

山东鲁阳节能材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2023 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、2023 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、宜兴高奇环保科技有限公司、奇耐联合纤维（上海）有限公司。

二、公司合并报表主要财务指标情况

1、2023 年实现营业收入 351,851.92 万元，比去年同期 358,467.07 万元，减少 6,615.15 万元，降低 1.85%；

2、实现税金 24,850.37 万元，比去年同期 29,072.74 万元，减少 4,222.36 万元，降低 14.52%；

3、利润总额全年实现 55,542.83 万元，比去年同期 65,927.08 万元，减少 10,384.26 万元，下降 15.75%；

4、总资产：2023 年末资产总额 383,499.97 万元；负债总额 102,846.23 万元，股东权益 280,653.74 万元，其中股本 50,633.26 万元，资本公积 28,092.82 万元，盈余公积 37,928.28 万元，未分配利润 164,078.22 万元。

资产负债率 26.82%

净资产收益率 16.49% (全面摊薄)

加权平均净资产收益率 16.19%

每股净资产 5.54 元

每股收益 0.97 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|---------|------------------|------------------|----------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 615,121,114.44 | 1,028,709,326.60 | -40.20% |
| 应收票据 | 700,555,823.07 | 674,153,763.76 | 3.92% |
| 应收账款 | 911,721,446.11 | 909,374,794.40 | 0.26% |
| 应收款项融资 | 254,992,299.02 | 233,155,803.76 | 9.37% |
| 预付款项 | 21,294,222.41 | 53,218,821.19 | -59.99% |
| 其他应收款 | 22,294,077.85 | 126,973,701.28 | -82.44% |
| 存货 | 298,532,181.78 | 370,611,150.15 | -19.45% |
| 其他流动资产 | 24,608,913.86 | 8,706,947.44 | 182.64% |
| 非流动资产: | | | |
| 投资性房地产 | 31,667,988.01 | 20,268,673.47 | 56.24% |
| 固定资产 | 735,493,246.46 | 676,174,733.23 | 8.77% |
| 在建工程 | 22,379,986.14 | 123,395,859.35 | -81.86% |
| 使用权资产 | 19,787,320.30 | 28,810,476.06 | -31.32% |
| 无形资产 | 129,778,141.78 | 134,887,623.97 | -3.79% |
| 开发支出 | 0.00 | 3,493,455.44 | -100.00% |
| 长期待摊费用 | 7,753,429.61 | 10,347,028.00 | -25.07% |
| 递延所得税资产 | 36,807,474.64 | 31,711,831.69 | 16.07% |
| 其他非流动资产 | 2,212,058.35 | 11,443,977.10 | -80.67% |
| 非流动资产合计 | 985,879,645.29 | 1,040,533,658.31 | -5.25% |
| 资产总计 | 3,834,999,723.83 | 4,445,437,966.89 | -13.73% |

(1) 货币资金比上年末减少 413,588,212.16 元, 降低 40.20%, 主要是报告期主要是同一控制下收购子公司股权支付现金以及实施 2022 年度利润分派所致。

(2) 预付款项比上年末减少 31,924,598.78 元,降低 59.99%,主要是预付材料、能源采购款减少所致。

(3) 其他应收款比上年末减少 104,679,623.43 元,降低 82.44%,主要是报告期收到剩余子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权转让款所致。

(4) 其他流动资产比上年末增加 15,901,966.42 元,增长 182.64%,主要是报告期末待抵扣进项税额增加所致。

(5) 投资性房地产比上年末增加 11,399,314.54 元,增长 56.24%,主要是报告期部分房产租赁给第三方所致。

(6) 在建工程比上年末减少 101,015,873.21 元,降低 81.86%,主要是报告期年产 12 万吨陶瓷纤维毯项目二期结转固定资产所致。

(7) 使用权资产比上年末减少 9,023,155.76 元,降低 31.32%,主要是报告期租赁资产减少所致。

(8) 开发支出比上年末减少 3,493,455.44 元,减少 100%,主要是报告期工业互联网透明制造平台建设项目结转无形资产所致。

(9) 其他非流动资产比上年末减少 9,231,918.75 元,降低 80.67%,主要是报告期末预付固定资产采购款减少所致。

2、合并报表负债项目

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 短期借款 | 4,743,610.42 | 4,464,438.40 | 6.25% |
| 应付票据 | 205,024,697.37 | 256,277,489.95 | -20.00% |
| 应付账款 | 410,615,461.84 | 509,276,318.69 | -19.37% |
| 合同负债 | 136,467,741.75 | 211,315,607.99 | -35.42% |
| 应付职工薪酬 | 81,371,153.67 | 73,832,881.08 | 10.21% |
| 应交税费 | 25,315,540.62 | 53,451,743.06 | -52.64% |
| 其他应付款 | 96,315,718.46 | 109,875,287.21 | -12.34% |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,279,663.35 | 7,121,922.25 | 2.21% |
| 其他流动负债 | 29,757,525.46 | 34,202,632.85 | -13.00% |
| 流动负债合计 | 996,891,112.94 | 1,259,818,321.48 | -20.87% |
| 非流动负债 | | | |
| 租赁负债 | 15,476,164.32 | 24,895,192.04 | -37.83% |

| | | | |
|---------|------------------|------------------|---------|
| 预计负债 | 410,349.12 | 527,953.37 | -22.28% |
| 递延收益 | 9,499,738.34 | 11,707,601.66 | -18.86% |
| 递延所得税负债 | 1,042,112.81 | 1,357,733.73 | -23.25% |
| 其他非流动负债 | 5,142,857.18 | 6,857,142.86 | -25.00% |
| 非流动负债合计 | 31,571,221.77 | 45,345,623.66 | -30.38% |
| 负债合计 | 1,028,462,334.71 | 1,305,163,945.14 | -21.20% |

(1) 合同负债比上年末减少 74,847,866.24 元, 降低 35.42%, 主要是报告期末预收货款减少所致。

(2) 应交税费比上年末减少 28,136,202.44 元, 降低 52.64%, 主要是报告期末应交增值税减少所致。

(3) 租赁负债比上年末减少 9,419,027.72 元, 降低 37.83%, 主要是报告期末未支付房屋租赁款减少所致。

3、合并报表所有者权益项目

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 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 | 280,928,165.67 | 696,526,841.75 | -59.67% |
| 其他综合收益 | -788,436.63 | -1,042,504.57 | -24.37% |
| 盈余公积 | 379,282,825.93 | 339,518,050.60 | 11.71% |
| 未分配利润 | 1,640,782,248.15 | 1,593,576,906.68 | 2.96% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,806,537,389.12 | 3,134,911,880.46 | -10.47% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 5,362,141.29 | -100.00% |
| 股东权益合计 | 2,806,537,389.12 | 3,140,274,021.75 | -10.63% |

(1) 资本公积比上年末减少 415,598,676.08 元, 降低 59.67%, 主要是本报告期同一控制下合并收购子公司所致。

(2) 少数股东权益比上年末减少 5,362,141.29 元, 降低 100.00%, 主要是本报告期同一控制下收购奇耐上海, 其子公司少数股东权益变动所致。

(二) 合并报表利润表项目 (单位: 元)

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 |
|----|---------|---------|------|
|----|---------|---------|------|

| | | | |
|--------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 3,518,519,214.09 | 3,584,670,737.94 | -1.85% |
| 营业成本 | 2,426,500,179.07 | 2,451,171,869.96 | -1.01% |
| 税金及附加 | 30,611,685.44 | 33,311,515.22 | -8.10% |
| 销售费用 | 240,251,397.71 | 192,661,536.06 | 24.70% |
| 管理费用 | 170,280,622.69 | 157,342,039.84 | 8.22% |
| 研发费用 | 120,869,858.68 | 125,698,914.31 | -3.84% |
| 财务费用 | -6,197,920.17 | -18,574,670.32 | 66.63% |
| 其他收益 | 36,279,521.98 | 24,641,112.46 | 47.23% |
| 投资收益 | 0.00 | 25,567,006.07 | -100.00% |
| 信用减值损失 | -17,906,778.61 | -17,512,061.95 | 2.25% |
| 资产减值损失 | 997,688.82 | -23,697,209.04 | -104.21% |
| 资产处置收益 | -229,090.10 | -22,227.39 | 930.67% |
| 营业利润 | 555,344,732.76 | 652,036,153.02 | -14.83% |
| 营业外收入 | 3,454,146.92 | 9,859,185.86 | -64.97% |
| 营业外支出 | 3,370,600.68 | 2,624,492.45 | 28.43% |
| 利润总额 | 555,428,279.00 | 659,270,846.43 | -15.75% |
| 所得税费用 | 65,261,206.93 | 75,106,912.04 | -13.11% |
| 净利润 | 490,167,072.07 | 584,163,934.39 | -16.09% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 492,036,185.60 | 583,650,656.14 | -15.70% |
| 少数股东损益 | -1,869,113.53 | 513,278.25 | -464.15% |

(1) 财务费用比上年同期增加 12,376,750.15 元, 增长 66.63%,主要是本报告期汇兑收益减少所致。

(2) 其他收益比上年同期增加 11,638,409.52 元, 增长 47.23%, 主要是本报告期增值税加计抵减增加所致。

(3) 投资收益比上年同期减少 25,567,006.07 元, 降低 100.00%, 原因是去年同期转让原子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司股权所致。

(4) 资产减值损失比上年同期减少 24,694,897.86 元, 降低 104.21%, 主要是去年同期原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所致。

(5) 资产处置收益比上年同期增加 206,862.71 元, 增长 930.67%, 主要是本报告期固定资产处置损失增加所致。

(6) 营业外收入比上年同期减少 6,405,038.94 元, 降低 64.97%, 主要是本报告期收到的政府补助减少所致。

(7) 少数股东损益比去年同期减少 2,382,391.78 元, 降低 464.15%, 主要是本报告期同一控制下收购奇耐上海前, 其子公司少数股东损益变动所致。

(三) 合并报表现金流量表项目 (单位: 元)

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,249,605,171.42 | 3,386,885,922.95 | -4.05% |
| 经营活动现金流出小计 | 2,918,759,180.35 | 2,737,500,397.52 | 6.62% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 330,845,991.07 | 649,385,525.43 | -49.05% |
| 投资活动现金流入小计 | 108,356,117.01 | 60,320,368.83 | 79.63% |
| 投资活动现金流出小计 | 137,508,119.34 | 147,680,151.01 | -6.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,152,002.33 | -87,359,782.18 | 66.63% |
| 筹资活动现金流入小计 | 179,532,439.57 | 4,604,438.40 | 3,799.12% |
| 筹资活动现金流出小计 | 877,786,112.86 | 370,994,335.42 | 136.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -698,253,673.29 | -366,389,897.02 | -90.58% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -395,300,617.98 | 214,912,070.35 | -283.94% |

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 318,539,534.36 元, 同比降低 49.05%, 主要原因是本报告期收到的货款减少及购买商品接受劳务支付的现金增加所致;

(2) 投资活动现金流入小计比上年同期增加 48,035,748.18 元, 同比增长 79.63%, 主要原因是本报告期收到原子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司部分股权转让款所致;

(3) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 58,207,779.85 元, 同比增长 66.63%, 主要原因是本报告期收到原子公司山东鲁阳玄武岩纤维有限公司部分股权转让款所致;

(4) 筹资活动现金流入小计比上年同期增加 174,928,001.17 元, 同比增长 3,799.12%, 主要原因是本报告期同一控制下收购奇耐上海前, 处置其子公司所致;

(5) 筹资活动现金流出小计比上年同期增加 506,791,777.44 元, 同比增长 136.60%, 主要原因是本报告期同一控制下, 收购宜兴高奇环保科技有限公司和奇耐联合纤维(上

海) 有限公司所致;

(6) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 331,863,776.27 元, 同比降低 90.58%, 主要原因是本报告期同一控制下, 收购奇耐上海和宜兴高奇所致;

(7) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 610,212,688.33 元, 同比降低 283.94%, 主要原因是本报告期同一控制下收购子公司股权支付的现金增加及报告期购买商品接受劳务支付的现金增加所致。

山东鲁阳节能材料股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日