

山东恒邦冶炼股份有限公司

2016 年度财务决算报告

根据一年来公司经营情况和财务状况,结合公司合并报表数据,公司编制了 2016 年度财务决算报告,经公司董事会审计委员会审议通过,将公司 2016 年度财务决算报告如下:

一、合并报表范围及审计

1、2016年度公司合并报表范围

母公司:山东恒邦冶炼股份有限公司

全资子公司:威海恒邦化工有限公司、瓦房店市华铜矿业有限公司、烟台恒邦黄金酒店有限公司、烟台恒邦黄金投资有限公司、烟台恒邦建筑安装有限公司、烟台恒联废旧物资收购有限公司、烟台恒邦地质勘查工程有限公司、烟台恒邦矿山工程有限公司、云南新百汇经贸有限公司、黄石元正经贸有限公司、宁波恒邦宏达商贸有限公司、烟台市牟平区恒邦职业培训学校、香港恒邦国际物流有限责任公司、恒邦国际商贸有限公司。

控股子公司:栖霞市金兴矿业有限公司、恒邦华金金业有限公司。

2、2016年度审计情况:公司2016年度财务报表经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了和信审字(2017)第000287号标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务指标完成情况

单位:人民币万元

经营指标	2016 年度	2015 年度	本年比上年增减(%)
营业收入	1,639,742.42	1,414,400.60	15.93
营业利润	36,955.39	20,073.65	84.10
利润总额	25,307.92	19,849.32	27.50
归属于上市公司股东的净利润	20,331.51	18,071.80	12.50
经营活动产生的现金流量净额	25,978.45	87,730.84	-70.39
每股收益	0.22	0.20	10.00
摊薄净资产收益率	5.41%	3.43%	1.98

财务指标	2016 年度	2015 年度	本年比上年增减 (%)
总资产	1,328,502.41	1,178,844.39	12.70
归属于上市公司股东权益	381,576.14	365,922.19	4.28
股本	91,040.00	91,040.00	-

三、财务状况

(一) 资产

单位：人民币万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	2015 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	增减幅度 (%)
货币资金	172,649.13	13.00%	147,626.18	12.52%	16.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4.89	0.00%	93.26	0.01%	-94.76
应收票据	10,374.74	0.78%	11,264.80	0.96%	-7.90
应收账款	1,465.96	0.11%	13,852.83	1.18%	-89.42
预付款项	163,095.91	12.28%	108,054.87	9.17%	50.94
应收利息	1,967.04	0.15%	1,196.93	0.10%	64.34
其他应收款	9,949.96	0.75%	6,824.13	0.58%	45.81
存 货	512,410.17	38.57%	443,087.39	37.59%	15.65
一年内到期的非流动资产	691.98	0.05%	634.72	0.05%	9.02
其他流动资产	43,042.08	3.24%	57,239.92	4.86%	-24.80
可供出售金融资产	2,795.00	0.21%	2,700.00	0.23%	3.52
长期股权投资	-	0.00%	0	0.00%	
固定资产	356,452.42	26.83%	305,525.10	25.92%	16.67
在建工程	10,415.17	0.78%	37,341.70	3.17%	-72.11
工程物资	43.35	0.00%	111.58	0.01%	-61.14
无形资产	16,615.43	1.25%	18,525.50	1.57%	-10.31

长期待摊费用	5,405.78	0.41%	4,923.04	0.42%	9.81
递延所得税资产	6,863.80	0.52%	2,917.39	0.25%	135.27
其他非流动资产	14,259.60	1.07%	16,925.05	1.44%	-15.75
总资产	1,328,502.41	100.00%	1,178,844.39	100%	12.70

报告期内公司资产同比上升 12.70%，主要变动因素如下：

- 1、应收账款：2016 年较 2015 年减少 89.42%，主要系上期销售回款增加所致。
- 2、预付款项：2016 年较 2015 年增加 50.94%，主要系预付材料采购原材料及设备款项增加所致。
- 3、应收利息：2016 年较 2015 年增加 64.34%，主要系银行保证金计息增加所致。
- 4、其他应收款：2016 年较 2015 年增加 45.81%，主要系往来款增加所致。
- 5、在建工程：2016 年较 2015 年减少 72.11%，主要本期新增十二万吨阴极铜项目及井巷工程完工完固定资产所致。
- 6、递延所得税资产：2016 年较 2015 年增加 135.27%，主要系浮动盈亏、套期工具公允价值变动和拆迁支出产生的暂时性差异增加所致。

（二）、负债

单位：人民币万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	占总资产 比重 (%)	2015 年 12 月 31 日	占总资产 比重 (%)	增减幅度 (%)
短期借款	380,261.59	28.62%	297,061.76	25.20%	28.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	218,511.71	16.45%	213,265.10	18.09%	2.46
应付票据	18,654.00	1.40%	6,780.00	0.58%	175.13
应付账款	153,220.12	11.53%	136,853.21	11.61%	11.96
预收款项	20,991.75	1.58%	12,271.42	1.04%	71.06
应付职工薪酬	4,458.79	0.34%	4,057.60	0.34%	9.89
应交税费	2,679.26	0.20%	2,289.09	0.19%	17.04
应付利息	2,368.93	0.18%	2,621.51	0.22%	-9.63
其他应付款	6,325.18	0.48%	9,524.29	0.81%	-33.59

一年内到期的非流动负债	109,835.00	8.27%		0.00%	
其他流动负债	8,129.03	0.61%	409	0.03%	1,887.54
长期借款	8,671.25	0.65%	8,117.00	0.69%	6.83
应付债券	-	0.00%	109,637.00	9.30%	-100.00
长期应付款	903.20	0.07%	903.2	0.08%	0.00
预计负债	195.59	0.01%	80.41	0.01%	143.24
递延收益	7,721.25	0.58%	7,352.25	0.62%	5.02
递延所得税负债	2,542.96	0.19%	324.71	0.03%	683.15
其他非流动负债	135.92	0.01%	184.46	0.02%	-26.32
总负债	945,605.52	71.18%	811,732.01	68.86%	16.49

报告期内公司负债总额同比上升 16.49%，主要变动因素如下：

1、应付票据：2016 年较 2015 年增加 175.13%，主要是开具未到期的票据较多所致。

2、预收款项：2016 年较 2015 年增加 71.06%，主要是预收货款增加所致。

3、其他应付款：2016 年较 2015 年减少 33.59%，主要是关联方往来减少所致。

4、其他流动负债：2016 年较 2015 年增加较多，主要是套期工具增加所致。

5、应付债券：2016 年较 2015 年减少较多，主要是债券 2017 年到期，余额全部转入一年内到期的非流动负债。

6、递延所得税负债：2016 年较 2015 年增加 683.14%，主要是浮动盈亏导致产生应纳税暂时性差异较多所致。

（三）股东权益

单位：人民币万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	占总资产 比重（%）	2015 年 12 月 31 日	占总资产 比重（%）	增减幅度（%）
股本	91,040.00	6.85%	91,040.00	7.70%	0.00
资本公积	98,178.62	7.39%	98,226.97	8.31%	-0.05
其他综合收益	-4,790.72	-0.36%	528.94	0.04%	-1005.72

专项储备	2,780.94	0.21%	2,090.50	0.18%	33.03
盈余公积	24,784.77	1.87%	22,581.35	1.91%	9.76
未分配利润	169,582.53	12.76%	151,454.43	12.80%	11.97
归属于母公司 股东权益	381,576.14	28.72%	365,922.19	30.95%	4.28
少数股东权益	1,320.75	0.10%	1,190.19	0.10%	10.97
股东权益	382,896.90	28.82%	367,112.38	31.05%	4.30

报告期内公司股东权益总额同比增长 4.30%，主要变动因素如下：

1、其他综合收益：2016 年较 2015 年减少较多，主要是现金流量套期损益的有效部分出现较大浮动亏损所致。

2、专项储备：2016 年较 2015 年增加 33.03%，主要是本期安全费用计提基数增加所致。

3、少数股东权益：2016 年较 2015 年增加 10.97%，主要是本期子公司盈利，少数股东损益增加所致。

四、经营状况

单位：人民币万元

项 目	2016年	2015年	增减幅度(%)
营业收入	1,639,742.42	1,414,400.60	15.93
营业成本	1,528,557.35	1,327,330.96	15.16
营业税金及附加	3,132.02	182.92	1,612.23
销售费用	4,517.60	3,534.87	27.80
管理费用	35,413.87	37,837.50	-6.41
财务费用	23,823.28	27,016.93	-11.82
资产减值损失	4,513.94	6,930.93	-34.87
公允价值变动收益	3,283.13	-671.47	588.95
投资收益	-6,112.09	9,178.64	-166.59
营业利润	36,955.39	20,073.65	84.10
营业外收入	1,050.72	1,342.71	-21.75
营业外支出	12,698.19	1,567.03	710.33
利润总额	25,307.92	19,849.32	27.50
所得税费用	4,889.22	3,551.90	37.65
净 利 润	20,418.70	16,297.42	25.29

归属于母公司所有者的 净利润	20,331.51	18,071.80	12.50
-------------------	-----------	-----------	-------

主要变动因素原因如下：

1、税金及附加：2016 年较 2015 年增加较多，主要是将原来在管理费用中核算的房产税、土地使用税和印花税等调整至税金及附加所致。

2、资产减值损失：2016 年较 2015 年减少 34.87%，主要是由于本期应收款项计提的坏账准备减少所致。

3、公允价值变动收益：2016 年较 2015 年增加 588.94%，主要是交易性金融负债当期公允价值变动产生收益减少所致。

4、投资收益：2016 年较 2015 年减少 166.59%，主要是由于黄金租赁业务和无效套期保值产生的亏损所致。

5、营业外支出：2016 年较 2015 年增加 710.33%，主要是处理拆迁损失所致。

6、所得税费用：2016 年较 2015 年增加 37.65%，主要是当期所得税费用增加所致。

五、现金流量情况

单位：人民币万元

项 目	2016年	2015年	增减幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	25,978.45	87,730.84	-70.39
投资活动产生的现金流量净额	-77,038.71	-48,662.53	-58.31
筹资活动产生的现金流量净额	79,732.99	-58,446.68	236.42
现金及现金等价物净增加额	26,433.47	-20,062.57	231.76

主要变动因素原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 70.39%，主要系公司金、银、铜等主要产品原材料采购量增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降了 58.31%，主要系公司支付的与其他投资活动相关的现金同比增加较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 236.42%，主要系公司偿还债务支付的现金减少所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增加了 231.76%，主要系公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加较大所致。

六、公司偿债能力指标

项 目	2016年	2015年
资产负债率	71.18%	68.86%
流动比率	98.94%	115.29%
速动比率	25.87%	25.23%
利息保障倍数	1.99	1.73

七、资产营运能力

项 目	2016年	2015年
应收账款周转率（次数）	214.08	190.66
应收账款周转天数	1.68天	1.88天
存货周转率（次数）	3.20	3.21
存货周转天数	112.50	111.03

特此报告。

山东恒邦冶炼股份有限公司

董 事 会

2017年4月7日