

鲁西化工集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

报告期内，公司财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》的规定进行财务核算，公司所编制的年度财务报表及报表附注已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	25,357,790,556.20	30,356,698,594.30	30,356,698,594.30	-16.47%	31,794,339,242.42	31,794,339,242.42
归属于上市公司股东的 净利润（元）	818,710,156.01	3,155,418,821.57	3,155,427,312.87	-74.05%	4,618,669,170.22	4,618,669,756.02
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润（元）	864,551,983.07	3,051,411,915.82	3,051,420,407.12	-71.67%	5,267,966,395.01	5,267,966,980.81
经营活动产生的 现金流量净额（元）	3,864,742,798.58	5,116,193,522.00	5,116,193,522.00	-24.46%	9,464,326,000.93	9,464,326,000.93
基本每股收益（元/股）	0.428	1.641	1.641	-73.92%	2.425	2.425
稀释每股收益（元/股）	0.428	1.641	1.641	-73.92%	2.425	2.425
加权平均净资产收益率	4.78%	17.83%	17.83%	-13.05%	28.98%	28.98%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	35,282,168,679.00	34,407,420,456.67	34,407,983,288.29	2.54%	32,115,533,633.18	32,116,209,617.34
归属于上市公司股东的 净资产（元）	16,896,002,112.48	17,329,784,141.39	17,329,793,218.49	-2.50%	17,944,010,640.74	17,944,011,226.54

注：公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，根据累积影响数，调整递延所得税资产、递延所得税负债、留存收益及财务报表其他相关项目金额。

二、公司主营业务经营及财务状况

公司主营业务包括化工新材料、基础化工、化肥产品及其他业务，其中化工新材料产品主要包括聚碳酸酯、尼龙6、己内酰胺、多元醇等；基础化工产品主要包括甲烷氯化物和二甲基甲酰胺等；化肥产品主要包括复混肥等；其他业务主要包括化工装备制造、化工行业相关设计研发等。

1、报告期内公司营业收入构成情况

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	25,357,790,556.20	100%	30,356,698,594.30	100%	-16.47%
分行业					
化工新材料行业	16,058,182,149.70	63.33%	16,842,716,716.36	55.48%	-4.66%
基础化工行业	6,258,678,902.52	24.68%	10,273,827,574.77	33.85%	-39.08%
化肥行业	2,601,075,820.88	10.26%	3,062,765,024.29	10.09%	-15.07%
其他行业	439,853,683.10	1.73%	177,389,278.88	0.58%	147.96%
分产品					
化工新材料产品	16,058,182,149.70	63.33%	16,842,716,716.36	55.48%	-4.66%
基础化工产品	6,258,678,902.52	24.68%	10,273,827,574.77	33.85%	-39.08%
化肥产品	2,601,075,820.88	10.26%	3,062,765,024.29	10.09%	-15.07%
其他产品	439,853,683.10	1.73%	177,389,278.88	0.58%	147.96%
分地区					
国内	24,087,977,193.79	94.99%	28,641,954,499.21	94.35%	-15.90%
国外	1,269,813,362.41	5.01%	1,714,744,095.09	5.65%	-25.95%
分销售模式					
直接销售	25,357,790,556.20	100.00%	30,356,698,594.30	100.00%	-16.47%

2、报告期内主要经营数据如下

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	2,535,779.06	3,035,669.86	-16.47%
营业成本	2,194,846.92	2,427,964.81	-9.60%
销售费用	4,779.28	5,687.96	-15.98%

管理费用	59,678.63	58,159.41	2.61%
财务费用	25,100.89	23,932.35	4.88%
研发费用	93,266.43	99,027.86	-5.82%
经营活动产生的现金流量净额	386,474.28	511,619.35	-24.46%
投资活动产生的现金流量净额	-342,784.34	-434,951.81	21.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,551.34	-84,540.74	60.31%

与上年度相比：

(1) 营业收入本期发生额较上年减少 16.47%，主要原因系受市场因素影响，部分化工产品售价下降所致；

(2) 销售费用本期发生额较上年减少 15.98%，主要原因系人员结构调整职工薪酬费用同比减少所致；

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 24.46%，主要原因系本年度净利润及存货同比减少所致。

(4) 投资活动产生的现金净流出较上年减少 9.22 亿元，主要原因系购建固定资产及其他长期资产现金流出同比减少所致。

(5) 筹资活动产生的现金净流出较上年减少 5.10 亿元，主要原因系公司本年度有息负债增加所致。

3、报告期内资产负债项目变动情况

单位：万元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	39,380.52	1.12%	29,488.86	0.86%	0.26%
应收账款	3,480.83	0.10%	6,188.57	0.18%	-0.08%
存货	159,662.53	4.53%	167,622.20	4.87%	-0.34%
投资性房地产	3,106.21	0.09%	3,343.17	0.10%	-0.01%
长期股权投资	4,661.98	0.13%	5,025.77	0.15%	-0.02%
固定资产	2,002,021.41	56.74%	2,144,664.23	62.33%	-5.59%
在建工程	745,597.02	21.13%	505,095.64	14.68%	6.45%
使用权资产	149.66	0.01%	221.50	0.01%	0.00%
短期借款	825,587.25	23.40%	500,296.36	14.54%	8.86%
合同负债	57,660.79	1.63%	52,154.00	1.52%	0.11%

长期借款	227,200.00	6.44%	97,900.00	2.85%	3.59%
租赁负债	78.73	0.01%	153.72	0.01%	0.00%

三、执行有关财务制度

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

2、公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、公司以人民币为记账本位币。

4、公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他债权投资等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5、坏账准备采用预期信用损失法核算。

6、固定资产采用直线法计提折旧。

7、合并财务报表的编制方法，公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来已抵消。

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

本公司及控股子公司聊城鲁西氯甲烷化工有限公司、聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司、聊城氟尔新材料科技有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、鲁西催化剂有限公司、鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚酰胺

新材料科技有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的税率。

宁夏鲁西化工化肥有限公司、聊城鲁化环保科技有限公司、宁夏精英鲁西化肥有限公司执行小型微利企业 20% 的税率，其中宁夏精英鲁西化肥有限公司 2023 年度已注销。

鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司、东昌（欧洲）有限责任公司执行 15% 的税率，鲁西化工（香港）有限公司执行 16.5% 的税率，其他控股子公司适用所得税率为 25%，其中山东聊城鲁西化工销售有限公司 2023 年度已注销。

鲁西化工集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十九日