



辽宁奥克化学股份有限公司

2024 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”）2024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。为了更能全面、详细地了解公司2024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2024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	2024 年末余额		2024 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	60,617.70	10.59%	42,755.43	7.75%	41.78%
交易性金融资产	32,734.97	5.72%	7,608.52	1.38%	330.24%
应收票据	22,762.21	3.97%	27,661.83	5.01%	-17.71%
应收账款	45,350.35	7.92%	34,528.20	6.26%	31.34%
应收款项融资	23,508.34	4.11%	30,641.55	5.55%	-23.28%
预付账款	8,665.89	1.51%	11,505.28	2.09%	-24.68%
其他应收款	8,812.43	1.54%	1,708.55	0.31%	415.79%
存货	33,803.08	5.90%	26,271.07	4.76%	28.67%
其他流动资产	7,507.63	1.31%	6,854.39	1.24%	9.53%
流动资产合计	243,762.61	42.57%	189,534.82	34.36%	28.61%
非流动资产：					
长期股权投资	41,967.94	7.33%	44,251.25	8.02%	-5.16%
其它权益工具投资	424.34	0.07%	424.34	0.08%	0.00%
固定资产	178,652.90	31.20%	157,709.39	28.59%	13.28%
在建工程	5,947.48	1.04%	35,691.86	6.47%	-83.34%
使用权资产	595.70	0.10%	690.09	0.13%	-13.68%
无形资产	37,285.98	6.51%	42,007.92	7.62%	-11.24%
商誉	7,122.04	1.24%	7,122.04	1.29%	0.00%
长期待摊费用	38,468.52	6.72%	33,956.96	6.16%	13.29%
递延所得税资产	13,857.08	2.42%	11,346.12	2.06%	22.13%
其他非流动资产	4,587.05	0.80%	28,891.11	5.24%	-84.12%
非流动资产合计	328,909.02	57.43%	362,091.08	65.64%	-9.16%
资产总计	572,671.63	100.00%	551,625.90	100.00%	3.82%



变动说明:

截止报告期末, 公司资产总额572,671.63万元, 较年初增长21,045.72万元, 上升3.82%, 主要系:

(1) 货币资金: 较年初增加17,862.27万元, 增长41.78%。主要系公司自留资金银行存款增加, 为2025年一季度清偿贷款作准备。

(2) 交易性金融资产: 较年初增加25,126.45万元, 增长330.24%。主要系公司期末持有保本型理财产品增加。

(3) 其他应收款: 较年初增加7,103.88万元, 增长415.79%。主要系报告期内终止天津项目合作, 投资款的30%作为保证金转至中国石化集团资产管理有限公司待仲裁解决。

(4) 在建工程: 较年初减少 29,744.39 万元, 下降 83.34%, 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转固。

(6) 其他非流动资产: 较年初减少24,304.06万元, 下降84.12%。主要系报告期内终止天津项目合作, 投资款70%已收回, 另30%作为保证金转至中国石化集团资产管理有限公司待仲裁解决。

(二) 负债状况

金额单位: 万元

项 目	2024 年末余额		2024 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	156,047.05	56.97%	120,102.76	51.32%	29.93%
交易性金融负债	18.80	0.01%	0.00	0.00%	#DIV/0!
应付票据	5,875.00	2.14%	9,980.00	4.26%	-41.13%
应付账款	15,900.01	5.80%	17,138.60	7.32%	-7.23%
合同负债	5,263.95	1.92%	5,624.91	2.40%	-6.42%
应付职工薪酬	4,760.11	1.74%	3,554.03	1.52%	33.94%
应交税费	1,051.49	0.38%	805.81	0.34%	30.49%
其他应付款	17,720.40	6.47%	11,910.07	5.09%	48.78%
一年内到期的非流动负债	15,199.37	5.55%	10,985.27	4.69%	38.36%
其他流动负债	37,874.47	13.83%	27,446.92	11.73%	37.99%
流动负债合计	259,710.65	94.81%	207,548.37	88.69%	25.13%
非流动负债:					
长期借款	4,872.20	1.78%	19,387.24	8.28%	-74.87%
租赁负债	586.38	0.21%	616.66	0.26%	-4.91%



长期应付款	2,417.29	0.88%	0.00	0.00%	#DIV/0!
递延收益	5,438.38	1.99%	5,363.31	2.29%	1.40%
递延所得税负债	892.46	0.33%	1,104.19	0.47%	-19.18%
非流动负债合计	14,206.70	5.19%	26,471.39	11.31%	-46.33%
负债合计	273,917.35	100.00%	234,019.77	100.00%	17.05%

变动说明:

截止报告期末, 公司负债总额273,917.35万元, 较年初增加39,897.58万元, 增长17.05%, 主要系:

(1) 应付票据: 较年初减少4,105.00万元, 下降41.13%。主要系银行承兑汇票到期支付所致。

(2) 应付职工薪酬: 较年初增加1,206.07万元, 增长33.94%。主要系年度待发放经营奖励增加。

(3) 应交税费: 较年初增加245.68万元, 增长30.49%。主要系公司产品毛利上升, 应交增值税增加。

(4) 其他应付款: 较年初增加5,810.32万元, 增长48.78%。主要系海南奥克在建工程预转固应付项目款增加。

(5) 一年内到期的非流动负债: 较年初增加4,214.10万元, 增长38.36%。主要系长期借款将于2025年到期, 转至一年内到期的非流动负债。

(6) 其他流动负债: 较年初增加10,427.55万元, 增长37.99%。主要系报告期末已支付未到期应收票据增加、租赁白银本金增加。

(7) 长期借款: 较年初减少14,515.04万元, 下降74.87%。主要系报告期末子公司江苏奥克化学有限公司长期借款将于2025年到期, 转至一年内到期的非流动负债。

(8) 长期应付款: 较年初增加2,417.29万元, 主要系报告期内子公司武汉奥克化学有限公司售后回租融资增加。

(三) 所有者权益

金额单位: 万元

项 目	2024 年末余额		2024 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	22.76%	68,009.82	21.41%	0.00%
资本公积	164,741.19	55.14%	165,612.21	52.14%	-0.53%



减：库存股	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他综合收益	37.44	0.01%	58.62	0.02%	-36.13%
专项储备	5,933.92	1.99%	7,345.80	2.31%	-19.22%
盈余公积	20,342.84	6.81%	20,342.84	6.41%	0.00%
未分配利润	16,662.17	5.58%	32,586.20	10.26%	-48.87%
归属于母公司股东权益合计	275,727.37	92.29%	293,955.48	92.55%	-6.20%
少数股东权益	23,026.90	7.71%	23,650.66	7.45%	-2.64%
股东权益合计	298,754.27	100.00%	317,606.14	100.00%	-5.94%

变动说明：

报告期末，公司净资产 298,754.27 万元，较年初减少 18,851.86 万元。主要系未分配利润较年初减少 15,924.03 万元，下降 48.87%，其中报告期内归属于母公司的净利润转入-15,924.03 万元。

（四）经营情况

金额单位：万元

项 目	2024 年	2023 年	变动幅度
一、营业收入	428,680.88	381,270.47	12.43%
减：营业成本	416,204.63	385,015.05	8.10%
税金及附加	2,061.77	2,229.53	-7.52%
销售费用	2,214.94	1,992.32	11.17%
管理费用	15,430.97	15,234.43	1.29%
研发费用	4,374.22	5,413.13	-19.19%
财务费用	3,819.35	4,190.43	-8.86%
加：其他收益	3,480.88	2,719.26	28.01%
投资收益	-1,294.44	865.32	-249.59%
公允价值变动收益	16.17	-13.12	223.25%
信用减值损失	-1,136.85	-640.51	-77.49%
资产减值损失	-2,735.33	-5,603.49	51.19%
资产处置收益	679.85	527.83	28.80%
二、营业利润	-16,414.72	-34,949.12	53.03%
加：营业外收入	77.66	56.93	36.41%
减：营业外支出	295.81	108.33	173.07%
三、利润总额	-16,632.87	-35,000.51	52.48%
减：所得税费用	-1,805.33	-4,900.05	63.16%
四、净利润	-14,827.54	-30,100.46	50.74%

变动说明：



报告期内，公司实现净利润-14,827.54 万元，同比减亏 15,272.92 万元，增长 51.08%。主要系：

（1）营业收入同比增加 47,410.41 万元，营业成本同比增加 31,189.59 万元，毛利同比增加 16,220.82 万元，主要原因系报告期内产品成本降低。

（2）投资收益：同比减少 2,159.76 万元，主要系报告期内参股公司投资收益减少。

（3）信用减值损失：损失同比增加 496.34 万元，主要系报告期末其他应收款增加，同比计提坏账准备增加。

（4）资产减值损失：损失同比减少 2,868.16 万元，主要系固定资产减值损失及在建工程减值损失计提较上年减少。

（5）营业外支出：同比增加 187.49 万元，主要系捐赠支出较上年增加，非流动资产毁损报废损失较上年同期增加。

（6）所得税费用：同比增加 3,094.72 万元，主要系公司利润总额较上年减亏，相应增加所得税费用。

（五）现金流量

金额单位：万元

项 目	2024 年	2023 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	437,902.81	398,129.52	9.99%
经营活动现金流出小计	441,869.05	389,454.88	13.46%
经营活动产生的现金流量净额	-3,966.24	8,674.64	-145.72%
投资活动现金流入小计	44,734.10	102,685.68	-56.44%
投资活动现金流出小计	52,199.95	90,704.55	-42.45%
投资活动产生的现金流量净额	-7,465.85	11,981.13	-162.31%
筹资活动现金流入小计	187,353.76	149,790.15	25.08%
筹资活动现金流出小计	165,043.11	158,770.61	3.95%
筹资活动产生的现金流量净额	22,310.66	-8,980.46	348.44%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	487.49	445.46	9.43%
现金及现金等价物净增加额	11,366.05	12,120.77	-6.23%

变动说明：

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 11,366.05 万元，同比减少 754.73 万元，主要系：



(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 12,640.88 万元, 主要系报告期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 8,223.10 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 19,446.98 万元, 主要系报告期内购买的保本型理财现金净流出较上年同期增加 41,704.82 万元, 收到天津奥克项目投资款现金净流入 17,465.00 万元, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 4,186.09 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 31,291.11 万元, 主要系报告期内银行借款较上年同期现金净流入增加 14,517.33 万元, 报告期末公司将持有的建信融通票据转让给中国建设银行股份有限公司未到期的票据 11,489.76 万元作为收到其他与筹资活动有关的现金, 公司全资子公司武汉奥克化学有限公司开展售后回租业务, 现金净流入 5,500.00 万元。

二、主要经营性财务指标分析

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减 (%)
资产负债率	47.83%	42.42%	5.41%
自有资本比率	52.17%	57.58%	-5.41%
流动比率	0.94	0.91	3.30%
现金比率	0.36	0.24	50.00%

(一) 偿债能力指标

变动说明:

(1) 报告期末资产负债率为 47.83%, 较年初增长 5.41%; 自有资本比率 52.17%, 较年初下降 5.41%; 流动比率为 0.94, 较年初增长 3.30%; 现金比率 0.36, 较年初增长 50.00%。

(二) 营运能力指标

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减 (次/年)
应收账款周转率 (次/年)	8.32	8.96	-0.64
存货周转率 (次/年)	13.35	12.53	0.83
流动资产周转率 (次/年)	1.98	1.65	0.33
总资产周转率 (次/年)	0.76	0.64	0.12

变动说明:

(1) 应收账款周转率同比减少 0.64 次/年, 主要系报告期内公司应收账款增长。



(2) 存货周转率同比增加 0.83 次/年，主要系公司销售量增长，存货周转速度加快，存货周转率上升。

(3) 流动资产周转率同比增加 0.33 次/年，主要系公司营业收入较上年增加。

(4) 总资产周转率同比增加 0.12 次/年，主要系公司营业收入较上年增加。

(三) 盈利能力指标

项目	2024 年	2023 年	同比增减 (%)
每股收益 (元/股)	-0.23	-0.45	0.22
净资产收益率 (%)	-5.78%	-10.51%	4.73%
销售利润率 (%)	-3.88%	-9.18%	5.30%
营业利润率 (%)	-3.83%	-9.17%	5.34%

变动说明:

(1) 每股收益本期同比增加 0.22 元/股，净资产收益率同比增加 4.73%，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润同比亏损减少。

(2) 销售利润率、营业利润率同比分别增加 5.30%、5.34%，主要系销售毛利同比增长，营业利润及利润总额同比增加，相应利润率指标上升。

(四) 发展能力指标

项目	2024 年	2023 年	同比增减 (%)
营业收入增长率 (%)	12.43%	-32.39%	44.82%
留存收益增长率 (%)	-30.09%	-36.86%	6.77%
净资产增长率 (%)	-5.94%	-9.09%	3.15%

变动说明:

(1) 营业收入增长率同比增长 44.82%，主要系报告期内公司销售量较上年增加。

(2) 留存收益增长率同比增长 6.77%，主要系报告期内归母净利润较上年亏损减少。

(3) 净资产增长率同比增长 3.15%，主要系报告期内净利润较上年亏损减少。

辽宁奥克化学股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十日