

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

二〇一六年度财务决算报告

一、主要会计政策和会计估计

1、会计制度：会计核算和会计报表编制执行《企业会计准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。

2、会计年度：采用公历制，即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、坏帐核算：按实际符合坏帐处理条件进行帐务处理。

对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按期末余额的账龄结构计提坏账准备。按账龄具体计提标准如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	50%
三年以上	100%

6、存货计价：购入按实际成本，发出采用移动加权平均法，低值易耗品采用一次性摊销法。

公司期末对存货按照成本与可变现净值孰低计量（可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计

费用后的价值)，对存货成本高于其可变现净值的部分计提存货跌价准备，计入当期损益。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

7、固定资产：按实际成本计价，采用直线法分类计提折旧。

8、自营出口：不可抵扣进项税在销售成本中列支。

9、报表合并范围：2016 年度公司会计报表合并范围包括 4 家下属企业，合并会计报表范围较 2015 年度没有变化。在所得税方面母公司、陕西方舟所得税税率为 15%；国内其他子公司所得税税率为 25%。

二、企业的基本情况

1、股本结构情况

	截至 2015 年 12 月 31 日		截至 2016 年 12 月 31 日	
股东名称	股 数	比 例	股数	比例
江苏苏化集团有限公司	65,910,240	30.93%	65,910,240	19.38%
新沂市华益投资管理有限公司	36,001,020	16.89%	36,001,020	10.59%
王宇	-	-	33,610,001	9.88%
苏州格林投资管理有限公司	23,760,000	11.15%	33,123,295	9.74%
其他股东	87,448,740	41.03%	171,441,722	50.41%
合计	213,120,000	100%	340,086,278	100%

2、主要产品品种情况

公司主要产品品种有：杀虫剂原药及剂型、杀菌剂原药及剂型、除草剂原药及剂型、化工产品（其中危险化学品按安全生产许可范围经营）生产、销售、出口；原料药、片剂、胶囊剂、日用化妆品、卫生用品类的生产、销售自产产品，植物提取物（易制毒、危险化学品除外）的研发、生产、销售，普通货物及技术的进出口经营。

三、资产状况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减	增减（%）
资产总额	405,014.61	403,263.74	1,750.86	0.43%
流动资产	108,947.96	109,689.10	-741.14	-0.68%
非流动资产	296,066.65	293,574.64	2,492.01	0.85%
负债合计	153,925.85	162,568.04	-8,642.19	-5.32%
流动负债	131,188.66	133,258.98	-2,070.32	-1.55%
非流动负债	22,737.19	29,309.06	-6,571.87	-22.42%
所有者权益	251,088.76	240,695.70	10,393.06	4.32%

非流动负债下降 22.42%，主要原因是长期借款及长期应付款减少所致。

四、各项指标对比

项 目	2016 年度	2015 年度
基本每股收益（元/股）	0.32	-0.32
加权平均净资产收益率	4.36%	-6.17%
每股经营活动现金净流量（元/股）	0.99	0.74
每股净资产（元/股）	7.38	7.08
资产负债率（%）	38.01	40.31
流动比率	0.83	0.82
速动比率	0.68	0.63
应收账款周转率（天）	57	76
存货周转率（天）	84	110

基本每股收益、加权平均净资产收益率增长系公司扭亏为盈所致。

五、收入、成本及利润情况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减（±）	增减%
营业收入	145,669	101,042	44,627	44.17%

营业成本	96,716	80,698	16,018	19.85%
营业税金及附加	1,275	359	916	255.30%
销售费用	14,664	5,948	8,716	146.55%
管理费用	16,456	17,106	-650	-3.80%
财务费用	4,996	5,185	-189	-3.65%
资产减值损失	1,273	1,233	40	3.26%
营业利润	10,555	-9,488	20,043	211.24%
营业外收入	2,025	862	1,163	134.88%
营业外支出	380	251	128	50.97%
利润总额	12,200	-8,878	21,078	237.42%
所得税	1,482	-2,001	3,483	174.06%
净利润	10,718	-6,877	17,595	255.85%

营业收入及营业成本类别：

单位：万元

类别	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
杀菌剂类	41,789.18	32,147.15	9,642.03	23.07%
除草剂类	24,020.56	15,677.11	8,343.45	34.73%
杀虫剂类	16,298.44	14,670.82	1,627.62	9.99%
精细化工中间体	23,440.15	18,262.53	5,177.62	22.09%
加工产品	5,897.22	4,641.79	1,255.43	21.29%
硫酸	5,199.60	5,247.14	-47.54	-0.91%
医药	28,544.42	5,763.12	22,781.30	79.81%
其他	343.08	237.11	105.98	30.89%
合计	145,532.66	96,646.78	48,885.88	33.59%
其他业务	136.21	69.30	66.91	49.12%
总计	145,668.87	96,716.08	48,952.79	33.61%

1、2016 年度营业收入比上年同期上升 44.17%，成本上升 19.85%，利润总额上升 237.42%，净利润上升。主要产品销售毛利 48,953 万元，比去年同期 20,344 万元，增加了 28,609 万元，综合毛利率为 33.61%，比去年的 20.13%，上升 13.47 个百分点。影响经营业绩的主要因素为：（1）宁夏蓝丰 2016 年恢复生产，大幅减亏；（2）医药行业陕西方舟营业收入增加，大幅提升利润；（3）公司新沂本部通过挖潜增效、技改创新、开拓市场，盈利增长。

2、营业税金及附加上年同期上升 255.30%。主要原因是医药行业陕西方舟增加及财政部会计核算处理政策变更。

3、2016 年销售费用 14,664 万元，同期是 5,948 万元，增支 8,716 万元，增长 146.55%，主要原因是医药行业陕西方舟销售费用增加所致。管理费用及财务费用均小幅下降。

4、2016 年度营业外收入增加 1,163 万元，上升 134.88%，主要原因是医药行业陕西方舟营业外收入增加所致，其中主要是政府补助及奖励；营业外支出增加 128 万元，上升 50.97%，主要原因是医药行业陕西方舟增加所致；

5、所得税费用增长 3,483 万元，上升 174.06%的主要原因是本期医药行业利润增加以及农药产品扭亏为盈所致。

六、现金流量情况说明

2016 年经营活动现金净流量 33,570.06 万元；投资活动现金净流量 -10,466.26 万元；筹资活动现金净流量 -21,540.30 万元；汇率变动对现金的影响 651.93 万元；合计现金净流量为 2,215.43 万元。

七、或有情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

公司 2017 年 3 月 18 日董事会会议决议，公司 2016 年度以目前公司总

股本 340,086,278 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元(含税),共计派发现金红利 1,360.35 万元,不以资本公积金转增股本,不送红股。该利润分配预案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

二〇一七年三月十八日