

山东鲁阳节能材料股份有限公司 2021年度财务决算报告

公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2021 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、2021 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、山东鲁阳玄武岩纤维有限公司、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

二、公司主要财务指标情况

1、2021 年实现营业收入 316,381.01 万元，比去年同期 232,568.61 万元，增加 83,812.39 万元，增长 36.04%；

2、实现税金 28,391.35 万元，比去年同期 23,574.94 万元，增加 4,816.41 万元，增长 20.43%；

3、利润总额全年实现 60,243.22 万元，比去年同期 42,610.99 万元，增加 17,632.23 万元，增长 41.38%；

4、总资产：2021 年末资产总额 382,171.94 万元；负债总额 118,711.44 万元，股东权益 263,460.50 万元，其中股本 50,633.26 万元，资本公积 44,060.41 万元，盈余公积 29,673.71 万元，未分配利润 140,723.43 万元。

资产负债率 31.06%

净资产收益率 20.28%（全面摊薄）

加权平均净资产收益率 21.73%

每股净资产 5.20 元

每股收益 1.06 元

三、主要财务指标变动情况

(一) 资产负债表项目 (单位: 元)

1、资产项目

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度
流动资产:			
货币资金	743,784,200.66	589,197,769.80	26.24%
应收票据	236,381,295.08	287,631,783.69	-17.82%
应收账款	624,871,816.76	637,033,448.69	-1.91%
应收款项融资	638,885,874.81	446,812,485.08	42.99%
预付款项	27,468,845.93	24,711,189.66	11.16%
其他应收款	16,428,381.33	17,362,755.52	-5.38%
存货	426,618,800.22	315,753,129.49	35.11%
其他流动资产	1,287,931.12	1,086,630.20	18.53%
流动资产合计	2,715,727,145.91	2,319,589,192.13	17.08%
非流动资产:			
投资性房地产	29,003,430.45	30,738,922.31	-5.65%
固定资产	810,636,649.01	767,392,843.61	5.64%
在建工程	9,001,926.81	22,152,487.58	-59.36%
使用权资产	101,969,757.05		100.00%
无形资产	128,201,678.39	130,587,450.32	-1.83%
开发支出	1,912,116.69		100.00%
长期待摊费用	431,605.30	878,219.42	-50.85%
递延所得税资产	22,836,135.30	21,440,421.69	6.51%
其他非流动资产	1,998,925.15	11,570,407.11	-82.72%
非流动资产合计	1,105,992,224.15	984,760,752.04	12.31%
资产总计	3,821,719,370.06	3,304,349,944.17	15.66%

(1) 货币资金比上年年末增加 154,586,430.86 元, 增长 26.24%, 主要是报告期内收到的销售货款增加所致;

(2) 应收票据比上年年末减少 51,250,488.61 元, 降低 17.82%, 主要是报告期内到期的商业承兑增加所致;

(3) 应收款项融资比上年年末增加 192,073,389.73 元, 增长 42.99%, 主要是报告期内收到的银行承兑增加所致;

(4) 存货比上年年末增加 110,865,670.73 元, 增长 35.11%, 主要是报告期内原料备货增加及项目类客户未完工确认的发出商品增加所致;

(5) 在建工程比上年年末减少 13,150,560.77 元, 降低 59.36%, 主要是报告期内年初在建项目完工所致;

(6) 使用权资产比上年年末增加 101,969,757.05 元, 增长 100.00%, 主要是报告期内根据新租赁准则确认的厂房租赁使用权增加所致;

(7) 开发支出比上年年末增加 1,912,116.69 元, 增长 100%, 主要是报告期内资本化的开发支出增长所致;

(8) 长期待摊费用比上年年末减少 446,614.12 元, 降低 50.85%, 主要是报告期内根据新租赁准则调整部分长期待摊费用到使用权资产所致;

(9) 其他非流动资产比上年年末减少 9,571,481.96 元, 降低 82.72%, 主要是报告期预内付设备及房产款减少所致;

2、负债项目

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度
流动负债:			
短期借款		5,005,625.00	-100.00%
应付票据	278,045,957.15	202,586,250.86	37.25%
应付账款	344,316,711.47	302,350,290.39	13.88%
合同负债	220,907,349.26	163,978,622.86	34.72%
应付职工薪酬	82,063,805.20	67,139,980.24	22.23%
应交税费	35,554,930.63	59,888,686.27	-40.63%
其他应付款	81,511,986.37	84,019,111.31	-2.98%
一年内到期的非流动负债	2,054,446.65		100.00%
其他流动负债	23,142,201.04	22,318,992.16	3.69%
流动负债合计	1,067,597,387.77	907,287,559.09	17.67%
非流动负债:			
租赁负债	103,253,192.74		100.00%
递延收益	14,582,131.67	17,456,661.67	-16.47%
递延所得税负债	1,681,638.12	2,019,538.33	-16.73%

非流动负债合计	119,516,962.53	19,476,200.00	513.66%
负债合计	1,187,114,350.30	926,763,759.09	28.09%

(1) 短期借款比上年年末减少 5,005,625 元,降低 100%,主要是原因是报告期内归还银行贷款所致;

(2) 应付票据比上年年末增加 75,459,706.29 元,增长 37.25%,主要原因是报告期内票据付款增加所致;

(3) 合同负债比上年年末增加 56,928,726.4 元,增长 34.72%,主要是报告期末完工施工项目预收货款增加所致;

(4) 应交税费比上年年末减少 24,333,755.64 元,降低 40.63%,主要是报告期内应交企业所得税减少所致;

(5) 一年内到期的非流动负债比上年年末增加 2,054,446.65 元,增长 100.00%,原因是报告期内根据新租赁准则确认的厂房租赁负债增加所致。

(6) 租赁负债比上年年末增加 103,253,192.74 元,增长 100.00%,原因是报告期内根据新租赁准则确认的厂房租赁负债增加所致。

3、所有者权益项目

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	506,332,586.00	361,684,133.00	39.99%
资本公积	440,604,096.85	573,561,822.92	-23.18%
减: 库存股	13,359,025.85	30,441,085.74	-56.12%
其他综合收益	-2,944,002.43	-4,468,802.28	34.12%
盈余公积	296,737,088.38	250,478,890.53	18.47%
未分配利润	1,407,234,276.81	1,226,771,226.65	14.71%
所有者权益合计	2,634,605,019.76	2,377,586,185.08	10.81%

(1) 股本比上年年末增加 144,648,453.00 元,增长 39.99%,主要原因是报告期资本公积金转增股本所致;

(2) 库存股比上年年末减少 17,082,059.89 元,降低 56.12%,主要原因是股权激励限制性股票解锁所致;

(3) 其他综合收益比上年年末增加 1,524,799.85 元,增长 34.12%,原因是应收款项融资公允价值回升所致;

(二) 利润表项目 (单位: 元)

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
营业收入	3,163,810,057.00	2,325,686,118.59	36.04%
营业成本	2,065,655,540.12	1,484,340,027.16	39.16%
税金及附加	32,285,063.85	28,918,039.34	11.64%
销售费用	200,375,534.34	168,671,312.58	18.80%
管理费用	141,315,025.28	118,661,952.86	19.09%
研发费用	133,861,153.48	103,011,554.13	29.95%
财务费用	4,465,301.05	700,482.36	537.46%
其他收益	12,771,561.75	2,641,269.37	383.54%
投资收益		14,727,229.65	-100.00%
信用减值损失	-8,737,474.47	-17,830,327.64	-51.00%
资产减值损失	-1,327,103.79	-2,320,508.74	-42.81%
资产处置收益	67,183.65	-155,392.49	143.23%
营业外收入	16,340,500.47	10,294,430.83	58.73%
营业外支出	2,534,879.88	2,629,518.72	-3.60%
所得税费用	68,253,557.66	55,836,721.74	22.24%
其他综合收益的税后净额	1,524,799.85	-4,468,802.28	134.12%

(1) 营业总收入比上年同期增加 838,123,938.41 元, 增长 36.04%, 主要原因是报告期内产品销售量增加, 收入增长;

(2) 营业成本比上年同期增加 581,315,512.96 元, 增长 39.16%, 主要原因是报告期内产品销售量增加, 以及能源、材料价格增长所致;

(3) 销售费用比上年同期增加 31,704,221.76 元, 增长 18.80%, 主要原因是业务拓展费用增加所致;

(4) 管理费用比上年同期增加 22,653,072.42 元, 增长 19.09%, 主要原因是职工薪酬及中介咨询费用增加所致;

(5) 研发费用比上年同期增加 30,849,599.35 元, 增长 29.95%, 主要原因是报告期内研发项目投入增加所致。

(6) 财务费用比上年同期增加 3,764,818.69 元, 增长 537.46%, 主要是本报告期确认租赁业务融资费用增加所致;

(7) 其他收益比上年同期增加 10,130,292.38 元, 增长 383.54%, 主要是享受的即征即退增值税税收优惠增加所致;

(8) 投资收益比上年同期减少 14,727,229.65 元, 降低 100%, 主要原因是上年同期处置青岛赛顿子公司所致;

(9) 信用减值损失比上年同期减少 9,092,853.17 元, 降低 51.00%, 主要是本报告期应收票据损失减少;

(10) 资产减值损失比上年同期减少 993,404.95 元, 降低 42.81%, 主要是报告期固定资产减值损失减少;

(11) 资产处置收益比上年同期增加 222,576.14 元, 增长 143.23%, 主要是固定资产处置收益增加;

(12) 营业外收入比上年同期增加 6,046,069.64 元, 增长 58.73%, 主要是收到的政府补助增加;

(13) 所得税费用比上年同期增加 12,416,835.92 元, 增长 22.24%, 主要是本报告期利润总额增加所致;

(14) 其他综合收益的税后净额比上年同期增加 5,993,602.13 元, 增长 134.12%, 主要是报告期内应收款项融资公允价值回升所致。

(三) 现金流量表项目 (单位: 元)

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,986,382,853.59	2,115,621,232.25	41.16%
经营活动现金流出小计	2,460,861,185.15	1,668,154,953.21	47.52%
经营活动产生的现金流量净额	525,521,668.44	447,466,279.04	17.44%
投资活动现金流入小计	2,631,102.10	25,246,814.67	-89.58%
投资活动现金流出小计	75,740,046.78	45,430,146.10	66.72%
投资活动产生的现金流量净额	-73,108,944.68	-20,183,331.43	-262.22%
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	321,562,706.10	245,541,082.66	30.96%

筹资活动产生的现金流量净额	-321,562,706.10	-240,541,082.66	-33.68%
现金及现金等价物净增加额	127,746,907.87	181,312,455.55	-29.54%

(1) 经营活动现金流入小计比上年同期增加870,761,621.34元,增长41.16%,主要原因是报告期内产品销售量增加,收入增长,收到的货款增加所致;

(2) 经营活动现金流出小计比上年同期增加792,706,231.94元,增长47.52%,主要原因是报告期内产品产量增加,原材料、能源采购金额增加所致;

(3) 投资活动现金流入小计比上年同期减少22,615,712.57元,降低89.58%,主要原因是上年同期处置青岛赛顿子公司所致;

(4) 投资活动现金流出小计比上年同期增加30,309,900.68元,增长66.72%,主要原因是本报告期购建固定资产支出增加所致;

(5) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少52,925,613.25元,降低262.22%,主要原因是本报告期购建固定资产支出增加及上年同期处置青岛赛顿子公司所致;

(6) 筹资活动现金流入小计比上年同期减少5,000,000.00元,降低100%,主要原因是本报告期短期借款减少所致;

(7) 筹资活动现金流出小计比上年同期增加76,021,623.44元,增长30.96%,主要是报告期内实施的利润分派金额增加所致;

(8) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少81,021,623.44元,降低33.68%,主要原因是报告期内实施的利润分派金额增加所致。

山东鲁阳节能材料股份有限公司董事会

二〇二二年四月十六日