

鲁西化工集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110

审计报告

XYZH/2021JNAA30044

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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
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，鲁西化工公司应当承担赔偿款、仲裁费等合计人民币约 7.49 亿元。2019 年 7 月，山东省聊城市中级人民法院	我们执行的主要审计程序： — 查阅仲裁机构出具的裁决书，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； — 获取第三方律师事务所法律意见书并执

院已对申请承认该仲裁裁决进行听证。仲裁裁决的执行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,为此我们将该仲裁事项确定为关键审计事项。	行函证,了解其对仲裁结果的专业意见; 一获取类似裁决的应对结果,就仲裁事项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. 收入确认事项	
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、30/六、35所述,鲁西化工公司2020年度营业收入175.92亿元,较上年减少3.37%。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; 一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。

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2020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，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：马腾永

中国 北京

二〇二一年三月二十日

合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六•1	363,853,904.62	558,653,989.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六•2	57,271,432.04	103,032,194.19
应收款项融资	六•3	10,430,000.00	8,792,938.93
预付款项	六•4	336,955,182.51	272,064,664.87
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•5	738,327,967.27	1,084,806,937.57
其中：应收利息			
应收股利		6,697,592.84	
买入返售金融资产			
存货	六•6	1,891,301,689.64	1,300,886,941.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六•7	299,209,308.96	279,343,095.48
流动资产合计		3,697,349,485.04	3,607,580,761.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六•8	734,367,259.43	734,367,259.43
长期股权投资	六•9	52,551,316.16	187,993,931.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六•10		105,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六•11	21,515,369,813.57	21,262,786,772.70
在建工程	六•12	3,167,412,549.69	2,888,020,060.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六•13	1,921,556,516.72	1,488,259,961.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六•14	256,353,284.27	276,372,488.89
其他非流动资产	六•15	529,057,596.56	380,039,956.11
非流动资产合计		28,176,668,336.40	27,322,840,430.39
资产总计		31,874,017,821.44	30,930,421,192.24

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六•16	8,272,834,027.49	8,408,539,383.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六•17	38,424,486.00	228,834,000.00
应付账款	六•18	917,697,409.04	970,510,488.19
预收款项			358,834,102.41
合同负债	六•19	532,863,650.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六•20	98,071,140.35	65,647,680.07
应交税费	六•21	390,161,307.00	229,634,285.29
其他应付款	六•22	1,834,798,758.75	1,185,219,519.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六•23	1,279,532,993.84	533,344,538.03
其他流动负债	六•24	666,802,553.04	3,034,863,287.68
流动负债合计		14,031,186,325.75	15,015,427,284.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六•25	190,000,000.00	85,000,000.00
应付债券	六•26	1,898,672,918.95	2,898,223,424.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六•27	310,592,650.57	417,794,012.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六•28	654,594,351.48	714,320,878.14
递延所得税负债	六•14	402,990,424.53	341,434,600.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,456,850,345.53	4,456,772,915.37
负 债 合 计		17,488,036,671.28	19,472,200,199.55
股东权益：			
股本	六•29	1,904,319,011.00	1,464,860,778.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六•30	4,786,915,036.57	2,370,208,532.89
减：库存股			
其他综合收益	六•31	-3,361,799.65	-2,966,642.98
专项储备	六•32	22,051,894.28	4,444,169.10
盈余公积	六•33	798,658,015.04	711,160,661.22
一般风险准备			
未分配利润	六•34	6,752,249,473.26	6,785,505,655.29
归属于母公司股东权益合计		14,260,831,630.50	11,333,213,153.52
少数股东权益		125,149,519.66	125,007,839.17
股东权益合计		14,385,981,150.16	11,458,220,992.69
负债和股东权益总计		31,874,017,821.44	30,930,421,192.24

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		360,348,095.18	428,349,099.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		9,680,000.00	300,000.00
预付款项		23,830,758.65	16,670,258.41
其他应收款	十六·1	11,174,578,788.05	9,869,147,311.86
其中：应收利息			
应收股利		648,948.72	
存货		406,988,811.88	317,425,111.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,768,252.00	67,056,512.36
流动资产合计		12,059,194,705.76	10,698,948,293.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		493,537,899.78	493,537,899.78
长期股权投资	十六·2	1,308,921,608.06	1,247,662,529.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,059,896,830.67	10,452,697,043.39
在建工程		520,666,020.80	396,895,439.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,371,504,686.01	987,379,084.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,487,607.81	10,682,243.72
其他非流动资产		511,394,217.01	356,932,757.47
非流动资产合计		14,282,408,870.14	13,945,786,998.63
资 产 总 计		26,341,603,575.90	24,644,735,292.46

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,831,415,557.49	6,994,230,484.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,424,486.00	130,234,000.00
应付账款		366,402,164.20	384,991,313.76
预收款项			137,819,117.15
合同负债		50,017,040.44	
应付职工薪酬		28,583,273.78	9,109,051.97
应交税费		98,059,232.86	95,771,633.13
其他应付款		3,444,973,809.32	1,881,046,927.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,279,075,287.67	510,430,433.72
其他流动负债		611,828,040.21	3,034,863,287.68
流动负债合计		12,748,778,891.97	13,178,496,250.02
非流动负债：			
长期借款		190,000,000.00	85,000,000.00
应付债券		1,898,672,918.95	2,898,223,424.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		298,166,119.00	404,375,158.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,653,912.70	551,657,354.13
递延所得税负债		90,480,157.52	75,605,710.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,977,973,108.17	4,014,861,647.69
负 债 合 计		15,726,752,000.14	17,193,357,897.71
股东权益：			
股本		1,904,319,011.00	1,464,860,778.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,811,247,921.39	2,232,527,821.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,752,699.10	
盈余公积		798,658,015.04	711,160,661.22
未分配利润		3,097,873,929.23	3,042,828,133.85
股东权益合计		10,614,851,575.76	7,451,377,394.75
负债和股东权益总计		26,341,603,575.90	24,644,735,292.46

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		17,592,454,573.01	18,206,818,457.80
其中：营业收入	六·35	17,592,454,573.01	18,206,818,457.80
二、营业总成本		16,537,042,439.25	16,992,018,315.64
其中：营业成本	六·35	14,810,640,213.60	14,740,112,187.48
税金及附加	六·36	142,755,209.00	119,567,264.18
销售费用	六·37	65,598,612.63	620,569,258.77
管理费用	六·38	398,534,780.34	341,453,690.25
研发费用	六·39	580,293,808.65	586,288,687.69
财务费用	六·40	539,219,815.03	584,027,227.27
其中：利息费用		525,681,368.09	583,779,439.20
利息收入		5,234,005.66	7,333,723.35
加：其他收益	六·41	87,067,354.50	39,222,292.11
投资收益（损失以“－”号填列）	六·42	16,868,350.49	4,115,060.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,771,350.63	3,363,173.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六·43	-19,827,466.02	1,201,066.20
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六·44	-50,749,129.56	-7,175,483.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六·45	-1,566,823.53	306,386,864.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,087,204,419.64	1,558,549,942.62
加：营业外收入	六·46	33,692,656.26	499,681,589.89
减：营业外支出	六·47	26,899,869.26	2,516,506.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,093,997,206.64	2,055,715,025.93
减：所得税费用	六·48	269,022,751.03	329,040,829.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		824,974,455.61	1,726,674,196.54
（一）按经营持续性分类		824,974,455.61	1,726,674,196.54
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		824,974,455.61	1,726,674,196.54
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		824,974,455.61	1,726,674,196.54
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		824,832,775.12	1,726,343,770.40
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		141,680.49	330,426.14
六、其他综合收益的税后净额	六·49	-395,156.67	158,858.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-395,156.67	158,858.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-395,156.67	158,858.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-395,156.67	158,858.24
7.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		824,579,298.94	1,726,833,054.78
归属于母公司股东的综合收益总额		824,437,618.45	1,726,502,628.64
归属于少数股东的综合收益总额		141,680.49	330,426.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	1.17

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为19,891,991.38元。上年被合并方实现的净利润34,727,364.27元。

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六·3	7,257,173,493.02	7,366,666,990.84
减：营业成本	十六·3	6,234,818,668.31	6,000,897,579.97
税金及附加		59,751,741.20	53,569,698.32
销售费用		4,529,078.84	67,021,559.85
管理费用		260,122,842.83	218,392,799.05
研发费用		220,476,750.78	240,726,873.29
财务费用		385,499,482.95	388,813,358.55
其中：利息费用		375,964,596.48	380,028,506.54
利息收入		4,696,138.56	3,851,646.02
加：其他收益		63,553,524.43	20,131,792.93
投资收益（损失以“－”号填列）	十六·4	753,232,349.84	917,389,081.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,754,658.61	7,312,397.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,367,640.73	265,020.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,450,775.25	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,570,553.34	239,160,908.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		885,371,833.06	1,574,191,926.00
加：营业外收入		10,807,101.98	288,960,556.34
减：营业外支出		7,286,149.08	468,455.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		888,892,785.96	1,862,684,026.65
减：所得税费用		13,919,247.76	129,716,025.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		874,973,538.20	1,732,968,001.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		874,973,538.20	1,732,968,001.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		874,973,538.20	1,732,968,001.42
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：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并现金流量表

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,953,094,647.70	20,292,545,677.85
收到的税费返还		127,522,120.19	103,701,876.71
收到其他与经营活动有关的现金	六•50	397,520,115.27	597,995,188.96
经营活动现金流入小计		20,478,136,883.16	20,994,242,743.52
购买商品、接受劳务支付的现金		14,071,339,789.41	13,832,609,770.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,895,465,476.05	1,725,819,565.97
支付的各项税费		688,846,688.98	1,061,761,198.60
支付其他与经营活动有关的现金	六•50	811,910,002.14	1,191,945,443.20
经营活动现金流出小计		17,467,561,956.58	17,812,135,978.35
经营活动产生的现金流量净额		3,010,574,926.58	3,182,106,765.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,591,946.18	
取得投资收益收到的现金		11,882,183.07	28,081,852.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,600,157.19	122,340,954.13
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	六•50	1,427,629.19	2,700,000.00
投资活动现金流入小计		311,501,915.63	153,122,806.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,900,924,413.32	3,266,225,712.72
投资支付的现金			45,790,007.15
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		2,900,924,413.32	3,312,015,719.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,589,422,497.69	-3,158,892,913.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,295,936,747.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		23,649,280,917.03	15,356,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六•50	892,610,159.95	263,904,341.61
筹资活动现金流入小计		27,837,827,824.48	15,619,924,341.61
偿还债务所支付的现金		26,330,941,817.03	14,040,758,750.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,447,301,774.88	1,414,544,573.73
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•50	625,614,210.15	269,963,586.55
筹资活动现金流出小计		28,403,857,802.06	15,725,266,910.28
筹资活动产生的现金流量净额		-566,029,977.58	-105,342,568.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,539.76	2,009,816.29
五、现金及现金等价物净增加额		-144,963,088.45	-80,118,900.63
加：期初现金及现金等价物余额		422,193,647.27	502,312,547.90
六、期末现金及现金等价物余额		277,230,558.82	422,193,647.27

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司现金流量表

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,055,843,614.26	8,381,972,128.25
收到的税费返还		1,661,489.41	
收到其他与经营活动有关的现金		60,179,938.63	279,781,372.22
经营活动现金流入小计		8,117,685,042.30	8,661,753,500.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,843,312,065.74	6,282,786,326.20
支付给职工以及为职工支付的现金		620,166,902.13	573,667,267.89
支付的各项税费		264,965,499.97	398,414,736.97
支付其他与经营活动有关的现金		70,073,610.41	232,143,251.08
经营活动现金流出小计		6,798,518,078.25	7,487,011,582.14
经营活动产生的现金流量净额		1,319,166,964.05	1,174,741,918.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		101,352,452.79	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		751,985,466.02	922,225,554.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,524,616.88	252,061,061.40
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		1,076,862,535.69	1,189,286,615.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,002,496.08	926,094,143.74
投资支付的现金		433,125,000.00	2,288,618.14
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		1,236,384,546.28	1,720,376,379.46
投资活动现金流出小计		2,869,512,042.36	2,648,759,141.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,792,649,506.67	-1,459,472,525.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,295,936,747.50	
取得借款收到的现金		21,043,281,817.03	13,212,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,114,037,957.20	263,904,341.61
筹资活动现金流入小计		25,453,256,521.73	13,476,064,341.61
偿还债务支付的现金		23,749,941,817.03	12,024,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,132,867,537.81	1,111,884,307.40
支付其他与筹资活动有关的现金		150,368,632.15	163,119,118.41
筹资活动现金流出小计		25,033,177,986.99	13,299,263,425.81
筹资活动产生的现金流量净额		420,078,534.74	176,800,915.80
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		-53,404,007.88	-107,929,691.50
加：期初现金及现金等价物余额		327,128,757.26	435,058,448.76
六、期末现金及现金等价物余额		273,724,749.38	327,128,757.26

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表

2020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	2020年度														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,464,860,778.00				2,180,154,163.07		-2,966,642.98		711,160,661.22		6,838,300,582.46		11,191,509,541.77	125,007,839.17	11,316,517,380.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					190,054,369.82			4,444,169.10			-52,794,927.17		141,703,611.75		141,703,611.75
其他															
二、本年初余额	1,464,860,778.00				2,370,208,532.89		-2,966,642.98	4,444,169.10	711,160,661.22		6,785,505,655.29		11,333,213,153.52	125,007,839.17	11,458,220,992.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	439,458,233.00				2,416,706,503.68		-395,156.67	17,607,725.18	87,497,353.82		-33,256,182.03		2,927,618,476.98	141,680.49	2,927,760,157.47
（一）综合收益总额							-395,156.67				824,832,775.12		824,437,618.45	141,680.49	824,579,298.94
（二）股东投入和减少资本	439,458,233.00				2,416,706,503.68			1,886,124.62					2,858,050,861.30		2,858,050,861.30
1. 股东投入的普通股	439,458,233.00				2,849,831,503.68								3,289,289,736.68		3,289,289,736.68
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					-433,125,000.00			1,886,124.62					-431,238,875.38		-431,238,875.38
（三）利润分配								-	87,497,353.82		-858,088,957.15		-770,591,603.33		-770,591,603.33
1. 提取盈余公积									87,497,353.82		-87,497,353.82				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-732,430,389.00		-732,430,389.00		-732,430,389.00
4. 其他											-38,161,214.33		-38,161,214.33		-38,161,214.33
（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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								15,721,600.56					15,721,600.56		15,721,600.56
1. 本年提取								129,335,397.34					129,335,397.34		129,335,397.34
2. 本年使用								113,613,796.78					113,613,796.78		113,613,796.78
（六）其他															
四、本年年末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-3,361,799.65	22,051,894.28	798,658,015.04		6,752,249,473.26		14,260,831,630.50	125,149,519.66	14,385,981,150.16

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

合并股东权益变动表（续）

2020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	2019年度														
	归属于母公司股东权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		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		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		10,747,513,798.23	237,631,080.53	10,985,144,878.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					191,054,369.82			2,448,634.98			-60,644,881.93		132,858,122.87		132,858,122.87
其他															
二、本年初余额	1,464,860,778.00		500,000,000.00		2,371,108,230.42		-3,125,501.22	5,153,848.84	537,863,861.08		6,004,510,703.98		10,880,371,921.10	237,631,080.53	11,118,003,001.63
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-500,000,000.00		-899,697.53		158,858.24	-709,679.74	173,296,800.14		780,994,951.31		452,841,232.42	-112,623,241.36	340,217,991.06
（一）综合收益总额							158,858.24				1,726,343,770.40		1,726,502,628.64	330,426.14	1,726,833,054.78
（二）股东投入和减少资本			-500,000,000.00		-1,104,468.14								-501,104,468.14	-112,953,667.50	-614,058,135.64
1. 股东投入的普通股														-112,825,348.61	-112,825,348.61
2. 其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00										-500,000,000.00		-500,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-1,104,468.14								-1,104,468.14	-128,318.89	-1,232,787.03
（三）利润分配									173,296,800.14		-945,348,819.09		-772,052,018.95		-772,052,018.95
1. 提取盈余公积									173,296,800.14		-173,296,800.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-732,430,389.00		-732,430,389.00		-732,430,389.00
4. 其他											-39,621,629.95		-39,621,629.95		-39,621,629.95
（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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-709,679.74					-709,679.74		-709,679.74
1. 本年提取								122,126,082.95					122,126,082.95		122,126,082.95
2. 本年使用								122,835,762.69					122,835,762.69		122,835,762.69
（六）其他					204,770.61								204,770.61		204,770.61
四、本年年末余额	1,464,860,778.00				2,370,208,532.89		-2,966,642.98	4,444,169.10	711,160,661.22		6,785,505,655.29		11,333,213,153.52	125,007,839.17	11,458,220,992.69

法定代表人：闫玉芝

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司股东权益变动表

2020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	2020年度											
	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	其他	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				2,232,527,821.68				711,160,661.22	3,042,828,133.85		7,451,377,394.75
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				2,232,527,821.68				711,160,661.22	3,042,828,133.85		7,451,377,394.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	439,458,233.00				2,578,720,099.71			2,752,699.10	87,497,353.82	55,045,795.38		3,163,474,181.01
（一）综合收益总额										874,973,538.20		874,973,538.20
（二）股东投入和减少资本	439,458,233.00				2,578,720,099.71							3,018,178,332.71
1. 股东投入的普通股	439,458,233.00				2,849,831,503.68							3,289,289,736.68
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					-271,111,403.97							-271,111,403.97
（三）利润分配									87,497,353.82	-819,927,742.82		-732,430,389.00
1. 提取盈余公积									87,497,353.82	-87,497,353.82		
2. 对股东的分配										-732,430,389.00		-732,430,389.00
3. 其他												
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,752,699.10				2,752,699.10
1. 本年提取								39,772,520.11				39,772,520.11
2. 本年使用								37,019,821.01				37,019,821.01
（六）其他												
四、本年年末余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39			2,752,699.10	798,658,015.04	3,097,873,929.23		10,614,851,575.76

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

母公司股东权益变动表（续）

2020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	2019年度											
	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	其他	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		500,000,000.00		2,232,527,821.68				537,863,861.08	2,228,266,488.24		6,963,518,949.00
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		500,000,000.00		2,232,527,821.68				537,863,861.08	2,228,266,488.24		6,963,518,949.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-500,000,000.00						173,296,800.14	814,561,645.61		487,858,445.75
（一）综合收益总额										1,732,968,001.42		1,732,968,001.42
（二）股东投入和减少资本			-500,000,000.00									-500,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00									-500,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									173,296,800.14	-918,406,355.81		-745,109,555.67
1. 提取盈余公积									173,296,800.14	-173,296,800.14		
2. 对股东的分配										-732,430,389.00		-732,430,389.00
3. 其他										-12,679,166.67		-12,679,166.67
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								44,518,649.49				44,518,649.49
2. 本年使用								44,518,649.49				44,518,649.49
（六）其他												
四、本年年末余额	1,464,860,778.00				2,232,527,821.68				711,160,661.22	3,042,828,133.85		7,451,377,394.75

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

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

2020年1月1日至2020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405,616,664.00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。

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1,046,233,328.00元。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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,每股面值人民币 1 元,发行后公司股本增至 1,464,860,778.00 元。

2020 年 9 月 9 日经股东大会通过,并经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]3425 号)批准,于 2020 年 12 月 25 日以非公开发行股票的方式向中化投资发展有限公司非公开发行人民币普通股 439,458,233 股,每股面值人民币 1 元,发行后公司股本增至 1,904,319,011.00 元。

(二) 本公司组织形式为股份有限公司;注册地址:山东省聊城市高新技术产业开发区鲁西化工总部驻地;公司办公地址:山东省聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园。

(三) 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;化工产品(危险化学品、易制毒品除外)的生产、销售;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。货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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) 本公司控股股东为中化投资发展有限公司,中化投资发展有限公司直接持股比例 23.08%,间接持股比例 14.22%。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聊城氟尔新材料科技有限公司、聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司和鲁西工业装备有限公司等 36 家公司。与上年相比,本年因企业合并增加鲁西新能源装备集团有限公司、鲁西催化剂有限公司、宁夏鲁西装备制造有限公司、宁夏精英鲁西化肥有限公司、宁夏精英鲁西农资物流有限公司 5 家公司,因注销减少鲁西化工(新加坡)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。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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及结构化主体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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

2020年1月1日至2020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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值

损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:.....

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年本集团未发生此类情形。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提减值准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
违约损失率	4.50%	20%	30%	50%	100%

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

15. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、产成品、发出商品、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。

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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 12. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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,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,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债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

19. 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。

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。

20. 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。

21. 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、投资性房地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。

22. 无形资产

(1) 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、计算机软件系统及特许使用权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。

(2) 研究与开发

本集团内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可以证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 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。

24. 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。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

27. 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。

28. 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),

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

29. 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。

30. 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。

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务,由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

31. 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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

32. 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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

33. 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%

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。

34. 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。

35. 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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

36. 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。

37. 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2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	公司于2020年4月14日召开的第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	说明1

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

说明1：为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的未分配利润及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。调整详见本附注“四、37.（4）1”。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	558,653,989.27	558,653,989.27	
应收账款	103,032,194.19	103,032,194.19	
应收款项融资	8,792,938.93	8,792,938.93	
预付款项	272,064,664.87	272,064,664.87	
其他应收款	1,084,806,937.57	1,084,806,937.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,300,886,941.54	1,300,886,941.54	
其他流动资产	279,343,095.48	279,343,095.48	
流动资产合计	3,607,580,761.85	3,607,580,761.85	
非流动资产：			
长期应收款	734,367,259.43	734,367,259.43	
长期股权投资	187,993,931.38	187,993,931.38	
其他非流动金融资产	105,000,000.00	105,000,000.00	
固定资产	21,262,786,772.70	21,262,786,772.70	
在建工程	2,888,020,060.54	2,888,020,060.54	
无形资产	1,488,259,961.34	1,488,259,961.34	
递延所得税资产	276,372,488.89	276,372,488.89	
其他非流动资产	380,039,956.11	380,039,956.11	
非流动资产合计	27,322,840,430.39	27,322,840,430.39	
资产总计	30,930,421,192.24	30,930,421,192.24	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	8,408,539,383.09	8,408,539,383.09	
应付票据	228,834,000.00	228,834,000.00	
应付账款	970,510,488.19	970,510,488.19	
预收款项	358,834,102.41		-358,834,102.41
合同负债		319,344,588.56	319,344,588.56
应付职工薪酬	65,647,680.07	65,647,680.07	
应交税费	229,634,285.29	229,634,285.29	
其他应付款	1,185,219,519.42	1,185,219,519.42	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	533,344,538.03	533,344,538.03	
其他流动负债	3,034,863,287.68	3,074,352,801.53	39,489,513.85
流动负债合计	15,015,427,284.18	15,015,427,284.18	
非流动负债：			
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	
应付债券	2,898,223,424.66	2,898,223,424.66	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	417,794,012.38	417,794,012.38	
递延收益	714,320,878.14	714,320,878.14	
递延所得税负债	341,434,600.19	341,434,600.19	
非流动负债合计	4,456,772,915.37	4,456,772,915.37	
负债合计	19,472,200,199.55	19,472,200,199.55	
所有者权益：			
股本	1,464,860,778.00	1,464,860,778.00	
资本公积	2,370,208,532.89	2,370,208,532.89	
减：库存股			
其他综合收益	-2,966,642.98	-2,966,642.98	
专项储备	4,444,169.10	4,444,169.10	
盈余公积	711,160,661.22	711,160,661.22	
未分配利润	6,785,505,655.29	6,785,505,655.29	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
归属于母公司股东权益合计	11,333,213,153.52	11,333,213,153.52	
少数股东权益	125,007,839.17	125,007,839.17	
股东权益合计	11,458,220,992.69	11,458,220,992.69	
负债和股东权益总计	30,930,421,192.24	30,930,421,192.24	

合并资产负债表调整情况说明：除上述需要调整的项目外，2019 年 12 月 31 日与 2020 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均相同。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	428,349,099.26	428,349,099.26	
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	16,670,258.41	16,670,258.41	
其他应收款	9,869,147,311.86	9,869,147,311.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	317,425,111.94	317,425,111.94	
合同资产			
其他流动资产	67,056,512.36	67,056,512.36	
流动资产合计	10,698,948,293.83	10,698,948,293.83	
非流动资产：			
长期应收款	493,537,899.78	493,537,899.78	
长期股权投资	1,247,662,529.72	1,247,662,529.72	
固定资产	10,452,697,043.39	10,452,697,043.39	
在建工程	396,895,439.59	396,895,439.59	
无形资产	987,379,084.96	987,379,084.96	
递延所得税资产	10,682,243.72	10,682,243.72	
其他非流动资产	356,932,757.47	356,932,757.47	
非流动资产合计	13,945,786,998.63	13,945,786,998.63	
资产总计	24,644,735,292.46	24,644,735,292.46	
流动负债：			

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	6,994,230,484.75	6,994,230,484.75	
应付票据	130,234,000.00	130,234,000.00	
应付账款	384,991,313.76	384,991,313.76	
预收款项	137,819,117.15		-137,819,117.15
合同负债		121,997,999.76	121,997,999.76
应付职工薪酬	9,109,051.97	9,109,051.97	
应交税费	95,771,633.13	95,771,633.13	
其他应付款	1,881,046,927.86	1,881,046,927.86	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	510,430,433.72	510,430,433.72	
其他流动负债	3,034,863,287.68	3,050,684,405.07	15,821,117.39
流动负债合计	13,178,496,250.02	13,178,496,250.02	
非流动负债：			
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	
应付债券	2,898,223,424.66	2,898,223,424.66	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	404,375,158.00	404,375,158.00	
递延收益	551,657,354.13	551,657,354.13	
递延所得税负债	75,605,710.90	75,605,710.90	
非流动负债合计	4,014,861,647.69	4,014,861,647.69	
负债合计	17,193,357,897.71	17,193,357,897.71	
所有者权益：			
股本	1,464,860,778.00	1,464,860,778.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,232,527,821.68	2,232,527,821.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	711,160,661.22	711,160,661.22	
未分配利润	3,042,828,133.85	3,042,828,133.85	
股东权益合计	7,451,377,394.75	7,451,377,394.75	
负债和股东权益总计	24,644,735,292.46	24,644,735,292.46	

母公司资产负债表调整情况说明：除上述项目外，2019 年 12 月 31 日与 2020 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均相同。

(4) 2020 年（首次）起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

2020 年 1 月 1 日，本集团执行新收入准则对本集团的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本集团

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	施行新收入准则重 分类调整(注 1)	按新准则列示的账面价 值 2020 年 1 月 1 日
预收款项	358,834,102.41	-358,834,102.41	
合同负债		319,344,588.56	319,344,588.56
其他流动负债	3,034,863,287.68	39,489,513.85	3,074,352,801.53

母公司

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	施行新收入准则重 分类调整(注 1)	按新准则列示的账面价 值 2020 年 1 月 1 日
预收款项	137,819,117.15	-137,819,117.15	
合同负债		121,997,999.76	121,997,999.76
其他流动负债	3,034,863,287.68	15,821,117.39	3,050,684,405.07

注 1：本集团因执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。

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 9%， 设计服务费税率为 6%，其余产品 税率为 13%；出口产品实行“免、 抵、退”税政策。
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
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%

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%
东昌（欧洲）有限责任公司	15%
鲁西化工（香港）有限公司	16.5%
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	15%
鲁西催化剂有限公司	15%
聊城氟尔新材料科技有限公司	15%
鲁西工业装备有限公司	15%
聊城鲁西氯苄化工有限公司	15%
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	15%
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	15%
聊城鲁西甲酸化工有限公司	15%
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	15%
山东聊城美益新材料科技有限公司	20%
山东鲁西信息技术有限公司	20%
青岛鲁西物流有限公司	20%
聊城鲁西化工物资有限公司	20%
聊城鲁化环保科技有限公司	20%
聊城鲁西供热股份有限公司	20%
聊城鲁西物流有限公司	20%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》，本集团出口的化工产品和金属压力容器享受“免、抵、退”税优惠政策，出口的化工产品中除双氧水不享受退税外，其余化工产品和金属压力容器退税率为 13%。

(2) 企业所得税

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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》，本公司及子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) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局鲁科字[2020]19 号文件《关于公布山东省 2019 年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》的规定，本集团子公司聊城氟尔新材料科技有限公司和鲁西催化剂有限公司被认定为高新技术企业，并已取得 GR201937000483 和 GR201937001923 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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、山东省税务局鲁科字[2020]136 号文件《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》和鲁科字[2021]10 号文件《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》的规定，本集团子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西氯苄化工有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司和山东聊城鲁西硝基复肥有限公司分别取得 GR202037000844、GR202037000613、GR202037001257、GR202037001799、GR202037004068 和 GR202037001949 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

4) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司山东聊城美益新材料科技有限公司、山东鲁西信息技术有限公司、青岛鲁西物流有限公司、聊城鲁西化工物资有限公司、聊城鲁化环保科技有限公司、聊城鲁西供热股份有限公司和聊城鲁西物流有限公司符合认定标准，享受小型微利企业 20% 的所得税税率优惠。

(3) 城镇土地使用税

根据山东省财政厅、山东省税务局、山东省科学技术厅鲁财税[2019]5 号文件《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税；2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税，有效期至 2022 年 1 月 26 日，本公司和本集团子公司聊城氟尔新材料科技有限公司、鲁西催化剂有限公司、鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西氯苄化工有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

酸酯有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司和山东聊城鲁西硝基复肥有限公司享受城镇土地使用税税收优惠。

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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		994.00
银行存款	277,230,558.82	422,192,653.27
其他货币资金	86,623,345.80	136,460,342.00
合计	363,853,904.62	558,653,989.27
其中:存放在境外的款项总额	1,513,842.33	433,603.29

(1) 本集团存放境外的款项分别为子公司鲁西化工(香港)有限公司的银行存款1,490,886.34元、东昌(欧洲)有限责任公司的银行存款22,955.99元。

(2) 本集团期末其他货币资金中包括银行承兑保证金8,623,345.80元,信用证保证金78,000,000.00元。

(3) 资产负债表日,本集团不存在因诉讼事项被司法冻结的资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	117,400.00	0.18	117,400.00	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	63,832,325.18	99.82	6,560,893.14	10.28	57,271,432.04
合计	63,949,725.18	100.00	6,678,293.14	—	57,271,432.04

(续)

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 (%)	
因信用风险显著不同单项 计提坏账准备的应收账款	3,766,549.24	3.37	3,766,549.24	100.00	
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收账款	107,897,690.66	96.63	4,865,496.47	4.51	103,032,194.19
合计	111,664,239.90	100.00	8,632,045.71	—	103,032,194.19

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东冠晶光电科技有限公司	117,400.00	117,400.00	100.00	按照该客户的预期信用损失金额计提
合计	117,400.00	117,400.00	—	—

2) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,481,139.78	1,956,651.29	4.50
1-2 年	19,068,385.29	3,813,677.06	20.00
2-3 年	703,193.31	210,957.99	30.00
5 年以上	579,606.80	579,606.80	100.00
合计	63,832,325.18	6,560,893.14	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	43,481,139.78	106,196,291.35
1-2 年	19,068,385.29	1,245,999.31
2-3 年	703,193.31	117,400.00
3-4 年	117,400.00	3,474,942.44
4-5 年		473,468.80
5 年以上	579,606.80	156,138.00
合计	63,949,725.18	111,664,239.90

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,632,045.71	-1,615,752.57		338,000.00	6,678,293.14
合计	8,632,045.71	-1,615,752.57		338,000.00	6,678,293.14

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	338,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 43,607,271.26 元,占应收账款年末余额合计数的比例 68.19%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,673,177.68 元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,430,000.00	8,792,938.93
合计	10,430,000.00	8,792,938.93

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,680,000.00
合计	9,680,000.00

(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款项融资

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	702,762,558.34	
合计	702,762,558.34	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	309,834,252.15	91.95	264,668,231.08	97.28
1—2 年	26,776,305.72	7.95	4,705,922.91	1.73
2—3 年			2,465,746.92	0.91
3 年以上	344,624.64	0.10	224,763.96	0.08
合计	336,955,182.51	—	272,064,664.87	—

(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 116,647,874.12 元，占预付款项年末余额合计数的比例 34.62%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	6,697,592.84	
其他应收款	731,630,374.43	1,084,806,937.57
合计	738,327,967.27	1,084,806,937.57

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
聊城鲁西民间资本管理有限公司	6,048,644.12	
山东鲁西融资租赁有限公司	648,948.72	
合计	6,697,592.84	

注：本集团于 2021 年 1 月 26 日已全部收到聊城鲁西民间资本管理有限公司、山东鲁西融资租赁有限公司的股利款。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收补偿款	736,800,000.00	782,800,000.00
关联方往来款		291,840,756.38
出口退税	11,470,471.43	6,852,694.25

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,017,440.10	2,152,081.14
对外借款		255,000.00
备用金	1,384,176.34	1,070,159.31
其他	1,316,010.04	1,270,492.65
合计	753,988,097.91	1,086,241,183.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	61,195.29	682,128.61	690,922.26	1,434,246.16
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	21,487,476.35	-310,885.38	272,886.35	21,449,477.32
本年转回				
本年转销				
本年核销			526,000.00	526,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	21,548,671.64	371,243.23	437,808.61	22,357,723.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	15,503,173.63	1,083,206,822.92
1-2 年	737,607,440.10	1,346,277.46
2-3 年	50,412.87	428,537.17
3-4 年	377,562.70	464,623.92
4-5 年	11,700.00	104,000.00
5 年以上	437,808.61	690,922.26
合计	753,988,097.91	1,086,241,183.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,434,246.16	21,449,477.32		526,000.00	22,357,723.48
合计	1,434,246.16	21,449,477.32		526,000.00	22,357,723.48

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	526,000.00

(6) 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
聊城市自然资源和规划局	搬迁补偿款	500,000,000.00	1-2年	66.31	14,500,000.00
东阿县自然资源和规划局	搬迁补偿款	219,000,000.00	1-2年	29.05	6,351,000.00
聊城市自然资源和规划局开发区分局	补偿款	17,800,000.00	1-2年	2.36	516,200.00
国家税务总局聊城经济技术开发区税务局	出口退增值税	11,470,471.43	1年以内	1.52	
陕西煤炭交易中心有限公司	押金	2,300,000.00	1年以内	0.31	103,500.00
合计	—	750,570,471.43	—	99.55	21,470,700.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	41,972,993.63		41,972,993.63	39,768,499.62		39,768,499.62
原材料	920,620,833.29	30,557,754.00	890,063,079.29	636,072,180.36	1,717,549.39	634,354,630.97
在产品	326,305,047.16		326,305,047.16	212,791,644.10		212,791,644.10
产成品	600,903,631.23	22,678,822.60	578,224,808.63	421,642,901.43	9,147,351.16	412,495,550.27
周转材料				1,476,616.58		1,476,616.58

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
发出商品	52,897,925.17		52,897,925.17			
合同履约成本	1,837,835.76		1,837,835.76			
合计	1,944,538,266.24	53,236,576.60	1,891,301,689.64	1,311,751,842.09	10,864,900.55	1,300,886,941.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,717,549.39	30,557,754.00		1,717,549.39		30,557,754.00
产成品	9,147,351.16	20,191,375.56		6,659,904.12		22,678,822.60
合计	10,864,900.55	50,749,129.56		8,377,453.51		53,236,576.60

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	9,815,812.10	1,345,021.35
待抵扣进项税	289,393,496.86	277,998,074.13
合计	299,209,308.96	279,343,095.48

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
退城进园搬迁补偿款	734,367,259.43		734,367,259.43	734,367,259.43		734,367,259.43	2.90%
合计	734,367,259.43		734,367,259.43	734,367,259.43		734,367,259.43	—

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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											
山东鲁西融资租赁有限公司	100,754,517.69		100,874,761.56	3,754,658.61			3,634,414.74				
聊城鲁西民间资本管理有限公司	39,132,605.46		33,079,888.46	4,272,184.09			10,324,901.09				
聊城市铁力货运有限公司	45,914,938.30			712,913.03						46,627,851.33	
聊城交运集团长安货运有限责任公司	1,801,869.93			1,231,594.90						3,033,464.83	
鲁西科安特种设备检测有限公司	390,000.00			2,800,000.00			300,000.00			2,890,000.00	
合计	187,993,931.38		133,954,650.02	12,771,350.63			14,259,315.83			52,551,316.16	

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
其他非流动金融资产		105,000,000.00
合计		105,000,000.00

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,515,369,813.57	21,262,786,772.70
合计	21,515,369,813.57	21,262,786,772.70

11.1 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	1,916,916,980.65	3,934,506,455.15	18,784,316,103.36	7,018,520,749.28	106,376,507.38	365,713,117.99	7,642,641.54	32,133,992,555.35
2. 本年增加金额	112,085,431.33	416,298,474.53	724,008,438.82	896,077,732.66	8,064,121.84	19,534,809.61	1,832,313.27	2,177,901,322.06
(1) 购置	3,514,618.48	8,441,883.56	73,334,943.76	20,575,428.35	7,607,916.26	11,845,050.66	1,793,213.86	127,113,054.93
(2) 在建工程转入	108,570,812.85	403,701,244.04	647,394,771.09	874,415,785.88		7,414,315.43		2,041,496,929.29
(3) 企业合并增加		4,155,346.93	3,278,723.97	1,086,518.43	456,205.58	275,443.52	39,099.41	9,291,337.84
3. 本年减少金额	37,410,762.93	19,069,050.49	50,610,674.60	4,916,499.44	3,629,625.40	92,070.67		115,728,683.53
(1) 处置或报废	36,463,210.53	1,512,562.47	14,994,283.15	3,577,532.20	3,527,061.30	92,070.67		60,166,720.32
(2) 其他减少	947,552.40	17,556,488.02	35,616,391.45	1,338,967.24	102,564.10			55,561,963.21
4. 年末余额	1,991,591,649.05	4,331,735,879.19	19,457,713,867.58	7,909,681,982.50	110,811,003.82	385,155,856.93	9,474,954.81	34,196,165,193.88
二、累计折旧								
1. 年初余额	405,386,846.65	734,068,845.93	7,154,759,903.34	2,262,870,286.04	68,092,346.97	211,158,224.55	4,064,510.48	10,840,400,963.96
2. 本年增加金额	63,131,406.06	130,445,128.54	1,137,686,422.40	451,275,012.84	10,189,278.58	44,156,783.08	1,100,447.89	1,837,984,479.39

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 计提	63,131,406.06	130,253,809.35	1,136,548,556.82	450,938,087.87	9,820,296.55	44,085,419.19	1,078,388.32	1,835,855,964.16
(2) 企业合并增加		191,319.19	1,137,865.58	336,924.97	368,982.03	71,363.89	22,059.57	2,128,515.23
3. 本年减少金额		583,303.04	20,478,551.83	4,099,716.59	3,172,297.41	61,012.86		28,394,881.73
(1) 处置或报废			7,035,606.72	3,344,626.06	3,118,504.58	61,012.86		13,559,750.22
(2) 其他减少		583,303.04	13,442,945.11	755,090.53	53,792.83			14,835,131.51
4. 年末余额	468,518,252.71	863,930,671.43	8,271,967,773.91	2,710,045,582.29	75,109,328.14	255,253,994.77	5,164,958.37	12,649,990,561.62
三、减值准备								
1. 年初余额	6,736,909.53	6,888,574.28	14,141,112.82	2,808,752.42	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	14,141,112.82	2,808,752.42	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	1,516,336,486.81	3,460,916,633.48	11,171,604,980.85	5,196,827,647.79	35,525,540.35	129,849,905.50	4,308,618.79	21,515,369,813.57
2. 年初账面价值	1,504,793,224.47	3,193,549,034.94	11,615,415,087.20	4,752,841,710.82	38,108,025.08	154,502,936.78	3,576,753.41	21,262,786,772.70

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
房屋及建筑物	23,301,751.67	15,399,754.55	6,736,909.53	1,165,087.59	
构筑物及辅助设施	21,563,950.07	13,637,184.25	6,888,574.28	1,038,191.54	
专用设备	58,693,611.93	41,671,015.07	14,141,112.82	2,881,484.04	
通用设备	77,658,280.12	71,099,816.98	2,808,752.42	3,749,710.72	
运输设备	2,594,867.84	2,304,192.83	176,135.33	114,539.68	
电子设备	3,529,621.37	3,304,131.22	51,956.66	173,533.49	
办公设备	245,880.00	238,213.85	1,377.65	6,288.50	
合计	187,587,963.00	147,654,308.75	30,804,818.69	9,128,835.56	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	956,744.82
合计	956,744.82

(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	1,455,031,166.67	正在办理
合计	1,455,031,166.67	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,879,109,884.33	2,679,663,045.66
工程物资	288,302,665.36	208,357,014.88
合计	3,167,412,549.69	2,888,020,060.54

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
二期尼龙 6 项目				226,307,404.67		226,307,404.67
己内酰胺·尼龙 6 一期工程	254,896,624.04		254,896,624.04			
多元醇原料路线改造项目				1,091,147,732.22		1,091,147,732.22
乙烯下游一体化项目	358,632,096.18		358,632,096.18			
合成氨改造项目				77,962,146.09		77,962,146.09
双氧水项目	761,094,725.17		761,094,725.17	367,387,421.41		367,387,421.41
聚碳酸酯项目	791,660,328.49		791,660,328.49	449,157,710.51		449,157,710.51
聊城化工产业园输变电工程项目				54,974,429.14		54,974,429.14
高端氟材料一体化项目	452,735,348.16		452,735,348.16	127,887,956.44		127,887,956.44
其他	260,090,762.29		260,090,762.29	284,838,245.18		284,838,245.18
合计	2,879,109,884.33		2,879,109,884.33	2,679,663,045.66		2,679,663,045.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	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	
二期尼龙 6 项目	226,307,404.67	7,905,104.86	234,212,509.53		
己内酰胺·尼龙 6 一期工程		254,896,624.04			254,896,624.04
多元醇原料路线改造项目	1,091,147,732.22	51,033,005.53	1,069,945,156.85	72,235,580.90	
乙烯下游一体化项目		358,632,096.18			358,632,096.18
合成氨改造项目	77,962,146.09	563,282.93	78,525,429.02		
双氧水项目	367,387,421.41	393,707,303.76			761,094,725.17
聚碳酸酯项目	449,157,710.51	342,502,617.98			791,660,328.49
聊城化工产业园输变电工程项目	54,974,429.14	480,859,218.66	535,833,647.80		
高端氟材料一体化项目	127,887,956.44	324,847,391.72			452,735,348.16
合计	2,394,824,800.48	2,214,946,645.66	1,918,516,743.20	72,235,580.90	2,619,019,122.04

(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 (%)	资金来源
二期尼龙 6 项目	652,490,000.00	106.79	100.00	38,006,052.37	6,747,389.55	3.92	金融机构贷款
己内酰胺·尼龙 6 一期工程	3,300,000,000.00	7.72	5.00	9,094,700.09	9,094,700.09	3.92	金融机构贷款
多元醇原料路线改造项目	1,260,000,000.00	90.65	100.00	117,975,520.83	34,849,577.68	3.92	金融机构贷款
乙烯下游一体化项目	457,200,000.00	78.44	60.00	9,529,737.16	9,529,737.16	3.92	金融机构贷款
合成氨改造项目	72,000,000.00	109.06	100.00	2,713,641.92	264,042.12	3.92	金融机构贷款

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 (%)	资金来源
双氧水项目	774,740,000.00	98.24	90.00	28,114,251.50	23,109,794.73	3.92	金融机构贷款
聚碳酸酯项目	976,000,000.00	81.11	85.00	30,832,154.99	20,525,983.96	3.92	金融机构贷款
聊城化工产业园输变电工程项目	590,000,000.00	90.82	100.00			3.92	其他
高端氟材料一体化项目	1,395,500,000.00	32.44	60.00	11,469,866.11	10,277,116.86	3.92	金融机构贷款
合计	9,477,930,000.00	—	—	247,735,924.97	114,398,342.15	3.92	—

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

12.2 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	207,102,640.90		207,102,640.90	149,940,571.23		149,940,571.23
其他物资	81,200,024.46		81,200,024.46	58,416,443.65		58,416,443.65
合计	288,302,665.36		288,302,665.36	208,357,014.88		208,357,014.88

13. 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	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,563,659,059.63	52,271,458.43	54,960.00	129,559,532.00		1,745,545,010.06
2. 本年增加金额	129,095,647.51	265,468.78		72,612,939.38	330,000,000.00	531,974,055.67
(1) 购置	129,095,647.51	265,468.78		72,612,939.38	330,000,000.00	531,974,055.67
(2) 内部研发						
3. 本年减少金额		119,400.00				119,400.00
(1) 处置		119,400.00				119,400.00
4. 年末余额	1,692,754,707.14	52,417,527.21	54,960.00	202,172,471.38	330,000,000.00	2,277,399,665.73
二、累计摊销						
1. 年初余额	194,622,953.34	12,994,212.00	54,925.50	49,612,957.88		257,285,048.72
2. 本年增加金额	32,926,438.16	4,817,784.34	34.50	13,790,386.15	47,142,857.14	98,677,500.29
(1) 计提	32,926,438.16	4,817,784.34	34.50	13,790,386.15	47,142,857.14	98,677,500.29
3. 本年减少金额		119,400.00				119,400.00
(1) 处置		119,400.00				119,400.00
4. 年末余额	227,549,391.50	17,692,596.34	54,960.00	63,403,344.03	47,142,857.14	355,843,149.01
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	1,465,205,315.64	34,724,930.87		138,769,127.35	282,857,142.86	1,921,556,516.72
2. 年初账面价值	1,369,036,106.29	39,277,246.43	34.50	79,946,574.12		1,488,259,961.34

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权

14. 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	63,251,477.21	9,870,670.90	12,153,612.56	2,816,340.03
内部交易未实现利润	590,214,367.27	102,699,489.39	544,812,502.84	136,203,125.71
可抵扣亏损	657,853,773.99	121,940,846.26	558,263,405.81	124,240,399.50
递延收益	93,110,564.73	14,302,689.69	42,409,469.59	6,431,420.43
预提费用	36,121,063.07	5,418,159.46	40,898,417.87	6,681,203.22
无形资产摊销	14,142,857.13	2,121,428.57		
合计	1,454,694,103.40	256,353,284.27	1,198,537,408.67	276,372,488.89

(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	2,162,957,878.13	402,990,424.53	1,700,931,298.63	341,434,600.19
合计	2,162,957,878.13	402,990,424.53	1,700,931,298.63	341,434,600.19

(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	90,831,686.85	40,078,696.75
可抵扣亏损	160,789,412.35	164,787,311.02
合计	251,621,099.20	204,866,007.77

(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
2020年		13,279,337.32	
2021年	66,223,069.84	61,478,047.48	
2022年	14,658,617.91	14,551,036.30	
2023年	25,262,724.96	32,129,859.36	
2024年	15,467,733.73	43,349,030.56	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
2025 年	39,177,265.91		
合计	160,789,412.35	164,787,311.02	—

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产购置款	529,057,596.56	380,039,956.11
合计	529,057,596.56	380,039,956.11

16. 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	3,894,900,000.00	4,944,560,000.00
信用借款	4,260,499,100.00	2,655,000,000.00
票据贴现借款	110,000,000.00	800,000,000.00
短期借款应付利息	7,434,927.49	8,979,383.09
合计	8,272,834,027.49	8,408,539,383.09

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,424,486.00	228,834,000.00
合 计	38,424,486.00	228,834,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	835,762,975.43	904,021,595.74
1-2 年	70,245,215.13	57,209,489.13
2-3 年	8,496,774.85	2,025,987.81
3 年以上	3,192,443.63	7,253,415.51
合计	917,697,409.04	970,510,488.19

19. 合同负债

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	532,863,650.24	319,344,588.56
合计	532,863,650.24	319,344,588.56

20. 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	64,933,285.65	1,902,153,458.90	1,869,015,604.20	98,071,140.35
离职后福利-设定提存计划	714,394.42	64,562,423.27	65,276,817.69	
一年内到期的其他福利		1,619,205.96	1,619,205.96	
合计	65,647,680.07	1,968,335,088.13	1,935,911,627.85	98,071,140.35

(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		1,537,128,446.09	1,522,209,370.79	14,919,075.30
职工福利费		69,219,008.05	69,219,008.05	
社会保险费		79,891,707.64	79,891,707.64	
其中: 医疗保险费		77,139,388.62	77,139,388.62	
工伤保险费		2,725,334.03	2,725,334.03	
生育保险费		26,984.99	26,984.99	
住房公积金		152,153,103.56	152,153,103.56	
工会经费	29,880,212.53	31,683,498.85	39,686,257.55	21,877,453.83
职工教育经费	35,053,073.12	32,077,694.71	5,856,156.61	61,274,611.22
劳务费				
合计	64,933,285.65	1,902,153,458.90	1,869,015,604.20	98,071,140.35

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	714,394.42	61,928,908.56	62,643,302.98	
失业保险费		2,633,514.71	2,633,514.71	
合计	714,394.42	64,562,423.27	65,276,817.69	

21. 应交税费

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
增值税	199,289,485.21	25,809,665.36
城建税	12,964,092.40	1,857,133.20
企业所得税	137,095,289.07	170,794,458.03
个人所得税	8,400,461.02	11,137,568.61
房产税	5,042,574.01	4,277,221.25
土地使用税	7,713,782.96	6,942,129.60
教育费附加	9,276,278.48	1,343,681.62
印花税	2,475,416.10	1,077,939.31
环境保护税	1,140,613.36	1,547,916.15
水资源税	5,812,642.00	4,696,556.00
其他	950,672.39	150,016.16
合计	390,161,307.00	229,634,285.29

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,834,798,758.75	1,185,219,519.42
合计	1,834,798,758.75	1,185,219,519.42

22.1 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、保证金	124,677,603.70	148,226,754.21
关联方借款	1,463,335,995.05	650,753,792.30
单位往来款		275,980,000.00
代扣代缴保险	134,728.01	356,699.96
备用金	748,193.33	324,247.77
工会会费	3,628,776.94	1,576,035.29
三供一业	45,321,058.12	49,236,543.62
股权转让款		42,111,053.88
指标款	180,000,000.00	
其他	16,952,403.60	16,654,392.39
合计	1,834,798,758.75	1,185,219,519.42

23. 一年内到期的非流动负债

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
一年内到期的长期借款	95,000,000.00	347,500,000.00
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	136,400,000.00	136,400,000.00
应付利息	48,132,993.84	49,444,538.03
合计	1,279,532,993.84	533,344,538.03

24. 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	599,858,958.91	2,998,656,438.36
短期应付债券利息	5,506,849.32	36,206,849.32
待转销项税额	61,436,744.81	39,489,513.85
合计	666,802,553.04	3,074,352,801.53

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	债券期限	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
2019 年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2019-7-10	254 天	499,478,082.19	499,837,671.23		162,328.77	500,000,000.00	
2019 年度第二期超短期融资券	500,000,000.00	2019-7-24	268 天	499,449,315.07	499,780,136.99		219,863.01	500,000,000.00	
2019 年度第三期超短期融资券	1,000,000,000.00	2019-8-15	267 天	999,195,342.47	999,614,246.58		385,753.42	1,000,000,000.00	
2019 年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	2019-10-15	269 天	999,189,315.07	999,424,383.56		575,616.44	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP001 超短期融资券	500,000,000.00	2020-3-18	184 天	499,722,739.73		499,722,739.73	277,260.27	500,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP002 超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-4-15	163 天	999,508,767.00		999,508,767.00	491,233.00	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP003 超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-4-30	170 天	999,487,671.23		999,487,671.23	512,328.77	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP004 超短期融资券	500,000,000.00	2020-7-8	44 天	499,933,698.63		499,933,698.63	66,301.37	500,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP005 超短期融资券	500,000,000.00	2020-8-19	30 天	499,954,794.52		499,954,794.52	45,205.48	500,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP006 超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-9-16	37 天	999,888,493.15		999,888,493.15	111,506.85	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP007 超短期融资券	600,000,000.00	2020-9-23	177 天	599,679,945.21		599,679,945.21	179,013.70		599,858,958.91
20 鲁西化工 SCP008 超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-10-15	57 天	999,828,219.18		999,828,219.18	171,780.82	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP009 超短期融资券	1,000,000,000.00	2020-10-21	30 天	999,909,589.04		999,909,589.04	90,410.96	1,000,000,000.00	
20 鲁西化工 SCP010 超短期融资券	500,000,000.00	2020-11-19	36 天	499,945,753.42		499,945,753.42	54,246.58	500,000,000.00	
合计	10,600,000,000.00			10,595,171,725.91	2,998,656,438.36	7,597,859,671.11	3,342,849.44	10,000,000,000.00	599,858,958.91

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

25. 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		85,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	85,000,000.00

注: 本公司 2020 年度的长期借款利率区间为 3.8500%-4.7975%。

26. 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	898,672,918.95	898,223,424.66
中期票据	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	1,898,672,918.95	2,898,223,424.66

(2) 应付债券的增减变动

单位: 万元

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券	90,000.00	2018-12-13	5 年	89,775.00	89,822.34		4,120.00	44.95		89,867.29
中期票据	100,000.00	2019-8-28	5 年	100,000.00	100,000.00		3,950.00			100,000.00
合计	190,000.00	—	—	189,775.00	189,822.34		8,070.00	44.95		189,867.29

注: 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。

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	310,592,650.57	417,794,012.38
合计	310,592,650.57	417,794,012.38

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

27.1 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	174,192,650.57	144,994,012.38
关联方借款	136,400,000.00	272,800,000.00
合计	310,592,650.57	417,794,012.38

28. 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	714,320,878.14	13,666,463.00	73,392,989.66	654,594,351.48	
合计	714,320,878.14	13,666,463.00	73,392,989.66	654,594,351.48	—

(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
己内酰胺项目	38,130,000.00		4,920,000.00		33,210,000.00	与资产相关
智安化工园区项目		5,000,000.00	89,285.70		4,910,714.30	与资产相关
安全生产责任救援设备		785,000.00	14,017.86		770,982.14	与资产相关
MT0 技改项目补助		876,250.00	10,431.54		865,818.46	与资产相关
一甲胺项目补助款		234,750.00	6,986.61		227,763.39	与资产相关
氧化铝球项目补助		687,510.00	40,104.75		647,405.25	与资产相关
二期聚碳酸酯项目	14,300,595.27		1,107,142.86		13,193,452.41	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥项目	9,520,714.29		1,057,857.14		8,462,857.15	与资产相关
磷石膏综合利用示范项目	5,219,635.34		736,889.69		4,482,745.65	与资产相关
节能减排项目	8,690,476.18		714,285.72		7,976,190.46	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	4,166,666.66		714,285.72		3,452,380.94	与资产相关
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	5,389,082.39		538,908.24		4,850,174.15	与资产相关
氯化苅节能改造项目	770,000.00		440,000.00		330,000.00	与资产相关
二期己内酰胺项目	4,542,857.13		378,571.39		4,164,285.74	与资产相关
四氯乙烯项目	700,000.00		300,000.00		400,000.00	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	3,142,857.28		285,714.28		2,857,143.00	与资产相关
废水零排放奖励资金	2,894,047.53		242,857.20		2,651,190.33	与资产相关

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
合成氨装置优化项目	862,857.12		215,714.28		647,142.84	与资产相关
合成氨节能技术改造财政奖励资金	788,571.47		197,142.85		591,428.62	与资产相关
鲁西安全生产应急救援中心项目	375,000.00		187,500.00		187,500.00	与资产相关
尼龙 6 项目	1,357,142.89		142,857.17		1,214,285.72	与资产相关
新材料项目	1,035,714.33		142,857.24		892,857.09	与资产相关
聚碳酸酯项目	1,071,428.56		107,142.86		964,285.70	与资产相关
续建聚碳项目		5,120,000.00	761,904.76		4,358,095.24	与资产相关
双氧水项目	991,817.27	62,953.00	80,159.39		974,610.88	与资产相关
20 万吨/年有机硅项目	280,952.50		57,142.92		223,809.58	与资产相关
鲁西化工物流园区项目	6,696.49		6,696.49		0.00	与资产相关
退城进园搬迁补偿	607,983,765.44		59,896,533.00		548,087,232.44	与资产相关
化工行业工业控制系统	2,100,000.00	900,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	714,320,878.14	13,666,463.00	73,392,989.66		654,594,351.48	

29. 股本

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	439,458,233.00					1,904,319,011.00

30. 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	2,303,635,249.01	2,849,831,503.68	433,125,000.00	4,720,341,752.69
其他资本公积	66,573,283.88			66,573,283.88
合计	2,370,208,532.89	2,849,831,503.68	433,125,000.00	4,786,915,036.57

注 1: 本公司 2020 年 7 月 21 日第八届董事会第五次会议决议、2020 年 9 月 9 日第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2020]3425 号), 本公司向中化投资发展有限公司非公开发行人民币普通股 439,458,233 股, 每股面值人民币 1 元。根据申购情况, 最终确定发行 439,458,233 股, 每股发行价格 7.50 元, 本公司实施上述非公开发行后, 增加股本 439,458,233.00 元, 扣除本次发行股票相关的发行费用人民币 6,647,010.82 元, 增加资本公积-股本溢价 2,849,831,503.68 元。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 2：公司本年减少资本公积 43,312.50 万元，为同一控制下的企业合并鲁西新能源装备集团有限公司（以下简称“鲁西新能源”）、鲁西催化剂有限公司（以下简称“鲁西催化剂”）所致。本公司第八届董事会第八次会议决议，与鲁西集团有限公司（以下简称“鲁西集团”）签署《股权转让协议》，分别以现金 9,112.50 万元、34,200.00 万元收购鲁西新能源 56.25%股权及鲁西催化剂 100%股权。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-2,966,642.98	-395,156.67				-395,156.67		-3,361,799.65
其他综合收益合计	-2,966,642.98	-395,156.67				-395,156.67		-3,361,799.65

32. 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	4,444,169.10	131,221,521.96	113,613,796.78	22,051,894.28
合计	4,444,169.10	131,221,521.96	113,613,796.78	22,051,894.28

33. 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	711,160,661.22	87,497,353.82		798,658,015.04
合计	711,160,661.22	87,497,353.82		798,658,015.04

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	6,838,300,582.46	6,065,155,585.91
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	-52,794,927.17	-60,644,881.93
其他调整因素		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	上年
本年年初余额	6,785,505,655.29	6,004,510,703.98
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	824,832,775.12	1,726,343,770.40
减: 提取法定盈余公积	87,497,353.82	173,296,800.14
应付普通股股利	732,430,389.00	732,430,389.00
转作股本的普通股股利		
其他(注)	38,161,214.33	39,621,629.95
本年年末余额	6,752,249,473.26	6,785,505,655.29

注: 公司本年同一控制下的企业合并鲁西催化剂有限公司, 于合并日前 2020 年 5 月 18 日, 根据《鲁西催化剂有限公司利润分配的预案》分配原股东鲁西化工集团有限公司股利款 38,161,214.33 元。

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,473,137,008.21	14,746,676,857.42	17,953,938,593.48	14,596,885,798.97
其他业务	119,317,564.80	63,963,356.18	252,879,864.32	143,226,388.51
合计	17,592,454,573.01	14,810,640,213.60	18,206,818,457.80	14,740,112,187.48

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中:	
化工新材料行业	12,305,065,042.66
基础化工行业	3,676,514,676.75
化肥行业	1,530,323,442.68
其他行业	80,551,410.92
按经营地区分类	
其中:	
境内	16,463,917,431.59
境外	1,128,537,141.42
按商品转让的时间分类	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合同分类	本年发生额
其中：	
某一时点确认收入	17,590,377,259.38
某一时段确认收入	2,077,313.63
合计	17,592,454,573.01

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	35,058,028.69	25,824,312.56
教育费附加	15,208,212.89	11,218,654.21
地方教育费附加	10,101,579.88	7,479,102.84
房产税	17,417,184.42	17,298,679.67
土地使用税	34,109,286.09	27,678,728.19
印花税	7,976,023.78	7,406,985.61
水利建设基金	2,626,483.99	1,870,809.00
水资源税	14,340,396.80	14,471,524.80
环保税	5,918,012.46	6,315,947.30
车船使用税		2,520.00
合计	142,755,209.00	119,567,264.18

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		441,446,496.02
职工薪酬	44,778,682.82	51,996,809.36
港杂费		88,234,980.25
广告宣传费	2,747,770.32	8,983,129.83
仓储费	3,979,968.14	3,018,672.78
招待费	186,674.62	309,880.09
汽车支出	1,569,969.52	2,864,241.24
通讯费	195,848.12	1,266,727.04
差旅费	8,382,809.09	15,681,560.64
咨询服务费	1,222,683.55	1,213,667.66
会议费	309,968.58	1,451,324.95

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
其他	2,224,237.87	4,101,768.91
合计	65,598,612.63	620,569,258.77

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	260,194,224.59	198,878,231.48
折旧	17,635,515.62	19,093,982.47
无形资产摊销	51,174,587.12	53,379,899.64
咨询服务中介费	30,130,759.73	21,388,940.40
汽车支出	5,153,754.90	6,671,314.79
招待费	1,259,479.10	1,642,657.82
通讯费	1,085,159.37	5,155,436.27
排污费		221,240.49
租赁费	1,807,677.19	1,673,132.29
办公费	2,245,745.52	3,842,129.27
差旅费	3,054,233.76	4,628,191.84
财产保险	1,822,165.50	1,666,016.19
水电费	4,735,086.68	7,124,581.21
维修费	1,892,348.40	1,483,817.05
残疾人保证金	11,076,772.67	8,822,070.02
其他	5,267,270.19	5,782,049.02
合计	398,534,780.34	341,453,690.25

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	380,796,340.01	385,116,373.72
职工薪酬	140,413,896.97	136,217,965.97
折旧费用	56,617,383.62	62,046,071.04
其他	2,466,188.05	2,908,276.96
合计	580,293,808.65	586,288,687.69

40. 财务费用

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
利息费用	525,681,368.09	583,779,439.20
减：利息收入	5,234,005.66	7,333,723.35
加：汇兑损失	4,234,476.19	-10,253,086.18
其他支出	14,537,976.41	17,834,597.60
合计	539,219,815.03	584,027,227.27

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	10,717,099.84	3,261,812.98
淡储补贴款	780,000.00	3,080,000.00
税收返还	1,817,265.00	531,760.12
递延收益转入	73,392,989.66	31,493,576.61
退役军人减免增值税	360,000.00	360,000.00
其他		495,142.40
合计	87,067,354.50	39,222,292.11

42. 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	12,771,350.63	3,363,173.98
处置长期股权投资产生的投资收益	508,358.31	751,886.93
其他	3,588,641.55	
合计	16,868,350.49	4,115,060.91

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,615,752.57	747,338.98
其他应收款坏账损失	-21,443,218.59	453,727.22
合计	-19,827,466.02	1,201,066.20

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-50,749,129.56	-7,175,483.06
合计	-50,749,129.56	-7,175,483.06

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	-1,566,823.53	306,386,864.30	-1,566,823.53
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,566,823.53	306,386,864.30	-1,566,823.53
其中：固定资产处置收益	-1,566,823.53	254,196,930.82	-1,566,823.53
无形资产处置收益		52,189,933.48	
合计	-1,566,823.53	306,386,864.30	-1,566,823.53

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	2,129,043.37	218,774.07	2,129,043.37
其中：固定资产处置利得	2,129,043.37	218,774.07	2,129,043.37
政府补助	4,557,534.23	1,863,179.82	4,557,534.23
停产停业损失补偿		459,712,309.59	
罚没收入	17,125,787.59	21,679,578.39	17,125,787.59
无法支付的款项转入	3,873,503.08	10,414,011.34	3,873,503.08
其他	6,006,787.99	5,793,736.68	6,006,787.99
合计	33,692,656.26	499,681,589.89	33,692,656.26

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
安全生产专项资金	聊城市财政局	奖励	财政拨款	否	否		100,000.00	与收益相关
直接融资补贴	聊城市财政局	补助	财政拨款	否	否	620,000.00	210,000.00	与收益相关
研究开发财政补助	聊城市财政局	补助	财政拨款	否	否	354,000.00	89,300.00	与收益相关
2015 年外贸出口专项鼓励资金	聊城经济技术开发区商务经济合作局	奖励	财政拨款	否	否		100,000.00	与收益相关
2016 年外贸出口专项鼓励资金	聊城经济技术开发区商务经济合作局	奖励	财政拨款	否	否		65,878.82	与收益相关
清洁生产奖补资金	聊城市财政局	奖励	财政拨款	否	否		100,000.00	与收益相关
高端装备制作业标准奖励	聊城市财政局	奖励	财政拨款	否	否	50,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	聊城市财政局	补助	财政拨款	否	否	130,000.00		与收益相关
工业企业结构调整奖补	聊城市财政局	奖励	财政拨款	否	否	9,400.00		与收益相关
纳统补贴	青岛市市南区发展和改革局	补助	财政拨款	否	否	200,000.00		与收益相关
省级单项冠军奖励	聊城市财政局	奖励	财政拨款	否	否	500,000.00		与收益相关
其他补助		补助	财政拨款	否	否	2,694,134.23	1,198,001.00	与收益相关

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
安全生产专项资金		100,000.00	《关于下达 2017、2018 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、聊财企指[2018]35 号	与收益相关
直接融资补贴	620,000.00	210,000.00	《关于拨付 2018 年山东省金融创新发展引导资金预算指标的通知(聊高新区财金指[2019]2 号)》	与收益相关
研究开发财政补助	354,000.00	89,300.00	《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》(鲁科字(2019)110 号)	与收益相关
2015 年外贸出口专项鼓励资金		100,000.00	《关于下达 2015 年度聊城市外贸出口专项鼓励资金预算指标的通知》(东财企指[2019]16 号)	与收益相关
2016 年外贸出口专项鼓励资金		65,878.82	《关于下达 2016 年度聊城市外贸出口专项鼓励资金预算指标的通知》(东财企指[2019]12 号)	与收益相关
清洁生产奖补资金		100,000.00	《关于下达 2018 年度自愿性清洁生产单位奖补资金的通知》(聊高新区经字[2019]15 号)	与收益相关
高端装备制作业标准奖励	50,000.00		《关于转发关于做好 2019 年度标准化试点项目评估验收工作的通知	与收益相关
高新技术企业补助	130,000.00		《关于预拨 2020 年市级科技创新发展专项资金预算指标的通知》(聊财教指[2020]15 号)	与收益相关
工业企业结构调整奖补	9,400.00		《工业企业结构调整专项奖补资金管理办法》	与收益相关
纳统补贴	200,000.00		《关于开展 2018 年度驻区企业第二次纳统申报工作的通知》	与收益相关
省级单项冠军奖励	500,000.00		《关于下达市级工业转型发展专项资金的通知》(聊财工指[2020]28 号)	与收益相关
其他补助	2,694,134.23	1,198,001.00		与收益相关
合计	4,557,534.23	1,863,179.82		

47. 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
非流动资产损失	19,241,259.42	122,103.71	19,241,259.42

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
对外捐赠	6,007,823.41	1,997.38	6,007,823.41
其他	1,650,786.43	2,392,405.49	1,650,786.43
合计	26,899,869.26	2,516,506.58	26,899,869.26

48. 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	187,447,722.07	205,708,754.87
递延所得税费用	81,575,028.96	123,332,074.52
合计	269,022,751.03	329,040,829.39

(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	1,093,997,206.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,099,581.00
子公司适用不同税率的影响	91,245,002.75
调整以前期间所得税的影响	8,528,220.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(注 1)	5,263,601.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,418,875.15
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	24,199,363.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	16,013,667.12
加计扣除影响(研发费、残疾人)	-23,247,203.90
非应税收入的影响	-13,623,998.35
综合利用资源减计收入	-1,804,581.12
小微企业减免应纳税所得税	-232,026.88
所得税费用	269,022,751.03

49. 其他综合收益

详见本附注“六、31. 其他综合收益”相关内容。

50. 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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
搬迁补偿款	46,000,000.00	259,705,938.62
政府补助	33,230,862.07	9,877,204.59
利息收入	5,234,005.66	7,333,523.21
单位往来款	291,840,756.38	282,794,530.45
罚款收入	17,125,787.59	21,795,358.29
其他	4,088,703.57	16,488,633.80
合计	397,520,115.27	597,995,188.96

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	383,262,528.06	311,834,516.66
销售费用	20,819,929.81	567,724,031.49
管理费用	69,530,453.01	69,420,644.56
银行手续费	7,216,355.08	13,662,175.61
捐赠支出	6,007,823.41	1,997.38
单位往来款	299,529,150.51	212,165,045.66
三供一业款项	3,915,485.50	12,567,935.41
其他	21,628,276.76	4,569,096.43
合计	811,910,002.14	1,191,945,443.20

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品金额		2,700,000.00
取得子公司收到的现金	1,427,629.19	
合计	1,427,629.19	2,700,000.00

4) 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
收到关联方借款	812,582,202.75	263,904,341.61
票据保证金	49,836,996.20	
收到长期应付款耕地补偿	30,190,961.00	
合计	892,610,159.95	263,904,341.61

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5) 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	136,400,000.00	136,400,000.00
购买子公司的少数股权支付现金	42,120,578.00	71,604,468.14
支付筹资手续费	7,321,621.33	4,187,945.20
票据保证金		57,771,173.21
支付同一控制下企业投资款	433,125,000.00	
支付非公开发行费用	6,647,010.82	
合计	625,614,210.15	269,963,586.55

(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	824,974,455.61	1,726,674,196.54
加: 资产减值准备	50,749,129.56	7,175,483.06
信用减值损失	19,827,466.02	-1,201,066.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,835,855,964.16	1,796,044,836.34
无形资产摊销	98,677,500.29	54,059,373.50
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)	1,566,823.53	-306,386,864.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,147,408.95	-96,670.36
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	534,335,489.42	575,666,932.21
投资损失(收益以“-”填列)	-16,868,350.49	-4,115,060.91
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	20,019,204.62	-121,591,009.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	61,555,824.34	245,057,626.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-641,163,877.66	-116,019,698.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	301,524,865.05	56,490,803.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-74,639,376.08	-729,104,363.88
其他	-4,692,782.84	-547,752.88
经营活动产生的现金流量净额	3,010,574,926.58	3,182,106,765.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
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	277,230,558.82	422,193,647.27
减: 现金的年初余额	422,193,647.27	502,312,547.90
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	-144,963,088.45	-80,118,900.63

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 宁夏鲁西装备制造有限公司	
宁夏精英鲁西化肥有限公司	
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,427,629.19
其中: 宁夏鲁西装备制造有限公司	1,445.7
宁夏精英鲁西化肥有限公司	1,426,183.49
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,427,629.19

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	277,230,558.82	422,193,647.27
其中: 库存现金		994.00
可随时用于支付的银行存款	277,230,558.82	422,192,653.27
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		
年末现金和现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

截至2020年12月31日,本公司货币资金余额为363,853,904.62元,列示于现金流量表的现金期末余额为277,230,558.82元,差额为银行承兑保证金8,623,345.80元、信用证保证金78,000,000.00元,因其使用受到限制,故未作为现金及现金等价物。

51. 股东权益变动表项目

详见本附注“六、34. 未分配利润”相关内容。

52. 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	86,623,345.80	保证金
应收款项融资	9,680,000.00	质押
合计	96,303,345.80	—

53. 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	228,491.83	6.5249	1,490,886.34
欧元	3,026.99	8.0250	24,291.59
应收账款	—	—	
其中:美元	5,846,503.50	6.5249	38,147,850.69
欧元	618,285.61	8.0250	4,961,742.02
应付账款	—	—	
其中:美元	1,299,931.79	6.5249	8,481,924.94

(2) 境外经营实体

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。

全资子公司东昌(欧洲)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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

54. 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
己内酰胺项目	33,210,000.00	递延收益/其他收益	4,920,000.00
智安化工园区项目	4,910,714.30	递延收益/其他收益	89,285.70
安全生产责任救援设备	770,982.14	递延收益/其他收益	14,017.86
MTO 技改项目补助	865,818.46	递延收益/其他收益	10,431.54
一甲胺项目补助款	227,763.39	递延收益/其他收益	6,986.61
氧化铝球项目补助	647,405.25	递延收益/其他收益	40,104.75
二期聚碳酸酯项目	13,193,452.41	递延收益/其他收益	1,107,142.86
60 万吨/年硝基复合肥项目	8,462,857.15	递延收益/其他收益	1,057,857.14
磷石膏综合利用示范项目	4,482,745.65	递延收益/其他收益	736,889.69
节能减排项目	7,976,190.46	递延收益/其他收益	714,285.72
原料路线和动力结构调整年产 30 万吨尿素项目	3,452,380.94	递延收益/其他收益	714,285.72
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	4,850,174.15	递延收益/其他收益	538,908.24
氯化苈节能改造项目	330,000.00	递延收益/其他收益	440,000.00
二期己内酰胺项目	4,164,285.74	递延收益/其他收益	378,571.39
四氯乙烯项目	400,000.00	递延收益/其他收益	300,000.00
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	2,857,143.00	递延收益/其他收益	285,714.28
废水零排放奖励资金	2,651,190.33	递延收益/其他收益	242,857.20
合成氨装置优化项目	647,142.84	递延收益/其他收益	215,714.28
合成氨节能技术改造财政奖励资金	591,428.62	递延收益/其他收益	197,142.85
鲁西安全生产应急救援中心项目	187,500.00	递延收益/其他收益	187,500.00
尼龙 6 项目	1,214,285.72	递延收益/其他收益	142,857.17
新材料项目	892,857.09	递延收益/其他收益	142,857.24
聚碳酸酯项目	964,285.70	递延收益/其他收益	107,142.86
续建聚碳项目	4,358,095.24	递延收益/其他收益	761,904.76
双氧水项目	974,610.88	递延收益/其他收益	80,159.39
20 万吨/年有机硅项目	223,809.58	递延收益/其他收益	57,142.92
鲁西化工物流园区项目		递延收益/其他收益	6,696.49

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
退城进园搬迁补偿	548,087,232.44	递延收益/其他收益	59,896,533.00
化工行业工业控制系统	3,000,000.00	递延收益/其他收益	
其他收益	13,674,364.84	其他收益	13,674,364.84
高端装备制作业标准奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高新技术企业补助	130,000.00	营业外收入	130,000.00
纳统补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
企业结构调整奖补	9,400.00	营业外收入	9,400.00
省级单项冠军奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
收财政贴息	1,332,500.00	财务费用	1,332,500.00
研究开发财政补助	354,000.00	营业外收入	354,000.00
直接融资补贴	620,000.00	营业外收入	620,000.00
其他补助	2,694,134.23	营业外收入	2,694,134.23

七、合并范围的变化

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
宁夏鲁西装备制造有限公司	2020 年 2 月 28 日	0.00	100.00	执行取得	2020 年 7 月 24 日	变更工商登记且完成产权变更	152,212.39	35,005.34
宁夏精英鲁西化肥有限公司	2020 年 2 月 28 日	0.00	100.00	执行取得	2020 年 7 月 24 日	变更工商登记且完成产权变更	32,176,964.32	-1,347,122.06
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	2020 年 2 月 28 日	0.00	100.00	执行取得	2020 年 7 月 24 日	变更工商登记且完成产权变更	39,554.28	39,627.11

(2) 合并成本及商誉

项目	宁夏鲁西装备制造有限公司	宁夏精英鲁西化肥有限公司	宁夏精英鲁西农资物流有限公司
现金	0.00	0.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计	0.00	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,671,388.19	3,349,417.99	-2,328,023.34
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,671,388.19	3,349,417.99	-2,328,023.34

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	宁夏鲁西装备制造有限公司		宁夏精英鲁西化肥有限公司		宁夏精英鲁西农资物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
资产总额	13,841,864.76	13,841,864.76	28,472,279.52	28,472,279.52	4,729,534.09	4,729,534.09
负债:						
负债总额	9,994,418.36	9,994,418.36	23,365,431.55	23,365,431.55	7,057,557.43	7,057,557.43
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00				
未分配利润	-1,328,611.81	-1,328,611.81	3,349,417.99	3,349,417.99	-2,328,023.34	-2,328,023.34
专项储备	176,058.21	176,058.21	1,757,429.98	1,757,429.98		
减: 少数股东权益						
取得的净资产	3,671,388.19	3,847,446.40	3,349,417.99	5,106,847.97	-2,328,023.34	-2,328,023.34

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
鲁西催化剂有限公司	100.00	与本公司同受鲁西集团控制	2020 年 9 月 30 日	签署股权转让协议并完成交割	139,347,884.19	24,557,119.89	227,570,229.58	42,092,553.06
鲁西新能源装备集团有限公司	56.25	与本公司同受鲁西集团控制	2020 年 9 月 30 日	签署股权转让协议并完成交割	103,170,954.10	1,781,741.66	217,481,787.46	2,690,634.87

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 合并成本

项目	鲁西催化剂有限公司	鲁西新能源装备集团有限公司
现金	342,000,000.00	91,125,000.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的账面价值		
或有对价		
合并成本合计	342,000,000.00	91,125,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	鲁西催化剂有限公司		鲁西新能源装备集团有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：				
货币资金	15,909,965.51	36,817,032.67	2,875,039.21	2,675,502.04
应收票据			1,508,177.40	
应收账款	47,033,149.32		7,710,603.11	19,420,151.39
预付款项	1,313,247.67	1,153,593.63	3,851,521.10	1,104,675.43
其他应收款			19,938,927.12	315,233,140.22
存货	16,550,589.69	57,952,508.31	54,023,222.95	72,906,867.58
其他流动资产	5,999.96		830,951.63	840,657.69
可供出售金融资产				105,000,000.00
固定资产	25,466,049.53	21,040,065.85	94,022,265.85	103,445,779.31
在建工程	8,559,061.12	4,676,175.45		
无形资产	4,027,963.33	4,295,000.03	34,969,331.30	35,649,080.69
递延所得税资产			12,303,350.01	12,839,132.87
其他非流动资产		218,880.00		
负债：				
应付款项	3,889,256.77	3,281,006.96	11,930,234.68	24,401,449.13
预收款项			6,165,877.36	8,113,536.39
应付职工薪酬	276,307.76		519,310.45	566,108.48
应交税费	8,559,012.60	5,963,519.41	2,442,144.51	2,081,813.23
其他应付款	148,304.44	26,718.02	108,817,333.07	533,667,242.15

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	鲁西催化剂有限公司		鲁西新能源装备集团有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
递延所得税负债	1,400,775.48	288,233.69	76,308.37	
净资产	104,592,369.08	116,593,777.86	102,082,181.24	100,284,837.84
减：少数股东权益				
取得的净资产	104,592,369.08	116,593,777.86	102,082,181.24	100,284,837.84

3. 处置子公司

本公司子公司鲁西化工（新加坡）有限公司于 2020 年 4 月 6 日办理了注销手续。

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	100.00		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	100.00		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	100.00		同一控制下企业合并
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	51.00	49.00	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	100.00		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	100.00		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		100.00	设立
聊城鲁西氯苯化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售		100.00	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		100.00	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
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	100.00		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		100.00	设立
聊城鲁西甲酸化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.00	1.00	设立
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.20	0.80	设立

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
聊城鲁西甲胺化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	60.00	40.00	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	98.00	2.00	设立
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00		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	100.00		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		100.00	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	100.00		设立
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00		设立
鲁西化工(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
聊城鲁西供热股份有限公司	聊城市	聊城市	供热		100.00	设立
东阿鲁西水务股份有限公司	聊城市	聊城市	供水		80.00	设立
青岛鲁西物流有限公司	青岛市	青岛市	物流	100.00		设立
鲁西固耐机器有限公司	聊城市	聊城市	制作、销售		100.00	非同一控制下企业合并
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.00	1.00	设立
山东鲁西信息技术有限公司	聊城市	聊城市	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
东昌(欧洲)有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00		设立
聊城鲁西物流有限公司	聊城市	聊城市	物流	100.00		设立
宁夏鲁西装备制造有限公司	银川市	银川市	制作、安装	100.00		非同一控制下企业合并
宁夏精英鲁西化肥有限公司	银川市	银川市	生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	银川市	银川市	物流		100.00	非同一控制下企业合并
鲁西催化剂有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
鲁西新能源装备集团有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	56.25	43.75	同一控制下企业合并

(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	20%	141,680.49		125,149,519.66

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	34,463,887.05	626,726,047.57	661,189,934.62	32,231,936.28	4,400,926.39	36,632,862.67	18,400,180.04	638,138,677.67	656,538,857.71	32,690,188.20		32,690,188.20

(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	37,185,211.15	708,402.44		7,964,119.07	31,354,652.05	1,009,481.29		29,642,166.15

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
聊城市铁力货运有限公司	聊城市	聊城市	货物运输		45.00	权益法
聊城交运长安货运有限责任公司	聊城市	聊城市	货物运输		45.00	权益法

(2) 重要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	
	聊城市铁力货运有限公司	聊城交运长安货运有限责任公司	聊城市铁力货运有限公司	聊城交运长安货运有限责任公司
流动资产	15,428,695.01	20,550,497.33	21,102,831.06	33,108,940.34
其中: 现金和现金等价物	8,918,539.77	1,053,140.43	13,479,554.20	4,726,359.93
非流动资产	65,439,288.11	53,386,162.22	60,928,789.77	58,836,305.21
资产合计	80,867,983.12	73,936,659.55	82,031,620.83	91,945,245.55
流动负债	3,639,959.60	48,648,622.94	6,387,848.49	53,117,734.18
非流动负债		18,806,423.47		35,082,775.79
负债合计	3,639,959.60	67,455,046.41	6,387,848.49	88,200,509.97
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	77,228,023.52	6,481,613.14	75,643,772.34	3,744,735.58
按持股比例计算的净资产份额	34,752,610.58	2,916,725.91	34,039,697.55	1,685,131.01
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	11,875,240.75	116,738.92	11,875,240.75	116,738.92
对联营企业权益投资的账面价值	46,627,851.33	3,033,464.83	45,914,938.30	1,801,869.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,884,522.46	130,276,098.72	56,218,987.49	131,712,797.42
财务费用	-353,671.47	97,422.92	-204,586.32	297,688.42

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
	聊城市铁力货运有限公司	聊城交运长安货运有限责任公司	聊城市铁力货运有限公司	聊城交运长安货运有限责任公司
所得税费用	543,567.03	938,282.47	6,317,705.50	981,687.61
净利润	1,584,251.18	2,736,877.56	19,940,528.17	2,172,029.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,584,251.18	2,736,877.56	19,940,528.17	2,172,029.76
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的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	2,890,000.00	390,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	2,800,000.00	
--净利润	2,800,000.00	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

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) 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 2020 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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金-美元	228,491.83	31,117.79
货币资金-欧元	3,026.99	27,703.84
应收款项-美元	5,846,503.50	8,732,705.38
应收款项-欧元	618,285.61	2,288,649.33
其他应收款-欧元		33,514.25
应付账款-美元	1,299,931.79	2,956,187.55

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 2020 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 1,604,500,000.00 元(2019 年 12 月 31 日:3,022,660,000.00 元),及人民币计价的固定利率合同,金额为 12,467,035,095.05 元(2019 年 12 月 31 日:12,512,685,995.05 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。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2020 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:

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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

应收账款前五名金额合计: 43,607,271.26 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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为78.5亿元,(2019年12月31日:53.94亿元)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币73.5亿元(2019年12月31日:48.94亿元)。

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:

2020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	363,852,569.02				363,852,569.02
应收账款	63,949,725.18				63,949,725.18
应收款项融资	10,430,000.00				10,430,000.00
其他应收款	760,685,690.75				760,685,690.75
长期应收款			734,367,259.43		734,367,259.43
金融负债					
短期借款	8,272,834,027.49				8,272,834,027.49
应付票据	38,424,486.00				38,424,486.00
应付账款	917,697,409.04				917,697,409.04
其他应付款	1,834,797,423.15				1,834,797,423.15
一年内到期的非流动负债	1,279,532,993.84				1,279,532,993.84
其他流动负债	666,802,553.04				666,802,553.04
长期借款		190,000,000.00			190,000,000.00
应付债券			1,898,672,918.95		1,898,672,918.95
长期应付款		136,400,000.00		174,192,650.57	310,592,650.57

2. 敏感性分析

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,007,291.02	2,007,291.02	8,232,551.11	8,232,551.11
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,007,291.02	-2,007,291.02	-8,232,551.11	-8,232,551.11

(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	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-4,297,741.67	-4,297,741.67	-10,571,058.06	-10,571,058.06
浮动利率借款	减少 1%	4,297,741.67	4,297,741.67	10,571,058.06	10,571,058.06

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券,以活跃市场中的报价确定其公允价值,属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券,以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值,属于第三层次。

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(%)
中化投资发展有限公司	北京市西城区复兴门内大街28号7层708室	项目投资、投资管理	830,800.00	37.30	48.93

(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
中化投资发展有限公司	830,800.00			830,800.00

(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
中化投资发展有限公司	439,458,233		37.30	15.12

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。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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
聊城市铁力货运有限公司	联营企业
聊城交运集团长安货运有限责任公司	联营企业
鲁西科安特种设备检测有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鲁西集团有限公司	公司股东、受同一控股股东控制
鲁西集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制
中化塑料有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
河北中化滏恒股份有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
河北中化鑫宝化工科技有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
太仓中化环保化工有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
江苏扬农化工集团有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化高性能纤维材料有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化蓝天集团贸易有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化蓝天氟材料有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
山东华鸿化工有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化广东有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
西双版纳中化橡胶有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
宁夏瑞泰科技股份有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
宁夏中化锂电池材料有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中国金茂(集团)有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化集团财务有限责任公司	受同一母公司的控股股东所控制
金茂(上海)物业服务有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化石油(莱阳)有限公司	受同一母公司的控股股东所控制
中化化肥有限公司山东分公司	受同一母公司的控股股东所控制
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	受同一母公司的控股股东所控制
聊城瑞锦(香港)有限公司	其他

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲁西集团有限公司	设备	385,820.39	
鲁西集团(香港)有限公司	原料	37,093,808.30	
	设备	264,475,512.21	
聊城市铁力货运有限公司	运输服务	10,486,292.89	9,548,225.28
聊城交运集团长安货运有限责任公司	运输服务	113,746,069.74	26,329,024.04
鲁西科安特种设备检测有限公司	检测服务	12,604,305.61	3,006,532.67
金茂(上海)物业服务有限公司	物业服务	104,995.41	
中化化肥有限公司山东分公司	原料	21,790,452.72	
中化石油(莱阳)有限公司	柴油	959,212.21	
聊城瑞锦(香港)有限公司	代理服务	34,293,732.31	
合计		495,940,201.79	38,883,781.99

注:本年聊城瑞锦(香港)有限公司为本集团提供贸易代理进口额 232,141,043.12 元,贸易代理出口额 615,678,743.99 元。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中化广东有限公司	聚碳酸酯	16,982,858.84	
河北中化滏恒股份有限公司	32%烧碱	85,552.76	
太仓中化环保化工有限公司	二氟甲烷	45,897,357.44	
	四氯乙烯	967,852.18	
中化蓝天集团贸易有限公司	二氟甲烷	734,399.99	
中化蓝天氟材料有限公司	六氟丙烯	18,050,778.74	
中化塑料有限公司	锦纶6切片	21,653,160.15	
河北中化鑫宝化工科技有限公司	正丁醇	1,444,777.71	
宁夏瑞泰科技股份有限公司	三氯甲烷	706,287.52	
宁夏中化锂电池材料有限公司	反应釜制作	116,814.16	
西双版纳中化橡胶有限公司	甲酸	187,871.19	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SINOCHEMINTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	三甲胺	907,172.18	
鲁西集团(香港)有限公司	甲烷氯化物		690,594.33
	甲酸钠		246,014.50
	硫酸铵		12,936,516.11
合计		107,734,882.86	13,873,124.94

2. 关联租赁情况

(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
鲁西化工集团股份有限公司	鲁西集团有限公司	房屋	110,091.74	110,091.74

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国金茂(集团)有限公司	山东聊城鲁西新材料销售有限公司	房屋	970,188.84	

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聊城双氧水新材料科技有限公司	100,000,000.00	2020-2-28	2021-2-25	否
聊城双氧水新材料科技有限公司	30,000,000.00	2020-4-1	2021-3-31	否
鲁西工业装备有限公司	25,000,000.00	2020-7-3	2021-6-27	否
聊城氟尔新材料科技有限公司	25,000,000.00	2020-7-3	2021-6-27	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	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	80,000,000.00	2020-4-28	2021-4-23	否
鲁西集团有限公司	160,000,000.00	2020-8-20	2021-8-19	否

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	担保金额	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	100,000,000.00	2020-9-23	2021-4-1	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-9-28	2021-4-1	否
鲁西集团有限公司	75,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	否
鲁西集团有限公司	25,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-5-8	2021-5-7	否
鲁西集团有限公司	86,000,000.00	2020-5-8	2021-5-7	否
鲁西集团有限公司	105,000,000.00	2020-3-2	2021-2-26	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-3-31	2021-3-23	否
鲁西集团有限公司	90,000,000.00	2020-4-17	2021-4-13	否
鲁西集团有限公司	200,000,000.00	2020-6-17	2021-6-11	否
鲁西集团有限公司	200,000,000.00	2020-6-18	2021-6-9	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-7-10	2021-7-5	否
鲁西集团有限公司	200,000,000.00	2020-5-21	2021-5-21	否
鲁西集团有限公司	210,500,000.00	2020-7-7	2021-7-7	否
鲁西集团有限公司	200,000,000.00	2020-7-8	2021-7-8	否
鲁西集团有限公司	83,400,000.00	2020-3-6	2021-3-3	否
鲁西集团有限公司	130,000,000.00	2020-2-10	2021-2-9	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-3-4	2021-3-3	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-3-25	2021-3-3	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-5-25	2021-5-24	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-9-11	2021-6-3	否
鲁西集团有限公司	200,000,000.00	2020-9-23	2021-6-3	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-6-30	2021-6-30	否
鲁西集团有限公司	150,000,000.00	2020-7-1	2021-7-1	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-6-12	2021-6-11	否
鲁西集团有限公司	400,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
鲁西集团有限公司	100,000,000.00	2020-8-21	2021-2-8	否
鲁西集团有限公司	69,000,000.00	2020-9-22	2021-3-18	否
鲁西集团有限公司	48,571,430.00	2016-6-20	2021-6-19	否
鲁西集团有限公司	36,428,570.00	2016-7-20	2021-6-19	否
鲁西集团有限公司	30,000,000.00	2020-2-28	2021-2-25	否

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	担保金额	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	70,000,000.00	2020-3-11	2021-3-10	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2020-10-20	2021-10-16	
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020-10-28	2020-12-28	已归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2020-11-2	2020-12-28	已归还
中化集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2020-11-18	2020-12-17	已归还
中化集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2020-12-10	2021-3-12	
中化集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2020-12-15	2020-12-28	已归还
中化集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2020-12-17	2020-12-28	已归还
鲁西集团有限公司	3,097,167,812.44	2020-1-1	2020-12-31	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
聊城鲁西民间资本管理有限公司	股权转让		47,394,475.29
鲁西集团有限公司	股权转让	433,125,000.00	

6. 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	10,559,435.05	10,058,712.16

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	鲁西集团(香港)有限公司			86,755,469.99	
应收账款	宁夏中化锂电池材料有限公司	52,800.00	2,376.00		
其他应收款	中国金茂(集团)有限公司	563,581.14	112,716.23		
其他应收款	聊城鲁西民间资本管理有限公司			291,840,756.38	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	鲁西集团有限公司	1,463,335,995.05	650,753,792.30
应付账款	聊城市铁力货运有限公司	1,560,953.40	6,198,416.34
应付账款	聊城交运集团长安货运有限责任公司	3,285,515.46	9,526,713.98
其他应付款	聊城交运集团长安货运有限责任公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	鲁西科安特种设备检测有限公司	1,034,475.00	3,692,496.48
一年内到期的非流动负债	鲁西集团有限公司	136,400,000.00	136,400,000.00
长期应付款	鲁西集团有限公司	136,400,000.00	272,800,000.00
短期借款	中化集团财务有限责任公司	1,200,000,000.00	
合同负债	河北中化滄恒股份有限公司	17,925.81	
合同负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	24,248.84	
合同负债	太仓中化环保化工有限公司	893,628.53	
合同负债	中化高性能纤维材料有限公司	2,659.98	
合同负债	中化蓝天集团贸易有限公司	77,989.38	
合同负债	中化蓝天氟材料有限公司	663,112.18	
合同负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	5,062.85	

(四) 其他

1. 存放关联方的货币资金

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
货币资金	中化集团财务有限责任公司	198,000,000.00	

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庄信万丰戴维科技有限公司、陶氏环球技术有限责任公司(以下简称“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。

2019 年 6 月 1 日, 本公司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

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

2019年7月2日,山东省聊城市中级人民法院已对申请承认该仲裁裁决一案进行听证。听证过程中,申请人就本公司提交的证据发表了初步质证意见。申请人尚未针对本公司的证据提交反驳证据。就后续的举证、质证及双方辩论等事宜,聊城市中级人民法院将依法另行安排。

本案已经进入听证环节,但本公司暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。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2020年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的承诺事项。

十四、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	经本公司第八届董事会第十三次会议审议通过利润分配议案:本公司拟以1,904,319,011.00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	

2. 诉讼事项

2021年2月2日,本公司收到济南市中级人民法院应诉通知书及起诉材料,原告航天长征化学工程股份有限公司依据其“一种环保型可燃粉体洁净气化装置”专利权(专利号为:ZL200510053511.0)对本公司提起专利侵权诉讼,要求立即停止侵权并赔偿经济损失4,200万元(含律师费、取证费等合理费用)。

针对航天长征“一种环保型可燃粉体洁净气化装置”专利,2017年10月20日国家知识产权局依据航天长征的陈述对该专利保护范围作出了限缩认定。就自主研发的气化炉技术,本公司委托专业资质的机构进行评估,认为公司的气化炉技术与航天长征技术方案既不相同也不等同,因此不存在侵权。

本次诉讼事项尚未进入审理程序,本公司暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。公司已聘代理请律师进行积极应对,并将依法采取最有利措施维护公司利益。

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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。

十五、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. 公司股东股权质押事项

2015年11月23日,本公司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2020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10.31%。

3. 除上述事项外,截至2020年12月31日,本公司无其他重要事项。其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	11,173,929,839.33	9,869,147,311.86
应收股利	648,948.72	
合计	11,174,578,788.05	9,869,147,311.86

1.1 应收股利

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东鲁西融资租赁有限公司	648,948.72	
合计	648,948.72	

注:本公司于 2021 年 1 月 26 日已全部收到山东鲁西融资租赁有限公司的股利款。

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	10,686,791,736.95	9,368,625,361.36
应收补偿款	500,000,000.00	500,000,000.00
保证金	246,800.00	226,800.00
备用金	1,358,421.50	338,955.15
其他	504,457.50	560,131.24
合计	11,188,901,415.95	9,869,751,247.75

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,397.42	132,268.81	461,269.66	603,935.89
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	14,555,397.85	73,512.54	-261,269.66	14,367,640.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	14,565,795.27	205,781.35	200,000.00	14,971,576.62

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,688,253,853.25	9,868,856,415.39
1-2 年	500,040,000.00	30,000.00
2-3 年	30,000.00	377,562.70
3-4 年	377,562.70	
4-5 年		26,000.00
5 年以上	200,000.00	461,269.66
合计	11,188,901,415.95	9,869,751,247.75

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	603,935.89	14,367,640.73			14,971,576.62
合计	603,935.89	14,367,640.73			14,971,576.62

(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
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	往来款	2,333,467,496.56	1 年以内	20.85	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	往来款	2,117,962,934.55	1 年以内	18.93	
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	往来款	1,254,456,636.63	1 年以内	11.21	
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	往来款	1,081,778,433.84	1 年以内	9.67	
聊城鲁西甲酸化工有限公司	往来款	810,827,811.11	1 年以内	7.25	
合计	—	7,598,493,312.69	—	67.91	

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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	1,308,921,608.06		1,308,921,608.06	1,146,908,012.03		1,146,908,012.03
对联营、合营企业投资				100,754,517.69		100,754,517.69
合计	1,308,921,608.06		1,308,921,608.06	1,247,662,529.72		1,247,662,529.72

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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		
聊城鲁西甲胺化工有限公司	600,000.00			600,000.00		
聊城鲁西甲酸化工有限公司	39,600,000.00			39,600,000.00		
聊城鲁西聚酰胺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	473,910.00			473,910.00		
鲁西工业装备有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
聊城鲁西多元醇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		
青岛鲁西物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
东昌（欧洲）有限责任公司	194,150.00			194,150.00		
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	990,000.00			990,000.00		
山东鲁西信息技术有限公司	1,104,468.14			1,104,468.14		
鲁西新能源装备集团有限公司		57,421,226.95		57,421,226.95		
鲁西催化剂有限公司		104,592,369.08		104,592,369.08		
合计	1,146,908,012.03	162,013,596.03		1,308,921,608.06		

(3) 对联营、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、合营企业											
二、联营企业											
山东鲁西融资租赁 有限公司	100,754,517.69		100,874,761.56	3,754,658.61			3,634,414.74				
合计	100,754,517.69		100,874,761.56	3,754,658.61			3,634,414.74				

鲁西化工集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,134,310,936.33	6,177,649,800.78	7,077,696,403.38	5,862,601,159.59
其他业务	122,862,556.69	57,168,867.53	288,970,587.46	138,296,420.38
合计	7,257,173,493.02	6,234,818,668.31	7,366,666,990.84	6,000,897,579.97

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	749,000,000.00	910,076,683.56
权益法核算的长期股权投资收益	3,754,658.61	7,312,397.95
处置长期股权投资产生的投资收益	477,691.23	
合计	753,232,349.84	917,389,081.51

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 20 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附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-419,414.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	92,392,781.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	4,692,782.84	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	19,891,991.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,275,057.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	113,283,082.90	
减：所得税影响额	17,934,804.97	
少数股东权益影响额（税后）	806.47	
合计	95,347,471.46	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.30	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.57	0.50	0.50

鲁西化工集团股份有限公司

二〇二一年三月二十日