

辽宁科隆精细化工股份有限公司

2018年度财务决算报告

公司2018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2018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2018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	2018 年	2017 年	同比增减
营业总收入（元）	1,195,803,521.79	1,127,692,887.17	6.04%
营业利润（元）	-188,862,821.54	14,811,705.72	-1375.09%
利润总额（元）	-104,966,656.87	28,465,353.59	-468.75%
归属于上市公司所有者的净利润（元）	-100,490,834.23	22,813,319.64	-540.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-132,109,245.23	6,103,150.12	-2264.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	255,062,703.58	-57,057,011.69	547.03%
	2018 年末	2017 年末	同比增减
资产总额（元）	1,752,575,858.37	1,828,887,922.32	-4.17%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	839,089,376.53	948,979,303.59	-11.58%
期末总股本（股）	152,003,528.00	117,230,380.00	29.66%
负债总额（元）	911,838,492.14	879,316,737.38	3.70%

主要财务指标

项 目	2018 年	2017 年	同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.6600	0.1796	-467.48%
稀释每股收益（元/股）	-0.6600	0.1796	-467.48%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.8676	0.0481	-1903.74%
加权平均净资产收益率（%）	-11.17%	2.43%	-13.60%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.69%	0.65%	-15.34%
	2018 年末	2017 年末	同比增减
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.52	8.09	-31.77%
资产负债率 (%)	52.03%	48.08%	3.95%

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1,195,803,521.79元，较上一年同期增加6.04%；营业利润-188,862,821.54元，较上一年同期下降1375.09%；归属上市公司股东的净利润-100,490,834.23元，较上一年同期下降-540.49%。

单位：元

资产负债表项目	2018 年末	2017 年末	变动幅度
货币资金	290,640,436.93	169,934,791.57	71.03%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,754,494.92	5,034,856.17	451.25%
应收票据	160,339,849.70	226,349,187.73	-29.16%
应收账款	503,662,379.68	544,261,174.67	-7.46%
预付款项	26,468,470.54	37,479,307.74	-29.38%
应收利息	-	--	-
其他应收款	37,756,874.10	47,660,944.55	-20.78%
存货	155,405,519.67	183,325,405.12	-15.23%
发放贷款及垫款	5,248,000.00	4,260,000.00	23.19%
其他流动资产	2,626,449.96	1,076,879.48	143.89%
流动资产合计	1,209,902,475.50	1,219,382,547.03	-0.78%
长期股权投资	3,602,435.13	4,345,999.84	-17.11%
固定资产	361,148,199.55	343,568,766.76	5.12%
在建工程	29,223,402.79	28,036,625.23	4.23%
无形资产	110,635,670.67	89,066,516.42	24.22%

开发支出	10,040,231.34	6,359,451.46	57.88%
商誉	202,335.23	117,314,663.25	-99.83%
递延所得税资产	21,770,542.32	14,074,132.22	54.68%
其他非流动资产	6,050,565.84	6,739,220.11	-10.22%
非流动资产合计	542,673,382.87	609,505,375.29	-10.96%
资产总计	1,752,575,858.37	1,828,887,922.32	-4.17%
短期借款	564,820,000.00	615,000,000.00	-8.16%
应付票据及应付账款	192,613,543.17	99,487,759.51	93.61%
预收款项	22,251,690.36	20,816,075.05	6.90%
应付职工薪酬	3,777,669.09	3,358,236.44	12.49%
应交税费	15,985,540.32	17,694,054.22	-9.66%
其他应付款	77,147,187.46	85,934,074.90	-10.23%
流动负债合计	876,595,630.40	842,290,200.12	4.07%
递延收益	31,114,276.14	33,183,758.66	-6.24%
递延所得税负债	4,128,585.60	3,842,778.60	7.44%
非流动负债合计	35,242,861.74	37,026,537.26	-4.82%
负债合计	911,838,492.14	879,316,737.38	3.70%

变动分析:

- (1) 货币资金较2017年末增加71.03%，主要是2018年销售增加所致。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较2017年末增加451.25%，主要是子公司业绩承诺补偿增加所致。
- (3) 其他流动资产较2017年末增加143.89%，主要是所得税预缴及增值税留抵税额增加所致。
- (4) 开发支出较2017年末增加57.88%，主要是研发项目投入增加所致。
- (5) 商誉较2017年末减少99.83%，主要是计提商誉减值准备增加所致。
- (6) 递延所得税资产较2017年末增加54.68%，主要是计提各项减值准备增加所致。
- (7) 应付票据及应付账款较2017年末增加63.61%，主要是签发承兑汇票增加所

致。

(二) 股东权益情况

单位：元、股

项 目	2018 年	2017 年	变动幅度
股本	152,003,528.00	117,230,380.00	29.66%
资本公积	524,663,943.93	552,748,911.10	-5.08%
专项储备	3,705,603.43	5,147,206.75	-28.01%
盈余公积	36,075,061.50	31,576,170.65	14.25%
未分配利润	122,641,239.67	242,276,635.09	-49.38%
归属上市公司股东的权益	839,089,376.53	948,979,303.59	-11.58%

变动分析：

(1) 未分配利润比2017年减少49.38%，主要是2018年亏损所致。

(三) 2018年度经营情况

单位：元

项 目	2018年度	2017年度	变动幅度
营业总收入	1,195,803,521.79	1,127,692,887.17	6.04%
营业成本	1,009,098,207.31	920,836,542.09	9.58%
税金及附加	8,773,235.48	6,727,657.18	30.41%
销售费用	66,598,207.95	67,508,007.49	-1.35%
管理费用	43,093,005.68	41,084,867.23	4.89%
研发费用	12,492,479.96	25,500,124.85	-51.01%
财务费用	36,087,954.22	32,886,103.07	9.74%
资产减值损失	155,315,081.65	14,285,284.13	987.24%
公允价值变动损益	-56,262,282.87	-8,181,260.54	-587.70%
投资收益	99,134.46	348,312.47	-71.54%
资产处置收益	37,170.75	9,544.67	289.44%
其他收益	2,917,806.58	3,770,807.99	-22.62%
营业利润	-188,862,821.54	14,811,705.72	-1375.09%
营业外收入	84,513,636.45	13,872,822.94	509.20%
营业外支出	617,471.78	219,175.07	181.73%

利润总额	-104,966,656.87	28,465,353.59	-468.75%
所得税费用	-3,380,536.49	5,858,676.49	-157.70%
净利润	-101,586,120.38	22,606,677.10	-549.36%

变动分析:

报告期内，税金及附加 8,773,235.48元，较去年同期增加30.41%，主要是销售增加所致。

报告期内，研发费用 12,492,479.96元，较去年同期减少51.01%，主要是费用化研发支出减少所致。

报告期内，资产减值损失155,315,081.65元，较去年同期增加987.24%，主要是计提商誉减值准备所致。

报告期内，公允价值变动损益-56,262,282.87 元，较去年同期减少587.70%，主要是子公司业绩承诺补偿公允价值降低所致。

报告期内，投资收益99,134.46元，较去年同期减少71.54%，主要是理财产品投资收益减少所致。

报告期内，资产处置收益37,170.75元，较去年同期增加289.44%，主要是处置资产增加所致。

报告期内，营业外收入84,513,636.45元，较去年同期增加509.20%，主要是子公司业绩承诺补偿收益增加所致。

报告期内，营业外支出617,471.78元，较去年同期增加181.73%，主要是非营业性支出增加所致。

报告期内，所得税费用-3,380,536.49元，较去年同期减少157.70%，主要是递延所得税资产增加所致。

报告期内，营业利润-188,862,821.54元，较去年同期减少1375.09%，利润总额-104,966,656.87元，较去年同期减少468.75%，净利润-101,586,120.38元，较去年同期减少549.36%，主要是计提商誉减值准备所致。

(四) 现金流量情况分析

单位：元

项 目	2018年度	2017年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	255,062,703.58	-57,057,011.69	547.03%

经营活动现金流入小计	1,491,318,828.65	1,078,264,282.80	38.31%
经营活动现金流出小计	1,236,256,125.07	1,135,321,294.49	8.89%
二、投资活动产生的现金流量净额	-84,050,371.36	-7,864,802.43	-968.69%
投资活动现金流入小计	6,498,379.42	125,749,562.63	-94.83%
投资活动现金流出小计	90,548,750.78	133,614,365.06	-32.23%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-88,569,888.82	55,284,801.70	-260.21%
筹资活动现金流入小计	714,160,000.00	616,239,803.41	15.89%
筹资活动现金流出小计	802,729,888.82	560,955,001.71	43.10%
四、现金及现金等价物净增加额	81,496,154.96	-11,249,850.56	824.42%

变动分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为255,062,703.58元，较去年同期增加547.03%，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-84,050,371.36元，较去年同期减少968.69%，主要是取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-88,569,888.82元，较去年同期减少260.21%，主要是本期公司偿还债务支付的现金增加所致。

辽宁科隆精细化工股份有限公司董事会

2019年4月24日