

辽宁科隆精细化工股份有限公司

2020年度财务决算报告

公司2020年度财务会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，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。大信会计师事务所（特殊普通合伙）已经对2020年度财务报表进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将2020年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、主要财务数据

项目	2020 年	2019 年	同比增减
营业总收入（元）	929,298,264.25	944,670,052.73	-1.63%
营业利润（元）	-86,089,646.27	-38,089,350.05	-126.02%
利润总额（元）	-75,117,090.75	6,420,226.59	-1,270.01%
归属于上市公司所有者的净利润（元）	-60,737,320.22	10,775,985.50	-663.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-80,156,077.48	-16,552,798.85	-384.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,762,169.39	137,674,691.68	-115.08%
	2020 年末	2019 年末	同比增减
资产总额（元）	1,543,981,488.20	1,643,963,045.97	-6.08%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	754,646,589.20	816,030,050.31	-7.52%
期末总股本（股）	222,469,156.00	222,469,156.00	0
负债总额（元）	783,082,759.68	818,992,231.63	-4.38%

主要财务指标

项目	2020 年	2019 年	同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.2730	0.0475	-674.74%
稀释每股收益（元/股）	-0.2730	0.0475	-674.74%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.3603	-0.0729	-394.24%
加权平均净资产收益率（%）	-7.73%	1.28%	-9.01%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-10.20%	-1.96%	-8.24%
	2020 年末	2019 年末	同比增减
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.39	3.67	-7.63%
资产负债率 (%)	50.72%	49.82%	0.90%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产负债情况

报告期内,公司实现总营业收入 929,298,264.25 元,较上一年同期降低 1.63%; 营业利润-86,089,646.27 元; 归属上市公司股东的净利润-60,737,320.22 元,较上一年同期降低 663.64%。

单位: 元

资产负债表项目	2020 年末	2019 年末	变动幅度
货币资金	189,827,013.65	273,706,086.27	-30.65%
交易性金融资产	32,074,563.14	19,982,641.43	60.51%
应收票据	77,523,593.33	69,600,740.89	11.38%
应收账款	430,281,891.81	437,600,209.92	-1.67%
预付款项	27,370,686.30	25,755,898.91	6.27%
其他应收款	25,238,838.21	36,797,160.24	-31.41%
存货	198,077,046.13	170,157,431.10	16.41%
发放贷款及垫款	2,450,000.00	3,000,000.00	-18.33%
其他流动资产	5,576,808.43	7,438,758.06	-25.03%
流动资产合计	1,062,746,878.32	1,105,445,897.18	-3.86%
长期股权投资	872,779.10	2,202,955.89	-60.38%
投资性房地产	1,115,061.78		
固定资产	351,117,366.43	356,776,079.11	-1.59%
在建工程	5,324,650.94	31,235,271.03	-82.95%
无形资产	84,488,024.71	112,011,849.20	-24.57%
开发支出	0	2,769,435.98	-100.00%

商誉	202,335.23	202,335.23	0
递延所得税资产	37,679,555.26	26,037,559.69	44.71%
其他非流动资产	434,836.43	7,281,662.66	-94.03%
非流动资产合计	481,234,609.88	538,517,148.79	-10.64%
资产总计	1,543,981,488.20	1,643,963,045.97	-6.08%
短期借款	493,774,281.96	492,867,716.24	0.18%
应付票据	60,800,000.00	84,526,576.40	-28.07%
应付账款	94,122,627.58	134,109,451.65	-29.82%
预收款项	0	13,280,115.37	-100%
合同负债	9,769,672.75	0	
应付职工薪酬	8,208,043.36	4,379,437.81	87.42%
应交税费	4,143,430.10	12,868,597.47	-67.80%
其他应付款	50,115,485.04	44,387,360.18	12.90%
其他流动负债	33,103,211.86	0	
流动负债合计	754,036,752.65	786,419,255.12	-4.12%
递延收益	26,980,657.52	29,044,793.62	-7.11%
递延所得税负债	2,065,349.51	3,528,182.89	-41.46%
非流动负债合计	29,046,007.03	32,572,976.51	-10.83%
负债合计	783,082,759.68	818,992,231.63	-4.38%

变动分析:

(1) 报告期内, 货币资金189,827,013.65元, 比去年同期减少30.65%, 主要是支付货款所致。

(2) 报告期内, 交易性金融资产32,074,563.14元, 比去年同期增加60.51%, 主要是本年为四川恒泽原股东业绩承诺期最后一年, 业绩承诺方需补偿未完成部分承诺业绩, 本期股份补偿81万股, 导致交易性金融资产增加所致。

(3) 报告期内, 其他应收款25,238,838.21元, 比去年同期减少31.41%, 主要是费用性报销所致。

(4) 报告期内, 长期股权投资872,779.10元, 比去年同期减少60.38%, 主要是

投资的联营企业亏损所致。

(5) 报告期内，在建工程5,324,650.94元，比去年同期减少82.95%，主要是锂离子电池电解液材料碳酸乙烯酯项目项目转固所致。

(6) 报告期内，开发支比去年同期减少100.00%，主要是部分项目开发阶段结束所致。

(7) 报告期内，递延所得税资产37,679,555.26 元，比去年同期增加44.71%，主要是计提各类资产减值损失所致。

(8) 报告期内，其他非流动资产434,836.43元，比去年同期减少94.03%，主要是预付工程设备款完成结算所致。

(9) 报告期内，预收款项比去年同期减少100.00%，主要是根据根据新收入准则将其调整到合同负债及其他流动负债中所致。

(10) 报告期内，应付职工薪酬8,208,043.36元，比去年同期增加87.42%，主要是应付工资增加所致。

(11) 报告期内，应交税费4,143,430.10元，比去年同期减少67.80%，主要是应交增值税和所得税减少所致。

(12) 报告期内，递延所得税负债2,065,349.51 元，比去年同期减少41.46%，主要是对资产评估增值部分进行摊销，转回递延所得税负债所致。

(二) 股东权益情况

单位：元、股

项 目	2020 年	2019 年	变动幅度
股本	222,469,156.00	222,469,156.00	0
资本公积	426,443,820.01	426,443,820.01	0
专项储备	2,409,429.93	3,055,570.82	-21.15%
盈余公积	36,889,409.41	36,889,409.41	0
未分配利润	66,434,773.85	127,172,094.07	-47.76%
归属上市公司股东的权益	754,646,589.20	816,030,050.31	-7.52%

变动分析：

报告期内，未分配利润66,434,773.85元，比上年同期减少47.76%，主要是公司利润减少，亏损所致。

(三) 2020年度经营情况

单位：元

项 目	2020年度	上期发生额	变动幅度
营业总收入	929,298,264.25	944,670,052.73	-1.63%
营业成本	808,001,344.17	778,391,468.40	3.80%
税金及附加	6,655,010.30	7,593,375.51	-12.36%
销售费用	39,951,676.83	61,348,772.48	-34.88%
管理费用	59,295,351.21	50,465,889.85	17.50%
研发费用	22,006,208.34	13,357,271.82	64.75%
财务费用	36,845,866.18	33,963,603.60	8.49%
其他收益	5,167,752.41	2,615,915.40	97.55%
投资收益(损失以“-”号填列)	-5,010,304.11	-3,760,003.83	-33.25%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-235,076.09	-24,159,706.86	99.03%
信用减值损失	-14,125,737.52	-12,309,999.88	-14.75%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-28,777,042.43	-81,024.66	-35416.40%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	347,954.25	55,798.71	523.59%
营业利润	-86,089,646.27	-38,089,350.05	-126.02%
营业外收入	12,805,296.03	45,787,125.47	-72.03%
营业外支出	1,832,740.51	1,277,548.83	43.46%
利润总额	-75,117,090.75	6,420,226.59	-1270.01%
所得税费用	-13,523,796.14	-3,148,533.24	-329.53%
净利润	-61,593,294.61	9,568,759.83	-743.69%

变动分析：

(1) 报告期内，销售费用39,951,676.83 元，比去年同期降低34.88%，主要是销售费用中的运费支出列报调整所致。

(2) 报告期内，研发费用22,006,208.34元，比去年同期增加64.75%，主要是公司为提升公司产品竞争力，提高公司产品性能，加大了研发投入所致。

(3) 报告期内，其他收益5,167,752.41元，比去年同期增加97.55%，主要是

获得政府补助增加所致。

(4) 报告期内，投资收益-5,010,304.11元，比去年同期降低33.25%，主要是以摊余成本计量的金融资产终止确认收益减少所致。

(5) 报告期内，公允价值变动收益-235,076.09元，较去年同期增加99.03%，主要是子公司业绩承诺补偿的股份公允价值增加所致。

(6) 报告期内，资产减值损失28,777,042.43元，比去年同期增加35416.40%，主要是计提存货跌价准备、固定资产减值准备及无形资产减值准备所致。

(7) 报告期内，资产处置收益347,954.25，比去年同期增加523.59%，主要是处置资产，收益增加所致。

(8) 报告期内，营业外收入12,805,296.03元，比去年同期减少72.03%，主要是子公司业绩承诺补偿的收入减少所致。

(9) 报告期内，营业外支出1,832,740.51元，比去年同期增加43.46%，主要是固定资产报废清理及捐赠支出增加所致。

(10) 报告期内，所得税费用-13,523,796.14元，比去年同期减少329.53%，主要是计提各类资产减值损失导致的递延所得税增加所致。

(11) 报告期内，营业利润-86,089,646.27元，较去年同期减少126.02%，利润总额-75,117,090.75元，较去年同期减少1,270.01%，净利润-61,593,294.61元，较去年同期减少743.69%。主要原因如下：

①受新冠疫情影响，公司下游客户以及部分工程项目延迟复工、需求萎缩，从而导致公司合并层面主营业务收入减少，扣除非经常性损益后的净利润为负。

②报告期内，公司根据与四川恒泽原股东喀什新兴鸿溢创业投资有限公司、喀什泽源创业投资有限公司签订的《利润补偿协议书》的约定，公司对四川恒泽进行了减值测试，测试中发现四川恒泽部分资产存在减值情形，因此对相关资产减值计提了减值准备。

③报告期内，公司为减少疫情给公司带来的损失，调整了公司的销售政策，加大公司的销售力度，取得了一定的成效，但同时也造成公司销售费用、管理费用有所上升。同时，公司为提升公司产品竞争力，提高公司产品性能，加大了研发投入，使得公司研发费用也有所上升。

(四) 现金流量情况分析

单位：元

项 目	2020年度	2019年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-20,762,169.39	137,674,691.68	-115.08%
经营活动现金流入小计	1,056,846,646.20	1,165,678,363.31	-9.34%
经营活动现金流出小计	1,077,608,815.59	1,028,003,671.63	4.83%
二、投资活动产生的现金流量净额	-8,808,140.46	-55,113,080.36	84.02%
投资活动现金流入小计	79,315,477.74	86,128,051.80	-7.91%
投资活动现金流出小计	88,123,618.20	141,241,132.16	-37.61%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-36,446,083.85	-104,800,990.72	65.22%
筹资活动现金流入小计	547,977,273.62	567,000,000.00	-3.35%
筹资活动现金流出小计	584,423,357.47	671,800,990.72	-13.01%
四、现金及现金等价物净增加额	-70,524,220.90	-22,387,572.98	-215.02%

变动分析:

(1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-20,762,169.39元, 比去年同期减少115.08%, 主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金减少所致及购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-8,808,140.46元, 比去年同期增加84.02%, 主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为-36,446,083.85元, 比去年同期增加65.22%, 主要是偿还债务支付的现金减少所致。

辽宁科隆精细化工股份有限公司董事会

2021年4月26日