



鞍山重型矿山机器股份有限公司

二〇二二年度财务决算报告

一、2022年度公司财务报表的审计情况

鞍山重型矿山机器股份有限公司（以下简称“公司”或“鞍重股份”）2022年财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：鞍重股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鞍重股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务状况和经营成果分析

公司2022年度相关财务状况分析如下：

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币元

资产项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
货币资金	674,001,135.58	25.84%	255,991,029.77	26.95%	163.29%
应收票据	54,149,223.40	2.08%	42,319,938.30	4.46%	27.95%
应收账款	130,043,993.97	4.99%	100,998,215.62	10.63%	28.76%
应收款项融资	103,822,458.11	3.98%	10,886,000.62	1.15%	853.72%
预付款项	68,234,604.72	2.62%	51,282,972.42	5.40%	33.06%
其他应收款	42,693,366.06	1.64%	61,206,130.18	6.44%	-30.25%
存货	452,303,427.64	17.34%	179,333,024.14	18.88%	152.21%
合同资产	3,804,884.34	0.15%	6,611,108.70	0.70%	-42.45%
其他流动资产	33,423,298.48	1.28%	8,203,020.87	0.86%	307.45%
流动资产合计	1,562,476,392.30	59.91%	716,831,440.62	75.47%	117.97%
长期股权投资	70,911,216.08	2.72%	70,811,504.90	7.46%	0.14%
其他权益工具投资	83,559,899.17	3.20%			
固定资产	578,162,356.22	22.17%	93,574,517.45	9.85%	517.86%
在建工程	14,680,510.94	0.56%	497,435.90	0.05%	2851.24%
使用权资产	5,578,102.10	0.21%	5,901,958.75	0.62%	-5.49%
无形资产	69,699,774.63	2.67%	32,584,597.56	3.43%	113.90%
商誉	173,939,629.07	6.67%			
长期待摊费用	717,038.32	0.03%	1,166,775.06	0.12%	-38.55%
递延所得税资产	26,911,466.30	1.03%	27,006,651.85	2.84%	-0.35%



其他非流动资产	21,411,346.30	0.82%	1,386,910.00	0.15%	1443.82%
非流动资产合计	1,045,571,339.13	40.09%	232,930,351.47	24.53%	348.88%
资产总计	2,608,047,731.43	100.00%	949,761,792.09	100.00%	174.60%

报告期末应收票据5,414.92万元,比上年末增长27.95%,主要系客户采用票据结算增多导致。

报告期末应收款项融资10,382.25万元,比上年末增长853.72%,主要系本期来自于信誉较好的大中型上市股份制银行承兑汇票结算增加所致。

报告期末其他流动资产3,342.33万元,比上年末增长307.45%,主要系本期增值税留抵税额增加导致。

报告期末固定资产57,816.24万元,比上年末增长517.86%,本报系本期子公司江西领能锂业有限公司(以下简称“领能锂业”)建设完工设备转固所致。

报告期末在建工程1,468.05万元,比上年末增长2851.24%,主要系本期领能锂业厂房及配电工程增加所致。

报告期末长期待摊费用71.70万元,比上年末下降38.55%,主要系装修费用摊销所致。

报告期末递延所得税资产2,691.15万元,比上年末下降0.35%,主要系本期股民诉讼计提的预计负债减少导致。

报告期末商誉17,393.96万元,本公司于2021年12月通过非同一控制方式收购了江西金辉再生资源股份有限公司(以下简称“金辉再生”)70%的股权,成为该公司控股股东。金辉再生收购日可辨认净资产公允价值与支付的收购对价之间的差额17,393.96万元,于编制合并财务报表时列示为商誉。

报告期末其他非流动资产2,141.13万元,比上年末增长1443.82%,主要系预付临武县土地保证金2,000万元导致。

2、负债结构

单位:人民币元

负债项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
短期借款	297,852,260.48	22.21%	30,039,416.66	12.55%	891.54%
应付票据	3,512,635.00	0.26%			
应付账款	146,770,863.36	10.95%	12,783,117.77	5.34%	1048.16%
合同负债	161,474,095.07	12.04%	108,770,443.12	45.44%	48.45%



应付职工薪酬	11,016,432.52	0.82%	7,537,722.37	3.15%	46.15%
应交税费	59,120,476.93	4.41%	5,966,209.20	2.49%	890.92%
其他应付款	366,004,212.54	27.29%	28,876,501.66	12.06%	1167.48%
一年内到期的非流动负债	53,578,282.09	4.00%	4,840,987.29	2.02%	1006.76%
其他流动负债	53,593,564.04	4.00%	22,519,946.61	9.41%	137.98%
流动负债合计	1,152,922,822.03	85.98%	221,334,344.68	92.47%	420.90%
长期借款	166,214,333.33	12.40%			
租赁负债	1,939,987.03	0.14%	1,094,501.28	0.46%	77.25%
预计负债	3,213,207.53	0.24%	5,126,415.08	2.14%	-37.32%
递延收益	11,623,130.96	0.87%	11,789,148.01	4.93%	-1.41%
递延所得税负债	5,063,873.44	0.38%	19,663.45	0.01%	25652.72%
非流动负债合计	188,054,532.29	14.02%	18,029,727.82	7.53%	943.02%
负债合计	1,340,977,354.32	100.00%	239,364,072.50	100.00%	460.22%

报告期末增加短期借款29,785.23万元，长期借款16,621.43万元，主要系合理利用银行资源发展业务。

报告期末增加应付票据351.26万元，主要系本期银行授信增加所致。

报告期末应付账款14,677.09万元，比上年末增长1048.16%，主要系期末应付货款增加所致。

报告期末合同负债16,147.41万元，比上年末增长48.45%，主要系本期预收客户合同款增加所致。

报告期末应付职工薪酬1,101.64万元，比上年末增长46.15%，主要系报告期公司进行业务转型、业务扩展等事项，在原有业务及人员保留的情况增加了新的管理团队及业务人员，因而管理人员薪酬大幅增加所致。

报告期末其他应付款36,600.42万元，比上年末增长1167.48%，主要系本年新增非金融机构借款及实行股权激励确认的限制性股票回购义务所致。

报告期末其他流动负债5,359.36万元，比上年末增长137.98%，主要系本期银行承兑汇票未终止确认金额重分类至本科目所致。

报告期末预计负债321.32万元，比上年末下降37.32%，主要系本期根据律师事务所提供的股民诉讼进展情况调整相关费用所致。

3、股东权益

单位：人民币元

股东权益项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度(%)
股本	243,222,000.00	231,132,000.00	5.23%



资本公积	407,458,666.17	235,677,676.35	72.89%
减：库存股	166,237,500.00		
专项储备	2,271,617.18	1,037,134.96	119.03%
盈余公积	37,868,168.95	37,868,168.95	0.00%
未分配利润	259,160,152.95	175,738,272.05	47.47%
归属于母公司所有者权益合计	783,743,105.25	681,453,252.31	15.01%
少数股东权益	483,327,271.86	28,944,467.28	1569.84%
所有者权益总计	1,267,070,377.11	710,397,719.59	78.36%

（二）经营成果分析

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	变动幅度（%）
营业收入	1,185,946,801.48	228,967,183.78	417.95%
营业利润	257,378,287.06	-102,489,600.47	351.13%
利润总额	258,458,045.17	-102,806,145.66	351.40%
净利润	193,429,630.05	-95,978,028.91	301.54%
销售费用	19,985,485.64	20,693,239.63	-3.42%
管理费用	118,735,221.82	77,470,209.42	53.27%
研发费用	48,172,541.01	15,126,873.68	218.46%
财务费用	12,290,598.52	-3,288,305.51	473.77%
期间费用合计	199,183,846.99	110,002,017.22	81.07%
所得税费用	65,028,415.12	-6,828,116.75	1052.36%

1、经营情况

2022年度，公司实现营业收入118,594.68万元，同比增长417.95%；营业利润25,737.83万元，同比增长351.13%；利润总额25,845.80万元，同比增长351.40%；归属于上市公司股东的净利润8,239.41万元，同比增长185.90%；主要系报告期内，公司主要以新能源锂电材料产业链为主体，主要包括锂矿选矿、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务及工程机械制造业务。

公司新能源战略转型发展主要方向为“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化的产业链布局，受新能源市场需求不断上升影响，公司主要产品价格及销量持续增长。报告期内公司实现营业收入118,594.68万元，同比增加417.95%；归属于上市公司股东的净利润8,239.41万元，同比增加185.90%。主要系：

- ① 本年营业收入增加，主营业务同比增加103,118.62万元，本年度其他业务收入同比减少7,420.66万元，主要是公司开展锂云母选矿及碳酸锂业务。受益于锂电新能源产业爆发性的市场需求，公司锂资源业务增长势头良好，公司



牢牢把握市场机会，通过上下游产业配套，实现产品深加工，促使营业收入增长较快。

- ② 近年来，公司受下游行业“去产能”等因素影响，下游产业需求不稳定，导致公司振动筛及PC生产线订单减少，营收占比大幅下降。
- ③ 加大项目投资，夯实战略发展基础，全力加大投入，促进有效产出保证公司可持续发展。公司于2021年11月出资设立以碳酸锂生产、加工、销售为主要业务的领能锂业，并于2022年3月启动一期年产1万吨电池级碳酸锂生产线建设，2022年9月正式投产，并形成基础性锂盐产品碳酸锂形成市场销售，足见公司立足锂电新能源行业领域的决心，也体现了公司在工程建设及技术支撑方面的储备和应用能力。公司重大项目建设和投产，有效的提升了公司市场竞争力及盈利能力。

2、期间费用

2022年度，公司销售费用1,998.55万元，同比下降3.42%；管理费用11,873.52万元，同比增长53.27%；研发费用4,817.25万元，同比增长218.46%；财务费用1,229.06万元，同比增长473.77%。本期管理费用比上年同期增加53.27%，主要系公司进行业务转型、完成收购等资本运作，项目涉及办公费用同比增加371.33万元、市场拓展及业务招待费共增加410.44万元、主要是管理人员薪酬和股份支付费用的增加及其他运营支出的增加。本期研发费用比上年同期增加218.46%，主要系公司将在现有产品基础上，采用新技术、新设计、新工艺及先进的研发、试验和测试手段，加大研发投入。本期财务用比上年同期增加473.77%，主要系本期增加银行贷款、合理利用银行资源以低资金成本的资金去运作经营所致。

（三）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	变动幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	37,379,455.14	-146,089,104.35	125.59%
经营活动现金流入小计	1,187,254,475.78	282,430,624.19	320.37%
经营活动现金流出小计	1,149,875,020.64	428,519,728.54	168.34%
二、投资活动产生的现金流量净额	-701,752,942.10	234,720,583.12	-398.97%
投资活动现金流入小计	58,624,229.96	326,395,605.30	-82.04%
投资活动现金流出小计	760,377,172.06	91,675,022.18	729.43%



三、筹资活动产生的现金流量净额	1,078,181,109.04	80,418,336.36	1240.72%
筹资活动现金流入小计	1,285,102,189.84	86,990,000.00	1377.30%
筹资活动现金流出小计	206,921,080.80	6,571,663.64	3048.69%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,848.73	-14,452.36	341.13%
五、现金及现金等价物净增加额	413,842,470.81	169,035,362.77	144.83%
加：期初现金及现金等价物余额	255,991,029.77	86,955,667.00	194.39%
六、期末现金及现金等价物余额	669,833,500.58	255,991,029.77	161.66%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长125.59%，主要系本期营业收入的增长回款所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降398.97%，主要系本期取得子公司、购建固定资产及无形资产的增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长1240.72%，主要系本期银行贷款、子公司吸收少数股东投资所致。

三、主要财务指标

项目	指标	2022 年度	2021 年度	同比变化幅度(%)
盈利能力	销售毛利率(%)	42.12	24.02	增加 18.1 个百分点
	加权平均净资产收益率(%)	11.40	-13.12	增加 24.52 个百分点
偿还能力	流动比率	1.36	3.24	-58.02
	速动比率	0.87	2.22	-60.81
	资产负债率(%)	51.42	25.2	增加 26.22 个百分点
营运能力	应收账款周转率(次)	5.36	1.55	245.81
	存货周转率(次)	2.17	1.12	93.75

1、盈利能力分析

报告期内，销售毛利率比上年同期增加18.1个百分点，主要系本期锂化合物及衍生品和锂精矿及伴生品产品增加所致。

报告期内，加权平均净资产收益率比上年同期增加24.52个百分点，主要系本期净利润同比增加所致。



2、偿还能力分析

报告期末，公司的流动比率1.36，比上年末下降58.02%，速动比率0.87，较上年末下降60.81%。资产负债率51.42，比上年末增加26.22个百分点。主要系本期银行贷款增加所致。

3、营运能力分析

报告期内，应收账款周转率比上年度增长245.81%，主要系本期公司营业收入中锂化合物及衍生品和锂精矿及伴生品销售模式导致。报告期内，公司存货周转率比上年度增长93.75%，主要系本期公司营业收入中锂化合物及衍生品和锂精矿及伴生品产销模式所致。

报告期公司营业收入比上年同期提高417.95%。主要原因详见前述经营情况分析。

报告期内，公司锂矿选矿、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务已占据营收比例在80%以上，受益于锂电新能源产业爆发性的市场需求，公司锂资源业务增长势头良好，公司牢牢把握市场机会，形成包括锂矿石、锂云母、碳酸锂三大锂资源产品在内的上游供应链布局。提升公司营运能力，通过实现上下游产业链联动的协同效应，实现公司盈利不断提升。

特此报告

鞍山重型矿山机器股份有限公司

二〇二三年三月九日