

辽宁科隆精细化工股份有限公司

2024年度财务决算报告

公司 2024 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 2024 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 2024 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	2024 年	2023 年	同比增减
营业总收入（元）	632,196,377.48	558,445,018.18	13.21%
营业利润（元）	-65,475,733.19	-105,184,529.32	37.75%
利润总额（元）	-55,587,833.78	-94,173,382.14	40.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-49,832,853.83	-100,230,449.54	50.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-69,042,300.20	-114,673,045.12	39.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,153,859.20	10,480,417.49	197.26%
	2024 年	2023 年末	同比增减
资产总额（元）	1,050,287,904.79	1,266,978,860.14	-17.10%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	447,766,836.44	507,982,095.03	-11.85%
期末总股本（股）	284,372,671.00	284,372,671.00	0.00%
负债总额（元）	589,794,747.54	746,802,605.52	-21.02%

主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	同比增减
基本每股收益（元/股）	0.1752	-0.348	150.34%
稀释每股收益（元/股）	0.1752	-0.348	150.34%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2428	-0.3982	160.97%
加权平均净资产收益率（%）	-10.32%	-17.01%	6.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-14.29%	-19.46%	5.17%

	2024 年末	2023 年末	同比增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.57	1.79	12.29%
资产负债率（%）	56.16%	58.94%	-2.78%

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 632,196,377.48 元，较上一年同期下降 13.21%；营业利润-65,475,733.19 元，较上一年同期增长 37.75%；归属上市公司股东的净利润-49,812,776.91 元，较上一年同期增长 50.34%。

（一）资产情况

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
流动资产：			
货币资金	54,097,302.84	162,144,949.81	-66.64%
应收票据	71,865,873.15	96,865,998.35	-25.81%
应收账款	300,161,245.08	292,911,378.05	2.48%
应收款项融资	15,369,266.12	23,178,701.70	-33.69%
预付款项	21,835,685.43	22,917,214.71	-4.72%
其他应收款	12,724,371.55	9,681,539.25	31.43%
存货	131,786,873.27	177,568,445.14	-25.78%
发放贷款及垫款	2,850,000.00	850,000.00	235.29%
其他流动资产	2,929,247.33	7,490,438.94	-60.89%
流动资产合计	613,619,864.77	793,608,665.95	-22.68%
非流动资产：			
长期股权投资	1,128,143.05	0.00	100.00%
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	0.00%
投资性房地产	898,836.02	946,135.38	-5.00%
固定资产	256,054,084.69	284,974,823.78	-10.15%
在建工程	16,011,659.31	27,374,221.66	-41.51%
使用权资产	0.00	24,812.51	-100.00%
无形资产	67,471,831.15	69,645,218.11	-3.12%
长期待摊费用	1,842,862.78	1,353,728.42	36.13%

递延所得税资产	78,466,248.44	73,743,552.77	6.40%
其他非流动资产	1,794,374.58	2,307,701.56	-22.24%
非流动资产合计	436,668,040.02	473,370,194.19	-7.75%
资产总计	1,050,287,904.79	1,266,978,860.14	-17.10%

主要变动分析:

1. 货币资金：变动主要原因系报告期偿还贷款所致。
2. 应收款项融资：变动原因系本报告期末银行承兑汇票较年初减少所致。
3. 其他应收款：变动主要原因系报告期末保证金及往来款增加所致。
4. 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本报告期业务增加所致。
5. 其他流动资产：变动原因系报告期末增值税留底税额减少所致。
6. 长期股权投资：变动主要原因系报告期子公司烟台科隆投资国星尊博资产管理（青岛）有限公司所致。
7. 在建工程：变动原因系报告期年产2万吨水性环保型涂料中间体项目部分转固所致。
8. 使用权资产：变动主要原因系报告期末租赁资产到期所致。
9. 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。

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
流动负债:			
短期借款	448,999,843.29	559,677,035.08	-19.78%
应付票据	0.00	29,742,901.94	-100.00%
应付账款	79,989,849.67	88,892,052.52	-10.01%
合同负债	4,767,760.38	7,203,723.52	-33.82%
应付职工薪酬	3,664,216.16	4,797,756.06	-23.63%
应交税费	2,822,813.77	2,862,524.87	-1.39%
其他应付款	10,349,711.73	10,471,974.43	-1.17%
一年内到期的非流动负债	0.00	404,761.93	-100.00%
其他流动负债	19,340,340.44	20,855,432.36	-7.26%
流动负债合计	569,934,535.44	724,908,162.71	-21.38%
非流动负债:			
长期借款	800,000.00	0.00	100.00%

递延收益	19,060,212.10	20,805,316.46	-8.39%
递延所得税负债	0.00	1,089,126.35	-100.00%
非流动负债合计	19,860,212.10	21,894,442.81	-9.29%
负债合计	589,794,747.54	746,802,605.52	-21.02%

(二) 负债情况

主要变动分析：

1. 应付票据：变动主要原因系报告期初应付票据到期支付所致。
2. 合同负债：变动主要原因系报告期末预收货款减少所致。
3. 一年内到期的非流动负债：变动主要原因系报告期内偿还期初负债所致。
4. 长期借款：变动主要原因系报告期内新增附追索权的应收款项保理业务所致。
5. 递延所得税负债：变动主要原因系期初递延所得税本期摊销所致。

(三) 股东权益情况

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
股东权益：			
股本	284,372,671.00	284,372,671.00	0.00%
资本公积	333,198,333.57	333,540,263.81	-0.10%
库存股	10,009,155.82		100.00%
专项储备	447,274.33	478,593.03	-6.54%
盈余公积	38,393,725.25	38,393,725.25	0.00%
未分配利润	-198,636,011.89	-148,803,158.06	-33.49%
归属于母公司股东权益合计	447,766,836.44	507,982,095.03	-11.85%

主要变动分析：

1. 库存股：变动主要原因系报告期回购股份所致。
2. 未分配利润：变动原因系本报告期亏损所致。

(四) 经营情况

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
一、营业收入	632,196,377.48	558,445,018.18	13.21%
减：营业成本	581,643,325.43	522,413,894.64	11.34%
税金及附加	6,419,630.47	5,588,761.12	14.87%
销售费用	18,428,274.23	21,376,491.04	-13.79%
管理费用	35,020,184.79	44,111,415.51	-20.61%
研发费用	9,027,245.55	9,094,765.78	-0.74%
财务费用	27,383,336.92	24,485,236.72	11.84%
加：其他收益	8,267,575.52	3,446,987.16	139.85%
投资收益	-962,812.53	-689,134.38	-39.71%
信用减值损失	-4,899,173.55	-25,365,714.75	80.69%
资产减值损失	-22,521,319.89	-13,982,520.17	-61.07%
资产处置收益	365,617.17	31,399.45	1064.41%
二、营业利润	-65,475,733.19	-105,184,529.32	37.75%
加：营业外收入	10,132,409.07	12,599,254.80	-19.58%
减：营业外支出	244,509.66	1,588,107.62	-84.60%
三、利润总额	-55,587,833.78	-94,173,382.14	40.97%
减：所得税费用	-5,775,056.87	6,131,376.83	-194.19%
四、净利润	-49,812,776.91	-100,304,758.97	50.34%

主要变动分析：

1. 其他收益：变动主要原因系报告期内收到政府补助所致。
2. 投资收益：变动主要原因系内债务重组损失所致。
3. 信用减值损失：变动主要原因系本报告期内收回前期货款所致。
4. 资产减值损失：变动主要原因系本报告期内固定资产减值损失增加所致。
5. 资产处置收益：变动主要原因系本报告期内处置资产所致。
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所致。
8. 利润总额、净利润：变动原因主要系报告期内收入增加，同时公司实行降费增效政策，总体费用减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	31,153,859.20	10,480,417.49	197.26%
经营活动现金流入小计	735,231,151.33	689,425,455.29	6.64%
经营活动现金流出小计	704,077,292.13	678,945,037.80	3.70%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,361,193.13	-38,517,093.38	93.87%
投资活动现金流入小计	14,748,168.88	16,444,615.34	-10.32%
投资活动现金流出小计	17,109,362.01	54,961,708.72	-68.87%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-103,632,436.66	45,112,843.57	-329.72%
筹资活动现金流入小计	564,877,504.96	586,460,363.68	-3.68%
筹资活动现金流出小计	668,509,941.62	541,347,520.11	23.49%
四、现金及现金等价物净增加额	-74,420,129.33	17,239,577.54	-531.68%

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入增加所致。
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出减少所致。
3. 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减少所致。
4. 筹资活动产生的现金流量净额：变动原因主要系报告期内筹资活动现金流出增加所致。
5. 现金及现金等价物净增加额：变动原因主要系报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

辽宁科隆精细化工股份有限公司董事会

2025年4月24日