



辽宁奥克化学股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年，辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的正确领导下，面对国内外复杂的经济形势和经济下行压力，公司紧紧围绕年度生产经营计划，坚定发展信心，积极应对市场风险，加强市场研判，进一步强化营销策略，提高营业收入。

同时，受益于国家“双碳”政策推进，新能源汽车行业得到全面发展进而带动锂离子电池电解液市场需求大幅提升，公司充分把握市场趋势，聚焦战略客户，锂电池电解液溶剂产销量快速增长。

公司2021年度财务报表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，现将主要财务数据报告如下：

一、财务状况说明

（一）资产状况

金额单位：万元

项 目	2021 年末余额		2021 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	61,796.65	9.14%	63,854.84	11.73%	-3.22%
交易性金融资产	35,059.07	5.18%	18,242.83	3.35%	92.18%
应收票据	90,877.59	13.44%	2,858.44	0.53%	3079.27%
应收账款	39,517.85	5.84%	29,026.86	5.33%	36.14%
应收款项融资	40,592.90	6.00%	69,040.74	12.68%	-41.20%
预付账款	17,696.14	2.62%	9,280.79	1.70%	90.67%
其他应收款	1,252.77	0.19%	695.79	0.13%	80.05%
存货	36,489.74	5.40%	32,204.31	5.92%	13.31%
其他流动资产	4,203.88	0.62%	4,334.08	0.80%	-3.00%
流动资产合计	327,486.60	48.42%	229,538.68	42.17%	42.67%
非流动资产：					



长期股权投资	36,085.63	5.34%	29,963.63	5.50%	20.43%
其它权益工具投资	424.34	0.06%	424.34	0.08%	0.00%
固定资产	187,939.50	27.79%	188,985.00	34.72%	-0.55%
在建工程	9,854.22	1.46%	13,760.51	2.53%	-28.39%
使用权资产	5,580.78	0.83%	1,015.00	0.19%	449.83%
无形资产	41,977.64	6.21%	37,795.04	6.94%	11.07%
商誉	7,787.97	1.15%	7,787.97	1.43%	0.00%
长期待摊费用	41,590.82	6.15%	12,012.58	2.21%	246.23%
递延所得税资产	4,191.72	0.62%	2,378.42	0.44%	76.24%
其他非流动资产	13,413.46	1.98%	20,667.34	3.80%	-35.10%
非流动资产合计	348,846.08	51.58%	314,789.83	57.83%	10.82%
资产总计	676,332.68	100.00%	544,328.51	100.00%	24.25%

变动说明:

截止报告期末, 公司资产总额676,332.68万元, 较年初增加132,004.17万元, 增长24.25%, 主要系:

(1) 交易性金融资产: 较年初增加16,816.24万元, 增长92.18%。主要系公司期末持有保本型理财产品增加。

(2) 应收票据及应收款项融资: 较年初增加59,571.31万元, 增长82.85%。主要系报告期末调整已贴现、已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票所致。

(3) 应收账款: 较年初增加10,490.99万元, 增长36.14%。主要系公司扩大市场增加销售额、调整客户回款政策。

(4) 预付账款: 较年初增加8,415.35万元, 增长90.67%。主要系预付采购物资款增加、预付海关关税、增值税增加。

(5) 其他应收款: 较年初增加556.98万元, 增长80.05%。主要系支付的保证金增加。

(6) 在建工程: 较年初减少3,906.29万元, 下降28.39%, 主要系全资子公司吉林奥克新材料有限公司10万吨/年乙氧基化项目转固。

(7) 使用权资产: 较年初增加4,565.78万元, 增长449.83%。主要系新设立子公司菏泽奥克化学有限公司承租山东菏泽玉皇化工有限公司资产, 确认使用权



资产。

(8) 长期待摊费用：较年初增加29,578.24万元，增长246.23%。主要系江苏奥克化学有限公司更换银催化剂及环氧扩能增加银催化剂所致。

(9) 递延所得税资产：较年初增加1,813.30万元，增长76.24%。主要系公司计提递延所得税资产增加。

(10) 其他非流动资产：较年初减少7,253.88万元，下降35.10%。主要系预付工程设备等长期资产款减少。

(二) 负债状况

金额单位：万元

项 目	2021 年末余额		2021 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	129,206.22	42.23%	78,144.04	40.43%	65.34%
应付票据	10,101.29	3.30%	16,919.77	8.75%	-40.30%
应付账款	41,298.58	13.50%	41,748.67	21.60%	-1.08%
合同负债	5,883.61	1.92%	6,998.83	3.62%	-15.93%
应付职工薪酬	4,521.63	1.48%	3,174.36	1.64%	42.44%
应交税费	4,042.73	1.32%	4,552.33	2.36%	-11.19%
其他应付款	10,728.01	3.51%	15,921.43	8.24%	-32.62%
一年内到期的非流动负债	1,553.16	0.51%	593.67	0.31%	161.62%
其他流动负债	80,979.24	26.47%	15,511.96	8.03%	422.04%
流动负债合计	288,314.46	94.23%	183,565.06	94.97%	57.06%
非流动负债：					
长期借款	5,927.40	1.94%	1,831.61	0.95%	223.62%
租赁负债	4,963.40	1.62%	921.33	0.48%	438.72%
递延收益	5,480.07	1.79%	5,727.46	2.96%	-4.32%
递延所得税负债	1,298.25	0.42%	1,248.72	0.65%	3.97%



非流动负债合计	17,669.11	5.77%	9,729.12	5.03%	81.61%
负债合计	305,983.57	100.00%	193,294.18	100.00%	58.30%

变动说明：

截止报告期末，公司负债总额305,983.57万元，较年初增加112,689.39万元，增长58.30%，主要系：

(1) 短期借款：较年初增加51,062.18万元，增长65.34%，主要系报告期内江苏奥克化学有限公司大修和更换银催化剂及环氧扩能增加银催化剂所致。

(2) 应付票据：较年初减少6,818.48万元，下降40.30%。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。

(3) 应付职工薪酬：较年初增加1,347.27万元，增长42.44%。主要系年末未兑现绩效奖励。

(4) 其他应付款：较年初减少5,193.42万元，下降32.62%。主要系支付应付辽宁奥克医药辅料股份有限公司股权收购款所致。

(5) 其他流动负债：较年初增加65,467.28万元，增长422.04%。主要系调整报告期末已贴现、已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票。

(6) 长期借款：较年初增加4,095.79万元，增长223.62%。主要系报告期末子公司四川奥克化学有限公司增加银行长期借款5,000.00万元。

(7) 租赁负债：较年初增加4,042.07万元，增长438.72%。主要系新设立子公司菏泽奥克化学有限公司承租山东菏泽玉皇化工有限公司的资产确认租赁负债。

(三) 所有者权益

金额单位：万元

项 目	2021 年末余额		2021 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
股东权益：					
股本	68,009.82	18.36%	68,009.82	19.37%	0.00%
资本公积	164,086.60	44.31%	158,754.75	45.22%	3.36%
其他综合收益	7.22	0.00%	27.29	0.01%	-73.54%
专项储备	6,317.26	1.71%	5,668.11	1.61%	11.45%



盈余公积	19,633.49	5.30%	16,480.42	4.69%	19.13%
未分配利润	86,893.66	23.46%	79,097.23	22.53%	9.86%
归属于母公司 股东权益合计	344,948.05	93.14%	328,037.63	93.45%	5.16%
少数股东权益	25,401.06	6.86%	22,996.70	6.55%	10.46%
股东权益合计	370,349.11	100.00%	351,034.33	100.00%	5.50%

变动说明：

报告期末，公司净资产 370,349.11 万元，较年初增加 19,314.78 万元。主要系：

(1) 专项储备：较年初增加 649.15 万元，增长 11.45%。主要系计提的安全生产费用结余增加。

(2) 盈余公积：较年初增加 3,153.07 万元，增长 19.13%。主要系增加计提的法定盈余公积。

(3) 未分配利润：较年初增加 7,796.43 万元，增长 9.86%。主要系报告期内归属于母公司的净利润转入 35,223.79 万元，以及 2021 年分派 2020 年红利减少 24,274.30 万元、报告期提取盈余公积减少 3,153.07 万元。

(4) 少数股东权益：较年初增加 2,404.36 万元，增长 10.46%。主要系报告期内归属于少数股东的综合收益转入 1,987.74 万元，新设立菏泽奥克化学有限公司增加少数股东权益 1,500.00 万元，以及 2021 年分派股利减少 1,068.70 万元。

(四) 经营情况

金额单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	变动幅度
一、营业收入	671,742.83	570,849.62	17.67%
减：营业成本	606,828.94	495,335.75	22.51%
税金及附加	2,992.19	3,102.28	-3.55%
销售费用	2,222.37	1,887.35	17.75%
管理费用	16,042.19	12,895.04	24.41%
研发费用	5,003.51	4,663.42	7.29%
财务费用	4,217.19	3,172.65	32.92%



加：其他收益（损失以“－”号填列）	2,497.99	2,124.09	17.60%
投资收益（损失以“－”号填列）	6,759.88	1,556.87	334.20%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	210.59	268.53	-21.58%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,165.77	-266.04	-338.19%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-234.71	-1,475.50	84.09%
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-218.52	10.08	-2,267.86%
二、营业利润	42,285.91	52,011.17	-18.70%
加：营业外收入	34.00	144.98	-76.55%
减：营业外支出	354.58	713.04	-50.27%
三、利润总额	41,965.33	51,443.11	-18.42%
减：所得税费用	4,753.80	7,695.98	-38.23%
四、净利润	37,211.53	43,747.14	-14.94%

变动说明：

报告期内，公司实现净利润 37,211.53 万元，同比减少 6,535.61 万元，下降 14.94%。主要系：

（1）营业收入及营业成本同比分别增加 100,893.21 万元、111,493.19 万元。主要原因：一是报告期内公司扩大规模抢占市场，销售量增加；二是报告期内原料采购价格上涨。

（2）管理费用：同比增加 3,147.15 万元，主要系职工薪酬支出增加、全资子公司江苏奥克化学有限公司停产检修时修理费增加。

（3）财务费用：同比增加 1,044.54 万元，主要系报告期内银行借款增加，利息费用增加。

（4）投资收益：同比增加 5,203.01 万元，主要系报告期内按权益法确认的联



营企业苏州华一新能源科技股份有限公司、武汉吉和昌新材料股份有限公司投资收益增加。

(5) 信用减值损失：损失同比增加 899.73 万元，主要系报告期末应收账款增加，计提坏账准备增加。

(6) 资产减值损失：损失同比减少 1,240.79 万元，主要系上年一季度因疫情原因，存货计提跌价损失。

(7) 资产处置收益：同比减少 228.60 万元，主要系报告期内扬州奥克石化仓储有限公司固定资产处置损失。

(8) 营业外收入：同比减少 110.98 万元，主要系上年同期广东奥克化学有限公司收到土地分摊补助 95.99 万元。

(9) 营业外支出：同比减少 358.46 万元，主要系上年同期处置固定资产毁损报废损失。

(10) 所得税费用：同比减少 2,942.18 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	2021 年	2020 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	564,613.22	529,947.46	6.54%
经营活动现金流出小计	514,930.43	467,662.48	10.11%
经营活动产生的现金流量净额	49,682.80	62,284.98	-20.23%
投资活动现金流入小计	146,046.81	586,933.63	-75.12%
投资活动现金流出小计	209,779.72	624,130.72	-66.39%
投资活动产生的现金流量净额	-63,732.91	-37,197.09	-71.34%
筹资活动现金流入小计	223,482.32	141,567.24	57.86%
筹资活动现金流出小计	209,058.55	151,108.06	38.35%
筹资活动产生的现金流量净额	14,423.77	-9,540.82	251.18%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34.18	-149.12	77.08%
现金及现金等价物净增加额	339.47	15,397.94	-97.80%

变动说明：



报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 339.47 万元，同比减少 15,058.47 万元，主要系：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 12,602.18 万元，主要是净利润同比下降导致经营性现金流入较上年同期减少 8,268.99 万元；另报告期内各类经营性往来结算资金占用同比增加，减少现金流入 3,058.61 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 26,535.82 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出 18,493.10 万元，构建固定资产、无形资产等长期资产的现金支出同比增加 12,077.20 万元（主要系子公司江苏奥克化学有限公司更换银催化剂所致）。另报告期内公司转让上海东硕环保科技股份有限公司股权，收取转让款 5,948.66 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 23,964.59 万元，主要系报告期内银行借款的增加较上年同期增加 29,982.40 万元，增加现金流入。另贷款保证金支出 4,971.00 万元。

二、主要经营性财务指标分析

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
资产负债率	45.24%	35.51%	增加 9.73 个百分点
自有资本比率	54.76%	64.49%	减少 9.73 个百分点
流动比率	1.14	1.25	-8.80%
现金比率	0.34	0.45	-24.44%

注：公司于 2021 年 1 月 1 日执行财政部发布新租赁准则，2020 年资产负债率、自有资本比率系以 2021 年年初数计算。

(一) 偿债能力指标

变动说明：

(1) 报告期末资产负债率为 45.24%，较年初增加 9.73 个百分点；自有资本比率 54.76%，较年初减少 9.73 个百分点；流动比率为 1.14，较年初下降 8.80%；现金比率 0.34，较年初下降 24.44%。主要系报告期内公司银行借款增加，期末已贴现、已背书的未到期承兑汇票增加的其他流动负债、银行借款增加所致。

(二) 营运能力指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (次/年)
----	--------	--------	------------



应收账款周转率（次/年）	15.01	13.42	1.59
存货周转率（次/年）	17.52	16.68	0.84
流动资产周转率（次/年）	2.41	2.52	-0.11
总资产周转率（次/年）	1.10	1.06	0.04

变动说明：

（1）应收账款周转率同比增加 1.59 次/年，主要系报告期内公司扩大规模抢占市场，增加销售量，营业收入增加。

（2）存货周转率同比增加 0.84 次/年，主要系公司销售量增加，存货周转速度加快，存货周转率增长。

（3）流动资产周转率同比减少 0.11 次/年，主要系流动资产较上年增加。

（4）总资产周转率同比增加 0.04 次/年，主要系公司主营业务收入较上年增加。

（三）盈利能力指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减（%）
每股收益（元/股）	0.52	0.59	-11.86%
净资产收益率（%）	10.21%	12.28%	减少 2.07 个百分点
销售利润率（%）	6.25%	9.01%	减少 2.76 个百分点
营业利润率（%）	6.29%	9.11%	减少 2.82 个百分点

变动说明：

（1）每股收益本期同比减少 0.07 元/股，净资产收益率同比减少减少 2.07 个百分点，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润同比略有下降。

（2）销售利润率、营业利润率同比分别减少 2.76 个百分点、减少 2.82 个百分点，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	2021 年	2020 年	同比增减（%）
营业收入增长率（%）	17.67%	-10.65%	增加 28.32 个百分点
留存收益增长率（%）	11.46%	18.68%	减少 7.22 个百分点
净资产增长率（%）	5.50%	-0.13%	增加 5.63 个百分点

变动说明：



(1) 营业收入增长率同比增加 28.32 个百分点，主要系报告期内公司扩大规模抢占市场，2021 年营业收入较 2020 年增加 100,893.21 万元；受疫情影响，2020 年营业收入较 2019 年减少 68,044.86 万元。

(2) 留存收益增长率同比减少 7.22% 个百分点，主要系 2021 年归母净利润较 2020 年减少 5,048.82 万元，而 2020 年较 2019 年增长 5,066.14 万元，增长幅度下降。

(3) 净资产增长率同比增加 5.63 个百分点，主要系 2021 年净资产较 2020 年增加 19,314.78 万元，2020 年较 2019 年减少 469.64 万元，为溢价收购同一控制下企业辽宁奥克医药辅料股份有限公司，减少资本公积。

辽宁奥克化学股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十九日