

# 山东恒邦冶炼股份有限公司

## 2022 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（2023）第 000303 号标准无保留意见的审计报告，现将公司 2022 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	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减 (%)
营业收入	5,004,677.68	4,138,287.85	20.94
营业利润	62,437.75	53,099.73	17.59
利润总额	55,069.46	49,286.29	11.73
归属于上市公司股东的净利润	49,911.08	45,481.74	9.74
经营活动产生的现金流量净额	156,427.01	47,358.80	230.30
每股收益	0.43	0.40	7.50
加权平均净资产收益率 (扣非前)	6.22%	5.96%	0.26
加权平均净资产收益率 (扣非后)	7.79%	7.81%	-0.02
财务指标	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减 (%)
总资产	1,987,378.92	1,941,193.26	2.38

经营指标	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减 (%)
归属于上市公司股东权益	826,490.56	781,170.92	5.80
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	2022 年 12 月 31 日	占总资产 比重 (%)	2022 年 1 月 1 日	占总资产 比重 (%)	增减幅 度 (%)
<b>流动资产：</b>					
货币资金	390,335.43	19.64	359,615.23	18.53	8.54
衍生金融资产	2,325.93	0.12	8,231.01	0.42	-71.74
应收账款	1,105.98	0.06	2,133.27	0.11	-48.16
应收款项融资	25,122.74	1.26	42,329.73	2.18	-40.65
预付款项	7,329.11	0.37	7,283.98	0.38	0.62
其他应收款	112,259.35	5.65	84,274.04	4.34	33.21
存货	900,259.32	45.30	877,927.89	45.23	2.54
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	3,000.00	0.15	-100.00
其他流动资产	3,745.56	0.19	2,742.34	0.14	36.58
<b>流动资产合计</b>	<b>1,442,483.41</b>	<b>72.58</b>	<b>1,387,537.49</b>	<b>71.48</b>	<b>3.96</b>
<b>非流动资产：</b>				-	
长期应收款	560.00	0.03	0	-	100.00
长期股权投资	33,682.99	1.69	33,159.34	1.71	1.58
其他权益工具投资	4,499.26	0.23	4,532.17	0.23	-0.73
投资性房地产	55.71	0.00	741.28	0.04	-92.48
固定资产	387,184.44	19.48	404,549.48	20.84	-4.29
在建工程	22,246.68	1.12	27,962.12	1.44	-20.44
生产性生物资产	148.22	0.01			
使用权资产	8,430.22	0.42	8,315.56	0.43	1.38
无形资产	66,872.35	3.36	65,713.55	3.39	1.76
长期待摊费用	108.27	0.01	126.83	0.01	-14.63

资产项目	2022年12月31日	占总资产 比重 (%)	2022年1月1日	占总资产 比重 (%)	增减幅 度 (%)
递延所得税资产	7,375.99	0.37	5,447.14	0.28	35.41
其他非流动资产	13,731.39	0.69	3,108.30	0.16	341.77
<b>非流动资产合计</b>	<b>544,895.52</b>	<b>27.42</b>	<b>553,655.77</b>	<b>28.52</b>	<b>-1.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,987,378.92</b>	<b>100</b>	<b>1,941,193.26</b>	<b>100</b>	<b>2.38</b>

报告期内公司资产同比增加 2.38%，主要变动因素如下：

1. 衍生金融资产：本期较上期减少 71.74%，主要系本期套期保值公允价值变动收益减少所致；

2. 应收账款：本期较上期减少 48.16%，主要系本期硫酸销售业务应收款金额减少所致；

3. 应收款项融资：本期较上年末减少 40.65%，主要系本期以银行承兑汇票结算方式的销售业务量减少所致；

4. 其他应收款：本期较上期增加 33.21%，主要系本期套期保值保证金增加所致；

5. 其他流动资产：本期较上期增加 36.58%，主要系本期预缴所得税增加所致；

6. 一年内到期的非流动资产：本期较上期减少 100.00%，主要系融资租赁业务保证金到期所致；

7. 长期应收款：本期较上期增加 100.00%，主要系本期新增融资租赁业务存入保证金所致；

8. 递延所得税资产：本期较上期增加 35.41%，主要系本期期货持仓浮动损失增加所致；

9. 其他非流动资产：本期较上期增加 341.77%，主要系本期新增购买土地款。

## (二) 负债

单位：人民币万元

负债项目	2022年12月 31日	占总资 产比 重 (%)	2022年1月1 日	占总资 产比 重 (%)	增减幅 度 (%)
<b>流动负债：</b>					
短期借款	519,089.08	26.12	798,195.87	41.12	-34.97
交易性金融负债		0.00		0.00	
衍生金融负债	35,095.81	1.77	2,902.76	0.15	1,109.05

负债项目	2022年12月31日	占总资产比重(%)	2022年1月1日	占总资产比重(%)	增减幅度(%)
应付票据	229.04	0.01	463.32	0.02	-50.57
应付账款	174,530.73	8.78	139,238.40	7.17	25.35
预收款项	284.36	0.01	301.4	0.02	-5.65
合同负债	4,859.11	0.24	7,263.98	0.37	-33.11
应付职工薪酬	9,145.76	0.46	6,853.76	0.35	33.44
应交税费	2,403.39	0.12	3,530.28	0.18	-31.92
其他应付款	13,158.96	0.66	13,162.59	0.68	-0.03
一年内到期的非流动负债	83,790.90	4.22	38,612.35	1.99	117.01
其他流动负债	592.83	0.03	911.15	0.05	-34.94
<b>流动负债合计</b>	<b>843,179.98</b>	<b>42.43</b>	<b>1,011,435.86</b>	<b>52.10</b>	<b>-16.64</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	111,482.13	5.61	50,935.20	2.62	118.87
应付债券	150,000.00	7.55	50,515.07	2.6	196.94
租赁负债	1136.431611	0.06	722.34	0.04	57.33
长期应付款	46,590.60	2.34	34,969.37	1.8	33.23
预计负债	5,187.45	0.26	5,005.61	0.26	3.63
递延收益	6,799.24	0.34	7,928.09	0.41	-14.24
递延所得税负债	3,724.11	0.19	2,350.48	0.12	58.44
其他非流动负债		0.00			
<b>非流动负债合计</b>	<b>324,919.96</b>	<b>16.35</b>	<b>152,426.16</b>	<b>7.85</b>	<b>113.17</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,168,099.94</b>	<b>58.78</b>	<b>1,163,862.02</b>	<b>59.95</b>	<b>0.36</b>

报告期内公司负债总额同比增加 0.36%，主要变动因素如下：

1. 短期借款：本期较上期减少 34.97%，主要系本期调整负债结构、降低短期借款比例所致；
2. 衍生金融负债：本期较上期增加 1109.05%，主要系本期套期保值公允价值变动损失增加所致；
3. 应付票据：本期较上期减少 50.57%，主要系本期以银行承兑结算的业务减少所致；

4. 合同负债：本期较上期减少 33.11%，主要系电解铜和电解铅预收货款减少所致；

5. 应付职工薪酬：本期较上期增加 33.44%，主要系本期应付职工薪酬中短期薪酬增加所致；

6. 应交税费：本期较上期减少 31.92%，主要系本期期末应缴税金减少所致；

7. 一年内到期的非流动负债：本期较上期增加 117.01%，主要系一年内到期的长期借款及长期应付款转入所致；

8. 其他流动负债：本期较上期减少 34.94%，主要系本期产品预收货款减少，预收增值税减少所致；

9. 长期借款：本期较上期增加 118.87%，主要系本期公司调整融资结构，长期借款增加所致；

10. 应付债券：本期较上期增加 196.94%，主要系本期公司发行中期票据所致；

11. 租赁负债：本期较上期增加 57.33%，主要系本期新增土地租赁所致；

12. 长期应付款：本期较上期增加 33.23%，主要系本期新增融资租赁业务、采矿权出让金所致；

13. 递延所得税负债：本期较上期增加 58.44%，主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税影响。

### （三）股东权益

单位：人民币万元

股东权益项目	2022年12月31日	占总资产比重 (%)	2022年1月1日	占总资产比重 (%)	增减幅度 (%)
股本	114,801.44	5.78	114,801.44	5.91	0.00
资本公积	301,914.82	15.19	301,914.82	15.55	0.00
其他综合收益	735.01	0.04	-161.3	-0.01	555.68
专项储备	1,885.41	0.09	2,781.10	0.14	-32.21
盈余公积	45,964.48	2.31	42,066.09	2.17	9.27
未分配利润	361,189.42	18.17	319,768.78	16.47	12.95
归属于母公司股东权益合计	826,490.56	41.59	781,170.92	40.24	5.80
少数股东权益	-7,211.58	-0.36	-3,839.68	-0.2	87.82
股东权益合计	819,278.98	41.22	777,331.24	40.05	5.40

报告期内公司股东权益总额同比增加 5.40%，主要变动因素如下：

1. 其他综合收益：本期较上期增加 555.68%，主要系本期外币报表折算差额增加所致；

2. 专项储备：本期较上期减少 32.21%，主要系本期安全改造增加所致；

3. 少数股东权益：本期较上期减少 87.82%，主要系本期控股子公司栖霞金兴亏损所致。

#### 四、经营状况

单位：人民币万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度 (%)
营业收入	5,004,677.68	4,138,287.85	20.94
营业成本	4,816,747.29	3,930,253.90	22.56
税金及附加	10,717.02	9,700.61	10.48
销售费用	3,108.09	1,961.92	58.42
管理费用	46,924.76	64,201.86	-26.91
研发费用	14,337.87	13,534.42	5.94
财务费用	31,958.26	35,766.09	-10.65
加：其他收益	1,705.70	1,698.69	0.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,301.09	-14,500.66	-77.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,306.11	2,747.82	-293.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,216.60	-841.37	44.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,328.37	-18,809.52	-45.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-0.15	-64.26	-99.77
<b>营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>62,437.75</b>	<b>53,099.73</b>	<b>17.59</b>
加：营业外收入	259.59	317.6	-18.27
减：营业外支出	7,627.88	4,131.04	84.65
<b>利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>55,069.46</b>	<b>49,286.29</b>	<b>11.73</b>
减：所得税费用	8,512.41	6,634.12	28.31
<b>净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>46,557.04</b>	<b>42,652.17</b>	<b>9.16</b>

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度 (%)
少数股东损益	-3,354.03	-2,829.58	18.53
归属于母公司所有者的净利润	49,911.08	45,481.74	9.74

主要变动因素原因如下：

1. 营业收入：本期较去年同期增加 20.94%，主要系本期主要产品黄金销售收入及有色金属贸易收入增加所致；

2. 营业成本：本期较去年同期增加 22.56%，主要系本期主要产品黄金销售收入及有色金属贸易收入增加所致；

3. 销售费用：本期较去年同期增加 58.42%，主要系本期职工薪酬增加所致；

4. 管理费用：本期较去年同期减少 26.91%，主要系去年同期矿山停产相关费用计入所致；

5. 投资收益：本期投资收益亏损较去年同期减少 77.23%，主要系本期套期保值损失减少及锁汇业务收益增加所致；

6. 公允价值变动收益：本期较去年同期减少 293.10%，主要系本期套期保值持仓公允价值变动收益较上期减少所致；

7. 信用减值损失：本期较去年同期增加 44.60%，主要系本期计提坏账准备金额增加所致；

8. 资产减值损失：本期较去年同期减少 45.09%，主要系去年同期计提杭州建铜资产减值所致；

9. 资产处置收益：本期较去年同期减少 99.77%，主要系本期固定资产处置减少所致；

10. 营业外支出：本期较去年同期增加 84.65%，主要系本期子公司威海化工含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目固定资产更新报废损失增加所致。

## 五、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2022年	2021年	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	156,427.01	47,358.80	230.30
投资活动产生的现金流量净额	-61,720.69	-114,472.25	46.08
筹资活动产生的现金流量净额	-49,866.16	149,182.87	-133.43

现金及现金等价物净增加额	47,839.53	80,721.06	-40.73
--------------	-----------	-----------	--------

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230.30%，主要系本期经营活动现金流入较本期经营活动现金流出增加所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加46.08%，主要系上期万国矿业股权投资增加及期货保证金转入增加所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少133.43%，主要系本期融资规模减少所致；

4. 现金及现金等价物净增加额：本期较去年同期减少40.73%，主要系本期筹资活动现金净流量减少所致。

山东恒邦冶炼股份有限公司

董 事 会

2023年3月25日