

# 山东恒邦冶炼股份有限公司

## 2023 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（2024）第 000153 号标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 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：威海恒邦矿冶发展有限公司、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	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减 (%)
营业收入	6,557,704.20	5,004,677.68	31.03
营业利润	56,620.52	62,437.75	-9.32
利润总额	55,640.63	55,069.46	1.04
归属于上市公司股东的净利润	51,572.95	49,911.08	3.33
经营活动产生的现金流量净额	103,211.35	156,427.01	-34.02
每股收益	0.45	0.43	4.65
加权平均净资产收益率 (扣非前)	5.88%	6.22%	-0.34
加权平均净资产收益率 (扣非后)	7.15%	7.79%	-0.64
财务指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减 (%)
总资产	2,190,100.02	1,987,657.56	10.18

经营指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减 (%)
归属于上市公司股东权益	927,796.21	826,490.56	12.26
股本	114,802.94	114,801.44	0.00

### 三、财务状况

#### (一) 资产

单位：人民币万元

资产项目	2023 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	2022 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	增减幅度 (%)
<b>流动资产：</b>					
货币资金	481,080.93	21.97	390,335.43	19.64	23.25
衍生金融资产	3,268.00	0.15	2,325.93	0.12	40.50
应收账款	420.85	0.02	1,105.98	0.06	-61.95
应收款项融资	697.92	0.03	25,122.74	1.26	-97.22
预付款项	2,967.56	0.14	7,329.11	0.37	-59.51
其他应收款	97,452.86	4.45	112,259.35	5.65	-13.19
存货	930,929.49	42.51	900,259.32	45.29	3.41
其他流动资产	10,236.61	0.47	3,745.56	0.19	173.30
<b>流动资产合计</b>	<b>1,527,054.20</b>	<b>69.73</b>	<b>1,442,483.41</b>	<b>72.57</b>	<b>5.86</b>
<b>非流动资产：</b>					
长期应收款	560.00	0.03	560.00	0.03	0.00
长期股权投资	37,911.55	1.73	33,682.99	1.69	12.55
其他权益工具投资	4,643.72	0.21	4,499.26	0.23	3.21
投资性房地产	0.00	0.00	55.71	0.00	-100.00
固定资产	366,585.18	16.74	387,184.44	19.48	-5.32
在建工程	127,762.21	5.83	22,246.68	1.12	474.30
生产性生物资产	186.67	0.01	148.22	0.01	25.94
使用权资产	8,016.16	0.37	8,430.22	0.42	-4.91
无形资产	73,877.89	3.37	66,872.35	3.36	10.48
长期待摊费用	89.71	0.00	108.27	0.01	-17.14
递延所得税资产	6,687.54	0.31	7,654.62	0.39	-12.63

资产项目	2023年12月31日	占总资产比重(%)	2022年12月31日	占总资产比重(%)	增减幅度(%)
其他非流动资产	36,725.18	1.68	13,731.39	0.69	167.45
非流动资产合计	663,045.82	30.27	545,174.15	27.43	21.62
资产总计	2,190,100.02	100.00	1,987,657.56	100.00	10.18

报告期内公司资产同比增加 10.18%，主要变动因素如下：

1. 衍生金融资产：本期较上期增加 40.50%，主要系本期套期保值公允价值变动收益增加所致；
2. 应收账款：本期较上期减少 61.95%，主要系本期销售应收款金额减少所致；
3. 应收款项融资：本期较上期减少 97.22%，主要系本期以银行承兑汇票结算方式的销量业务量减少所致；
4. 预付款项：本期较上期减少 59.51%，主要系本期原材料采购矿粉预付款减少所致。
5. 其他流动资产：本期较上期增加 173.30%，主要系待抵扣进项税增加所致；
6. 投资性房地产：本期较上期减少 100.00%，主要系对外出租房屋转回固定资产所致；
7. 在建工程：本期较上期增加 474.30%，主要系含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目建设支出增加所致；
8. 其他非流动资产：本期较上期增加 167.45%，主要系项目建设预付采购设备款增加所致。

## （二）负债

单位：人民币万元

负债项目	2023年12月31日	占总资产比重(%)	2022年12月31日	占总资产比重(%)	增减幅度(%)
<b>流动负债：</b>					
短期借款	360,185.59	16.45	519,089.08	26.12	-30.61
衍生金融负债	23,262.83	1.06	35,095.81	1.77	-33.72
应付票据	357.19	0.02	229.04	0.01	55.95
应付账款	159,455.69	7.28	174,530.73	8.78	-8.64
预收款项	758.75	0.03	284.36	0.01	166.83

负债项目	2023年12月31日	占总资产比重(%)	2022年12月31日	占总资产比重(%)	增减幅度(%)
合同负债	2,019.96	0.09	4,859.11	0.24	-58.43
应付职工薪酬	15,524.10	0.71	9,145.76	0.46	69.74
应交税费	5,262.83	0.24	2,403.39	0.12	118.98
其他应付款	14,609.51	0.67	13,158.96	0.66	11.02
一年内到期的非流动负债	80,339.85	3.67	83,790.90	4.22	-4.12
其他流动负债	242.59	0.01	592.83	0.03	-59.08
<b>流动负债合计</b>	<b>662,018.89</b>	<b>30.23</b>	<b>843,179.98</b>	<b>42.42</b>	<b>-21.49</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	120,110.75	5.48	111,482.13	5.61	7.74
应付债券	421,513.97	19.25	150,000.00	7.55	181.01
租赁负债	1,214.16	0.06	1,136.43	0.06	6.84
长期应付款	52,685.71	2.41	46,590.60	2.34	13.08
预计负债	5,854.18	0.27	5,187.45	0.26	12.85
递延收益	6,163.22	0.28	6,799.24	0.34	-9.35
递延所得税负债	2,785.62	0.13	4,002.74	0.20	-30.41
<b>非流动负债合计</b>	<b>610,327.61</b>	<b>27.87</b>	<b>325,198.60</b>	<b>16.36</b>	<b>87.68</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,272,346.50</b>	<b>58.10</b>	<b>1,168,378.58</b>	<b>58.78</b>	<b>8.90</b>

报告期内公司负债总额同比增加 8.90%，主要变动因素如下：

1. 短期借款：本期较上期减少 30.61%，主要系本期使用可转换公司债券闲置资金暂时补流提前归还短期借款所致；

2. 衍生金融负债：本期较上期减少 33.72%，主要系本期套期保值公允价值变动损失减少所致；

3. 应付票据：本期较上期增加 55.95%，主要系本期以银行承兑汇票结算方式的采购业务量增加所致；

4. 预收款项：本期较上期增加 166.83%，主要系预收土地租金增加所致；

5. 合同负债：本期较上期减少 58.43%，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 69.74%，主要系本期应付职工薪酬中短期薪

酬增加所致；

7. 应交税费：本期较上期增加 118.98%，主要系本期期末应缴企业所得税增加所致；

8. 其他流动负债：本期较上期减少 59.08%，主要系本期产品预收货款减少，预收增值税减少所致；

9. 应付债券：本期较上期增加 181.01%，主要系本期发行可转换公司债券所致；

10. 递延所得税负债：本期较上期减少 30.41%，主要系本期套期工具公允价值变动减少影响。

### （三）股东权益

单位：人民币万元

股东权益项目	2023年12月31日	占总资产比重 (%)	2022年12月31日	占总资产比重 (%)	增减幅度 (%)
股本	114,802.94	5.24	114,801.44	5.78	0.00
其他权益工具	47,102.07	2.15			
资本公积	301,930.64	13.79	301,914.82	15.19	0.01
其他综合收益	2,990.06	0.14	735.01	0.04	306.80
专项储备	2,243.65	0.10	1,885.41	0.09	19.00
盈余公积	51,275.86	2.34	45,964.48	2.31	11.56
未分配利润	407,450.98	18.60	361,189.42	18.17	12.81
归属于母公司股东权益合计	927,796.21	42.36	826,490.56	41.58	12.26
少数股东权益	-10,042.69	-0.46	-7,211.58	-0.36	-39.26
股东权益合计	917,753.52	41.90	819,278.98	41.22	12.02

报告期内公司股东权益总额同比增加 12.02%，主要变动因素如下：

1. 其他权益工具：本期较上期增加 100.00%，主要系本期新增发行可转换公司债券，本期确认计入其他权益工具的权益部分的公允价值。

2. 其他综合收益：本期较上期增加 306.80%，主要系本期外币报表折算差额增加所致；

3. 少数股东权益：本期较上期减少 39.26%，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	2023 年度	2022 年度	增减幅度(%)
营业收入	6,557,704.20	5,004,677.68	31.03
营业成本	6,379,316.04	4,816,747.29	32.44
税金及附加	15,845.14	10,717.02	47.85
销售费用	3,512.15	3,108.09	13.00
管理费用	52,959.54	46,924.76	12.86
研发费用	17,692.42	14,337.87	23.40
财务费用	23,616.54	31,958.26	-26.10
加：其他收益	9,421.57	1,705.70	452.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,965.30	-3,301.09	-232.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,667.76	-5,306.11	150.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-390.82	-1,216.60	67.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,698.10	-10,328.37	6.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	823.03	-0.15	551,901.97
<b>营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>56,620.52</b>	<b>62,437.75</b>	<b>-9.32</b>
加：营业外收入	413.36	259.59	59.24
减：营业外支出	1,393.25	7,627.88	-81.73
<b>利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>55,640.63</b>	<b>55,069.46</b>	<b>1.04</b>
减：所得税费用	6,896.27	8,512.41	-18.99
<b>净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>48,744.37</b>	<b>46,557.04</b>	<b>4.70</b>
少数股东损益	-2,828.59	-3,354.03	15.67
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>51,572.95</b>	<b>49,911.08</b>	<b>3.33</b>

主要变动因素原因如下：

1. 营业收入：本期较去年同期增加 31.03%，主要系本期主要产品黄金销售收入增加所致；
2. 营业成本：本期较去年同期增加 32.44%，主要系本期主要产品黄金销售收入增加所致；
3. 税金及附加：本期较去年同期增加 47.85%，主要系本期附加税增加所致；

4. 其他收益：本期较去年同期增加 452.36%，主要系本期增加先进制造企业享受进项税 5%加计抵减税收优惠所致；

5. 投资收益：本期投资收益亏损较去年同期增加 232.17%，主要系本期套期保值损失增加所致；

6. 公允价值变动收益：本期较去年同期增加 150.28%，主要系本期套期保值持仓公允价值变动收益增加所致；

7. 信用减值损失：本期较去年同期减少 67.88%，主要系本期计提坏账准备金额减少所致；

8. 资产处置收益：本期较去年同期增加 551,901.97%，主要系本期转售合成氨产能指标所致；

9. 营业外收入：本期较去年同期增加 59.24%，主要系本期收到的供应商违约金增加及资产报废收益增加所致；

10. 营业外支出：本期较去年同期减少 81.73%，主要系本期资产报废损失减少所致。

## 五、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	103,211.35	156,427.01	-34.02
投资活动产生的现金流量净额	-151,978.48	-61,720.69	-146.24
筹资活动产生的现金流量净额	140,328.63	-49,866.16	381.41
现金及现金等价物净增加额	94,999.35	47,839.53	98.58

主要变动因素原因如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少34.02%，主要系本期应付账款结余减少27,652万元、存货结余增加45,675万元所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少146.24%，主要系本期购建固定资产、无形资产增加所致【股份项目增加36,524万元，无形资产（土地使用权、采矿权）增加9,164万元】；威海项目增加57,025万元，无形资产土地使用权增加2,613万元）；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加381.41%，主要系本期发行可

转换公司债券所致；

4. 现金及现金等价物净增加额：本期较上期增加98.58%，主要系本期发行可转换公司债券所致。

山东恒邦冶炼股份有限公司

董 事 会

2024年3月27日