

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

二〇一八年度财务决算报告

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有限）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：2018 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 2017 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 2017 年 12 月 31 日		截至 2018 年 12 月 31 日	
	股数	比例	股数	比例
江苏苏化集团有限公司	68,334,137	20.09%	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	169,017,825	49.70%	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	2018年	2017年	增减	增减(%)
资产总额	352,687.00	403,240.35	-50,553.35	-12.54%
流动资产	131,009.35	111,764.09	19,245.26	17.22%
非流动资产	221,677.64	291,476.26	-69,798.62	-23.95%
负债合计	186,976.61	149,921.83	37,054.78	24.72%
流动负债	158,195.78	129,494.53	28,701.25	22.16%
非流动负债	28,780.82	20,427.30	8,353.53	40.89%
所有者权益	165,710.39	253,318.52	-87,608.13	-34.58%

流动资产增加 17.22%，主要原因是货币资金增加所致；非流动负债下降 23.95%，主要原因是商誉及固定资产减少所致；流动负债增加 22.16%，主要原因是代偿王宇资金到账所致；非流动负债增加 40.89%，主要原因是新增华融公司融资租赁；所有者权益减少 34.58%，主要原因是本年亏损所致。

四、各项指标对比

项目	2018年度	2017年度
基本每股收益（元/股）	-2.57	0.1
加权平均净资产收益率	-41.76%	1.39%
每股经营活动现金净流量（元/股）	0.22	0.16
每股净资产（元/股）	4.87	7.45
资产负债率（%）	53.01	37.18
流动比率	0.83	0.86
速动比率	0.73	0.73
应收账款周转率（天）	46	44

基本每股收益、加权平均净资产收益率、每股净资产减少以及资产负债率增加系本年净利润下降所致；每股经营活动现金净流量增加系银行存款余额增加所致。

五、收入、成本及利润情况

单位：万元

项目	2018年	2017年	增减(±)	增减%
营业收入	148,139.21	185,064.09	-36,924.88	-19.95%
营业成本	112,088.03	128,720.03	-16,632.01	-12.92%
税金及附加	1,390.82	1,686.29	-295.47	-17.52%
销售费用	15,120.18	16,492.52	-1,372.34	-8.32%
管理费用	26,808.45	14,836.81	11,971.64	80.69%
研发费用	4,526.41	5,765.71	-1,239.30	-21.49%
财务费用	6,468.69	7,728.02	-1,259.34	-16.30%
资产减值损失	74,292.66	3,009.51	71,283.15	2368.60%
其他收益	1,015.74	865.30	150.44	17.39%
投资收益	230.10	-	230.10	
资产处置收益	-1,250.75	-25.09	-1,225.66	4885.68%
营业利润	-92,560.92	7,665.41	-100,226.33	-1307.51%
营业外收入	877.88	490.67	387.21	78.92%
营业外支出	479.29	2,528.20	-2,048.90	-81.04%
利润总额	-92,162.33	5,627.88	-97,790.21	-1737.60%
所得税费用	-4,667.19	2,083.21	-6,750.40	-324.04%
净利润	-87,495.13	3,544.68	-91,039.81	-2568.35%

1、2018年度营业收入比上年同期下降19.95%，成本下降12.92%。主要产品销售毛利35,115万元，比去年同期55,735万元，减少了20,293万元，综合毛利率为24.25%，比去年的30.37%，下降6.12个百分点。

主要原因是公司受环保影响停产3个月，产销量减少，公司营业收入及营业成本均有较大减少，但成本下降幅度要小于售价下降幅度。

2、2018年营业税金及附加比上年同期减少295万元，下降17.52%。主要原因是城建税及教育费附加减少所致。

3、2018年销售费用15,120万元，同期是16,493万元，减支1,372万元，下降8.32%。主要原因为销售佣金减少所致；2018年管理费用26,808万元，

同期是 14,837 万元，增支 11,972 万元增幅 80.69%。主要原因为环保治理费及停工损失增加所致；2018 年研发费用 4,526 万元，同期是 5,766 万元，减支 1,240 万元降幅 21.49%。主要原因为到期研发投入减少所致；2018 年财务费用 6,469 万元，同期是 7,728 万元，节支 1,259 万元，下降 16.30%。主要原因为美元升值汇兑收益增加所致。

4、2018 年资产减值损失 74,293 万元，比去年同期增加了 71,283 万元。主要原因为计提商誉损失及部分资产损失所致。

5、2018 年度营业外收入增加 387 万元，增幅 78.92%，主要原因为前期计提费用不需支付转回所致。

6、2018 年度营业外支出减少 2049 万元。降幅 81.04%，主要原因上期诉讼赔偿费较大所致。

六、现金流量情况说明

2018 年经营活动现金净流量 7,329.78 万元；投资活动现金净流量 -10,803.10 万元；筹资活动现金净流量 280.26 万元；汇率变动对现金的影响 81.29 万元；合计现金净流量为-3,111.77 万元。

七、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 14 日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司 2018 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

2019 年 4 月 14 日