



辽宁奥克化学股份有限公司

2022 年度财务决算报告

辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。为了能更全面、详细地了解公司2022年的财务状况和经营成果，现以经审计的财务数据为依据，就公司2022年度的财务决算情况报告如下：

一、财务状况说明

（一）资产状况

金额单位：万元

项 目	2022 年末余额		2022 年初余额		
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	变动幅度
流动资产：					
货币资金	40,611.82	6.33%	61,796.65	9.14%	-34.28%
交易性金融资产	24,313.59	3.79%	35,059.07	5.18%	-30.65%
应收票据	92,641.32	14.44%	90,877.59	13.44%	1.94%
应收账款	28,412.20	4.43%	39,517.85	5.84%	-28.10%
应收款项融资	37,286.41	5.81%	40,592.90	6.00%	-8.15%
预付账款	10,029.65	1.56%	17,696.14	2.62%	-43.32%
其他应收款	1,179.20	0.18%	1,252.77	0.19%	-5.87%
存货	33,157.79	5.17%	36,489.74	5.40%	-9.13%
其他流动资产	4,459.10	0.69%	4,203.88	0.62%	6.07%
流动资产合计	272,091.06	42.41%	327,486.60	48.42%	-16.92%
非流动资产：					
长期股权投资	43,353.95	6.76%	36,085.63	5.34%	20.14%
其它权益工具投资	424.34	0.07%	424.34	0.06%	0.00%
固定资产	176,107.57	27.45%	187,939.50	27.79%	-6.30%
在建工程	24,386.51	3.80%	9,854.22	1.46%	147.47%
使用权资产	793.97	0.12%	5,580.78	0.83%	-85.77%
无形资产	43,755.35	6.82%	41,977.64	6.21%	4.23%
商誉	7,485.55	1.17%	7,787.97	1.15%	-3.88%
长期待摊费用	36,884.00	5.75%	41,590.82	6.15%	-11.32%
递延所得税资产	5,525.45	0.86%	4,191.72	0.62%	31.82%
其他非流动资产	30,837.50	4.81%	13,413.46	1.98%	129.90%
非流动资产合计	369,554.20	57.59%	348,846.08	51.58%	5.94%
资产总计	641,645.26	100.00%	676,332.68	100.00%	-5.13%



变动说明:

截止报告期末, 公司资产总额641,645.26万元, 较年初减少34,687.42万元, 下降5.13%, 主要系:

(1) 货币资金: 较年初减少21,184.83万元, 下降34.28%。主要系公司期末银行存款减少, 其他货币资金中的保证金减少。

(2) 交易性金融资产: 较年初减少10,745.48万元, 下降30.65%。主要系公司期末持有保本型理财产品减少。

(3) 预付账款: 较年初减少7,666.48万元, 下降43.32%。主要系预付采购物资款、预付海关关税、增值税减少。

(4) 在建工程: 较年初增加14,532.29万元, 增长147.47%, 主要系全资子公司海南奥克化学有限公司20万吨/年环氧衍生绿色能源新材料项目增加投入。

(5) 使用权资产: 较年初减少 4,786.81 万元, 下降 85.77%。主要系子公司江苏奥克化学有限公司拟终止菏泽奥克化学有限公司的生产经营活动, 停止租赁山东菏泽玉皇化工有限公司的资产。

(6) 递延所得税资产: 较年初增加1,333.73万元, 增长31.82%。主要系本公司及其子公司计提可弥补亏损递延所得税资产增加。

(7) 其他非流动资产: 较年初增加17,424.04万元, 增长129.90%。主要系预付天津奥克投资款。

(二) 负债状况

金额单位: 万元

项 目	2022 年末余额		2022 年初余额		
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	变动幅度
流动负债:					
短期借款	132,943.42	45.48%	129,206.22	42.23%	2.89%
应付票据	64.90	0.02%	10,101.29	3.30%	-99.36%
应付账款	32,278.64	11.04%	41,298.58	13.50%	-21.84%
合同负债	5,857.84	2.00%	5,883.61	1.92%	-0.44%
应付职工薪酬	3,107.26	1.06%	4,521.63	1.48%	-31.28%
应交税费	2,137.40	0.73%	4,042.73	1.32%	-47.13%
其他应付款	11,897.37	4.07%	10,728.01	3.51%	10.90%
一年内到期的非流动负债	5,962.52	2.04%	1,553.16	0.51%	283.90%
其他流动负债	76,596.21	26.21%	80,979.24	26.47%	-5.41%
流动负债合计	270,845.57	92.66%	288,314.46	94.23%	-6.06%



非流动负债:					
长期借款	14,000.00	4.79%	5,927.40	1.94%	136.19%
租赁负债	709.39	0.24%	4,963.40	1.62%	-85.71%
递延收益	5,452.03	1.87%	5,480.07	1.79%	-0.51%
递延所得税负债	1,288.55	0.44%	1,298.25	0.42%	-0.75%
非流动负债合计	21,449.97	7.34%	17,669.11	5.77%	21.40%
负债合计	292,295.53	100.00%	305,983.57	100.00%	-4.47%

变动说明:

截止报告期末, 公司负债总额292,295.53万元, 较年初减少13,688.04万元, 下降4.47%, 主要系:

(1) 应付票据: 较年初减少10,036.39万元, 下降99.36%。主要系公司采购结算方式变更, 银行承兑汇票支付减少所致。

(2) 应付职工薪酬: 较年初减少1,414.36万元, 下降31.28%。主要系报告期兑现了绩效奖励。

(3) 应交税费: 较年初减少1,905.33万元, 下降47.13%。主要系公司利润下降, 应交企业所得税减少。

(4) 一年内到期的非流动负债: 较年初增加4,409.36万元, 增长283.90%。主要系辽宁奥克医药辅料股份有限公司、四川奥克化学有限公司长期借款将于2023年到期, 转至一年内到期的非流动负债。

(5) 长期借款: 较年初增加8,072.60万元, 增长136.19%。主要系报告期末子公司江苏奥克化学有限公司增加银行长期借款14,000万元。

(6) 租赁负债: 较年初减少4,254.01万元, 下降85.71%。主要系子公司江苏奥克化学有限公司拟终止荷泽奥克化学有限公司的生产经营活动, 停止租赁山东荷泽玉皇化工有限公司资产。

(三) 所有者权益

金额单位: 万元

项 目	2022 年末余额		2022 年初余额		变动幅度
	金额	占股东权益比例	金额	占股东权益比例	
股东权益:					
股本	68,009.82	19.47%	68,009.82	18.36%	0.00%
资本公积	165,307.58	47.32%	164,086.60	44.31%	0.74%
减: 库存股	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%



其他综合收益	33.36	0.01%	7.22	0.00%	361.99%
专项储备	7,442.82	2.13%	6,317.26	1.71%	17.82%
盈余公积	20,342.84	5.82%	19,633.49	5.30%	3.61%
未分配利润	63,479.30	18.17%	86,893.66	23.46%	-26.95%
归属于母公司股东权益合计	324,615.71	92.92%	344,948.05	93.14%	-5.89%
少数股东权益	24,734.02	7.08%	25,401.06	6.86%	-2.63%
股东权益合计	349,349.73	100.00%	370,349.11	100.00%	-5.67%

变动说明：

报告期末，公司净资产 349,349.73 万元，较年初减少 20,999.38 万元。主要系：

(1) 资本公积：较年初增加 1,220.98 万元，增长 0.74%，主要系武汉吉和昌新材料股份有限公司股权稀释增加资本公积。

(2) 专项储备：较年初增加 1,125.56 万元，增长 17.82%。主要系计提的安全生产费用结余增加。

(3) 盈余公积：较年初增加 709.35 万元，增长 3.61%。主要系增加计提的法定盈余公积。

(4) 未分配利润：较年初减少 23,414.36 万元，下降 26.95%。主要系报告期内归属于母公司的净利润转入 559.55 万元，以及 2022 年分派 2021 年红利减少 23,264.57 万元。

(5) 少数股东权益：较年初减少 667.04 万元，下降 2.63%。主要系报告期内归属于少数股东的综合收益转入 1,332.30 万元，2022 年分派股利减少 2,099.01 万元。

(四) 经营情况

金额单位：万元

项 目	2022 年	2021 年	变动幅度
一、营业收入	563,915.18	671,742.83	-16.05%
减：营业成本	537,246.32	606,828.94	-11.47%
税金及附加	2,215.51	2,992.19	-25.96%
销售费用	2,204.08	2,222.37	-0.82%
管理费用	13,534.77	16,042.19	-15.63%
研发费用	5,575.32	5,003.51	11.43%
财务费用	5,589.49	4,217.19	32.54%
加：其他收益	1,927.82	2,497.99	-22.83%



投资收益	4,850.39	6,759.88	-28.25%
公允价值变动收益	292.39	210.59	38.84%
信用减值损失	124.68	-1,165.77	110.69%
资产减值损失	-4,130.90	-234.71	-1660.00%
资产处置收益	1,597.83	-218.52	831.21%
二、营业利润	2,211.90	42,285.91	-94.77%
加：营业外收入	190.87	34.00	461.39%
减：营业外支出	139.59	354.58	-60.63%
三、利润总额	2,263.19	41,965.33	-94.61%
减：所得税费用	371.34	4,753.80	-92.19%
四、净利润	1,891.85	37,211.53	-94.92%

变动说明：

报告期内，公司实现净利润 1,891.85 万元，同比减少 35,319.68 万元，下降 94.92%。主要系：

(1) 营业收入及营业成本同比分别减少 107,827.65 万元、69,582.62 万元。主要原因系报告期内公司销售量减少。

(2) 财务费用：同比增加 1,372.30 万元，主要系报告期内银行借款增加，利息费用增加。

(3) 公允价值变动收益：同比增加 81.8 万元，主要系报告期内理财产品收益较上年同期增加。

(4) 信用减值损失：同比增加 1,290.45 万元，主要系上年同期应收账款增加，计提坏账准备增加；本报告期末应收账款减少，计提坏账准备减少。

(5) 资产减值损失：同比减少 3,896.19 万元，主要系产品市场价格下跌，存货计提跌价损失 2,726.26 万元，计提固定资产减值 1,102.22 万元，计提商誉减值 302.42 万元。

(6) 资产处置收益：同比增加 1,816.35 万元，主要系报告期江苏奥克化学有限公司非流动资产处置损益。

(7) 营业外收入：同比增加 156.87 万元，主要系报告期内处置废旧物资。

(8) 营业外支出：同比减少 214.99 万元，主要系较上年同期处置固定资产毁损报废损失减少。

(9) 所得税费用：同比减少 4,382.46 万元，主要系公司利润总额较上年同期减少，相应减少所得税费用。



(五) 现金流量

金额单位：万元

项 目	2022 年	2021 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	618,412.39	564,613.22	9.53%
经营活动现金流出小计	587,812.63	514,930.43	14.15%
经营活动产生的现金流量净额	30,599.75	49,682.80	-38.41%
投资活动现金流入小计	179,810.40	146,046.81	23.12%
投资活动现金流出小计	207,679.78	209,779.72	-1.00%
投资活动产生的现金流量净额	-27,869.38	-63,732.91	56.27%
筹资活动现金流入小计	209,641.88	223,482.32	-6.19%
筹资活动现金流出小计	232,615.96	209,058.55	11.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,974.07	14,423.77	-259.28%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	32.59	-34.18	195.34%
现金及现金等价物净增加额	-20,211.11	339.47	-6053.73%

变动说明：

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额-20,211.11 万元，同比减少 20,550.58 万元，主要系：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 19,083.05 万元，主要系报告期内原料采购结算方式变化支付货款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加35,863.53万元，主要系报告期内公司买卖理财产品同比增加现金净流入49,706.92万元，支付天津奥克投资款现金净流出24,950.00万元，另构建固定资产现金净流出同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 37,397.84 万元，主要系报告期内银行借款的增加较上年同期减少 38,918.50 万元，减少现金流入。

二、主要经营性财务指标分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
资产负债率	45.55%	45.24%	0.31%
自有资本比率	54.45%	54.76%	-0.31%
流动比率	1.00	1.14	-12.28%
现金比率	0.24	0.34	-29.41%



(一) 偿债能力指标

变动说明:

(1) 报告期末资产负债率为 45.55%，较年初增长 0.31%；自有资本比率 54.45%，较年初下降 0.31%；流动比率为 1.00，较年初下降 12.28%；现金比率 0.24，较年初下降 29.41%。

(二) 营运能力指标

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (次/年)
应收账款周转率 (次/年)	12.57	15.01	-2.44
存货周转率 (次/年)	15.31	17.52	-2.22
流动资产周转率 (次/年)	1.88	2.41	-0.53
总资产周转率 (次/年)	0.86	1.10	-0.25

变动说明:

(1) 应收账款周转率同比减少 2.44 次/年，主要系报告期内公司销售量下降，营业收入下降。

(2) 存货周转率同比减少 2.22 次/年，主要系公司销售量下降，存货周转速度减缓，存货周转率下降。

(3) 流动资产周转率同比减少 0.53 次/年，主要系营业收入下降。

(4) 总资产周转率同比减少 0.25 次/年，主要系公司营业收入较上年减少。

(三) 盈利能力指标

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
每股收益 (元/股)	0.01	0.52	-0.51
净资产收益率 (%)	0.17%	10.21%	-10.04%
销售利润率 (%)	0.40%	6.25%	-5.85%
营业利润率 (%)	0.39%	6.29%	-5.90%

变动说明:

(1) 每股收益本期同比减少 0.51 元/股，净资产收益率同比减少 10.04%，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润同比下降。

(2) 销售利润率、营业利润率同比分别减少 5.85%、5.90%，主要系销售毛利同比下降，营业利润及利润总额同比减少，相应利润率指标下降。



(四) 发展能力指标

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
营业收入增长率 (%)	-16.05%	17.67%	-33.73%
留存收益增长率 (%)	-21.31%	11.46%	-32.77%
净资产增长率 (%)	-5.67%	5.50%	-11.17%

变动说明:

(1) 营业收入增长率同比下降 33.73%，主要系报告期内公司销售量较上年减少。

(2) 留存收益增长率同比下降 32.77%，主要系报告期内归母净利润较上年减少。

(3) 净资产增长率同比下降 11.17%，主要系报告期内净利润较上年减少。

辽宁奥克化学股份有限公司董事会

二〇二三年四月十九日