证券代码:002237　证券简称:恒邦股份　公告编号:2024-025
债券代码:127086　债券简称:恒邦转债

山东恒邦冶炼股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	20,807,523,447.39	16,648,867,518.59	24.98%
归属于上市公司股东的净利润(元)	141,464,839.90	123,204,039.40	14.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	254,979,171.86	133,604,822.30	90.85%
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,266,276,067.64	-479,654,047.67	364.00%
基本每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.11	-9.09%
加权平均净资产收益率	1.51%	1.48%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	24,107,499,428.28	21,901,000,176.97	10.07%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	9,427,297,417.05	9,277,962,053.51	1.61%

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	117,645.94	主要系固定资产报废及处置
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,029,872.81	主要系收到政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-134,011,272.80	主要系公司开展套期保值业务合约产生损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,447,452.80	
减:所得税影响额	-19,927,506.29	非经常性损益对所得税的影响数
少数股东权益影响额(税后)	130,631.40	非经常性损益少数股东权益税后的影响数
合计	-113,514,331.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.衍生金融资产:本期较年初增加97.73%,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:本期较年初增加198.52%,主要系本期销售应收款金额增加所致。

3.应收款项融资:本期较年初增加66.73%,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。

4.预付款项:本期较年初增加48.36%,主要系本期采购矿粉原材料预付款增加所致。

5.其他应收款:本期较年初增加39.36%,主要系本期期货保证金增加所致。

6.一年内到期的非流动资产:本期较年初增加100.00%,主要系交租租赁保证金从长期应收款转入所致。

7.长期应收款:本期较年初减少100.00%,主要系交租租赁保证金转入一年内到期的非流动资产所致。

8.递延所得税资产:本期较年初增加34.22%,主要系本期期货合约公允价值变动损失增加导致。

9.短期借款:本期较年初增加31.89%,主要系本期原料采购增加影响短期贷款增加所致。

10.衍生金融负债:本期较年初增加70.91%,主要系本期套期保值及临时定价安排公允价值变动损失增加所致。

11.应付票据:本期较年初增加1835.07%,主要系本期通过银行承兑汇票结算的业务增加所致。

12.合同负债:本期较年初增加71.21%,主要系电解铝、电解铜等预收货款增加所致。

13.应交税费:本期较年初增加67.67%,主要系本期期末应缴增值税、企业所得税增加所致。

14.一年内到期的非流动负债:本期较年初减少38.89%,主要系本期归还一年内到期的银行借款所致。

15.其他流动负债:本期较年初增加72.97%,主要系本期产品预收货款增加,预收增值税增加所致。

16.长期借款:本期较年初增加123.73%,主要系本期原料采购增加影响长期贷款增加所致。

17.递延收益:本期较年初增加37.41%,主要系本期增加复杂金精矿多元素综合回收项目政府补助所致。

18.其他收益:本期较上年同期增加425.44%,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。

19.公允价值变动收益:本期较上年同期减少213.33%,主要系本期套期保值持仓公允价值变动收益减少所致。

20.信用减值损失:本期较上年同期增加104.27%,主要系本期计提坏账准备金额增加所致。

21.资产减值损失:本期较上年同期增加222.99%,主要系本期存货跌价准备计提增加所致。

22.资产处置收益:本期较上年同期增加100%,主要系本期资产处置收益增加所致。

23.营业外收入:本期较上年同期减少80.82%。主要系本期供应商罚款减少及杭州建铜长期挂账往来款核销减少所致。

24.经营活动产生的现金流量净额:本期较上年同期增加364.00%,主要系本期较期初受结算周期影响应付款项增加所致。

25.归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润:本期较上年同期增加90.85%,主要系本期开展套期保值业务合约产生损失增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	48,874	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
江西铜业股份有限公司	国有法人	44.48%	510,643,360.00	237,614,400.00	不适用	0.00
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	5.89%	67,674,706.00	0.00	质押	11,700,000.00
					冻结	28,663,000.00
王德宁	境内自然人	2.06%	23,677,300.00	0.00	质押	23,000,000.00
香港中央结算有限公司	境外法人	1.14%	13,090,467.00	0.00	不适用	0.00
王家好	境内自然人	1.04%	11,925,000.00	0.00	不适用	0.00
中信证券股份有限公司-前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.95%	10,919,576.00	0.00	不适用	0.00
王卫列	境内自然人	0.87%	10,000,000.00	0.00	不适用	0.00
中国建设银行股份有限公司-华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.55%	6,367,800.00	0.00	不适用	0.00
孙军	境内自然人	0.50%	5,693,500.00	0.00	不适用	0.00
中航鑫港担保有限公司	国有法人	0.48%	5,541,800.00	0.00	不适用	0.00

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江西铜业股份有限公司	273,028,960.00	人民币普通股	273,028,960.00
烟台恒邦集团有限公司	67,674,706.00	人民币普通股	67,674,706.00
王德宁	23,677,300.00	人民币普通股	23,677,300.00
香港中央结算有限公司	13,090,467.00	人民币普通股	13,090,467.00
王家好	11,925,000.00	人民币普通股	11,925,000.00
中信证券股份有限公司-前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	10,919,576.00	人民币普通股	10,919,576.00
王卫列	10,000,000.00	人民币普通股	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司-华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	6,367,800.00	人民币普通股	6,367,800.00
孙军	5,693,500.00	人民币普通股	5,693,500.00
中航鑫港担保有限公司	5,541,800.00	人民币普通股	5,541,800.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	前述股东中,王德宁先生系公司5%以上股东恒邦集团的第一大股东,持有恒邦集团30.9%的股权,并直接持有本公司2.06%股份。王家好持有烟台恒邦集团有限公司股权,除此之外,本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	王卫列先生通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有4,000,000.00股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金五零二组合	7,210,181.00	0.63%	543,600	0.05%	0	0.00%	0	0.00%

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

√适用 □不适用

向不特定对象发行可转换公司债券

2022年7月22日、2022年8月18日,公司分别召开了第九届董事会第十五次会议和2022年第二次临时股东大会,审议通过了《山东恒邦冶炼股份有限公司公开发行A股可转换公司债券预案》等议案,决定以公开发行可转换公司债券(以下简称"可转债")的方式募集资金31.60亿元,用于投资建设全资子公司威海恒邦含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目并配合补充流动资金。

2022年9月初,公司完成可转债申报材料的上报工作,并已获中国证监会受理,详见公司于2022年9月10日披露的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告》(公告编号:2022-056)。

2023年2月17日,中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则。2月底,公司将申报材料上报至深圳证券交易所(以下简称"深交所"),在收到深交所出具的《关于受理山东恒邦冶炼股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》(深证上审〔2023〕107号)后,于3月2日披露了《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所受理的公告》(公告编号:2023-013)。

深交所于2023年4月14日召开了上市审核委员会2023年第22次审议会,审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券事项,公司于2023年4月15日披露了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所上市审核委员会审核通过的公告》(公告编号:2023-030)。

2023年5月26日,公司披露《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》(公告编号:2023-035),本次可转债发行获得中国证监会注册通过。

2023年6月7日,公司召开第九届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券具体方案的议案》等事项,确定了可转债发行具体方案等事项。6月12日,进行原股东优先配售和网上申购;6月13日,进行摇号抽签;6月14日,披露了中签号码;6月16日,披露最终的发行结果,恒邦转债总计3,160.00万张,每张面值为人民币100元,发行总额316,000.00万元。

2023年7月7日,公司可转债正式在深交所上市。

2023年12月18日,公司可转债进入转股期,转股价格为11.46元/股,转股期为2023年12月18日至2029年6月11日,详见公司于2023年12月14日披露的《关于恒邦转债开始转股的提示性公告》(公告编号:2023-075)。

截至2024年4月24日,"恒邦转债"因转股导致债券金额减少380,700.00元人民币,"恒邦转债"数量减少3,807.00张,转股数量为33,201.00股,剩余债券金额为3,159,619,300.00元人民币,"恒邦转债"剩余31,596,193.00张。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:山东恒邦冶炼股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	6,219,737,941.79	4,810,809,270.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	64,617,160.00	32,679,955.00
应收票据		
应收账款	12,562,911.14	4,208,455.76
应收款项融资	11,636,475.48	6,979,181.96
预付款项	44,027,246.20	29,675,564.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,358,106,441.20	974,528,614.16
其中:应收利息		
应收股利		2,244,139.22
买入返售金融资产		
存货	9,380,716,138.14	9,309,294,891.77
其中:数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,600,000.00	
其他流动资产	107,516,589.40	102,366,079.02
流动资产合计	17,204,520,903.35	15,270,542,011.75
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		5,600,000.00
长期股权投资	376,836,196.41	379,115,485.20
其他权益工具投资	46,437,183.79	46,437,183.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,576,986,452.34	3,665,851,786.75
在建工程	1,634,511,061.55	1,277,622,097.49
生产性生物资产	1,432,786.39	1,866,722.26
油气资产		
使用权资产	79,218,192.31	80,161,611.34
无形资产	721,018,965.01	738,778,931.84
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	850,680.61	897,081.40
递延所得税资产	89,762,970.42	66,875,449.81
其他非流动资产	375,924,036.10	367,251,815.34
非流动资产合计	6,902,978,524.93	6,630,458,165.22
资产总计	24,107,499,428.28	21,901,000,176.97
流动负债:		
短期借款	4,750,477,489.98	3,601,855,939.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	397,583,547.56	232,628,294.36
应付票据	69,119,310.92	3,571,922.11
应付账款	2,070,227,338.92	1,594,556,862.51
预收款项	7,196,940.97	7,587,504.66
合同负债	34,583,998.48	20,199,644.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	139,014,756.89	155,240,963.06
应交税费	88,242,939.49	52,628,275.68
其他应付款	146,515,081.71	146,095,111.01
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	490,972,441.76	803,398,502.11
其他流动负债	4,196,162.88	2,425,898.01
流动负债合计	8,198,130,009.56	6,620,188,917.01
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	2,687,207,687.91	1,201,107,501.22
应付债券	3,240,220,568.17	4,215,139,650.24
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	12,238,582.65	12,141,584.61
长期应付款	467,839,110.97	526,857,140.40
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,922,403.33	58,541,825.24
递延收益	84,691,306.82	61,632,179.63
递延所得税负债	35,904,343.86	27,856,196.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,587,024,003.71	6,103,276,077.90
负债合计	14,785,154,013.27	12,723,464,994.91
所有者权益:		
股本	1,148,032,681.00	1,148,029,370.00
其他权益工具	471,015,083.44	471,020,748.14
其中:优先股		
永续债		
资本公积	3,019,341,517.45	3,019,306,368.21
减:库存股		
其他综合收益	33,233,153.76	29,900,597.21
专项储备	26,941,699.79	22,436,528.24
盈余公积	512,758,607.84	512,758,607.84
一般风险准备		
未分配利润	4,215,974,673.77	4,074,509,833.87
归属于母公司所有者权益合计	9,427,297,417.05	9,277,962,053.51
少数股东权益	-104,952,002.04	-100,426,871.45
所有者权益合计	9,322,345,415.01	9,177,535,182.06
负债和所有者权益总计	24,107,499,428.28	21,901,000,176.97

法定代表人:曲胜利　主管会计工作负责人:陈祖志　会计机构负责人:牟晓垒

2.合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	20,807,523,447.39	16,648,867,518.59
其中:营业收入	20,807,523,447.39	16,648,867,518.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,519,583,493.17	16,491,439,483.22
其中:营业成本	20,243,609,652.68	16,210,499,956.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	40,521,810.16	41,537,657.43
销售费用	8,160,618.00	6,220,752.68
管理费用	115,462,101.20	120,027,555.94
研发费用	55,067,027.53	42,696,220.52
财务费用	56,762,283.60	70,457,340.36
其中:利息费用	68,302,310.48	77,435,920.92
利息收入	10,685,086.31	11,252,483.42
加:其他收益	19,947,487.81	3,796,325.67
投资收益(损失以"-"号填列)	-76,624,484.69	-66,206,853.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,000,821.21	-2,548,303.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-55,821,591.87	49,253,915.05
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-116,386.72	2,724,574.85
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-17,784,213.47	-5,506,161.56
资产处置收益(损失以"-"号填列)	143,144.35	
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	157,683,909.63	141,489,835.76
加:营业外收入	493,715.04	2,574,025.51
减:营业外支出	2,966,666.25	2,522,894.71
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	155,210,958.42	141,540,966.56
减:所得税费用	18,274,272.42	23,993,435.07
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	136,936,686.00	117,547,531.49
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	136,936,686.00	117,547,531.49
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	141,464,839.90	123,204,039.40
2.少数股东损益	-4,528,153.90	-5,656,507.91
六、其他综合收益的税后净额	3,335,579.86	20,411,044.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,332,556.55	20,402,111.17
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	3,332,556.55	20,402,111.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-5,280,110.00	-2,889,242.80
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	8,612,666.55	23,291,353.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,023.31	8,933.65
七、综合收益总额	140,272,265.86	137,958,576.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,797,396.45	143,606,150.57
归属于少数股东的综合收益总额	-4,525,130.59	-5,647,574.26
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.12	0.11
(二)稀释每股收益	0.10	0.11

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:曲胜利　主管会计工作负责人:陈祖志　会计机构负责人:牟晓垒

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,579,052,402.20	17,847,326,681.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	82,920,729.32	83,250,354.35
收到其他与经营活动有关的现金	462,535,546.74	31,256,643.22
经营活动现金流入小计	22,124,508,678.26	17,961,833,679.08
购买商品、接受劳务支付的现金	20,246,200,908.16	17,957,891,649.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	210,973,539.29	170,086,093.83
支付的各项税费	273,375,436.38	242,076,556.37
支付其他与经营活动有关的现金	127,682,726.79	71,433,426.61
经营活动现金流出小计	20,858,232,610.62	18,441,487,726.75
经营活动产生的现金流量净额	1,266,276,067.64	-479,654,047.67
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,244,139.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,034,156.22	
投资活动现金流入小计	72,278,295.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,767,730.33	78,293,180.38
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	380,033,764.22	180,000,000.00
投资活动现金流出小计	840,801,494.55	258,293,180.38
投资活动产生的现金流量净额	-768,523,199.11	-258,293,180.38
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,184,512,086.72	2,107,542,646.37
收到其他与筹资活动有关的现金	171,982,037.92	1,206,917,505.08
筹资活动现金流入小计	4,356,494,124.64	3,314,460,151.45
偿还债务支付的现金	2,836,453,576.44	1,839,736,719.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,525,520.84	90,448,723.35
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	442,247,863.58	1,043,758,262.24
筹资活动现金流出小计	3,360,226,960.86	2,973,943,704.77
筹资活动产生的现金流量净额	996,267,163.78	340,516,446.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,272,394.40	6,517,367.17
五、现金及现金等价物净增加额	1,499,292,426.71	-390,913,414.20
加:期初现金及现金等价物余额	3,651,042,534.10	2,701,049,044.70
六、期末现金及现金等价物余额	5,150,334,960.81	2,310,135,630.50

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

山东恒邦冶炼股份有限公司
董事会
2024年04月26日

证券代码:002237　证券简称:恒邦股份　公告编号:2024-026
债券代码:127086　债券简称:恒邦转债

山东恒邦冶炼股份有限公司关于调整审计委员会委员的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东恒邦冶炼股份有限公司(以下简称"公司")于2024年4月25日召开第九届董事会2024年第一次临时会议审议通过了《关于调整审计委员会委员的议案》,具体情况公告如下:

根据《上市公司独立董事管理办法》规定,审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事。因此,公司董事会决定调整审计委员会的组成人员,董事兼财务总监陈祖志先生不再担任公司第九届董事会审计委员会委员职务。

为不影响公司董事会审计委员会各项工作的顺利开展,公司董事会选举本届现任董事沈金艳先生为公司第九届董事会审计委员会委员,任期自董事会审议通过之日起至第九届董事会任期届满之日止。

附件:沈金艳先生简历

特此公告。

山东恒邦冶炼股份有限公司
董事会
2024年4月26日

附件

沈金艳先生简历

沈金艳先生,1967年12月出生,中共党员,本科学历,会计师,现任江西铜业股份有限公司战略与投资部专职董监事及本公司董事、审计委员会委员。曾任江西铜业德兴铜矿财务部会计,德兴铜矿建设有限公司副总会计师,财务科科长,江铜集团(德兴)建设有限公司总会计师,江铜集团(德兴)实业有限公司总会计师。

沈金艳先生未持有本公司的股份,与本公司或本公司的其他董事、监事、高级管理人员及持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人之间均不存在关联关系;未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒;不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司董事会审计委员会委员的情形,不属于失信被执行人。

证券代码:002237　证券简称:恒邦股份　公告编号:2024-027
债券代码:127086　债券简称:恒邦转债

山东恒邦冶炼股份有限公司关于变更会计政策的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量等产生影响。

山东恒邦冶炼股份有限公司(以下简称"公司")于2024年4月25日召开第九届董事会2024年第一次临时会议、第九届监事会2024年第一次临时会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》,本次变更会计政策无需提交公司股东大会审议,具体情况公告如下:

一、会计政策变更概述

2023年10月25日,财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》,解释了"关于流动负债与非流动负债的划分"问题、"关于供应商融资安排的披露"问题、"关于售后租回交易的会计处理"问题,并自2024年1月1日起施行。

根据财政部的上述规定,公司对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。

二、会计政策变更的具体情况及对公司的影响

(一)本次会计政策变更的具体内容

1.关于流动负债与非流动负债的划分

(1)企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性,并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第30号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年,下同)提前清偿该负债或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债,该负债仍应归类为非流动负债。

(2)对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)。企业根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》第十九条(四)对该负债的流动性进行划分时,应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利:

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件(如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估),影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件(如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估),不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

(3)根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定,对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果该企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

2.关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排(又称供应链融资、应付账款融资或反向保理业务,下同)应当具有下列特征:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排(如用作担保的信用证等财务担保)以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具(如信用卡)不属于供应商融资安排。

(1)披露

A.企业在根据《企业会计准则第31号——现金流量表》进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响:

a.供应商融资安排的条款和条件(如延长付款期限和担保提供情况等)。但是,针对具有不同条款和条件的供应商融资安排,企业应当予以单独披露。

b.报告期期初和期末的下列信息:

①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

②第①项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的,应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

③第①项披露的金融负债的付款到期日区间(例如自收到发票后的30至40天),以及不属于供应商融资安排的可比应付账款(例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区的应付账款)的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大,企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息(如分层区间)。

c.第b项①披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动(包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项)的类型和影响。

B.企业在根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时,应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求识别流动性风险集中度时,应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

3.关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益,不受前款规定的限制。

(二)本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,符合相关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

三、审计委员会审议意见

审计委员会认为,本次变更会计政策是公司根据财政部的有关规定和要求进行的变更,执行新规定能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果,符合有关规定和公司的实际情况。本次变更会计政策不涉及追溯调整前期财务数据,不会对财务报表产生重大影响,不存在损害公司及股东利益,特别是中小股东利益的情形。同意公司本次变更会计政策事项并提交董事会审议。

四、董事会意见

公司于2024年4月25日召开第九届董事会2024年第一次临时会议,以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果