

山东恒邦冶炼股份有限公司  
Shandong Humon Smelting CO., Ltd.



二〇〇九年半年度报告

证券代码：002237

股票简称：恒邦股份

2009年8月

## 重 要 提 示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	- 4 -
第二节	主要财务数据和财务指标 .....	- 5 -
第三节	股本变动及股东情况 .....	- 6 -
第四节	董事、监事和高级管理人员情况 .....	- 8 -
第五节	董事会报告 .....	- 10 -
第六节	重要事项 .....	- 20 -
第七节	财务报告 .....	- 23 -
	一、审计意见.....	- 23 -
	二、财务报表.....	- 23 -
	三、报表附注.....	- 34 -
第八节	备查文件目录 .....	- 78 -

## 第一节 公司基本情况

一、中文名称：山东恒邦冶炼股份有限公司

英文名称：Shandong Humon Smelting CO., Ltd.

中文简称：恒邦股份

英文简称：Humon Share

二、公司法定代表人：曲胜利

三、公司董事会秘书及证券事务代表

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

四、公司注册地址：烟台市牟平区水道镇

办公地址：烟台市牟平区水道镇

邮政编码：264109

公司国际互联网网址：<http://www.hbyl.cn>

电子信箱：[manage@humon.cn](mailto:manage@humon.cn)

五、公司选定的信息披露媒体及半年报备置地点

报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：恒邦股份

股票代码：002237

## 七、其他有关材料

公司首次注册登记日期：1994年2月18日

公司最近一次变更登记日期：2009年6月15日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370000228037525

公司税务登记证号码：370612165341292

## 第二节 主要财务数据和财务指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	2,168,357,590.33	1,848,630,532.63	1,848,630,532.63	17.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,145,507,896.84	1,098,293,549.72	1,100,690,336.59	4.07%
股本	191,600,000.00	95,800,000.00	95,800,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.98	11.46	11.49	-47.95%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	895,170,039.04	905,114,896.76	905,114,896.76	-1.10%
营业利润	94,386,927.26	139,923,496.21	139,923,496.21	-32.54%
利润总额	94,864,637.28	139,834,235.15	139,834,235.15	-32.16%
归属于上市公司股东的净利润	77,313,340.61	113,893,700.94	113,893,700.94	-32.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,955,058.09	113,961,861.17	113,961,861.17	-32.47%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.75	0.75	-46.67%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.75	0.75	-46.67%

净资产收益率 (%)	6.75%	17.10%	17.10%	-10.35%
经营活动产生的现金流量净额	-370,705,766.74	-112,105,572.99	-112,105,572.99	-230.68%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-1.93	-1.17	-1.17	-64.96%

## 二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
其他营业外收入	648,210.85
其他营业外支出	-170,500.83
所得税影响额	-119,427.50
合计	358,282.52

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,800,000	74.95%			71,800,000	-19,274,550	52,525,450	124,325,450	64.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,050,000	58.51%			56,050,000	-15,300,000	40,750,000	96,800,000	50.52%
其中：境内非国有法人持股	53,400,000	55.74%			53,400,000	-10,000,000	43,400,000	96,800,000	50.52%
境内自然人持股	2,650,000	2.77%			2,650,000	-5,300,000	-2,650,000	0	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	15,750,000	16.44%			15,750,000	-3,974,550	11,775,450	27,525,450	14.37%

二、无限售条件股份	24,000,000	25.05%			24,000,000	19,274,550	43,274,550	67,274,550	35.11%
1、人民币普通股	24,000,000	25.05%			24,000,000	19,274,550	43,274,550	67,274,550	35.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	95,800,000	100.00%			95,800,000	0	95,800,000	191,600,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						47,703
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	50.52%	96,800,000	96,800,000	20,000,000	
王信恩	境内自然人	8.14%	15,600,000	15,600,000	0	
高正林	境内自然人	2.77%	5,300,000	3,975,000	0	
王家好	境内自然人	2.77%	5,300,000	3,975,000	0	
张吉学	境内自然人	2.77%	5,300,000	3,975,000	0	
孙立禄	境内自然人	2.77%	5,300,000	0	0	
烟台明成发展有限公司	境内非国有法人	0.99%	1,890,000	0	0	
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	国有法人	0.19%	370,580	0	0	
岳富胜	境内自然人	0.16%	300,000	0	0	
无锡科瑞机电工程有限责任公司	境内非国有法人	0.11%	205,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
孙立禄	5,300,000		人民币普通股			
烟台明成发展有限公司	1,890,000		人民币普通股			
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	370,580		人民币普通股			
岳富胜	300,000		人民币普通股			
无锡科瑞机电工程有限责任公司	205,000		人民币普通股			
浦虹	198,599		人民币普通股			
李凤英	171,156		人民币普通股			

麦伯贤	165,093	人民币普通股
张嘉轩	158,500	人民币普通股
温文生	153,343	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十大股东中，王信恩、高正林、王家好、张吉学、孙立禄同是烟台恒邦集团有限公司的股东，与上述其他股东之间无关联关系或一致行动，公司未知上述其他股东之间是否具有关联关系，也未知是否属于同一行动人。</p> <p>前十名无限售条件股东之间，未知是否具有关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>	

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
王信恩	董事长	7,800,000	0	0	15,600,000	15,600,000	0	资本公积金转增股本
高正林	副董事长	2,650,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	资本公积金转增股本
王家好	董事	2,650,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	资本公积金转增股本
张吉学	董事	2,650,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	资本公积金转增股本
徐景熙	独立董事	400	600	0	1,400	450	0	竞价交易 资本公积金转增股本

公司其他董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2009年1月5日，公司召开第五届董事会第十四次会议，同意提名伍绍辉先生为公司独立董事候选人的议案，并于2009年1月22日获得公司2009年第一次临



时股东大会审议通过。

相关公告详见刊登于 2009 年 1 月 7 日和 1 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司公告：《山东恒邦冶炼股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议公告》、《山东恒邦冶炼股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、2009 年 4 月 5 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，同意选举王信恩先生、高正林先生、王家好先生、张吉学先生、曲胜利先生、王学乾先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，选举伍绍辉先生、林志先生、徐景熙先生为公司第六届董事会独立董事的议案。并于 2009 年 4 月 30 日获得公司 2008 年度股东大会审议通过。

相关公告详见刊登于 2009 年 4 月 8 日和 5 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司公告：《山东恒邦冶炼股份有限公司第五届董事会第十五次会议决议公告》、《山东恒邦冶炼股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告》。

3、2009 年 4 月 5 日，公司召开第五届监事会第十二次会议，同意选举孔涛先生、刘继洲先生为公司第六届监事会监事候选人。并于 2009 年 4 月 30 日获得公司 2008 年度股东大会审议通过。

相关公告详见刊登于 2009 年 4 月 8 日和 5 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司公告：《山东恒邦冶炼股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告》、《山东恒邦冶炼股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告》。

4、2009 年 4 月 3 日，公司召开职工代表大会，选举王娜女士为公司第六届监事会职工代表监事。

相关公告详见刊登于 2009 年 4 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司公告：《山东恒邦冶炼股份有限公司职工代表大会决议公告》。

5、2009年5月4日，公司召开第六届董事会第一次会议，同意聘任曲胜利先生为

公司总经理（总裁），聘任赵吉剑先生为公司副总经理（副总裁），聘任张克河先生（财务负责人）、贺爱国先生、曲华东先生、周思伟先生、徐德全先生、张俊峰先生、吴忠良先生为公司副总经理（总监），聘任张俊峰先生担任公司董事会秘书。

相关公告详见刊登于2009年5月6日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《山东恒邦冶炼股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司管理层讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，在全球金融危机持续影响前提下，公司全面贯彻落实科学发展观，坚持“以人为本、永续发展”的企业理念，牢固树立“科学发展、做强做大”的战略目标，坚持“依法经营、规范运作、民主管理”，按照年初制定的任务，上下一心，不断建立和完善内控管理制度，加强质量管理，深化成本控制，克服众多的不利因素影响，落实各项措施，取得了一定的成效。

报告期内，公司实现营业总收入 895,170,039.04 元，比去年同期下降 1.10%；实现利润总额 94,864,637.28 元，同比下降 32.16%；实现净利润 77,313,340.61 元，同比下降 32.12%。

报告期内，公司全力以赴，统筹协调，继续加快募投项目复杂金精矿综合回收技术改造项目的建设，预计今年十二月底完工。另外，报告期内公司一种利用废水废渣提取有价元素的方法取得一项发明专利。

#### 2、报告期内财务状况分析

单位：（人民币）元

项目	2009年1-6	2008年1-6	增减比例（%）
营业总收入	895,170,039.04	905,114,896.76	-1.10%
营业利润	94,386,927.26	139,923,496.21	-32.54%
利润总额	94,864,637.28	139,834,235.15	-32.16%

归属于上市公司股东的净利润	77,313,340.61	113,893,700.94	-32.12%
---------------	---------------	----------------	---------

**主要项目变动说明：**报告期内，公司营业总收入变化不大，但营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润变化较大，主要原因是硫酸、白银、电解铜等销售价格大幅下滑，截止到上半年结束，特别是化工市场并没有大的起色，导致公司业绩较去年同期有较大幅度的降低。

### 3、报告期内公司主营业务范围及经营状况

#### (1) 公司主营业务

金银冶炼；矿用设备（不含特种设备）制造加工；电器修理；硫酸、液体二氧化硫、3,3—2氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷的生产（许可证至2011年3月7日止）；电解铜的销售；乙硫氨酯、巯基乙酸钠生产、销售；货物及技术的进出口业务。以下为各分公司凭分公司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（以上国家法律法规禁止项目除外，需经许可经营的，须凭许可证经营）。

目前，公司主营业务为黄金的采选、冶炼及化工生产。

#### (2) 经营状况

##### ① 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减百分点
化工产品	8,121.32	10,869.34	-33.84%	-59.67%	9.56%	-84.58
有色金属开采冶炼	79,419.95	62,587.23	21.19%	14.79%	4.41%	7.83
主营业务分产品情况						
黄金	75,112.65	58,935.50	21.54%	24.67%	11.13%	9.56
白银	2,790.53	2,585.11	7.36%	-46.50%	-42.60%	-6.29
电解铜	1,516.77	1,066.62	29.68%	-49.92%	-37.94%	-13.58

硫 酸	1,194.46	2,630.43	-120.22%	-91.22%	-50.31%	-181.31
磷铵及其他化肥	6,738.76	7,964.03	-18.18%	17.04%	84.89%	-43.00
其 他	188.11	274.88	-46.13%	-86.74%	-71.30%	-76.25

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 275.62 万元。

黄金毛利比去年同期上升，主要原因是受硫酸市场低迷影响，公司金精矿粉采购价格降低。

化工产品毛利均比去年同期有较大幅度的降低，主要原因是受金融危机的影响，公司硫酸及化肥价格大幅下跌。

除去受价格下跌因素影响外，白银、电解铜还有部分库存产品没有出售，也影响其毛利比去年同期有所下降。

②主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	10,038.00	-65.14
省外	79,479.00	28.05

4、报告期内，主营业务及其结构未发生重大变化

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

受世界性金融危机的影响，公司化工产品价格降幅较大，严重影响本公司的利润情况

6、报告期内，利润构成与上年度相比未发生重大变化

7、资产、负债的变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	增减比例（%）
应收票据	717.000	622.45	15.19%
应收账款	715.43	1,743.76	-58.97%

预付款项	62,256.17	18,127.69	243.43%
其他应收款	5,009.44	4,648.39	7.77%
存货	74,318.76	60,671.80	22.49%

(1) 应收账款比上年末降低 58.97%，主要原因是公司主要化工产品价格大幅下跌收入降低。

(2) 预付款项比上年末增加 243.43%，主要原因是为募投资项目储备原料，公司进一步开拓了国外市场，加大了原料采购力度，在途原材料较多。同时公司募投资项目建设也增加了预付款项。

(3) 存货比上年末增加了 22.49%，主要原因是公司加大了原料采购力度，原料库存增加。

### 8、三项费用分析

单位：（人民币）万元

三项费用	2009年1-6	2008年1-6	增减比例（%）
销售费用	662.13	188.96	250.40%
管理费用	4,715.50	3,591.40	31.30%
财务费用	912.10	1,103.52	-17.35%

(1) 销售费用比上年同期增加 250.4%，主要原因是公司黄金销售延期交货递延费用增加。

(2) 管理费用比上年同期增加 31.3%，主要原因是采矿外围探矿村民补偿增加、印花税、土地税增加。

### 9、现金流量情况分析

单位：（人民币）万元

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-37,070.58	-11,210.56	-230.68%
投资活动产生的现金流量净额	-23,047.19	-2,260.33	-919.64%
筹资活动产生的	25,663.26	63,586.42	-59.64%

现金流量净额			
现金及现金等价物净增加额	-34,443.15	50,115.54	-168.73%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年末降低 230.68%，主要原因一是硫酸等化工产品价格大幅下跌导致销售商品收到的现金下降，二是原料采购增加，存货增加，预付款增多。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年末降低 919.64%，主要原因是本报告期募投项目建设全面铺开以及公司对部分生产系统进行技术改造，导致固定资产投资支出较大。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年末降低 59.64%，主要原因是 2008 年公司首次公开发行股票募集资金到位，使筹资活动产生的现金流量大幅增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年末降低 168.73%，主要原因一是募投项目建设全面启动，募集资金投入使用，二是采购金精矿粉支付款项增加。

## 二、报告期内募集资金使用情况

### 1、报告期内募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		60,966.03				报告期内投入募集资金总额		13,453.15				
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		22,081.15				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
复杂金精矿综合回收技术改造项目	否	49,388.69	49,388.69	20,000.00	13,453.15	22,081.15	2081.15	110.41%	2009年12月31日	0.00	否	否
合计	-	49,388.69	49,388.69	20,000.00	13,453.15	22,081.15	2081.15	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实	无											

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内，公司于2009年1月22日召开二〇〇九年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司继续使用20,000万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过6个月。2009年1月至4月，本公司自银行专户划出募集资金20,000万元，用于补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	尚未实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止到2009年6月30日，尚未使用的募集资金存放于中国农业银行烟台市牟平区支行募集资金专户3,736.66万元，中国农业银行烟台市牟平区支行定期存单5,000万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

## 3、变更项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更。

## 三、 董事会下半年的经营计划修改计划

公司未对2008 年度报告中披露的2009年度经营计划作出修改或调整，公司将坚定不移地执行年初制定的经营计划。

## 四、 对2009年1-9月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009年1-9月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降幅度小于30%	
2008年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	164,700,180.42
业绩变动的说明	受金融危机影响，公司产品硫酸、电解铜、磷铵等市场形势没有改善，导致公司净利润大幅下降。	

## 五、 董事会日常工作情况

### 1、 董事会成员履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，



诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权利，维护公司及股东特别是中小股东的合法权益。独立董事积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对确保董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用。

## 2、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开七次董事会会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

召开时间	会议届次	会议议案	披露时间
2009 年 1 月 5 日	第五届董事会 第十四次会议	(1) 关于继续使用闲置募集资金补充流动资金的议案 (2) 关于提名独立董事候选人的议案 (3) 关于 2009 年度向各家商业银行申请综合授信额度的议案 (4) 关于审议子公司管理制度的议案 (5) 关于对外投资的议案 (6) 关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案	2009 年 1 月 7 日
2009 年 3 月 8 日	第五届董事会 2009 年第一次 临时会议	(1) 关于公司会计政策变更的议案 (2) 关于投资成立烟台恒邦地质勘查工程有限公司的议案	2009 年 3 月 10 日
2009 年 4 月 5 日	第五届董事会 第十五次会议	(1) 2008 年度总经理工作报告 (2) 2008 年度董事会工作报告 (3) 2008 年度财务决算报告 (4) 2008 年度内部控制自我评价报告 (5) 2008 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 (6) 2008 年度社会责任报告 (7) 关于公司首次募集资金投资项目进展情况的报告 (8) 2008 年年度报告及摘要 (9) 关于《累积投票实施细则》的议案 (10) 关于修改《公司章程》的议案 (11) 关于董事、监事报酬及独立董事津贴的议案 (12) 关于推荐第六届董事会候选人的议案 (13) 2008 年度利润分配及公积金转增股本预案 (14) 关于聘请公司 2009 年度审计机构并确定其报酬的议案 (15) 关于《2009 年度经营计划》的议案	2009 年 4 月 8 日



		<p>(16) 关于《2009 年度投资计划》的议案</p> <p>(17) 关于 2009 年度募集资金使用计划的议案</p> <p>(18) 关于向中国农业银行及中信银行申请授信额度的议案</p> <p>(19) 关于公司 2009 年度预计日常关联交易的议案</p> <p>(20) 关于召开 2008 年度股东大会的议案 公司独立董事彭怀生先生、林志先生、徐景熙先生向董事会提交了《独立董事 2008 年度述职报告》，并将在公司 2008 年度股东大会上述职。</p>	
2009 年 4 月 24 日	第五届董事会第十六次会议	关于审议公司 2009 年第一季度报告的议案	2009 年 4 月 27 日
2009 年 5 月 4 日	第六届董事会第一次会议	<p>(1) 关于选举公司第六届董事会董事长、副董事长的议案</p> <p>(2) 关于修改《公司章程》的议案</p> <p>(3) 关于选举董事会专门委员会的议案</p> <p>(4) 关于聘任公司总经理（总裁）的议案</p> <p>(5) 关于聘任公司董事会秘书的议案</p> <p>(6) 关于聘任其他高级管理人员的议案</p> <p>(7) 关于调整内部机构设置的议案</p> <p>(8) 关于聘任证券事务代表的议案</p> <p>(9) 关于聘任公司内部审计部门负责人的议案</p> <p>(10) 关于修改《经理工作细则》的议案</p> <p>(11) 关于变更注册资本的议案</p> <p>(12) 关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案</p>	2009 年 5 月 6 日
2009 年 5 月 15 日	第六届董事会 2009 年第一次临时会议	关于投资成立烟台恒邦黄金投资有限公司的议案	2009 年 5 月 19 日
2009 年 7 月 13 日	第六届董事会第二次会议	<p>(1) 关于申请增加综合授信额度的议案</p> <p>(2) 关于召开 2009 年第三次临时股东大会的议案</p>	2009 年 7 月 14 日

董事会相关决议及资料刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

### 3、董事出席董事会会议情况

姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王信恩	董事长	7	7	3	0	0	否

高正林	副董事长	7	7	3	0	0	否
王家好	董事	7	7	3	0	0	否
曲胜利	董事、总经理	7	7	3	0	0	否
张吉学	董事	7	7	3	0	0	否
王学乾	董事	7	7	3	0	0	否
伍绍辉	独立董事	6	6	3	0	0	否
林志	独立董事	7	7	3	0	0	否
徐景熙	独立董事	7	7	3	0	0	否

### 3、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关规定的要求，认真做好投资者关系管理工作，指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，认真做好与各类投资者的联系和沟通。报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站，准确及时地披露公司应披露的信息，设置了专职人员认真接听投资者来电咨询，回复投资者传真、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时，利用公司召开的股东大会，公司董事、监事及高管人员耐心就公司的生产经营状况、未来发展等投资者关心的问题，在遵守信息披露制度的前提下，进行广泛、深入的交流。

2009年4月21日下午15:00~17:00，公司通过投资者关系互动平台就2008年年度报告进行业绩说明，在生产经营状况、法人治理、未来发展战略等方面同广大中小投资者进行了热烈的沟通。

公司将不断加强投资者关系管理工作，同时希望广大投资者也为公司的投资者关系管理工作提出宝贵建议或意见，共建有序快捷的沟通渠道。

### 4、报告期信息披露情况

公告编号	公告日期	公告名称
2009-001	2009年1月7日	第五届董事会第十四次会议决议公告
2009-002	2009年1月7日	第五届监事会第十一次会议决议公告
2009-003	2009年1月7日	关于继续使用闲置募集资金补充流动资金的公告
2009-004	2009年1月7日	关于召开2009年第一次临时股东大会的通知
2009-005	2009年1月20日	关于召开2009年第一次临时股东大会的提示公告

2009-006	2009年1月23日	2009年第一次临时股东大会决议公告
2009-007	2009年2月26日	股票交易异常波动公告
2009-008	2009年2月28日	2008 年度业绩快报
2009-009	2009年3月3日	股票交易异常波动公告
2009-010	2009年3月10日	第五届董事会2009年第一次临时会议决议公告
2009-011	2009年3月10日	关于会计政策变更的公告
2009-012	2009年3月10日	第五届监事会2009年第一次临时会议决议公告
2009-013	2009年3月24日	股票交易异常波动公告
2009-014	2009年4月8日	第五届董事会第十五次会议决议公告
2009-015	2009年4月8日	第五届监事会第十二次会议决议公告
2009-016	2009年4月8日	山东恒邦冶炼股份有限公司2008年年度报告摘要
2009-017	2009年4月8日	关于召开2008年年度股东大会的通知
2009-018	2009年4月8日	关于2009 年度经营计划的公告
2009-019	2009年4月8日	日常关联交易公告
2009-020	2009年4月8日	2009年度募集资金使用计划公告
2009-021	2009年4月8日	职工代表大会决议公告
2009-022	2009年4月8日	关于山东恒邦冶炼股份有限公司投资计划的公告
2009-024	2009年4月8日	2008年度募集资金存放与使用情况公告
2009-025	2009年4月16日	关于举行2008年年度报告网上说明会的通知
2009-027	2009年5月4日	2008 年年度股东大会决议公告
2009-028	2009年5月6日	第六届董事会第一次会议决议公告
2009-029	2009年5月6日	第六届监事会第一次会议决议公告
2009-030	2009年5月6日	关于召开2009 年第二次临时股东大会的通知
2009-031	2009年5月14日	2008年度权益分派实施公告
2009-032	2009年5月14日	关于成为上海黄金交易所会员的公告
2009-033	2009年5月19日	第六届董事会2009年第一次临时会议决议公告
2009-034	2009年5月22日	关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
2009-035	2009年5月26日	2009 年第二次临时股东大会公告
2009-036	2009年6月2日	股东减持股份公告

2009-037	2009年6月2日	简式权益变动报告书
2009-038	2009年6月19日	关于取得发明专利证书的公告
2009-039	2009年7月7日	关于获得国家补助资金的公告
2009-040	2009年7月14日	第六届董事会第二次会议决议公告
2009-041	2009年7月14日	关于召开2009年第三次临时股东大会的通知
2009-042	2009年7月23日	副总经理辞职公告
2009-043	2009年7月23日	关于归还募集资金的公告
2009-044	2009年7月30日	2009年第三次临时股东大会决议公告
2009-045	2009年7月31日	2009年半年度业绩快报

以上公告刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理方面

报告期内，公司根据有关法律法规和规范性文件，修改了《公司章程》，完善了《高级管理人员工作细则》，制定了《子公司管理制度》、《累积投票制实施细则》，通过相关制度的不断修订和补充，使得公司的内部管理和控制体系更趋于完善，规范了管理，防范了风险，提高了运行效率。

公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

截至报告期末，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，运作规范，不存在重大问题或失误。

在今后的工作中，公司将持续加强治理建设，推进内控制度体系的完善与制度落实，科学规范运作行为，维护股东合法权益，促进公司健康发展。

### 二、报告期内公司利润分配方案和资本公积金转增股本方案的执行情况

根据2009年4月30日召开的公司2008年度股东大会决议，公司2008年度利润分配方案为：以公司现有总股本9,580万股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币

现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派3.15元）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

2009年5月20日，本次利润分配方案已实施完毕，利润分配前本公司总股本为9,580万股，实施后总股本增至19,160万股。

### 三、2009年半年度利润分配和公积金转增股本预案

本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

### 四、收购、出售资产及资产重组

报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司未发生当期担保事项。存在以前期间发生的担保，公司对烟台市牟平金矿1,100万元黄金专项贷款提供担保。贷款单位已逾期未还款。公司控股股东烟台恒邦集团有限公司承诺：本公司由于以上担保而产生的一切损失均由烟台恒邦集团有限公司承担。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

### 六、非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来。

### 七、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

### 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

无

### 九、证券投资情况

无

### 十、持有其他上市公司股权情况

无

### 十一、2009半年度资金被占用情况及清欠进展情况

1、报告期内，公司没有发生资金被占用情况，亦无清欠情况。

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）的规定，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的核查，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

1、公司能够认真贯彻执行有关规定，已经建立了相对完整、规范的内部决策程序和工作流程，对外担保和关联交易均需要经过严格的审批程序，能够有效的防范对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

2、截至 2009 年 6 月 30 日，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来情况，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金。

3、截至 2009 年 6 月 30 日，公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情况，公司当期对外担保金额为零。公司存在以前期间发生的担保，公司对烟台市牟平金矿 1,100 万元黄金专项贷款提供担保。贷款单位已逾期未还款。公司控股股东烟台恒邦集团有限公司承诺：本公司由于以上担保而产生的一切损失均由烟台恒邦集团有限公司承担。

十二、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	本公司控股股东烟台恒邦集团有限公司及实际控制人王信恩先生承诺：自恒邦冶炼股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司持有的恒邦冶炼股份，也不由恒邦冶炼回购该部分股份。	履行了相关承诺
其他承诺事项	本公司控股股东烟台恒邦集团有限公司承诺：本公司及本公司控制的公司或其他组织中，没有与恒邦冶炼的现在主要产品相同或相似的产品或业务；本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与恒邦冶炼现在主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼现在主要业务有直接竞争的公司或其他经济组织；若恒邦冶炼今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的公	履行了相关承诺





存货	743,187,633.73	663,362,225.12	606,717,989.91	505,648,553.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,637,597,049.74	1,635,420,627.69	1,410,001,388.40	1,333,475,910.30
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	21,492,435.72	153,668,719.09	21,492,435.72	151,668,719.09
投资性房地产				
固定资产	269,631,232.55	186,217,732.85	288,225,733.83	199,274,862.09
在建工程	204,136,625.41	145,504,783.15	85,587,135.75	56,670,205.73
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	30,448,358.51	13,991,921.88	31,255,040.26	14,838,668.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,051,888.40	2,198,965.58	12,068,798.67	8,684,342.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	530,760,540.59	501,582,122.55	438,629,144.23	431,136,797.73
资产总计	2,168,357,590.33	2,137,002,750.24	1,848,630,532.63	1,764,612,708.03
流动负债：				
短期借款	727,412,378.16	727,412,378.16	358,500,000.00	358,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			65,000,000.00	65,000,000.00
应付账款	178,213,966.69	190,217,405.41	162,511,429.49	137,172,701.84
预收款项	7,644,870.28	3,003,291.49	13,772,055.34	2,627,864.79
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,037,692.58	1,296,737.85	6,103,575.95	3,342,425.20
应交税费	-7,981,797.66	-4,710,590.45	16,147,549.94	15,655,334.54
应付利息	14,420,440.05	14,420,440.05	14,420,440.05	14,420,440.05
应付股利				
其他应付款	27,472,143.39	3,853,187.06	48,855,145.27	22,293,046.81
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	950,219,693.49	935,492,849.57	685,310,196.04	619,011,813.23
非流动负债：				
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,630,000.00	10,000,000.00	2,630,000.00	
非流动负债合计	72,630,000.00	70,000,000.00	62,630,000.00	60,000,000.00
负债合计	1,022,849,693.49	1,005,492,849.57	747,940,196.04	679,011,813.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	191,600,000.00	191,600,000.00	95,800,000.00	95,800,000.00
资本公积	500,295,666.80	509,773,042.33	596,095,666.80	605,573,042.33
减：库存股				
专项储备	9,637,620.31	7,969,290.87	8,712,723.40	8,712,723.40
盈余公积	51,506,962.09	51,506,962.09	51,506,962.09	51,506,962.09
一般风险准备				
未分配利润	392,467,647.64	370,660,605.38	348,574,984.30	324,008,166.98
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,145,507,896.84	1,131,509,900.67	1,100,690,336.59	1,085,600,894.80
少数股东权益				
所有者权益合计	1,145,507,896.84	1,131,509,900.67	1,100,690,336.59	1,085,600,894.80
负债和所有者权益总计	2,168,357,590.33	2,137,002,750.24	1,848,630,532.63	1,764,612,708.03

## 2、利润表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	895,170,039.04	813,027,759.79	905,114,896.76	840,448,988.59
其中：营业收入	895,170,039.04	813,027,759.79	905,114,896.76	840,448,988.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	800,783,111.78	714,582,204.36	765,191,400.55	712,247,950.38
其中：营业成本	752,640,680.38	673,103,357.61	710,452,337.35	664,944,880.35
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	247,223.70	217,475.28	2,735,135.82	2,698,591.69
销售费用	6,621,248.02	5,712,144.76	1,889,629.24	1,228,769.73
管理费用	47,154,972.65	41,481,306.03	35,914,008.95	30,016,270.35
财务费用	9,121,004.87	9,147,831.76	11,035,197.41	10,954,461.86
资产减值损失	-15,002,017.84	-15,079,911.08	3,165,091.78	2,404,976.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）	94,386,927.26	98,445,555.43	139,923,496.21	128,201,038.21
加：营业外收入	648,210.85	242,218.35	354,840.40	347,624.00
减：营业外支出	170,500.83	169,400.83	444,101.46	159,418.21
其中：非流动资产处置损失			266,097.13	51,413.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,864,637.28	98,518,372.95	139,834,235.15	128,389,244.00
减：所得税费用	17,551,296.67	18,445,257.28	25,940,534.21	23,079,286.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,313,340.61	80,073,115.67	113,893,700.94	105,309,957.59
归属于母公司所有者的净利润	77,313,340.61	80,073,115.67	113,893,700.94	105,309,957.59
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.40	0.42	0.75	0.62
（二）稀释每股收益	0.40	0.42	0.75	0.62

### 3、现金流量表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	902,453,468.50	830,049,609.46	1,076,752,905.84	941,656,423.83
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	19,820,126.78	19,387,052.37	291,483.50	280,000.00
经营活动现金流入小计	922,273,595.28	849,436,661.83	1,077,044,389.34	941,936,423.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,205,424,112.03	1,171,366,884.68	1,088,134,859.28	964,994,534.48
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	52,805,960.49	42,365,148.51	38,743,747.73	35,020,452.43
支付的各项税费	33,664,134.73	32,094,959.11	50,554,308.94	47,560,762.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,085,154.77	1,078,309.25	11,717,046.38	8,790,005.31
经营活动现金流出小计	1,292,979,362.02	1,246,905,301.55	1,189,149,962.33	1,056,365,754.40
经营活动产生的现金流量净额	-370,705,766.74	-397,468,639.72	-112,105,572.99	-114,429,330.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,471,873.58	195,283,073.16	22,603,266.83	18,874,912.23
投资支付的现金		2,000,000.00		1,100,000.00
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	230,471,873.58	197,283,073.16	22,603,266.83	19,974,912.23
投资活动产生的现金流量净额	-230,471,873.58	-197,283,073.16	-22,603,266.83	-19,974,912.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			623,520,000.00	623,520,000.00
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	569,412,378.16	569,412,378.16	138,560,000.00	138,560,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			869,181.36	858,421.72
筹资活动现金流入小计	569,412,378.16	569,412,378.16	762,949,181.36	762,938,421.72
偿还债务支付的现金	265,500,000.00	265,500,000.00	103,560,000.00	103,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,279,831.42	47,279,831.42	9,524,824.86	9,573,789.70
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			14,000,140.03	13,859,680.00
筹资活动现金流出小计	312,779,831.42	312,779,831.42	127,084,964.89	126,993,469.70
筹资活动产生的现金流量净额	256,632,546.74	256,632,546.74	635,864,216.47	635,944,952.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	113,615.95	113,615.95		
五、现金及现金等价物净增加额	-344,431,477.63	-338,005,550.19	501,155,376.65	501,540,709.22
加：期初现金及现金等价物余额	551,860,491.75	536,965,286.30	20,465,786.46	13,150,828.52
六、期末现金及现金等价物余额	207,429,014.12	198,959,736.11	521,621,163.11	514,691,537.74

4、合并所有者权益变动表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	95,800,000.00	596,095,666.80			61,168,401.28		345,229,481.64			1,098,293,549.72	71,800,000.00	45,709,776.06			43,211,240.07		175,389,665.53			0,681.66	336,110,681.66	
加：会计政策变更				8,712.723.40	-9,661,439.19		3,345,502.66			2,396,786.87				7,873.640.78	-8,759,425.37		2,633,446.65			1,747,662.06		
前期差错更正							109,322.73			109,322.73												
其他																						
二、本年初余额	95,800,000.00	596,095,666.80		8,712.723.40	51,506,962.09		348,684,307.03			1,100,799,659.32	71,800,000.00	45,709,776.06		7,873.640.78	34,451,814.70		178,023,112.18			8,343.72	337,858,343.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,800,000.00	-95,800,000.00		924,896.91			43,783,340.61			44,708,237.52	24,000,000.00	550,385,890.74		839,082.62	17,055,147.39		170,551,872.12			762,831,992.87		
（一）净利润							77,313,340.61			77,313,340.61							187,607,019.51			187,607,019.51		

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失				924,896.91					924,896.91		-35,274,429.26		839,082.62						-34,435,346.64
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																			
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																			
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4. 其他				924,896.91					924,896.91		-35,274,429.26		839,082.62						-34,435,346.64
上述(一)和(二)小计				924,896.91		77,313,340.61			78,238,237.52		-35,274,429.26		839,082.62			187,607,019.51			153,171,672.87
(三) 所有者投入和减少资本										24,000,000.00	585,660,320.00								609,660,320.00
1. 所有者投入资本										24,000,000.00	585,660,320.00								609,660,320.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-33,530,000.00		-33,530,000.00				17,055,147.39			-17,055,147.39			

1. 提取盈余公积														17,055,147.39		-17,055,147.39			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-33,530,000.00			-33,530,000.00										
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	95,800,000.00	-95,800,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,800,000.00	-95,800,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
四、本期期末余额	191,600,000.00	500,295,666.80		9,637,620.31	51,506,962.09	392,467,647.64		1,145,507,896.84	95,800,000.00	596,095,666.80		8,712,723.40	51,506,962.09		348,574,984.30			1,100,690,336.59	

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	95,800,000.00	605,573,042.33			61,168,401.28	320,881,270.33	1,083,422,713.94	71,800,000.00	13,392,334.76			43,211,240.07	167,657,645.60	296,061,220.43

加：会计政策变更			8,712,723.40	-9,661,439.19	3,126,896.65	2,178,180.86				7,873,640.78	-8,759,425.37	2,854,194.79	1,968,410.20
前期差错更正					109,322.73	109,322.73							
其他													
二、本年年初余额	95,800,000.00	605,573,042.33	8,712,723.40	51,506,962.09	324,117,489.71	1,085,710,217.53	71,800,000.00	13,392,334.76		7,873,640.78	34,451,814.70	170,511,840.39	298,029,630.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,800,000.00	-95,800,000.00	-743,432.53		46,543,115.67	45,799,683.14	24,000,000.00	592,180,707.57		839,082.62	17,055,147.39	153,496,326.59	787,571,264.17
（一）净利润					80,073,115.67	80,073,115.67						170,551,473.98	170,551,473.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失			-743,432.53			-743,432.53		6,520,387.57		839,082.62			7,359,470.19
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额													
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响													
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响													
4. 其他			-743,432.53			-743,432.53		6,520,387.57		839,082.62			7,359,470.19
上述（一）和（二）小计			-743,432.53		80,073,115.67	79,329,683.14		6,520,387.57		839,082.62		170,551,473.98	177,910,944.17
（三）所有者投入和减少资本							24,000,000.00	585,660,320.00					609,660,320.00



1. 所有者投入资本								24,000,000.00	585,660,320.00					609,660,320.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-33,530,000.00	-33,530,000.00					17,055,147.39	-17,055,147.39	
1. 提取盈余公积												17,055,147.39	-17,055,147.39	
2. 对所有者(或股东)的分配						-33,530,000.00	-33,530,000.00							
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转	95,800,000.00	-95,800,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,800,000.00	-95,800,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	191,600,000.00	509,773,042.33		7,969,290.87	51,506,962.09	370,660,605.38	1,131,509,900.67	95,800,000.00	605,573,042.33		8,712,723.40	51,506,962.09	324,008,166.98	1,085,600,894.80

### 三、报表附注

#### （一）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。

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

2008年11月4日,公司取得了山东省工商行政管理局换发的注册号为370000228037525号的《企业法人营业执照》。

2009年5月,公司公布了2008年度利润分配方案,以资本公积转增股本9580万元。2009年6月15日,公司取得了山东省工商行政管理局变更的《企业法人营业执照》。

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:金银冶炼、矿用设备(不含特种设备)制造加工;电器修理;硫酸、液体二氧化硫、三三’二氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷的生产(许可证至2011年3月7日止)、电解铜的销售、乙硫氨脂、巯基乙酸钠生产、销售;货物及扶的进出口业务。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(以上国家法律法规禁止项目除外,需经许可经营的,须凭许可证经营)。主要产品有:黄金、白银、电解铜、硫酸、钼精矿、乙硫氨脂、巯基乙酸钠、三氧化二砷等。

#### （二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### （三）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。

#### （四）主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1、执行的会计准则

《企业会计准则》及其有关规定。

##### 2、会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

##### 3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### 4、计量属性及计量属性发生变化的报表项目

公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内的会计报表项目计量属性未发生变化。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### 5、现金等价物的确定标准

凡同时具备持有期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

#### 6、外币业务核算方法

##### （1）初始确认

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。

##### （2）资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，计入当期损益；对于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。

#### 7、金融资产的核算方法

##### （1）金融资产分类

①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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

##### （2）金融资产的计量

公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余价值计量；

②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，按照成本计量。

### （3）金融资产减值核算方法

期末，公司对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的条件，包括下列各项：

- 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债权人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做出让步；
- 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债务人经营所处的技术、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。

## 8、金融负债的核算方法

### （1）金融负债分类

- ①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；
- ②其他金融负债。

### （2）金融负债的计量

公司初始确认金融负债，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结算金融负债时可能发生的费用；
- ②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，按照成本计量。

## 9、应收款项坏账的确认标准和计提方法

### (1) 坏账的确认标准

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ⑤因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏账损失核算方法

采用备抵法进行核算。

### (3) 坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项、其他不重大应收款项根据历史经验及债务人的偿付能力等一起采用账龄分析法，按应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额的一定比例计提坏账准备。如果出现债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生自然灾害导致停产等而无法偿还债务的情况，则全额提取坏账准备。

账 龄	比例 (%)
一年以内	5
一年至二年	10
二年至三年	20
三年以上	50

## 10、存货核算方法

### (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、包装物、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。

## 11、长期股权投资

(1) 核算方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位能够实施控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资初始投资成本计价

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。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

价值份额的差额，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③对企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下规定确定初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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。

### (3) 长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资存在减值迹象的，公司估计其可回收金额。可回收金额低于账面价值的，将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、固定资产标准、分类、计价方法和折旧方法

### (1) 固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。

### (2) 固定资产计价

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产



达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### (3) 固定资产折旧方法

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
通用设备	10	9.50
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.00

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

### (5) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、借款费用的会计处理方法

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。

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。

#### 16、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

在每年年度终了，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。对于使用寿命有限的无形资产如果有证据表明其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

(3) 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。

#### 17、开发支出的确认

公司研究开发项目的开发阶段的支出同时满足下列条件的可确认为无形资产：

(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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

(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计量。

#### 18、长期待摊费用的摊销方法、摊销年限

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。

#### 19、资产减值核算方法

期末公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值与可收回金额确认为资产减值损失，计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

#### 20、收入确认原则

(1) 销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

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

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### (3) 让渡资产使用权

在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

#### 21、所得税的会计处理方法

公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的帐面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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，应当减记递延所得税资产账面价值。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。

#### 22、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

(1) 该项交换具有商业价值；

(2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

### 23、职工薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认为应付职工薪酬。解除劳动关系补偿（“辞退福利”）计入当期管理费用。

### 24、政府补助

(1) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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

### 25、股份支付

#### (1) 授予日

公司在授予日不进行会计处理

#### (2) 等待期内每个资产负债表日

等待期内每个资产负债表日，将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额应当按照权益工具的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

#### (3) 可行权日之后

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股东权益总额进行调整。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（其他资本公积）。

对于现金结算的股份支付，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）。

## 26、合并财务报表的编制

### （1）合并的会计方法

以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表为基础编制合并财务报表，合并时对内部投资、内部交易、内部资金往来等进行抵销。

### （2）合并范围的确定原则

本公司将满足下述条件的单位或主体的财务报表纳入合并范围：除有证据表明本公司不能控制被投资单位外，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司拥有被投资半数或以下的表决权但本公司对其具有实质控制权。

## 27、会计政策变更

2009 年根据财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》（财会 [2009]8 号）的规定，本公司对提取及使用安全生产费用的会计政策进行了变更。

公司变更前的会计政策为：按照国家规定提取的安全生产费用计入“利润分配”科目，同时计入“盈余公积”科目。使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，计入当期损益；按规定范围使用安全生产费用储备购建固定资产的，计入“固定资产”科目，并按规定计提折旧，计入有关成本费用；使用安全生产费用的同时，按照实际使用金额从“盈余公积”科目转入“未分配利润”科目。

变更后的会计政策为：按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。公司同时对上述会计政策变更进行了追溯调整。上述会计政策变更调减期初“递延所得税负债” 2,396,786.87 元，调增“专项储备” 8,712,723.40 元，调减“盈余公积” 9,661,439.19 元，调增“未分配利润” 3,345,502.66 元。

项目	调整前	调整数	调整后
----	-----	-----	-----

递延所得税负债	2,396,786.87	-2,396,786.87	0.00
负债合计	750,336,982.91	-2,396,786.87	747,940,196.04
专项储备	0.00	8,712,723.40	8,712,723.40
盈余公积	61,168,401.28	-9,661,439.19	51,506,962.09
未分配利润	345,229,481.64	3,345,502.66	348,574,984.30
所有者权益合计	1,098,293,549.72	2,396,786.87	1,100,690,336.59

## （五）税项

### 1、增值税：

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

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

（3）执行17%税率；

2、营业税：按应税收入的5%计征；

3、城建税：按应缴流转税额的7%计征；

4、教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；

5、地方教育费附加：按应缴流转税额的1%计征；

6、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，矿产资源税按矿石量每吨5元的标准征收。

7、企业所得税：按应纳税所得额的25%缴纳；

8、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

## （六）控股子公司

1、控股子公司情况：

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	持股比例	主营业务
威海恒邦化工有限公司	乳山市下初镇驻地	左宏伟	玖仟万元	100%	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
烟台恒邦黄金酒店有限公司	烟台市牟平区水道镇	孙福强	壹拾万元	100%	餐饮、住宿、洗浴服务
烟台恒邦矿山工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	曲胜利	壹佰万元	100%	矿山工程施工，矿山设备制作、安装
瓦房店市华铜矿业有限公司	瓦房店市李官镇	孙立禄	伍佰万元	100%	金矿采选；尾矿处理
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	牟平区水道镇驻地	王学乾	壹佰万元	100%	矿产地质勘查技术服务（凭资质经营）
烟台恒邦黄金投资有限公司	烟台市牟平区北关大街628号	刘全成	壹佰万元	100%	对黄金行业的投资及咨询服务（不含证券、期货、投资咨询），金银制品、珠宝、礼品的批发、零售。

(1) 威海恒邦化工有限公司设立于 2005 年 1 月 31 日，原注册资本 1,000 万元，其中烟台恒邦集团有限公司持有 900 万元，占注册资本的 90%；烟台恒邦物资有限公司持有 100 万元，占注册资本的 10%。2007 年 4 月威海恒邦化工有限公司增加注册资本 8,000 万元，公司认购 5,000 万元，烟台恒邦集团有限公司认购 3,000 万元。增资后威海恒邦化工有限公司注册资本变更为 9,000 万元。

2007 年 12 月公司受让烟台恒邦集团有限公司持有的威海恒邦化工有限公司 3,900 万元和烟台恒邦物资有限公司持有的 100 万元股份，受让价款为 37,981,567.50 元。收购完成后威海恒邦化工有限公司成为本公司的全资子公司。

(2) 瓦房店市华铜矿业有限公司设立于 2003 年 3 月 13 日，注册资本 500 万元。设立时烟台恒邦集团有限公司持有 450 万元，占注册资本的 90%；烟台恒邦化工有限公司持有 50 万元，占注册资本的 10%。

2008 年 7 月公司受让烟台恒邦集团有限公司持有的瓦房店市华铜矿业有限公司 450 万元



股份，受让价款为 31,746,986.34 元；受让烟台恒邦化工有限公司持有的 50 万元股份，受让价款为 3,527,442.93 元，共计 35,274,429.27 元。收购完成后瓦房店市华铜矿业有限公司成为本公司的全资子公司。

(3) 烟台恒邦黄金酒店有限公司设立于 2008 年 3 月 28 日，注册资本 10 万元。本公司出资 10 万元，占注册资本的 100%。

(4) 烟台恒邦矿山工程有限公司设立于 2008 年 6 月 30 日，注册资本 100 万元。本公司出资 100 万元，占注册资本的 100%。

(5) 烟台恒邦黄金投资有限公司设立于 2009 年 5 月 19 日，注册资本 100 万元。本公司出资 100 万元，占注册资本的 100%。

(6) 烟台恒邦地质勘查工程有限公司设立于 2009 年 6 月 3 日，注册资本 100 万元。本公司出资 100 万元，占注册资本的 100%。

## 2、报告期内合并报表范围变更情况：

报告期新纳入合并范围的子公司：

2009 年 6 月，烟台恒邦地质勘查工程有限公司纳入公司合并报表范围。

2009 年 6 月，烟台恒邦黄金投资有些公司纳入公司合并报表范围。

## (七) 合并报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2008 年 12 月 31 日，期末数系指 2009 年 6 月 30 日；未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	2009.06.30	2008.12.31
现金	1,027,778.29	583,092.20
银行存款	170,230,143.90	526,777,399.55
其他货币资金	36,171,091.93	24,500,000.00
合 计	207,429,014.12	551,860,491.75



(2) 其他货币资金系国际结算业务保证金及上海黄金交易所可用资金。

(3) 货币资金 2009 年期末较 2008 年期末减少 62.41%，主要系公司募集项目建设使用资金增加及矿粉采购量增加所致。

## 2、应收票据

明细项目

种 类	2009.06.30	2008.12.31
银行承兑汇票	7,170,000.00	6,224,540.00
合 计	7,170,000.00	6,224,540.00

## 3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账 龄	2009.06.30			2008.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,942,544.09	54.36	247,127.20	15,572,585.19	80.73	778,629.27
1 年至 2 年	367,470.80	4.04	36,747.08	1,475,701.16	7.65	147,570.12
2 年至 3 年	790,876.85	8.70	158,175.37	647,350.75	3.35	129,470.15
3 年以上	2,990,881.30	32.90	1,495,440.65	1,595,208.54	8.27	797,604.27
合 计	9,091,773.04	100.00	1,937,490.30	19,290,845.64	100	1,853,273.81

(2) 应收账款类别分析

① 期初应收账款

类 别	应收账款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	10,115,656.89	52.44	505,782.84	27.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				

其他不重大应收账款	9,175,188.75	47.56	1,347,490.97	72.71
<b>合 计</b>	<b>19,290,845.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,853,273.81</b>	<b>100.00</b>

②期末应收账款

类 别	应收账款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	9,091,773.04	100.00	1,937,490.30	100.00
<b>合 计</b>	<b>9,091,773.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,937,490.30</b>	<b>100.00</b>

(3) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	性质	欠款时间	金额	占应收账款
				总额比例 (%)
山东海龙股份有限公司	货款	2009 年	1,519,663.37	16.71
山东东岳化工有限公司	货款	2009 年	1,480,786.13	16.29
上海金创黄金有限公司	货款	2009 年	819,095.26	9.01
山东阳光颜料有限公司	货款	2008 年	818,308.20	9.00
蓬莱海藻有限公司	货款	2006-2007 年	765,694.85	8.42
<b>合 计</b>			<b>5,403,547.81</b>	<b>59.43</b>

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	616,944,732.46	99.09	178,243,908.59	98.33

1年至2年(含2年)	5,225,759.51	0.84	2,796,624.93	1.54
2年至3年(含3年)	297,205.45	0.05	236,341.06	0.13
3年以上	93,997.67	0.02		
<b>合计</b>	<b>622,561,695.09</b>	<b>100</b>	<b>181,276,874.58</b>	<b>100</b>

(2) 预付款项 2009 年期末较 2008 年年末增加 243.43%，主要为预付设备款及预付进口矿粉款增加。

(3) 预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中预付关联方款项，详见（九、关联方关系及其交易）。

(5) 期末预付款项中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	欠款时间	金额	占预付账款 总额比例 (%)
瑞士矿业贸易有限公司	矿粉款	2009 年	225,522,824.52	36.22
中国十五冶金建设集团公司	工程款	2009 年	52,202,509.38	8.39
烟台恒邦进出口贸易有限公司	矿粉款	2009 年	40,959,506.18	6.58
中国恩菲工程技术有限公司	设计款	2009 年	15,960,000.00	2.56
玉门甘来矿业有限责任公司	矿粉款	2009 年	10,710,589.69	1.72
<b>合计</b>			<b>345,355,429.77</b>	<b>55.47</b>

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	51,723,878.19	97.96	2,586,193.91	47,354,995.34	94.95	2,367,749.77
1 年至 2 年	1,013,807.36	1.92	101,380.74	511,602.09	1.03	51,160.21
2 年至 3 年	46,508.65	0.09	9,301.73	110,331.11	0.22	22,066.22
3 年以上	14,212.48	0.03	7,106.24	1,895,935.98	3.8	947,967.99
<b>合计</b>	<b>52,798,406.68</b>	<b>100</b>	<b>2,703,982.62</b>	<b>49,872,864.52</b>	<b>100</b>	<b>3,388,944.19</b>

(2) 其他应收款类别分析

① 期初其他应收款

类别	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	25,141,530.00	50.41	1,257,076.50	37.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	24,731,334.52	49.59	2,131,867.69	62.91
<b>合计</b>	<b>49,872,864.52</b>	<b>100.00</b>	<b>3,388,944.19</b>	<b>100.00</b>

② 期末其他应收款

类别	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	32,364,200.00	61.30	1,618,210.00	59.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	20,434,206.68	38.70	1,085,772.62	40.15
<b>合计</b>	<b>52,798,406.68</b>	<b>100</b>	<b>2,703,982.62</b>	<b>100</b>

(3) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款中应收关联方款项，详见 (九、关联方关系及其交易)。

(5) 期末其他应收款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	欠款时间	金额	占其它应收款总额比例 (%)
上海金创黄金有限公司	保证金	2009 年	21,083,200.00	39.93
上海黄金交易所	保证金	2009 年	11,281,000.00	21.37
乳山紫金矿业有限公司	往来款	2009 年	2,550,000.00	4.83
个人借款	往来款	2009 年	2,086,440.91	3.95

车队备用金	备用金款	2009 年	1,995,882.40	3.78
-------	------	--------	--------------	------

## 6、存货

### (1) 明细项目

项 目	存 货		存货跌价准备			
	2009.6.30	2008.12.31	2008.12.31	本期计提	本期转回	2009.6.30
原材料	411,033,009.46	351,166,375.66	3,363,838.58		3,054,161.63	309,676.95
在产品	29,551,032.78	50,586,386.49				
库存商品	313,415,726.93	241,058,056.69	32,728,990.35		22,226,531.86	10,502,458.49
<b>合 计</b>	<b>753,999,769.17</b>	<b>642,810,818.84</b>	<b>36,092,828.93</b>		<b>25,280,693.49</b>	<b>10,812,135.44</b>

(2) 公司按期末存货项目成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 7、长期股权投资

### (1) 明细项目

被投资单位名称	初始投资	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	投资比例
烟台市商业银行股份有限公司	21,000,000	21,000,000.00			21,000,000.00	0.9%
山东银龙实业股份有限公司	168,740.00	168,740.00			168,740.00	
甘肃天水矿业有限公司	492,435.72	492,435.72			492,435.72	40%
<b>合 计</b>	<b>21,661,175</b>	<b>21,661,175.72</b>			<b>21,661,175.72</b>	

### (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
山东银龙实业股份有限公司	168,740.00			168,740.00
<b>合 计</b>	<b>168,740.00</b>			<b>168,740.00</b>

公司长期股权投资单位山东银龙实业股份有限公司已经停业，故对该项股权投资全额计提减值准备。

## 8、固定资产及累计折旧

### 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、固定资产原值				
房屋及建筑物	155,491,191.91			155,491,191.91
机器设备	313,211,477.94	706,583.18		313,918,061.12
电子设备	19,416,201.14	68,025.64		19,484,226.78
运输设备	50,522,022.59	849,091.56		51,371,114.15
<b>合 计</b>	<b>538,640,893.58</b>	<b>1,623,700.38</b>		<b>540,264,593.96</b>
2、累计折旧				
房屋及建筑物	73,001,912.18	2136834.48		75,138,746.66
机器设备	146,679,386.50	13,321,457.71		160,000,844.21
电子设备	6,390,461.65	1766713.95		8,157,175.60
运输设备	23,526,557.25	2,993,195.52		26,519,752.77
<b>合 计</b>	<b>249,598,317.58</b>	<b>20,218,201.66</b>		<b>269,816,519.24</b>
<b>3、固定资产净值</b>	<b>289,042,576.00</b>			<b>270,448,074.72</b>
4、固定资产减值准备				
房屋及建筑物	473,525.89			473,525.89
机器设备	343,316.28			343,316.28
电子设备				
运输设备				
<b>合 计</b>	<b>816,842.17</b>			<b>816,842.17</b>
<b>5、固定资产净额</b>	<b>288,225,733.83</b>			<b>269,631,232.55</b>

## 9、在建工程

### (1) 明细项目

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	期末余额	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)
井巷工程		9,014,907.62	10,554,328.98		19,569,236.60	自筹	80
复杂金精矿综合回收技术改造	49388.69 万元	43,454,736.04	69,002,146.58		112,456,882.62	募集资金	23
磷复肥技术改造	4900万元	28,916,930.02	6,135,214.00		35,052,144.02	自筹	71
硫酸车间大修			8,458,056.85		8,458,056.85	自筹	
职工公寓二期			13,997,604.62		13,997,604.62	自筹	

精细化工二期			5,605,164.20		5,605,164.20	自筹	
其他零星工程		4,200,562.07	4,796,974.43		8,997,536.50	自筹	
<b>合 计</b>		<b>85,587,135.75</b>	<b>118,549,489.66</b>		<b>204,136,625.41</b>		

(2) 期末在建工程中无利息资本化金额。

(3) 报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、无形资产原价				
(1) 非专利技术	15,000,000.00			15,000,000.00
(2) 土地使用权	17,119,475.50	627,398.00		17,746,873.50
(3) 探矿权	832,700.00			832,700.00
(4) 采矿权	9,425,000.00			9,425,000.00
<b>合 计</b>	<b>42,377,175.50</b>	<b>627,398.00</b>		<b>43,004,573.50</b>
2、无形资产累计摊销				
(1) 非专利技术	5,950,000.00	750,000.00		6,700,000.00
(2) 土地使用权	1,190,042.59	171,194.75		1,361,237.35
(3) 探矿权	166,540.00	41,635.00		208,175.00
(4) 采矿权	3,815,552.65	471,250.00		4,286,802.65
<b>合 计</b>	<b>11,122,135.24</b>	<b>1,434,079.75</b>		<b>12,556,214.99</b>
3、无形资产减值准备 累计金额				
(1) 非专利技术				
(2) 土地使用权				
(3) 探矿权				
(4) 采矿权				
<b>合 计</b>				
4、无形资产账面价值				
(1) 非专利技术	9,050,000.00			8,300,000.00
(2) 土地使用权	15,929,432.91			16,385,636.16

(3) 探矿权	666,160.00			624,525.00
(4) 采矿权	5,609,447.35			5,138,197.35
<b>合 计</b>	<b>31,255,040.26</b>			<b>30,448,358.51</b>

(2) 报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 期末土地使用权全部用于贷款抵押。

### 11、递延所得税资产/负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2009.6.30	2008.12.31
1、递延收益		657,500.00
2、坏帐准备	1,271,317.6	1,310,554.50
3、存货跌价准备	2,703,033.86	9,023,207.23
4、长期投资减值准备	42,185.00	42,185.00
5、固定资产减值	204,210.54	204,210.54
6、开办费摊销	831,141.40	831,141.40
<b>合 计</b>	<b>5,051,888.40</b>	<b>12,068,798.67</b>

(2) 本期期末递延所得税资产较期初减少 58.14%，主要为起初计提存货跌价准备转回较多造成的。

### 12、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
坏帐准备	5,242,218.00		582,921.08	17,824.00	4,641,472.92
存货跌价准备	36,092,828.93		14,419,096.76	10,861,596.73	10,812,135.44
长期股权投资减值准备	168,740.00				168,740.00
固定资产减值准备	816,842.17				816,842.17
<b>合 计</b>	<b>42,320,629.10</b>		<b>15,002,017.84</b>	<b>10,879,420.73</b>	<b>16,439,190.53</b>

### 13、短期借款



(1) 明细项目

借款类别	2009. 6. 30	2008. 12. 31
信用借款	252, 911, 081. 49	80, 000, 000. 00
抵押借款	27, 260, 145. 07	6, 000, 000. 00
保证、抵押借款	97, 000, 000. 00	97, 000, 000. 00
保证借款	350, 241, 151. 60	175, 500, 000. 00
<b>合 计</b>	<b>727, 412, 378. 16</b>	<b>358, 500, 000. 00</b>

(2) 保证借款分别由烟台恒邦集团有限公司、烟台市牟平区金矿、烟台市牟平区西直格庄金矿、烟台市牟平供电公司、王信恩提供担保。保证借款中有借款 4,900 万元，为向人民银行借入的黄金专项贷款用于黄金项目，原贷款本金 6,026 万元，至 2008 年 12 月 31 日已还款 1,126 万元，尚余 4,900 万元。贷款合同到期日为 2005 年 7 月 25 日，未办理展期的原因为人民银行清理商业贷款，不再续签合同。

(3) 短期借款 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 102.90%，原因是公司为募投项目储备原料所需流动资金增加，因而流动资金贷款增加较多。

14、应付票据

(1) 明细项目

类 别	2009. 6. 30	2008. 12. 31
银行承兑汇票		65, 000, 000. 00

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

15、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
应付账款	178, 213, 966. 69	162, 511, 429. 49

(2) 应付账款中无大额的一年以上应付款项。

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

(4) 应付账款中应付关联方款项，详见（九、关联方关系及其交易）

## 16、预收款项

### (1) 明细项目

项 目	2009. 6. 30	2008. 12. 31
预收款项	7,644,870.28	13,772,055.34

(2) 预收款项中无大额的一年以上预收款项。

(3) 预收款项 2009 年期末数较 2008 年年末数减少 44.49%，主要原因为硫酸价格下降造成的。

(4) 预收款项中无预收有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 明细项目

项 目	2008. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2009. 6. 30
工资、奖金、津贴和补贴	3,390,070.55	38,704,710.70	39,983,641.78	1,559,501.72
社会保险费	1,291,144.49	4,122,504.97	6,205,488.14	776,186.43
工会经费和职工教育经费	1,422,360.91	790,002.97	493,972.09	702,004.43
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>6,103,575.95</b>	<b>43,617,218.64</b>	<b>46,683,102.01</b>	<b>3,037,692.58</b>

(2) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

## 18、应交税费

税 种	2009. 6. 30	2008. 12. 31
应交增值税	-14,266,649.87	-3,726,490.64
营业税	1,496.10	43,194.78
所得税	6,607,192.40	20,128,844.57
城建税	112,029.72	2,668.64
资源税	1,496.10	31,972.50
教育费附加	48,012.74	1,143.72

地方教育附加	16,004.24	381.24
印花税	65,179.69	20.74
个人所得税	1,739,680.69	-382,849.87
房产税	192,734.37	82,260.21
土地使用税	-2,498,973.83	-33,595.95
<b>合 计</b>	<b>-7,981,797.66</b>	<b>16,147,549.94</b>

## 19、其他应付款

### (1) 明细项目

项 目	2009.6.30	2008.12.31
其他应付款	27,472,143.39	48,855,145.27

(2) 其他应付款中有欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款中应付关联方款项, 详见 (九、关联方关系及其交易)

(4) 期末其他应付款中应付金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	性质	欠款时间	金额	占其它应付款
				总额比例 (%)
烟台恒邦集团有限公司	股权转让及往来款	2009 年	16,695,152.84	60.77
朝阳金达铝业	往来款	2009 年	2,000,000.00	7.28
供电所	往来款	2009 年	1,556,513.13	5.67
山东福得明实业有限公司	往来款	2009 年	877,504.82	3.19
耿玉堂	运费	2009 年	870,144.25	3.17

## 20、长期借款

### (1) 明细项目

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

(2) 公司期末长期借款由烟台恒邦集团有限公司提供保证。

## 21、其他非流动负债

(1) 明细项目

明细	2009. 6. 30	2008. 12. 31
递延收益	12, 630, 000. 00	2, 630, 000. 00
合计	12, 630, 000. 00	2, 630, 000. 00

(2) 递延收益为瓦房店市财政局依据瓦财指土[2007]629 号文拨入的“选矿设备工艺改造、提高选矿处理和金铜钼选项矿回收率”的补助资金 240 万元及威海市财政局依据威财企[2008]53 号文拨入的“安全生产专项资金”，按项目受益年限进行摊销。

(3) 2009 年新增递延收益为牟平区财政局牟财建指[2009]11 号文拨入的“2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设扩大内需”补助资金 1000 万元，按项目受益年限进行摊销。

## 22、股本

(1) 明细项目

项目	年初数		本期变动			期末数	
	金额	比例%	发行新股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	71, 800, 000. 00	74. 95		52, 525, 450. 00	52, 525, 450. 00	124, 325, 450. 00	64. 89
其中:	71, 800, 000. 00	74. 95		52, 525, 450. 00	52, 525, 450. 00		
境内法人持股	53, 400, 000. 00	55. 74		43, 400, 000. 00	43, 400, 000. 00	96, 800, 000. 00	50. 52
境内自然人持股	18, 400, 000. 00	19. 21		9, 125, 450. 00	9, 125, 450. 00	27, 525, 450. 00	14. 37
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	71, 800, 000. 00	74. 95		52, 525, 450. 00	52, 525, 450. 00	124, 325, 450. 00	64. 89
2. 无限售条件流通股							

份							
(1). 人民币普通股	24,000,000.00	25.05		43,274,550.00	43,274,550.00	67,274,550.00	35.11
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	24,000,000.00	25.05		43,274,550.00	43,274,550.00	67,274,550.00	35.11
合计	95,800,000.00	100		95,800,000.00	95,800,000.00	191,600,000.00	100

(2) 2009 年 5 月, 公司以资本公积转增股本 9580 万元, 本次转增后注册资本变更为人民币 19160 万元。本次增资业经山东汇德会计师事务所有限公司以 (2009) 汇所验字第 7-003 号验资报告验证。

### 23、资本公积

#### (1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	596,095,666.80		95,800,000.00	500,295,666.80
合 计	596,095,666.80		95,800,000.00	500,295,666.80

#### (2) 本期资本公积变动原因:

2009 年 5 月, 公司以资本公积转增股本 9580 万元。

### 24、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用	8,712,723.40	1,701,869.90	776,972.99	9,637,620.31
合 计	8,712,723.40	1,701,869.90	776,972.99	9,637,620.31

### 25、盈余公积

#### 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	51,506,962.09			51,506,962.09
<b>合 计</b>	<b>51,506,962.09</b>			<b>51,506,962.09</b>

## 26、未分配利润

### (1) 明细项目

项 目	合 计
上年年末余额	345,229,481.64
加：会计政策变更	3,345,502.66
前期差错更正	109,322.73
<b>本年初余额</b>	<b>348,684,307.03</b>
加：净利润	77,313,340.61
减：提取法定盈余公积	
减：对股东的分配	33,530,000.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>392,467,647.64</b>

(2) 2009 年 5 月，公司实施 2008 年度利润分配方案每 10 股派 3.5 元，共派发现金红利 33,530,000.00 元。

## 27、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入明细项目

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	875,412,690.45	893,238,376.93
其他业务收入	19,757,348.59	11,876,519.83
<b>合 计</b>	<b>895,170,039.04</b>	<b>905,114,896.76</b>

2009 年营业收入较 2008 年同期降低 1%，原因是硫酸、铜、白银价格较去年同期下降同时黄金销售量增加引起。

### (2) 营业成本明细项目

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务成本	734,565,646.45	698,621,123.83
其他业务成本	18,075,033.93	11,831,213.52
<b>合 计</b>	<b>752,640,680.38</b>	<b>710,452,337.35</b>

(3) 2009年1-6月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄 金	751,126,502.72	589,355,005.34	161,771,497.38
白 银	27,905,269.44	25,851,068.14	2,054,201.30
电解铜	15,167,673.35	10,666,204.40	4,501,468.95
硫 酸	11,944,577.09	26,304,333.34	-14,359,756.25
磷铵及其他化肥	67,387,599.09	79,640,261.76	-12,252,662.67
其 他	1,881,068.76	2,748,773.47	-867,704.71
<b>主营业务小计</b>	<b>875,412,690.45</b>	<b>734,565,646.45</b>	<b>140,847,044.00</b>
2、其他业务			
材 料	16,230,885.51	16,883,858.86	-652,973.35
其 他	3,526,463.08	1,191,175.07	2,335,288.01
<b>其他业务小计</b>	<b>19,757,348.59</b>	<b>18,075,033.93</b>	<b>1,682,314.66</b>
<b>合 计</b>	<b>895,170,039.04</b>	<b>752,640,680.38</b>	<b>142,529,358.66</b>

(4) 2008年1-6月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄 金	602,495,382.47	530,321,968.29	72,173,414.18
白 银	52,162,117.57	45,039,904.17	7,122,213.40
电解铜	30,289,217.04	17,185,725.38	13,103,491.66
钨精矿	6,906,886.72	6,867,985.32	38,901.40

硫酸	136,040,255.35	52,933,314.03	83,106,941.32
联苯胺盐酸盐	491,452.99	488,550.00	2,902.99
磷铵	50,055,670.80	37,629,523.23	12,426,147.57
复合肥	7,522,529.40	5,444,514.81	2,078,014.59
其他	7,274,864.59	2,709,638.60	4,565,225.99
<b>主营业务小计</b>	<b>893,238,376.93</b>	<b>698,621,123.83</b>	<b>194,617,253.10</b>
2、其他业务			
材料	10,574,356.85	10,824,038.75	-249,681.90
其他	1,302,162.98	1,007,174.77	294,988.21
<b>其他业务小计</b>	<b>11,876,519.83</b>	<b>11,831,213.52</b>	<b>45,306.31</b>
<b>合计</b>	<b>905,114,896.76</b>	<b>710,452,337.35</b>	<b>194,662,559.41</b>

(5) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司营业收入的比例

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
收入金额	782,614,150.61	712,703,045.91
占全部营业收入比重	87.43%	78.74%

## 28、营业税金及附加

(1) 明细项目

项目	计缴标准	2009年1-6月	2008年1-6月
城建税	流转税 7%	156,606.00	1,729,401.07
教育费附加及地方教育费附加	流转税 4%	89,620.20	988,229.18
营业税	计税收入 5%	997.50	17,505.57
<b>合计</b>		<b>247,223.70</b>	<b>2,735,135.82</b>

(2) 营业税金及附加 2009 年较 2008 年降幅达 90.97%，原因为 2009 年硫酸、白银、电解铜应税产品价格降幅较大，增值税较少造成的。

## 29、销售费用

明细项目



项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
销售费用	6,621,248.02	1,889,629.24

### 30、管理费用

明细项目

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
管理费用	47,154,972.65	35,914,008.95

### 31、财务费用

明细项目

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	13,747,502.78	11,256,953.79
减：利息收入	5,337,532.62	869,181.36
其 他	711,034.71	647,424.98
合 计	9,121,004.87	11,035,197.41

### 32、资产减值损失

(1) 明细项目

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
坏帐损失	-582,921.08	1,556,312.92
存货跌价损失	-14,419,096.76	1,608,778.86
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
其 他		
合 计	-15,002,017.84	3,165,091.78

(2) 资产减值损失 2009 年金额比 2008 年同期下降的主要原因为白银价格较 08 年年末有所

回升造成的。

### 33、营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置收入		
政府补助		
罚款收入	117,721.90	
其 他	530,488.95	354,840.40
<b>合 计</b>	<b>648,210.85</b>	<b>354,840.40</b>

### 34、营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		266,097.13
其中：固定资产处置损失		266,097.13
捐赠		130,000.00
罚款	163,182.08	1,657.75
其他	7,318.75	46,346.58
<b>合 计</b>	<b>170,500.83</b>	<b>444,101.46</b>

### 35、所得税费用

明细项目

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
当期所得税	12,413,578.23	35,167,613.55
加：递延所得税费用	7,016,910.27	217,201.76
减：减免所得税	1,879,191.83	9,444,281.10
<b>所得税费用</b>	<b>17,551,296.67</b>	<b>25,940,534.21</b>

### 35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月
利息收入	5,337,532.62
政府补助	10,000,000.00
其他	4,482,594.16
合计	19,820,126.78

### 36、现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,313,340.61	113,893,700.94
加: 资产减值准备	-15,002,017.84	3,165,091.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,207,726.44	15,104,095.91
无形资产摊销	1,434,079.76	834,781.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		266,097.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,747,502.78	11,035,197.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,016,910.27	217,201.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-137,267,232.10	-349,856,864.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-366,293,182.55	-125,867,452.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,137,105.89	219,102,577.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-370,705,766.74	-112,105,572.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	207,429,014.12	521,621,163.11

减：现金的期初余额	551,860,491.75	20,465,786.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-344,431,477.63	501,155,376.65

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,923,036.42	54.26	246,151.82	15,343,574.02	80.49	767,178.70
1 年至 2 年	367,470.80	4.05	36,747.08	1,475,701.16	7.74	147,570.12
2 年至 3 年	790,876.85	8.72	158,175.37	647,350.75	3.4	129,470.15
3 年以上	2,990,881.30	32.97	1,495,440.65	1,595,208.54	8.37	797,604.27
合计	9,072,265.37	100	1,936,514.92	19,061,834.47	100	1,841,823.24

(2) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	欠款时间	金额	占应收账款
				总额比例
山东海龙股份有限公司	货款	2009 年	1,519,663.37	16.75
山东东岳化工有限公司	货款	2009 年	1,480,786.13	16.32
上海金创黄金有限公司	货款	2008 年	819,095.26	9.03
山东阳光颜料有限公司	货款	2009 年	818,308.20	9.02
蓬莱海藻有限公司	货款	2008 年	765,694.85	8.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	2009.6.30	2008.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	50,879,260.80	97.93	2,543,963.04	48,612,126.99	95.44	2,430,606.35
1年至2年	1,013,807.36	1.95	101,380.74	436,834.09	0.86	43,683.41
2年至3年	46,508.65	0.09	9,301.73			
3年以上	14,212.48	0.03	7,106.24	1,885,935.98	3.7	942,967.99
<b>合计</b>	<b>51,953,789.29</b>	<b>100</b>	<b>2,661,751.75</b>	<b>50,934,897.06</b>	<b>100</b>	<b>3,417,257.75</b>

(2) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款中应收关联方款项, 详见 (九、关联方关系及其交易)。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	性质	欠款时间	金额	占其它应收款 总额比例
上海金创黄金有限公司	保证金	2009年	21,083,200.00	40.58
上海黄金交易所	保证金	2009年	11,281,000.00	21.71
乳山紫金矿业有限公司	往来款	2009年	2,550,000.00	4.91
个人借款	往来款	2009年	2,086,440.91	4.02
车队备用金	备用金款	2009年	1,995,882.40	3.84

### 3、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	初始投资	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	投资比例
威海恒邦化工有限公司	87,773,902.26	87,773,902.26			87,773,902.26	100%
烟台市商业银行	21,000,000.00	21,000,000.00			21,000,000.00	0.90%
山东银龙实业股份有限公司	168,740.00	168,740.00			168,740.00	
烟台恒邦黄金酒店有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100%
烟台恒邦矿山工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100%
瓦房店市华铜矿业有限公司	41,794,816.83	41,794,816.83			41,794,816.83	100%
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100%
烟台恒邦黄金投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100%

合 计	153,837,459.09	151,837,459.09	2,000,000.00		153,837,459.09
-----	----------------	----------------	--------------	--	----------------

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
山东银龙实业股份有限公司	168,740.00			168,740.00
合 计	168,740.00			168,740.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细项目

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	806,113,618.19	828,701,157.06
其他业务收入	6,914,141.60	11,747,831.53
合 计	813,027,759.79	840,448,988.59

2009年营业收入较2008年同比减少3.26%，原因为硫酸、白银、电铜价格大幅下降造成的。

(2) 营业成本明细项目

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务成本	668,436,101.68	653,114,368.83
其他业务成本	4,667,255.93	11,830,511.52
合 计	673,103,357.61	664,944,880.35

(3) 2009年1-6月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄 金	749,854,967.50	599,517,733.83	150,337,233.67
白 银	27,392,448.93	29,199,056.64	-1,806,607.71
电解铜	15,167,673.35	10,666,204.40	4,501,468.95

硫酸	11,944,577.09	26,304,333.34	-14,359,756.25
其他	1,753,951.32	2,748,773.47	-994,822.15
<b>主营业务小计</b>	<b>806,113,618.19</b>	<b>668,436,101.68</b>	<b>137,677,516.51</b>
2、其他业务			
材料	3,397,017.99	3,476,080.86	-79,062.87
其他	3,517,123.61	1,191,175.07	2,325,948.54
<b>其他业务小计</b>	<b>6,914,141.60</b>	<b>4,667,255.93</b>	<b>2,246,885.67</b>
<b>合计</b>	<b>813,027,759.79</b>	<b>673,103,357.61</b>	<b>139,924,402.18</b>

(4) 2008年1-6月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄金	602,294,882.53	529,304,581.20	72,990,301.33
白银	48,824,250.63	44,267,322.93	4,556,927.70
电解铜	30,289,217.04	17,185,725.38	13,103,491.66
钨精矿	6,906,886.72	6,867,985.32	38,901.40
硫酸	133,648,638.96	53,088,747.93	80,559,891.03
联苯胺盐酸盐	491,452.99	488,550.00	2,902.99
其他	6,245,828.19	1,911,456.07	4,334,372.12
<b>主营业务小计</b>	<b>828,701,157.06</b>	<b>653,114,368.83</b>	<b>175,586,788.23</b>
2、其他业务			
材料	10,574,356.85	10,824,038.75	-249,681.90
其他	1,173,474.68	1,006,472.77	167,001.91
<b>其他业务小计</b>	<b>11,747,831.53</b>	<b>11,830,511.52</b>	<b>-82,679.99</b>
<b>合计</b>	<b>840,448,988.59</b>	<b>664,944,880.35</b>	<b>175,504,108.24</b>

### (九) 关联方关系及其交易

#### 1、关联方的认定标准

(1) 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。具体包括：

①公司的母公司。

②公司的子公司。

③与公司受同一母公司控制的其他企业。

④对公司实施共同控制的投资方。

⑤对公司施加重大影响的投资方。

⑥公司的合营企业。

⑦公司的联营企业。

⑧公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

⑨公司或母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制公司活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与公司的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

⑩公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(2) 仅与企业存在下列关系的各方，不构成企业的关联方：

①与公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构。

②与公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理商。

(3) 与公司共同控制合营企业的合营者。

(4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## 2、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	与本企业关系	经济性质	法定代表人
烟台恒邦集团有限公司	烟台市牟平北关大街628号	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	75176234-8	母公司	有限公司	王信恩
威海恒邦化工有限公司	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	77633702-2	子公司	有限公司	王信恩
烟台恒邦黄金酒店有限公司	烟台市牟平区水道镇	餐饮、住宿、洗浴服务	67317430-4	子公司	有限公司	孙福强
烟台恒邦矿山工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	矿山工程施工，矿山设备制作、安装		子公司	有限公司	曲胜利



瓦房店市华铜矿业有限公司	瓦房店市李官镇	金矿采选；尾矿处理	74786134-3	子公司	有限公司	孙立禄
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	牟平区水道镇驻地	矿产地质勘查技术服务(凭资质经营)	68721835-5	子公司	有限公司	王学乾
烟台恒邦黄金投资有限公司	烟台市牟平区北关大街628号	对黄金行业的投资及咨询服务(不含证券、期货、投资咨询),金银制品、珠宝、礼品的批发、零售。	68947006-0	子公司	有限公司	刘全成

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
烟台恒邦集团有限公司	17,000 万元			17,000 万元
威海恒邦化工有限公司	9,000 万元			9,000 万元
烟台恒邦黄金酒店有限公司	10 万元			10 万元
烟台恒邦矿山工程有限公司	100 万元			100 万元
瓦房店市华铜矿业有限公司	500 万元			500 万元
烟台恒邦地质勘查工程有限公司		100 万元		100 万元
烟台恒邦黄金投资有限公司		100 万元		100 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
烟台恒邦集团有限公司	4,840 万元	50.52%			9,680 万元	50.52%
威海恒邦化工有限公司	9,000 万元	100%			9,000 万元	100%
烟台恒邦黄金酒店有限公司	10 万元	100%			10 万元	100%
烟台恒邦矿山工程有限公司	100 万元	100%			100 万元	100%
瓦房店市华铜矿业有限公司	500 万元	100%			500 万元	100%
烟台恒邦地质勘查工程有限公司			100 万元		100 万元	100%
烟台恒邦黄金投资有限公司			100 万元		100 万元	100%

3、不存在控制关系的关联方关系的性质

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
烟台明成发展有限公司	74450204-6	股东单位
烟台恒邦化工有限公司	26560308-5	同一母公司
烟台恒邦化工助剂有限公司	70631581-3	同一母公司
烟台恒邦印刷有限公司	74566961-4	同一母公司
烟台恒邦机械设备有限公司	86536424-1	同一母公司
烟台恒邦服饰制品有限公司	74899520-4	同一母公司
烟台恒邦珠宝有限公司	86537059-6	同一母公司
烟台恒邦泵业有限公司	77633702-2	同一母公司
烟台恒邦物资有限公司	78079939-3	同一母公司
烟台恒邦进出口贸易有限公司	16536288-6	同一母公司
烟台养马岛旅行社有限公司	72544469-6	同一母公司
天水恒邦矿业有限公司	79050723-5	同一母公司
双鸭山七星河矿业有限公司	79050723-5	公司股东孙立禄控股的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

##### ① 明细情况

关联方	关联交易内容	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台恒邦物资有限公司	购买辅助材料	27,417,135.96	5.38	28,076,150.47	3.41
烟台恒邦化工助剂有限公司	购选矿药剂	501,208.20	0.10	1,212,177.20	0.15
烟台恒邦化工有限公司	购烧碱	737,523.20	0.14	2,136,985.81	0.26
双鸭山七星河矿业有限公司	金精矿	11,749,481.80	2.31	19,689,612.54	2.39
烟台恒邦机械设备有限公司	轴、衬板	373,414.50	0.07	69,170.00	0.01
烟台恒邦泵业有限公司	泵、设备配件	253,104.50	0.05	2,865,985.81	0.35

烟台恒邦进出口有限公司	矿粉	48,923,719.88	9.60		
-------------	----	---------------	------	--	--

②关联交易定价原则：按照市场价格定价。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易：

①明细情况

关联方	关联交易内容	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台恒邦化工有限公司	销售硫酸	41,942.00	0.01	579,839.56	0.43
烟台恒邦物资有限公司	销售电解铜	1,653,153.20	0.20	2,193,469.00	7.24
	销售硫酸	169,586.20	0.02	1,051,078.10	0.77
烟台恒邦泵业有限公司	电铜及废铁	891,488.00	0.11	459,190.70	1.12

②关联交易定价原则：按照市场价格定价。

(3) 关联担保情况

截至 2009 年 6 月 30 日由关联方提供担保情况如下：

关联方	2009. 6. 30	2008. 12. 31
烟台恒邦化工有限公司		39,000,000.00
烟台恒邦集团有限公司	408,241,151.60	208,000,000.00
王信恩	30,000,000.00	100,000,000.00

(4) 关联方应收应付款项

项 目	关联方	2009. 6. 30	2008. 12. 31
其他应收款	烟台恒邦泵业有限公司	193,112.00	589,351.10
预付款项	烟台恒邦服饰有限公司	152,130.42	235,261.38
预付款项	烟台恒邦物资有限公司	7,141,701.60	206,142.07
预付款项	烟台恒邦进出口贸易有限公司	40,959,506.18	
应付账款	双鸭山七星矿业有限公司	19,324,699.29	20,672,257.66

其他应付款	烟台恒邦化工有限公司	3,434,875.56	3,311,489.19
其他应付款	烟台恒邦助剂有限公司	572,667.79	863,053.07
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	16,695,152.84	24,336,799.48
其他应付款	烟台恒邦机械有限公司	113,172.72	52,296.82

### (十) 或有事项

截至 2008 年 12 月 31 日，公司对外提供贷款担保 1,100 万元，详细情况如下：

被担保人	类型	金额(万元)
烟台市牟平金矿	贷款	1,100
合 计	贷款	1,100

注：公司对烟台市牟平金矿 1,100 万元黄金专项贷款提供担保。贷款单位已逾期未还款。公司控股股东烟台恒邦集团有限公司承诺：本公司由于以上担保而产生的一切损失均由烟台恒邦集团有限公司承担。

### (十一) 承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日，无需要披露的重大承诺事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

截至 2009 年 6 月 30 日，无需要披露的资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项

#### 1、公司净资产收益率和每股收益指标

项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
2009 年 1-6 月				
归属于普通股股东的净利润	6.75	6.82	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	6.72	6.79	0.40	0.40
2008 年 1-6 月				
归属于普通股股东的净利润	10.35	25.14	0.75	0.75
扣除非经常性损益后的净利润	10.35	25.15	0.75	0.75

#### 2、计算公式

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = [ P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率) ] / ( S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 )

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责、签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的2009年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东恒邦冶炼股份有限公司

法定代表人：曲胜利

二〇〇九年八月二十日