

龙星化工股份有限公司

2017 年度财务决算报告

龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）2017 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2017 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 2017 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 2017 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，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）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	270,224.75	184,329.84	46.60%
营业利润	7,274.68	2,354.90	208.92%
利润总额	7,414.49	4,523.91	63.90%
归属于上市公司股东的净利润	4,995.90	3,081.87	62.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,104.25	2,218.63	130.06%
经营活动产生的现金流量净额	33,388.64	28,596.39	16.76%
资产总额	297,143.06	261,378.81	13.68%
负债总额	183,787.49	150,450.73	22.16%
归属于上市公司股东的所有者权益	113,355.57	108,319.24	4.65%
总股本（股）	48,000.00	48,000.00	0.00%

报告期内，公司经营业绩平稳增长，实现利润同比增长。公司实现营业收入270,224.75万元，较上年同期增长46.60%，当期实现归属于上市公司股东的净利润为4,995.90万元，比上年同期增长62.11%。报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为245,721.74万元，较上年同期增长51.50%，实现毛利额42,357.79万元，较上年同期增长11,651.39万元；白炭黑实现销售收入11,455.99万元，较上年同期增长43.45%，实现毛利额3,338.34万元，较上年同期增长995.93万元；电和蒸汽实现销售收入5,576.70万元，较上年同期减少1.14%，实现毛利额3,668.73万元，较上年同期减少410.95万元；工业萘的销售收入6,065.56万元，较上年同期减少13.88%，实现毛利额374.65万元，较上年同期减少185.05万元。

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

序号	项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例（%）
1	货币资金	29,738.89	19,310.25	10,428.64	54.01%
2	应收票据	35,006.90	27,582.03	7,424.87	26.92%
3	应收账款	59,569.62	38,502.01	21,067.61	54.72%
4	预付款项	1,840.47	4,020.91	-2,180.43	-54.23%
5	存货	38,529.85	27,259.73	11,270.12	41.34%
6	其他流动资产	1,428.44	933.08	495.35	53.09%
7	递延所得税资产	1,229.30	1,710.81	-481.51	-28.15%
8	应付票据	57,522.13	19,977.00	37,545.13	187.94%
9	应付账款	17,527.80	12,501.65	5,026.15	40.20%
10	预收款项	1,482.89	2,043.39	-560.50	-27.43%
11	应付职工薪酬	2,848.57	1,324.07	1,524.50	115.14%
12	应交税费	2,321.35	1,254.75	1,066.59	85.00%
13	专项储备	101.71	62.55	39.15	62.59%
14	未分配利润	20,603.15	15,662.75	4,940.40	31.54%

报告期末主要资产负债较上年重大变动情况分析：

(1) 货币资金期末较期初增长54.01%，主要系公司截至期末已开具未到期的票据保证金增加导致。

(2) 应收票据期末较期初增长26.92%，主要系本期母公司、焦作龙星以票据结算增加所致。

(3) 应收账款期末余额较期初增长54.72%，主要系销售收入增长，赊销信用额度相应增大所致。

(4) 预付账款期末余额较期初减少54.23%，主要系本期材料款结算及时所致。

(5) 存货期末较期初余额增长41.34%，主要系本期原料油价格增加，公司增加原材料储备的同时产成品成本及煤焦油等主要原料油的采购价格整体有较大幅度上涨所致。

- (6) 其他流动资产较上期增加53.09%，主要系待抵扣进项税与预交所得税减少所致。
- (7) 递延所得税资产期末较期初下降28.15%，主要为本期公司盈利，未弥补亏损减少所致。
- (8) 应付票据期末余额较期初增长187.94%，主要系本期以票据方式结算支付采购原料款增加所致。
- (9) 应付账款期末较期初增长 40.2%，主要系本期原料油价格持续上涨，公司采购成本与应付原材料采购款增加所致。
- (10) 应付职工薪酬余额较上期增加115.14%，主要系本期计提的绩效奖金，将在2018年发放。
- (11) 应交税费期末较期初增加85.00%，主要系母公司期末未交增值税及企业所得税增加所致。
- (12) 专项储备期末较期初增长62.59%，主要系公司计提安全生产费的上期销售收入增加所致。
- (13) 未分配利润期末较期初增长31.54%，主要系公司本期净利润增长所致。

2、盈利情况分析

单位：万元

项目	2017年	2016年	增长额	本年比上年增减(%)
营业收入	270,224.75	184,329.84	85,894.91	46.60%
营业成本	220,314.87	146,735.24	73,579.63	50.14%
税金及附加	2,084.20	1,556.97	527.23	33.86%
财务费用	6,763.36	4,909.61	1,853.75	37.76%
资产减值损失	5,268.63	398.81	4,869.82	1221.09%
营业外收入	160.28	2,251.75	-2,091.47	-92.88%
营业外支出	20.47	82.74	-62.27	-75.26%
所得税费用	2,452.65	1,443.20	1,009.45	69.94%
归属于上市公司股东的净利润	4,995.90	3,081.87	1,914.03	62.11%

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) 本期营业收入较上期增长46.60%，主要系销售产品单价上涨所致；
- (2) 本期营业成本较上期增长50.14%，主要系原料油价格上涨所致；
- (3) 本期税金及附加较上期增长33.86%，主要系本期缴纳房产税、土地使用税、城建税、印花税等增加所致。
- (4) 本期财务费用较上期增长37.76%，主要系本期银行融资成本增加及美元汇率变化汇兑损失增加所致。
- (5) 本期资产减值较上期增长1221.09%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

(6) 本期营业外收入较上期减少92.88%。主要系本年度会计政策变更，税收返还计入“其他收益”所致。

(6) 本期营业外支出较上期减少75.26%，绝对值减少62.27万元较小，主要系上期公司抗洪救灾捐助本期没有发生所致。

(7) 本期所得税费用较上期增长69.94%，主要系公司本期计提的所得税费用增加所致。

3、现金流量构成分析

单位：万元

项目	2017年	2016年	增减		2015年
			金额	比例	
经营活动产生的现金流量净额	33,388.64	28,596.39	4,792.25	16.76%	15,294.94
投资活动产生的现金流量净额	-8,632.81	1,513.08	-10,145.89	-670.54%	-9,628.13
筹资活动产生的现金流量净额	-28,141.70	-41,753.09	13,611.39	32.60%	-3,099.21
现金及现金等价物净增加额	-3,384.60	-11,642.87	8,258.27	70.93%	2,566.05

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加16.76%，主要系本期经营性应收项目增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少670.54%，主要系上期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增加32.60%，主要系本年取得银行借款较上年减少3.94亿元，偿还银行借款净额较上年减少6.21亿元，支付的承兑保证金净额较上年同期增加0.88亿元。

(4) 现金及现金等价物增加额同比减少70.93%，主要系筹资活动现金流量净额增加1.46亿元，投资活动现金流净额减少0.69亿元。

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

二〇一八年四月二十四日