

龙星化工股份有限公司

2016 年度财务决算报告

龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。公司 2016 年财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告。现将 2016 年度财务决算报告如下：

一、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并报表编制范围：

1、主要会计政策、会计估计及合并报表编制范围是以《企业会计准则》为依据，按照最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定的要求，以母公司及其子公司的财务报表为基础并按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制，所有子公司均纳入合并财务报表。真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、纳入合并报表范围的子公司：焦作龙星化工有限责任公司、沙河市龙星精细化工有限公司、沙河市龙星辅业有限公司、桦甸市常山铁矿有限公司、龙星化工（欧洲）贸易有限公司、河南环石环境技术有限公司。

二、主要财务数据和指标：

金额单位：人民币万元

项目	本期数	上年同期数	本年比上年增减（%）
营业总收入	184,329.84	173,706.89	6.12%
营业利润	3,184.65	-10,378.02	130.69%
利润总额	4,523.91	-9,711.33	146.58%
归属于上市公司股东的净利润	3,081.87	-8,243.20	137.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,218.63	-8,559.47	125.92%
经营活动产生的现金流量净额	28,596.39	15,294.94	86.97%
资产总额	261,378.81	283,034.39	-7.65%
负债总额	150,450.73	177,606.71	-15.29%
归属于上市公司股东的所有者权益	108,319.24	105,427.69	2.74%
总股本（股）	48,000.00	48,000.00	0.00%

报告期内，公司经营业绩转好，实现扭亏为盈。公司实现营业收入184,329.84万元，较上年同期增长6.12%，当期实现归属于上市公司股东的净利润为3,081.87万元，比上年同期增长137.39%。报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为162,196.25万元，较上年同期增长3.5%，实现毛利率18.93%，较上年同期增长6.32%；白炭黑实现销售收入7,986.32万元，较上年同期增长22.04%，实现毛利率29.33%，较上年同期增长5.82%；工业萘的销售收入7,042.98万元，较上年同期增长了236.11%，实现毛利率7.95%，较上年同期增长22.96%。

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产负债情况分析

单位：万元

项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例 (%)
货币资金	19,310.25	26,554.00	-7,243.75	-27.28%
应收票据	27,582.03	26,607.74	974.29	3.66%
应收账款	38,502.01	41,667.39	-3,165.38	-7.60%
预付款项	4,020.91	2,273.03	1,747.88	76.90%
其他应收款	1,587.62	593.42	994.20	167.54%
存货	27,259.73	27,875.95	-616.22	-2.21%
其他流动资产	933.08	1,584.18	-651.10	-41.10%
流动资产合计	119,195.64	127,155.71	-7,960.07	-6.26%
固定资产	100,988.47	102,967.88	-1,979.41	-1.92%
在建工程	23,282.17	19,361.26	3,920.91	20.25%
工程物资	88.46	135.67	-47.21	-34.80%
无形资产	10,261.80	10,397.75	-135.95	-1.31%
商誉	2,880.31	2,880.31	0.00	0.00%
递延所得税资产	1,710.81	3,151.77	-1,440.96	-45.72%
其他非流动资产	2,971.15	16,984.04	-14,012.89	-82.51%
非流动资产合计	142,183.17	155,878.68	-13,695.51	-8.79%
短期借款	91,600.00	138,200.00	-46,600.00	-33.72%
应付票据	19,977.00	17,339.00	2,638.00	15.21%
应付账款	12,501.65	12,962.45	-460.80	-3.55%
预收款项	2,043.39	561.76	1,481.63	263.75%
应付职工薪酬	1,324.07	361.07	963.00	266.71%
应交税费	1,254.75	614.03	640.72	104.35%

其他应付款	17,801.86	1,811.85	15,990.01	882.52%
一年内到期的非流动负债	625.00	1,250.00	-625.00	-50.00%
流动负债合计	147,127.72	173,100.16	-25,972.44	-15.00%
长期借款	0.00	625.00	-625.00	-100.00%
长期应付款	929.05	1,129.05	-200.00	-17.71%
递延收益	2,393.96	2,752.50	-358.54	-13.03%
非流动负债合计	3,323.01	4,506.55	-1,183.54	-26.26%
负债合计	150,450.73	177,606.71	-27,155.98	-15.29%
股本	48,000.00	48,000.00	0.00	0.00%
资本公积	41,171.54	41,171.54	0.00	0.00%
其他综合收益	-5.90	-6.65	0.75	-11.22%
专项储备	62.55	253.62	-191.07	-75.34%
盈余公积	3,428.31	3,428.31	0.00	0.00%
未分配利润	15,662.75	12,580.88	3,081.87	24.50%
归属于母公司所有者权益合计	108,319.24	105,427.69	2,891.55	2.74%
少数股东权益	2,608.84	0.00	2,608.84	0.00%
所有者权益合计	110,928.08	105,427.69	5,500.39	5.22%
负债及所有者权益合计	261,378.81	283,034.39	-21,655.58	-7.65%

报告期末主要资产负债较上年重大变动情况分析：

（1）预付款项期末余额较期初增长76.90%，主要系本期公司业务规模增长，原材料采购量及单价提高，预付材料款随之增加所致。

（2）其他应收款期末余额较期初增长 167.54%，主要系期末暂估进项税、代垫款项及备用金增加所致。

（3）其他流动资产期末余额较期初下降41.10%，主要系待抵扣进项税、预缴企业所得税及财产险减少所致。

（4）工程物资期末余额较期初下降34.80%，主要系本期工程物资耗用增加所致。

（5）递延所得税资产期末余额较期初下降45.72%，主要系本期存货跌价准备转销以及公司盈利，可弥补亏损减少所致。

（6）其他非流动资产期末余额较期初下降82.51%，主要系公司本期收回前期预付土地款所致。

（7）短期借款期末余额较期初下降33.72%，主要系公司本期提高资金利用率，降低金融机构借款所致。

（8）预收款项期末余额较期初增长263.75%，主要系本期公司销售规模上升，预收客户

货款增加所致。

(9) 应付职工薪酬期末余额较期初增长266.71%，主要系期末未支付的年终奖与销售绩效奖金增加所致。

(10) 应交税费期末余额较上年期末增长104.35%，主要系本期公司业务规模上升，应交增值税、城建税与教育费附加增加所致。

(11) 其他应付款期末余额较期初增长882.52%，主要系公司本期向关联方借款1.5亿元所致。

(12) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初下降50.00%，主要系公司按还款计划偿还银行借款所致。

(13) 长期借款期末较期初减少100%，公司本年归还到期长期借款所致。

(14) 专项储备期末较期初下降75.34%，主要系公司计提安全生产费的上期销售收入减少，及本期安全生产支出增加所致。

2、盈利情况分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增减（%）
营业收入	184,329.84	173,706.89	10,622.95	6.12%
营业成本	146,735.24	148,730.21	-1,994.97	-1.34%
税金及附加	1,556.97	598.12	958.85	160.31%
销售费用	14,491.83	11,202.73	3,289.10	29.36%
管理费用	13,052.72	13,269.11	-216.39	-1.63%
财务费用	4,909.61	6,975.95	-2,066.33	-29.62%
资产减值损失	398.81	3,308.78	-2,909.97	-87.95%
营业外收入	2,259.29	1,335.01	924.27	69.23%
营业外支出	920.02	668.33	251.70	37.66%
所得税费用	1,443.20	-1,468.13	2,911.34	198.30%
归属于上市公司股东的净利润	3,081.87	-8,243.20	11,325.07	137.39%

报告期公司盈利数据较上年同期发生重大变动的情况分析：

(1) 本期税金及附加较上期增长160.31%，主要系根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），将2016年5月1日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目所致。

(2) 本期销售费用较上期增长29.36%，主要系本期炭黑销售量增加以及限行新政影响，

使得运费及销售相关费用增加所致。

(3) 本期财务费用较上期下降29.62%，主要系本期银行借款减少及融资成本降低所致。

(4) 本期资产减值较上期下降87.95%，主要系本期原材料及产成品价格上升，计提的存货跌价准备减少所致。

(5) 本期营业外收入较上期增长69.23%，主要系本期收到的政府补助与税费返还增加所致。

(6) 本期营业外支出较上期增长37.66%，主要系本期公司处置非流动资产损失增加所致。

(7) 本期所得税费用较上期增长198.30%，主要系本期存货跌价准备转销以及公司盈利，可弥补亏损减少，计提的递延所得税资产减少所致。

3、现金流量构成分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减		2014 年
			金额	比例	
经营活动产生的现金流量净额	28,596.39	15,294.94	13,301.45	86.97%	29,112.09
投资活动产生的现金流量净额	1,513.08	-9,628.13	11,141.21	115.72%	-21,259.94
筹资活动产生的现金流量净额	-41,753.09	-3,099.21	-38,653.88	-1247.22%	-35,062.92
现金及现金等价物净增加额	-11,642.87	2,566.05	-14,208.92	-553.73%	-27,216.00

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加86.97%，主要系本年炭黑售价增长致使炭黑销售额增长6.12%，收回货款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加115.72%，主要系母公司收回土地款使投资活动现金流入增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少3.86亿元，主要系本年母公司偿还银行借款净额较上年增加3.16亿元，子公司焦作龙星支付的承兑保证金净额较上年同期增加4921万元。

(5) 现金及现金等价物增加额同比减少553.73%，主要系筹资活动现金流出增加所致。

报告期内，在国家持续的去产能政策和环保监控力度的不断加大的大环境下，公司在董事会的正确领导下，把握市场契机，围绕“促销售，保生产”的策略，在环保、生产、销售、科研等方面开展工作，快速应对市场和政策变化，促进业绩增长实现扭亏为盈。

龙星化工股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十七日