价并测试鲁西化工公司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； 一抽取销售合同，检查主要条款，评价鲁西化工公司收入会计政策是否符合企业会计准则； 一选取本年收入样本，检查相关出库单和发票等支持性文件，评价鲁西化工公司会计政策执行的一致性和准确性； 一执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的月度波动； 一选取主要客户函证销售金额，并检查销售订单、出库单和回款单，确认收入的发生； 一选取本年收入样本，检查业务数据与财务数据的一致性，确认收入的真实性、完整性；

	—对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间； —评估鲁西化工公司管理层对收入确认的会计处理及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	--

四、其他信息

鲁西化工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲁西化工公司 2018 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，管理层负责评估鲁西化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁西化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁西化工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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对鲁西化工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鲁西化工公司不能持续经营。

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

（6）就鲁西化工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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王贡勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：张秀芹

中国 北京

二〇一九年四月六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六·1	579,363,927.21	771,615,574.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六·2	103,623,075.37	110,953,497.12
其中：应收票据		1,413,074.00	8,820,000.00
应收账款		102,210,001.37	102,133,497.12
预付款项	六·3	199,865,993.14	238,758,867.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六·4	20,404,416.86	13,106,927.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六·5	1,052,551,141.44	1,511,880,493.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六·6	354,201,046.59	759,669,800.69
流动资产合计		2,310,009,600.61	3,405,985,159.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六·7	192,968,471.47	202,835,415.88
投资性房地产			
固定资产	六·8	20,378,750,360.93	17,870,400,330.61
在建工程	六·9	3,031,457,116.92	4,380,164,294.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六·10	1,457,901,215.34	1,400,921,288.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六·11	131,981,872.60	118,329,994.71
其他非流动资产	六·12	283,476,074.32	396,087,658.50
非流动资产合计		25,476,535,111.58	24,368,738,982.13
资产总计		27,786,544,712.19	27,774,724,142.06

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六·13	6,546,798,750.00	6,408,297,082.94
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六·14	1,440,379,009.73	2,973,517,944.05
预收款项	六·15	444,676,131.98	410,832,945.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六·16	91,894,063.23	56,023,973.34
应交税费	六·17	578,459,301.35	515,447,358.66
其他应付款	六·18	436,028,827.17	567,359,064.53
其中：应付利息		90,797,379.93	125,828,749.58
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六·19	633,900,000.00	2,300,000,000.00
其他流动负债	六·20	3,516,493,307.92	2,116,666,061.49
流动负债合计		13,688,629,391.38	15,348,144,430.21
非流动负债：			
长期借款	六·21	432,500,000.00	955,000,000.00
应付债券	六·22	1,897,132,315.94	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六·23	576,128,280.40	843,005,830.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六·24	110,498,329.08	129,957,141.11
递延所得税负债	六·11	96,511,516.63	6,618,324.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,112,770,442.05	1,934,581,296.36
负 债 合 计		16,801,399,833.43	17,282,725,726.57
股东权益：			
股本	六·25	1,464,860,778.00	1,464,860,778.00
其他权益工具	六·26	500,000,000.00	2,496,000,000.00
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	2,496,000,000.00
资本公积	六·27	2,180,053,860.60	2,184,053,860.60
减：库存股			
其他综合收益	六·28	-3,125,501.22	-1,803,737.62
专项储备	六·29	2,705,213.86	
盈余公积	六·30	537,863,861.08	406,651,722.81
一般风险准备			
未分配利润	六·31	6,065,155,585.91	3,704,185,308.00
归属于母公司股东权益合计		10,747,513,798.23	10,253,947,931.79
少数股东权益		237,631,080.53	238,050,483.70
股东权益合计		10,985,144,878.76	10,491,998,415.49
负债和股东权益总计		27,786,544,712.19	27,774,724,142.06

法定代表人：张亚成
 姜

主管会计工作负责人：李绍云

会计机构负责人：闫玉

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		513,747,617.55	696,478,333.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五·1	143,074.00	6,620,000.00
其中：应收票据		143,074.00	6,620,000.00
应收账款			
预付款项		20,241,808.96	63,896,220.60
其他应收款	十五·2	6,952,152,422.19	7,885,079,322.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		238,007,001.87	303,901,892.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		156,859,447.26	352,775,065.81
流动资产合计		7,881,151,371.83	9,308,750,835.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五·3	1,265,210,384.38	1,274,145,851.89
投资性房地产			
固定资产		10,431,283,320.84	8,833,964,620.50
在建工程		1,136,878,001.60	2,843,333,241.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		933,986,777.24	919,749,526.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,644,929.21	22,416,927.23
其他非流动资产		274,559,488.55	174,417,674.05
非流动资产合计		14,049,562,901.82	14,068,027,841.38
资 产 总 计		21,930,714,273.65	23,376,778,676.73

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		5,452,660,000.00	5,560,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,349,436,081.72	2,290,660,242.15
预收款项		58,362,273.85	51,971,960.45
应付职工薪酬		25,178,303.02	15,304,278.51
应交税费		184,175,130.90	85,351,512.62
其他应付款		963,835,504.82	1,141,461,582.04
其中：应付利息		58,253,127.42	102,034,866.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		481,400,000.00	2,215,000,000.00
其他流动负债		3,503,234,172.17	2,103,409,982.76
流动负债合计		12,018,281,466.48	13,464,059,558.53
非流动负债：			
长期借款		432,500,000.00	802,500,000.00
应付债券		1,897,132,315.94	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		560,724,780.40	827,602,330.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,192,538.45	52,981,911.60
递延所得税负债		11,364,223.38	3,424,909.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,948,913,858.17	1,686,509,151.80
负 债 合 计		14,967,195,324.65	15,150,568,710.33
股东权益：			
股本		1,464,860,778.00	1,464,860,778.00
其他权益工具		500,000,000.00	2,496,000,000.00
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	2,496,000,000.00
资本公积		2,232,527,821.68	2,236,527,821.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		537,863,861.08	406,651,722.81
未分配利润		2,228,266,488.24	1,622,169,643.91
股东权益合计		6,963,518,949.00	8,226,209,966.40
负债和股东权益总计		21,930,714,273.65	23,376,778,676.73

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

合并利润表

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		21,284,848,435.13	15,761,800,297.45
其中：营业收入	六·32	21,284,848,435.13	15,761,800,297.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,377,252,308.52	13,283,509,616.88
其中：营业成本	六·32	15,254,181,818.44	11,654,048,883.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六·33	142,843,253.83	118,090,199.19
销售费用	六·34	508,898,163.69	465,509,126.43
管理费用	六·35	388,110,051.54	438,217,424.71
研发费用	六·36	630,305,090.04	187,121,430.83
财务费用	六·37	452,231,620.23	377,677,851.77
其中：利息费用		452,158,350.59	368,946,095.31
利息收入		6,147,689.38	5,267,657.52
资产减值损失	六·38	682,310.75	42,844,700.13
加：其他收益	六·39	27,035,345.47	24,421,428.16
投资收益（损失以“－”号填列）	六·40	12,189,013.33	6,813,953.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,189,013.33	6,840,770.18
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六·41		28,364.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六·42	3,616,696.71	-44,935,945.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,950,437,182.12	2,464,618,481.46
加：营业外收入	六·43	17,686,528.79	25,269,739.77
减：营业外支出	六·44	138,788,532.61	14,171,505.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,829,335,178.30	2,475,716,716.16
减：所得税费用	六·45	762,759,765.22	525,809,853.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,066,575,413.08	1,949,906,862.87
（一）按经营持续性分类		3,066,575,413.08	1,949,906,862.87
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,066,575,413.08	1,949,906,862.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,066,575,413.08	1,949,906,862.87
1. 归属于母公司所有者的净利润		3,066,994,816.25	1,949,936,379.17
2. 少数股东损益		-419,403.17	-29,516.30
六、其他综合收益的税后净额		-1,321,763.60	-675,297.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,321,763.60	-675,297.77
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,321,763.60	-675,297.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,321,763.60	-675,297.77
6. 其他			
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		3,065,253,649.48	1,949,231,565.10
归属于母公司股东的综合收益总额		3,065,673,052.65	1,949,261,081.40
归属于少数股东的综合收益总额		-419,403.17	-29,516.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.015	1.239
（二）稀释每股收益（元/股）		2.015	1.239

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

母公司利润表

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五·4	8,134,110,180.78	5,905,736,610.28
减：营业成本	十五·4	5,661,320,670.49	4,696,921,003.77
税金及附加		59,314,168.75	43,936,762.66
销售费用		74,701,349.46	85,289,575.93
管理费用		215,617,250.08	210,998,213.81
研发费用		276,543,836.74	8,202,138.39
财务费用		246,967,396.18	223,482,843.59
其中：利息费用		240,968,342.30	217,826,996.30
利息收入		5,593,279.73	5,021,420.16
资产减值损失		-347,005.03	4,565,048.14
加：其他收益		11,850,397.05	10,892,049.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五·5	5,195,734.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,195,734.24	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		940,540.52	-25,431,891.65
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		1,617,979,185.92	617,801,181.77
加：营业外收入		8,904,767.05	13,402,946.93
减：营业外支出		107,673,646.56	8,866,860.62
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		1,519,210,306.41	622,337,268.08
减：所得税费用		207,088,923.74	105,282,204.52
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		1,312,121,382.67	517,055,063.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,312,121,382.67	517,055,063.56
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,312,121,382.67	517,055,063.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

合并现金流量表

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		24,456,151,552.81	17,420,226,394.14
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
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			
收到的税费返还		101,396,276.27	56,325,727.30
收到其他与经营活动有关的现金	六·47	49,365,698.94	64,466,938.63
经营活动现金流入小计		24,606,913,528.02	17,541,019,060.07
购买商品、接受劳务支付的现金		15,797,259,140.35	11,109,500,302.69
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,315,302,247.58	1,151,373,343.86
支付的各项税费		1,285,579,809.80	610,633,310.12
支付其他与经营活动有关的现金	六·47	943,646,091.14	662,729,062.80
经营活动现金流出小计		19,341,787,288.87	13,534,236,019.47
经营活动产生的现金流量净额		5,265,126,239.15	4,006,783,040.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,055,957.74	5,471,459.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,551,462.05	83,503,299.01
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		30,607,419.79	88,974,758.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,114,097,110.50	3,531,668,819.05
投资支付的现金			
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		3,114,097,110.50	3,531,668,819.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,083,489,690.71	-3,442,694,060.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			37,820,000.00
取得借款所收到的现金		8,268,758,875.00	7,183,124,249.42
发行债券收到的现金		7,500,000,000.00	2,096,205,312.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六·47	178,340,511.33	74,019,210.00
筹资活动现金流入小计		15,947,099,386.33	9,391,168,771.42
偿还债务所支付的现金		16,655,257,207.94	9,327,831,406.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,228,634,448.83	678,784,929.27
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	六·47	244,663,029.03	139,218,542.27
筹资活动现金流出小计		18,128,554,685.80	10,145,834,877.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,181,455,299.47	-754,666,106.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,167.92	-3,901,752.20
五、现金及现金等价物净增加额		168,081.05	-194,478,878.81
加：期初现金及现金等价物余额		500,506,677.37	694,985,556.18
六、期末现金及现金等价物余额		500,674,758.42	500,506,677.37

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		9,355,325,081.52	6,770,564,175.98
收到的税费返还			213,095.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,065,549,559.75	1,413,595,146.76
经营活动现金流入小计		10,420,874,641.27	8,184,372,418.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,611,612,916.95	4,092,556,515.89
支付给职工以及为职工支付的现金		465,911,032.19	393,736,270.23
支付的各项税费		317,695,747.81	175,599,446.40
支付其他与经营活动有关的现金		271,803,917.39	2,456,065,660.67
经营活动现金流出小计		6,667,023,614.34	7,117,957,893.19
经营活动产生的现金流量净额		3,753,851,026.93	1,066,414,524.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,903,075.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,228,217.00	287,647,448.09
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		14,131,292.19	287,647,448.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,574,120,415.04	1,826,108,090.38
投资支付的现金			
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		1,574,120,415.04	1,826,108,090.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,559,989,122.85	-1,538,460,642.29
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		6,178,260,000.00	6,300,694,688.00
发行债券收到的现金		7,500,000,000.00	2,096,205,312.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,922,450.00	74,019,210.00
筹资活动现金流入小计		13,684,182,450.00	8,470,919,210.00
偿还债务支付的现金		14,726,500,000.00	7,605,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,073,355.40	421,596,196.59
支付其他与筹资活动有关的现金		271,783,653.56	99,770,978.17
筹资活动现金流出小计		15,888,357,008.96	8,127,267,174.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,204,174,558.96	343,652,035.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,312,654.88	-128,394,082.21
加：期初现金及现金等价物余额		445,371,103.64	573,765,185.85
六、期末现金及现金等价物余额		435,058,448.76	445,371,103.64

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,184,053,860.60		-1,803,737.62		406,651,722.81		3,704,185,308.00	238,050,483.70	10,491,998,415.49
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、本年初余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,184,053,860.60		-1,803,737.62		406,651,722.81		3,704,185,308.00	238,050,483.70	10,491,998,415.49
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,996,000,000.00		-4,000,000.00		-1,321,763.60	2,705,213.86	131,212,138.27		2,360,970,277.91	-419,403.17	493,146,463.27
（一）综合收益总额							-1,321,763.60				3,066,994,816.25	-419,403.17	3,065,253,649.48
（二）股东投入和减少资本			-1,996,000,000.00										-1,996,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,996,000,000.00										-1,996,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									131,212,138.27		-706,024,538.34		-574,812,400.07
1. 提取盈余公积									131,212,138.27		-131,212,138.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-439,458,233.40		-439,458,233.40
4. 其他											-135,354,166.67		-135,354,166.67
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备								2,705,213.86					2,705,213.86
1. 本年提取								105,646,291.97					105,646,291.97
2. 本年使用								-102,941,078.11					-102,941,078.11
（六）其他					-4,000,000.00								-4,000,000.00
四、本年年末余额	1,464,860,778.00		500,000,000.00		2,180,053,860.60		-3,125,501.22	2,705,213.86	537,863,861.08		6,065,155,585.91	237,631,080.53	10,985,144,878.76

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,184,053,860.60		-1,128,439.85	1,138,277.73	354,946,216.45		1,941,308,601.86	200,260,000.00	8,641,439,294.79
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、本年初余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,184,053,860.60		-1,128,439.85	1,138,277.73	354,946,216.45		1,941,308,601.86	200,260,000.00	8,641,439,294.79
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-675,297.77	-1,138,277.73	51,705,506.36		1,762,876,706.14	37,790,483.70	1,850,559,120.70
（一）综合收益总额							-675,297.77				1,949,936,379.17	-29,516.30	1,949,231,565.10
（二）股东投入和减少资本												37,820,000.00	37,820,000.00
1. 股东投入的普通股												37,820,000.00	37,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									51,705,506.36		-187,059,673.03		-135,354,166.67
1. 提取盈余公积									51,705,506.36		-51,705,506.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他											-135,354,166.67		-135,354,166.67
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备								-1,138,277.73					-1,138,277.73
1. 本年提取								82,778,038.04					82,778,038.04
2. 本年使用								-83,916,315.77					-83,916,315.77
（六）其他													
四、本年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,184,053,860.60		-1,803,737.62		406,651,722.81		3,704,185,308.00	238,050,483.70	10,491,998,415.49

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,236,527,821.68				406,651,722.81	1,622,169,643.91	8,226,209,966.40	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,236,527,821.68				406,651,722.81	1,622,169,643.91	8,226,209,966.40	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,996,000,000.00		-4,000,000.00				131,212,138.27	606,096,844.33	-1,262,691,017.40	
（一）综合收益总额										1,312,121,382.67	1,312,121,382.67	
（二）股东投入和减少资本			-1,996,000,000.00								-1,996,000,000.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,996,000,000.00								-1,996,000,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									131,212,138.27	-706,024,538.34	-574,812,400.07	
1. 提取盈余公积									131,212,138.27	-131,212,138.27		
2. 对股东的分配										-439,458,233.40	-439,458,233.40	
3. 其他										-135,354,166.67	-135,354,166.67	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取								37,229,291.57			37,229,291.57	
2. 本年使用								-37,229,291.57			-37,229,291.57	
（六）其他					-4,000,000.00						-4,000,000.00	
四、本年年末余额	1,464,860,778.00		500,000,000.00		2,232,527,821.68				537,863,861.08	2,228,266,488.24	6,963,518,949.00	

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,240,157,125.17			1,048,593.53	354,946,216.45	1,292,174,253.38	7,849,186,966.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,240,157,125.17			1,048,593.53	354,946,216.45	1,292,174,253.38	7,849,186,966.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,629,303.49			-1,048,593.53	51,705,506.36	329,995,390.53	377,022,999.87
（一）综合收益总额										517,055,063.56	517,055,063.56
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									51,705,506.36	-187,059,673.03	-135,354,166.67
1. 提取盈余公积									51,705,506.36	-51,705,506.36	
2. 对股东的分配											
3. 其他										-135,354,166.67	-135,354,166.67
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备								-1,048,593.53			-1,048,593.53
1. 本年提取								30,094,240.72			30,094,240.72
2. 本年使用								-31,142,834.25			-31,142,834.25
（六）其他					-3,629,303.49						-3,629,303.49
四、本年年末余额	1,464,860,778.00		2,496,000,000.00		2,236,527,821.68				406,651,722.81	1,622,169,643.91	8,226,209,966.40

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：邓绍云

会计机构负责人：闫玉芝

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

鲁西化工集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是经中国证监会证监发字[1998]126号、证监发字[1998]127号文批准,由鲁西集团有限公司(原山东聊城鲁西化工集团总公司)为发起人,以其生产尿素、碳酸氢铵产品的鲁西化肥厂、东阿化肥厂两个企业的部分生产经营性资产投入公司,采取募集方式设立的股份公司。公司于1998年5月25日公开发行人民币A种股票5,000万股,发行后总股本为20,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]128号文件批准,2000年9月公司向全体股东配售新股1,590万股,每股面值人民币1元,增加股本1,590万元,配售后公司股本总额21,590万元。2000年9月22日公司临时股东大会通过向全体股东每10股转增1.53846股的决议,共转增股本33,215,350股,每股面值1元,转增后股本总额为249,115,350.00元。

经山东省人民政府鲁政字(1999)145号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2002]20号批准,2003年5月公司以定向发行股票方式吸收合并山东鲁平化工股份有限公司,合并后公司股本总额增至260,010,683.00元。

2004年5月股东大会通过以2003年末总股本260,010,683.00股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股的决议,转增后股本总额增至312,012,819.00元。

2005年4月股东大会通过以2004年末总股本312,012,819股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股的决议。转增后股本总额增至405,616,664元。

2005年8月临时股东大会通过同意《股权分置改革方案》的决议,股权分置改革对价之一是非流通股股东向全体流通股股东每10股支付4股,2005年8月23日公司股改完毕。

股改前后公司股权结构情况:股改前非流通股股东持有279,260,843股,占公司总股本的68.848%,流通股股东持有126,355,821股,占公司总股本的31.152%。股改后原非流通股股东持有股数变为228,718,514股,占公司总股本的56.388%,原流通股股东持有股数变为176,898,150股,占公司总股本的43.612%。

2006年3月股东大会通过以2005年末总股本405,616,664股为基数,向全体股东每10股送3股、以资本公积金向全体股东每10股转增7股的决议。送转后公司股本增至811,233,328元。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]22 号文核准,2006 年 7 月公司以非公开发行方式向 10 名特定投资者发行 23,500 万股。发行后公司股本增至 1,046,233,328 元。

2009 年 6 月公司名称变更为鲁西化工集团股份有限公司。

2009 年 9 月 23 日经股东大会通过,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1493 号文《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》批准,于 2011 年 2 月以非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行人民币普通股股票(A 股)418,627,450 股,每股面值 1 元,发行后公司股本增至 1,464,860,778 元。

(二) 本公司组织形式为股份有限公司;注册地为聊城市鲁化路 68 号;公司办公地址为山东聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园。

(三) 本公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业,主要从事化肥、化工产品生产与销售,承揽工业设备制作安装。经营范围主要为:化学肥料及安全生产许可证范围内化工原料的生产销售(以上限分支机构经营);供热、供汽服务;化工生产专用设备设计、制造、安装、销售;化工技术咨询与服务。自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

(四) 本公司控股股东为鲁西集团有限公司,聊城市人民政府国有资产监督管理委员会持有控股股东 51%的股权。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司、山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、聊城煤泗新材料科技有限公司和鲁西工业装备有限公司等 30 家公司。与上年相比,本年新增聊城市鲁西物业有限公司 1 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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控制。

企业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控制的,则按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。公司合并范围内应收款项不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过应收账款余额 5%且大于 1,000 万的应收账款、单项金额超过其他应收款余额 5%且大于 200 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	4.5
1—2 年	20
2—3 年	30
3—5 年	50
5 年以上	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及辅助设施、专用设备、通用设备、运输设备、电子设备、办公设备。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15—30	3-5	3.17—6.47
2	构筑物及辅助设施	15—30	3-5	3.17—6.47
3	专用设备	10—14	3-5	6.79—9.70
4	通用设备	8—14	3-5	6.79—12.13
5	运输设备	5—8	3-5	11.88—19.40
6	电子设备	3-5	3-5	19.00—32.33
7	办公设备	3-5	3-5	19.00—32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可合理地确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及计算机软件系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术及计算机软件系统无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 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,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算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,按照本集团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,按照本集团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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

销售商品收入确认的具体方法：内销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品报关、离港或到港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销采用 FOB/CIF/CFR 价结算，在货物装船离港后确认销售收入；采用 EXW 价结算，在货物出厂后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务；本集团与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务的在销售商品和提供劳务的，在销售商品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本集团设备安装制作业务按照完工百分比法确认收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

(3) 让渡资产使用权所取得的收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定计提安全生产费用。

本集团涉及危险化学品生产存储业务的子分公司以上年度实际营业收入计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5%
4	100,000 万元以上部分	0.2%

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团涉及机械制造业务的子公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	2%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	1%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.2%
4	100,000 万元以上部分	0.1%
5	500,000 万元以上部分	0.05%

本集团按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本集团使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团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，无论出售后本集团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，在母公司个别财务报表中将对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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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）（以下简称新财务报表格式），本集团已按照新财务报表格式通知编制 2018 年年度财务报表，比较财务报表已做相应调整。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十五次会议批准	本集团对比较财务报表的具体调整如下所述。

本集团根据《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）要求，本集团 2017 年度财务报表项目调整如下：

本集团

①资产负债表

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	化肥产品、热力产品税率为11%、10%，设计服务费税率为6%，其余产品税率为17%、16%；出口产品实行“免、抵、退”税政策。
城建税	实际缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	15%
鲁西化工（香港）有限公司	16.5%
山东聊城中盛蓝瑞化工有限公司	15%
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	15%
鲁西工业装备有限公司	15%
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	15%
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	15%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据财税[2018]123 号《财政部、国家税务总局关于调整部门产品出口退税率的公告》，本集团出口的化工产品享受增值税免、抵、退税优惠政策，2018 年度公司化工产品中聚四氟乙烯、涤纶 6 高速纺、涤纶 6 常规纺、聚碳酸酯出口退税率为 16%，正丁醇、二氟甲烷、六氟丙烯、五氟乙烷（R125）、制冷剂 R410A 出口退税率为 13%，其余

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

化工产品为 10%。

(2) 企业所得税

1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局下发《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，本公司和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，并已分别取得 GR201837001134 号和 GR201837002295 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2016]187 号文件《关于山东省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》的规定，子公司鲁西工业装备有限公司被认定为高新技术企业，并已取得 GR201637000069 号高新技术企业证书，资格证有效期 3 年，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

3) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2018]37 号文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年高新技术企业的通知》的规定，子公司聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、山东聊城中盛蓝瑞化工有限公司被认定为高新技术企业，分别取得 GR201737000621、GR201737001677、GR201737001549 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,831.44	26,734.80
银行存款	500,670,926.98	500,479,942.57
其他货币资金	78,689,168.79	271,108,896.79
合计	579,363,927.21	771,615,574.16
其中：存放在境外的款项总额	144,182.45	5,188,901.61

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,413,074.00	8,820,000.00
应收账款	102,210,001.37	102,133,497.12
合计	103,623,075.37	110,953,497.12

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,413,074.00	8,820,000.00
合计	1,413,074.00	8,820,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,028,294,850.73	
合计	1,028,294,850.73	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	107,405,352.28	96.61	5,195,350.91	4.84	102,210,001.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,769,258.34	3.39	3,769,258.34	100.00	
合计	111,174,610.62	100.00	8,964,609.25		102,210,001.37

(续)

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	97,278,909.95	88.27	4,469,507.14	4.59	92,809,402.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,921,814.72	11.73	3,597,720.41	27.84	9,324,094.31
合计	110,200,724.67	100.00	8,067,227.55		102,133,497.12

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,268,340.28	4,737,075.31	4.50
1-2 年	1,928,280.00	385,656.00	20.00
2-3 年	158,732.00	47,619.60	30.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	107,405,352.28	5,195,350.91	

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
宁夏精英鲁西化肥有限公司	3,137,330.43	3,137,330.43	100.00	短期内无法偿还
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	52,321.11	52,321.11	100.00	短期内无法偿还
阿法拉伐(上海)技术有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	短期内无法偿还
银川泽翔供热有限公司	156,138.00	156,138.00	100.00	短期内无法偿还
宁夏丰友化工股份有限公司	387,468.80	387,468.80	100.00	短期内无法偿还
合计	3,769,258.34	3,769,258.34	100.00	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 897,381.70 元;本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 98,959,421.64 元,占应收账款年末余额合计数的比例 89.01%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,453,173.97 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	190,512,235.92	95.32	232,221,081.32	97.26
1—2 年	8,392,632.58	4.20	722,179.24	0.30
2—3 年	1,124.64		5,160,000.00	2.16
3 年以上	960,000.00	0.48	655,606.80	0.28
合计	199,865,993.14	100.00	238,758,867.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 65,801,207.74 元,占预付款项年末余额合计数的比例 32.92%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	20,404,416.86	13,106,927.36
合计	20,404,416.86	13,106,927.36

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,918,514.93	69.32			16,918,514.93
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,487,033.93	30.68	4,001,132.00	53.44	3,485,901.93

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,405,548.86	100.00	4,001,132.00	—	20,404,416.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,429,198.90	54.15			9,429,198.90
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,984,131.63	45.85	4,306,403.17	53.94	3,677,728.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,413,330.53	100.00	4,306,403.17	—	13,106,927.36

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国家税务总局聊城经济技术开发区税务局	16,918,514.93			应收出口退税 无回收风险
合计	16,918,514.93		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,015,081.73	90,678.70	4.5
1-2 年	727,947.57	145,589.48	20
2-3 年	292,784.46	87,835.34	30
3-4 年	856,526.76	428,263.38	50
4-5 年	691,856.69	345,928.38	50

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,902,836.72	2,902,836.72	100
合计	7,487,033.93	4,001,132.00	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-305,271.17 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,195,313.60	1,376,232.82
对外借款	2,536,238.00	2,536,238.00
出口退税款	16,918,514.93	9,429,198.90
其他	2,755,482.33	4,071,660.81
合计	24,405,548.86	17,413,330.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家税务总局聊城经济技术开发区税务局	出口退税款	16,918,514.93	1 年以内	69.32	
东阿县地方税务局	对外借款	2,056,238.00	5 年以上	8.42	2,056,238.00
陕西煤炭交易中心有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	5.33	58,500.00
聊城市东昌府区新区街道办事处李庙资产管理委员会	对外借款	200,000.00	5 年以上	0.82	200,000.00
山东省商务厅	押金	200,000.00	5 年以上	0.82	200,000.00
合计	—	20,674,752.93	—	84.71	2,514,738.00

5. 存货

(1) 存货分类

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	67,690.76		67,690.76	2,828,522.10		2,828,522.10
原材料	422,403,117.34	1,717,580.89	420,685,536.45	642,963,812.27	1,939,678.94	641,024,133.33
在产品	268,882,070.01		268,882,070.01	410,225,165.38		410,225,165.38
产成品	362,531,732.95	340,135.50	362,191,597.45	461,652,458.72	4,531,537.24	457,120,921.48
周转材料	724,246.77		724,246.77	681,750.95		681,750.95
合计	1,054,608,857.83	2,057,716.39	1,052,551,141.44	1,518,351,709.42	6,471,216.18	1,511,880,493.24

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,939,678.94			222,098.05		1,717,580.89
产成品	4,531,537.24	133,819.45		4,325,221.19		340,135.50
合计	6,471,216.18	133,819.45		4,547,319.24		2,057,716.39

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
产成品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	26,220,536.09	2,811,343.34	
待抵扣进项税	327,980,510.50	756,858,457.35	
合计	354,201,046.59	759,669,800.69	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鲁西新能源装备集 团有限公司	35,734,741.49			1,691,828.53						37,426,570.02	
山东鲁西融资租赁 有限公司	113,298,331.44			5,195,734.24			12,903,075.19			105,590,990.49	
聊城鲁西民间资本 管理有限公司	53,802,342.95			5,301,450.56			9,152,882.55			49,950,910.96	
合计	202,835,415.88			12,189,013.33			22,055,957.74			192,968,471.47	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	20,378,750,360.93	17,870,400,330.61
合计	20,378,750,360.93	17,870,400,330.61

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	构筑物及辅助设施	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	1,627,497,830.62	3,719,570,407.34	15,904,486,785.64	5,207,007,930.24	105,903,745.90	273,925,638.52	3,256,338.93	26,841,648,677.19
2. 本年增加金额	187,937,960.91	319,288,263.30	2,358,513,374.79	1,335,133,199.70	11,404,980.26	6,935,711.31	3,634,040.37	4,222,847,530.64
(1) 购置	936,385.71	153,783.77	40,715,803.36	8,702,035.53	5,218,082.50	5,792,778.04	883,981.43	62,402,850.34
(2) 在建工程转入	187,001,575.20	319,134,479.53	2,317,797,571.43	1,326,431,164.17	6,186,897.76	1,142,933.27	2,750,058.94	4,160,444,680.30
(3) 企业合并增加								
3. 本年减少金额	5,146,304.13	28,109,879.49	173,901,909.78	17,327,725.55	5,838,768.42	3,052,875.76		233,377,463.13
(1) 处置或报废	5,146,304.13	28,109,879.49	173,901,909.78	17,327,725.55	5,838,768.42	3,052,875.76		233,377,463.13
(2) 其他减少								
4. 年末余额	1,810,289,487.40	4,010,748,791.15	18,089,098,250.65	6,524,813,404.39	111,469,957.74	277,808,474.07	6,890,379.30	30,831,118,744.70
二、累计折旧								

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	构筑物及辅助设施	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 年初余额	353,026,784.54	689,874,977.90	5,796,084,360.63	1,845,887,670.99	63,815,409.50	189,469,525.59	2,284,798.74	8,940,443,527.89
2. 本年增加金额	55,263,489.78	125,862,687.82	1,066,585,476.64	355,909,503.85	9,295,492.15	30,947,435.33	742,179.78	1,644,606,265.35
(1) 计提	55,263,489.78	125,862,687.82	1,066,585,476.64	355,909,503.85	9,295,492.15	30,947,435.33	742,179.78	1,644,606,265.35
(2) 企业合并增加								
3. 本年减少金额	2,634,408.28	13,955,387.57	128,451,419.30	10,983,677.76	4,787,011.12	2,674,324.13		163,486,228.16
(1) 处置或报废	2,634,408.28	13,955,387.57	128,451,419.30	10,983,677.76	4,787,011.12	2,674,324.13		163,486,228.16
(2) 其他减少								
4. 年末余额	405,655,866.04	801,782,278.15	6,734,218,417.97	2,190,813,497.08	68,323,890.53	217,742,636.79	3,026,978.52	10,421,563,565.08
三、减值准备								
1. 年初余额	6,736,909.53	6,888,574.28	14,141,112.87	2,808,752.37	176,135.33	51,956.66	1,377.65	30,804,818.69
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额								
4. 年末余额	6,736,909.53	6,888,574.28	14,141,112.87	2,808,752.37	176,135.33	51,956.66	1,377.65	30,804,818.69
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,397,896,711.83	3,202,077,938.72	11,340,738,719.81	4,331,191,154.94	42,969,931.88	60,013,880.62	3,862,023.13	20,378,750,360.93
2. 年初账面价值	1,267,734,136.55	3,022,806,855.16	10,094,261,312.14	3,358,311,506.88	41,912,201.07	84,404,156.27	970,162.54	17,870,400,330.61

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	150,335,217.90	91,055,834.35	6,736,909.53	52,542,474.02	
构筑物及辅助设施	359,478,582.13	202,228,929.94	6,888,574.28	150,361,077.91	
专用设备	1,154,217,769.55	959,490,935.15	14,141,112.87	180,585,721.53	
通用设备	352,679,595.67	318,903,683.19	2,808,752.37	30,967,160.11	
运输设备	12,455,735.11	10,540,658.85	176,135.33	1,738,940.93	
电子设备	50,152,118.38	47,307,382.97	51,956.66	2,792,778.75	
办公设备	249,910.00	242,042.35	1,377.65	6,490.00	
合计	2,079,568,928.74	1,629,769,466.80	30,804,818.69	418,994,643.25	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	3,384,461.31
合计	3,384,461.31

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,258,822,934.92	尚在办理中

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,816,624,068.22	4,031,902,285.39
工程物资	214,833,048.70	348,262,008.89
合计	3,031,457,116.92	4,380,164,294.28

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#5#双氧水项目				22,555,030.70		22,555,030.70
聚碳酸酯项目(二期)				419,157,658.71		419,157,658.71
尼龙6项目(二期)	88,855,718.67		88,855,718.67	171,777,812.47		171,777,812.47
退城进园一体化项目	849,625,333.55		849,625,333.55	2,488,563,550.63		2,488,563,550.63

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多元醇原料路线改造项目	704,598,455.71		704,598,455.71	402,830,557.16		402,830,557.16
年产 20 万吨甲酸项目	519,225,190.04		519,225,190.04	228,932,835.30		228,932,835.30
环己烷制酮项目	265,049,692.43		265,049,692.43	139,946,021.20		139,946,021.20
二期四氯乙烯项目	79,616,510.39		79,616,510.39	33,612.26		33,612.26
合成氨改造项目	41,030,204.54		41,030,204.54			
其他技改项目	268,622,962.89		268,622,962.89	158,105,206.96		158,105,206.96
合计	2,816,624,068.22		2,816,624,068.22	4,031,902,285.39		4,031,902,285.39

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
4#、5#双氧水项目	22,555,030.70	137,656,464.83	160,211,495.53		
聚碳酸酯项目（二期）	419,157,658.71	865,679,491.77	1,226,032,518.48	58,804,632.00	
尼龙 6 项目（二期）	171,777,812.47	211,873,561.96	294,795,655.76		88,855,718.67
退城进园一体化项目	2,488,563,550.63	742,940,693.29	2,381,878,910.37		849,625,333.55
多元醇原料路线改造项目	402,830,557.16	301,767,898.55			704,598,455.71
年产 20 万吨甲酸项目	228,932,835.30	290,292,354.74			519,225,190.04
环己烷制酮项目	139,946,021.20	125,103,671.23			265,049,692.43
二期四氯乙烯项目	33,612.26	79,582,898.13			79,616,510.39
合成氨改造项目		41,030,204.54			41,030,204.54
合计	3,873,797,078.43	2,795,927,239.04	4,062,918,580.14	58,804,632.00	2,548,001,105.33

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)
4#、5#双氧水项目	440,000,000.00	79.44	100.00	9,235,911.25	3,028,518.90	4.91
聚碳酸酯项目（二期）	1,299,890,000.00	98.85	100.00	51,347,761.05	36,145,475.45	4.91
尼龙 6 项目（二期）	652,490,000.00	66.90	65.00	19,980,725.69	12,702,827.75	4.91

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）
退城进园一体化项目	5,894,350,000.00	78.71	98.00	266,612,781.97	69,905,568.72	4.91
多元醇原料路线改造项目	1,260,000,000.00	55.92	75.00	42,646,083.75	29,116,575.19	4.91
年产 20 万吨甲酸项目	521,531,400.00	99.56	95.00	21,442,825.02	16,392,241.66	4.91
环己烷制酮项目	292,130,400.00	90.73	98.00	14,160,378.88	9,819,455.97	4.91
二期四氯乙烯项目	200,000,000.00	39.81	28.00	918,731.10	918,731.10	4.91
合成氨改造项目	72,000,000.00	56.99	58.00			
合计				426,345,198.71	178,029,394.74	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

9.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	71,430,170.98		71,430,170.98	140,613,695.68		140,613,695.68
其他物资	143,402,877.72		143,402,877.72	207,648,313.21		207,648,313.21
合计	214,833,048.70		214,833,048.70	348,262,008.89		348,262,008.89

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件系统	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,509,269,337.72	19,390,709.95	54,960.00	62,754,900.00	1,591,469,907.67
2. 本年增加金额	38,659,152.35	757,146.13		58,804,632.00	98,220,930.48
(1) 购置	38,659,152.35	757,146.13		58,804,632.00	98,220,930.48
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	1,547,928,490.07	20,147,856.08	54,960.00	121,559,532.00	1,689,690,838.15
二、累计摊销					
1. 年初余额	155,139,367.85	8,847,334.96	48,812.48	26,513,104.23	190,548,619.52
2. 本年增加金额	32,083,895.20	1,896,774.10	4,766.79	7,255,567.20	41,241,003.29
(1) 计提	32,083,895.20	1,896,774.10	4,766.79	7,255,567.20	41,241,003.29
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	187,223,263.05	10,744,109.06	53,579.27	33,768,671.43	231,789,622.81
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,360,705,227.02	9,403,747.02	1,380.73	87,790,860.57	1,457,901,215.34
2. 年初账面价值	1,354,129,969.87	10,543,374.99	6,147.52	36,241,795.77	1,400,921,288.15

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	281,863,876.68	正在办理中
合计	281,863,876.68	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,069,439.43	1,564,780.08	7,561,042.93	1,819,634.60
内部交易未实现利润	435,350,782.56	108,837,695.64	330,851,530.64	82,712,882.66
可抵扣亏损	70,523,110.36	12,037,120.13	66,723,314.61	16,680,828.65
递延收益	59,885,395.61	9,542,276.75	76,089,301.75	17,024,341.11
固定资产折旧			369,230.76	92,307.69
合计	572,828,727.96	131,981,872.60	481,594,420.69	118,329,994.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	538,977,612.31	96,511,516.63	29,503,775.79	6,618,324.85
合计	538,977,612.31	96,511,516.63	29,503,775.79	6,618,324.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,063,456.00	33,094,389.31
可抵扣亏损	344,824,084.34	282,835,110.96
合计	356,887,540.34	315,929,500.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018 年		27,062,291.42	
2019 年	70,110,863.37	72,175,810.03	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年	21,619,883.92	23,257,750.11	
2021 年	64,666,110.91	64,666,110.91	
2022 年	95,640,568.54	95,673,148.49	
2023 年	92,786,657.60		
合计	344,824,084.34	282,835,110.96	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	283,476,074.32	396,087,658.50
合计	283,476,074.32	396,087,658.50

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	3,838,660,000.00	3,706,050,000.00
信用借款	2,708,138,750.00	2,702,247,082.94
合计	6,546,798,750.00	6,408,297,082.94

(2) 年末公司无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	75,800,000.00	742,676,321.22
应付账款	1,364,579,009.73	2,230,841,622.83
合计	1,440,379,009.73	2,973,517,944.05

14.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,800,000.00	742,676,321.22
合 计	75,800,000.00	742,676,321.22

14.2 应付账款

(1) 应付账款明细

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,364,579,009.73	2,230,841,622.83
合计	1,364,579,009.73	2,230,841,622.83

15. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收款项	444,676,131.98	410,832,945.20
合计	444,676,131.98	410,832,945.20

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	55,326,232.56	1,214,914,970.40	1,178,347,139.73	91,894,063.23
离职后福利-设定提存计划	697,740.78	160,871,877.00	161,569,617.78	
辞退福利		61,523.27	61,523.27	
合计	56,023,973.34	1,375,848,370.67	1,339,978,280.78	91,894,063.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		974,249,301.19	972,187,981.69	2,061,319.50
职工福利费		81,326,300.68	50,110,700.68	31,215,600.00
社会保险费	199,153.00	79,279,372.35	79,478,525.35	
其中：医疗保险费	247,056.33	62,778,556.80	63,025,613.13	
工伤保险费	-47,903.33	8,103,384.83	8,055,481.50	
生育保险费		8,397,430.72	8,397,430.72	
住房公积金		44,204,136.32	44,204,136.32	
工会经费和职工教育经费	55,127,079.56	35,855,859.86	32,365,795.69	58,617,143.73
劳务费				
合计	55,326,232.56	1,214,914,970.40	1,178,347,139.73	91,894,063.23

(3) 设定提存计划

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	636,513.65	152,732,218.06	153,368,731.71	
失业保险费	61,227.13	8,139,658.94	8,200,886.07	
合计	697,740.78	160,871,877.00	161,569,617.78	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	106,644,614.64	43,535,477.16
城建税	3,249,060.34	3,110,646.17
企业所得税	452,848,546.12	451,236,036.38
个人所得税	1,969,197.43	2,636,851.85
房产税	2,635,553.81	2,425,729.61
土地使用税	6,687,980.97	7,176,255.19
教育费附加	1,485,479.52	1,351,025.36
地方教育费附加	916,478.16	900,683.57
印花税	988,134.90	2,010,634.50
环境保护税	53,743.70	
水资源税	740,316.00	838,180.00
其他	240,195.76	225,838.87
合计	578,459,301.35	515,447,358.66

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	90,797,379.93	125,828,749.58
其他应付款	345,231,447.24	441,530,314.95
合计	436,028,827.17	567,359,064.53

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息-中期票据	32,336,944.44	
应付债券利息-公司债券	2,175,500.00	57,584,054.79
应付债券利息-短期融资券	44,788,222.22	57,066,958.91
分期付息到期还本的长期借款利息	2,647,798.44	3,360,466.70

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	8,848,914.83	7,817,269.18
合计	90,797,379.93	125,828,749.58

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金	74,743,251.14	54,393,099.12
运输费	4,393,900.64	4,470,098.80
关联方借款	134,177,786.52	228,449,650.00
代扣代缴保险	78,009.37	2,800,271.18
备用金	555,742.92	1,300,707.77
押金	58,066,853.15	139,842,608.63
三供一业	62,687,148.28	
其他	10,528,755.22	10,273,879.45
合计	345,231,447.24	441,530,314.95

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	497,500,000.00	400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	136,400,000.00	
一年内到期的应付债券		1,900,000,000.00
合计	633,900,000.00	2,300,000,000.00

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,497,534,084.73	2,098,900,371.42
政府补助	18,959,223.19	17,765,690.07
合计	3,516,493,307.92	2,116,666,061.49

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券	发行金额	年初余额	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
			期限						
2017 年第一期超短期融资券	800,000,000.00	2017-5-15	270 天	798,800,000.00	799,822,222.22		177,777.78	800,000,000.00	
2017 年第二期超短期融资券	800,000,000.00	2017-7-7	258 天	798,869,041.00	799,644,931.48		355,068.52	800,000,000.00	
2017 年第三 期超短期融资券	500,000,000.00	2017-7-21	266 天	498,536,271.00	499,433,217.72		566,782.28	500,000,000.00	
2018 年第一期超短期融资券	500,000,000.00	2018-1-26	266 天	499,261,111.00		499,261,111.00	738,889.00	500,000,000.00	
2018 年第二期超短期融资券	800,000,000.00	2018-2-5	270 天	798,800,000.00		798,800,000.00	1,200,000.00	800,000,000.00	
2018 年第三期超短期融资券	800,000,000.00	2018-3-19	254 天	797,760,000.00		797,760,000.00	2,240,000.00	800,000,000.00	
2018 年第四期超短期融资券	500,000,000.00	2018-4-11	269 天	499,252,778.00		499,252,778.00	733,333.12		499,986,111.12
2018 年第五期超短期融资券	500,000,000.00	2018-10-17	268 天	499,449,315.00		499,449,315.00	154,109.61		499,603,424.61
2018 年第六期超短期融资券	700,000,000.00	2018-10-29	270 天	698,653,700.00		698,653,700.00	314,136.67		698,967,836.67
2018 年第七期超短期融资券	800,000,000.00	2018-11-26	270 天	800,000,000.00		800,000,000.00			800,000,000.00
2018 年第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2018-9-6	365 天	998,500,000.00		998,500,000.00	476,712.33		998,976,712.33
合计	7,700,000,000.00	-	-	7,687,882,216.00	2,098,900,371.42	5,591,676,904.00	6,956,809.31	4,200,000,000.00	3,497,534,084.73

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
原料路线和动力结构调整 年产 30 万吨尿素项目	714,285.72		714,285.72	714,285.72	714,285.72	与资产相关
20 万吨/年有机硅项目	57,142.80		57,142.80	57,142.80	57,142.80	与资产相关
鲁西化工物流园区项目	24,999.96		24,999.96	24,999.96	24,999.96	与资产相关
合成氨装置优化项目	215,714.28		215,714.28	215,714.28	215,714.28	与资产相关
1-8#循环流化床烟气锅炉 脱硫超低排放改造	571,428.60		571,428.60	571,428.60	571,428.60	与资产相关
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设 项目	285,714.24		285,714.24	285,714.24	285,714.24	与资产相关
合成氨节能技术改造财政 奖励资金	197,142.85		197,142.85	197,142.84	197,142.84	与资产相关
废水零排放奖励资金	242,857.19		242,857.19	242,857.17	242,857.17	与资产相关
其他技改项目	813,800.64		813,800.64	362,129.99	362,129.99	与资产相关
己内酰胺项目	4,920,000.00		4,920,000.00	4,920,000.00	4,920,000.00	与资产相关
二期己内酰胺项目				378,571.44	378,571.44	与资产相关
新材料项目	142,857.14		142,857.14	142,857.14	142,857.14	与资产相关
双氧水项目				76,156.20	76,156.20	与资产相关
尼龙 6 项目	142,857.14		142,857.14	142,857.14	142,857.14	与资产相关
聚碳酸酯项目	107,142.86		107,142.86	107,142.86	107,142.86	与资产相关
二期聚碳酸酯项目				1,071,428.52	1,071,428.52	与资产相关
合成氨系统余热回收改造	306,824.39		306,824.39	306,824.40	306,824.40	与资产相关
工业废水处理与中水回用 项目	296,477.49		296,477.49	296,477.52	296,477.52	与资产相关
烟气脱硫项目(省级大气 污染防治)	71,428.57		71,428.57	71,428.56	71,428.56	与资产相关
醇烷化工序节能改造项目	585,714.29		585,714.29	585,714.24	585,714.24	与资产相关
搬迁新建资产补偿	4,594,674.12		4,594,674.12	4,594,674.14	4,594,674.14	与资产相关
3X130h/t 循环流化床锅炉 SNCR 烟气脱硝项目	157,142.86		157,142.86	157,142.88	157,142.88	与资产相关
四氯乙烯项目	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
氯化苈节能改造项目	440,000.00		440,000.00	440,000.00	440,000.00	与资产相关
磷石膏综合利用示范项目	736,889.69		736,889.69	736,889.69	736,889.69	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥项目	1,057,857.14		1,057,857.14	1,057,857.14	1,057,857.14	与资产相关
节能减排项目	595,238.10		595,238.10	714,285.72	714,285.72	与资产相关
鲁西安全生产应急救援中 心项目	187,500.00		187,500.00	187,500.00	187,500.00	与资产相关
合计	17,765,690.07		17,765,690.07	18,959,223.19	18,959,223.19	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他变动金额系将一年内摊销的递延收益转入本科目金额。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	432,500,000.00	955,000,000.00
合计	432,500,000.00	955,000,000.00

注:长期借款利率区间为 2.20%至 6.18%。

22. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	897,773,411.83	
中期票据	999,358,904.11	
合计	1,897,132,315.94	

(2) 应付债券的增减变动

债券种类	面值总额 (万元)	发行日期	期限	发行金额 (万元)	年初应 付利息	本年应计利 息(万元)	本年 已付 利息	年末应付 利息(万 元)	年末余额 (万元)
公司债券	90,000.00	2018-12-13	5 年	89,775.00		217.55		217.55	89,777.34
中期票据	100,000.00	2018-6-6	3 年	99,850.00		3,233.69		3,233.69	99,935.89
合计	190,000.00			189,625.00		3,451.24		3,451.24	189,713.23

经中国证监会于 2018 年 1 月 23 日签发的“证监许可[2018]172 号”文核准,本公司获准向社会公开发行面值总额不超过 9 亿元(含 9 亿元)的公司债券。公司债券存续期限 5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权),票面利率为 4.58%,采取单利按年计息,不计复利,起息日为 2018 年 12 月 13 日,2019 年到 2023 年间每年的 12 月 13 日为上一计息年度的付息日,若投资者在本期债券存续期的第 3 年末行使投资者回售选择权,则其回售部分债券的付息日为 2019 年至 2021 年每年的 12 月 13 日。到期支付本金及最后一期利息。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于 2018 年 6 月 6 日发行 3 年期的中期票据,票面利率 5.57%,采取单利按年计息,不计复利,逾期不另计利息,起息日为 2018 年 6 月 6 日,2019 年到 2021 年间每年的 6 月 6 日为上一计息年度的付息日。

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	576,128,280.40	843,005,830.40
合计	576,128,280.40	843,005,830.40

23.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
耕地补偿款	166,928,280.40	161,005,830.40
关联方借款	409,200,000.00	682,000,000.00
合计	576,128,280.40	843,005,830.40

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	129,957,141.11		19,458,812.03	110,498,329.08	
合计	129,957,141.11		19,458,812.03	110,498,329.08	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新材料项目	1,178,571.46			142,857.14	1,035,714.32	与资产相关
己内酰胺项目	43,050,000.00			4,920,000.00	38,130,000.00	与资产相关
二期己内酰胺项目	5,300,000.00		378,571.44	378,571.44	4,542,857.12	与资产相关
双氧水项目	1,066,186.00		31,731.69	76,156.2	958,298.11	与资产相关
尼龙 6 项目	1,500,000.03			142,857.14	1,357,142.89	与资产相关
聚碳酸酯项目	1,178,571.42			107,142.86	1,071,428.56	与资产相关
搬迁新建资产补偿	4,594,674.14			4,594,674.14		与资产相关
四氯乙烯项目	1,000,000.00			300,000.00	700,000.00	与资产相关
原料路线和动力结构调整年产 30 万吨尿素项目	4,880,952.38			714,285.72	4,166,666.66	与资产相关

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
20 万吨/年有机硅项目	338,095.33			57,142.80	280,952.53	与资产相关
鲁西化工物流园区项目	32,142.94			24,999.96	7,142.98	与资产相关
合成氨装置优化项目	1,078,571.40			215,714.28	862,857.12	与资产相关
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	5,952,380.90			571,428.60	5,380,952.30	与资产相关
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	3,428,571.52			285,714.24	3,142,857.28	与资产相关
节能减排项目	9,404,761.90			714,285.72	8,690,476.18	与资产相关
二期聚碳酸酯项目	15,500,000.00		89,285.71	1,071,428.52	14,339,285.77	与资产相关
合成氨系统余热回收改造	1,501,592.34			306,824.40	1,194,767.94	与资产相关
工业废水处理与中水回用项目	1,492,819.14			296,477.52	1,196,341.62	与资产相关
烟气脱硫项目(省级大气污染防治)	357,142.86			71,428.56	285,714.30	与资产相关
醇烷化工序节能改造项目	2,928,571.43			585,714.24	2,342,857.19	与资产相关
3X130h/t 循环流化床锅炉 SNCR 烟气脱硝项目	1,401,190.43			157,142.88	1,244,047.55	与资产相关
鲁西安全生产应急救援中心项目	562,500.00			187,500.00	375,000.00	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥项目	10,578,571.43			1,057,857.14	9,520,714.29	与资产相关
磷石膏综合利用示范项目	5,956,525.03			736,889.69	5,219,635.34	与资产相关
其他技改项目	362,129.99			362,129.99		与资产相关
氯化苈节能改造项目	1,210,000.00			440,000.00	770,000.00	与资产相关
合成氨节能技术改造财政奖励资金	985,714.31			197,142.84	788,571.47	与资产相关
废水零排放奖励资金	3,136,904.73			242,857.17	2,894,047.56	与资产相关
合计	129,957,141.11		499,588.84	18,959,223.19	110,498,329.08	

注: 其他变动金额系将一年内摊销的递延收益转入其他流动负债金额。

25. 股本

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,464,860,778.00						1,464,860,778.00

26. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期一期	10,000,000.00	998,000,000.00			10,000,000.00	998,000,000.00		
永续中期二期	10,000,000.00	998,000,000.00			10,000,000.00	998,000,000.00		
永续中期委托贷款		500,000,000.00						500,000,000.00
合计	20,000,000.00	2,496,000,000.00			20,000,000.00	1,996,000,000.00		500,000,000.00

注 1: 本公司于 2015 年共发行了 20 亿元永续债, 该永续债于本年期满 3 年, 本公司本年已兑付该永续债本息。

注 2: 2016 年, 上海兴翰资产管理有限公司(委托人)委托兴业银行股份有限公司聊城分行(贷款人)向本公司(借款人)发放 5 亿元投资资金, 各方确定该委托贷款为可持续委托贷款, 除非委托人和借款人另有约定或本合同另有规定, 初始借款期限为三年, 自该笔委托贷款实际转入借款人指定账户之日开始起算, 并以该日为起息日, 初始借款期限届满以后每一年为一个延续借款期限。该可持续委托贷款由本公司控股股东鲁西集团有限公司提供连带责任保证担保。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,118,480,576.72		4,000,000.00	2,114,480,576.72
其他资本公积	65,573,283.88			65,573,283.88
合计	2,184,053,860.60		4,000,000.00	2,180,053,860.60

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,803,737.62	-1,321,763.60			-1,321,763.60		-3,125,501.22
合计	-1,803,737.62	-1,321,763.60			-1,321,763.60		-3,125,501.22

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		105,646,291.97	102,941,078.11	2,705,213.86
合计		105,646,291.97	102,941,078.11	2,705,213.86

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	406,651,722.81	131,212,138.27		537,863,861.08
合计	406,651,722.81	131,212,138.27		537,863,861.08

注: 本年公司根据母公司净利润的 10%提取的法定公积金。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,704,185,308.00	1,941,308,601.86
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,704,185,308.00	1,941,308,601.86
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	3,066,994,816.25	1,949,936,379.17
减: 提取法定盈余公积	131,212,138.27	51,705,506.36
应付普通股股利	439,458,233.40	
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	135,354,166.67	135,354,166.67
本年年末余额	6,065,155,585.91	3,704,185,308.00

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,032,125,439.87	15,142,828,088.86	15,468,711,505.30	11,525,425,176.22
其他业务	252,722,995.26	111,353,729.58	293,088,792.15	128,623,707.60
合计	21,284,848,435.13	15,254,181,818.44	15,761,800,297.45	11,654,048,883.82

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	33,500,054.18	26,383,230.32
教育费附加	14,820,378.26	11,658,222.96
地方教育费附加	9,842,520.66	7,772,148.64
房产税	15,678,202.52	14,419,726.35
土地使用税	42,789,027.02	42,148,583.47
印花税	13,597,834.80	12,391,613.60
车船使用税	5,644.80	18,742.92
水资源税	7,244,338.80	
环保税	2,414,210.21	
其他	2,951,042.58	3,297,930.93
合计	142,843,253.83	118,090,199.19

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	330,247,551.18	244,101,246.45
职工薪酬	56,831,624.00	86,092,524.36
港杂费	74,611,763.72	70,308,221.54
广告宣传费	11,172,332.15	20,225,431.71
仓储费	3,924,244.94	2,626,691.66
招待费	272,703.80	626,038.87
汽车支出	4,651,858.27	5,936,757.86
通讯费	2,215,110.65	3,193,077.93
差旅费	15,369,967.61	22,993,159.93
咨询服务费	2,260,432.55	2,444,180.95
会议费	1,794,418.72	3,515,036.26
其他	5,546,156.10	3,446,758.91
合计	508,898,163.69	465,509,126.43

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,691,222.02	219,597,854.26
折旧	94,096,836.93	79,446,838.44
无形资产摊销	41,100,153.07	34,075,178.85

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务中介费	15,380,348.18	37,223,112.51
汽车支出	9,730,550.56	9,061,034.10
招待费	1,526,583.19	1,433,480.96
通讯费	5,041,150.34	4,808,913.65
排污费	1,390,795.00	16,739,127.40
租赁费	251,946.58	1,029,691.00
水资源费		288,792.90
办公费	1,840,942.69	1,623,751.68
差旅费	4,234,985.21	3,735,398.73
财产保险	1,976,362.47	2,192,754.69
水电费	6,722,307.11	7,221,773.27
维修费	534,448.45	1,739,491.22
残疾人保证金	9,099,902.57	4,320,338.70
其他	10,491,517.17	13,679,892.35
合计	388,110,051.54	438,217,424.71

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	484,276,123.08	128,105,597.40
职工薪酬	96,932,177.64	43,042,796.77
折旧费用	46,827,277.31	15,086,776.22
其他	2,269,512.01	886,260.44
合计	630,305,090.04	187,121,430.83

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	452,158,350.59	368,946,095.31
减: 利息收入	6,147,689.38	5,267,657.52
加: 汇兑损失	-5,911,248.28	-23,074.81
其他支出	12,132,207.30	14,022,488.79
合计	452,231,620.23	377,677,851.77

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	548,491.30	5,774,981.31

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	133,819.45	6,264,900.13
固定资产减值损失		30,804,818.69
合计	682,310.75	42,844,700.13

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	2,506,800.00	2,378,000.00
淡储补贴款	6,000,000.00	4,320,000.00
税收返还	263,266.56	213,095.29
递延收益转入	18,265,278.91	17,510,332.87
合计	27,035,345.47	24,421,428.16

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,189,013.33	6,840,770.18
其他		-26,816.33
合计	12,189,013.33	6,813,953.85

41. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		28,364.00
合计		28,364.00

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	3,616,696.71	-44,935,945.12	3,616,696.71
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,616,696.71	-44,935,945.12	3,616,696.71
其中:固定资产处置收益	3,616,696.71	-44,935,945.12	3,616,696.71
合计	3,616,696.71	-44,935,945.12	3,616,696.71

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	32,154.50		32,154.50
其中: 固定资产处置利得	32,154.50		32,154.50
政府补助	3,901,321.00	1,679,199.99	3,901,321.00
罚没收入	10,790,784.47	15,152,948.22	10,790,784.47
无法支付的款项转入	41,132.28	3,521,183.89	41,132.28
其他	2,921,136.54	4,916,407.67	2,921,136.54
合计	17,686,528.79	25,269,739.77	17,686,528.79

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
经济合作款		234,000.00	聊财企指(2016)36号关于下达2016年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知	与收益相关
循环经济示范园区奖励基金		150,000.00	关于申请拨付循环经济示范城市创建工作经费的报告(聊经信发[2017]221号)	与收益相关
直接融资补贴		250,000.00	《聊城市人民政府关于印发聊城市促进企业上市等直接融资的若干优惠政策的通知》(聊政发[2013]78号)	与收益相关
研究开发财政补助		204,900.00	《关于组织申报2017年省、市企业研究开发财政补助资金的通知》(聊市科发(2017)28号)	与收益相关
万众创新奖补资金	4,000.00	500,000.00	关于印发《聊城市万众创新奖补专项资金管理暂行办法》的通知(聊财教[2017]12号)	与收益相关
大气污染防治专项资金	690,000.00		《关于2017年国家和省级大气污染防治专项资金使用计划的报告》(聊高新环发[2018]3号)	与收益相关
应急生产救援专项资金	850,000.00		《关于下达2018年省级安全生产专项资金预算指标的通知》(鲁财工指[2018]24号)	与收益相关
安全生产专项资金	1,100,000.00		《关于下达2017年省级安全生产专项资金预算指标的通知》聊财企指[2017]14号	与收益相关
其他补助	1,257,321.00	340,299.99		与收益相关
合计	3,901,321.00	1,679,199.99		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,960,840.43	9,625,822.18	53,960,840.43
对外捐赠	178,739.00	1,235,660.00	178,739.00
三供一业支出	79,155,388.28		79,155,388.28
其他	5,493,564.90	3,310,022.89	5,493,564.90
合计	138,788,532.61	14,171,505.07	138,788,532.61

注:三供一业支出系本集团根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45号)要求,对职工家属区供水、供电、供热及物业管理(统称“三供一业”)实施分离移交工作,对相关设备设施进行必要的维修改造支出。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	686,518,451.32	553,217,575.84
递延所得税费用	76,241,313.90	-27,407,722.55
合计	762,759,765.22	525,809,853.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,829,335,178.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	574,400,276.75
子公司适用不同税率的影响	205,642,093.48
调整以前期间所得税的影响	6,076,808.04
非应税收入的影响	-2,636,451.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,435,777.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,884,357.66
本年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	13,645,786.33
加计扣除的影响	-22,836,977.48
专用设备所得税优惠影响	-159,586.25
其他影响	-17,692,318.71

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	762,759,765.22

46. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	13,997,999.46	9,589,798.47
利息收入	6,147,689.38	5,267,657.52
单位往来款	14,993,401.42	27,331,122.29
罚款收入	10,790,784.47	10,550,913.42
其他	3,435,824.21	11,727,446.93
合计	49,365,698.94	64,466,938.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	327,464,041.08	
销售费用	448,858,845.31	394,434,166.91
管理费用	60,977,105.66	189,867,171.61
银行手续费	5,008,190.49	4,006,836.97
捐赠支出	178,739.00	1,235,660.00
单位往来款	70,392,423.65	68,536,914.90
三供一业款项	16,468,240.00	
其他	14,298,505.95	4,648,312.41
合计	943,646,091.14	662,729,062.80

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的耕地补偿款	5,922,450.00	74,019,210.00
票据保证金	172,418,061.33	
合计	178,340,511.33	74,019,210.00

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还关联方借款	234,667,996.56	88,604,000.00
支付融资租赁融资费用		19,447,564.10
支付超短融手续费	9,995,032.47	10,015,651.82
票据保证金		21,151,326.35
合计	244,663,029.03	139,218,542.27

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,066,575,413.08	1,949,906,862.87
加: 资产减值准备	682,310.75	42,844,700.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,644,606,265.35	1,321,766,044.16
无形资产摊销	41,241,003.29	34,245,207.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,648,851.21	44,935,945.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	53,960,840.43	9,625,822.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-28,364.00
财务费用(收益以“-”填列)	462,273,386.32	378,623,754.30
投资损失(收益以“-”填列)	-12,189,013.33	-6,813,953.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,651,877.89	-29,065,902.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	89,893,191.78	-17,106.64
存货的减少(增加以“-”填列)	459,195,532.35	29,691,164.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	427,742,177.34	97,450,900.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-951,554,139.11	154,274,038.76
其他		-20,656,073.31
经营活动产生的现金流量净额	5,265,126,239.15	4,006,783,040.60
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:		
现金的年末余额	500,674,758.42	500,506,677.37

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	500,506,677.37	694,985,556.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	168,081.05	-194,478,878.81

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	500,674,758.42	500,506,677.37
其中: 库存现金	3,831.44	26,734.80
可随时用于支付的银行存款	500,670,926.98	500,479,942.57
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	500,674,758.42	500,506,677.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

说明:

1) 截至2018年12月31日, 本公司货币资金余额为579,363,927.21元, 列示于现金流量表的现金期末余额为500,674,758.42元, 差额为票据保证金30,320,000.00元、信用证保证金48,369,168.79元, 因其使用受到限制, 故未作为现金及现金等价物。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	78,689,168.79	保证金

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	18,703.46	6.8632	128,365.59
欧元	2,015.58	7.8473	15,816.86
应收账款			
其中: 美元	13,927,586.18	6.8632	95,587,809.47

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	621,488.57	7.8473	4,877,007.26
预付账款			
其中: 美元			
欧元	5,830.20	7.8473	45,751.33
应付账款			
其中: 美元	2,183,149.11	6.8632	14,983,388.97
欧元			
预收账款			
其中: 美元	130,947.33	6.8632	898,717.72
欧元			
其他应付款			
其中: 美元			
欧元	509,236.69	7.8473	3,996,133.08

(2) 境外经营实体

本公司全资子公司鲁西化工(欧洲)技术研发有限责任公司注册地和主要经营地在德国,记账本位币为欧元;全资子公司鲁西化工(香港)有限公司注册地和主要经营地在中国香港,香港公司主要从事贸易业务,该公司 90%以上的销售收入以美元计价和结算,美元是主要影响香港公司商品和劳务销售价格的货币,因此以美元为记账本位币;全资子公司鲁西化工(新加坡)有限公司注册地和主要经营地在新加坡,截至 2018 年 12 月 31 日该公司尚未经营。

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新材料项目	1,321,428.60	递延收益/其他收益	142,857.14
己内酰胺项目	47,970,000.00	递延收益/其他收益	4,920,000.00
二期己内酰胺项目	5,300,000.00	递延收益/其他收益	378,571.44
双氧水项目	1,066,186.00	递延收益/其他收益	31,731.69
尼龙 6 项目	1,642,857.17	递延收益/其他收益	142,857.14
聚碳酸酯项目	1,285,714.28	递延收益/其他收益	107,142.86
搬迁新建资产补偿	9,189,348.26	递延收益/其他收益	4,594,674.12
四氯乙烯项目	1,300,000.00	递延收益/其他收益	300,000.00

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
原料路线和动力结构调整 年产 30 万吨尿素项目	5,595,238.10	递延收益/其他收益	714,285.72
20 万吨/年有机硅项目	395,238.13	递延收益/其他收益	57,142.80
鲁西化工物流园区项目	57,142.90	递延收益/其他收益	24,999.96
合成氨装置优化项目	1,294,285.68	递延收益/其他收益	215,714.28
1-8#循环流化床烟气锅炉 脱硫超低排放改造	6,523,809.50	递延收益/其他收益	571,428.60
化工园区环境敏感区域有 毒有害气体预警体系建设 项目	3,714,285.76	递延收益/其他收益	285,714.24
节能减排项目	10,000,000.00	递延收益/其他收益	595,238.10
二期聚碳酸酯项目	15,500,000.00	递延收益/其他收益	89,285.71
合成氨系统余热回收改造	1,808,416.73	递延收益/其他收益	306,824.39
工业废水处理与中水回用 项目	1,789,296.63	递延收益/其他收益	296,477.49
烟气脱硫项目(省级大气 污染防治)	428,571.43	递延收益/其他收益	71,428.57
醇烷化工序节能改造项目	3,514,285.72	递延收益/其他收益	585,714.29
3X130h/t 循环流化床锅 炉 SNCR 烟气脱硝项目	1,558,333.29	递延收益/其他收益	157,142.86
鲁西安全生产应急救援中 心项目	750,000.00	递延收益/其他收益	187,500.00
60 万吨/年硝基复合肥项 目	11,636,428.57	递延收益/其他收益	1,057,857.14
磷石膏综合利用示范项目	6,693,414.72	递延收益/其他收益	736,889.69
其他技改项目	1,175,930.63	递延收益/其他收益	813,800.64
氯化苅节能改造项目	1,650,000.00	递延收益/其他收益	440,000.00
合成氨节能技术改造财政 奖励资金	1,182,857.16	递延收益/其他收益	197,142.85
废水零排放奖励资金	3,379,761.92	递延收益/其他收益	242,857.19
稳岗补贴	2,506,800.00	其他收益	2,506,800.00
淡储补贴款	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
税收返还	263,266.56	其他收益	263,266.56
专利资助基金	69,500.00	营业外收入	69,500.00
大气污染防治专项资金	690,000.00	营业外收入	690,000.00
应急生产救援专项资金	850,000.00	营业外收入	850,000.00
万众创新奖补资金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
安全生产专项资金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
其他补助	1,187,821.00	营业外收入	1,187,821.00
合计	160,394,218.74		30,936,666.47

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助退回情况

无

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司子公司聊城市鲁西供热股份有限公司于 2018 年 11 月 2 日，投资设立了聊城市鲁西物业有限公司，注册资本金 100 万元，持股比例 51%。

八、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

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（%）	
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	东阿县	东阿县	生产、销售	100		同一控制下企业合并
平阴鲁西装备科技有限公司	平阴县	平阴县	制作、安装	100		同一控制下企业合并
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	阳谷县	阳谷县	生产、销售	100		同一控制下企业合并
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	51	49	同一控制下企业合并
宁夏鲁西化工化肥有限公司	银川市	银川市	生产、销售	100		同一控制下企业合并
山东聊城鲁西化工销售有限公司	聊城市	聊城市	销售	100		设立
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	聊城市	聊城市	贸易		100	设立
山东聊城中盛蓝瑞化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售		100	非同一控制下企业合并
鲁西工业装备有限公司	聊城市	聊城市	制作、安装	86.67	13.33	非同一控制下企业合并
聊城鲁西化工物资有限公司	聊城市	聊城市	贸易		100	非同一控制下企业合并
聊城市鲁西化工工程设计有限公司	聊城市	聊城市	工程设计、咨询	33.29	66.71	非同一控制下企业合并
聊城鲁西化工农资连锁有限公司	聊城市	聊城市	销售	100		非同一控制下企业合并
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	德国	德国	技术开发、贸易	100		设立
山东聊城美益新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售		100	设立
聊城煤杉新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99	1	设立

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
聊城煤泗新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.2	0.8	设立
聊城盐杉新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	60	40	设立
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	98	2	设立
聊城煤武新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100		同一控制下企业合并
聊城鲁化环保科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100		设立
聊城氟尔新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售		100	同一控制下企业合并
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	聊城市	聊城市	销售	100		设立
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100		设立
鲁西化工(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
聊城鲁西供热股份有限公司	聊城市	聊城市	供热		90	设立
东阿鲁西水务股份有限公司	聊城市	聊城市	供水		62	设立
青岛鲁西物流有限公司	青岛市	青岛市	物流	100		设立
鲁西化工(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立
鲁西固耐机器有限公司	聊城市	聊城市	制作、销售		100	非同一控制下企业合并
聊城市鲁西物业有限公司	聊城市	聊城市	物业管理		51	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东阿鲁西水务股份有限公司	38%	-419,192.18		237,131,291.52

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	年末余额						年初余额					
	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
东阿鲁西水务股份有限公司	59,574,396.12	626,004,983.76	685,579,379.88	62,740,191.66		62,740,191.66	101,809,484.50	642,653,531.59	744,463,016.09	120,520,690.56		120,520,690.56

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
东阿鲁西水务股份有限公司	12,983,806.15	-1,103,137.31		14,089,190.94	9,905,660.79	-77,674.47		-50,601,782.59

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁西新能源装备集团有限公司	聊城市	聊城市	制造、销售		43.75	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	鲁西新能源装备集团有限公司	鲁西新能源装备集团有限公司
流动资产：	635,306,125.58	731,447,465.00
其中：现金和现金等价物	621,052.38	1,676,521.42
非流动资产	288,469,284.62	305,612,151.75
资产合计	923,775,410.20	1,037,059,616.75
流动负债：	838,228,964.43	955,380,207.61
非流动负债		
负债合计	838,228,964.43	955,380,207.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	85,546,445.77	81,679,409.14
按持股比例计算的净资产份额	37,426,570.02	35,734,741.50
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,426,570.02	35,734,741.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	186,826,475.06	142,421,297.59
财务费用	10,910,697.48	9,640,712.91
所得税费用	3,798.69	2,822.88
净利润	3,867,036.63	-24,685,153.10
终止经营的净利润		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	鲁西新能源装备集团有 限公司	鲁西新能源装备集团有 限公司
其他综合收益		
综合收益总额	3,867,036.63	-24,685,153.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	155,541,901.45	167,100,674.39
下列各项按持股比例计算的合计数	10,497,184.80	17,640,524.66
--净利润	10,497,184.80	17,640,524.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,497,184.80	17,640,524.66

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	18,703.46	731,973.58
货币资金-欧元	2,015.58	51,924.65
应收票据-美元		1,426,968.00
应收款项-美元	13,927,586.18	13,871,440.03
应收款项-欧元	621,488.57	347,571.51
预付款项-美元		572,966.60
预付款项-欧元	5,830.20	
其他应收款-美元		5,632.22
其他应收款-欧元		35,654.88
应付票据-美元		16,414,089.68
应付账款-美元	2,183,149.11	10,813,155.74
预收账款-美元	130,947.33	1,529,718.86
预收款项-欧元		33,056.41
其他应付款-美元		2,835.00
其他应付款-欧元	509,236.69	93.60

2) 利率风险

本集团利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为3,228,660,000.00元（2017年12月31日：2,923,900,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为10,823,920,403.44元（2017年12月31日：8,398,650,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:98,959,421.64元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	579,363,927.21				579,363,927.21
应收票据及应收账款	112,587,684.62				112,587,684.62
预付账款	199,865,993.14				199,865,993.14
其他应收款	24,405,548.86				24,405,548.86
金融负债					
短期借款	6,546,798,750.00				6,546,798,750.00
应付票据及应付账款	1,440,379,009.73				1,440,379,009.73
预收款项	444,676,131.98				444,676,131.98
应付职工薪酬	91,894,063.23				91,894,063.23
其他应付款	436,028,827.17				436,028,827.17
一年内到期的非流动负债	633,900,000.00				633,900,000.00
其他流动负债	3,516,493,307.92				3,516,493,307.92
长期借款		347,500,000.00	85,000,000.00		432,500,000.00

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,971,282.74	2,971,282.74	-363,383.32	-363,383.32
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,971,282.74	-2,971,282.74	363,383.32	363,383.32

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-14,370,725.22	-14,370,725.22	-7,420,566.67	-7,420,566.67
浮动利率借款	减少 1%	14,370,725.22	14,370,725.22	7,420,566.67	7,420,566.67

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				

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

本公司应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以资产负债表日所在交易中心提供的商品期货的结算价作为确定盈亏的依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

单位：万元

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
鲁西集团有限公司	聊城市鲁化路 68 号	化工、机械生产销售	108,000.00	33.60	33.60

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司控股股东为鲁西集团有限公司,其 51.00%的股权由聊城市人民政府国有资产监督管理委员会持有,22.95%的股权由天津鼎晖嘉合股权投资合伙企业(有限合伙)持有,16.05%的股权由鼎晖化工(香港)有限公司持有,10.00%的股权由聊城市聚合股权投资有限公司持有。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
鲁西集团有限公司	108,000.00			108,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
鲁西集团有限公司	492,248,464	492,248,464	33.60	33.60

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
鲁西新能源装备集团有限公司	联营企业
聊城鲁西民间资本管理有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鲁西集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制
山东鲁西信息技术有限公司	受同一控股股东控制
鲁西催化剂有限公司	受同一控股股东控制
宁夏精英鲁西化肥有限公司	其他
宁夏精英鲁西装备制造有限公司	其他
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	其他

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲁西新能源装备集团有限公司	储罐设备	4,855,857.39	16,821,907.84
	工程安装	1,475,386.13	8,882,452.94
鲁西催化剂有限公司	催化剂	174,369,516.17	98,675,401.71
鲁西集团(香港)有限公司	设备及原料	151,984,499.64	
宁夏精英鲁西装备制造有限公司	设备制作安装		538,194.18
合计		332,685,259.33	124,917,956.67

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲁西集团有限公司	其他	5,556,602.06	
鲁西新能源装备集团有限公司	材料	3,298,278.73	2,610,249.97
	液氧	214,727.98	127,160.51
	设备及制作	81,976.86	204,600.00
鲁西集团(香港)有限公司	甲酸	411,627,302.37	5,970,724.15
	甲烷氯化物	163,718,480.60	
	辛醇	143,894,217.97	
	硫酸铵	109,437,632.12	
	二氟甲烷	19,343,682.77	
	复合肥	15,287,729.08	
	苯甲醇	13,954,626.63	355,843.15
	甲酸钠	9,873,194.10	
	六氟丙烯		2,894,551.38
	其他	116,401,379.70	
鲁西催化剂有限公司	电、蒸汽	2,853,659.25	2,838,406.31
	材料、设备	1,632,799.06	4,273,252.55
宁夏精英鲁西化肥有限公司	材料	518,447.15	105,806.26
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	肥料		3,107,332.43
山东鲁西信息技术有限公司	材料设备	2,741.38	
合计		1,017,697,477.81	22,487,926.71

2. 关联租赁情况

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	鲁西催化剂有限公司	土地	12,272.73	12,162.16
鲁西化工集团股份有限公司	鲁西集团有限公司	房屋	109,090.91	114,285.71
鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司	鲁西催化剂有限公司	房屋	545,454.55	571,428.60

3. 关联担保情况

(1) 担保银行借款

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-1-30	2019-1-29	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-2-23	2019-2-22	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	8,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	7,500.00	2018-4-26	2019-4-25	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	2,500.00	2018-4-27	2019-4-26	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-3-28	2019-2-27	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-3-28	2019-2-27	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	4,800.00	2018-3-28	2019-2-27	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-4-28	2019-4-23	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-4-28	2019-4-23	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	4,500.00	2018-4-28	2019-4-23	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-5-25	2019-5-7	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-5-25	2019-5-7	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	4,000.00	2018-5-25	2019-5-7	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-5-25	2019-5-14	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-5-25	2019-5-14	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,000.00	2018-5-25	2019-5-14	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	26,571.43	2016-6-20	2021-6-19	否

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	19,928.57	2016-7-20	2021-6-19	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	6,176.00	2018-3-27	2019-3-25	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-6-20	2019-6-20	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-6-21	2019-6-21	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	21,050.00	2018-7-11	2019-7-11	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-7-26	2019-7-26	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,125.00	2015-3-20	2020-3-1	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	3,125.00	2015-4-1	2020-3-1	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	6,250.00	2015-4-10	2020-3-1	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	8,340.00	2018-4-28	2019-4-12	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-1-9	2019-1-8	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-3-26	2019-3-25	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-5-31	2019-5-30	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-12-25	2019-12-24	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	12,500.00	2016-7-13	2020-6-20	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	6,250.00	2016-7-26	2020-6-20	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-1-8	2019-1-8	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-12-28	2019-12-28	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-11-23	2019-11-22	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	20,000.00	2018-12-7	2019-12-6	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	15,000.00	2018-12-14	2019-12-14	否
鲁西集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	40,000.00	2018-10-16	2019-10-16	否
鲁西化工集团股份 有限公司	山东聊城鲁西化工第五化肥 有限公司	10,000.00	2018-12-12	2019-12-11	否
鲁西化工集团股份 有限公司	聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	10,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否
鲁西化工集团股份 有限公司	鲁西工业装备有限公司	2,500.00	2018-6-29	2019-6-27	否
鲁西化工集团股份 有限公司	聊城氟尔新材料科技有限公 司	2,500.00	2018-6-29	2019-6-27	否

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
鲁西化工集团股份 有限公司	山东聊城鲁西硝基复肥有限 公司	1,250.00	2014-5-5	2019-3-1	否
鲁西化工集团股份 有限公司	山东聊城鲁西硝基复肥有限 公司	2,600.00	2015-1-22	2019-12-10	否
鲁西化工集团股份 有限公司	山东聊城鲁西硝基复肥有限 公司	5,200.00	2015-1-29	2019-12-10	否
鲁西化工集团股份 有限公司	山东聊城鲁西硝基复肥有限 公司	6,200.00	2015-2-3	2019-12-10	否
合计		476,866.00			

(2) 其他担保事项

本公司于 2016 年 6 月 29 日获得上海兴翰资产管理有限公司本金金额 5 亿元的可续期委托贷款,由本公司控股股东鲁西集团有限公司提供连带责任保证担保。

4. 关联方资金拆借

2018 年度本公司向控股股东鲁西集团有限公司拆借资金累计发生额 530,309,800.00 元,本年累计偿还 764,977,796.56 元,截至 2018 年 12 月 31 日借款本金余额 675,781,653.44 元,本年本公司按不高于银行同期贷款利率支付资金占用费 27,120,624.53 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,691,575.92	6,844,483.43

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	鲁西集团(香港)有限公司	64,370,803.92	9,222,118.68
应收账款	宁夏精英鲁西化肥有限公司	3,137,330.43	3,545,399.30
应收账款	宁夏精英鲁西农资物流有限公司	52,321.11	52,321.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	鲁西集团有限公司	130,181,653.44	228,449,650.00
应付账款	鲁西集团(香港)有限公司	3,302,260.94	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预收账款	鲁西集团（香港）有限公司	4,627.58	
其他应付款	宁夏精英鲁西装备制造有限公司		150,759.72
一年内到期的非流动负债	鲁西集团有限公司	136,400,000.00	
长期应付款	鲁西集团有限公司	409,200,000.00	682,000,000.00

十二、或有事项

1、仲裁事项

2017 年 11 月，本公司收到斯德哥尔摩商会仲裁机构通过律师转来的关于《低压羰基合成技术不使用和保密协议》引起的仲裁案件的仲裁裁决书。根据该裁决书，鲁西化工公司应赔偿仲裁开庭前申请人最终主张赔偿金额 1.55 亿美元中的 9,592.964 万美元（不计利息），并支付前述裁决赔偿金额的利息约 1,010.97 万美元，以及申请人支付的仲裁费、律师费、专家费用等共计 588.6156 万英镑。

目前，本公司已收到聊城市中级人民法院送达的庄信万丰戴维科技有限公司、陶氏环球技术有限责任公司申请承认和执行上述仲裁裁决一案的《应诉通知书》[案号：（2019）鲁 15 协外认 1 号]，请求金额折合人民币约 7.49 亿元。截至本财务报告批准报出日，本公司尚未收到法院开庭传票，该案尚未开庭审理。本公司已聘请国内律师进行积极应对，并将依法采取最有利措施维护公司利益。

2、除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第七届董事会第十五次会议审议通过利润分配议案：本公司拟以 1,464,860,778 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。该议案尚需经股东大会审议通过。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

(2) 本集团无报告分部的原因说明

本集团经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源, 将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此, 本集团只有一个经营分部, 且无需列示分部资料。

2. 控股股东股权质押事项

2015 年 11 月 23 日, 本公司控股股东鲁西集团将其持有的 196,300,000 股公司股份质押给中国农发重点建设基金有限公司用于融资担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 鲁西集团累计质押本公司股份 196,300,000 股, 占其所持本公司股份总数的 39.88%, 占本公司总股本的 13.40%。

3. 除上述事项外, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	143,074.00	6,620,000.00
合计	143,074.00	6,620,000.00

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,074.00	6,620,000.00
合计	143,074.00	6,620,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,952,152,422.19	7,885,079,322.42
合计	6,952,152,422.19	7,885,079,322.42

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,081,506,698.70	87.47			6,081,506,698.70
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,053,926.38	0.03	868,956.78	42.31	1,184,969.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	869,460,753.89	12.50			869,460,753.89
合计	6,953,021,378.97	100.00	868,956.78	—	6,952,152,422.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,517,461,839.83	82.64			6,517,461,839.83
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,552,796.65	0.05	1,349,781.26	37.99	2,203,015.39

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,365,414,467.20	17.31			1,365,414,467.20
合计	7,886,429,103.68	100.00	1,349,781.26	—	7,885,079,322.42

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	411,040,469.43			控股子公司往来
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	483,866,538.37			
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	364,613,329.45			
聊城煤泗新材料科技有限公司	2,241,409,892.89			
聊城煤武新材料科技有限公司	1,355,387,399.27			
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	1,225,189,069.29			
合计	6,081,506,698.70		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,685.44	15,690.86	4.5
1-2 年	517,562.70	103,512.54	20
2-3 年	136,925.50	41,077.65	30
3-4 年	222,884.36	111,442.18	50
4-5 年	461,269.66	230,634.83	50
5 年以上	366,598.72	366,598.72	100
合计	2,053,926.38	868,956.78	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	不计提坏账原因
平阴鲁西装备科技有限公司	167,491,486.34			控股子公司往来
聊城氟尔新材料科技有限公司	2,874,919.73			
宁夏鲁西化工化肥有限公司	102,779,341.16			
鲁西工业装备有限公司	284,294,210.85			
山东聊城美益新材料科技有限公司	20,099,711.97			
鲁西化工(欧洲)技术研发有限责任公司	1,235,209.83			
聊城煤杉新材料科技有限公司	253,992,095.26			
聊城鲁化环保科技有限公司	23,354,957.12			
青岛鲁西物流有限公司	13,338,821.63			—
合计	869,460,753.89			

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-480,824.48 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	6,950,967,452.59	7,882,876,307.03
保证金	295,800.00	262,800.00
备用金	178,891.47	280,438.23
其他	1,579,234.91	3,009,558.42
合计	6,953,021,378.97	7,886,429,103.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
聊城煤泗新材料科技有限公司	往来款	2,241,409,892.89	1 年以内	32.24	
聊城煤武新材料科技有限公司	往来款	1,355,387,399.27	1 年以内	19.49	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	往来款	1,225,189,069.29	1 年以内	17.62	
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	往来款	483,866,538.37	1 年以内	6.96	
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	往来款	411,040,469.43	1 年以内	5.91	
合计	—	5,716,893,369.25	—	82.22	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,159,619,393.89		1,159,619,393.89	1,274,145,851.89		1,274,145,851.89
对联营企业投资	105,590,990.49		105,590,990.49			
合计	1,265,210,384.38		1,265,210,384.38	1,274,145,851.89		1,274,145,851.89

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	236,243,700.00			236,243,700.00		
平阴鲁西装备科技有限公司	90,097,500.00			90,097,500.00		
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	187,058,222.42			187,058,222.42		
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	8,173,260.00			8,173,260.00		
宁夏鲁西化工化肥有限公司	49,775,301.47			49,775,301.47		
山东聊城鲁西化工销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	1,997,500.00			1,997,500.00		
聊城盐杉新材料科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
聊城煤杉新材料科技有限公司	39,600,000.00			39,600,000.00		
聊城煤泗新材料科技有限公司	49,600,000.00			49,600,000.00		
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	115,000,368.00		114,526,458.00	473,910.00		
鲁西工业装备有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
聊城煤武新材料科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
聊城鲁化环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
鲁西化工（香港）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青岛鲁西物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
聊城鲁西化工农资连锁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,274,145,851.89		114,526,458.00	1,159,619,393.89		

（3）对投资联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
山东鲁西融资租赁 有限公司		113,298,331.44		5,195,734.24			12,903,075.19			105,590,990.49	
合计		113,298,331.44		5,195,734.24			12,903,075.19			105,590,990.49	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,837,398,452.29	5,556,021,948.95	5,746,728,502.48	4,646,088,253.67
其他业务	296,711,728.49	105,298,721.54	159,008,107.80	50,832,750.10
合计	8,134,110,180.78	5,661,320,670.49	5,905,736,610.28	4,696,921,003.77

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,195,734.24	
合计	5,195,734.24	

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 6 日由本公司董事会批准报出。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定,本集团 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-50,311,989.22	
计入当期损益的政府补助	30,936,666.47	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,074,638.89	
小计	-90,449,961.64	
所得税影响额	-9,631,410.26	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-80,818,551.38	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定,本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	32.81	2.015	2.015
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	33.71	2.070	2.070

鲁西化工集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注：每股收益按照属于本公司普通股股东的当期净利润，减去对其他权益工具持有者的分配，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。

项目	报告期利润
归属于母公司的净利润	3,066,994,816.25
减：永续债累积利息的影响	115,840,742.01
归属于公司普通股股东的净利润	2,951,154,074.24

鲁西化工集团股份有限公司

二〇一九年四月六日