

山东恒邦冶炼股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-041

2015 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曲胜利先生、主管会计工作负责人张克河先生及会计机构负责人(会计主管人员)孙磊先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东恒邦冶炼股份有限公司
恒邦集团、控股股东	指	烟台恒邦集团有限公司
威海恒邦	指	威海恒邦化工有限公司
恒邦化工	指	烟台恒邦化工有限公司
恒邦助剂	指	烟台恒邦化工助剂有限公司
华铜矿业	指	瓦房店市华铜矿业有限公司
恒邦印刷	指	烟台恒邦印刷包装有限公司
恒邦装饰	指	烟台恒邦装饰材料有限公司
铜陵华金	指	铜陵华金矿业有限责任公司
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
杭州建铜	指	杭州建铜集团有限公司
恒邦物流	指	烟台恒邦物流有限公司
恒邦合金	指	烟台恒邦合金材料有限公司
养马岛旅行社	指	烟台养马岛旅行社有限公司
恒邦泵业	指	烟台恒邦泵业有限公司
恒邦进出口	指	烟台恒邦进出口贸易有限公司
经贸分公司	指	烟台恒邦集团有限公司经贸分公司
泵业分公司	指	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司
培训学校	指	烟台市牟平区恒邦职业培训学校
新百汇	指	云南新百汇经贸有限公司
恒邦宏达	指	宁波恒邦宏达商贸有限公司
黄石元正	指	黄石元正经贸有限公司
栖霞金兴	指	栖霞金兴矿业有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	恒邦股份	股票代码	002237
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东恒邦冶炼股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒邦股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Humon Smelting Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Humon Share		
公司的法定代表人	曲胜利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张俊峰	夏晓波
联系地址	山东省烟台市牟平区水道镇	山东省烟台市牟平区水道镇
电话	0535-4631769	0535-4631769
传真	0535-4631176	0535-4631176
电子信箱	zjf498496@126.com	xiaxiaobo105@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	6,673,409,692.64	6,233,303,443.25	7.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,628,750.98	135,439,183.49	-13.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	60,135,412.56	91,345,255.41	-34.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	398,841,434.23	418,612,956.24	-4.72%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.15	-13.33%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.15	-13.33%
加权平均净资产收益率	3.23%	3.96%	-0.73%
	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）	11,574,949,318.98	10,515,086,961.44	10.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,611,690,093.02	3,556,998,469.87	1.54%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	414,786.82	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,157,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,905,883.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,296.53	
减：所得税影响额	9,969,412.66	
少数股东权益影响额（税后）	35,215.45	
合计	56,493,338.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年，全球经济虽缓慢复苏，但消费市场整体低迷的总体趋势仍未明显改善，大宗商品价格波动起伏、震荡下行，有色金属行业的利润空间被进一步压缩，企业经营工作压力重重。面对这种不利局面，公司董事会带领经理层发扬创新精神，并以理念创新为引领，大力推进技术创新和管理创新。经过持续不断的努力，公司新建和技改项目得以扎实推进，进一步提升了公司的技术实力。同时，公司着眼全球经济变化的大趋势，利用资本市场工具，规避市场价格波动风险，实现了经营工作的平稳向好运行，较好的完成了公司2015年上半年工作计划，有效提升了公司在行业中的竞争力。

报告期内，实现营业收入667,340.97万元，较上年同期增长7.06%；营业利润13,261.99万元，较上年同期减少7.19%；归属于上市公司股东的净利润11,662.88万元，较上年同期减少13.89%；总资产1,157,494.93万元，比上年末增长10.08%；归属于母公司股东权益361,169.01万元，比上年末增长1.54%。

二、主营业务分析

概述

(1) 业务范围及主要产品

公司主要从事黄金采选、冶炼及化工生产等，是国家重点黄金冶炼企业，主导产品包括黄金、白银、硫酸、电解铜、磷铵等。

(2) 经营情况

报告期内，实现营业收入667,340.97万元，较上年同期增长7.06%，主要是公司黄金产量增加，在黄金价格下跌的情况下，黄金产品的营业收入同比增加105,254.74万元；由于公司生产规模扩大，产销量增加，本年度营业成本为628,331.92万元，比上年度增加8.37%。营业利润为13,261.99万元，比上年同期减少7.19%；利润总额为13,621.20万元，比上年同期减少18.36%；归属上市公司所有者净利润11,662.88万元，比上年同期减少13.89%；经营活动产生的现金流量净额为39,884.14万元，比上年同期减少4.72%。

报告期内，公司坚持既定战略，进一步夯实黄金冶炼这一主营业务基础，继续发挥多金属回收的资源综合利用优势，并依托先进的生产工艺和丰富的技术积累，以提升杂矿处理能力为目标，着重在最佳物料配比上下功夫，实现对金、银等贵金属和铜、铅、锌等有价值元素的综合回收，提升公司的经济效益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,673,409,692.64	6,233,303,443.25	7.06%	
营业成本	6,283,319,220.93	5,798,291,362.87	8.37%	
销售费用	18,762,248.29	12,271,944.02	52.89%	支付的黄金递延费以及运费增加

管理费用	175,161,544.74	146,971,265.28	19.18%	
财务费用	135,710,300.55	163,793,557.99	-17.15%	
所得税费用	24,081,520.56	33,635,472.41	-28.40%	
研发投入	134,887,369.89	117,810,419.88	14.50%	
经营活动产生的现金流量净额	398,841,434.23	418,612,956.24	-4.72%	
投资活动产生的现金流量净额	-280,669,148.84	-185,607,495.43	-51.22%	公司本期固定资产、无形资产投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-121,054,388.23	-298,677,788.84	59.47%	本期因归还银行借款导致现金流出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,118,837.16	-59,719,872.04	96.45%	公司货款回收及时导致流动资金余额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2015年上半年完成营业收入667,340.97万元，实现归属于上市公司股东的净利润11,662.88万元，完成年计划的45.74%，主要是由于上半年公司主要产品市场价格略有下滑，同时上半年对部分生产系统进行停车检修，影响成本升高，导致公司上半年未完成利润计划。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
有色金属开采冶炼	6,254,418,555.82	5,916,571,699.76	5.40%	11.69%	14.30%	-2.16%
化工生产	381,540,616.19	335,382,281.04	12.10%	100.99%	59.47%	22.89%
分产品						
黄金	4,111,045,895.59	3,783,921,278.80	7.96%	34.41%	39.97%	-3.65%
白银	619,307,231.33	582,233,297.33	5.99%	2.95%	3.51%	-0.51%
电解铜	1,164,393,508.74	1,158,782,027.76	0.48%	-18.04%	-16.29%	-2.08%
硫酸	94,172,425.31	66,544,164.84	29.34%	38.42%	-29.26%	67.61%
铅	359,671,920.16	391,635,095.87	-8.89%	-30.68%	-25.61%	-7.43%

磷铵及其他化肥	222,817,657.68	202,400,859.97	9.16%	165.00%	163.95%	0.36%
其他	64,550,533.20	66,437,256.23	-2.92%	71.15%	67.92%	1.98%
分地区						
上 海	5,492,391,491.18	5,155,302,773.02	6.14%	25.57%	28.63%	-2.23%
山 东	752,075,473.86	688,063,532.63	8.51%	-18.73%	-28.69%	12.77%
江 浙	195,749,304.95	210,715,141.67	-7.65%	-28.07%	3.13%	-32.57%
江 西	86,080,120.99	85,679,785.08	0.47%			0.47%
湖 南	50,383,052.21	39,829,735.92	20.95%	134.98%	93.33%	17.04%
东 北	37,202,750.21	33,793,859.58	9.16%			9.16%
其他地区	22,076,978.61	38,569,152.90	-74.70%	-88.77%	-79.60%	-78.63%

四、核心竞争力分析

1、技术优势

公司自建厂之初就定位于专业黄金冶炼企业，经过多年的研发和行业积累，公司的黄金生产工艺已达到世界先进水平。其中：

（1）公司以提高处理复杂型金精矿的能力作为主要攻关课题。2008-2010年，公司开发出氧气底吹造硫捕金新技术，实现了金、银、铜、硫、硒等多元素的无氰化高效综合回收。2011-2013年，公司针对含铅锌复杂金精矿、提金尾渣综合回收现状，与中国恩菲工程技术有限公司进行了难处理多金属混合铅物料低碳熔炼综合回收新技术研发，用于综合处理复杂金精矿、提金尾渣、浸出渣、铅膏、铅精矿等混合含金、银物料，综合回收金、银、铅、锌、铜、铋等有价值金属，在处理多元素复杂金精矿方面公司已经建立了领先于国内同行业水平的技术优势。

（2）公司长期以来注重技术与研发，组建企业技术中心（省级），通过自主研发、引进技术消化吸收、产学研结合等多种模式开展，研发项目主要以黄金冶炼、黄金深加工、黄金采选开发为主，并积极向相关专业领域渗透。截止目前，公司已获得“高纯复杂金精矿多元素的提取方法”、“一种从铜阳极泥中提取铂钯的方法”等六项发明专利和“一种骤冷塔”、“水膜除尘器”、“一种无动力酸雾捕集器”等八项实用新型。

2、资源综合利用优势

公司采、选、冶综合回收率居同行业领先水平。公司研究开发了一系列找矿、采矿技术，实现对历史上留存尾矿的再浮选，并对尾砂进行深部胶结充填，成效显著；公司还进行了一系列的技术改造项目的研究、实施，不但提高了黄金资源的回收率，还降低了各种材料消耗；尤其是“复杂金精矿综合回收技术改造项目”和“提金尾渣综合回收利用项目”的建设、实施，公司进一步提高了处理多元素复杂金精矿的能力，达到多元素（Au、Ag、Cu、S、Pb、Zn）高回收率综合回收利用的目的。依托先进的技术工艺，近年来公司在资源综合利用方面成效显著，公司被评为山东省资源节约先进单位、烟台市资源综合利用先进单位。公司“复杂金精矿综合回收技术改造”项目被列入国家十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划。氧气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程列入国家高技术产业发展项目，在有色行业开展了低碳技术创新及产业化示范项目建设，成功通过山东省发改委组织的项目验收，达到示范推广作用。

3、规模优势

黄金行业具有明显的规模经济效应特征。黄金是公司最主要的产品和收入来源，公司首发“复杂金精矿综合回收技术改造”项目“和非公开发行”提金尾渣综合回收利用项目”的建设，使公司生产规模扩大，公司主导产品的产能和生产规模迅速扩张，盈利能力进一步增强，公司规模优势将进一步突出，并将具有良好的盈利前景。

4、完整产业链优势

公司为全国首家拥有独立矿山的黄金冶炼企业，经过多年发展业已构筑较为完整的产业链，涵盖从地质勘探、采矿、选矿、

冶炼、精炼和深加工（硫酸和化肥业务）等一体化生产经营模式，为公司持续发展和减少盈利波动创造了良好的条件。未来公司将有更多机会进行产业链的进一步深度延伸，开发更高附加值的新产品。

多年来，公司一直通过多种方式增加自给原料的供应，减少生产原料的外部依赖。为加大勘查力度，公司除利用自己的勘查队伍和设备探矿外，还与外部勘查单位合作，在公司所属的采矿区和探矿区内积极开展地质找矿工作，2014年，公司委托山东省第三地质矿产勘查院在探矿权范围内进行勘查，山东省第三地质矿产勘查院依据委托书和相关技术规范开展了野外工作，编制了《山东省烟台市牟平区辽上矿区深部及外围金矿详查报告》，并于2014年12月下旬送交山东省储量评审办公室申报评审，2015年2月1日，该报告通过了专家评审，并出具了《〈山东省烟台市牟平区辽上矿区深部及外围金矿详查报告〉评审意见书》（鲁矿勘审金字〔2015〕7号）。本次备案通过的资源储量情况详查区内新增金矿石量20715771t，金金属量69003kg，平均品位3.33×10⁻⁶。

5、安全生产优势

公司一直坚持“安全为了生产、生产必须安全”的安全观，逐级建立了安全生产管理网络，配备了专职的安全生产管理人员，制定了完善的安全作业管理制度、安全标准化考核制度、安全操作规程等相关制度，并按照“横到边、纵到底”的原则签订各级各部门安全责任状，逐级落实安全责任，做到“人人关注安全工作、人人负有安全责任、人人参与安全管理”，为公司创造了和谐的外部环境，保障了公司的持续、健康发展。公司是山东省安全生产监督管理局核准的金属非金属矿山安全标准化二级企业（第一批）、危险化学品从业单位安全标准化二级企业，并被评为烟台市安全生产管理先进单位和示范单位、烟台市AAA级劳动关系和谐企业。

6、管理优势

公司的管理团队在矿产勘查、采选冶炼、企业管理、技术研发等方面有丰富的经验，公司董事长、副董事长、总经理已在黄金行业工作已达20多年，从中积累了丰富的管理经验。公司拥有一支精干的矿山管理团队，他们在采矿、选矿、冶炼领域积累了丰富的经验。公司的技术人员在本行业都有多年的工作经验，为企业的稳定、持续发展提供了保障。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
烟台银行股份有限公司	商业银行	21,000,000.00	12,000,000	0.45%	12,000,000	0.45%	21,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
合计		21,000,000.00	12,000,000	--	12,000,000	--	21,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	125,312.73
报告期投入募集资金总额	530.94
已累计投入募集资金总额	117,976.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

2015 年上半年，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况，尚未使用的募集资金用途及去向采取专户存放和定期存款的方式。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
提金尾渣综合回收利用项目	否	67,484.6	67,484.6		67,934.11	100.67%	2013 年 05 月 01 日	1,012.96	是	否
收购金兴矿业 55% 股权	否	11,102.96	11,102.96		11,102.96	100.00%	2011 年 12 月 01 日		否	否
补充公司流动资金	否	18,000	18,000		18,000	100.00%	2011 年 08 月 01 日			否
矿山采选系统改造项目	否	28,726.7	28,726.7	530.94	20,939.01	72.89%		46.92	是	否
承诺投资项目小计	--	125,314.26	125,314.26	530.94	117,976.08	--	--	1,059.88	--	--
超募资金投向										
合计	--	125,314.26	125,314.26	530.94	117,976.08	--	--	1,059.88	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(1)瓦房店华铜矿业有限公司采选系统改造项目由于居民搬迁及规划调整致华铜项目进度未达到预期。(2) 腊子沟金矿改造、辽上金矿改造项目项目进度未达到预期的原因是由于腊子沟、辽上金矿矿区地质条件复杂施工难度大影响耽误施工进度。(3) 苏家庄矿区改造项目竖井已建设完毕，平巷、盲井等工程尚在进一步建设中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目先期投入 245,044,308.04 元,已置换
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户存放和定期存款方式
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南新百汇经贸有限公司	子公司	商业	贸易	2,000,000	28,746,684.30	-894,380.07	14,239,157.50	-694,888.08	-694,888.08
黄石元正经经贸有限公司	子公司	商业	贸易	5,000,000	31,860,699.63	3,495,535.66	11,550,853.29	-158,102.55	-158,183.75
威海恒邦化工有限	子公司	制造业	黄金冶炼、化肥生产	90,000,000	543,406,730.69	42,932,220.99	285,156,346.23	978,693.20	1,468,772.78

公司									
瓦房店市 华铜矿业 有限公司	子公司	采矿业	金矿采选	10,000,000	145,527,74 5.36	118,888,55 5.40		-2,333,27 5.92	-2,213,275.92
栖霞金兴 矿业有限 公司	子公司	采矿业	黄金探矿、 采矿、选 矿。尾矿综 合利用开 发、技术服 务；房屋租 赁	182,105,50 0	246,330,19 0.02	114,072,02 9.28	50,972,082. 74	-9,581,91 8.96	-10,956,562.7 8
恒邦华金 金业有限 公司	子公司	商业	金银条、金 银首饰、金 银纪念品、 贵金属制 品、珠宝首 饰、工艺 品、文具、 体育用品 批发、零 售；以自有 资产投资 及投资咨 询服务（不 含证券、期 货投资咨 询）。	50,000,000	8,947,666.1 9	921,353.19	412,063.40	-2,069,46 5.17	-2,073,512.93
香港恒邦 国际物流 有限公司	子公司	商业	进出口报 关运输，一 般贸易整 柜进口	50,000,000	118,273,88 8.41	7,905,868.4 3		752,357.6 0	752,357.60

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	-30.00%	至	0.00%
----------------------------	---------	---	-------

动幅度			
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,437.4	至	23,482
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)			23,482
业绩变动的原因说明	公司主要产品的市场价格下滑导致公司利润下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

本报告期内，公司实施了2014年度利润分配方案，2014年12月31日总股本455200000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2015年4月16日实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等其他有关法律法规的规定，不断完善、细化公司内部控制组织结构，明确股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间的权责范围，确保股东大会、董事会、监事会、管理层等机构的规范、有效运作，维护广大股东利益。

公司治理的具体情况如下：

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定和要求，认真履行股东大会的召集、召开及表决程序，聘请律师出席股东大会，确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，充分地行使自己的合法权利。

2、关于董事和董事会

在报告期内，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》的规定召集、召开董事会，执行股东大会决议并依法行使职权。公司各位董事能够勤勉尽责的行使权利，维护公司和股东利益。董事会成员九名，其中有三名独立董事，一名为行业专业人士，一名为财务专业人士，一名为法律专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，并下设董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。

3、关于监事和监事会

公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会，认真审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。

公司监事会向股东大会负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，为保证监事正常履行职责，公司保障了监事的知情权。

4、关于信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等法律、法规的规定，真实、准确、完整、及时地做好信息披露工作，明确了信息披露的职责范围和责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息的报送和使用管理。报告期内，公司及信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求做好了投资者关系管理工作。

5、关于公司内部审计

公司设立审计部，制定了《内部审计制度》。通过内部审计工作的有效开展，对公司的资金运作、资产利用情况进行审计和监督，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

公司治理的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比	获批的 交易额 度(万	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市	披露日 期	披露 索引

							例	元)			价		
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母 公司	采购商品/接受 劳务	泵及设备 配件等	公开、公 正	市场价 格	250.39	0.04%	1,000	否	银行转 账	250.39	2015年 03月10 日	关于 预计 2015 年度 日常 关联 交易 公告 (公告 编号: 2015-0 13)巨 潮资 讯网、 《证 券时 报》、 《中 国证 券报 》、 《上 海证 券报 》
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母 公司	采购商品/接受 劳务	购买辅 助材料	公开、公 正	市场价 格	7,301.51	1.23%	30,000	否	银行转 账	7,301.51	2015年 03月10 日	同上
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母 公司	采购商品/接受 劳务	购选矿 药剂	公开、公 正	市场价 格	9.52	0.00%	800	否	银行转 账	9.52	2015年 03月10 日	同上
烟台恒邦化工有限公司	同一母 公司	采购商品/接受 劳务	购烧碱 等材料	公开、公 正	市场价 格	908.63	0.15%	2,000	否	银行转 账	908.63	2015年 03月10 日	同上
平江县连云矿业有限公司	同一母 公司	采购商品/接受 劳务	购矿粉	公开、公 正	市场价 格	820.26	0.13%	4,000	否	银行转 账	820.26	2015年 03月10 日	同上

铜陵华金矿业有限责任公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购矿粉	公开、公 正	市场价 格	2,262.69	0.38%	13,000	否	银行转 账	2,262.69	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购工程 用材料	公开、公 正	市场价 格	1,755.74	0.28%	4,000	否	银行转 账	1,755.74	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦进出口贸易有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购煤等 材料	公开、公 正	市场价 格	999.24	0.17%	6,000	否	银行转 账	999.24	2015 年 03 月 10 日	同上
杭州建铜集团有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购铜精 矿	公开、公 正	市场价 格	8,045.93	1.35%	25,000	否	银行转 账	8,045.93	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦物流有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购材料	公开、公 正	市场价 格	1,811.3	0.30%	6,000	否	银行转 账	1,811.3	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦装饰有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购材料	公开、公 正	市场价 格	2.11	0.00%	500	否	银行转 账	2.11	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦信息科技有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购材料	公开、公 正	市场价 格	2.42	0.00%	500	否	银行转 账	2.42	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦泵业有限公司	同一母 公司	采购商 品/接受 劳务	购材料	公开、公 正	市场价 格	2.14	0.00%	1,000	否	银行转 账	2.14	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母 公司	出售商 品/提供 劳务	硫酸煤 炭等	公开、公 正	市场价 格	242.84	0.04%	500	否	银行转 账	242.84	2015 年 03 月 10 日	同上
烟台恒邦化工有限公司	同一母 公司	出售商 品/提供 劳务	硫酸	公开、公 正	市场价 格	41.04	0.01%	100	否	银行转 账	41.04	2015 年 03 月 10 日	同上

司													
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	废阳极膜等材料	公开、公正	市场价格	350.44	0.06%	1,000	否	银行转账	350.44	2015年03月10日	同上
合计				--	--	24,806.2	--	95,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				按双方签订的合同履行双方的权利和义务。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
威海恒邦化工有限公司	2014年04月25日	3,000	2014年12月18日	3,000	一般保证	12个月	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		30,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.83%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）				3,000				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,000				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,050,000	12.09%			55,050,000	-3,800,000	51,250,000	106,300,000	11.68%
3、其他内资持股	55,050,000	12.09%			55,050,000	-3,800,000	51,250,000	106,300,000	11.68%
境内自然人持股	55,050,000	12.09%			55,050,000	-3,800,000	51,250,000	106,300,000	11.68%
二、无限售条件股份	400,150,000	87.91%			400,150,000	3,800,000	403,950,000	804,100,000	88.32%
1、人民币普通股	400,150,000	87.91%			400,150,000	3,800,000	403,950,000	804,100,000	88.32%
三、股份总数	455,200,000	100.00%			455,200,000	0	455,200,000	910,400,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	87,985	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	35.50%	323,200,000	161,600,000		323,200,000	质押	293,600,000
王信恩	境内自然人	6.85%	62,400,000	31,200,000	62,400,000		质押	62,400,000
中航鑫港担保有限公司	国有法人	2.20%	20,000,000	10,000,000		20,000,000		
高正林	境内自然人	1.75%	15,900,000	7,950,000	14,000,000	1,900,000	质押	14,000,000
王家好	境内自然人	1.75%	15,900,000	7,950,000	15,900,000		质押	15,900,000
张吉学	境内自然人	1.75%	15,900,000	7,950,000	14,000,000	1,900,000	质押	14,000,000
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	其他	0.63%	5,700,000	1,710,000		5,700,000		
阿不都热依木江·艾比布拉	境内自然人	0.34%	3,140,624	2,961,595		3,140,624		
兴业国际信托有限公司-兴云东莞集合资金信托计划	其他	0.24%	2,179,200	2,179,200		2,179,200		
中国银行股份有限公司-信诚中证 800 有色金属指数分级证券投资基金	其他	0.22%	2,018,731	1,284,871		2,018,731		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前述股东中，公司实际控制人为王信恩先生，是公司控股股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团 30.90% 的股份，持有本公司 6.85% 的股份。高正林先生、王家好先生、张吉学先生持有恒邦集团的股份，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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
烟台恒邦集团有限公司	323,200,000	人民币普通股	323,200,000
中航鑫港担保有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	5,700,000	人民币普通股	5,700,000
阿布都热依木江·艾比布拉	3,140,624	人民币普通股	3,140,624
兴业国际信托有限公司—兴云东莞集合资金信托计划	2,179,200	人民币普通股	2,179,200
中国银行股份有限公司—信诚中证 800 有色指数分级证券投资基金	2,018,731	人民币普通股	2,018,731
中融国际信托有限公司—龙平 2 号证券投资集合资金信托计划	1,912,300	人民币普通股	1,912,300
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 86 号单一资金信托	1,560,852	人民币普通股	1,560,852
深圳市麦讯特通讯技术有限公司	1,522,400	人民币普通股	1,522,400
中国工商银行股份有限公司—汇添富成长多因子量化策略股票型证券投资基金	1,327,000	人民币普通股	1,327,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,828,921,478.17	1,235,260,872.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	101,619,580.37	90,710,444.46
应收账款	7,520,529.90	9,840,029.81
预付款项	1,423,298,087.12	1,313,287,743.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	15,440,411.60	6,486,700.57
应收股利		
其他应收款	42,436,246.98	42,468,752.09
买入返售金融资产		
存货	3,993,372,973.85	3,830,545,147.90

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,948,031.54	3,660,997.80
其他流动资产	562,460,751.26	482,014,847.60
流动资产合计	7,982,018,090.79	7,014,275,536.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,456,300.62	6,456,300.62
投资性房地产		
固定资产	2,932,289,887.65	2,877,293,593.55
在建工程	265,876,580.66	260,877,109.55
工程物资	3,068,161.22	2,645,767.18
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	185,387,659.51	184,082,943.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,233,996.45	21,424,833.70
递延所得税资产	17,377,104.54	20,059,526.69
其他非流动资产	120,241,537.54	106,971,350.34
非流动资产合计	3,592,931,228.19	3,500,811,424.85
资产总计	11,574,949,318.98	10,515,086,961.44
流动负债：		
短期借款	3,566,800,158.72	3,727,093,403.91
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,581,698,150.00	985,671,790.00
衍生金融负债		
应付票据	437,300,000.00	235,700,000.00

应付账款	658,030,602.80	489,431,329.89
预收款项	262,187,566.44	117,768,660.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,030,448.04	29,022,337.82
应交税费	9,143,202.05	48,169,954.03
应付利息	58,772,717.96	23,841,681.02
应付股利		
其他应付款	62,765,470.58	66,561,747.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	34,213,599.00	67,447,960.00
其他流动负债	3,740,000.00	3,740,000.00
流动负债合计	6,707,681,915.59	5,794,448,864.62
非流动负债：		
长期借款	83,375,000.00	
应付债券	1,095,380,000.00	1,094,390,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,032,039.23	9,032,039.23
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,280,000.00	25,150,000.00
递延所得税负债	17,421,351.52	3,286,179.47
其他非流动负债	1,941,674.23	2,135,841.75
非流动负债合计	1,230,430,064.98	1,133,994,060.45
负债合计	7,938,111,980.57	6,928,442,925.07
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	455,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,269,679.22	1,437,469,679.22
减：库存股		
其他综合收益	32,617,708.12	1,482,655.85
专项储备	10,136,084.93	12,168,265.03
盈余公积	201,898,310.09	201,898,310.09
一般风险准备		
未分配利润	1,474,368,310.66	1,448,779,559.68
归属于母公司所有者权益合计	3,611,690,093.02	3,556,998,469.87
少数股东权益	25,147,245.39	29,645,566.50
所有者权益合计	3,636,837,338.41	3,586,644,036.37
负债和所有者权益总计	11,574,949,318.98	10,515,086,961.44

法定代表人：曲胜利

主管会计工作负责人：张克河先生

会计机构负责人：孙磊先生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,710,469,146.52	1,147,171,757.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	75,783,190.23	51,335,560.55
应收账款	6,845,004.93	6,816,022.42
预付款项	1,793,693,546.72	1,707,430,030.27
应收利息	15,365,161.60	6,393,533.90
应收股利		
其他应收款	26,163,564.50	25,443,951.23
存货	3,817,605,175.08	3,636,061,034.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,671,401.34	3,384,367.60
其他流动资产	552,194,980.35	472,365,073.09
流动资产合计	8,004,791,171.27	7,056,401,331.10

非流动资产：		
可供出售金融资产	21,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	416,142,202.58	409,199,127.98
投资性房地产		
固定资产	2,432,148,091.75	2,335,007,376.02
在建工程	192,388,433.22	203,156,243.67
工程物资	1,102,585.00	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	129,059,671.33	127,526,012.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,219,759.90	20,274,482.15
递延所得税资产	14,283,258.81	16,757,900.64
其他非流动资产	120,241,537.54	106,901,350.34
非流动资产合计	3,366,585,540.13	3,239,822,493.66
资产总计	11,371,376,711.40	10,296,223,824.76
流动负债：		
短期借款	3,422,732,138.74	3,664,504,983.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,581,698,150.00	985,658,170.00
衍生金融负债		
应付票据	437,300,000.00	205,700,000.00
应付账款	612,712,234.13	410,314,286.26
预收款项	221,672,379.65	67,770,981.71
应付职工薪酬	16,919,162.11	13,732,877.98
应交税费	12,332,735.47	43,144,050.86
应付利息	55,595,234.50	20,664,197.56
应付股利		
其他应付款	13,465,227.93	19,002,943.53
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	34,213,599.00	67,447,960.00
其他流动负债	2,500,000.00	2,500,000.00
流动负债合计	6,411,140,861.53	5,500,440,451.81
非流动负债：		
长期借款	83,375,000.00	
应付债券	1,095,380,000.00	1,094,390,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,250,000.00	18,500,000.00
递延所得税负债	14,525,947.63	390,775.58
其他非流动负债	1,941,674.23	2,135,841.75
非流动负债合计	1,212,472,621.86	1,115,416,617.33
负债合计	7,623,613,483.39	6,615,857,069.14
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	455,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,269,679.22	1,437,469,679.22
减：库存股		
其他综合收益	32,407,271.89	1,482,655.85
专项储备	10,082,328.88	8,595,811.63
盈余公积	201,898,310.09	201,898,310.09
未分配利润	1,610,705,637.93	1,575,720,298.83
所有者权益合计	3,747,763,228.01	3,680,366,755.62
负债和所有者权益总计	11,371,376,711.40	10,296,223,824.76

3、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	6,673,409,692.64	6,233,303,443.25
其中：营业收入	6,673,409,692.64	6,233,303,443.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,603,695,708.74	6,118,339,596.63
其中：营业成本	6,283,319,220.93	5,798,291,362.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,030,535.73	164,747.21
销售费用	18,762,248.29	12,271,944.02
管理费用	175,161,544.74	146,971,265.28
财务费用	135,710,300.55	163,793,557.99
资产减值损失	-10,288,141.50	-3,153,280.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	77,932,420.00	33,075,870.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-15,026,536.82	-5,144,381.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	132,619,867.08	142,895,335.56
加：营业外收入	3,974,287.82	24,200,185.86
其中：非流动资产处置利得	474,070.52	903,414.71
减：营业外支出	382,204.47	242,606.07
其中：非流动资产处置损失	59,283.70	1,852.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,211,950.43	166,852,915.35
减：所得税费用	24,081,520.56	33,635,472.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,130,429.87	133,217,442.94
归属于母公司所有者的净利润	116,628,750.98	135,439,183.49

少数股东损益	-4,498,321.11	-2,221,740.55
六、其他综合收益的税后净额	31,135,052.27	-35,285,404.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,135,052.27	-35,285,404.44
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	31,135,052.27	-35,285,404.44
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	31,135,052.27	-35,285,404.44
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	143,265,482.14	97,932,038.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,763,803.25	100,153,779.05
归属于少数股东的综合收益总额	-4,498,321.11	-2,221,740.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.15
（二）稀释每股收益	0.13	0.15

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曲胜利

主管会计工作负责人：张克河先生

会计机构负责人：孙磊先生

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,375,143,621.74	6,001,547,521.56
减：营业成本	6,009,547,889.76	5,585,643,870.85
营业税金及附加	945,278.61	15,858.23
销售费用	16,602,368.71	11,010,530.51
管理费用	138,424,631.83	103,285,813.34
财务费用	135,315,277.34	162,789,471.45
资产减值损失	-10,000,682.22	4,220,774.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	77,932,420.00	33,212,670.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-16,566,629.43	-5,910,878.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,674,648.28	161,882,994.63
加：营业外收入	2,698,825.30	23,023,896.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	108,368.75	113,796.07
其中：非流动资产处置损失	53,957.69	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	148,265,104.83	184,793,094.90
减：所得税费用	22,239,765.73	31,596,424.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,025,339.10	153,196,670.40
五、其他综合收益的税后净额	30,924,616.04	-35,285,404.44
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	30,924,616.04	-35,285,404.44
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	30,924,616.04	-35,285,404.44
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	156,949,955.14	117,911,265.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.17
（二）稀释每股收益	0.14	0.17

5、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	7,223,004,140.20	6,658,622,870.67
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,244,406.37	37,968,838.61
经营活动现金流入小计	7,261,248,546.57	6,696,591,709.28

购买商品、接受劳务支付的现金	6,493,299,193.03	5,978,323,185.38
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		
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	187,590,645.10	172,257,735.41
支付的各项税费	96,679,870.91	44,152,106.01
支付其他与经营活动有关的现金	84,837,403.30	83,245,726.24
经营活动现金流出小计	6,862,407,112.34	6,277,978,753.04
经营活动产生的现金流量净额	398,841,434.23	418,612,956.24
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	414,786.82	
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		
投资活动现金流入小计	414,786.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,083,935.66	185,607,495.43
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		
投资活动现金流出小计	281,083,935.66	185,607,495.43
投资活动产生的现金流量净额	-280,669,148.84	-185,607,495.43
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	2,083,706,364.55	3,588,054,904.48

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,760,919,460.00	1,321,485,190.00
筹资活动现金流入小计	3,844,625,824.55	4,909,540,094.48
偿还债务支付的现金	2,506,942,632.59	4,807,796,949.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	206,719,790.19	144,224,964.03
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	1,252,017,790.00	256,195,970.00
筹资活动现金流出小计	3,965,680,212.78	5,208,217,883.32
筹资活动产生的现金流量净额	-121,054,388.23	-298,677,788.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	763,265.68	5,952,455.99
五、现金及现金等价物净增加额	-2,118,837.16	-59,719,872.04
加：期初现金及现金等价物余额	451,733,865.03	285,115,828.63
六、期末现金及现金等价物余额	449,615,027.87	225,395,956.59

6、母公司现金流量表

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	6,900,529,350.84	6,374,824,358.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,110,689.20	36,652,637.72
经营活动现金流入小计	6,937,640,040.04	6,411,476,996.26
购买商品、接受劳务支付的现金	6,303,694,642.61	5,882,964,699.64
支付给职工以及为职工支付的现金	157,924,336.75	131,832,349.64
支付的各项税费	83,827,504.65	35,609,336.25
支付其他与经营活动有关的现金	76,421,824.78	72,306,905.30
经营活动现金流出小计	6,621,868,308.79	6,122,713,290.83
经营活动产生的现金流量净额	315,771,731.25	288,763,705.43
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		

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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,894,989.61	139,786,559.52
投资支付的现金	6,943,074.60	
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		
投资活动现金流出小计	266,838,064.21	139,786,559.52
投资活动产生的现金流量净额	-266,838,064.21	-139,786,559.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,080,006,364.55	3,585,814,904.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,760,919,460.00	1,321,485,190.00
筹资活动现金流入小计	3,840,925,824.55	4,907,300,094.48
偿还债务支付的现金	2,504,542,632.59	4,781,443,606.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,544,387.99	141,693,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金	1,222,017,790.00	202,203,370.00
筹资活动现金流出小计	3,932,104,810.58	5,125,340,421.24
筹资活动产生的现金流量净额	-91,178,986.03	-218,040,326.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	763,265.68	5,952,455.99
五、现金及现金等价物净增加额	-41,482,053.31	-63,110,724.86
加：期初现金及现金等价物余额	372,644,749.53	187,520,379.15
六、期末现金及现金等价物余额	331,162,696.22	124,409,654.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655.85	12,168,265.03	201,898,310.09		1,448,779,559.68	29,645,566.50	3,586,644,036.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655.85	12,168,265.03	201,898,310.09		1,448,779,559.68	29,645,566.50	3,586,644,036.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	455,200,000.00				-455,200,000.00		31,135,052.27	-2,032,180.10			25,588,750.98	-4,498,321.11	50,193,302.04
（一）综合收益总额							31,135,052.27				116,628,750.98	-4,498,321.11	143,265,482.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-91,040,000.00		-91,040,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-91,040,000.00		-91,040,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	455,200,000.00				-455,200,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	455,200,000.00				-455,200,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														-2,032,180.10
1. 本期提取														17,063,655.78
2. 本期使用														19,095,835.88
(六) 其他														
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22	32,617,708.12	10,136,084.93	201,898,310.09				1,474,368,310.66	25,147,245.39	3,636,837,338.41

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		40,426,208.01	15,397,619.15	170,017,453.92			1,230,257,266.00	40,769,743.53	3,389,537,969.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		40,426,208.01	15,397,619.15	170,017,453.92		1,230,257,266.00	40,769,743.53	3,389,537,969.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-38,943,552.16	-3,229,354.12	31,880,856.17		218,522,293.68	-11,124,177.03	197,106,066.54
(一)综合收益总额							-38,943,552.16				250,403,149.85	-12,324,177.03	199,135,420.66
(二)所有者投入和减少资本												1,200,000.00	1,200,000.00
1. 股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									31,880,856.17		-31,880,856.17		
1. 提取盈余公积									31,880,856.17		-31,880,856.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备							-3,229,354.12						-3,229,354.12
1. 本期提取							32,710,287.18				696,997.56		33,407,284.74
2. 本期使用							-35,939,641.30				-696,997.56		-36,636,638.86
(六) 其他													
四、本期期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655,265.03	12,168,201,898,310.09			1,448,779,559.68	29,645,566.50	3,586,644,036.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655.85	8,595,811.63	201,898,310.09	1,575,720,298.83	3,680,366,755.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655.85	8,595,811.63	201,898,310.09	1,575,720,298.83	3,680,366,755.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	455,200,000.00				-455,200,000.00		30,924,616.04	1,486,517.25		34,985,339.10	67,396,472.39
(一) 综合收益总额							30,924,616.04			126,025,339.10	156,949,955.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-91,040,000.00	-91,040,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-91,040,000.00	-91,040,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	455,200,000.00				-455,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	455,200,000.00				-455,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,486,517.25				1,486,517.25
1. 本期提取							15,222,183.99				15,222,183.99
2. 本期使用							13,735,666.74				13,735,666.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22	32,407,271.89	10,082,328.88	201,898,310.09	1,610,705,637.93	3,747,763,228.01	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		40,426,208.01	15,397,619.15	170,017,453.92	1,288,792,593.93	3,407,303,553.64

										34	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		40,426,208.01	15,397,619.15	170,017,453.92	1,288,792,593.34	3,407,303,553.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,943,552.16	-6,801,807.52	31,880,856.17	286,927,705.49	273,063,201.98
（一）综合收益总额							-38,943,552.16			318,808,561.66	279,865,009.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									31,880,856.17	-31,880,856.17	
1. 提取盈余公积									31,880,856.17	-31,880,856.17	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备								-6,801,807.52			-6,801,807.52
1. 本期提取								27,843,409.74			27,843,409.74
2. 本期使用								-34,645,217.26			-34,645,217.26
(六) 其他											
四、本期期末余额	455,200,000.00				1,437,469,679.22		1,482,655.85	8,595,811.63	201,898,310.09	1,575,720,298.83	3,680,366,755.62

三、公司基本情况

1、公司概况

山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经牟平县体改委牟经改[1994]4号文批准，于1994年2月由牟平县黄金冶炼厂发起以定向募集方式设立的股份有限公司。公司营业执照注册号为370000228037525。

2008年5月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]582号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,400万股，同年5月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币9,580万元。

2009年5月，公司2009年度股东大会通过了《2009年度利润分配及公积金转增股本预案》，公司以资本公积转增股本9,580万股，转增后的公司股本总额为人民币19,160万元。

根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1182号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011年8月，公司向国华人寿保险股份有限公司等九位特定对象非公开发行3,600万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币22,760.00万元。

2012年5月，公司2011年度股东大会通过了《2011年度利润分配及公积金转增股本预案》，公司以资本公积转增股本22,760.00万股，转增后的公司股本总额为人民币45,520万元。公司2012年7月18日完成工商变更。

2015年4月，公司2014年度股东大会通过了《关于 2014 年度利润分配及公积金转增的议案》，公司以资本公积转增股本45,520.00万股，转增后的公司股本总额为人民币91,040.00万元。

公司法定代表人为曲胜利，住所为烟台市牟平区水道镇。

公司经营范围：硫酸、液体二氧化硫、3，3-2二氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷、氧气、液氧、液氮、液氮的生产（有效期限以许可证为准）。金银冶炼；矿山设备(不含特种设备)制造加工；电器修理；电解铜、肥料的销售；乙硫氨脂、巯基乙酸钠生产、销售；货物及技术的进出口业务；铁粉加工（不含开采）。以下由分公司凭许可证和营业执照生产经营：金矿采选，金银冶炼，一类机动车维修，货物运输，成品油零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品有：黄金、白银、电解铜、硫酸、磷氨等。

公司所属行业：有色金属开采、冶炼。

公司的母公司：烟台恒邦集团有限公司。

2、合并报表范围

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

合并范围内子公司名称	地址	持股比例
威海恒邦化工有限公司	乳山市下初镇驻地	100%
烟台恒邦黄金酒店有限公司	烟台市牟平区水道镇	100%
烟台恒邦矿山工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	100%
瓦房店市华铜矿业有限公司	瓦房店市李官镇	100%
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	100%
烟台恒邦黄金投资有限公司	烟台市牟平北关大街628号	100%
烟台恒联废旧物资收购有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	100%
烟台恒邦建筑安装有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	100%
栖霞金兴矿业有限公司	栖霞市霞光路170号	65%
黄石元正经贸有限公司	大冶市七里路金贸大厦B栋11层	100%
宁波恒邦宏达商贸有限公司	北仑区梅山盐场1号办公楼八号639室	100%
云南新百汇经贸有限公司	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	100%
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	烟台市牟平区水道镇金政街11号	100%
恒邦华金金业有限公司	牟平区北关大街628号	51%
香港恒邦国际物流有限公司	UNIT04,7/F, BRIGHT WAY TOWER,NO.33 MONG KOK RD,KL	100%
恒邦国际商贸有限公司	烟台市牟平区水道镇金政街11号	100%

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为公司正常营业周期。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处

于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到

的对价扣除交易费用后增加股东权益。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债:与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同:指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计

量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

4、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(3) 可供出售金融资产减值的具体标准

①、公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%;

②、公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续12个月出现下跌;

③、投资成本的计算方法为:取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本;

④、持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值经济基础的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	① 债务人发生严重财务困难；② 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；⑤ 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

12、存货**1、存货分类**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

①原材料中主要材料和产成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；原材料中辅助材料入库采用计划价格核算，月末计算发出材料应分摊材料成本差异；

②低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2) 以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(5) 非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定

的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- (3) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- (4) 参与被投资单位的政策制定过程；
- (5) 向被投资单位派出管理人员；
- (6) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- (7) 与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策

与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.16%-4.75%
通用设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值； 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

1.在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

1.借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不

再转回，当该项资产处置时予以转出。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

28、收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司黄金销售收入，以黄金产品交付上海黄金交易所保存库，确认现货交易或T+D交货后，确认收入的实现。

公司其他产品的销售收入，以产品已发出，产品价格经双方确认后，确认收入的实现。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，递延收益自相关资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。递延收益摊销期限的起点是“相关资产可供使用时”，摊销的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”，相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废）的，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益，不再递延。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

3、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会

计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁的实质是转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬。经营租赁的实质是转移了与资产所有权有关的部分风险和报酬。

1、经营租赁

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

套期会计

本公司使用套期工具(主要为商品期货合约)来对部分预期交易的价格变动风险或尚未确认的确定承诺的公允价值变动风险进行套期保值。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：（1）套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。（2）被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：（1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，在其他综合收益项目反映。（2）套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东恒邦冶炼股份有限公司	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

1、增值税：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税字[2002]142号文《关于黄金税收政策问题的通知》的规定，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的，由税务机关按照实际成交价格代开增值税专用发票，并实行增值税即征即退的政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税（2001）113号文《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定，公司控股子公司威海恒邦化工有限公司生产的化肥产品免征增值税。

(3) 其他产品执行17%税率；

2、营业税：按应税收入的5%计征；

3、城建税：按应缴流转税额的7%计征；

4、教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；

5、地方教育费附加：按应交流转税额的2%计算缴纳地方教育费附加；

6、资源税：根据财政部、国家税务总局财税[2013]109号《关于调整岩金矿石等品目资源税税额标准的通知》及山东省财政厅、山东省地方税务局鲁财税[2014]3号《关于未列入〈岩金矿资源等级分类明细表〉企业资源税适用税额问题的通知》的规定，山东恒邦冶炼股份有限公司、栖霞金兴矿业有限公司矿产资源税按矿石量每吨8元标准计缴；

7、企业所得税：2014年3月，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局以鲁科字【2014】46号文件确认山东恒邦冶炼股份有限公司通过2013年高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。2015年度山东恒邦冶炼股份有限公司适用15%的所得税率；其他子公司适用25%的所得税率；

8、房产税按计税原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳；

9、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	732,304.70	1,794,432.01
银行存款	448,882,723.17	449,939,433.02
其他货币资金	1,379,306,450.30	783,527,007.85
合计	1,828,921,478.17	1,235,260,872.88

其他说明

截止2015年6月30日，本公司除上述保证金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,619,580.37	90,710,444.46
合计	101,619,580.37	90,710,444.46

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	72,478,550.58	
合计	72,478,550.58	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

- (1) 以上应收票据均为无息银行承兑汇票。
- (2) 应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (3) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,098,244.07	98.62%	577,714.17	7.13%	7,520,529.90	10,438,853.14	98.93%	598,823.33	5.74%	9,840,029.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备	113,251.35	1.38%	113,251.35	100.00%		113,251.35	1.07%	113,251.35	100.00%	

的应收账款										
合计	8,211,495.42	100.00%	690,965.52	8.41%	7,520,529.90	10,552,104.49	100.00%	712,074.68	6.75%	9,840,029.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,235,658.17	361,782.91	5.00%
1 至 2 年	94,994.98	9,499.50	10.00%
2 至 3 年	591,212.32	118,242.46	20.00%
3 年以上	176,378.60	88,189.30	50.00%
合计	8,098,244.07	577,714.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,109.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东东岳化工有限公司	2,682,072.55	32.66	134,103.63
山东东岳氟硅材料有限公司	1,524,046.40	18.56	76,202.32
永兴县开泰贵金属冶炼有限公司	1,278,681.31	15.57	63,934.07
工商银行	738,166.04	8.99	36,908.30
乳山大洋硅胶厂	648,757.99	7.90	32,437.90
合 计	6,871,724.29	83.68	343,586.22

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,272,923,104.70	89.44%	1,142,939,809.03	87.03%
1 至 2 年	104,325,871.49	7.33%	125,262,386.40	9.54%
2 至 3 年	14,118,208.77	0.99%	10,959,311.22	0.83%
3 年以上	31,930,902.16	2.24%	34,126,236.83	2.60%
合计	1,423,298,087.12	--	1,313,287,743.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：合同尚未执行完毕。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
中华人民共和国烟台海关	138,269,314.97	9.72
中华人民共和国威海海关	102,127,277.31	7.18
秘鲁卡萨帕卡公司	110,368,019.98	7.75
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	90,709,089.78	6.37
美国道朗资源	39,041,766.50	2.74
合 计	480,515,468.54	33.76

其他说明：

预付款项中预付关联方款项，详见（十二、关联方及关联交易）。

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	540,250.00	93,166.67
计息保证金	14,900,161.60	6,393,533.90
合计	15,440,411.60	6,486,700.57

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,408,216.26	95.15%	14,971,969.28	26.08%	42,436,246.98	59,015,159.29	95.28%	16,546,407.20	28.04%	42,468,752.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,925,483.88	4.85%	2,925,483.88	100.00%		2,925,483.88	4.72%	2,925,483.88	100.00%	
合计	60,333,700.14	100.00%	17,897,453.16	29.66%	42,436,246.98	61,940,643.17	100.00%	19,471,891.08	31.44%	42,468,752.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	18,187,225.69	909,361.28	5.00%
1 至 2 年	10,841,295.41	1,084,129.54	10.00%
2 至 3 年	4,037,897.09	807,579.42	20.00%
3 年以上	24,341,798.07	12,170,899.04	50.00%
合计	57,408,216.26	14,971,969.28	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,574,437.92 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	19,389,691.28	18,434,554.00
备用金	19,830,458.19	18,667,385.48
个人借款	6,265,361.77	7,442,272.93

其他往来	14,848,188.90	17,396,430.76
合计	60,333,700.14	61,940,643.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台市国土资源局	保证金	9,212,030.00	1-4 年	15.27%	1,864,616.00
建信金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	3-4 年	14.92%	4,500,000.00
烟台中标东湖矿业股份有限公司	保证金	8,000,000.00	3-4 年	13.26%	4,000,000.00
山东恒邦冶炼股份有限公司农牧分公司	备用金	3,483,765.84	1-2 年	5.77%	331,627.98
水道加油站	其他往来	2,182,057.80	1-2 年	3.62%	399,983.57
合计	--	31,877,853.64	--	52.84%	11,096,227.55

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,896,383,222.31	24,099,042.20	1,872,284,180.11	1,541,173,246.37	26,675,963.93	1,514,497,282.44
在产品	1,344,280,959.19	23,111,530.53	1,321,169,428.66	1,415,419,076.72	36,803,861.12	1,378,615,215.60
库存商品	674,725,695.82	40,744,598.55	633,981,097.27	945,417,414.30	33,167,940.65	912,249,473.65
委托加工物资	165,938,267.81		165,938,267.81	25,183,176.21		25,183,176.21
合计	4,081,328,145.13	87,955,171.28	3,993,372,973.85	3,927,192,913.60	96,647,765.70	3,830,545,147.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,675,963.93	9,006,051.36		11,582,973.09		24,099,042.20
在产品	36,803,861.12	3,855,390.00		17,547,720.59		23,111,530.53

库存商品	33,167,940.65	17,363,804.11		9,787,146.21		40,744,598.55
合计	96,647,765.70	30,225,245.47		38,917,839.89		87,955,171.28
项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因			
原材料	原材料的可变现净值低于原材料成本	原材料的可变现净值大于原材料成本	本期无转销			
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	库存商品的可变现净值大于库存商品成本	本期无转销			
在产品	在产品的可变现净值低于在产品的成本	在产品的可变现净值大于在产品的成本	本期无转销			

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期待摊费用	6,948,031.54	3,660,997.80
合计	6,948,031.54	3,660,997.80

其他说明：

9、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	38,126,202.20	1,744,301.00
尚未抵扣的税费	194,614,515.98	211,170,055.14
期货账户可用资金	75,312,271.49	38,945,346.82
期货保证金	242,979,923.44	218,031,416.60
预付的黄金租赁利息		662,629.35
预付的国内证利息	11,427,838.15	11,461,098.69
合计	562,460,751.26	482,014,847.60

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
按成本计量的	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
烟台银行股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00					0.60%	
合计	21,000,000.00			21,000,000.00					--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
天水恒邦矿业有限公司	456,300.62									456,300.62	
泰山石膏(威海)有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
小计	6,456,300.62									6,456,300.62	
二、联营企业											

合计	6,456,300.62									6,456,300.62
----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,772,098,437.92	1,972,788,180.09	126,284,985.73	217,046,283.38	4,088,217,887.12
2.本期增加金额	60,735,948.89	133,436,100.56	8,497,734.56	1,284,063.93	203,953,847.94
(1) 购置	580,000.00	28,669,468.73	8,497,734.56	1,284,063.93	39,031,267.22
(2) 在建工程转入	60,155,948.89	104,766,631.83			164,922,580.72
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			652,970.74		652,970.74
(1) 处置或报废			652,970.74		652,970.74
4.期末余额	1,832,834,386.81	2,106,224,280.65	134,129,749.55	218,330,347.31	4,291,518,764.32
二、累计折旧					
1.期初余额	310,262,755.56	717,711,240.62	81,746,217.88	100,387,237.34	1,210,107,451.40
2.本期增加金额	38,414,776.90	92,669,260.30	10,090,368.35	7,654,746.56	148,829,152.11
(1) 计提	38,414,776.90	92,669,260.30	10,090,368.35	7,654,746.56	148,829,152.11
3.本期减少金额			524,569.01		524,569.01
(1) 处置或报废			524,569.01		524,569.01
4.期末余额	348,677,532.46	810,380,500.92	91,312,017.22	108,041,983.90	1,358,412,034.50
三、减值准备					
1.期初余额	473,525.89	343,316.28			816,842.17

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	473,525.89	343,316.28			816,842.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,483,683,328.46	1,295,500,463.45	42,817,732.33	110,288,363.41	2,932,289,887.65
2.期初账面价值	1,461,362,156.47	1,254,733,623.19	44,538,767.85	116,659,046.04	2,877,293,593.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
瓦房店市华铜矿业 有限公司	111,204,709.34	32,506,029.46		78,698,679.88	资产暂时闲置

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	301,500,000.00	126,946,380.00		174,553,620.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
磷石膏综合利用系统车间、厂房、仓库	25,974,282.03	正在办理
10 万吨/年氨酸法复合肥技改项目车间、 厂房、仓库	11,108,438.14	正在办理
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	12,190,794.79	正在办理
复杂金精矿综合回收技术改造工程车 间、厂房、仓库	188,886,342.95	正在办理
提金尾渣综合利用项目车间、厂房、 仓库	275,123,339.00	尚未出具决算

其他说明

(1) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(2) 公司2015年上半年在建工程转资增加固定资产原值164,922,580.72元。

(3) 2010年11月18日,本公司与建信金融租赁股份有限公司签订转让合同及租赁协议,将账面价值合计人民币29,627.85万元的复杂金精矿机器设备转让给建信,转让价款总额为人民币30,000万元,以售后租回融资租赁的方式将该等机器设备租回。于同日,本公司与建信签订租赁协议,租赁期限为2010年11月23日至2015年11月23日,共计60个月。实际租金金额以租赁成本和租赁利率为基础计算,租赁利率以中国人民银行公布的3-5年期人民币贷款基准利率下浮5%。根据资产转让合同及租赁协议,租赁期满若无违约,本次合同项下的该等设备所有权自动转移至承租人即本公司。

(4) 报告期公司无持有待售的固定资产情况。

(5) 期末公司固定资产未设定抵押。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井巷工程	57,918,731.77		57,918,731.77	50,895,124.50		50,895,124.50
辽上金矿、腊子沟金矿采选改造项目	29,332,622.91		29,332,622.91	20,595,115.82		20,595,115.82
采选系统改造项目	122,811,448.88		122,811,448.88			
黄金社区	2,300,869.32		2,300,869.32	120,945,941.54		120,945,941.54
其他零星工程	53,512,907.78		53,512,907.78	68,440,927.69		68,440,927.69
合计	265,876,580.66		265,876,580.66	260,877,109.55		260,877,109.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
井巷工程	99,787,500.00	50,895,124.50	10,639,343.54	3,615,736.27		57,918,731.77	61.67%	61.67				募股资金
辽上金矿、腊子沟金矿	81,985,500.00	20,595,115.82	8,737,507.09			29,332,622.91	65.11%	65.11				募股资金

采选改造 改造项目												
黄金社 区	350,000, 000.00	120,945, 941.54	1,865,50 7.34			122,811, 448.88	35.09%	35.09				其他
二公司 扩能改 造项目	100,000, 000.00	8,613,20 8.08	94,922,1 40.52	101,234, 479.28		2,300,86 9.32	100.00%	100.00				其他
其他零 星工程		59,827,7 19.61	53,757,5 53.34	60,072,3 65.17		53,512,9 07.78						其他
合计	631,773, 000.00	260,877, 109.55	169,922, 051.83	164,922, 580.72		265,876, 580.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用物资	3,068,161.22	2,645,767.18
合计	3,068,161.22	2,645,767.18

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	探矿权	财务软件	采矿权	上海黄金交 易所交易席 位	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	151,184,666. 47		15,000,000.0 0	71,959,724.5 3	7,500.00	32,432,100.0 0	1,100,000.00	271,683,991. 00
2.本期								

增加金额								
(1) 购置				8,920,556.50				8,920,556.50
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	151,184,666. 47		15,000,000.0 0	80,880,281.0 3	7,500.00	32,432,100.0 0	1,100,000.00	280,604,547. 50
二、累计摊销								
1.期初 余额	14,719,771.5 0		14,950,000.0 0	31,123,335.8 8	1,875.00	26,806,065.4 0		87,601,047.7 8
2.本期 增加金额	2,222,198.42		50,000.00	5,188,266.81	375.00	154,999.98		7,615,840.21
(1) 计提	2,222,198.42		50,000.00	5,188,266.81	375.00	154,999.98		7,615,840.21
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	16,941,969.9 2		15,000,000.0 0	36,311,602.6 9	2,250.00	26,961,065.3 8		95,216,887.9 9
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	134,242,696.55			44,568,678.34	5,250.00	5,471,034.62	1,100,000.00	185,387,659.51
2.期初账面价值	136,464,894.97		50,000.00	40,836,388.65	5,625.00	5,626,034.60	1,100,000.00	184,082,943.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- (1) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。
- (2) 期末无形资产土地使用权未设定抵押。
- (3) 报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁及补偿费	20,151,015.87	22,757,879.28	1,242,789.10	4,758,975.80	36,907,130.25
经营性租赁房屋装修费	450,351.55		84,715.50	276,630.20	89,005.85
电解铅介质	823,466.28	6,826,235.90	1,499,416.28	1,912,425.55	4,237,860.35
合计	21,424,833.70	29,584,115.18	2,826,920.88	6,948,031.55	41,233,996.45

其他说明

长期待摊费用其他减少数为期初期末转入一年内到期的非流动资产的差额。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5,000,000.00	750,000.00	5,500,000.00	825,000.00
坏帐准备	8,475,306.00	1,380,469.88	10,288,043.56	3,258,718.34
存货跌价准备	82,321,256.54	12,378,182.44	91,013,850.96	13,682,071.59
固定资产减值	816,842.17	122,526.33	816,842.17	122,526.33
待弥补亏损	10,983,703.56	2,745,925.89	11,737,512.30	1,271,670.93
套期工具公允价值变动			5,996,930.00	899,539.50
合计	107,597,108.27	17,377,104.54	125,353,178.99	20,059,526.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租赁固定资产	782,608.69	117,391.30	860,869.57	129,130.43
套期工具浮盈	38,126,202.20	5,718,930.33	1,744,301.00	261,645.15
评估增值	11,581,615.56	2,895,403.89	11,581,615.56	2,895,403.89
交易性金融负债公允价值变动	57,930,840.00	8,689,626.00		
合计	108,421,266.45	17,421,351.52	14,186,786.13	3,286,179.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,377,104.54		20,059,526.69
递延所得税负债		17,421,351.52		3,286,179.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	890,000.00	890,000.00
坏帐准备	10,113,112.68	5,979,460.47
存货跌价准备	5,633,914.74	2,841,542.31
待弥补亏损	26,005,836.62	26,005,836.62
套期工具浮盈	210,436.23	
合计	42,853,300.27	35,716,839.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年	8,587,107.86	8,587,107.86	
2018 年	2,734,793.28	2,734,796.28	
2019 年	14,683,935.48		
合计	26,005,836.62	11,321,904.14	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
搬迁支出	84,798,220.12	78,781,994.23
预付设备款	6,700,179.40	5,872,373.68
预付工程款	11,934,177.40	7,206,182.66
其他	16,808,960.62	15,110,799.77
合计	120,241,537.54	106,971,350.34

其他说明：

其他为预付烟台国土资源局的土地保证金。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	613,653,100.00	55,219,694.00
保证借款	2,188,002,058.72	2,991,409,709.91
信用借款	343,445,000.00	357,164,000.00
票据融资	421,700,000.00	323,300,000.00
合计	3,566,800,158.72	3,727,093,403.91

短期借款分类的说明:

保证借款分别由烟台恒邦集团有限公司、栖霞市黄金集团有限公司、山东恒邦冶炼股份有限公司（子公司借款）提供担保。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,581,698,150.00	985,671,790.00
合计	1,581,698,150.00	985,671,790.00

其他说明:

交易性金融负债由公司发生的黄金租赁业务形成及黄金T+D业务等形成。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	437,300,000.00	235,700,000.00
合计	437,300,000.00	235,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	658,030,602.80	489,431,329.89
合计	658,030,602.80	489,431,329.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

(1) 期末金额较大的应付款明细情况如下：

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)
Louis dreyfus commodities metals Suisse sa (路易达孚)	95,479,762.63	14.51
北欧金属	45,242,156.45	6.88
佩里亚公司	43,358,010.67	6.59
济源市欣欣实业有限公司	28,082,998.26	4.27
秘鲁VOLCAN矿业	27,937,655.46	4.25
合计	240,100,583.47	36.49

(2) 应付账款中无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(3) 应付账款中应付关联方款项，详见十二、关联方及关联交易。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	262,187,566.44	117,768,660.52
合计	262,187,566.44	117,768,660.52

(2) 自定义章节

(1) 期末金额较大的预收账款明细情况如下：

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额的比例 (%)
江西铜业股份有限公司	70,716,003.77	26.97
大冶有色金属有限责任公司	39,450,000.00	15.05
山东金升有色集团有限公司	34,215,120.56	13.05
河南豫光金铅集团有限责任公司	21,000,000.00	8.01
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	19,000,000.00	7.25
合计	184,381,124.33	70.32

(2) 预收款项中无预收有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,549,330.40	141,964,196.52	140,279,377.67	23,234,149.25
二、离职后福利-设定提存计划	7,473,007.42	24,461,892.41	22,138,601.04	9,796,298.79
合计	29,022,337.82	166,426,088.93	162,417,978.71	33,030,448.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,901,019.89	120,428,200.61	119,360,543.66	15,968,676.84
2、职工福利费		9,396,671.91	9,396,671.91	
3、社会保险费	3,201,630.30	10,444,411.46	9,690,859.68	3,955,182.08
其中：医疗保险费	2,974,104.09	7,311,088.02	6,785,062.45	3,500,129.66
工伤保险费	151,684.14	2,088,882.29	1,937,198.15	303,368.28
生育保险费	75,842.07	1,044,441.15	968,599.08	151,684.14
4、住房公积金		5,118.26	5,118.26	
5、工会经费和职工教育经费	3,446,680.21	1,689,794.28	1,826,184.16	3,310,290.33
合计	21,549,330.40	141,964,196.52	140,279,377.67	23,234,149.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,397,165.35	23,417,451.26	21,170,001.96	9,644,614.65
2、失业保险费	75,842.07	1,044,441.15	968,599.08	151,684.14
合计	7,473,007.42	24,461,892.41	22,138,601.04	9,796,298.79

其他说明：

(1) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

(2) 本期未发生非货币性福利。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,408.00	1,032,432.10
消费税	4,274.58	
营业税	11,250.40	90,985.48
企业所得税	-5,035,696.75	35,964,718.13
个人所得税	6,045,620.00	268,873.39
城市维护建设税	13,819.69	646,787.45
教育费附加	5,922.72	277,194.70
地方教育费附加	3,948.49	184,481.33
地方水利建设基金	2,388.15	95,175.85
房产税	2,470,885.79	3,461,213.68
土地税	2,795,768.77	3,821,217.40
资源税	1,561,992.00	544,544.00
印花税	1,144,620.21	1,782,330.52
合计	9,143,202.05	48,169,954.03

其他说明：

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	46,200,000.00	11,550,000.00
短期借款应付利息	12,572,717.96	12,291,681.02
合计	58,772,717.96	23,841,681.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	19,549,015.17	17,339,482.12
往来借款	35,965,157.62	42,345,423.41
代扣个人款	7,251,297.79	6,134,741.90
其他（租车费用）		742,100.00
合计	62,765,470.58	66,561,747.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台恒邦集团有限公司	23,594,952.14	往来款
栖霞市国有资产经营公司	1,551,750.00	往来款
栖霞市黄金集团公司	1,267,000.00	往来款
合计	26,413,702.14	--

其他说明

(1) 其他应付款中存在欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见十二、关联方关系及其交易。

(2) 其他应付款中应付关联方款项，详见十二、关联方及关联交易。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	34,213,599.00	67,447,960.00
合计	34,213,599.00	67,447,960.00

其他说明：

(1) 金额前五名的1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5年	301,500,000.00	6.56	749,,367.00	34,213,599.00	保证

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的递延收益	3,740,000.00	3,740,000.00
合计	3,740,000.00	3,740,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	83,375,000.00	
合计	83,375,000.00	

长期借款分类的说明：

(1) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	
					外币金额	本币金额
中国银行	2015.4.30	2018.4.29	美元	2.15%	12,500,000.00	83,375,000.00

其他说明，包括利率区间：

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 恒邦债	1,095,380,000.00	1,094,390,000.00
合计	1,095,380,000.00	1,094,390,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

12 恒邦债	1,100,000,000.00	2012.11.1	5 年	1,100,000,000.00	1,094,390,000.00		990,000.00				1,095,380,000.00
合计	--	--	--	1,100,000,000.00	1,094,390,000.00		990,000.00				1,095,380,000.00

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
栖霞市国有资产管理局	9,032,039.23	9,032,039.23

其他说明：

长期应付款为子公司欠栖霞市国有资产管理局的借款。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,150,000.00		1,870,000.00	23,280,000.00	
合计	25,150,000.00		1,870,000.00	23,280,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能工程循环经济和节约资源重大示范项目及重点工业污染治理工程建设补助	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产相关
国家补助高新技术产业发展项目产业技术研究与开发资金补助	7,000,000.00		500,000.00		6,500,000.00	与资产相关
创新及高技术产业化项目补助	3,500,000.00		250,000.00		3,250,000.00	与资产相关
磷石膏工业副产	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关

品综合利用项目						
选矿设备工艺改造、提高选矿处理和金铜钼选项矿回收率补助	650,000.00		120,000.00		530,000.00	与资产相关
污水深度处理改造工程项目补助	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
合计	25,150,000.00		1,870,000.00		23,280,000.00	--

其他说明：

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	1,941,674.23	2,135,841.75
合计	1,941,674.23	2,135,841.75

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	455,200,000.00			455,200,000.00	0.00	455,200,000.00	910,400,000.00

其他说明：

(1) 公司2014年度股东大会决议，以2014年12月31日公司总股本455,200,000股为基数，向全体股东每10股转10股，转增后股本变更为910,400,000股。

(2) 截止2015年6月30日，烟台恒邦集团有限公司持有的公司股份29,360万股、股东王信恩持有的公司股份6,240万股、股东王家好持有的公司股份1,590万股、股东高正林持有的公司股份1,400万股、股东张吉学持有的公司股份1,400万股,已为烟台恒邦集团有限公司借款设定质押，占本公司股份总数的43.93%。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,437,469,679.22		455,200,000.00	982,269,679.22
合计	1,437,469,679.22		455,200,000.00	982,269,679.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,482,655.85	36,592,337.43		5,457,285.16	31,135,052.27		32,617,708.12
现金流量套期损益的有效部分	1,482,655.85	36,592,337.43		5,457,285.16	31,135,052.27		32,617,708.12
其他综合收益合计	1,482,655.85	36,592,337.43		5,457,285.16	31,135,052.27		32,617,708.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益本期减少数为公司现金流量套期损益的有效部分期初转回和本期收益的合计数。

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,168,265.03	17,063,655.78	19,095,835.88	10,136,084.93
合计	12,168,265.03	17,063,655.78	19,095,835.88	10,136,084.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备为本公司按规定计提的安全生产费用。按照《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》[2012]16号文的规定，本公司对井下矿山按每吨矿石10元标准提取安全生产费用；对公司生产的危险品以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提；冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨1元，四等及五等尾矿库每吨1.5元；地质勘探单位安全费用按地质勘查项目或者工程总费用的2%提取。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,898,310.09			201,898,310.09
合计	201,898,310.09			201,898,310.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,448,779,559.68	1,230,257,266.00
调整后期初未分配利润	1,448,779,559.68	1,230,257,266.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,628,750.98	135,439,183.49
应付普通股股利	91,040,000.00	
期末未分配利润	1,474,368,310.66	1,365,696,449.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,635,959,172.01	6,251,953,980.80	5,789,516,865.58	5,386,860,041.75
其他业务	37,450,520.63	31,365,240.13	443,786,577.67	411,431,321.12
合计	6,673,409,692.64	6,283,319,220.93	6,233,303,443.25	5,798,291,362.87

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	12,793.72	
营业税	42,129.71	33,450.10
城市维护建设税	525,187.98	73,792.43
教育费附加	375,134.26	52,706.91
地方水利建设基金	75,290.06	4,797.77
合计	1,030,535.73	164,747.21

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金销售费用	9,199,631.51	655,403.59
工资	476,271.88	599,158.11
运输费	6,493,318.18	9,391,284.97
广告费	515,065.04	205,769.13
差旅费	763,911.58	767,294.13
其他	1,314,050.10	653,034.09
合计	18,762,248.29	12,271,944.02

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	36,708,603.99	26,820,721.95
工会经费	1,700,954.22	1,989,344.13
教育经费	40,237.00	107,611.60
职工福利费	9,728,933.09	7,833,397.65
办公费	4,378,415.11	2,876,376.42
水电费	279,312.92	1,655,041.49
差旅费	2,322,827.20	1,133,352.66
招待费	1,310,506.60	1,237,023.34
保险费	27,624,848.07	24,900,060.27
运输费	1,167,623.07	1,104,497.25
材料支出	3,327,126.78	4,339,408.12
小车费	1,731,338.94	1,289,454.09
折旧	8,518,724.75	15,904,401.99
修理费	6,160,891.52	2,941,956.62
低值易耗品摊销	42,426.00	30,315.00
排污费	314,657.00	363,721.00
绿化费	1,043,519.20	922,651.70
水资源费	412,000.00	352,000.00
税金	21,974,243.37	13,677,055.01

会务费	206,122.26	563,312.40
咨询费	4,005,539.22	1,778,391.90
技术开发费	6,160,853.00	4,645,442.50
环境治理费	1,985,723.37	295,989.80
矿产资源补偿费	6,118,932.59	2,312,721.48
污水处理及辅助车间费用	18,392,928.29	19,733,646.35
无形资产摊销	7,705,527.71	2,366,764.31
其他	1,798,729.47	5,796,606.25
合计	175,161,544.74	146,971,265.28

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,610,827.13	171,848,511.17
减：利息收入	23,056,981.80	19,056,546.59
汇兑损益	763,265.68	5,952,455.99
手续费及其他	7,393,189.54	5,049,137.42
合计	135,710,300.55	163,793,557.99

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,595,547.08	1,685,284.60
二、存货跌价损失	-8,692,594.42	-4,838,565.34
合计	-10,288,141.50	-3,153,280.74

其他说明：

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	44,086,100.00	-67,387,630.00

买卖持仓公允价值变动	33,846,320.00	100,463,500.00
合计	77,932,420.00	33,075,870.00

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收益	-15,877,059.87	-5,046,904.98
无效套期保值投资收益	850,523.05	-97,476.08
合计	-15,026,536.82	-5,144,381.06

其他说明：

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	474,070.52	903,414.71	474,070.52
其中：固定资产处置利得	474,070.52	903,414.71	474,070.52
政府补助	3,157,000.00	2,738,500.00	3,157,000.00
其他	343,217.30	20,558,271.15	343,217.30
合计	3,974,287.82	24,200,185.86	3,974,287.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工会经费补贴	50,000.00	50,000.00	与收益相关
省级安全生产专项资金	990,000.00	100,000.00	与收益相关
科技局补贴	1,000.00	6,500.00	与收益相关
环保治理专项资金补助	90,000.00	60,000.00	与收益相关
就业见习专项资金		100,000.00	与收益相关
涉企相关扶持奖励资金		562,000.00	与收益相关
科技创新平台项目补助		200,000.00	与收益相关
国内发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
十佳班组奖金		10,000.00	与收益相关
科技专项奖励		20,000.00	与收益相关

循环经济和节能公共项目补贴	32,000.00		与收益相关
牟平环保局环境改造补贴	10,000.00		与收益相关
先锋岗奖金	10,000.00		与收益相关
专利资助	4,000.00		与收益相关
烟台市技师工作站补贴	100,000.00		与收益相关
2009 年十大重点节能工程循环经济和节约资源重大示范项目及重点工业污染治理工程建设扩大内需国家补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2012 年第一批国家补助高新技术产业发展项目产业技术研究开发与开发资金补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2011 年自主创新及高技术产业化项目（第二批）补助资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
选矿设备工艺改造、提高选矿处理和金铜铅选矿回收率项目的补助资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
磷石膏工业副产品综合利用项目补助	500,000.00	250,000.00	与资产相关
合计	3,157,000.00	2,738,500.00	--

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,283.70	1,852.83	59,283.70
其中：固定资产处置损失	59,283.70	1,852.83	59,283.70
对外捐赠	45,000.00	70,810.00	45,000.00
其他	277,920.77	169,943.24	277,920.77
合计	382,204.47	242,606.07	382,204.47

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,857,127.02	28,992,305.75
递延所得税费用	11,224,393.54	4,643,166.66
合计	24,081,520.56	33,635,472.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,211,950.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,087,237.01
子公司适用不同税率的影响	1,841,754.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,152,528.72
所得税费用	24,081,520.56

其他说明

52、其他综合收益

详见附注七、37。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,103,270.77	16,709,245.40
政府补助	1,537,000.00	1,118,500.00
保证金及其他	22,604,135.60	20,141,093.21
合计	38,244,406.37	37,968,838.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	54,751,264.07	12,129,475.25
销售费用	15,692,949.69	50,824,280.85
保证金等其他	14,393,189.54	20,291,970.14
合计	84,837,403.30	83,245,726.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	1,760,919,460.00	1,321,485,190.00
合计	1,760,919,460.00	1,321,485,190.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	1,252,017,790.00	256,195,970.00
合计	1,252,017,790.00	256,195,970.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	112,130,429.87	133,217,442.94
加：资产减值准备	-10,288,141.50	-3,153,280.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,829,152.11	157,747,710.70
无形资产摊销	7,615,840.21	2,367,139.31

长期待摊费用摊销	2,826,920.88	1,767,888.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-414,786.82	-901,561.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-77,932,420.00	-33,075,870.00
财务费用（收益以“-”号填列）	135,710,300.55	171,848,511.17
投资损失（收益以“-”号填列）	15,026,536.82	5,144,381.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,682,422.15	3,589,388.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,135,172.05	3,531,771.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-162,827,825.95	62,379,308.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,847,990.03	-102,986,110.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	356,195,823.89	17,136,236.38
经营活动产生的现金流量净额	398,841,434.23	418,612,956.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	449,615,027.87	225,395,956.59
减：现金的期初余额	451,733,865.03	285,115,828.63
现金及现金等价物净增加额	-2,118,837.16	-59,719,872.04

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	449,615,027.87	451,733,865.03
其中：库存现金	732,304.70	1,794,432.01
可随时用于支付的银行存款	448,882,723.17	449,939,433.02
三、期末现金及现金等价物余额	449,615,027.87	451,733,865.03

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,379,306,450.30	保证金
其他流动资产	242,979,923.44	期货保证金

合计	1,622,286,373.74	--
----	------------------	----

其他说明：

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	411,583,613.11
其中：美元	65,136,403.74	6.2986	410,271,149.74
欧元	176,037.37	7.4556	1,312,463.37
长期借款	--	--	83,375,000.00
其中：美元	12,500,000.00	6.6700	83,375,000.00
短期借款			585,583,764.98
其中：美元	93,938,147.09	6.2337	585,583,764.98

其他说明：

注：公司为规避汇率风险与金融机构签订锁汇协议，锁定外币货币性项目汇率，上表折算汇率为根据锁定人民币数与外币数的商，所以本期末折算汇率与中国人民银行2015年6月30日公布的汇率有差异。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位1家，为恒邦国际商贸有限公司。恒邦国际商贸有限公司已于2015年4月完成注册设立，目前尚未注资尚未开展业务。

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
威海恒邦化工有限公司	乳山市下初镇驻地	乳山市下初镇驻地	黄金、白银、硫基三元复合肥、复混肥料、掺混肥料、磷酸一铵、磷酸二铵、工业硫酸、磷石膏、氟硅酸钠、硫酸渣、盐酸生产、销售	100.00%		投资
烟台恒邦黄金酒店有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	餐饮、住宿、洗浴服务	100.00%		投资
烟台恒邦矿山工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	矿山工程施工，矿山设备制作、安装	100.00%		投资
瓦房店市华铜矿业有限公司	瓦房店市李官镇	瓦房店市李官镇	金矿采选；尾矿处理	100.00%		投资
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	矿产地质勘查及地址勘查技术服务	100.00%		投资
烟台恒邦黄金投资有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	烟台市牟平北关大街 628 号	对黄金行业投资及咨询服务；金银制品、珠宝礼品的批发零售	100.00%		投资
烟台恒联废旧物资收购有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	烟台市牟平区水道镇驻地	再生物资（不含需国家专项审批的物资）回收与批发	100.00%		投资
烟台恒邦建筑安装有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	烟台市牟平区水道镇驻地	房屋工程建设，建筑安装，防腐保温工程施工，建筑塔机拆装，建筑幕墙、铝塑门窗安装	100.00%		投资

栖霞金兴矿业有限公司	栖霞市霞光路170号	栖霞市霞光路170号	黄金探矿、采矿、选矿。尾矿综合利用开发、技术服务；房屋租赁	65.00%		投资
黄石元正经贸易有限公司	大冶市七里路金贸大厦B栋11层	大冶市七里路金贸大厦B栋11层	销售有色金属、金属材料、塑料包装、矿山设备、化工产品及其原料（不含危险品）、金属及非金属矿（国家有专项规定的经审批后方可经营）。	100.00%		投资
宁波恒邦宏达商贸有限公司	北仑区梅山盐场1号办公楼八号639室	北仑区梅山盐场1号办公楼八号639室	有色金属材料、金属材料及制品、塑料原料及产品、包装材料及制品、矿石设备、化工原料及产品、矿产品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）。	100.00%		投资
云南新百汇经贸有限公司	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	国内贸易、物资供销；经济信息咨询（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	100.00%		投资
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	烟台市牟平区水道镇金政街11号	烟台市牟平区水道镇金政街11号	初级职业资格培训、主要为硫酸工、计算机操作工、电焊工、维修电工、餐厅服务员、化学检验工、火法冶炼工、	100.00%		投资

			工程凿岩工、选矿工等提供专业知识培训。			
恒邦华金金业有限公司	山东省烟台市牟平区北关大街628号	山东省烟台市牟平区北关大街628号	金银条、金银首饰、金银纪念品、贵金属制品、珠宝首饰、工艺品、文具、体育用品批发、零售；以自有资产投资及投资咨询服务（不含证券、期货投资咨询）。	51.00%		投资
香港恒邦国际物流有限公司	UNIT?04, 7/F,BRIGHT?WAY,TOWR,NO,33 MONG?KOK?RD,KL	UNIT?04, 7/F,BRIGHT?WAY,TOWR,NO,33 MONG?KOK?RD,KL	进出口报关运输，一般贸易整柜进口	100.00%		投资
恒邦国际商贸有限公司	烟台市牟平区水道镇金政街11号	烟台市牟平区水道镇金政街11号	有色金属、贵金属、金属材料、金属制品、矿山设备、化工原料及产品（不含危险品）、矿产品批发、零售，货物和技术进出口。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
栖霞金兴矿业有限公司	35.00%	-3,834,796.97		25,810,769.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
栖霞金兴矿业有限	33,337,564.22	212,992,625.80	246,330,190.02	120,330,717.62	11,927,443.12	132,258,160.74	31,143,970.61	222,274,039.83	253,418,010.44	114,645,875.26	11,927,443.12	126,573,318.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
栖霞金兴矿业有限	50,972,082.74	-10,956,562.78		5,689,762.45	50,833,308.52	-6,347,830.13		-584,970.59

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司目前只有母公司从事外币业务，涉及会计科目为货币资金、短期借款，从2013年开始公司为规避外汇风险与银行签订利率锁定协议。

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日
-----	------------	-------------

金融资产：		
货币资金		
美元	65,136,403.74	57,217,771.02
其中：汇率锁定金额	49,686,504.00	53,164,380.45
欧元	176,037.37	176,035.94
金融负债：		
短期借款		
美元	93,938,147.09	70,907,637.68
其中：汇率锁定金额	69,790,965.55	70,907,637.68
长期借款		
美元	12,500,000.00	
其中：汇率锁定金额	12,500,000.00	

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。2015年6月30日短期借款余额3,566,800,158.72元，加权平均利率4.1091%，2014年12月31日短期借款余额3,727,093,403.91元，加权平均利率为4.2491%，在其他变量不变情况下，以2014年加权平均利率计算2015年利息，2015年上半年将减少净利润2,496,760.11元。

(3) 公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。企业上海黄金交易所T+D平台卖出黄金，产生黄金卖持量，同时企业因为从金融机构租赁黄金交易，为了锁定归还黄金的价格在T+D平台上租赁日买进黄金，产生黄金买持量。

项 目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	黄金 (kg)	公允价值	公允价值变动损益	黄金 (kg)	公允价值	公允价值变动损益
T+D平台：						
其中：买持量	6,750.00	1,587,195,000.00	-24,570,000.00	3,985.00	958,751,150.00	-33,792,800.00
卖持量	3,727.00	876,366,780.00	16,324,260.00	2,989.00	719,123,510.00	-7,711,620.00
黄金租赁：	6,690.00	1,571,280,300.00	-26,157,900.00	3,925.00	944,153,750.00	35,507,490.00
合 计			-34,403,640.00			-5,996,930.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融负债	1,581,698,150.00			1,581,698,150.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,581,698,150.00			1,581,698,150.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台恒邦集团有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	17820 万	35.50%	35.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是烟台恒邦集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
泰山石膏（威海）有限公司	公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司
烟台恒邦印刷包装有限公司	同一母公司
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母公司
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母公司
烟台恒邦进出口贸易有限公司	同一母公司
烟台养马岛国际旅行社有限公司	同一母公司
天水恒邦矿业有限公司	同一母公司
通化恒邦矿业有限公司	同一母公司
烟台恒邦房地产开发有限公司	同一母公司
铜陵华金矿业有限责任公司	同一母公司
烟台恒邦酒业有限公司	同一母公司
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母公司
烟台恒邦农业开发有限公司	同一母公司
烟台恒邦物流有限公司	同一母公司
烟台恒邦泵业有限公司	同一母公司
平江县连云矿业有限公司	同一母公司
山东昆崙路桥工程有限公司	实际控制人控制的公司
烟台恒邦汽车销售服务有限公司	同一母公司
集安经济开发区金源矿业有限公司	同一母公司
北京恒邦远大石油化工投资管理有限公司	同一母公司
大连恒邦汽车销售有限公司	实际控制人控制的公司
烟台恒邦装饰有限公司	同一母公司
烟台恒邦信息科技有限公司	同一母公司
杭州建铜集团有限公司	同一母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	泵及设备配件等	2,503,919.62	10,000,000.00	否	777,314.00
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	购买辅助材料	73,015,137.19	300,000,000.00	否	135,278,132.89
烟台恒邦化工助剂有限公司	购选矿药剂	95,150.00	8,000,000.00	否	1,584,902.00
烟台恒邦化工有限公司	购烧碱等材料	9,086,324.40	20,000,000.00	否	7,382,120.80
平江县连云矿业有限公司	购矿粉	8,202,641.91	40,000,000.00	否	
铜陵华金矿业有限责任公司	购矿粉	22,626,948.52	130,000,000.00	否	38,698,131.83
烟台恒邦合金材料有限公司	购工程用材料	17,557,402.74	40,000,000.00	否	13,615,248.10
烟台恒邦进出口贸易有限公司	购煤等材料	9,992,429.24	60,000,000.00	否	17,757,216.33
杭州建铜集团有限公司	购铜精矿	80,459,288.64	250,000,000.00	否	75,942,322.03
烟台恒邦物流有限公司	购材料	18,112,994.95	60,000,000.00	否	23,293,292.98
烟台恒邦装饰有限公司	购材料	21,090.20	5,000,000.00	否	
烟台恒邦信息科技有限公司	购材料	24,186.00	5,000,000.00	否	314,161.29
烟台恒邦泵业有限公司	购材料	21,420.00	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	甲醇等		2,204.00
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	硫酸煤炭等	2,428,429.84	605,498.70
烟台恒邦化工有限公司	硫酸	410,437.70	163,684.70
烟台恒邦合金材料有限公司	废阳极膜等材料	3,504,371.70	629,166.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2014年12月18日	2015年12月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台恒邦集团有限公司、栖霞市黄金集团公司	2,240,000.00	2014年05月30日	2015年05月29日	是
烟台恒邦集团有限公司、栖霞市黄金集团公司	3,700,000.00	2015年06月18日	2016年06月17日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2014年01月16日	2015年01月15日	是
烟台恒邦集团有限公司	40,000,000.00	2014年01月03日	2015年01月02日	是
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2014年02月12日	2015年02月12日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2014年02月25日	2015年02月24日	是
烟台恒邦集团有限公司	10,000,000.00	2014年02月10日	2015年02月09日	是
烟台恒邦集团有限公司	135,282,940.00	2014年02月28日	2015年02月27日	是
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2014年03月03日	2015年03月02日	是
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2014年03月12日	2015年03月11日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2014年03月26日	2015年03月25日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2014年03月28日	2015年03月27日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2014年04月29日	2015年04月27日	是
烟台恒邦集团有限公司	155,330,000.00	2014年09月30日	2015年03月17日	是
烟台恒邦集团有限公司	382,000,000.00	2014年09月30日	2015年03月14日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,597,030.23	2014年10月27日	2015年01月25日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,978,272.32	2014年10月20日	2015年01月18日	是
烟台恒邦集团有限公司	10,814,546.31	2014年11月28日	2015年02月26日	是
烟台恒邦集团有限公司	30,541,925.77	2014年11月19日	2015年02月17日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,705,603.25	2014年11月03日	2015年02月01日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,493,797.64	2014年10月31日	2015年01月27日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,084,224.19	2014年10月31日	2015年01月27日	是

烟台恒邦集团有限公司	15,526,978.83	2014 年 11 月 10 日	2015 年 02 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,943,644.81	2014 年 10 月 10 日	2015 年 01 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	67,701,717.96	2014 年 10 月 21 日	2015 年 01 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2014 年 12 月 08 日	2015 年 12 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	110,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2015 年 12 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	128,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 10 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	23,715,965.70	2014 年 12 月 17 日	2015 年 03 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,154,436.39	2014 年 12 月 02 日	2015 年 03 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	4,675,128.33	2014 年 12 月 18 日	2015 年 03 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	26,585,131.40	2014 年 12 月 18 日	2015 年 03 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	17,010,643.78	2014 年 12 月 16 日	2015 年 03 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	10,814,641.88	2014 年 12 月 12 日	2015 年 03 月 12 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,325,234.49	2014 年 12 月 22 日	2015 年 03 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	892,601.71	2014 年 12 月 22 日	2015 年 03 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	119,875,000.00	2014 年 12 月 04 日	2015 年 12 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	103,264,000.00	2015 年 01 月 26 日	2016 年 01 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 02 月 09 日	2016 年 02 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	169,357,500.00	2015 年 01 月 27 日	2015 年 07 月 31 日	否
烟台恒邦集团有限公司	121,575,000.00	2015 年 01 月 05 日	2015 年 07 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	125,515,000.00	2015 年 02 月 04 日	2015 年 08 月 05 日	否
烟台恒邦集团有限公司	38,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 10 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 10 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	53,759,200.00	2014 年 07 月 21 日	2015 年 07 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	89,972,900.00	2014 年 10 月 29 日	2015 年 10 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	88,911,000.00	2014 年 12 月 23 日	2015 年 12 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限公司	91,660,100.00	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限公司	103,076,400.00	2015 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	45,077,500.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 06 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	45,102,200.00	2015 年 06 月 18 日	2016 年 06 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限公司	44,277,760.00	2015 年 06 月 24 日	2016 年 06 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 01 月 27 日	2016 年 01 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限公司	158,200,000.00	2015 年 03 月 12 日	2015 年 09 月 12 日	否

烟台恒邦集团有限公司	94,129,200.00	2015 年 04 月 23 日	2016 年 04 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 05 月 14 日	2016 年 05 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限公司	108,603,772.19	2015 年 04 月 13 日	2015 年 07 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	18,092,382.06	2015 年 05 月 06 日	2015 年 08 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,030,529.75	2015 年 05 月 18 日	2015 年 08 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	21,864,624.31	2015 年 06 月 01 日	2015 年 08 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	25,066,168.71	2015 年 06 月 23 日	2015 年 11 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限公司	38,127,426.15	2015 年 05 月 28 日	2015 年 08 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	2,807,637.32	2015 年 03 月 12 日	2015 年 09 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	2,875,576.38	2015 年 03 月 12 日	2015 年 09 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	8,057,941.37	2015 年 05 月 11 日	2015 年 08 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	12,882,450.00	2015 年 09 月 05 日	2015 年 09 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	86,326,820.97	2015 年 05 月 05 日	2015 年 07 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	83,375,000.00	2015 年 04 月 29 日	2018 年 04 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	21,227,407.52	2015 年 05 月 11 日	2015 年 08 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	65,124,424.56	2015 年 05 月 28 日	2015 年 08 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	7,620,445.24	2015 年 05 月 04 日	2015 年 07 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	2,121,529.55	2015 年 04 月 30 日	2015 年 07 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	24,186,071.70	2015 年 06 月 01 日	2015 年 09 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限公司	33,074,576.00	2015 年 02 月 11 日	2015 年 08 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	45,362,912.00	2015 年 04 月 20 日	2015 年 10 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	3,841,863.56	2015 年 04 月 27 日	2015 年 07 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	3,970,856.65	2015 年 04 月 27 日	2015 年 07 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,062,824.95	2015 年 04 月 27 日	2015 年 07 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	3,506,137.80	2015 年 04 月 27 日	2015 年 07 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	61,880,000.00	2015 年 06 月 04 日	2016 年 06 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,625,000.00	2014 年 10 月 27 日	2015 年 10 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限公司	77,370,000.00	2014 年 08 月 18 日	2015 年 08 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	152,458,000.00	2015 年 02 月 13 日	2016 年 02 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	78,336,000.00	2014 年 09 月 16 日	2015 年 09 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	68,712,000.00	2014 年 09 月 17 日	2015 年 08 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	85,173,750.00	2014 年 09 月 04 日	2015 年 09 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	49,443,540.00	2014 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	31,369,800.00	2014 年 12 月 04 日	2015 年 12 月 04 日	否

烟台恒邦集团有限公司	66,469,200.00	2014 年 11 月 27 日	2015 年 11 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限公司	104,156,000.00	2014 年 08 月 15 日	2015 年 08 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	143,608,000.00	2015 年 02 月 16 日	2016 年 02 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限公司	145,800,000.00	2015 年 03 月 06 日	2016 年 03 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	64,075,200.00	2014 年 12 月 02 日	2015 年 12 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限公司	51,456,000.00	2015 年 01 月 23 日	2016 年 01 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	99,040,000.00	2015 年 02 月 16 日	2016 年 02 月 16 日	否
烟台恒邦集团有限公司	106,105,500.00	2015 年 03 月 13 日	2016 年 03 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,125,000.00	2015 年 03 月 30 日	2016 年 03 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,475,000.00	2015 年 04 月 09 日	2016 年 04 月 08 日	否
应付票据				
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 09 月 03 日	2015 年 03 月 03 日	是
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 09 月 10 日	2015 年 03 月 10 日	是
烟台恒邦集团有限公司	85,700,000.00	2014 年 11 月 19 日	2015 年 05 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 05 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	83,300,000.00	2014 年 12 月 04 日	2015 年 06 月 04 日	是
烟台恒邦集团有限公司	140,000,000.00	2014 年 12 月 08 日	2015 年 06 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 01 月 12 日	2015 年 07 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	285,000,000.00	2015 年 08 月 04 日	2015 年 08 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	105,200,000.00	2015 年 03 月 03 日	2015 年 09 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	156,500,000.00	2015 年 03 月 05 日	2015 年 09 月 05 日	否
烟台恒邦集团有限公司	142,300,000.00	2015 年 03 月 18 日	2015 年 09 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	10,000,000.00	2015 年 06 月 02 日	2015 年 12 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2016 年 06 月 16 日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,008,136.00	1,484,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	通化恒邦矿业有限公司			5,439,073.68	
预付账款	平江县连云矿业有限公司			7,898,103.65	
预付账款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司			2,413,803.44	
预付账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	5,618,354.37		21,372,925.37	
预付账款	烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	90,709,089.78		14,139,190.48	
预付账款	烟台恒邦合金材料有限公司	15,118,607.83		3,769,123.75	
其他应收款	烟台恒邦酒业有限公司	1,630.00	81.50	1,630.00	81.50
预付账款	烟台养马岛国际旅行社有限公司	1,612,667.00		1,612,667.00	
预付账款	烟台恒邦印刷包装有限公司			122,961.78	
预付账款	烟台恒邦进出口贸易有限公司	5,924,545.22		239,878.92	
预付账款	烟台恒邦化工有限公司	1,833,716.95			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台恒邦化工有限公司		683,001.48
应付账款	铜陵华金矿业有限公司	7,537,355.03	3,209,293.21
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	23,594,952.14	22,594,952.14
应付账款	烟台恒邦集团有限公司		209,400.00
其他应付款	北京恒邦远大石油化工投资管理有限公司		2,000,000.00
应付账款	烟台恒邦物流有限公司	2,164,834.08	986,935.84
应付账款	烟台恒邦装饰有限公司	13,916.64	30,989.90
应付账款	烟台恒邦黄金珠宝有限公司	4,845.59	4,471.18

应付账款	烟台恒邦信息科技有限公司	704,546.29	764,275.29
应付账款	杭州建铜集团有限公司	14,592,610.00	28,250,133.33
应付账款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	36,424.18	

7、关联方承诺

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，已开具未支付的信用证美元余额 175,495,566.76 元，除此以外，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、其他资产负债表日后事项说明

无需要披露的其他资产负债表日后重大事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 其他说明

① 产品分部

类别	主营业务收入	主营业务成本
黄金	4,111,045,895.59	3,783,921,278.80
白银	619,307,231.33	582,233,297.33
电解铜	1,164,393,508.74	1,158,782,027.76
硫酸	94,172,425.31	66,544,164.84
铅	359,671,920.16	391,635,095.87
磷铵及其他化肥	222,817,657.68	202,400,859.97
其他产品	64,550,533.20	66,437,256.23
合计	6,635,959,172.01	6,251,953,980.80

② 地区分部

分部	主营业务收入
上海	5,492,391,491.18
山东	752,075,473.86
江浙	195,749,304.95
江西	86,080,120.99
湖南	50,383,052.21
东北	37,202,750.21
其他地区	67,816,221.91
分部间抵消	-45,739,243.30
合计	6,635,959,172.01

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,205,268.35	100.00%	360,263.42	5.00%	6,845,004.93	7,197,395.00	100.00%	381,372.58	5.30%	6,816,022.42
合计	7,205,268.35	100.00%	360,263.42	5.00%	6,845,004.93	7,197,395.00	100.00%	381,372.58	5.30%	6,816,022.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,205,268.35	360,263.42	5.00%
合计	7,205,268.35	360,263.42	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,109.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东东岳化工有限公司	2,682,072.55	37.22	134,103.63
山东东岳氟硅材料有限公司	1,524,046.40	21.15	76,202.32
永兴县开泰贵金属冶炼有限公司	1,278,681.31	17.75	63,934.07
工商银行	738,166.04	10.24	36,908.30
乳山大洋硅胶厂	648,757.99	9.00	32,437.90
合 计	6,871,724.29	95.37	343,586.22

报告期内无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期全额或部分收回的应收款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,186,867.27	100.00%	7,023,302.77	21.16%	26,163,564.50	33,754,232.63	100.00%	8,310,281.40	24.62%	25,443,951.23
合计	33,186,867.27	100.00%	7,023,302.77	21.16%	26,163,564.50	33,754,232.63	100.00%	8,310,281.40	24.62%	25,443,951.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,028,682.14	851,434.11	5.00%

1 至 2 年	2,917,118.87	291,711.89	10.00%
2 至 3 年	2,467,921.18	493,584.24	20.00%
3 年以上	10,773,145.08	5,386,572.54	50.00%
合计	33,186,867.27	7,023,302.77	21.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,286,978.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,668,064.00	11,795,564.00
备用金	19,830,458.19	18,643,185.48
其他往来	1,688,345.08	3,315,483.15
合计	33,186,867.27	33,754,232.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
建信金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	3-4 年	27.12%	4,500,000.00
山东恒邦冶炼股份有限公司农牧分公司	部门备用金	3,483,765.84	1-2 年	10.50%	331,627.98
烟台市国土资源局	地质环境保证金	2,615,900.00	1-3 年	7.88%	381,695.00
山东恒邦冶炼股份有限公司水道加油站	部门备用金	2,182,057.80	1-2 年	6.58%	399,983.57
牟平区机电设备公司	其他往来	1,123,481.07	3-4 年	3.39%	561,740.54
合计	--	18,405,204.71	--	55.46%	6,175,047.09

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	416,142,202.58		416,142,202.58	409,199,127.98		409,199,127.98
合计	416,142,202.58		416,142,202.58	409,199,127.98		409,199,127.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海恒邦化工有限公司	87,806,602.42			87,806,602.42		
烟台恒邦黄金酒店有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台恒邦矿山工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
瓦房店市华铜矿业有限公司	147,485,650.37			147,485,650.37		
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台恒邦黄金投	1,000,000.00			1,000,000.00		

资有限公司					
烟台恒邦建筑安装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
烟台恒联废旧物资收购有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
栖霞金兴矿业有限公司	148,756,875.19			148,756,875.19	
云南新百汇经贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
黄石元正经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
宁波恒邦宏达商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	500,000.00			500,000.00	
恒邦华金金业有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00	
香港恒邦国际物流有限公司		6,943,074.60		6,943,074.60	
合计	409,199,127.98	6,943,074.60		416,142,202.58	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,320,400,175.55	5,963,835,536.80	5,575,247,475.90	5,188,935,943.57
其他业务	54,743,446.19	45,712,352.96	426,300,045.66	396,707,927.28
合计	6,375,143,621.74	6,009,547,889.76	6,001,547,521.56	5,585,643,870.85

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收益	-15,877,059.87	-5,046,904.98
无效套期保值投资收益	-689,569.56	-863,973.48
合计	-16,566,629.43	-5,910,878.46

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	414,786.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,157,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,905,883.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,296.53	
减：所得税影响额	9,969,412.66	
少数股东权益影响额	35,215.45	
合计	56,493,338.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.07	0.07

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东恒邦冶炼股份有限公司

法定代表人：曲胜利

2015年7月29日