

辽宁科隆精细化工股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司 2023 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 2023 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 2023 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	2023 年	2022 年	同比增减
营业总收入（元）	558,445,018.18	781,226,182.62	-28.52%
营业利润（元）	-105,184,529.32	-151,088,362.85	30.38%
利润总额（元）	-94,173,382.14	-152,079,207.00	38.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-100,230,449.54	-118,753,516.11	15.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-114,673,045.12	-143,624,255.13	20.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,480,417.49	-97,825,101.75	110.71%
	2023 年末	2022 年末	同比增减
资产总额（元）	1,266,978,860.14	1,477,207,507.72	-14.23%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	507,982,095.03	639,292,131.41	-20.54%
期末总股本（股）	284,372,671.00	289,209,902.00	-1.67%
负债总额（元）	746,802,605.52	825,646,907.29	-9.55%

主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.3480	-0.4106	15.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.3480	-0.4106	15.24%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.3982	-0.4966	19.82%
加权平均净资产收益率（%）	-17.01%	-16.80%	-0.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-19.46%	-20.32%	0.86%

	2023 年末	2022 年末	同比增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.79	2.21	-19.00%
资产负债率（%）	58.94%	55.89%	3.05%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

报告期内，公司实现总营业收入 558,445,018.18 元，较上一年同期下降 28.52%；营业利润-105,184,529.32 元，较上一年同期增长 30.38%；归属上市公司股东的净利润-100,230,449.54 元，较上一年同期增长 15.60%。

（一）资产负债情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度
货币资金	162,144,949.81	212,272,931.90	-23.61%
应收票据	96,865,998.35	142,581,324.95	-32.06%
应收账款	292,911,378.05	326,837,654.89	-10.38%
应收款项融资	23,178,701.70	20,993,692.91	10.41%
预付款项	22,917,214.71	25,856,853.85	-11.37%
其他应收款	9,681,539.25	13,734,574.02	-29.51%
存货	177,568,445.14	191,230,273.80	-7.14%
发放贷款及垫款	850,000.00	1,581,400.00	-46.25%
其他流动资产	7,490,438.94	10,048,600.22	-25.46%
其他非流动金融资产	13,000,000.00		
投资性房地产	946,135.38	1,002,444.18	-5.62%
固定资产	284,974,823.78	310,711,238.24	-8.28%
在建工程	27,374,221.66	23,927,010.64	14.41%
使用权资产	24,812.51	74,437.45	-66.67%
无形资产	69,645,218.11	76,078,081.82	-8.46%
长期待摊费用	1,353,728.42	1,009,768.68	34.06%
递延所得税资产	73,743,552.77	80,255,549.77	-8.11%
其他非流动资产	2,307,701.56	39,011,670.40	-94.08%
短期借款	559,677,035.08	554,375,758.74	0.96%
应付票据	29,742,901.94	85,652,408.97	-65.27%
应付账款	88,892,052.52	96,910,819.70	-8.27%
合同负债	7,203,723.52	12,583,436.72	-42.75%
应付职工薪酬	4,797,756.06	5,307,690.58	-9.61%
应交税费	2,862,524.87	4,206,334.12	-31.95%
其他应付款	10,471,974.43	18,649,224.33	-43.85%
一年内到期的非流动负债	404,761.93	670,000.00	-39.59%
其他流动负债	20,855,432.36	21,580,773.72	-3.36%

长期借款	0.00	1,376,190.49	-100.00%
递延收益	20,805,316.46	22,863,420.82	-9.00%
递延所得税负债	1,089,126.35	1,470,849.10	-25.95%

主要变动分析:

1. 应收票据：变动主要原因系报告期末商业承兑汇票减少所致。
2. 发放贷款及垫款：变动原因系全资子公司辽阳鼎鑫典当有限公司截止本报告期末部分业务到期所致。
3. 使用权资产：变动主要原因系报告期内折旧摊销导致净值减少所致。
4. 长期待摊费用：变动原因系报告期内新增长期待摊资产所致。
5. 其他非流动资产：变动原因系执行与子公司四川恒泽原股东的业绩补偿业务所致。
6. 应付票据：变动主要原因系报告期内应付票据到期付款所致。
7. 合同负债：变动原因系报告期末预收货款减少所致。
8. 应交税费：变动主要原因系报告期末应交增值税减少所致。
9. 其他应付款：变动原因系本报告期内支付前期未付款项所致。
10. 一年内到期的非流动负债：变动原因系本报告期内还款所致。
11. 长期借款：变动原因系报告期末剩余款项将于一年内到期，转至一年内到期的非流动负债。

(二) 股东权益情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度
股本	284,372,671.00	289,209,902.00	-1.67%
资本公积	333,540,263.81	359,703,074.01	-7.27%
专项储备	478,593.03	558,138.67	-14.25%
盈余公积	38,393,725.25	38,393,725.25	0.00%
未分配利润	-148,803,158.06	-48,572,708.52	-206.35%
归属上市公司股东的权益	507,982,095.03	639,292,131.41	-20.54%
少数股东权益	12,194,159.59	12,268,469.02	-0.61%
股东权益合计	520,176,254.62	651,560,600.43	-20.16%

主要变动分析:

1. 未分配利润：变动原因系报告期内亏损所致。

(三) 2023年度经营情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	558,445,018.18	781,226,182.62	-28.52%
营业成本	522,413,894.64	748,122,553.91	-30.17%
税金及附加	5,588,761.12	5,974,820.59	-6.46%
销售费用	21,376,491.04	23,947,518.68	-10.74%
管理费用	44,111,415.51	48,174,877.69	-8.43%
研发费用	9,094,765.78	13,086,485.67	-30.50%
财务费用	24,485,236.72	24,763,405.85	-1.12%
其他收益	3,446,987.16	4,789,888.70	-28.04%
投资收益（损失以“-”号填列）	-689,134.38	18,653,498.71	-103.69%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,365,714.75	-66,953,990.41	-62.11%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,982,520.17	-24,763,649.20	-43.54%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,399.45	29,369.12	6.91%
营业外收入	12,599,254.80	1,317,951.85	855.97%
营业外支出	1,588,107.62	2,308,796.00	-31.21%
所得税费用	6,131,376.83	-33,353,036.66	118.38%

主要变动分析：

1. 营业成本：变动主要原因系报告期内收入下降所致。
2. 研发费用：变动主要原因系报告期内研发投入减少所致。
3. 投资收益：变动主要原因系去年同期出售聚洵半导体科技（上海）有限公司收益影响。
4. 信用减值损失：变动主要原因系本报告期应收账款信用减值损失减少所致。
5. 资产减值损失：变动主要原因系本报告期存货跌价损失减少所致。
6. 营业外支出：变动原因主要系报告期内相关损失增加所致。
7. 所得税费用：变动原因主要系报告期内确认的递延所得税资产减少所致。

（四）现金流量情况分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	10,480,417.49	-97,825,101.75	110.71%
经营活动现金流入小计	689,425,455.29	908,250,980.60	-24.09%
经营活动现金流出小计	678,945,037.80	1,006,076,082.35	-32.52%
二、投资活动产生的现金流量净额	-38,517,093.38	33,429,096.17	-215.22%
投资活动现金流入小计	16,444,615.34	58,493,935.18	-71.89%
投资活动现金流出小计	54,961,708.72	25,064,839.01	119.28%
三、筹资活动产生的现金流量净额	45,112,843.57	42,954,945.55	5.02%

筹资活动现金流入小计	586,460,363.68	584,089,155.02	0.41%
筹资活动现金流出小计	541,347,520.11	541,134,209.47	0.04%
四、现金及现金等价物净增加额	17,239,577.54	-20,671,971.67	183.40%

变动分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 变动原因主要系报告期内经营活动现金流出减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 变动原因主要系报告期内投资活动现金流入减少所致。
3. 投资活动现金流入: 变动原因主要系报告期内处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少所致。
4. 投资活动现金流出: 变动原因主要系报告期内投资支付的现金增加所致。
5. 现金及现金等价物净增加额: 变动原因主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致。

辽宁科隆精细化工股份有限公司董事会

2024年4月24日