

欧克科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。本财务决算报告基于审计报告编制，真实反映了公司 2022 年度的财务状况、经营成果及现金流量（以下数据如无特殊说明，均为合并口径）。具体如下：

一、合并报表范围

母公司：欧克科技股份有限公司

全资子公司：九江欧克新型材料有限公司、江西欧克机械制造有限公司、江西耐斯机械进出口有限公司

二、主要财务数据和指标

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减
营业收入（元）	516,902,632.16	558,460,130.87	-7.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	183,217,098.94	228,625,844.78	-19.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	158,509,988.31	190,183,568.39	-16.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	62,265,658.23	166,942,105.90	-62.70%
基本每股收益（元/股）	3.6643	4.5725	-19.86%
稀释每股收益（元/股）	3.6643	4.5725	-19.86%
加权平均净资产收益率	27.40%	49.47%	-22.07%
总资产（元）	1,941,641,649.69	855,258,526.17	127.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,771,593,172.13	576,628,983.43	207.23%

三、2022 年度公司财务状况和经营成果分析

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
货币资金	1,086,498,477.71	163,537,240.52	922,961,237.19	564.37%
应收账款	198,182,523.65	119,147,750.34	79,034,773.31	66.33%
应收款项融资	5,192,686.14	5,878,121.38	-685,435.24	-11.66%
预付款项	13,974,121.85	8,315,064.70	5,659,057.15	68.06%

其他应收款	4,481,368.38	616,298.48	3,865,069.90	627.14%
存货	199,629,319.90	170,913,946.12	28,715,373.78	16.80%
合同资产	81,112,216.47	69,579,231.27	11,532,985.20	16.58%
其他流动资产	5,342,422.05	17,724,594.58	-12,382,172.53	-69.86%
固定资产	256,609,055.47	232,083,886.31	24,525,169.16	10.57%
在建工程	52,869,083.53	30,261,706.10	22,607,377.43	74.71%
无形资产	17,186,345.29	16,551,501.05	634,844.24	3.84%
长期待摊费用	563,935.38	769,002.78	-205,067.40	-26.67%
递延所得税资产	19,334,870.66	13,763,224.28	5,571,646.38	40.48%
其他非流动资产	665,223.21	6,116,958.26	-5,451,735.05	-89.12%
资产总计	1,941,641,649.69	855,258,526.17	1,086,383,123.52	127.02%

报告期末，公司资产总额较去年同期增加 1,086,383,123.52 元，增幅 127.02%，主要原因如下：

(1) 货币资金增加 922,961,237.19 元，主要系首次公开发行上市所募集资金所致。

(2) 应收账款增加 79,034,773.31 元，主要系前期确认收入订单的质保金转应收账款所致。

(3) 预付账款增加 5,659,057.15 元，主要系新能源产品新增采购所致

(4) 其他应收款增加 3,865,069.90 元，主要系新增安信证券发行承销费的发票款所致。

(5) 存货增加 28,715,373.78 元，主要系新能源产品零件采购及新能源产品在产品增加、九江欧克包装材料库存增加所致。

(6) 其他流动资产减少 12,382,172.53 元，主要系待认证和待抵扣增值税进项税额及预交税费减少所致。

(7) 在建工程增加 22,607,377.43 元，主要系生活用纸包装材料生产建设项目增加所致。

(8) 递延所得税资产增加 5,571,646.38 元，主要系计提的坏账准备和母子
公司交易未实现利润确认递延所得税资产所致。

(9) 其他非流动资产减少 5,451,735.05 元，主要是预付设备款及预付工程

款减少所致。

2、负债结构

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
短期借款	17,400,000.00	47,500,000.00	-30,100,000.00	-63.37%
应付账款	76,379,506.32	85,474,763.62	-9,095,257.30	-10.64%
合同负债	43,072,517.67	86,955,167.05	-43,882,649.38	-50.47%
应付职工薪酬	11,062,800.02	11,419,835.97	-357,035.95	-3.13%
应交税费	6,607,422.41	28,633,497.75	-22,026,075.34	-76.92%
其他应付款	4,098,547.57	3,547,991.33	550,556.24	15.52%
其他流动负债	4,894,917.33	7,551,001.53	-2,656,084.20	-35.18%
预计负债	265,798.58	763,021.83	-497,223.25	-65.17%
递延收益	6,266,967.66	6,784,263.66	-517,296.00	-7.62%
负债合计	170,048,477.56	278,629,542.74	-108,581,065.18	-38.97%

报告期末，公司负债总额 170,048,477.56 元，较去年减少 108,581,065.18 元，减幅 38.97%，主要原因如下：

(1) 短期借款减少 30,100,000.00 元，主要系报告期归还银行贷款所致。

(2) 合同负债减少 43,882,649.38 元，主要是报告期产品销售订单预收货款下降所致。

(3) 应交税费减少 22,026,075.34 元，主要系 2022 年末计提的应交增值税和应交所得税减少所致。

(4) 其他流动负债减少 2,656,084.20 元，主要是报告期内待转销项税额减少所致。

(5) 预计负债减少 497,223.25 元，主要系报告期部分订单发生较大金额的售后服务支出所致。

3、股东权益

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
股本	66,680,000.00	50,000,000.00	16,680,000.00	33.36%
资本公积	1,181,340,651.84	186,957,727.19	994,382,924.65	531.88%

专项储备	1,424,966.85	740,801.74	684,165.11	92.35%
盈余公积	55,660,900.58	34,978,475.51	20,682,425.07	59.13%
未分配利润	466,486,652.86	303,951,978.99	162,534,673.87	53.47%
归属于母公司所有者 权益合计	1,771,593,172.13	576,628,983.43	1,194,964,188.70	207.23%
少数股东权益	0	0	0	
所有者权益合计	1,771,593,172.13	576,628,983.43	1,194,964,188.70	207.23%

报告期末，公司所有者权益总额 1,771,593,172.13 元，较去年增加 1,194,964,188.70 元，增幅 207.23%，主要原因如下：

(1) 股本增加及资本公积增加的原因，主要是公司经中国证券监督管理委员会《关于核准欧克科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2872 号）核准，并经深圳证券交易所同意，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）16,680,000 股，导致股本由 50,000,000 股增加至 66,680,000 股，形成资本公积 99,438.29 万元。

(2) 专项储备增加 684,165.11 元，主要是公司计提安全生产费用增加。

(3) 盈余公积增加 20,682,425.07 元，主要是计提增加所致。

(4) 未分配利润增加 162,534,673.87 元，主要是公司经营状况良好，报告期盈利导致未分配利润增加。

（二）经营成果分析

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
营业收入	516,902,632.16	558,460,130.87	-41,557,498.71	-7.44%
营业成本	275,033,327.54	293,078,955.85	-18,045,628.31	-6.16%
税金及附加	5,816,671.30	6,287,391.84	-470,720.54	-7.49%
销售费用	18,281,403.90	13,799,449.74	4,481,954.16	32.48%
管理费用	30,014,147.94	18,133,829.24	11,880,318.70	65.51%
研发费用	22,195,186.20	25,548,691.71	-3,353,505.51	-13.13%
财务费用	-4,455,761.70	2,345,950.25	-6,801,711.95	-289.93%
其他收益	57,976,136.46	64,654,549.49	-6,678,413.03	-10.33%
投资收益	-209,183.34		-209,183.34	
信用减值损失	-14,034,800.29	1,678,220.82	-15,713,021.11	-936.29%
资产减值损失	-970,425.13	-2,623,676.93	1,653,251.80	-63.01%
营业外收入	2,005,777.50	6,548.98	1,999,228.52	30527.33%

营业外支出	285,743.23	110,000.00	175,743.23	159.77%
所得税费用	31,282,320.01	34,245,659.82	-2,963,339.81	-8.65%
净利润	183,217,098.94	228,625,844.78	-45,408,745.84	-19.86%
归属于母公司所有者的净利润	183,217,098.94	228,625,844.78	-45,408,745.84	-19.86%

(1) 销售费用同比增加 32.48%，主要是展览费和广告宣传费增加所致。

(2) 管理费用同比增加 65.51%，主要是由于九江欧克项目逐步投产增加管理人员薪酬、九江欧克尚未全部达产导致闲置的设备折旧增加所致。

(3) 财务费用同比下降 289.93%，主要是由于利息支出减少、利息收入增加、汇兑损益增加所致。

(4) 投资收益减少 209,183.34 元，主要是银行承兑汇票贴现支出导致。

(5) 信用减值损失同比增加 936.29%，主要是报告期末应收账款增加，计提减值损失增加所致。

(6) 资产减值损失同比减少 63.01%，主要是合同资产计提资产减值损失减少所致。

(7) 营业外收入同比增加 30527.33%，主要是收到的政府补助增加所致。

(8) 营业外支出同比增加 159.77%，主要是对外捐赠增加所致。

四、现金流量分析

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	62,265,658.23	166,942,105.90	-104,676,447.67	-62.70%
投资活动产生的现金流量净额	-66,719,162.81	-126,374,697.41	59,655,534.60	47.21%
筹资活动产生的现金流量净额	978,852,857.22	-17,745,366.28	996,598,223.50	-5616.10%
现金及现金等价物净增加额	974,339,637.64	21,473,092.89	952,866,544.75	4437.49%
期末现金及现金等价物余额	1,080,081,208.40	105,741,570.76	974,339,637.64	921.43%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 62.70%，主要是以下原因所

致：2022 年度公司新能源设备逐步投入生产，相应的采购支出增加；2022 年公司生活用纸包装材料生产项目逐步投产，相应的人工工资支出和原材料采购支出增加；公司主要客户均为下游行业龙头客户，相应的早期应收账款回款流程较慢，造成相应的应收账款和合同资产增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额同比增加 47.21%，主要是由于公司 2021 年度公司开展了纸箱制造机械项目和生活用纸包装材料生产项目基础设施建设以及相应的设备投入，造成 2021 年度投资活动现金流出较大所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额同比增加 5616.10%，主要是公司 2022 年首次发行上市并募集资金，造成 2022 年度筹资活动现金流入大幅增加所致。

（4）现金及现金等价物净增加额同比增加 4437.49%、期末现金及现金等价物余额同比增加 921.43%，主要是公司 2022 年首次发行上市并募集资金所致。

五、其他事项

- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、本年度公司未发生不需履行的重大合同。

欧克科技股份有限公司

2023 年 4 月 18 日