

山东鲁阳节能材料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年度财务会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2022 年度的财务会计报表已由安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将本年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、2022 年度公司报表的合并范围

母公司：山东鲁阳节能材料股份有限公司

子公司：内蒙古鲁阳节能材料有限公司、贵州鲁阳节能材料有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司、山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司、奇耐联合纤维（苏州）有限公司、上海沂洋节能材料有限公司、沂源鲁阳一贸易代理有限公司、沂源鲁阳二贸易代理有限公司、沂源鲁阳三贸易代理有限公司、沂源鲁阳国际贸易有限公司、山东鲁阳保温材料有限公司、舟山鲁阳节能材料有限公司。

公司与淄博华源实业发展有限公司于 2022 年 12 月 28 日签订《股权转让协议》，将公司持有的山东鲁阳玄武岩纤维有限公司（以下简称“玄武岩纤维”）100%股权转让给淄博华源实业发展有限公司，处置日为 2022 年 12 月 31 日。玄武岩纤维本报告期初至丧失控制权日（2022 年 12 月 31 日）的经营成果及现金流量纳入公司合并报表范围，玄武岩纤维的资产、负债相关财务状况数据未纳入公司合并报表范围。

二、公司合并报表主要财务指标情况

1、2022 年实现营业收入 336,998.23 万元，比去年同期 316,381.01 万元，增加 20,617.22 万元，增长 6.52%；

2、实现税金 28,358.80 万元，比去年同期 28,391.35 万元，减少 32.55 万元，降低 0.11%；

3、利润总额全年实现 65,888.37 万元，比去年同期 60,243.22 万元，增加 5,645.15 万元，增长 9.37%；

4、总资产：2022 年末资产总额 391,526.38 万元；负债总额 103,477.44 万元，股东权益 288,048.94 万元，其中股本 50,633.26 万元，资本公积 44,340.65 万元，盈余公积 33,951.81 万元，未分配利润 159,227.47 万元。

资产负债率 26.43%

净资产收益率 20.22%（全面摊薄）

加权平均净资产收益率 21.35%

每股净资产 5.69 元

每股收益 1.15 元

三、主要财务指标变动情况

（一）合并报表资产负债表项目（单位：元）

1、资产项目

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
流动资产：			
货币资金	931,441,789.19	743,784,200.66	25.23%
应收票据	655,203,617.76	236,381,295.08	177.18%
应收账款	805,165,305.09	624,871,816.76	28.85%
应收款项融资	231,755,803.76	638,885,874.81	-63.73%
预付款项	28,453,883.51	27,468,845.93	3.59%
其他应收款	122,230,528.01	16,428,381.33	644.02%
存货	270,140,293.69	426,618,800.22	-36.68%
其他流动资产	3,912,224.16	1,287,931.12	203.76%
流动资产合计	3,048,303,445.17	2,715,727,145.91	12.25%
非流动资产：			
投资性房地产	20,268,673.47	29,003,430.45	-30.12%
固定资产	623,322,498.55	810,636,649.01	-23.11%
在建工程	77,291,913.36	9,001,926.81	758.62%
使用权资产	636,233.83	101,969,757.05	-99.38%
无形资产	116,252,090.12	128,201,678.39	-9.32%
开发支出	3,493,455.44	1,912,116.69	82.70%

长期待摊费用	446,691.66	431,605.30	3.50%
递延所得税资产	13,804,783.11	22,836,135.30	-39.55%
其他非流动资产	11,443,977.10	1,998,925.15	472.51%
非流动资产合计	866,960,316.64	1,105,992,224.15	-21.61%
资产总计	3,915,263,761.81	3,821,719,370.06	2.45%

(1) 货币资金比上年末增加 187,657,588.53 元, 增长 25.23%, 主要是报告期收到的销售货款增加、收到部分玄武岩纤维股权转让款所致。

(2) 应收票据比上年末增加 418,822,322.68 元, 增长 177.18%, 主要是报告期末以收取合同现金流量为目标的银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收账款比上年末增加 180,293,488.33 元, 增长 28.85%, 主要是报告期产品销量增长以及项目类客户应收款增加所致。

(4) 应收款项融资比上年末减少 407,130,071.05 元, 降低 63.73%, 主要是报告期末既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票减少所致。

(5) 其他应收款比上年末增加 105,802,146.68 元, 增长 644.02%, 主要是报告期末应收部分转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权款所致。

(6) 存货比上年末减少 156,478,506.53 元, 降低 36.68%, 主要是项目类客户完工确认收入, 发出商品减少所致。

(7) 其他流动资产比上年末增加 2,624,293.04 元, 增长 203.76%, 主要是报告期末增值税待抵扣进项税额增加所致。

(8) 投资性房地产比上年末减少 8,734,756.98 元, 降低 30.12%, 主要是报告期转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权所致。

(9) 固定资产比上年末减少 187,314,150.46 元, 降低 23.11%, 主要是报告期转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权及计提资产折旧所致。

(10) 在建工程比上年末增加 68,289,986.55 元, 增长 758.62%, 主要是报告期末在建工程项目增加所致。

(11) 使用权资产比上年末减少 101,333,523.22 元, 降低 99.38%, 主要是报告期转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权所致。

(12) 开发支出比上年末增加 1,581,338.75 元, 增长 82.70%, 主要是报告

期末资本化的开发支出增长所致。

(13) 递延所得税资产比上年末减少 9,031,352.19 元,降低 39.55%,主要是报告期限限制性股票解禁冲回相应递延所得税资产所致。

(14) 其他非流动资产比上年末增加 9,445,051.95 元,增长 472.51%,主要是报告期末预付固定资产采购款增加所致。

2、合并报表负债项目

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
流动负债:			
短期借款	3,464,438.40		100.00%
应付票据	241,887,489.95	278,045,957.15	-13.00%
应付账款	320,162,638.47	344,316,711.47	-7.02%
合同负债	206,100,614.03	220,907,349.26	-6.70%
应付职工薪酬	66,074,499.93	82,063,805.20	-19.48%
应交税费	44,530,021.75	35,554,930.63	25.24%
其他应付款	99,877,196.24	81,511,986.37	22.53%
一年内到期的非流动 债	1,762,274.05	2,054,446.65	-14.22%
其他流动负债	30,576,698.65	23,142,201.04	32.13%
流动负债合计	1,014,435,871.47	1,067,597,387.77	-4.98%
非流动负债:			
租赁负债	416,056.35	103,253,192.74	-99.60%
递延收益	11,707,601.66	14,582,131.67	-19.71%
递延所得税负债	1,357,733.73	1,681,638.12	-19.26%
其他非流动负债	6,857,142.86		100.00%
非流动负债合计	20,338,534.60	119,516,962.53	-82.98%
负债合计	1,034,774,406.07	1,187,114,350.30	-12.83%

(1) 短期借款比上年末增加 3,464,438.40 元,增长 100.00%,主要是报告期末附追索权商业承兑贴现所致。

(2) 其他流动负债比上年末增加 7,434,497.61 元,增长 32.13%,主要是报告期末增值税待转销项税额增加所致。

(3) 租赁负债比上年末减少 102,837,136.39 元,降低 99.60%,主要是报告期转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权所致。

(4) 其他非流动负债比上年末增加 6,857,142.86 元, 增长 100.00%, 主要是报告期末预收租赁费增加所致。

3、合并报表所有者权益项目

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
所有者权益:			
股本	506,332,586.00	506,332,586.00	0.00%
资本公积	443,406,479.20	440,604,096.85	0.64%
减: 库存股		13,359,025.85	-100.00%
其他综合收益	-1,042,504.57	-2,944,002.43	64.59%
盈余公积	339,518,050.60	296,737,088.38	14.42%
未分配利润	1,592,274,744.51	1,407,234,276.81	13.15%
归属于母公司所有者权益合计	2,880,489,355.74	2,634,605,019.76	9.33%
所有者权益合计	2,880,489,355.74	2,634,605,019.76	9.33%

(1) 库存股比上年末减少 13,359,025.85 元, 降低 100.00%, 主要是本报告期内限制性股票解锁冲减库存股所致。

(2) 其他综合收益比上年末增加 1,901,497.86 元, 增长 64.59%, 主要是应收款项融资公允价值回升及报告期末既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票减少所致。

(二) 合并报表利润表项目 (单位: 元)

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
营业收入	3,369,982,305.83	3,163,810,057.00	6.52%
营业成本	2,263,761,968.53	2,065,655,540.12	9.59%
税金及附加	32,714,817.55	32,285,063.85	1.33%
销售费用	180,141,267.13	200,375,534.34	-10.10%
管理费用	141,279,837.95	141,315,025.28	-0.02%
研发费用	125,698,914.31	133,861,153.48	-6.10%
财务费用	-16,852,423.88	4,465,301.05	-477.41%
其他收益	24,487,518.42	12,771,561.75	91.73%
投资收益	25,567,006.07		100.00%
信用减值损失	-17,208,220.69	-8,737,474.47	96.95%
资产减值损失	-23,898,449.59	-1,327,103.79	1700.80%

资产处置收益	-9,038.88	67,183.65	-113.45%
营业外收入	8,925,478.43	16,340,500.47	-45.38%
营业外支出	2,218,516.74	2,534,879.88	-12.48%
所得税费用	76,535,207.29	68,253,557.66	12.13%
其他综合收益的税后净额	1,901,497.86	1,524,799.85	24.70%

(1) 财务费用比上年同期减少 21,317,724.93 元,降低 477.41%,主要是本报告期汇兑收益增加所致。

(2) 其他收益比上年同期增加 11,715,956.67 元,增长 91.73%,主要是本报告期即征即退增值税税收优惠增加所致。

(3) 投资收益比上年同期增加 25,567,006.07 元,增长 100.00%,原因是本报告期转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权,投资收益增加所致。

(4) 信用减值损失比上年同期增加 8,470,746.22 元,增长 96.95%,主要是本报告期计提应收账款坏账准备增加所致。

(5) 资产减值损失比上年同期增加 22,571,345.80 元,增长 1700.80%,主要是本报告期子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司计提固定资产减值损失增加所致。

(6) 资产处置收益比上年同期减少 76,222.53 元,降低 113.45%,主要是本报告期固定资产处置损失增加所致。

(7) 营业外收入比上年同期减少 7,415,022.04 元,降低 45.38%,主要是本报告期收到的政府补助减少所致。

(三) 合并报表现金流量表项目 (单位: 元)

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	3,135,749,432.36	2,986,382,853.59	5.00%
经营活动现金流出小计	2,520,782,485.31	2,460,861,185.15	2.43%
经营活动产生的现金流量净额	614,966,947.05	525,521,668.44	17.02%
投资活动现金流入小计	58,016,567.36	2,631,102.10	2105.03%
投资活动现金流出小计	107,954,062.44	75,740,046.78	42.53%
投资活动产生的现金流量	-49,937,495.08	-73,108,944.68	31.69%

净额			
筹资活动现金流入小计	3,464,438.40		100.00%
筹资活动现金流出小计	365,523,827.99	321,562,706.10	13.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-362,059,389.59	-321,562,706.10	-12.59%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,925,748.08	-3,103,109.79	613.22%
现金及现金等价物净增加额	218,895,810.46	127,746,907.87	71.35%

(1) 投资活动现金流入小计比上年同期增加 55,385,465.26 元, 同比增长 2,105.03%, 主要是本报告期收到部分转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权款所致。

(2) 投资活动现金流出小计比上年同期增加 32,214,015.66 元, 同比增长 42.53%, 主要原因是本报告期购建固定资产支出增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 23,171,449.60 元, 同比增长 31.69%, 主要原因是本报告期收到部分转让子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权款所致。

(4) 筹资活动现金流入小计比上年同期增加 3,464,438.40 元, 同比增长 100.00%, 原因是本报告期收到的附追索权商业承兑贴现款增加所致。

(5) 汇率变动对现金及现金等价物的影响比上年同期增 19,028,857.87 元, 增长 613.22%, 主要是本报告期人民币汇率上升所致。

(6) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增长 91,148,902.59 元, 同比增长 71.35%, 主要原因是本报告期收到的货款增加、收到部分转让玄武岩纤维股权款所致。

山东鲁阳节能材料股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十九日