

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

二〇一七年度财务决算报告

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：2017 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 2016 年度没有变化。在所得税方面陕西方舟所得税税率为 15%；母公司及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

股东名称	截至 2016 年 12 月 31 日		截至 2017 年 12 月 31 日	
	股数	比例	股数	比例
江苏苏化集团有限公司	65,910,240	19.38%	68,334,137	20.09%
新沂市华益投资管理有限公司	36,001,020	10.59%	36,001,020	10.59%
王宇	33,610,001	9.88%	33,610,001	9.88%
苏州格林投资管理有限公司	33,123,295	9.74%	33,123,295	9.74%
其他股东	171,441,722	50.41%	169,017,825	49.70%
合计	340,086,278	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	2017 年	2016 年	增减	增减（%）
资产总额	403,240.35	405,713.52	-2,473.17	-0.61%
流动资产	111,764.09	109,646.87	2,117.22	1.93%
非流动资产	291,476.26	296,066.65	-4,590.39	-1.55%
负债合计	149,921.83	154,057.32	-4,135.49	-2.68%
流动负债	129,494.53	131,320.14	-1,825.60	-1.39%
非流动负债	20,427.30	22,737.19	-2,309.89	-10.16%
所有者权益	253,318.52	251,656.20	1,662.33	0.66%

非流动负债下降 10.16%，主要原因是长期应付款减少所致。

四、各项指标对比

项 目	2017 年度	2016 年度
基本每股收益（元/股）	0.1	0.32
加权平均净资产收益率	1.39%	4.36%
每股经营活动现金净流量（元/股）	0.16	0.98
每股净资产（元/股）	7.45	7.4
资产负债率（%）	37.18	38.97
流动比率	0.86	0.83
速动比率	0.67	0.68
应收账款周转率（天）	44	57
存货周转率（天）	53	84

基本每股收益、加权平均净资产收益率减少系本年净利润下降所致；每股经营活动现金净流量减少系银行存款余额减少所致。

五、收入、成本及利润情况

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	增减（±）	增减%
----	--------	--------	-------	-----

营业收入	185,064	145,669	39,395	27.04%
营业成本	128,720	96,716	32,004	33.09%
营业税金及附加	1,686	1,275	411	32.24%
销售费用	16,493	14,664	1,829	12.47%
管理费用	20,603	16,456	4,147	25.20%
财务费用	7,728	4,627	3,101	67.02%
资产减值损失	3,010	1,273	1,737	136.45%
营业利润	7,665	10,658	-2,993	-28.08%
营业外收入	491	2,034	-1,543	-75.86%
营业外支出	2,528	380	2,148	565.31%
利润总额	5,628	12,307	-6,679	-54.27%
所得税	2,083	1,578	505	32.00%
净利润	3,545	10,728	-7,183	-66.96%

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	51,036.34	39,657.78	11,378.56	22.30%
除草剂类	29,790.50	20,044.87	9,745.63	32.71%
杀虫剂类	28,497.79	25,829.56	2,668.23	9.36%
精细化工中间体	29,243.13	24,544.71	4,698.42	16.07%
加工产品	4,385.49	3,630.58	754.91	17.21%
硫酸	7,004.89	6,812.75	192.14	2.74%
医药	33,076.93	6,458.75	26,618.18	80.47%
其他	508.06	504.73	3.33	0.66%
合计	183,543.13	127,483.74	56,059.39	30.54%
其他业务	1,520.96	912.30	608.66	40.02%
总计	185,064.09	128,396.04	56,668.05	30.62%

1、2017 年度营业收入比上年同期上升 27.04%，成本上升 33.09%。主要产品销售毛利 56,668 万元，比去年同期 48,953 万元，增加了 7,715 万元，综合毛利率为 30.62%，比去年的 33.61%，下降 2.99 个百分点。

主要原因是公司主要产品需求良好，产销量增加，公司营业收入及营业成本均有较大增长，但成本增加幅度要大于售价增长幅度。

2、2017 年营业税金及附加比上年同期增加 411 万元，增幅 32.24%。主要原因是 2016 年 12 月国家会计政策变更，土地房产印花等税种计入该科目所致。

3、2017 年销售费用 16,493 万元，同期是 14,664 万元，增支 1,829 万元，增幅 12.47%。主要原因为运输费增加所致；2017 年管理费用 20,603 万元，同期是 16,456 万元，增支 4,146 万元增幅 25.20%。主要原因为环保治理费增加所致；2017 年财务费用 7,728 万元，同期是 4,627 万元，增支 3,101 万元，增幅 67.01%。主要原因为美元贬值汇兑损失较大，市场贴现利率上升等所致。

4、2017 年资产减值损失 3,010 万元，比去年同期增加了 1,736 万元，增幅 136.34%。主要原因为坏账准备增加所致。

5、2017 年度营业外收入减少 1,544 万元，降幅 75.88%，主要原因为会计政策变更。自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

6、2017 年度营业外支出增长 2148 万元。增幅 565.31%，主要原因诉讼赔偿费增加所致。

六、现金流量情况说明

2017 年经营活动现金净流量 5,532.71 万元；投资活动现金净流量 -12,291.88 万元；筹资活动现金净流量 -10,477.95 万元；汇率变动对现金的影

响-1,643.10 万元；合计现金净流量为-18,880.23 万元。

七、或有情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 26 日，经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司 2017 年度不派发现金红利，不以公积金转增股本，不送红股。

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2018 年 4 月 26 日