

山东恒邦冶炼股份有限公司

2021 年度财务决算报告

根据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司合并报表数据，已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了和信审字（2022）第 000269 号标准无保留意见的审计报告，现将公司 2021 年度财务决算报告如下：

一、合并报表范围

母公司：山东恒邦冶炼股份有限公司

全资子公司：威海恒邦化工有限公司、烟台恒邦黄金酒店有限公司、烟台恒邦黄金投资有限公司、烟台恒邦建筑安装有限公司、烟台恒联废旧物资收购有限公司、烟台恒邦地质勘查工程有限公司、烟台恒邦矿山工程有限公司、云南新百汇经贸有限公司、黄石元正经贸有限公司、烟台市牟平区恒邦职业培训学校、香港恒邦国际物流有限公司、恒邦国际商贸有限公司、上海琨邦国际贸易有限公司、杭州建铜集团有限公司、烟台恒邦高纯新材料有限公司和山东恒邦矿业发展有限公司。

控股子公司：栖霞市金兴矿业有限公司、恒邦拉美有限公司和恒邦瑞达有限公司。

二、主要财务指标完成情况

单位：人民币万元

经营指标	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减 (%)
营业收入	4,138,287.85	3,605,311.04	14.78
营业利润	53,099.73	48,098.88	10.40
利润总额	49,286.29	42,079.98	17.13
归属于上市公司股东的净利润	45,481.74	36,630.25	24.16
经营活动产生的现金流量净额	47,358.80	19,350.65	144.74
每股收益	0.40	0.38	5.26
加权平均净资产收益率	7.81%	10.97%	-3.16
财务指标	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减 (%)
总资产	1,941,193.26	1,788,803.66	8.52
归属于上市公司股东权益	781,170.92	749,078.28	4.28

经营指标	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减 (%)
股本	114,801.44	114,801.44	-

三、财务状况

(一) 资产

单位：人民币万元

资产项目	2021 年 12 月 31 日	占总资产 比重 (%)	2021 年 1 月 1 日	占总资产 比重 (%)	增减幅 度 (%)
流动资产：					
货币资金	359,615.23	18.53	268,133.93	14.98	34.12
衍生金融资产	8,231.01	0.42	335.67	0.02	2,352.09
应收账款	2,133.27	0.11	4,735.88	0.26	-54.96
应收款项融资	42,329.73	2.18	10,947.23	0.61	286.67
预付款项	7,283.98	0.38	20,459.49	1.14	-64.40
其他应收款	84,274.04	4.34	48,512.11	2.71	73.72
存货	877,927.89	45.23	870,622.33	48.63	0.84
持有待售资产	0.00	-	0	-	
一年内到期的非流动资产	3,000.00	0.15	0	-	100.00
其他流动资产	2,742.34	0.14	5,328.05	0.30	-48.53
流动资产合计	1,387,537.49	71.48	1,229,074.69	68.65	12.89
非流动资产：				-	
长期应收款	0.00	-	3,000.00	0.17	-100.00
长期股权投资	33,159.34	1.71		-	100.00
其他权益工具投资	4,532.17	0.23	3,612.39	0.20	25.46
投资性房地产	741.28	0.04	795.7	0.04	-6.84
固定资产	404,549.48	20.84	428,492.19	23.93	-5.59
在建工程	27,962.12	1.44	33,065.67	1.85	-15.43
使用权资产	8,315.56	0.43	9,072.41	0.51	-8.34
无形资产	65,713.55	3.39	75,154.89	4.20	-12.56
长期待摊费用	126.83	0.01	790.38	0.04	-83.95

资产项目	2021年12月31日	占总资产 比重 (%)	2021年1月1日	占总资产 比重 (%)	增减幅 度 (%)
递延所得税资产	5,447.14	0.28	4,328.53	0.24	25.84
其他非流动资产	3,108.30	0.16	2,929.06	0.16	6.12
非流动资产合计	553,655.77	28.52	561,241.22	31.35	-1.35
资产总计	1,941,193.26	100	1,790,315.91	100.00	8.43

注：公司依据新租赁准则，对期初数进行调整，按照调整后2021年1月1日的数据作为比较数据。

报告期内公司资产同比增加8.43%，主要变动因素如下：

1. 货币资金：本期较上期增加34.12%，主要系公司营收规模扩大以及疫情的不确定性，为稳定公司生产、保障原料供应，加大了资金储备所致；

2. 衍生金融资产：本期较上期增加2,352.09%，主要系本期期货浮动盈利增加所致；

3. 应收账款：本期较上期减少54.96%，主要系本期矿粉销售业务应收款金额减少所致；

4. 应收款项融资：本期较上年末增加286.67%，主要系本期以银行承兑汇票结算方式的销售业务量增加所致；

5. 预付账款：本期较上年末减少64.40%，主要系本期原材料采购矿粉预付款减少所致；

6. 其他应收款：本期较上期增加73.72%，主要系套期保值保证金增加所致；

7. 其他流动资产：本期较上期减少48.53%，主要系本期待抵扣进项税减少所致；

8. 一年内到期的非流动资产：本期较上期增加100.00%，主要系一年内到期的长期应收款转入所致；

9. 长期应收款：本期较上期减少100.00%，主要系一年内到期的租赁保证金转出所致；

10. 长期股权投资：本期较上期增加100.00%，主要系本期对万国矿业股权投资所致；

11. 其他权益工具投资：本期较上期增加25.46%，主要系本期新增股权投资所致；

12. 无形资产：本期较上期减少12.56%，主要系本期摊销所致；

13. 长期待摊费用：本期较上期减少83.95%，主要系本期摊销所致。

(二) 负债

单位：人民币万元

负债项目	2021年12月31日	占总资产比重(%)	2021年1月1日	占总资产比重(%)	增减幅度(%)
流动负债：					
短期借款	798,195.87	41.12	670,608.99	37.46	19.03
交易性金融负债					
衍生金融负债	2,902.76	0.15	15,731.59	0.88	-81.55
应付票据	463.32	0.02	43,400.00	2.42	-98.93
应付账款	139,238.40	7.17	161,445.76	9.02	-13.76
预收款项	301.40			-	100.00
合同负债	7,263.98	0.37	18,256.01	1.02	-60.21
应付职工薪酬	6,853.76	0.35	6,155.21	0.34	11.35
应交税费	3,530.28	0.18	3,774.45	0.21	-6.47
其他应付款	13,162.59	0.68	8,814.72	0.49	49.33
一年内到期的非流动负债	38,612.35	1.99	22,230.60	1.24	73.69
其他流动负债	911.15	0.05	1,945.51	0.11	-53.17
流动负债合计	1,011,435.86	52.11	952,362.84	53.20	6.20
非流动负债：					
长期借款	50,935.20	2.62	22,409.94	1.25	127.29
应付债券	50,515.07	2.60			100.00
租赁负债	722.34	0.04	1,102.70	0.06	-34.49
长期应付款	34,969.37	1.80	48,835.73	2.73	-28.39
预计负债	5,005.61	0.26	4,833.92	0.27	3.55
递延收益	7,928.09	0.41	8,669.30	0.48	-8.55
递延所得税负债	2,350.48	0.12	3,945.29	0.22	-40.42
其他非流动负债					
非流动负债合计	152,426.16	7.85	89,796.88	5.02	69.75
负债合计	1,163,862.02	59.96	1,042,159.72	58.21	11.68

注：公司依据新租赁准则，对期初数进行调整，按照调整后2021年1月1日的

数据作为比较数据。

报告期内公司负债总额同比增加 11.68%，主要变动因素如下：

1. 短期借款：本期较上期增加 19.03%，主主要系本期疫情不确定性的影响，公司为稳定生产、保障原料供应，短期借款投放增加所致；

2. 衍生金融负债：本期较上期减少 81.55%，主要系本期套期保值公允价值变动亏损减少所致；

3. 应付票据：本期较上期减少 98.93%，主要系本期以银行承兑结算的业务减少所致；

4. 应付账款：本期较上期减少 13.76%，主要系本期矿粉原材料应付款货款减少所致；

5. 合同负债：本期较上期减少 60.21%，主要系电解铜和电解铅预收货款减少所致；

6. 应付职工薪酬：本期较上期增加 11.35%，主要系本年度员工人均薪酬上涨所致；

7. 其他应付款：本期较上期增加 49.33%，主要系子公司计提采矿权出让收益金所致；

8. 一年内到期的非流动负债：本期较上期增加 73.69%，主要系一年内到期的长期借款及长期应付款转入所致；

9. 其他流动负债：本期较上期减少 53.17%，主要系本期产品预收货款减少，预计增值税减少所致；

10. 长期借款：本期较上期增加 127.29%，主要系本期公司调整融资结构，长期借款增加所致；

11. 应付债券：本期较上期增加 100.00%，主要系本期公司发行中期票据所致；

12. 租赁负债：本期较上期减少 34.49%，主要系一年内到期的租赁负债转出所致；

13. 长期应付款：本期较上期减少 28.39%，主要系一年内到期的长期应付款转出所致；

14. 递延所得税负债：本期较上期减少 40.42%，主要系本期转出评估增值产生的递延所得税负债所致。

（三）股东权益

单位：人民币万元

股东权益项目	2021年12月31日	占总资产比重 (%)	2021年1月1日	占总资产比重 (%)	增减幅度 (%)
股本	114,801.44	5.91	114,801.44	6.42	-
资本公积	301,914.82	15.55	301,914.82	16.88	-
其他综合收益	-161.30	-0.01	-126.6	-0.01	27.41
专项储备	2,781.10	0.14	7,525.38	0.42	-63.04
盈余公积	42,066.08	2.17	37,250.55	2.08	12.93
未分配利润	319,768.78	16.47	287,712.69	16.08	11.14
归属于母公司股东权益合计	781,170.92	40.24	749,078.28	41.88	4.28
少数股东权益	-3,839.68	-0.20	-922.08	-0.05	316.42
股东权益合计	777,331.24	40.05	748,156.19	41.82	3.90

报告期内公司股东权益总额同比增加 3.90%，主要变动因素如下：

1. 专项储备：本期较上期减少 63.04%，主要系本期安全改造增加所致。

四、经营状况

单位：人民币万元

项目	2021年度	2020年度	增减幅度
营业收入	4,138,287.85	3,605,311.04	14.78%
营业成本	3,930,253.90	3,434,014.61	14.45%
税金及附加	9,700.61	4,228.17	129.43%
销售费用	1,961.92	1,664.44	17.87%
管理费用	64,201.86	48,221.53	33.14%
研发费用	13,534.42	10,361.78	30.62%
财务费用	35,766.09	32,769.04	9.15%
加：其他收益	1,698.69	1,786.02	-4.89%
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,500.66	-21,521.27	-32.62%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,747.81	13,803.08	-80.09%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-841.37	-1,472.43	-42.86%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,809.53	-19,029.71	-1.16%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-64.26	481.71	-113.34%

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
营业利润（亏损以“-”号填列）	53,099.73	48,098.88	10.40%
加：营业外收入	317.60	33.56	846.36%
减：营业外支出	4,131.04	6,052.47	-31.75%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,286.29	42,079.98	17.13%
减：所得税费用	6,634.12	5,604.03	18.38%
净利润（净亏损以“-”号填列）	42,652.17	36,475.94	16.93%
少数股东损益	-2,829.57	-154.31	1733.69%
归属于母公司所有者的净利润	45,481.74	36,630.25	24.16%

主要变动因素原因如下：

1. 营业收入：本期较去年同期增加 14.78%，主要系本期主要产品白银销售量增加、销售价格上涨，电解铜、硫酸、小金属销售价格上涨所致；

2. 营业成本：本期较去年同期增加 14.45%，主要系本期电解铜市场价格大幅上涨，影响原料价格上涨所致；

3. 税金及附加：本期较去年同期增加 129.43%，主要系本期增值税增加导致附加税增加所致；

4. 销售费用：本期较去年同期增加 17.87%，主要系本期周转材料及维修费增加所致；

5. 研发费用：本期较去年同期增加 30.62%，主要系本期研发经费投入增加所致；

6. 其他收益：本期较去年同期减少 4.89%，主要系本期政府性补助减少所致；

7. 投资收益：本期较去年同期减少 32.62%，主要系本期权益法长投收益增加，套期保值及黄金租赁亏损减少，以及锁汇业务亏损减少所致；

8. 公允价值变动收益：本期较去年同期减少 80.09%，主要系本期套期保值持仓盈利较上期减少，及黄金租赁公允价值变动较上期减少所致；

9. 信用减值损失：本期较去年同期减少 42.86%，主要系本期计提坏账准备金额减少所致；

11. 资产处置收益：本期较去年同期减少 113.34%，主要系本期固定资产处置收益减少所致；

12. 营业外收入：本期较去年同期增加 846.36%，主要系本期收到的供应商违约罚金及资产报废利得增加所致；

13. 营业外支出：本期较去年同期减少 31.75%，主要系本期固定资产更新报废损失减少所致。

五、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	47,358.80	19,350.65	144.74
投资活动产生的现金流量净额	-114,472.25	-88,109.79	29.92
筹资活动产生的现金流量净额	149,182.87	177,109.64	-15.77
现金及现金等价物净增加额	80,721.06	106,182.74	-23.98

主要变动因素原因如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加144.74%，主要系本期加快资产周转速度，同时营业收入及利润均增加所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加29.92%，主要系本期增加万国矿业股权投资所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少15.77%，主要系本期营业收入增加，融资需求较去年下降所致；

4. 现金及现金等价物净增加额：本期较去年同期减少23.98%，主要系本期投资活动现金流增加所致。

六、母公司偿债能力指标

项目	2021年	2020年
资产负债率	59.24%	57.10%
流动比率	139.14%	131.79%
速动比率	47.13%	32.04%
利息保障倍数	2.56	2.05

七、母公司资产营运能力

项目	2021年	2020年
应收账款周转率(次数)	752.05	1,205.45
应收账款周转天数	0.48	0.30
存货周转率(次数)	3.83	3.62
存货周转天数	94.09	100.83

山东恒邦冶炼股份有限公司

董 事 会

2022年3月22日