

北方铜业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

北方铜业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年末财务状况及 2023 年度的经营和现金流量情况报告如下：

一、2023 年度公司经营情况

2023 年公司营业收入 93.23 亿元，较上年同期减少 13.55 亿元，同比下降 12.69%；实现利润总额 8.23 亿元，较上年同期增加 1.17 亿元，同比增长 16.54%，归属于上市公司股东的净利润 6.19 亿元，较上年同期增加 0.64 亿元，同比增长 11.56%。基本每股收益 0.349 元。

公司主要财务数据简表

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额	同比增减幅
营业收入	932,253.24	1,067,724.18	-135,470.94	-12.69%
利润总额	82,342.85	70,658.93	11,683.92	16.54%
归属于上市公司股东的净利润	61,882.49	55,471.51	6,410.98	11.56%
经营活动产生的现金流量净额	-130,411.58	215,250.19	-345,661.77	-160.59%
基本每股收益（元/股）	0.349	0.313	0.036	11.50%
资产负债率（%）	68.06	55.47	增长 12.59 个百分点	

二、公司主营业务分析（有色金属）

单位：万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
----	------	------	-----	-------------	-------------	------------

阴极铜	797,343.77	678,928.49	14.85%	-10.31%	-14.56%	4.23%
贵金属	113,002.66	93,915.52	16.89%	-21.61%	-25.36%	4.17%
硫酸	4,074.52	13,096.00	-221.41%	-80.17%	13.49%	-265.26%
其他（铜有关）	17,832.29	11,308.84	36.58%	27.38%	30.58%	-1.55%
合计	932,253.24	797,248.85	14.48%	-12.69%	-15.24%	2.58%

公司 2023 年度主产品综合毛利率 14.48%，较上年同期增长 2.58%。其中：阴极铜毛利率 14.85%，较上年同期增长 4.23%，主要是阴极铜价格上涨和公司精细化管理降本增效等；贵金属毛利率 16.89%，较上年同期增长 4.17%，主要是金银价格同比上涨；硫酸毛利率-221.41%，较上年同期下降 265.26%，主要是硫酸价格同比大幅下跌；其他（铜有关）毛利率 36.58%，较上年同期下降 1.55%。

三、公司主要财务数据分析

（一）资产负债主要项目情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减额	同比变动幅度
货币资金	91,015.27	126,144.78	-35,129.51	-27.85%
应收账款	138.48	341.21	-202.73	-59.42%
预付款项	56,088.06	49,670.88	6,417.18	12.92%
其他应收款	11,794.24	2,026.72	9,767.52	481.94%
存货	478,769.92	167,741.33	311,028.59	185.42%
其他流动资产	40,308.22	7,398.24	32,909.98	444.84%
固定资产	578,230.06	340,034.70	238,195.36	70.05%
在建工程	211,752.76	221,215.85	-9,463.09	-4.28%
其他非流动资产	6,500.35	60,567.52	-54,067.17	-89.27%
资产总额	1,525,904.67	1,028,390.60	497,514.07	48.38%
短期借款	170,973.85	18,044.66	152,929.19	847.50%
应付票据	3,500.00	201.00	3,299.00	1641.29%
应付账款	186,152.48	51,391.12	134,761.36	262.23%
应交税费	15,624.78	6,889.90	8,734.88	126.78%
其他应付款	9,861.63	8,153.69	1,707.94	20.95%
一年内到期的非流动负债	103,048.67	90,231.13	12,817.54	14.21%
长期借款	513,142.45	282,855.95	230,286.50	81.41%

负债总额	1,038,465.71	570,468.93	467,996.78	82.04%
------	--------------	------------	------------	--------

2023年末，公司资产总额 152.59 亿元，与年初比增加 49.75 亿元，资产负债率 68.06%，与年初比增长 12.59%。主要变动因素如下：

1、货币资金

本期期末货币资金金额较年初下降 3.51 亿元，下降比例 27.85%，主要是支付了铜精矿采购款。

2、预付账款

本期期末预付账款金额较年初增加 0.64 亿元，上升比例 12.92%，主要是预付铜精矿款增加。

3、其他应收款

本期期末其他应收款金额较年初增加 0.98 亿元，上升比例 481.94%，主要是期货保证金和海关费收保证金增加。

4、存货

本期期末存货金额较年初增加 31.10 亿元，上升比例 185.42%，主要是子公司侯马北铜铜业有限公司年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目备料导致存货增加。

5、固定资产

本期期末固定资产金额较年初增加 23.82 亿元，上升比例 70.05%，主要是子公司侯马北铜铜业有限公司年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目主要部分投产转入固定资产。

6、在建工程

本期期末在建工程金额较年初下降 0.95 亿元，下降比例 4.28%，主要是建设项目转入固定资产。

7、其他非流动资产

本期期末其他非流动资产金额较年初下降 5.41 亿元，下降比例 89.27%，主要是

项目预付设备已到货结算。

8、短期借款

本期期末短期借款金额较年初增加 15.29 亿元，上升比例 847.50%，主要是进口铜原料采购增加进口信用证押汇融资。

9、应付票据

本期期末应付票据金额较年初增加 0.33 亿元，上升比例 1641.29%，主要是增加了票据融资。

10、应付账款

本期期末应付账款金额较年初增加 13.48 亿元，上升比例 262.23%，主要是应付铜原料和工程款增加。

11、应交税费

本期期末应交税费金额较年初增加 0.87 亿元，上升比例 126.78%，主要是期末增值税和企业所得税较上年末增加。

12、其他应付款

本期期末其他应付款金额较年初增加 0.17 亿元，上升比例 20.95%，主要是应付保证金增加。

13、长期借款

本期期末长期借款金额较年初增加 23.03 亿元，上升比例 81.41%，主要是子公司侯马北铜铜业有限公司年处理铜精矿 150（优化变更 80）万吨综合回收项目贷款和铜原料采购中长期流动资金贷款增加。

（二）期间费用变动情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额	同比变动幅度
销售费用	3,025.22	3,108.45	-83.23	-2.68%
管理费用	19,467.97	17,907.77	1,560.20	8.71%

项目	2023年	2022年	增减额	同比变动幅度
研发费用	2,250.46	142.91	2,107.55	1474.70%
财务费用	17,111.11	14,413.65	2,697.46	18.71%
合计	41,854.76	35,572.78	6,281.98	17.66%

1、本期公司销售费用同比减少 2.68%，主要是产品销量减少，运输费用同比减少。

2、本期公司管理费用同比增加 8.71%，主要是职工薪酬较上年增加。

3、本期公司研发费用同比增加 1474.70%，主要是公司加大科技研发投入。

4、本期公司财务费用同比增加 18.71%，主要是铜原料采购流动资金借款和项目中长期借款增加。

（三）公司现金流量情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	-130,411.58	215,250.19	-345,661.77
投资活动产生的现金流量净额	-170,868.16	-123,836.37	-47,031.79
筹资活动产生的现金流量净额	261,144.75	-100,914.90	362,059.65
汇率变动对现金及现金等价物的影响	10.48	-659.32	669.80
现金及现金等价物净增加额	-40,124.52	-10,160.40	-29,964.12

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 34.57 亿元，主要是采购铜原料增加。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 4.70 亿元，主要是项目建设资金支出增加。

3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 36.21 亿元，主要是项目贷款和流动资金贷款增加。

四、财务指标情况

项目	指标	2023年	2022年	同比增减
盈利能力	营业利润率（%）	8.76	6.66	2.10
	成本费用利润率（%）	9.60	7.19	2.41
偿债能力	流动比率（倍）	1.37	1.96	-0.59
	速动比率（倍）	0.29	0.76	-0.47
	资产负债率（%）	68.06	55.47	12.59

北方铜业股份有限公司董事会

2024年4月26日