



## 辽宁奥克化学股份有限公司

### 2023 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”）2023年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2023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2023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	2023 年末余额		2023 年初余额		
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	变动幅度
<b>流动资产：</b>					
货币资金	42,755.43	7.75%	40,611.82	6.33%	5.28%
交易性金融资产	7,608.52	1.38%	24,313.59	3.79%	-68.71%
应收票据	27,661.83	5.01%	92,641.32	14.44%	-70.14%
应收账款	34,528.20	6.26%	28,412.20	4.43%	21.53%
应收款项融资	30,641.55	5.55%	37,286.41	5.81%	-17.82%
预付账款	11,505.28	2.09%	10,029.65	1.56%	14.71%
其他应收款	1,708.55	0.31%	1,179.20	0.18%	44.89%
存货	26,271.07	4.76%	33,157.79	5.17%	-20.77%
其他流动资产	6,854.39	1.24%	4,459.10	0.69%	53.72%
<b>流动资产合计</b>	<b>189,534.82</b>	<b>34.36%</b>	<b>272,091.06</b>	<b>42.41%</b>	<b>-30.34%</b>
<b>非流动资产：</b>					
长期股权投资	44,251.25	8.02%	43,353.95	6.76%	2.07%
其它权益工具投资	424.34	0.08%	424.34	0.07%	0.00%
固定资产	157,709.39	28.59%	176,107.57	27.45%	-10.45%
在建工程	35,691.86	6.47%	24,386.51	3.80%	46.36%
使用权资产	690.09	0.13%	793.97	0.12%	-13.08%
无形资产	42,007.92	7.62%	43,755.35	6.82%	-3.99%
商誉	7,122.04	1.29%	7,485.55	1.17%	-4.86%
长期待摊费用	33,956.96	6.16%	36,884.00	5.75%	-7.94%
递延所得税资产	11,346.12	2.06%	5,525.45	0.86%	105.34%
其他非流动资产	28,891.11	5.24%	30,837.50	4.81%	-6.31%
<b>非流动资产合计</b>	<b>362,091.08</b>	<b>65.64%</b>	<b>369,554.20</b>	<b>57.59%</b>	<b>-2.02%</b>
<b>资产总计</b>	<b>551,625.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>641,645.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>-14.03%</b>



变动说明:

截止报告期末, 公司资产总额551,625.90万元, 较年初减少90,019.36万元, 下降14.03%, 主要系:

(1) 交易性金融资产: 较年初减少16,705.08万元, 下降68.71%。主要系公司期末持有保本型理财产品减少。

(2) 应收票据: 较年初减少64,979.48万元, 下降70.14%。主要系公司期末持有票据减少, 已支付未到期应收票据减少。

(3) 其他应收款: 较年初增加529.35万元, 增长44.89%。主要系报告期末应收出口退税增加。

(4) 其他流动资产: 较年初增加2,395.29万元, 增长53.72%, 主要系报告期末增值税留抵增加。

(5) 在建工程: 较年初增加 11,305.35 万元, 增长 46.36%, 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持续投入。

(6) 递延所得税资产: 较年初增加5,820.66万元, 增长105.34%。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、计提资产减值准备递延所得税资产增加。

(二) 负债状况

金额单位: 万元

项 目	2023 年末余额		2023 年初余额		
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	变动幅度
<b>流动负债:</b>					
短期借款	120,102.76	51.32%	132,943.42	45.48%	-9.66%
应付票据	9,980.00	4.26%	64.90	0.02%	15277.89%
应付账款	17,138.60	7.32%	32,278.64	11.04%	-46.90%
合同负债	5,624.91	2.40%	5,857.84	2.00%	-3.98%
应付职工薪酬	3,554.03	1.52%	3,107.26	1.06%	14.38%
应交税费	805.81	0.34%	2,137.40	0.73%	-62.30%
其他应付款	11,910.07	5.09%	11,897.37	4.07%	0.11%
一年内到期的非流动负债	10,985.27	4.69%	5,962.52	2.04%	84.24%
其他流动负债	27,446.92	11.73%	76,596.21	26.21%	-64.17%
<b>流动负债合计</b>	<b>207,548.37</b>	<b>88.69%</b>	<b>270,845.57</b>	<b>92.66%</b>	<b>-23.37%</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	19,387.24	8.28%	14,000.00	4.79%	38.48%



租赁负债	616.66	0.26%	709.39	0.24%	-13.07%
递延收益	5,363.31	2.29%	5,452.03	1.87%	-1.63%
递延所得税负债	1,104.19	0.47%	1,288.55	0.44%	-14.31%
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,471.39</b>	<b>11.31%</b>	<b>21,449.97</b>	<b>7.34%</b>	<b>23.41%</b>
<b>负债合计</b>	<b>234,019.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>292,295.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>-19.94%</b>

变动说明：

截止报告期末，公司负债总额234,019.77万元，较年初减少58,275.77万元，下降19.94%，主要系：

(1) 应付票据：较年初增加9,915.10万元，增长15,277.89%。主要系公司采购结算方式变更，银行承兑汇票支付增加所致。

(2) 应付账款：较年初减少15,140.04万元，下降46.90%。主要系期末采购结算方式变更，原料采购量减少。

(3) 应交税费：较年初减少1,331.58万元，下降62.30%。主要系公司利润下降，应交企业所得税减少；产品毛利下降，应交增值税减少。

(4) 一年内到期的非流动负债：较年初增加5,022.75万元，增长84.24%。主要系长期借款将于2024年到期，转至一年内到期的非流动负债。

(5) 其他流动负债：较年初减少49,149.29万元，下降64.17%。主要系报告期末已支付未到期应收票据减少。

(6) 长期借款：较年初增加5,387.24万元，增长38.48%。主要系报告期末子公司海南奥克化学有限公司增加银行长期借款6,087.24万元。

(三) 所有者权益

金额单位：万元

项 目	2023 年末余额		2023 年初余额		
	金额	占股东权益比例	金额	占股东权益比例	变动幅度
股本	68,009.82	21.41%	68,009.82	19.47%	0.00%
资本公积	165,612.21	52.14%	165,307.58	47.32%	0.18%
减：库存股	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他综合收益	58.62	0.02%	33.36	0.01%	75.74%
专项储备	7,345.80	2.31%	7,442.82	2.13%	-1.30%
盈余公积	20,342.84	6.41%	20,342.84	5.82%	0.00%
未分配利润	32,586.20	10.26%	63,479.30	18.17%	-48.67%



归属于母公司股东权益合计	293,955.48	92.55%	324,615.71	92.92%	-9.45%
少数股东权益	23,650.66	7.45%	24,734.02	7.08%	-4.38%
<b>股东权益合计</b>	<b>317,606.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>349,349.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>-9.09%</b>

变动说明：

报告期末，公司净资产 317,606.14 万元，较年初减少 31,743.59 万元。主要系未分配利润较年初减少 30,893.10 万元，下降 48.67%，其中报告期内归属于母公司的净利润转入-30,893.10 万元。

#### （四）经营情况

金额单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	变动幅度
<b>一、营业收入</b>	381,270.47	563,915.18	-32.39%
减：营业成本	385,015.05	537,246.32	-28.34%
税金及附加	2,229.53	2,215.51	0.63%
销售费用	1,992.32	2,204.08	-9.61%
管理费用	15,234.43	13,534.77	12.56%
研发费用	5,413.13	5,575.32	-2.91%
财务费用	4,190.43	5,589.49	-25.03%
加：其他收益	2,719.26	1,927.82	41.05%
投资收益	865.32	4,850.39	-82.16%
公允价值变动收益	-13.12	292.39	-104.49%
信用减值损失	-640.51	124.68	-613.74%
资产减值损失	-5,603.49	-4,130.90	-35.65%
资产处置收益	527.83	1,597.83	-66.97%
<b>二、营业利润</b>	<b>-34,949.12</b>	<b>2,211.90</b>	<b>-1680.05%</b>
加：营业外收入	56.93	190.87	-70.17%
减：营业外支出	108.33	139.59	-22.40%
<b>三、利润总额</b>	<b>-35,000.51</b>	<b>2,263.19</b>	<b>-1646.51%</b>
减：所得税费用	-4,900.05	371.34	-1419.55%
<b>四、净利润</b>	<b>-30,100.46</b>	<b>1,891.85</b>	<b>-1691.06%</b>

变动说明：

报告期内，公司实现净利润-30,100.46 万元，同比减少 31,992.31 万元，下降 1,691.06%。主要系：

（1）营业收入同比减少 182,644.71 万元，主要原因系报告期内公司销售量减少，销售价格下降。

（2）其他收益：同比增加 791.45 万元，主要系报告期内收到的政府补助增加。



(3) 投资收益：同比减少 3,985.06 万元，主要系报告期内长期股权投资收益减少。

(4) 信用减值损失：损失同比增加 765.19 万元，主要系报告期末应收账款增加，计提坏账准备增加。

(5) 资产减值损失：损失同比增加 1,472.59 万元，主要系在建工程计提资产减值损失。

(6) 资产处置收益：收益同比减少 1,070.00 万元，主要系上年同期江苏奥克化学有限公司非流动资产处置损益增加。

(7) 所得税费用：同比减少 5,271.39 万元，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较上年同期增加，相应减少所得税费用。

### (五) 现金流量

金额单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	398,129.52	618,412.39	-35.62%
经营活动现金流出小计	389,454.88	587,812.63	-33.75%
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,674.64</b>	<b>30,599.75</b>	<b>-71.65%</b>
投资活动现金流入小计	102,685.68	179,810.40	-42.89%
投资活动现金流出小计	90,704.55	207,679.78	-56.32%
投资活动产生的现金流量净额	<b>11,981.13</b>	<b>-27,869.38</b>	<b>142.99%</b>
筹资活动现金流入小计	149,790.15	209,641.88	-28.55%
筹资活动现金流出小计	158,770.61	232,615.96	-31.75%
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-8,980.46</b>	<b>-22,974.07</b>	<b>60.91%</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	445.46	32.59	1267.05%
现金及现金等价物净增加额	<b>12,120.77</b>	<b>-20,211.11</b>	<b>159.97%</b>

变动说明：

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 12,120.77 万元，同比增加 32,331.88 万元，主要系：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 21,925.12 万元，主要系报告期销售商品与采购商品的现金净流入减少 45,432.63 万元，支付的各项税费较上年同期减少 9,669.04 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 2,440.20 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 8,126.06 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 39,850.51 万元，主要系上年同期



支付天津奥克投资款现金净流出24,950.00万元，上年出售旧银催化剂现金净流入12,755.00万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 13,993.61 万元，主要系报告期内银行借款较上年同期现金净流入减少 14,402.39 万元，报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期现金净流出减少 23,742.36 万元。

## 二、主要经营性财务指标分析

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减 (%)
资产负债率	42.42%	45.55%	-3.13%
自有资本比率	57.58%	54.45%	3.13%
流动比率	0.91	1.00	-9.00%
现金比率	0.24	0.24	0.00%

### (一) 偿债能力指标

变动说明：

(1) 报告期末资产负债率为 42.42%，较年初下降 3.13%；自有资本比率 57.58%，较年初增长 3.13%；流动比率为 0.91，较年初下降 9.00%；现金比率 0.24，与年初持平。

### (二) 营运能力指标

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减 (次/年)
应收账款周转率 (次/年)	8.96	12.57	-3.61
存货周转率 (次/年)	12.53	15.31	-2.78
流动资产周转率 (次/年)	1.65	1.88	-0.23
总资产周转率 (次/年)	0.64	0.86	-0.22

变动说明：

(1) 应收账款周转率同比减少 3.62 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 2.78 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 0.23 次/年，主要系公司营业收入较上年减少。

(4) 总资产周转率同比减少 0.22 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	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
每股收益 (元/股)	-0.45	0.01	-0.46
净资产收益率 (%)	-10.51%	0.17%	-10.68%
销售利润率 (%)	-9.18%	0.40%	-9.58%
营业利润率 (%)	-9.17%	0.39%	-9.56%

## 变动说明:

(1) 每股收益本期同比减少 0.46 元/股, 净资产收益率同比减少 10.68%, 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 9.58%、9.56%, 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	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
营业收入增长率 (%)	-32.39%	-16.05%	-16.34%
留存收益增长率 (%)	-36.86%	-21.31%	-15.54%
净资产增长率 (%)	-9.09%	-5.67%	-3.42%

## 变动说明:

(1) 营业收入增长率同比下降 16.34%, 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 15.54%, 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 3.42%, 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

二〇二四年四月二十日