

江苏高科石化股份有限公司

2019年度财务决算报告

2019年度，在董事会的领导下，在全体员工共同努力下，以市场开拓为龙头，优化技术平台为基础，巩固市场开拓成果，深化全面质量管理，持续推进技术创新，新品研发。公司对整个制造系统进行积极稳健的技术升级改造，特别是智能化车间的投产运行，对提升企业的产品质量、提高服务质量等方面得到了全面的加强。公司继续采取优化产品结构，完善销售体系，加强采购规划与库存管理等措施，尽可能的规避原材料价格的波动带来的对经营业绩的影响。同时对内调整经营策略，加强成本管理与控制，加强创新激励和风险管控奖惩，以实现稳定和保持高品质润滑油产品优势，扩升产品的服务。此外公司充分利用企业上市的优势，加快品牌建设，为公司战略发展夯实基础。2019年，公司实现营业收入71,836.45万元，较去年同期增长4.27%，归属于上市公司股东的净利润1,617.32万元，较去年同期下降10.80%。

现将 2019 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2019 年度财务工作总结

在公司管理层的正确领导下，财务部按上市公司规范管理要求，全面顺利地完成了公司 2019年度会计核算、资金管理、成本考核、财务分析、定期报告编制等工作，通过夯实会计基础工作，不断提高财务信息质量；通过人员素质提升，加大财务人员向管理型会计的转型力度；认真学习监管机构出台和修订的政策法规，深入分析和解剖资本市场上市公司发生的违法违规行为，引以为戒，吸取经验教训，坚守底线，防患于未然。

2019 年，公司继续采取行之有效的措施来降低财务成本，通过合理安排，保障了生产与项目建设的资金需求，提高了资金利用效率。

二、2019年度财务完成情况

2019年度，公司产销率95.89%，完成润滑油生产量8.47万吨、销量8.12万吨，同时，公司为保障企业上游原料大额采购的优势，在18年的基础上扩大了贸易量，提高了资源利用率。报告期内实现营业收入71,836.45 万元，较上年同期增长4.27%；营业成本63,977.46万元，同比增长5.48%；归属于上市公司普通股东的净利润1,617.32万

元，同比下降10.80%。

公司收入略有增长，但归属于上市公司股东的净利润指标较上年同期下降10.80%，下降的主要原因是：

- (1)、因18年末募投项目竣工，致19年固定资产折旧同比增加672万元；
- (2)、由于业务规模扩大，管理费用、销售费用、研发费用同比增加606万元。

公司 2019年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了致同审字(2020)第110ZA6625号标准无保留意见的《审计报告》。

三、2019年度有关财务数据及指标

1、主要财务数据和指标：

项目	2019年度	2018年度	本年比上年增减(%)
营业收入(万元)	71,836.45	68,892.26	4.27%
营业利润(万元)	1,759.65	2,007.00	-12.32%
归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,617.32	1,813.08	-10.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	1,276.31	1,752.68	-27.18%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	7,862.69	-282.90	2,879.21%
基本每股收益(元/股)	0.18	0.20	-10%
净资产收益率(%)	2.54%	2.89%	下降0.35个百分点
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减(%)
资产总额(万元)	80,700.02	77,392.16	4.27%
归属于上市公司股东的净资产(万元)	64,283.10	63,061.56	1.94%
总股本(万元)	8,910.95	8,910.95	0.00

2、营业收入及毛利率比较

单位：万元

业务类别	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
主营业务	53,202.41	45,911.12	13.70%	-14.75%	-15.65%	0.91%
其他业务	18,634.04	18,066.34	3.05%	187.31%	190.09%	-0.93%
合计	71,836.45	63,977.46	10.94%	4.27%	5.48%	-1.02%

3、资产负债表情况

2019年末，公司资产总额为80,700.02万元，比上年末增长了4.27%；负债总额为16,416.93万元，比上年末增长了14.56%；资产负债率为20.34%，比上年末增长了1.82个百分点。从资产负债构成来看，由于公司加快了应收账款的回收及处置了部分闲置的土地和房屋，使公司资产的流动性增强。

以下为公司 2019年 12 月 31 日简要资产负债表（合并）及主要项目变动原因分析：

单位：万元

项目	2019-12-31	2018-12-31	增减变动比例	变动 30%以上的原因
货币资金	8,041.88	3,439.67	133.80%	主要系加快了应收账款的回收及处置了部分闲置的土地和房屋致货币资金增加。
应收票据	6,750.61	9,311.27	-27.50%	
应收账款	13,085.03	16,081.67	-18.63%	
应收款项融资	1,574.55	0		按新金融工具准则，列示了国有银行及部分股份制银行信用等级较高的银行票据。
预付账款	3,796.90	2,750.91	38.02%	系基础油预付款增加。
其他应收款	376.18	455.00	-17.32%	
存货	14,740.73	15,434.58	-4.50%	
持有待售资产	2,588.74			闲置资产转入待售，20年1月完成过户。
其他流动资产	108.55	255.21	-57.47%	待抵扣进项税及消费税减少所致
流动资产合计	51,063.16	47,728.31	6.99	
投资性房地产	0	113.68		不再出租，转回自用。
固定资产	18,080.34	18,926.77	-4.47%	
在建工程	6,783.81	4,309.08	57.43%	在建项目持续投入。
无形资产	2,820.16	4,110.47	-31.39%	闲置土地转让及转至持有待售资产。
长期待摊费用	1,052.91	1,232.56	-14.57%	
递延所得税资产	232.51	236.34	-1.62	
其他非流动资产	667.13	734.95	-9.23%	
非流动资产合计	29,636.86	29,663.85	-0.09%	
资产总计	80,700.02	77,392.16	4.27%	

资产负债表（合并）续表

项目	2019-12-31	2018-12-31	增减变动比例	变动 30% 以上的原因
短期借款	7,500.00	9,100.00	-17.58%	
应付票据	316.54			
应付账款	2,523.41	3,588.41	-29.68%	
预收账款	2,712.50	845.49	220.82%	主要系预收 2157 万元的闲置资产的转让款所致。
应付职工薪酬	350.02	120.90	189.53%	应付未付的工资、奖金增加所致。
应交税费	548.40	215.51	154.46%	主要系 12 月应缴增值税 385 万。
其他应付款	266.72	299.11	-10.83%	
其他流动负债	2,184.54			按新金融工具准则将已背书但尚未到期的承兑汇票列入。
流动负债合计	16,402.15	14,169.42	15.76%	
递延收益	14.78	73.88	-80%	系本期递延收益摊销所致。
其他非流动负债		87.30	-5.17%	
非流动负债合计	14.78	161.18	-90.83%	
负债合计	16,416.93	14,330.59	14.56%	
实收资本	8,910.95	8,910.95	0	
资本公积	21,435.86	21,435.86	0	
盈余公积	3,639.43	3,476.99	4.67%	
未分配利润	30,296.85	29,237.76	3.62%	
归属于母公司所有者权益合计	64,283.10	63,061.56	1.94%	
所有者权益合计	64,283.10	63,061.56	1.94%	
负债和所有者权益总计	80,700.02	77,392.16	4.27%	

3、利润表（合并）情况

单位：万元

项目	2019年度	2018年度	增减变动比例	变动30%以上的原因
一、营业总收入	71,836.45	68,892.26	4.27%	
减：营业总成本	70,503.19	66,504.76	6.01%	
其中：营业成本	63,977.46	60,655.67	5.58%	
营业税金及附加	191.39	115.90	65.14%	主要系本期上缴的增值税同比增加致城建税及教育费附加同比增长。
销售费用	1,995.46	1,777.99	12.23%	
管理费用	1,628.95	1,350.81	20.59%	
研发费用	2,184.13	2,074.01	5.31%	
财务费用	525.79	530.39	-0.87%	
加：其他收益	367.26	96.07	282.28%	主要系本期获得“智能制造示范试点项目”奖励资金286.7万元。
信用减值损失	87.93			系冲减上年计提的坏账准备金，按新金融工具准则列示。
资产减值损失	-68.31	-469.64	-85.46%	本年系计提的存货跌价准备，上年包含了坏账准备金，本年按新金融工具准则分别列示。
资产处置收益	39.51	-6.94	669.15%	主要系本期处置闲置的土地所致。
二、营业利润	1,759.65	2,007.00	-12.32%	
加：营业外收入	0.30			
减：营业外支出	5.00	18.07	-72.33%	主要系本期对外捐赠减少所致。
三、利润总额	1,754.95	1,988.93	-11.76%	
减：所得税费用	137.63	175.84	-21.73%	
四、净利润	1,617.32	1,813.08	-10.80%	
(一)归属于母公司所有者的净利润	1,617.32	1,813.08	-10.80%	

4、现金流量表（合并）情况

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	增减变动比例	变动原因
经营活动现金流入小计	75,030.78	65,114.01	15.23%	
经营活动现金流出小计	67,168.48	65,396.90	2.71%	
经营活动产生的现金流量净额	7,862.29	-282.90	2,879.21%	主要系本期加速回笼应收账款所致。
投资活动现金流入小计	2,299.80	10.98	20,840.74%	主要系本期转让闲置的土地和房屋所致。
投资活动现金流出小计	3,372.33	4,628.57	-27.14%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,072.53	-4,617.59	76.77%	主要系本期转让闲置的土地和房屋所致。
筹资活动现金流入小计	15,500	14,000	10.71%	
筹资活动现金流出小计	18,004.09	14,001.92	28.58%	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,504.09	-1.92	-130,104.19%	系本期经营活动现金流净额及投资活动现金流净额均有增长，公司偿还了银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	4,285.67	-4,902.41	187.42%	以上综合因素致现金及现金等价物净增加额增长。

四、子公司经营情况

公司于2018年1月15日成立全资子公司无锡市天硕石化有限公司，从事润滑油批发、零售业务，自2018年12月31日纳入合并范围。

无锡市天硕石化有限公司2019年营业收入71.88万元，净利润-1.88万元，期末资产总额115.73万元，负债总额125.25万元，股东权益-7.52万元。

（由于子公司被合并的数据较小，以上列示的公司数据均为合并报表数。母公司具体明细数据请查阅公司年度报告。）

五、其他事项

1、会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了“新金融工具准则”，本公司于2019年8月26日召开的第七届董事会第十八次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策

相关内容进行了调整。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	93,112,705.52	应收票据	摊余成本	45,733,144.12
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	47,379,561.40
应收账款	摊余成本	160,816,723.18	应收账款	摊余成本	160,894,415.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,549,955.12	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	4,533,537.87

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	93,112,705.52	-47,379,561.40		45,733,144.12
应收账款	160,816,723.18		77,691.87	160,894,415.05
应收款项融资		47,379,561.40		47,379,561.40
其他应收款	4,549,955.12		- 16,417.25	4,533,537.87
股东权益：				
其他综合收益				
盈余公积	34,769,914.62		5,208.34	34,775,122.96
未分配利润	292,377,600.48		46,875.09	292,424,475.57

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	14,228,668.59		-77,691.87	14,150,976.72
其他应收款减值准备	310,497.41		16,417.25	326,914.66

②财务报表格式

根据财政部颁发的财会[2019]6号和财会[2019]16号文件要求，本公司对财务报表格式进行了以下修订，财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、税收优惠及批文

2018年11月30日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合颁发的GR201832005335号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为2018年1月1日至2020年12月31日，故本公司在本年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

江苏高科石化股份有限公司董事会

2020年4月16日