山东鲁阳节能材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2024 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、2024 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、2024 年实现营业收入 353,180.72 万元，比去年同期 351,851.92 万元，增加 1,328.80 万元，增长 0.38%；

2、实现税金 28,410.07 万元，比去年同期 24,850.37 万元，增加 3,559.70 万元，增长 14.32%；

3、利润总额全年实现 57,886.44 万元，比去年同期 55,542.83 万元，增加 2,343.61 万元，增长 4.22%；

4、总资产：2024 年末资产总额 393,740.99 万元；负债总额 104,415.21 万元，股东权益 289,325.77 万元，其中股本 51,312.26 万元，资本公积 33,312.91 万元，盈余公积 37,928.28 万元，未分配利润 171,226.08 万元。

资产负债率 26.52%

净资产收益率 16.85%（全面摊薄）

加权平均净资产收益率 17.05%

每股净资产 5.64 元

每股收益 0.94 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
流动资产：			
货币资金	652,467,666.59	615,121,114.44	6.07%
应收票据	622,417,068.75	700,555,823.07	-11.15%
应收账款	1,191,936,781.98	911,721,446.11	30.73%
应收款项融资	122,838,111.59	254,992,299.02	-51.83%
预付款项	22,262,017.20	21,294,222.41	4.54%
其他应收款	24,417,855.69	22,294,077.85	9.53%
存货	279,687,389.33	298,532,181.78	-6.31%
其他流动资产	24,075,344.23	24,608,913.86	-2.17%
非流动资产：			
投资性房地产	28,671,365.73	31,667,988.01	-9.46%
固定资产	711,234,555.17	735,493,246.46	-3.30%
在建工程	8,792,328.86	22,379,986.14	-60.71%
使用权资产	16,185,020.07	19,787,320.30	-18.21%
无形资产	121,742,182.79	129,778,141.78	-6.19%
长期待摊费用	7,805,260.32	7,753,429.61	0.67%
递延所得税资产	39,936,899.11	36,807,474.64	8.50%
其他非流动资产	62,940,006.57	2,212,058.35	2745.31%
非流动资产合计	997,307,618.62	985,879,645.29	1.16%
资产总计	3,937,409,853.98	3,834,999,723.83	2.67%

（1）应收账款比上年末增加 280,215,335.87 元，增长 30.73%，主要是工程项目类客户应收款项增加所致。

（2）应收款项融资比上年末减少 132,154,187.43 元，降低 51.83%，主要是报告期

公司减少自办承兑付款，增加收到票据的背书转让付款所致。

（3）在建工程比上年末减少 13,587,657.28 元，降低 60.71%，主要是报告期末在建项目转固所致。

（4）其他非流动资产比上年末增加 60,727,948.22 元，增长 2745.31%，主要是报告期购买银行大额存单所致。

2、合并报表负债项目

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	0.00	4,743,610.42	-100.00%
应付票据	0.00	205,024,697.37	-100.00%
应付账款	628,608,411.39	410,615,461.84	53.09%
合同负债	69,852,335.85	136,467,741.75	-48.81%
应付职工薪酬	86,130,804.34	81,371,153.67	5.85%
应交税费	41,159,840.71	25,315,540.62	62.59%
其他应付款	159,366,067.34	96,315,718.46	65.46%
一年内到期的非流动负债	9,432,299.87	7,279,663.35	29.57%
其他流动负债	19,385,524.18	29,757,525.46	-34.86%
流动负债合计	1,013,935,283.68	996,891,112.94	1.71%
非流动负债			
租赁负债	10,014,892.28	15,476,164.32	-35.29%
预计负债	150,570.86	410,349.12	-63.31%
递延收益	15,564,557.51	9,499,738.34	63.84%
递延所得税负债	1,058,256.22	1,042,112.81	1.55%
其他非流动负债	3,428,571.50	5,142,857.18	-33.33%
非流动负债合计	30,216,848.37	31,571,221.77	-4.29%
负债合计	1,044,152,132.05	1,028,462,334.71	1.53%

（1）短期借款比上年末减少 4,743,610.42 元，降低 100%，主要是报告期末附追索权商业承兑质押到期所致。

（2）应付票据比上年末减少 205,024,697.37 元，降低 100%，主要是报告期末自办承兑减少所致。

（3）应付账款比上年末增加 217,992,949.55 元，增长 53.09%，主要是报告期末应付原料及能源采购款增加所致。

（4）合同负债比上年末减少 66,615,405.90 元，降低 48.81%，主要是报告期末预收货款减少所致。

（5）应交税费比上年末增加 15,844,300.09 元，增长 62.59%，主要是报告期末应交企业所得税增加所致。

（6）其他应付款比上年末增加 63,050,348.88 元，增长 65.46%，主要是报告期末应付限制性股票回购义务增加所致。

（7）其他流动负债比上年末减少 10,372,001.28 元，降低 34.86%，主要是报告期末待转销项税额减少所致。

（8）租赁负债比上年末减少 5,461,272.04 元，降低 35.29%，主要是报告期支付房屋租赁款所致。

（9）预计负债比上年末减少 259,778.26 元，降低 63.31%，主要是报告期计提的产品质量保证金减少所致。

（10）递延收益比上年末增加 6,064,819.17 元，增长 63.84%，主要是报告期收到与资产相关的政府补助所致。

（11）其他非流动负债比上年末减少 1,714,285.68 元，降低 33.33%，主要是报告期预收租赁费减少所致。

3、合并报表所有者权益项目

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
所有者权益：			
股本	513,122,586.00	506,332,586.00	1.34%
资本公积	333,129,137.88	280,928,165.67	18.58%
减：库存股	44,043,613.60	0	100%
其他综合收益	-494,003.68	-788,436.63	37.34%
盈余公积	379,282,825.93	379,282,825.93	0.00%
未分配利润	1,712,260,789.40	1,640,782,248.15	4.36%
归属于母公司股东权益合计	2,893,257,721.93	2,806,537,389.12	3.09%
股东权益合计	2,893,257,721.93	2,806,537,389.12	3.09%

（1）其他综合收益比上年末增加 294,432.95 元，增长 37.34%，主要是报告期内应收款项融资公允价值增加所致。

（2）库存股比上年末增加 44,043,613.60 元，增长 100%，主要是报告期内实施了限制性股票激励计划所致。

（二）合并报表利润表项目（单位：元）

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
营业收入	3,531,807,201.41	3,518,519,214.09	0.38%
营业成本	2,451,492,010.22	2,426,500,179.07	1.03%
税金及附加	29,908,526.57	30,611,685.44	-2.30%
销售费用	236,487,707.42	240,251,397.71	-1.57%
管理费用	151,021,836.00	170,280,622.69	-11.31%
研发费用	74,072,839.17	120,869,858.68	-38.72%
财务费用	-6,268,687.39	-6,197,920.17	1.14%
其他收益	29,141,799.64	36,279,521.98	-19.67%
信用减值损失	-36,967,154.71	-17,906,778.61	-106.44%
资产减值损失	-1,966,727.72	997,688.82	-297.13%
资产处置收益	-2,971.73	-229,090.10	98.70%
营业利润	585,297,914.90	555,344,732.76	5.39%
营业外收入	5,667,982.58	3,454,146.92	64.09%
营业外支出	12,101,534.82	3,370,600.68	259.03%
利润总额	578,864,362.66	555,428,279.00	4.22%
所得税费用	98,742,966.21	65,261,206.93	51.30%
净利润	480,121,396.45	490,167,072.07	-2.05%
归属于母公司股东的净利润	480,121,396.45	492,036,185.60	-2.42%
少数股东损益	0.00	-1,869,113.53	100%

（1）研发费用比上年同期减少 46,797,019.51 元，降低 38.72%，主要是研发项目变动，研发所处阶段不同导致。

（2）信用减值损失比上年同期增加 19,060,376.10 元，增长 106.44%，主要是报告期应收账款减值损失增加所致。

（3）资产减值损失比上年同期增加 2,964,416.54 元，增长 297.13%，主要是报告期存货跌价准备增加所致。

（4）资产处置收益比上年同期增加 226,118.37 元，增长 98.70%，主要是报告期内固定资产处置损失减少所致。

（5）营业外收入比上年同期增加 2,213,835.66 元，增长 64.09%，主要是报告期收到日常活动无关的政府补助增加所致。

（6）营业外支出比上年同期增加 8,730,934.14 元，增长 259.03%，主要是报告期非流动资产毁损报废损失增加所致。

（7）少数股东损益比去年同期增加 1,869,113.53 元，增长 100%，主要是上年同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	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	3,296,885,298.79	3,249,605,171.42	1.45%
经营活动现金流出小计	2,732,455,242.38	2,918,759,180.35	-6.38%
经营活动产生的现金流量净额	564,430,056.41	330,845,991.07	70.60%
投资活动现金流入小计	4,394,888.95	108,356,117.01	-95.94%
投资活动现金流出小计	152,215,950.90	137,508,119.34	10.70%
投资活动产生的现金流量净额	-147,821,061.95	-29,152,002.33	-407.07%
筹资活动现金流入小计	47,620,400.00	179,532,439.57	-73.48%
筹资活动现金流出小计	417,233,036.47	877,786,112.86	-52.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-369,612,636.47	-698,253,673.29	47.07%
现金及现金等价物净增加额	45,081,065.30	-395,300,617.98	111.40%

（1）经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 233,584,065.34 元，同比增长 70.60%，主要原因是报告期购买商品支付的现金及支付的运费减少所致；

（2）投资活动现金流入小计比上年同期减少 103,961,228.06 元，同比降低 95.94%，主要原因是上年同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减少 118,669,059.62 元，同比降低 407.07%，主要原因是上年同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减少 131,912,039.57 元，同比降低 73.48%，主要原因是上年同期公司同一控制下收购奇耐上海前，奇耐上海处置其子公司所致。

（5）筹资活动现金流出小计比上年同期减少 460,553,076.39 元，同比降低 52.47%，主要原因是上年同期同一控制下收购奇耐上海和宜兴高奇所致。

（6）筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 328,641,036.82 元，同比增长 47.07%，主要原因是上年同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增加 440,381,683.28 元，同比增长 111.40%，主要原因是报告期购买商品支付的现金及支付的运费减少及上年同期同一控制下收购奇耐上海和宜兴高奇所致。

山东鲁阳节能材料股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十八日