

山东恒邦冶炼股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

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

2016 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	1,848,668,279.77	1,476,261,782.97
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		932,600.45
衍生金融资产		
应收票据	51,972,566.25	112,647,996.08
应收账款	10,064,818.82	138,528,277.05
预付款项	746,964,364.98	1,080,548,744.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,547,868.73	11,969,272.64
应收股利		
其他应收款	86,386,320.63	68,241,252.19
买入返售金融资产		
存货	4,196,439,687.35	4,430,873,919.84
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	6,038,897.45	6,347,160.80
其他流动资产	566,056,200.23	572,399,171.86
流动资产合计	7,523,139,004.21	7,898,750,178.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	27,000,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,872,257,009.10	3,055,251,010.80
在建工程	462,294,983.05	373,417,024.31
工程物资	519,237.81	1,115,821.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	179,241,542.73	185,255,020.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	43,577,463.81	49,230,410.72
递延所得税资产	12,694,614.09	29,173,872.05
其他非流动资产	184,274,317.80	169,250,513.03
非流动资产合计	3,781,859,168.39	3,889,693,673.31
资产总计	11,304,998,172.60	11,788,443,851.51
流动负债：		
短期借款	3,123,668,273.35	2,970,617,588.49
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	1,885,168,492.50	2,132,651,036.54
衍生金融负债		
应付票据	55,517,300.00	67,800,000.00
应付账款	902,740,085.27	1,368,532,056.35

预收款项	244,960,571.86	122,714,166.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,186,386.29	40,575,957.42
应交税费	3,667,366.47	22,890,857.35
应付利息	49,396,887.46	26,215,130.63
应付股利		
其他应付款	71,604,106.13	95,242,886.59
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		
其他流动负债	2,850,000.00	4,090,000.00
流动负债合计	6,382,759,469.33	6,851,329,679.87
非流动负债：		
长期借款	81,170,000.00	81,170,000.00
应付债券	1,097,360,000.00	1,096,370,000.00
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	804,105.82	804,105.82
递延收益	68,268,750.00	73,522,500.00
递延所得税负债	3,185,402.79	3,247,139.96
其他非流动负债	1,844,590.47	1,844,590.47
非流动负债合计	1,261,664,888.31	1,265,990,375.48
负债合计	7,644,424,357.64	8,117,320,055.35
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	910,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	982,269,679.22	982,269,679.22
减：库存股		
其他综合收益	-115,539,427.05	5,289,384.18
专项储备	20,065,594.82	20,904,973.56
盈余公积	225,813,543.92	225,813,543.92
一般风险准备		
未分配利润	1,625,729,086.95	1,514,544,299.17
归属于母公司所有者权益合计	3,648,738,477.86	3,659,221,880.05
少数股东权益	11,835,337.10	11,901,916.11
所有者权益合计	3,660,573,814.96	3,671,123,796.16
负债和所有者权益总计	11,304,998,172.60	11,788,443,851.51

法定代表人：曲胜利

主管会计工作负责人：张克河

会计机构负责人：刘大伟

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	1,729,824,843.06	1,369,890,183.89
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	20,123,847.93	94,580,970.52
应收账款	10,020,308.02	137,711,097.02
预付款项	1,110,324,272.68	1,449,808,167.36
应收利息	10,492,685.40	11,920,897.64
应收股利		
其他应收款	54,303,379.51	46,611,030.85
存货	3,999,956,513.83	4,231,239,013.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,038,897.45	5,950,153.52
其他流动资产	557,164,431.91	557,791,509.62
流动资产合计	7,498,249,179.79	7,905,503,024.11
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	418,254,052.58	418,254,052.58
投资性房地产		
固定资产	2,378,287,574.03	2,500,426,868.20
在建工程	328,342,079.75	298,429,156.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,159,855.01	132,465,311.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,825,475.56	48,535,054.71
递延所得税资产	11,118,243.11	25,016,937.00
其他非流动资产	184,274,317.80	168,348,377.33
非流动资产合计	3,510,261,597.84	3,612,475,758.72
资产总计	11,008,510,777.63	11,517,978,782.83
流动负债：		
短期借款	3,072,018,273.35	2,844,862,449.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,865,265,422.50	2,132,651,036.54
衍生金融负债		
应付票据	51,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	629,564,946.09	1,208,181,252.69
预收款项	176,167,185.13	81,498,894.77
应付职工薪酬	22,746,155.70	21,194,955.77
应交税费	6,879,853.74	18,255,593.21
应付利息	47,129,404.00	22,983,952.20
应付股利		
其他应付款	45,437,177.27	62,597,374.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	2,850,000.00	2,850,000.00
流动负债合计	5,919,058,417.78	6,430,075,509.05
非流动负债：		
长期借款	81,170,000.00	81,170,000.00
应付债券	1,097,360,000.00	1,096,370,000.00
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	804,105.82	804,105.82
递延收益	64,903,750.00	68,112,500.00
递延所得税负债	945,562.05	945,562.05
其他非流动负债	1,844,590.47	1,844,590.47
非流动负债合计	1,247,028,008.34	1,249,246,758.34
负债合计	7,166,086,426.12	7,679,322,267.39
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	910,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,269,679.22	982,269,679.22
减：库存股		
其他综合收益	-115,785,967.46	4,759,489.34
专项储备	16,184,400.77	15,496,399.63
盈余公积	225,813,543.92	225,813,543.92
未分配利润	1,823,542,695.06	1,699,917,403.33
所有者权益合计	3,842,424,351.51	3,838,656,515.44
负债和所有者权益总计	11,008,510,777.63	11,517,978,782.83

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	7,528,134,232.29	6,673,409,692.64

其中：营业收入	7,528,134,232.29	6,673,409,692.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,395,442,662.11	6,603,695,708.74
其中：营业成本	7,096,132,473.69	6,283,319,220.93
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	1,201,917.69	1,030,535.73
销售费用	18,934,783.02	18,762,248.29
管理费用	179,144,852.24	175,161,544.74
财务费用	129,570,800.17	135,710,300.55
资产减值损失	-29,542,164.70	-10,288,141.50
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	23,403,953.62	77,932,420.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-24,414,544.63	-15,026,536.82
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）	131,680,979.17	132,619,867.08
加：营业外收入	9,053,676.48	3,974,287.82
其中：非流动资产处置利得	197,145.04	474,070.52
减：营业外支出	573,507.53	382,204.47
其中：非流动资产处置损失	162,225.67	59,283.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	140,161,148.12	136,211,950.43
减：所得税费用	29,287,632.49	24,081,520.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	110,873,515.63	112,130,429.87
归属于母公司所有者的净利润	111,184,787.78	116,628,750.98
少数股东损益	-311,272.15	-4,498,321.11

六、其他综合收益的税后净额	-120,828,811.23	31,135,052.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-120,828,811.23	31,135,052.27
（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	-120,828,811.23	31,135,052.27
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	-120,516,936.64	31,135,052.27
5.外币财务报表折算差额	-311,874.59	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	-9,955,295.60	143,265,482.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,644,023.45	147,763,803.25
归属于少数股东的综合收益总额	-311,272.15	-4,498,321.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13

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

会计机构负责人：刘大伟

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	7,245,389,552.23	6,375,143,621.74
减：营业成本	6,846,461,885.10	6,009,547,889.76
营业税金及附加	473,704.50	945,278.61
销售费用	15,860,695.16	16,602,368.71
管理费用	138,702,181.11	138,424,631.83
财务费用	128,582,270.42	135,315,277.34
资产减值损失	-30,695,459.28	-10,000,682.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	25,284,070.00	77,932,420.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-27,488,280.14	-16,566,629.43
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）	143,800,065.08	145,674,648.28
加：营业外收入	8,127,037.99	2,698,825.30
其中：非流动资产处置利得	197,145.04	
减：营业外支出	462,275.02	108,368.75
其中：非流动资产处置损失	162,225.67	53,957.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,464,828.05	148,265,104.83
减：所得税费用	27,839,536.32	22,239,765.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,625,291.73	126,025,339.10
五、其他综合收益的税后净额	-120,545,456.80	30,924,616.04
（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	-120,545,456.80	30,924,616.04
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	-120,545,456.80	30,924,616.04
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,079,834.93	156,949,955.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	0.14	0.14

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	8,355,628,578.27	7,223,004,140.20
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	18,677,499.66	38,244,406.37
经营活动现金流入小计	8,374,306,077.93	7,261,248,546.57
购买商品、接受劳务支付的现金	7,241,496,885.55	6,493,299,193.03
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	202,746,576.32	187,590,645.10
支付的各项税费	49,588,487.53	96,679,870.91
支付其他与经营活动有关的现金	118,389,600.25	84,837,403.30
经营活动现金流出小计	7,612,221,549.65	6,862,407,112.34
经营活动产生的现金流量净额	762,084,528.28	398,841,434.23
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	197,145.04	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	197,145.04	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	309,397,082.27	281,083,935.66
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	309,397,082.27	281,083,935.66
投资活动产生的现金流量净额	-309,199,937.23	-280,669,148.84
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	2,595,768,361.62	2,083,706,364.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,012,202,710.00	1,760,919,460.00

筹资活动现金流入小计	4,607,971,071.62	3,844,625,824.55
偿还债务支付的现金	3,114,048,740.40	2,506,942,632.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,312,588.75	206,719,790.19
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	1,491,106,245.70	1,252,017,790.00
筹资活动现金流出小计	4,738,467,574.85	3,965,680,212.78
筹资活动产生的现金流量净额	-130,496,503.23	-121,054,388.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,218,908.14	763,265.68
五、现金及现金等价物净增加额	317,169,179.68	-2,118,837.16
加：期初现金及现金等价物余额	251,108,122.62	451,733,865.03
六、期末现金及现金等价物余额	568,277,302.30	449,615,027.87

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	8,030,627,690.32	6,900,529,350.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,866,388.67	37,110,689.20
经营活动现金流入小计	8,048,494,078.99	6,937,640,040.04
购买商品、接受劳务支付的现金	7,053,444,436.56	6,303,694,642.61
支付给职工以及为职工支付的现金	147,145,129.40	157,924,336.75
支付的各项税费	38,462,448.27	83,827,504.65
支付其他与经营活动有关的现金	96,907,626.89	76,421,824.78
经营活动现金流出小计	7,335,959,641.12	6,621,868,308.79
经营活动产生的现金流量净额	712,534,437.87	315,771,731.25
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	197,145.04	

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	197,145.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	263,489,753.03	259,894,989.61
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	263,489,753.03	266,838,064.21
投资活动产生的现金流量净额	-263,292,607.99	-266,838,064.21
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	2,539,601,061.62	2,080,006,364.55
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,974,499,640.00	1,760,919,460.00
筹资活动现金流入小计	4,514,100,701.62	3,840,925,824.55
偿还债务支付的现金	3,048,548,740.40	2,504,542,632.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,571,299.21	205,544,387.99
支付其他与筹资活动有关的现金	1,487,188,945.70	1,222,017,790.00
筹资活动现金流出小计	4,667,308,985.31	3,932,104,810.58
筹资活动产生的现金流量净额	-153,208,283.69	-91,178,986.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,218,908.14	763,265.68
五、现金及现金等价物净增加额	290,814,638.05	-41,482,053.31
加：期初现金及现金等价物余额	162,536,527.54	372,644,749.53
六、期末现金及现金等价物余额	453,351,165.59	331,162,696.22

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		5,289,384.18	20,904,973.56	225,813,543.92		1,514,544,299.17	11,901,916.11	3,671,123,796.16
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	910,400,000.00				982,269,679.22		5,289,384.18	20,904,973.56	225,813,543.92		1,514,544,299.17	11,901,916.11	3,671,123,796.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-120,828,811.23	-839,378.74			111,184,787.78	-66,579.01	-10,549,981.20
（一）综合收益总额							-120,828,811.23				111,184,787.78	-311,272.15	-9,955,295.60
（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													
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													

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								-839,378.74				244,693.14	-594,685.60
1. 本期提取								11,910,609.44				835,287.54	12,745,896.98
2. 本期使用								-12,749,988.18				-590,594.40	-13,340,582.58
(六) 其他													
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		-115,539,427.05	20,065,594.82	225,813,543.92		1,625,729,086.95	11,835,337.10	3,660,573,814.96

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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

	0,000.00				69,679.22		55.85	265.03	,310.09		79,559.68	566.50	44,036.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	455,200,000.00				-455,200,000.00		3,806,728.33	8,736,708.53	23,915,233.83		65,764,739.49	-17,743,650.39	84,479,759.79
（一）综合收益总额							3,806,728.33				180,719,973.32	-17,745,640.62	166,781,061.03
（二）所有者投入和减少资本												1,990.23	1,990.23
1．股东投入的普通股												1,990.23	1,990.23
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									23,915,233.83		-114,955,233.83		-91,040,000.00
1．提取盈余公积									23,915,233.83		-23,915,233.83		
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								8,736,7					8,736,7

								08.53					08.53
1. 本期提取								36,594,586.82				894,538.05	37,489,124.87
2. 本期使用								-27,857,878.29				-894,538.05	-28,752,416.34
(六) 其他													
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		5,289,384.18	20,904,973.56	225,813,543.92		1,514,544,299.17	11,901,916.11	3,671,123,796.16

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	910,400,000.00				982,269,679.22		4,759,489.34	15,496,399.63	225,813,543.92	1,699,917,403.33	3,838,656,515.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,400,000.00				982,269,679.22		4,759,489.34	15,496,399.63	225,813,543.92	1,699,917,403.33	3,838,656,515.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-120,545,456.80	688,001.14		123,625,291.73	3,767,836.07
（一）综合收益总额							-120,545,456.80			123,625,291.73	3,079,834.93
（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											
1. 提取盈余公积											
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							688,001.14				688,001.14
1. 本期提取							11,750,576.77				11,750,576.77
2. 本期使用							-11,062,575.63				-11,062,575.63
(六) 其他											
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22	-115,785,967.46	16,184,400.77	225,813,543.92	1,823,542,695.06		3,842,424,351.51

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		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	201,898,3 10.09	1,575,7 20,298. 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		3,276,833 .49	6,900,588 .00	23,915,23 3.83	124,197 ,104.50	158,289,7 59.82
（一）综合收益总 额							3,276,833 .49			239,152 ,338.33	242,429,1 71.82
（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									23,915,23 3.83	-114,95 5,233.8 3	-91,040,0 00.00
1. 提取盈余公积									23,915,23 3.83	-23,915, 233.83	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-91,040, 000.00	-91,040,0 00.00
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								6,900,588.00			6,900,588.00
1. 本期提取								31,990,715.74			31,990,715.74
2. 本期使用								-25,090,127.74			-25,090,127.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		4,759,489.34	15,496,399.63	225,813,543.92	1,699,917,403.33	3,838,656,515.44

三、公司基本情况

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。公司统一社会信用代码913700001653412924。

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的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,400.00万股，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9,580.00万元。

2009年5月，公司2008年度股东大会通过了《2008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9,580.00万股，转增后的公司股本总额为人民币19,160.00万元。

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3,600.00万股人民币普通股，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45,520.00万元。公司2012年7月18日完成工商变更。

2015年4月，公司2014年度股东大会决议通过利润分配及公积金转增股本决议，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、液氩、液氮的生产（有效期限以许可证为准）。金银冶炼；矿用设备（不含特种设备制造加工；电器修理；电解铜、肥料销售；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

本财务报表由本公司董事会于2016年8月20日批准报出。

截止2016年06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	山东省威海市乳山市下初镇驻地	100%
烟台恒邦黄金酒店有限公司	牟平区水道镇驻地	100%
烟台恒邦矿山工程有限公司	山东省烟台市牟平区水道镇驻地	100%
瓦房店市华铜矿业有限公司	辽宁省瓦房店市李官镇华铜	100%
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	牟平区水道镇驻地	100%
烟台恒邦黄金投资有限公司	牟平北关大街628号	100%
烟台恒联废旧物资收购有限公司	牟平区水道镇驻地	100%
烟台恒邦建筑安装有限公司	牟平区水道镇驻地	100%
栖霞市金兴矿业有限公司	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%
云南新百汇经贸有限公司	云南省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	山东省烟台市牟平区北关大街628号	76%
香港恒邦国际物流有限公司	UNIT 04,7/F,BRIGHT WAY TOWER,NO,33MONG KOK RD,KL	100%
恒邦国际商贸有限公司	山东省烟台市牟平区水道镇金政街11号	100%
恒邦拉美有限公司	Alberto Lynch street Nbr 165, San Isidro, Lima, Peru	99.94%

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：

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则》及其他相关规定编制。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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。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

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司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。

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。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公司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，且本公司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。

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，本公司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。

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。本公司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，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：指能证明拥有本公司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。本公司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。本公司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

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本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；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投

资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(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
1 年以内（含 1 年）	账龄分析法
1-2 年（含 2 年）	账龄分析法
2-3 年（含 3 年）	账龄分析法
3 年以上	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%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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	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
坏账准备的计提方法	个别认定法

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销的转让协议；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

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；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；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；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

（1）成本法核算

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。

（2）权益法核算

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。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调

整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 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：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤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。

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。

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

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所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 年	5%	3.16-4.75%
通用设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

（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会行使这种选择权；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

无

20、油气资产

无

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

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

无

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

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。

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

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。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

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

（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

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定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。

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

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%、13%
营业税	应税收入	5%
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%、16.5%、25%、28%

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
--------	-------

2、税收优惠

(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2015年8月10日《财政部 海关总署 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税【2015】第90号）文件规定，公司控股子公司威海恒邦化工有限公司生产的化肥产品，自2015年9月1日起，按13%税率征收国内环节和进口环节增值税；《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2001】第113号）对生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥免征增值税的规定自2015年9月1日起停止执行。

(3) 其他产品执行17%税率；

3、其他

1、营业税：按应税收入的5%计征；

2、城建税：按应缴流转税额的7%计征；

3、教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；

4、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；

5、资源税：根据财政部、国家税务总局财税[2006]69号《关于调整岩金矿资源税有关政策的通知》及山东省财政厅、山东省地方税务局鲁财税[2007]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，瓦房店华铜矿业有限公司矿产资源税按矿石量每吨2.6元标准计缴；

6、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%的所得税税率；子公司香港恒邦国际物流有限公司适用16.5%的所得税税率；子公司恒邦国际商贸有限公司的子公司恒邦拉美有限公司适用28%的所得税税率，其他子公司适用25%的所得税率；

7、房产税按计税原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳；

8、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

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	1,041,163.26	850,702.74
银行存款	567,236,139.04	250,257,419.88
其他货币资金	1,280,390,977.47	1,225,153,660.35
合计	1,848,668,279.77	1,476,261,782.97

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		932,600.45
权益工具投资		579,557.00
衍生金融资产		353,043.45
合计		932,600.45

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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	51,972,566.25	112,647,996.08
合计	51,972,566.25	112,647,996.08

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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	85,171,945.40	
合计	85,171,945.40	

(4) 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

5、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	10,596,396.54	100.00%	531,577.72	5.02%	10,064,818.82	145,833,159.27	99.88%	7,304,882.22	5.01%	138,528,277.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						176,333.79	0.12%	176,333.79	100.00%	
合计	10,596,396.54	100.00%	531,577.72	5.02%	10,064,818.82	146,009,493.06		7,481,216.01		138,528,277.05

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	10,561,238.74	528,061.94	5.00%
1 至 2 年	35,157.80	3,515.78	10.00%
合计	10,596,396.54	531,577.72	

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 6,949,638.29 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：

(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			157,443.81
	3,148,876.17	29.72	
山东东岳氟硅材料有限公司		13.99	74,104.90
	1,482,097.96		
中国石油天然气股份有限公司山东烟台销售分公司	992,326.50	9.36	49,616.33
烟台市福坤金属材料有限公司	973,145.35	9.18	48,657.27
吉林四平昊融银业有限公司	720,477.48	6.80	36,023.87
合 计	7,316,923.46	69.05	365,846.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	688,295,232.42	92.15%	1,001,957,345.77	92.73%
1 至 2 年	35,925,731.72	4.82%	41,258,924.32	3.82%
2 至 3 年	4,788,094.94	0.64%	24,345,260.06	2.25%
3 年以上	17,955,305.90	2.39%	12,987,214.17	1.20%
合计	746,964,364.98	--	1,080,548,744.32	--

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：

(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	期末金额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	--------------------

中华人民共和国威海海关	120,125,593.56	11%
吉林板庙子矿业有限公司	43,500,076.53	4%
安徽金九矿业集团有限公司	30,000,000.00	3%
中华人民共和国烟台海关	28,351,813.97	3%
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	22,000,000.00	2%
合计	243,977,484.06	22%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款及结构性存款利息	3,764,326.56	243,296.49
保证金利息	6,783,542.17	11,725,976.15
合计	10,547,868.73	11,969,272.64

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	86,859,786.80	89.35%	5,022,226.73	5.78%	81,837,560.07	68,902,581.24	68.81%	15,189,530.55	22.04%	53,713,050.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,351,617.81	10.65%	5,802,857.25	56.06%	4,548,760.56	31,236,046.78	31.19%	16,707,845.28	53.49%	14,528,201.50
合计	97,211,404.61	100.00%	10,825,083.98		86,386,320.63	100,138,628.02	100.00%	31,897,375.83		68,241,252.19

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	81,426,265.41	4,071,313.27	5.00%
1 至 2 年	2,819,150.00	281,915.00	10.00%
2 至 3 年	37,129.63	7,425.93	20.00%
3 年以上	1,323,145.07	661,572.54	50.00%
合计	85,605,690.11	5,022,226.73	

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元；本期收回或转回坏账准备金额 21,072,291.85 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：

(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	10,388,852.97	18,424,022.18
备用金	9,827,593.29	10,517,333.02
个人借款	7,635,538.14	10,639,857.37
其他往来	69,359,420.21	60,557,415.45
合计	97,211,404.61	100,138,628.02

(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
赤峰云奥有色金属有限公司	往来款	9,097,521.12	一年到五年	10.63%	4,548,760.56
烟台市国土资源局	保证金	7,501,130.00	一年到五年	8.76%	3,750,565.00
代付交易佣金	往来款	6,538,012.52	一年以内	7.64%	326,900.63
黑河三道湾	往来款	4,496,933.80	一年以内	5.25%	224,846.69
栖霞市黄金集团公司	往来款	3,444,423.27	一年以内	4.02%	172,221.16
合计	--	31,078,020.71	--	36.30%	9,023,294.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	1,812,118,085.92	6,619,776.07	1,805,498,309.85	2,320,212,707.40	7,362,305.33	2,312,850,402.07
在产品	1,461,048,839.40	3,028,850.23	1,458,019,989.17	1,333,792,129.91	12,761,853.25	1,321,030,276.66
库存商品	983,403,720.27	55,161,402.37	928,242,317.90	784,470,733.18	54,302,376.51	730,168,356.67
委托加工物资	4,679,070.43		4,679,070.43	66,824,884.44		66,824,884.44
合计	4,261,249,716.02	64,810,028.67	4,196,439,687.35	4,505,300,454.93	74,426,535.09	4,430,873,919.84

(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	7,362,305.33			742,529.26		6,619,776.07
在产品	12,761,853.25			9,733,003.02		3,028,850.23
库存商品	54,302,376.51	859,025.86				55,161,402.37
合计	74,426,535.09	859,025.86		10,475,532.28		64,810,028.67

本期主要是有色金属和贵金属的价格的上涨，冲回前期计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、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	6,038,897.45	6,347,160.80
合计	6,038,897.45	6,347,160.80

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	-116,287,353.26	5,562,849.20
待抵扣进项税及预缴所得税	196,257,582.38	244,145,494.72
期货账户可用资金	77,675,840.06	169,782,844.60
期货保证金	394,250,413.53	138,695,030.88
股票账户可用资金	427,826.11	559,783.44
预付房租		409,546.00
国内证贴现利息	13,731,891.41	13,243,623.02
合计	566,056,200.23	572,399,171.86

其他说明：

14、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：	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
按成本计量的	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 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					0.45%	
泰山石膏（威海）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					30.00%	
合计	27,000,000.00			27,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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
二、联营企业

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、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	1,926,171,983.73	2,272,567,133.73	140,337,705.70	219,852,807.54	4,558,929,630.70
2.本期增加金额	6,161,575.88	28,436,938.80	2,464,816.56	166,071.00	37,229,402.24
(1) 购置	916,453.04	5,441,185.51	2,464,816.56	166,071.00	8,988,526.11
(2) 在建工程转入	5,245,122.84	22,995,753.29			28,240,876.13
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	112,500.00	104,491.68	1,402,233.44	6,600.00	1,625,825.12
(1) 处置或报废	112,500.00	104,491.68	1,402,233.44	6,600.00	1,625,825.12
4.期末余额	1,932,221,059.61	2,300,899,580.85	141,400,288.82	220,012,278.54	4,594,533,207.82

二、累计折旧					
1.期初余额	395,658,737.51	898,033,744.53	96,085,282.89	113,084,012.79	1,502,861,777.72
2.本期增加金额	63,057,146.60	148,141,396.01	5,964,086.65	2,712,680.27	219,875,309.53
（1）计提	63,057,146.60	148,141,396.01	5,964,086.65	2,712,680.27	219,875,309.53
3.本期减少金额	82,135.20	104,491.68	1,091,103.82	3,134.40	1,277,730.70
（1）处置或报废	82,135.20	104,491.68	1,091,103.82	3,134.40	1,277,730.70
4.期末余额	458,633,748.91	1,046,073,783.26	100,958,265.72	115,793,558.66	1,721,459,356.55
三、减值准备					
1.期初余额	473,525.89	343,316.28			343,316.28
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			343,316.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,473,113,784.81	1,254,482,481.31	40,442,023.10	104,218,719.88	2,872,257,009.10
2.期初账面价值	1,530,039,720.33	1,374,190,072.92	44,252,422.81	106,768,794.75	3,055,251,010.81

（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
----	------	------	------	------	----

（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	165,973,167.41		135,526,832.59

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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	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	在办理
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	12,190,794.79	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	在办理
提金尾渣综合回收利用项目车间、厂房、仓库	275,123,339.00	在办理

其他说明

20、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	103,705,901.07		103,705,901.07	90,568,054.32		90,568,054.32
采选系统改造项目	8,918,370.93		8,918,370.93	8,180,484.74		8,180,484.74
黄金社区	189,223,374.98		189,223,374.98	174,545,477.46		174,545,477.46
十二万吨阴极铜项目	138,532,522.40		138,532,522.40	56,756,823.21		56,756,823.21
其他零星工程	21,914,813.67		21,914,813.67	43,366,184.58		43,366,184.58
合计	462,294,983.05		462,294,983.05	373,417,024.31		373,417,024.31

(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	90,568,054.32	40,432,248.55	27,294,401.80		103,705,901.07						其他
采选系统改造项目		8,180,484.74	747,933.19	10,047.00		8,918,370.93						募股资金
黄金社区	350,000,000.00	174,545,477.46	14,677,897.52			189,223,374.98	54.06%	54.06				其他
十二万吨阴极铜项目	2,600,000,000.00	56,756,823.21	81,775,699.19			138,532,522.40						其他
其他零星工程		43,366,184.58	26,816,109.59	48,267,480.50		21,914,813.67						其他
合计	3,049,787,500.00	373,417,024.31	164,449,888.04	75,571,929.30		462,294,983.05	--	--				--

(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

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程用物资	519,237.81	1,115,821.49
合计	519,237.81	1,115,821.49

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、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	采矿权	黄金交易席位费	财务软件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	151,184,666.47		15,000,000.00	77,876,000.63	33,000,220.00	1,100,000.00	7,500.00	278,168,387.10
2.本期增加金额				6,291,481.00				6,291,481.00
(1) 购置				6,291,481.00				6,291,481.00
(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	151,184,666.50		15,000,000.00	84,167,481.60	33,000,220.00	1,100,000.00	7,500.00	284,459,868.10

二、累计摊销								
1.期初 余额	17,987,726.8 9		15,000,000.0 0	31,516,853.8 5	28,406,160.4 5	0.00	2,625.00	92,913,366.1 9
2.本期 增加金额	1,842,372.95			10,046,148.3 6	416,062.86		375.00	12,304,959.1 7
(1) 计提	1,842,372.95			10,046,148.3 6	416,062.86		375.00	12,304,959.1 7
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	19,830,099.8 4		15,000,000.0 0	41,563,002.2 1	28,822,223.3 1		3,000.00	105,218,325. 36
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	131,354,566. 63			42,604,479.4 2	4,177,996.69	1,100,000.00	4,500.00	179,241,542. 74
2.期初 账面价值	133,196,939. 58			46,359,146.7 8	4,594,059.55	1,100,000.00	4,875.00	185,255,020. 91

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。

(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：

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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	47,294,885.75		5,995,480.74		41,299,405.01
经营性租赁房屋装修费	196,725.83	2,648,721.53	1,063,375.57		1,782,071.79
电解铅介质	1,738,799.14	2,028,081.00	2,962,629.78	308,263.35	495,987.01
合计	49,230,410.72	4,676,802.53	10,021,486.09	308,263.35	43,577,463.81

其他说明

29、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	15,000,000.00	2,250,000.00	70,962,500.00	10,644,375.00
坏账准备	27,907,331.47	4,186,099.72	28,212,414.49	4,260,202.64
存货跌价准备	25,174,570.53	3,776,185.58	62,162,354.97	9,353,585.77
固定资产减值	816,842.17	122,526.33	816,842.17	122,526.33
待弥补亏损	9,252,792.00	1,387,918.80	16,185,971.54	3,993,132.33
套期工具公允价值变动	6,479,224.40	971,883.66	5,222,876.54	783,431.48
买卖持仓浮动盈亏			11,382.30	2,845.58
其他			49,189.00	13,772.92
合计	84,630,760.57	12,694,614.09	183,623,531.01	29,173,872.05

(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	704,347.83	105,652.17	704,347.83	105,652.17
套期工具浮盈	5,599,399.20	839,909.88	5,952,442.65	901,647.05
评估增值	8,959,362.96	2,239,840.74	8,959,362.96	2,239,840.74
合计	15,263,109.99	3,185,402.79	15,616,153.44	3,247,139.96

(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		12,694,614.09		29,173,872.05
递延所得税负债		3,185,402.79		3,247,139.96

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
搬迁支出	119,713,051.38	80,333,807.24
预付工程设备款	2,444,780.80	53,517,526.92
其他	62,116,485.62	35,399,178.87
合计	184,274,317.80	169,250,513.03

其他说明：

其他为预付的国土资源局的土地保证金。

31、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	221,437,560.00	69,471,195.24
保证借款	1,422,736,713.35	1,435,794,324.42
信用借款	393,544,000.00	273,152,068.83
票据融资	1,034,300,000.00	1,159,500,000.00
保证抵押借款	22,650,000.00	3,700,000.00
保理借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	3,123,668,273.35	2,970,617,588.49

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、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	1,885,168,492.50	2,132,651,036.54
合计	1,885,168,492.50	2,132,651,036.54

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。

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,000,000.00	32,800,000.00
银行承兑汇票	20,517,300.00	35,000,000.00
合计	55,517,300.00	67,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	902,740,085.27	1,368,532,056.35
合计	902,740,085.27	1,368,532,056.35

(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项明细情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付账款比例（%）
三星物产香港（SS-HB-201601）	19,346,384.86	2.14%
HB-PY-2015-12-10-XGC(香港祥光)	19,154,910.31	2.12%
路易达孚(S100.01562)	17,747,914.31	1.97%
嘉能可（101-16-10189-S）	16,639,655.21	1.84%
钼砂铭(HB-AG-2015-01-13-TSM)	12,797,166.48	1.42%
合 计	85,686,031.17	9.49%

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	244,960,571.86	122,714,166.50
合计	244,960,571.86	122,714,166.50

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

单位名称	金额	占预收账款合计数比例
上海融锐贸易发展有限公司	39,219,602.27	16.01%
永兴县星城金属有限责任公司	18,200,000.00	7.43%
济源锦江实业有限公司	16,500,000.00	6.74%
五洲丰农业有限公司	11,577,600.00	4.73%
永兴县谊鑫有色金属有限公司	8,100,000.00	3.31%

37、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	30,683,407.59	149,097,089.64	148,318,785.42	31,461,711.81
二、离职后福利-设定提存计划	9,892,549.83	31,875,541.26	30,043,416.61	11,724,674.48
合计	40,575,957.42	180,972,630.90	178,362,202.03	43,186,386.29

(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	21,961,247.94	126,514,965.66	126,739,539.49	21,736,674.11
2、职工福利费		7,918,345.98	7,918,345.98	
3、社会保险费	2,947,629.38	12,184,167.32	11,385,311.01	3,746,485.69
其中：医疗保险费	2,658,208.37	9,233,971.01	8,734,284.25	3,157,895.13
工伤保险费	192,947.34	2,441,961.21	2,170,727.60	464,180.96
生育保险费	96,473.67	508,235.10	480,299.16	124,409.61
4、住房公积金		120,102.84	93,218.88	26,883.96
5、工会经费和职工教育经费	5,774,530.27	2,359,507.84	2,182,370.06	5,951,668.05
合计	30,683,407.59	149,097,089.64	148,318,785.42	31,461,711.81

(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	9,796,076.16	30,353,834.60	28,605,357.63	11,544,553.13
2、失业保险费	96,473.67	1,521,706.66	1,438,058.98	180,121.35
合计	9,892,549.83	31,875,541.26	30,043,416.61	11,724,674.48

其他说明：

(4) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资

(5) 本期未发生货币性福利

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,448.99	155,486.98
消费税	313.89	588.12
营业税	13,341.10	141,901.89
企业所得税	-4,226,069.71	13,480,105.80
个人所得税	216,652.87	149,829.18
城市维护建设税	2,135.60	32,175.75
教育费附加	492.76	13,789.61
地方教育费附加	568.52	8,877.91
地方水利建设基金	644.26	7,253.93
房产税	2,680,268.44	3,511,425.61
土地税	3,845,825.22	3,737,245.08
资源税	547,040.00	524,916.00
印花税	568,424.53	1,127,261.49
车船税	-720.00	
合计	3,667,366.47	22,890,857.35

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	34,650,000.00	9,570,000.00
短期借款应付利息	11,838,374.42	7,885,648.35
黄金租赁利息	2,908,513.04	8,759,482.28
合计	49,396,887.46	26,215,130.63

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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	7,607,477.97	11,284,878.98
往来借款	51,930,214.07	74,863,590.80
代扣个人款	12,066,414.09	9,094,416.81
合计	71,604,106.13	95,242,886.59

(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
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	2,818,750.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、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	2,850,000.00	4,090,000.00
合计	2,850,000.00	4,090,000.00

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：

45、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	81,170,000.00	81,170,000.00
合计	81,170,000.00	81,170,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、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	1,097,360,000.00	1,096,370,000.00
合计	1,097,360,000.00	1,096,370,000.00

（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	11,000,00 0,000.00	1,096,370 ,000.00		990,000.0 0				1,097,360 ,000.00
合计	--	--	--	11,000,00 0,000.00	1,096,370 ,000.00		990,000.0 0				1,097,360 ,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

(3) 经公司2012年第一次临时股东大会审议通过，中国证监会证监许可【2012】1206号文核准，公司于2012年11月1日向社会公开发行2012年公司债券，发行总额为人民币11亿元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。本期债券期限为5年期，票面利率为6.30%。

47、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
	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。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	804,105.82	804,105.82	计提土地复垦费
合计	804,105.82	804,105.82	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	73,522,500.00		5,253,750.00	68,268,750.00	
合计	73,522,500.00		5,253,750.00	68,268,750.00	--

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	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
国家补助高新技术产业发展项目	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关

产业技术研究与开发资金补助						
创新及高技术产业化项目补助	3,000,000.00		250,000.00		2,750,000.00	与资产相关
磷石膏工业副产品综合利用项目	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
选矿设备工艺改造、提高选矿处理和金铜钼选矿回收率补助	410,000.00		120,000.00		290,000.00	与资产相关
污水深度处理改造工程项目补助	3,062,500.00		43,750.00		3,018,750.00	与资产相关
重金属污染防治重点区域资金补助	52,550,000.00		3,340,000.00		49,210,000.00	与资产相关
						与资产相关
合计	73,522,500.00		5,253,750.00		68,268,750.00	--

其他说明：

52、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	1,844,590.47	1,844,590.47
合计	1,844,590.47	1,844,590.47

其他说明：

53、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	910,400,000.00						910,400,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	982,269,679.22			982,269,679.22
合计	982,269,679.22			982,269,679.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	5,289,384.18	-120,828,81 1.23			-120,828,81 1.23		-115,539, 427.05
现金流量套期损益的有效部分	4,759,489.34	-120,516,93 6.64			-120,516,93 6.64		-115,757, 447.30
外币财务报表折算差额	529,894.84	-311,874.59			-311,874.59		218,020.2 5
其他综合收益合计	5,289,384.18	-120,828,81			-120,828,81	0.00	-115,539,

		1.23			1.23		427.05
--	--	------	--	--	------	--	--------

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：

58、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	20,904,973.56	11,810,931.44	12,650,310.18	20,065,594.82
合计	20,904,973.56	11,810,931.44	12,650,310.18	20,065,594.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	225,813,543.92			225,813,543.92
合计	225,813,543.92			225,813,543.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,514,544,299.17	1,448,779,559.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,064,787.78	116,628,750.98
应付普通股股利		91,040,000.00
期末未分配利润	1,625,729,086.95	1,474,368,310.66

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。

61、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	7,368,269,602.40	6,933,797,292.27	6,635,959,172.01	6,251,953,980.80
其他业务	159,864,629.89	162,335,181.42	37,450,520.63	31,365,240.13
合计	7,528,134,232.29	7,096,132,473.69	6,673,409,692.64	6,283,319,220.93

62、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	14,113.90	12,793.72
营业税	381,223.35	42,129.71
城市维护建设税	434,501.59	525,187.98
教育费附加	309,894.11	375,134.26
地方水利建设基金	62,184.74	75,290.06
合计	1,201,917.69	1,030,535.73

其他说明：

63、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	3,689,036.51	9,199,631.51
工资	1,838,903.43	476,271.88
运输费	11,673,316.49	6,493,318.18
广告费	515,494.62	515,065.04
差旅费	318,563.30	763,911.58
其他	899,468.67	1,314,050.10
合计	18,934,783.02	18,762,248.29

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,159,473.76	36,708,603.99
工会经费	1,756,403.91	1,700,954.22
教育经费	1,200.00	40,237.00
职工福利费	8,215,677.36	9,728,933.09

办公费	3,408,493.56	4,378,415.11
水电费	52,795.78	279,312.92
差旅费	1,327,788.54	2,322,827.20
招待费	1,253,320.58	1,310,506.60
保险费	37,471,685.94	27,624,848.07
运输费	300.00	1,167,623.07
材料支出	4,921,946.39	3,327,126.78
小车费	1,533,840.48	1,731,338.94
折旧	11,087,383.55	8,518,724.75
修理费	6,088,008.20	6,160,891.52
低值易耗品摊销	64,178.59	42,426.00
排污费	434,085.00	314,657.00
绿化费	625,014.20	1,043,519.20
水资源费	750,900.30	412,000.00
税金	13,751,111.78	21,974,243.37
会务费	370,631.77	206,122.26
咨询费	1,576,202.98	4,005,539.22
技术开发费	6,940,440.24	6,160,853.00
环境治理费	1,059,333.00	1,985,723.37
矿产资源补偿费	1,560,000.00	6,118,932.59
污水处理及辅助车间费用	19,253,875.24	18,392,928.29
无形资产及长期待摊费用摊销	13,321,056.89	7,705,527.71
中介审计评估费	2,250,625.51	
其他	2,909,078.69	1,798,729.47
合计	179,144,852.24	175,161,544.74

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,516,195.39	150,610,827.13
减：利息收入	15,914,239.52	23,056,981.80
汇兑损益	5,218,908.14	763,265.68
手续费及其他	7,751,798.25	7,393,189.54

合计	129,570,800.17	135,710,300.55
----	----------------	----------------

其他说明：

66、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	-21,065,836.61	-1,595,547.08
二、存货跌价损失	-8,476,328.09	-8,692,594.42
合计	-29,542,164.70	-10,288,141.50

其他说明：

67、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	-321,764,420.00	44,086,100.00
买卖持仓公允价值变动	345,168,373.62	33,846,320.00
合计	23,403,953.62	77,932,420.00

其他说明：

68、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	-14,391,570.58	-15,877,059.87
无效套期保值投资收益	-10,022,974.05	850,523.05
合计	-24,414,544.63	-15,026,536.82

其他说明：

69、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	197,145.04	474,070.52	
其中：固定资产处置利得	197,145.04	474,070.52	

政府补助	8,273,402.43	3,157,000.00	
其他	355,361.41	343,217.30	
合计	9,053,676.48	3,974,287.82	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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						10,000.00	50,000.00	与收益相关
省级安全生产专项资金							990,000.00	与收益相关
科技局补贴							1,000.00	与收益相关
环保治理专项资金补助							90,000.00	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
牟平劳动就业办公室失业保险基金稳岗补贴						552,978.00		与收益相关
2015 年升级安全专项资金预算指标补贴款						2,000,000.00		与收益相关
收牟平科技局补贴款						200,000.00		与收益相关
2015 年环保治理金						190,000.00		与收益相关
困难职工补助						10,000.00		与收益相关

营业税改增值税试点财政扶持资金						56,674.43		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钼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	500,000.00	与资产相关
2014 年度国家补助重金属污染防治专项资金						43,750.00		与资产相关
重金属污染防治重点区						3,340,000.00		与资产相关

域示范资金补助								
合计	--	--	--	--	--	8,273,402.43	3,157,000.00	--

其他说明：

70、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	162,225.67	59,283.70	
其中：固定资产处置损失	162,225.67	59,283.70	
对外捐赠		45,000.00	
其他	411,281.86	277,920.77	
合计	573,507.53	382,204.47	

其他说明：

71、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	23,783,313.60	12,857,127.02
递延所得税费用	5,504,318.89	11,224,393.54
合计	29,287,632.49	24,081,520.56

(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	140,161,148.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,024,172.22
子公司适用不同税率的影响	2,759,141.38
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	5,504,318.89
所得税费用	29,287,632.49

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	15,123,223.72	14,103,270.77
政府补助	2,390,000.00	1,537,000.00
保证金及其他	1,164,275.94	22,604,135.60
合计	18,677,499.66	38,244,406.37

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	47,371,815.31	54,751,264.07
销售费用	15,473,244.68	15,692,949.69
保证金及其他	55,544,540.26	14,393,189.54
合计	118,389,600.25	84,837,403.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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	1,449,402,710.00	1,760,919,460.00
票据保证金	562,800,000.00	
合计	2,012,202,710.00	1,760,919,460.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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	846,289,950.00	1,252,017,790.00
票据保证金	644,816,295.70	
合计	1,491,106,245.70	1,252,017,790.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	110,873,515.63	112,130,429.87
加：资产减值准备	-29,542,164.70	-10,288,141.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,875,309.53	148,829,152.11
无形资产摊销	12,304,959.17	7,615,840.21
长期待摊费用摊销	10,021,486.09	2,826,920.88
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）	-34,919.37	-414,786.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-23,403,953.62	-77,932,420.00
财务费用（收益以“—”号填列）	137,735,103.53	135,710,300.55
投资损失（收益以“—”号填列）	24,414,544.63	15,026,536.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	16,479,257.96	2,682,422.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-61,737.17	14,135,172.05

存货的减少（增加以“—”号填列）	234,434,232.49	-162,827,825.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	504,578,198.96	-144,847,990.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-455,589,304.85	356,195,823.89
经营活动产生的现金流量净额	762,084,528.28	398,841,434.23
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	568,277,302.30	449,615,027.87
减：现金的期初余额	251,108,122.62	
减：现金等价物的期初余额		451,733,865.03
现金及现金等价物净增加额	317,169,179.68	-2,118,837.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	568,277,302.30	251,108,122.62
其中：库存现金	1,041,163.26	850,702.74

可随时用于支付的银行存款	567,236,139.04	250,257,419.88
三、期末现金及现金等价物余额	568,277,302.30	251,108,122.62

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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	1,280,390,977.47	保证金
其他流动资产	394,250,413.53	期货保证金
合计	1,674,641,391.00	--

其他说明：

77、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
其中：美元	3,688,402.51	6.6026	24,352,870.14
其中：美元	12,500,000.00	6.4936	81,170,000.00
短期借款			
其中：美元	25,964,413.25	6.5082	168,980,594.97

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、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：

6、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	烟台市牟平区水	烟台市牟平区水	房屋工程建设，	100.00%		投资

装有限公司	道镇驻地	道镇驻地	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			
栖霞市金兴矿业有限公司	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
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、工程凿岩工、选矿工等提供专业知识培训。	100.00%		投资
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	76.00%		投资

			自有资产投资及 投资咨询服务 (不含证券、期 货投资咨询)。			
香港恒邦国际物 流有限公司	UNIT 04, 7/F,BRIGHT WAY,TOWR,NO, 33MONG KOK RD,KL	UNIT 04, 7/F,BRIGHT WAY,TOWR,NO, 33MONG 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	山东省烟台市牟 平区水道镇金政 街 11 号	山东省烟台市牟 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。 (依法须经批准 的项目, 经相关 部门批准后方可 开展经营活动	100.00%		投资
恒邦拉美有限公 司	Alberto Lynch street Nbr 165, San Isidro, Lima, Peru	Alberto Lynch street Nbr 165, San Isidro, Lima, Peru	矿产品收购与贸 易; 矿业设备与 消耗品贸易	99.94%		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
栖霞市金兴矿业有限公 司	35.00%	-3,319.67		11,745,737.86
恒邦华金金业有限公司	24.00%	-307,952.48		87,586.62

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
栖霞市金兴矿业有限公司	57,181,716.46	299,907,132.63	357,088,849.09	269,192,581.29	11,271,879.97	280,464,461.26	45,342,506.85	284,280,355.62	329,622,862.47	242,416,233.16	11,271,879.97	253,688,113.13
恒邦华金金业有限公司	5,002,693.21	65,474.63	5,068,167.84	5,701,512.29	0.00	5,701,512.29	6,498,384.13	1,197,220.46	7,695,604.59	7,045,813.70	0.00	7,045,813.70

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
栖霞市金兴矿业有限公司	74,134,527.16	-9,484.78	-9,484.78	7,951,395.17	50,972,082.74	-10,956,562.74	-10,956,562.74	5,689,762.45
恒邦华金金业有限公司	1,280,088.66	-1,283,135.34	-1,283,135.34	-311,690.94	412,063.40	-2,073,512.93	-2,073,512.93	304,403.05

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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立，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。

2、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及境外子公司从事外币业务，涉及会计科目为货币资金、短期借款等，从2013年开始公司为规避外汇风险与银行签订汇率锁定协议。

项 目	2016年06月30日	2015年12月31日
金融资产：		
货币资金		
美元	3,688,402.51	22,221,209.36
其中：汇率锁定金额	3,158,293.05	8,608,321.38

欧元		113,985.84
新索尔		18,279.00
其他应收款		
美元		352,554.00
应收账款		
美元		1,620.00
金融负债：		
短期借款		
美元	25,964,413.25	87,201,958.80
其中：汇率锁定金额	5,439,188.60	39,779,700.48
长期借款		
美元	12,500,000.00	12,500,000.00
其中：汇率锁定金额	12,500,000.00	12,500,000.00
其他应付款		
美元		46,373.00
应付账款		
美元		109,768,431.83

(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。公司主要通过美元借款以降低借款利率。

(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。企业在上海黄金交易所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	2016年06月30日			2015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	6,660.00	1,878,386,400.00	279,853,200.00	5,670.00	1,264,410,000.00	-79,720,200.00
卖持量	2699.00	761,225,960.00	-11,578,710.00	830.00	185,090,000.00	946,200.00
黄金租赁：	6,600.00	1,857,834,000.00	-254,096,520.00	10,015.00	2,254,835,800.00	81,771,700.00
合 计			14,177,970.00			2,997,700.00

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。公司的资产负债率较高，存在一定的流动性风险。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	1,885,168,492.50			1,885,168,492.50
持续以公允价值计量的负债总额	1,885,168,492.50			1,885,168,492.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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	烟台市牟平北关大	对农业工业商业咨	17820 万	35.87%	35.87%

公司	街 628 号	询服务业投资、房地 产开发经营			
----	---------	--------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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。

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
烟台恒邦黄金珠宝有限公司	同一母公司
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
烟台恒邦集团有限公司进出口分公司	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
烟台恒邦化工有限公司	购买液碱等辅助材料	8,811,740.10	10,000,000.00	否	9,086,324.40
烟台恒邦泵业有限公司	泵类设备	1,542,022.00	10,000,000.00	否	21,420.00
烟台恒邦化工助剂有限公司	购买药剂	1,553,648.00	6,000,000.00	否	95,150.00
平江县连云矿业有限公司	购买矿粉	1,527,206.82	5,000,000.00	否	8,202,641.91
铜陵华金矿业有限责任公司	购买矿粉	23,336,842.71	80,000,000.00	否	22,626,948.52
烟台恒邦集团有限公司进出口分公司	购买辅助材料	2,973,372.93	20,000,000.00	否	
烟台恒邦合金材料有限公司	购买设备及配件	20,038,347.76	60,000,000.00	否	17,557,402.74
杭州建铜集团有限公司	购买矿粉	62,359,514.76	150,000,000.00	否	80,459,288.64
烟台恒邦物流股份有限公司	购买设备及辅料	102,225,941.11	250,000,000.00	否	18,112,994.95
烟台恒邦信息科技	购买监控设备及	672,041.82	1,000,000.00	否	24,186.00

有限公司	材料				
------	----	--	--	--	--

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
烟台恒邦合金材料有限公司	销售电解铜和废旧设备等	2,002,040.40	3,504,371.70
烟台恒邦物流股份有限公司	销售硫酸和二氧化硫等	588,067.20	0.00
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	销售硫酸和煤炭等		2,428,429.84
烟台恒邦化工有限公司	销售硫酸		410,437.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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	19,903,100.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 14 日	否
威海恒邦化工有限公司	1,000,000.00	2016 年 04 月 25 日	2016 年 10 月 25 日	否
栖霞市金兴矿业有限公司	20,000,000.00	2016 年 04 月 13 日	2017 年 03 月 22 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	3,700,000.00	2015 年 06 月 18 日	2016 年 06 月 17 日	是
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	是
烟台恒邦集团有限公司	28,000,000.00	2015 年 01 月 27 日	2016 年 01 月 27 日	是
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	是
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	110,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 02 月 06 日	2017 年 02 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 01 月 14 日	2017 年 01 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	108,000,000.00	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2015 年 11 月 06 日	2016 年 10 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	22,500,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 06 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	68,000,000.00	2015 年 07 月 29 日	2016 年 01 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	56,000,000.00	2015 年 08 月 28 日	2016 年 02 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	67,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 02 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 09 月 01 日	2016 年 03 月 01 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 09 月 08 日	2016 年 03 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 06 月 17 日	2016 年 06 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 06 月 10 日	是
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2016 年 01 月 08 日	2016 年 06 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2015 年 07 月 24 日	2016 年 07 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	70,000,000.00	2015 年 12 月 01 日	2016 年 12 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限公司	83,000,000.00	2016 年 01 月 11 日	2016 年 07 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	77,000,000.00	2016 年 01 月 12 日	2017 年 01 月 12 日	否

烟台恒邦集团有限公司	91,000,000.00	2016 年 01 月 19 日	2017 年 01 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	123,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2017 年 02 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	160,000,000.00	2016 年 03 月 01 日	2017 年 03 月 01 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	是
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	是
烟台恒邦集团有限公司	90,202,300.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	91,156,000.00	2015 年 12 月 24 日	2016 年 11 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	160,576,400.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 11 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	137,134,620.00	2016 年 04 月 27 日	2016 年 10 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	84,788,010.00	2015 年 07 月 09 日	2016 年 09 月 06 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,298,600.00	2015 年 09 月 11 日	2016 年 09 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	31,392,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 29 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	是
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	是
烟台恒邦集团有限公司	152,458,000.00	2015 年 02 月 13 日	2016 年 02 月 13 日	是
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	是
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	是
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	是
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	是
烟台恒邦集团有限公司	62,384,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 12 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	94,592,000.00	2016 年 02 月 01 日	2017 年 01 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限公司	69,960,000.00	2015 年 08 月 27 日	2016 年 08 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	152,865,000.00	2016 年 01 月 27 日	2016 年 07 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	62,851,600.00	2015 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	128,793,500.00	2016 年 01 月 22 日	2017 年 01 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	66,477,000.00	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,223,200.00	2016 年 02 月 26 日	2017 年 02 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限公司	54,725,000.00	2015 年 07 月 23 日	2016 年 07 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	79,277,800.00	2015 年 08 月 28 日	2016 年 08 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	77,550,600.00	2016 年 01 月 07 日	2017 年 01 月 06 日	否
烟台恒邦集团有限公司	46,427,550.00	2016 年 02 月 02 日	2017 年 01 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限公司	115,101,000.00	2016 年 03 月 29 日	2017 年 03 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	104,268,000.00	2016 年 04 月 28 日	2017 年 04 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	15,464,492.30	2015 年 10 月 13 日	2016 年 01 月 06 日	是

烟台恒邦集团有限公司	39,300,578.34	2015 年 10 月 13 日	2016 年 01 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	15,899,135.49	2015 年 10 月 26 日	2016 年 01 月 24 日	是
烟台恒邦集团有限公司	10,358,002.99	2015 年 10 月 15 日	2016 年 01 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	8,309,125.68	2015 年 11 月 03 日	2016 年 02 月 01 日	是
烟台恒邦集团有限公司	12,500,754.48	2015 年 11 月 04 日	2016 年 02 月 01 日	是
烟台恒邦集团有限公司	44,934,871.09	2015 年 11 月 03 日	2016 年 02 月 01 日	是
烟台恒邦集团有限公司	51,973,932.22	2015 年 12 月 10 日	2016 年 03 月 09 日	是
烟台恒邦集团有限公司	55,932,364.93	2015 年 12 月 14 日	2016 年 03 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,010,471.62	2015 年 12 月 15 日	2016 年 03 月 14 日	是
烟台恒邦集团有限公司	17,674,336.20	2015 年 12 月 14 日	2016 年 03 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	33,093,484.25	2015 年 12 月 14 日	2016 年 03 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	22,257,447.20	2016 年 02 月 06 日	2016 年 04 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	27,987,712.30	2016 年 02 月 01 日	2016 年 04 月 26 日	是
烟台恒邦集团有限公司	26,313,606.02	2016 年 01 月 22 日	2016 年 04 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	78,104,017.24	2016 年 01 月 10 日	2016 年 04 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	56,745,120.60	2016 年 01 月 27 日	2016 年 04 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	31,355,039.56	2016 年 02 月 01 日	2016 年 04 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	48,375,455.53	2016 年 02 月 07 日	2016 年 04 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,804,581.14	2016 年 02 月 08 日	2016 年 05 月 03 日	是
烟台恒邦集团有限公司	36,068,347.44	2016 年 04 月 10 日	2016 年 07 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	44,277,760.00	2015 年 06 月 24 日	2016 年 04 月 22 日	是
烟台恒邦集团有限公司	45,102,200.00	2015 年 06 月 18 日	2016 年 04 月 22 日	是
烟台恒邦集团有限公司	45,077,500.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 04 月 22 日	是
烟台恒邦集团有限公司	91,660,100.00	2015 年 05 月 15 日	2016 年 04 月 29 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,404,840.00	1,008,136.00

(8) 其他关联交易

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	铜陵华金矿业有限责任公司	9,673,271.48			
预付账款	烟台恒邦合金材料有限公司	13,881,069.16		6,027,558.66	
预付账款	烟台养马岛国际旅行社有限公司	1,067,417.00		1,067,417.00	
预付账款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	424,976.44		3,949,430.14	
预付账款	烟台恒邦化工助剂有限公司			486,169.37	
预付账款	烟台恒邦集团有限公司进出口分公司			1,045,699.07	

(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	687,436.15	2,481,943.59
应付账款	经贸分公司	506,132.00	
应付账款	烟台恒邦泵业有限公司	1,159,919.08	
应付账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	1,189,000.63	
应付账款	平江县连云矿业有限公司	527,206.82	

应付账款	烟台恒邦印刷包装有限公司	4,252.00	
应付账款	烟台恒邦装饰材料有限公司		27,811.04
应付账款	烟台恒邦集团有限公司进出口分公司	242,148.08	
应付账款	杭州建铜集团有限公司	3,850,918.86	5,447,304.44
应付账款	烟台恒邦信息科技有限公司	36,620.00	299,206.00
其他应付款	烟台恒邦酒业有限公司		562.50
应付账款	铜陵华金矿业有限公司		488,203.72
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	18,294,952.14	49,294,952.14
应付账款	烟台恒邦物流股份有限公司	30,798,279.04	28,554,283.68

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 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。

3、其他

十五、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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			0.00		0.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,549,543.06	100.00%	529,235.04	5.01%	10,020,308.02	144,970,744.44	100.00%	7,259,647.42	5.01%	137,711,097.02
合计	10,549,543.06		529,235.04		10,020,308.02	144,970,744.44		7,259,647.42		137,711,097.02

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	10,514,385.26	525,719.26	5.00%
1 至 2 年	35,157.80	3,515.78	10.00%
合计	10,549,543.06	529,235.04	

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 6,730,412.38 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：

(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	3,148,876.17	29.85	157,443.81
山东东岳氟硅材料有限公司	1,482,097.96	14.05	74,104.90
中国石油天然气股份有限公司山东烟台销售分公司	992,326.50	9.41	49,616.33
青岛金联铜业有限公司	524,640.00	4.97	26,232.00
乳山大洋硅胶厂	446,599.79	4.23	22,329.99
合 计	6,594,540.42	62.51	329,727.02

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	53,148,653.82	85.38%	3,394,034.87	6.39%	49,754,618.95	38,202,311.92	56.80%	6,119,482.57	16.02%	32,082,829.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,097,521.12	14.62%	4,548,760.56	50.00%	4,548,760.56	29,056,403.00	43.20%	14,528,201.50	50.00%	14,528,201.50

合计	62,246,174.94	100.00%	7,942,795.43		54,303,379.51	67,258,714.92	100.00%	20,647,684.07	30.70%	46,611,030.85
----	---------------	---------	--------------	--	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

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	49,030,672.75	2,451,533.63	5.00%
1 至 2 年	2,780,385.00	278,038.50	10.00%
2 至 3 年	14,451.00	2,890.20	20.00%
3 年以上	1,323,145.07	661,572.54	50.00%
合计	53,148,653.82	3,394,034.87	

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元；本期收回或转回坏账准备金额 12,704,888.64 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：

(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	2,668,064.00	7,722,464.00
备用金	9,750,735.62	15,466,338.40
其他往来	49,827,375.32	44,069,912.52
合计	62,246,174.94	67,258,714.92

(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
赤峰云奥有色金属有限公司	往来款	9,097,521.12	1-5 年	16.75%	4,548,760.56
代付交易佣金	往来款	6,538,012.52	1 年之内	12.04%	326,900.63
地质环境保证金	保证金	2,615,900.00	1-4 年	4.82%	261,590.00
山东恒邦冶炼股份有限公司水道加油站	部门备用金	1,841,797.05	1 年之内	3.39%	92,089.85
山东恒邦冶炼股份有限公司农牧分公司	部门备用金	1,336,475.05	1 年之内	2.46%	66,823.75
合计	--	21,429,705.74	--	39.46%	5,296,164.79

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	418,254,052.58	0.00	418,254,052.58	418,254,052.58		418,254,052.58
合计	418,254,052.58	0.00	418,254,052.58	418,254,052.58	0.00	418,254,052.58

(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		
烟台恒邦黄金投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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		
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		
恒邦国际商贸有限公司	3,111,850.00			3,111,850.00		

合计	418,254,052.58			418,254,052.58		0.00
----	----------------	--	--	----------------	--	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	7,087,874,262.71	6,688,518,032.69	6,320,400,175.55	5,963,835,536.80
其他业务	157,515,289.52	157,943,852.41	54,743,446.19	45,712,352.96
合计	7,245,389,552.23	6,846,461,885.10	6,375,143,621.74	6,009,547,889.76

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	-14,391,570.58	-15,877,059.87
无效套期保值投资收益	-13,096,709.56	-689,569.56
合计	-27,488,280.14	-16,566,629.43

6、其他

十八、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	-34,919.37	
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）	8,273,402.43	
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	-1,010,591.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,766.52	
减：所得税影响额	1,115,198.79	
少数股东权益影响额	60,289.59	
合计	6,259,170.19	--

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	2.99%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.115	0.115

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

山东恒邦冶炼股份有限公司

2016 年 8 月 20 日