龙星化工股份有限公司

2018 年度财务决算报告

龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2018 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 2018 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 2018 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、本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

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、龙星隆（北京）环保科技有限公司。

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	308,573.68	270,224.75	14.19%
营业利润	15,907.43	7,274.68	118.67%
利润总额	15,410.73	7,414.49	107.85%
归属于上市公司股东的净利润	13,272.09	4,995.90	165.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,006.00	5,104.25	115.62%
经营活动产生的现金流量净额	27,640.93	33,388.64	-17.21%
资产总额	291,330.05	297,143.06	-1.96%
负债总额	164,717.28	183,787.49	-10.38%
归属于上市公司股东的所有者权益	126,612.76	113,355.57	11.70%
总股本（股）	48,000.00	48,000.00	0.00%

报告期内，公司经营业绩大幅增长，实现利润同比增长。公司实现营业收入308,573.68万元，较上年同期增长14.19%，当期实现归属于上市公司股东的净利润为13,272.09万元，比上年同期增长165.66%。报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为287,214.07万元，较上年同期增长16.89%，实现毛利额43,662.15万元，较上年同期增长1,304.36万元；白炭黑实现销售收入11,759.22万元，较上年同期增长2.65%，实现毛利额3,735.21万元，较上年同期增长396.87万元；电和蒸汽实现销售收入6,777.09万元，较上年同期增长3.05%，实现毛利额3,680.86万元，略高于上年同期。

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：人民币万元

序号	项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例
1	货币资金	31,739.49	29,738.89	2,000.60	6.73%
2	应收票据及应收账款	88,584.73	94,576.52	-5,991.79	-6.34%
3	其中：应收票据	26,458.70	35,006.90	-8,548.20	-24.42%
4	应收账款	62,126.03	59,569.62	2,556.41	4.29%
5	预付款项	1,648.86	1,840.47	-191.61	-10.41%
6	其他应收款	1,294.95	1,498.70	-203.74	-13.59%
7	存货	40,660.45	38,529.85	2,130.59	5.53%
8	其他流动资产	1,133.64	1,428.44	-294.80	-20.64%
9	流动资产合计	165,062.12	167,612.87	-2,550.75	-1.52%
10	固定资产	107,751.18	95,053.65	12,697.53	13.36%
11	在建工程	1,441.86	17,733.65	-16,291.78	-91.87%
12	无形资产	9,969.27	10,113.43	-144.15	-1.43%
13	商誉	2,678.67	2,678.67	0.00	0.00%
14	长期待摊费用	17.05	35.65	-18.60	-52.17%
15	递延所得税资产	1,036.56	1,229.30	-192.74	-15.68%
16	其他非流动资产	3,373.32	2,685.85	687.48	25.60%
17	非流动资产合计	126,267.93	129,530.19	-3,262.26	-2.52%
18	短期借款	59,308.96	83,200.00	-23,891.04	-28.72%
19	应付票据及应付账款	70,158.96	75,049.93	-4,890.96	-6.52%
20	预收款项	1,690.02	1,482.89	207.13	13.97%
21	应付职工薪酬	2,601.02	2,848.57	-247.55	-8.69%
22	应交税费	1,627.74	2,321.35	-693.60	-29.88%
23	其他应付款	23,051.76	16,120.97	6,930.79	42.99%
24	流动负债合计	160,040.72	181,023.70	-20,982.98	-11.59%
25	长期应付款	529.05	729.05	-200.00	-27.43%
26	递延收益	1,567.52	2,034.74	-467.22	-22.96%
27	非流动负债合计	4,676.57	2,763.79	1,912.78	69.21%
28	负债合计	164,717.28	183,787.49	-19,070.21	-10.38%

29	股本	48,000.00	48,000.00	0.00	0.00%
30	资本公积	41,171.54	41,171.54	0.00	0.00%
31	其他综合收益	-4.56	-4.63	0.07	-1.59%
32	专项储备	86.74	101.71	-14.97	-14.72%
33	盈余公积	4,582.23	3,483.80	1,098.43	31.53%
34	未分配利润	32,776.81	20,603.15	12,173.66	59.09%
35	归属于母公司所有者 权益合计	126,612.76	113,355.57	13,257.19	11.70%
36	所有者权益合计	126,612.76	113,355.57	13,257.19	11.70%
37	负债及所有者权益合 计	291,330.05	297,143.06	-5,813.01	-1.96%

报告期末主要资产负债较上年重大变动情况分析：

- (1) 在建工程期末较期初减少91.87%，主要系本期资产转入固定资产所致。
- (2) 长期待摊费用期末较期初减少52.17%，主要系子公司本期摊销所致。
- (3) 短期借款期末余额较期初减少28.72%，主要系本期归还银行借款所致。
- (4) 应交税费期末余额较期初减少29.88%，主要系本期应交增值税、应交所得税减少所致。
- (5) 其他应付款教期初余额增长42.99%，主要系本期拆借资金增加所致。
- (6) 盈余公积较上期增加31.53%，主要系本期提取法定盈余公积所致。
- (7) 未分配利润期末较期初增长59.09%，主要为本期公司利润增加所致。

2、盈利情况分析

单位：人民币万元

项目	2018年	2017年	增长额	本年比上年增减
营业收入	308,573.68	270,224.75	38,348.92	14.19%
营业成本	257,452.97	220,314.87	37,138.10	16.86%
税金及附加	2,287.54	2,084.20	203.33	9.76%
销售费用	12,139.65	13,839.42	-1,699.76	-12.28%
管理费用	15,165.73	13,037.24	2,128.50	16.33%
研发费用	1,840.66	1,738.96	101.70	5.85%
财务费用	5,383.03	6,763.36	-1,380.34	-20.41%
资产减值损失	553.09	5,268.63	-4,715.53	-89.50%
其他收益	1,860.96	880.05	980.91	111.46%
资产处置收益	295.46	-785.34	1,080.79	137.62%
营业外收入	42.67	160.28	-117.61	-73.38%
营业外支出	539.37	20.47	518.91	2535.18%
所得税费用	2,138.64	2,452.65	-314.01	-12.80%
归属于母公司股东的 净利润	13,272.09	4,995.90	8,276.19	165.66%

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) 资产减值损失较上期减少89.50%，主要系上期计提坏账准备增加所致。
- (2) 其他收益较上期增长111.46%，主要系本期收到政府补助增加所致。
- (3) 资产处置收益较上期增长137.62%，主要系本期处置资产收益增加所致。
- (4) 营业外收入较上期减少73.38%，主要系本期与日常活动无关的政府补助减少所致。
- (5) 营业外支出较上期增长2535.18%，主要系本期处置非流动资产损失增加所致。
- (6) 归属于母公司股东的净利润较上期增长165.66%，主要系本期利润增加所致。

3、现金流量构成分析

单位：人民币万元

项目	2018年	2017年	增减		2016年
			金额	比例	
经营活动产生的现金流量净额	27,640.93	33,388.64	-5,747.71	-17.21%	28,596.39
投资活动产生的现金流量净额	-7,933.58	-8,632.81	699.23	8.10%	1,513.08
筹资活动产生的现金流量净额	-16,231.86	-28,141.70	11,909.84	42.32%	-41,753.09
现金及现金等价物净增加额	3,475.56	-3,384.60	6,860.16	202.69%	-11,642.87

(1) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加42.32%，主要系本期收到往来拆借资金款导致。

(2) 现金及现金等价物净增加额同比增加202.69%，主要系本期收回经营活动销售商品的资金流入导致。

报告期内，公司董事会把握市场契机，围绕“促销售，保生产”的策略，在环保、生产、销售、科研等方面全面开展工作，快速应对市场和政策变化，促进业绩稳步增长。

龙星化工股份有限公司董事会

二〇一九年二月一十三日