

四川容大黄金股份有限公司
2023 年度财务决算报告

二〇二四年三月

四川容大黄金股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年度公司财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计。经审计，本公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
营业收入（元）	628,990,316.62	472,460,494.05	33.13%
归属于上市公司股东的净利润(元)	210,921,901.75	198,687,610.82	6.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	203,481,908.96	138,686,921.34	46.72%
经营活动产生的现金流量净额(元)	306,047,065.69	382,562,240.72	-20.00%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.55	-7.27%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.55	-7.27%
加权平均净资产收益率	17.26%	26.82%	-9.56%
项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
总资产（元）	1,852,353,895.57	1,358,353,897.79	36.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,357,410,075.81	840,261,070.29	61.55%

2023 年度公司实现主营业务收入 62,899.03 万元，同比增长 33.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,092.19 万元，同比增长 6.16%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 20,348.19 万元，同比增长 46.72%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 185,235.39 万元，同比增长 36.37%；归属于上市公司股东的净资产 135,741.01 万元，同比增长 61.55%。

二、2023年度财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）主要资产情况分析

截止2023年12月31日，公司资产总额185,235.39万元，同比增长36.37%。
主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023年末	2022年末	变动金额	变动幅度
货币资金	629,695,808.19	288,121,236.73	341,574,571.46	118.55%
交易性金融资产	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	25.00%
预付款项	13,546,591.44	2,814,804.76	10,731,786.68	381.26%
其他应收款	1,988,588.05	1,469,377.27	519,210.78	35.34%
存货	80,865,826.18	100,598,743.95	-19,732,917.77	-19.62%
其他流动资产	67,745.46	3,485,936.37	-3,418,190.91	-98.06%
流动资产合计	776,164,559.32	436,490,099.08	339,674,460.24	77.82%
固定资产	162,222,201.48	174,750,181.26	-12,527,979.78	-7.17%
在建工程	544,457,302.32	406,800,610.92	137,656,691.40	33.84%
使用权资产	1,437,746.02	1,461,532.77	-23,786.75	-1.63%
无形资产	230,401,791.60	247,410,233.31	-17,008,441.71	-6.87%
开发支出	79,649,411.83	30,642,222.83	49,007,189.00	159.93%
长期待摊费用	339,339.79	628,275.30	-288,935.51	-45.99%
递延所得税资产	26,306,513.81	23,298,784.37	3,007,729.44	12.91%
其他非流动资产	31,375,029.40	36,871,957.95	-5,496,928.55	-14.91%
非流动资产合计	1,076,189,336.25	921,863,798.71	154,325,537.54	16.74%
资产合计	1,852,353,895.57	1,358,353,897.79	493,999,997.78	36.37%

主要变动指标分析：

1、货币资金较期初增长118.55%，主要系本期发行新股收到的募集资金所

致。

2、交易性金融资产较期初增长 25.00%，主要系本期购买银行结构性存款增加所致。

3、预付账款较期初增长 381.26%，主要系本期待结算的预付工程款增加所致。

4、其他应收款较期初增长 35.34%，主要系本期销售金精矿代垫运费增加所致。

5、存货较期初减少 19.62%，主要系本期低品位氧化矿在产品减少所致。

6、其他流动资产较期初减少 98.06%，主要系本期结转前期预付发行费所致。

7、在建工程较期初增长 33.84%，主要系本期梭罗沟金矿地下开采工程投入增加所致。

8、开发支出较期初增长 159.93%，主要系本期可资本化的地勘费用增加所致。

9、长期待摊费用较期初减少 45.99%，主要系办公室改造工程支出按月摊销所致。

10、递延所得税资产较期初增加 12.91%，主要系计提矿业权收益金摊销利息及土地复垦义务预计负债利息等产生的可抵扣暂时性差异所致。

11、其他非流动资产较期初减少 14.91%，主要系本期已结转部分前期预付的工程设备款支出所致。

（二）主要负债情况分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 49,494.38 万元，同比减少 4.47%。主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动金额	变动幅度
应付账款	79,575,196.78	57,199,258.31	22,375,938.47	39.12%

项目	2023 年末	2022 年末	变动金额	变动幅度
合同负债	69,000,000.00	66,421,740.78	2,578,259.22	3.88%
应付职工薪酬	20,544,253.27	20,033,646.76	510,606.51	2.55%
应交税费	8,191,885.20	12,216,825.68	-4,024,940.48	-32.95%
其他应付款	5,605,996.92	4,348,898.39	1,257,098.53	28.91%
一年内到期的非流动负债	44,158,075.18	606,817.64	43,551,257.54	7176.99%
流动负债合计	227,075,407.35	160,827,187.56	66,248,219.79	41.19%
长期借款	0.00	25,000,000.00	-25,000,000.00	-100.00%
租赁负债	272,228.42	326,735.87	-54,507.45	-16.68%
长期应付款	111,261,080.18	189,114,471.12	-77,853,390.94	-41.17%
预计负债	149,325,175.64	141,440,198.65	7,884,976.99	5.57%
递延所得税负债	7,009,928.17	1,384,234.30	5,625,693.87	406.41%
非流动负债合计	267,868,412.41	357,265,639.94	-89,397,227.53	-25.02%
负债合计	494,943,819.76	518,092,827.50	-23,149,007.74	-4.47%

主要变动指标分析：

- 1、应付账款较期初增长 39.12%，主要系本期新增工程设备款尚未支付所致。
- 2、应交税费较期初减少 32.95%，主要系报告期第四季度收入减少导致相应企业所得税、资源税减少所致。
- 3、其他应付款较期初增长 28.91%，主要系本期新增履约保证金所致。
- 4、一年内到期的非流动负债较期初增长 7176.99%，主要系本期将一年内到期需支付矿权收益金调整至该科目列报所致。
- 5、长期借款较期初减少 100.00%，主要系本期归还银行信用借款所致。
- 6、长期应付款较期初减少 41.17%，主要系本期支付采矿权出让收益金，且将一年内到期需支付矿权收益金调整至一年内到期的非流动负债列报所致。

7、预计负债较期初增长 5.57%，主要系矿山企业计提矿山弃置费用，矿山复垦支出和环境恢复治理支出所致。

8、递延所得税负债较期初增长 406.41%，主要系本期无形资产摊销税会差异产生的应纳税暂时性差异所致。

（三）主要股东权益情况分析

截止 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 135,741.01 万元，同比增长 61.55%，主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动金额	变动幅度
股本	420,000,000.00	360,000,000.00	60,000,000.00	16.67%
资本公积	444,797,523.73	114,570,419.96	330,227,103.77	288.23%
盈余公积	56,300,110.31	35,207,920.13	21,092,190.18	59.91%
未分配利润	436,312,441.77	330,482,730.20	105,829,711.57	32.02%
归属于上市公司股东的 所有者权益 合计	1,357,410,075.81	840,261,070.29	517,149,005.52	61.55%

主要变动指标分析：

1、股本较期初增长 16.67%，主要系公司本期实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000 股所致。

2、资本公积较期初增长 288.23%，主要系公司本期实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 7.09 元产生的股本溢价所致。

3、盈余公积较期初增长 59.91%，主要系本年计提法定盈余公积所致。

4、未分配利润较期初增长 32.02%，主要系经营利润积累增加所致。

（四）经营成果情况分析

2023 年度，公司实现营业收入 62,899.03 万元，同比增长 33.13%;实现归属于上市公司股东的净利润 21,092.19 万元，同比增长 6.16%，主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
一、营业收入	628,990,316.62	472,460,494.05	156,529,822.57	33.13%
减：营业成本	306,995,296.21	230,050,053.77	76,945,242.44	33.45%
税金及附加	19,711,088.21	20,418,079.84	-706,991.63	-3.46%
销售费用	2,561,025.50	2,786,782.81	-225,757.31	-8.10%
管理费用	54,030,486.82	42,630,379.86	11,400,106.96	26.74%
财务费用	10,554,400.55	14,816,896.06	-4,262,495.51	-28.77%
加：其他收益	140,931.37	1,978,496.56	-1,837,565.19	-92.88%
投资收益（损失以“-”号填列）	6,904,339.36	12,302,604.73	-5,398,265.37	-43.88%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-794,890.77	58,636,086.21	-59,430,976.98	-
二、营业利润	241,388,399.29	234,675,489.21	6,712,910.08	2.86%
加：营业外收入	7,526,669.55	0.00	7,526,669.55	100.00%
减：营业外支出	305,800.00	1,062,113.70	-756,313.70	-71.21%
三、利润总额	248,609,268.84	233,613,375.51	14,995,893.33	6.42%
减：所得税费用	37,687,367.09	34,925,764.69	2,761,602.40	7.91%
四、归属于上市公司股东的净利润	210,921,901.75	198,687,610.82	12,234,290.93	6.16%

主要变动指标分析：

1、营业收入较上年同期增长 33.13%，主要系金精矿销售金属量增加且销售单价同比大幅增长所致，同时本期新增销售合质金，而上年同期无合质金销售收

入。营业成本较上年同期增长 33.45%，主要系营业成本受采剥费用影响较上年同期有所增长。

2、管理费用较上年同期增长 26.74%，主要系本期中介机构服务费、工资及附加同比增长所致。

3、财务费用较上年同期减少 28.77%，主要是本期新增募集资金账户所产生的利息收入所致。

4、其他收益较上年同期减少 92.88%，主要系政府补助摊销完成所致。

5、投资收益较上年同期减少 43.88%，主要系上期销售以前年度合质金的公允价值变动损益结转至投资收益所致。

6、信用减值损失较上年同期增长 101.36%，主要系上期收到以前年度合质金应收账款转回信用减值损失所致。

7、营业外收入较上年同期增长 100.00%，主要系本期收到退赔款所致。

8、营业外支出较上年同期减少 71.21%，主要系上期发生捐赠支出所致。

9、所得税费用较上年同期增长 7.91%，主要系利润总额增长，导致相关所得税费用增长所致。

（五）现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	306,047,065.69	382,562,240.72	-76,515,175.03	-20.00%
经营活动现金流入小计	650,183,438.08	700,447,052.15	-50,263,614.07	-7.18%
经营活动现金流出小计	344,136,372.39	317,884,811.43	26,251,560.96	8.26%
二、投资活动产生的现金流量净额	227,727,509.94	229,465,458.40	1,737,948.46	0.76%

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动幅度
额				
投资活动现金流入小计	491,446,963.15	368,910,801.65	122,536,161.50	33.22%
投资活动现金流出小计	719,174,473.09	598,376,260.05	120,798,213.04	20.19%
三、筹资活动产生的现金流量净额	283,255,015.71	-18,382,423.52	301,637,439.23	1640.90%
筹资活动现金流入小计	403,267,452.83	0.00	403,267,452.83	100.00%
筹资活动现金流出小计	120,012,437.12	18,382,423.52	101,630,013.60	552.87%

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20.00%，主要系：本期收到合质金点价款项较上年同期减少，本期工资及附加等较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 0.76%，主要系：本期收回的购买银行结构性存款本金较上年同期增长，本期梭罗沟金矿地下开采工程投入较上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1640.90%，主要系：本期发行新股收到募集资金，本期归还银行贷款剩余本金和本期向股东分配股利所致。

本议案尚需提交股东大会审议。

四川容大黄金股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月三十日