



山东恒邦冶炼股份有限公司

二〇一二年半年度报告

证券代码：002237

证券简称：恒邦股份

披露日期：2012年 8 月16日

## 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报内容的真实性、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)孙磊先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况.....	4
二、主要会计数据和业务数据摘要.....	5
三、股本变动及股东情况.....	9
四、董事、监事和高级管理人员.....	13
五、董事会报告.....	18
六、重要事项.....	32
七、财务会计报告.....	49
八、备查文件目录.....	178

## 一、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002237	B 股代码	
A 股简称	恒邦股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东恒邦冶炼股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	恒邦股份		
公司的法定英文名称	Shandong Humon Smelting Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Humon Share		
公司法定代表人	曲胜利		
注册地址	烟台市牟平区水道镇		
注册地址的邮政编码	264109		
办公地址	烟台市牟平区水道镇		
办公地址的邮政编码	264109		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hbyl.cn">http://www.hbyl.cn</a>		
电子信箱	manage@hbyl.cn		

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张俊峰	夏晓波
联系地址	山东省烟台市牟平区水道镇金政街 11 号	山东省烟台市牟平区水道镇金政街 11 号
电话	0535-4631769	0535-4631769
传真	0535-4631176	0535-4631176
电子信箱	zjf498496@126.com	xiaxiaobo105@126.com

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 二、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

√ 是 □ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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（元）	3,868,773,825.61	4,049,117,499.45	4,083,377,649.31	-5.26%
营业利润（元）	161,580,775.59	169,137,811.95	162,378,648.48	-0.49%
利润总额（元）	165,280,766.52	172,569,967.49	166,758,921.22	-0.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	141,848,090.52	124,105,466.89	139,397,422.75	1.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,884,965.00	146,414,236.42	161,259,824.44	-17.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-446,509,399.78	-501,488,896.53	-505,463,337.48	11.66%
	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（元）	8,978,685,332.77	7,835,038,336.22	7,835,038,336.22	14.6%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,926,891,649.63	2,851,761,588.89	2,851,761,588.89	2.63%
股本（股）	227,600,000.00	227,600,000	227,600,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	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
基本每股收益（元/股）	0.63	0.65	0.6	5%
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.65	0.6	5%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.58	0.76	0.71	-18.31%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.82%	8.08%	8.91%	-4.09%
加权平均净资产收益率（%）	4.83%	8.7%	9.54%	-4.71%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.48%	9.54%	10.5%	-6.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.50%	10.26%	11.15%	-6.65%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.96	-2.62	-2.22	11.71%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度同期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后

归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	12.86	12.53	12.53	2.63%
资产负债率(%)	67.4%	63.6%	63.6%	3.8%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明(如有追溯调整,请填写调整说明)

1、因公司2011年8月定向增发增加股本,公司总股本由年初的191,600,000.00股增加到227,600,000.00股,故按照最新股本加权平均数调整上年同期基本每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产。

2、公司于5月31日收到当地主管税务机关批准的2011年度享受高新技术企业低税率优惠批准文件,根据相关规定公司对年度报告进行了相关数据调整,同样对2011年度1~6月份财务报告相关数据进行了调整。具体影响数据如下:

单位:人民币元会计数据	2011年1-6月
所得税费用	-18,488,031.31
净利润	18,488,031.31
归属于普通股股东的净利润	18,488,031.31

3、2011年8月公司定向增发收购烟台恒邦集团有限公司持有的栖霞市金兴矿业有限公司的55%股权,属于同一控制下的企业合并,本次报告的上年同期数据同样做追溯调整,具体影响数据如下:

单位:人民币元会计数据	2011年1-6月
营业收入	34,260,149.86
营业成本	28,312,264.22
营业税金及附加	511,735.00
销售费用	29,225.43
管理费用	12,137,596.27
财务费用	28,492.41
营业外收入	968,524.77
营业外支出	20,407.57
利润总额	-5,811,046.27
净利润	-5,811,046.27
其中:被合并方在合并前实现利润	-2,614,970.82
归属于母公司股东的净利润	-3,196,075.45

上述两项追溯调整合计影响公司2011年上半年所得税费用减少18,488,031.31元,净利润相应增加12,676,985.04元,归属于普通股股东的净利润相应调整增加15,291,955.87。

单位:人民币元会计数据	2011年1-6月
所得税费用	-18,488,031.31
净利润	12,676,985.04
归属于普通股股东的净利润	15,291,955.87

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异****1、同时按照国际会计准则与按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、存在重大差异明细项目**

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

**4、境内外会计准则下会计数据差异的说明**

无

**(三) 扣除非经常性损益项目和金额**

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	120,414.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,703,250.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	6,844,862.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860,607.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	13,361.17	
所得税影响额	-1,579,370.18	
合计	8,963,125.52	--



### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	63,526,050	27.91%						63,526,050	27.91%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	5,000,000	2.2%						5,000,000	2.2%
3、其他内资持股	31,000,000	13.62%						31,000,000	13.62%
其中：境内法人持股	29,300,000	12.87%						29,300,000	12.87%
境内自然人持股	1,700,000	0.75%						1,700,000	0.75%
4、外资持股	0	0%						0	0%
其中：境外法人持股	0	0%						0	0%
境外自然人持股	0	0%						0	0%
5.高管股份	27,526,050	12.09%						27,526,050	12.09%
二、无限售条件股份	164,073,950	72.09%						164,073,950	72.09%
1、人民币普通股	164,073,950	72.09%						164,073,950	72.09%
2、境内上市的外资股	0	0%						0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%						0	0%
4、其他	0	0%						0	0%
三、股份总数	227,600,000	100%						227,600,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）：

2012年5月30日，公司2011年年度股东大会审议通过《2011年度利润分配及公积金转增预案》，以截至2011年12月31日公司总股本227,600,000股为基数向全体股东以资本公积金按每10股转增10股的比例转增股本，共计转增227,600,000股。

股份变动的过户情况：

2012年7月2日，公司实施了上述资本公积金转增股本方案，公司总股本增加至455,200,000股。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）：

按最新股本计算，2011年度每股收益为0.60元，每股净资产为6.51元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：

无

## 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

 适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 08 月 12 日	35.64	36,000,000	2011 年 08 月 26 日	36,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

2011年7月27日，证监会下发证监许可[2011]1182号《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》，核准公司非公开发行新股不超过3,600万股。2011年8月12日，公司与认购对象签署了《关于山东恒邦冶炼股份有限公司非公开发行股票的认购合同》。2011年8月17日，山东汇德会计师事务所有限公司对募集资金到账情况进行审验，并出具了（2011）汇所验字第7-007号验资报告。2011年8月19日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记托管及股份限售手续。本次发行新增股份为有限售条件的流通股，上市日为2011年8月26日。

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

 适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

 适用  不适用

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 31,278 户。

## 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	42.53%	96,800,000	0	质押	96,800,000
王信恩	境内自然人	6.85%	15,600,000	15,600,000	质押	15,600,000
江苏瑞华投资控股集团有限公司	境内非国有法人	3.08%	7,000,000	700,000	质押	7,000,000
高正林	境内自然人	2.33%	5,300,000	3,975,000	质押	5,300,000
王家好	境内自然人	2.33%	5,300,000	3,975,000	质押	5,300,000
张吉学	境内自然人	2.33%	5,300,000	3,975,000	质押	5,300,000
孙立禄	境内自然人	2.33%	5,300,000	0	质押	1,100,000
中航鑫港担保有限公司	国有法人	2.2%	5,000,000	5,000,000		
深圳市平安创新资本投资有限公司	境内非国有法人	1.85%	4,200,000	4,200,000		
绍兴润鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.58%	3,600,000	3,600,000	质押	1,200,000
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
烟台恒邦集团有限公司	96,800,000	A 股	96,800,000
孙立禄	5,300,000	A 股	5,300,000
高正林	1,325,000	A 股	1,325,000
王家好	1,325,000	A 股	1,325,000
张吉学	1,325,000	A 股	1,325,000
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	820,582	A 股	820,582
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	729,426	A 股	729,426
陆傲霜	382,241	A 股	382,241
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	362,701	A 股	362,701
北京瑞星国际软件有限公司	351,023	A 股	351,023

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

公司前十大股东中，前五位自然人股东持有烟台恒邦集团有限公司股权，除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否  不适用

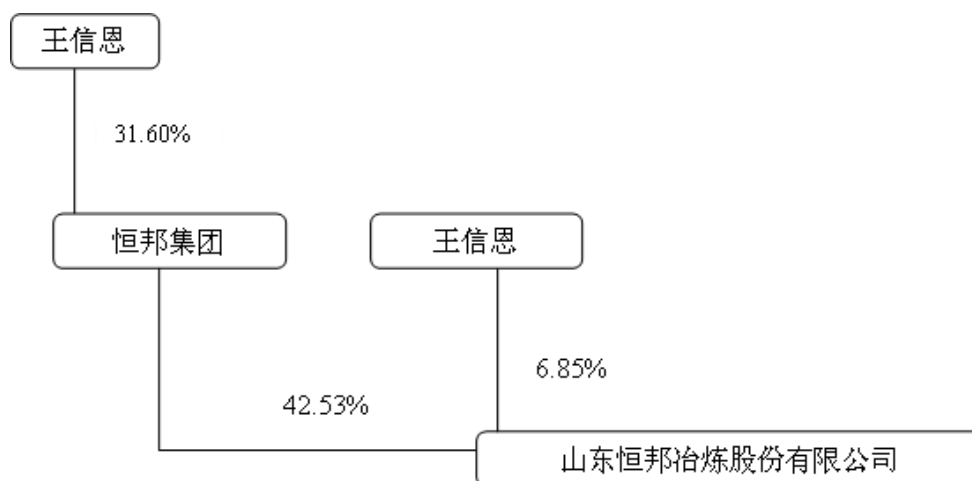
实际控制人名称	王信恩
实际控制人类别	个人

##### 情况说明

报告期内，公司实际控制人仍为王信恩，系公司控股股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团31.6%的股权，持本公司6.85%股份。

王信恩，男，汉族，中国国籍，1950年11月出生，大专学历，高级经济师。曾任牟平绣花厂车间主任、牟平造纸厂副厂长、牟平皮鞋材料厂副厂长、公司前身原牟平县黄金冶炼厂厂长。现为本公司董事长，兼任恒邦集团董事长，威海恒邦董事长，同时，担任烟台市第十五届人大常委会委员，牟平区工商联会长；烟台市第十四届、十五届人大代表，烟台市工商联副会长；山东省企业联合会、企业家协会、工业经济联合会、质量协会副会长；中国黄金协会理事等。先后荣获山东省安全生产先进个人、山东省工商联系统抗震救灾先进个人、山东省优秀共产党员、山东省劳动模范等荣誉称号。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
烟台恒邦集团有限公司	王家好	2003年05月12日	主要经营住宿、餐饮服务、海水养殖、海产品加工、销售（以上限下属分公司经营），日用百货、钢材、木材、五金机电、劳保用品、汽车配件、润滑油、汽车（不含品牌轿车）、第3类（不含成品油及运输工具用液化气）、第43类、第51类、第61类、第8类危险化学品（以上各类均不含剧毒、监控化学品、一类易制毒化学品）批发、零售，空车配货，计算机、软件及辅助设备、安全防范设备及相关电子产品的销售、安装。	17,000	CNY
情况说明					

#### （四）可转换公司债券情况

适用  不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
王信恩	董事长	男	62	2012年05月30日	2015年05月29日	15,600,000	0	0	15,600,000	15,600,000	0	无	否
高正林	副董事长	男	53	2012年05月30日	2015年05月29日	5,300,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	高管限售	否
王家好	董事	男	49	2012年05月30日	2015年05月29日	5,300,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	高管限售	是
曲胜利	董事 兼总经理	男	46	2012年05月30日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	无	否
张吉学	董事	男	57	2012年05月30日	2015年05月29日	5,300,000	0	0	5,300,000	3,975,000	0	高管限售	是
赵吉剑	董事 兼副总经理	男	42	2012年05月30日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	无	否
金福海	独立董事	男	47	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	否
战淑萍	独立董事	女	56	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	否
韩跃新	独立董事	男	51	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	否
孔涛	监事会主席	男	43	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	否
张延瀚	监事	男	56	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	是
王娜	监事	女	38	2012年05月30日	2015年05月29日	0	0	0	0	0	0	无	否
张克河	副总经理 兼财务总监	男	50	2012年06月16日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	无	否
曲华东	副总经理	男	43	2012年06月16日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	无	否

张俊峰	副总经理 兼董事会秘书	男	39	2012年06月16日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
姜培胜	副总经理	男	43	2012年06月16日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
常贵德	副总经理	男	42	2012年06月16日	2015年06月15日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
王学乾	董事	男	43	2009年04月30日	2012年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
林学仁	副总经理	男	50	2010年04月08日	2012年06月15日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
刘继洲	监事	男	56	2009年04月30日	2012年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
徐景熙	独立董事	男	56	2009年04月30日	2012年05月29日	1,400	0	0	1,400	450	0	0	高管限售	否
林志	独立董事	男	42	2009年04月30日	2012年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	31,501,400	0	0	31,501,400	27,525,450	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王信恩	烟台恒邦集团有限公司	董事长	2003 年 05 月 12 日		否
王家好	烟台恒邦集团有限公司	董事、总经理	2007 年 07 月 12 日		是
张吉学	烟台恒邦集团有限公司	董事、副总经理	2011 年 11 月 29 日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
金福海	烟台大学法学院	院长	2009 年 10 月 08 日		是
战淑萍	山东东方海洋科技股份有限公司	财务总监	2004 年 07 月 19 日		是
韩跃新	东北大学	教授	1998 年 06 月 11 日		是
在其他单位任职情况的说明					

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会负责绩效考评和确定绩效薪酬。高级管理人员的基本薪酬调整由薪酬与考核委员会审议后报董事会批准。董事、监事基本薪酬的调整由董事会审议后报股东大会批准。独立董事根据股东大会批准的独董津贴领取津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司内部董事、监事、高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放。独立董事津贴为 5 万元/年（税前）。



**（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
赵吉剑	董事	董事会换届	2012 年 05 月 30 日	股东大会选举
林志	独立董事	不担任	2012 年 05 月 30 日	达到任职期限限制
徐景熙	独立董事	不担任	2012 年 05 月 30 日	达到任职期限限制
韩跃新	独立董事	董事会换届	2012 年 05 月 30 日	股东大会选举
战淑萍	独立董事	董事会换届	2012 年 05 月 30 日	股东大会选举
刘继洲	监事	不担任	2012 年 05 月 30 日	退休
张延瀚	监事	监事会换届	2012 年 05 月 30 日	股东大会选举
林学仁	副总经理	不担任	2012 年 06 月 16 日	因职位调动，董事会未聘任

**（五）公司员工情况**

在职员工的人数	4,642
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,921
销售人员	206
技术人员	178
财务人员	25
行政人员	312
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	3,173
大专	973
本科	496

公司员工情况说明

无

## 五、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况

2012年上半年，公司董事会带领全体员工，按照年初制定的经营计划和工作目标，克服欧债危机带来的不利影响，通过降低成本，提高产品质量，增加产品产量，提升各类技术指标，制定和落实各项措施，公司经营、财务状况基本良好。

#### 2、报告期内主要指标分析

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减比例 (%)
营业总收入	3,868,773,825.61	4,083,377,649.31	-5.26%
营业利润	161,580,775.59	162,378,648.48	-0.49%
利润总额	165,280,766.52	166,758,921.22	-0.89%
归属于上市公司股东的净利润	141,848,090.52	139,397,422.75	1.76%
总资产	8,978,685,332.77	7,835,038,336.22	14.6%

公司2012年上半年实现营业收入3,868,773,825.61元，同比降低5.26%，实现利润总额165,280,766.52元，同比下降0.89%，主要原因是公司产品销售价格受宏观经济形势的影响电解铜等大宗商品的价格同比下降，而同时各种原材料成本、劳动力成本却不断上涨，导致公司毛利率下降。

#### 三项费用分析

单位：元

三项费用	2012年1-6月	2011年1-6月	增减比例 (%)
销售费用	6,485,919.84	7,591,624.07	-14.56%
管理费用	118,403,535.47	92,553,190.04	27.93%
财务费用	124,581,497.18	104,954,694.72	18.70%

管理费用：2012年1-6月较2011年1-6月同比增加27.93%，主要系公司工资、污水处理等投入增加较大所致。财务费用：2012年1-6月较2011年1-6月同比增加18.70%，主要是2012年1-6月借款增加导致借款利息及手续费增加所致。

#### 现金流量情况分析

单位：元

项目	2012年6月30日	2011年6月30日	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-446,509,399.78	-505,463,337.48	11.66%
投资活动产生的现金流量净额	-141,095,811.35	-192,195,618.92	26.59%
筹资活动产生的现金流量净额	476,930,870.13	623,130,641.87	-23.46%
现金及现金等价物净增加额	-110,674,341.00	-74,528,314.53	48.50%

经营活动产生的现金流量净额同比增加11.66%，主要是本期购买商品和接受劳务收到的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加26.59%，主要是由于本报告期内支付的提金尾渣项目建设支出减少以及公司收到烟台市牟平区财政局以牟财建[2012]11号关于拨付国家补助2011年自主创新及高技术产业化项目（第二批）中央预算内基本建设支出资金的通知拨入的专项基金500万元。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少23.46%，主要是由于本期归还银行借款增加、支付2011年度的分红股利以及支付的银行借款利息增加所致。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：2012年6月末较2011年增加84.19%，主要系公司其他货币资金增加所致。

(2) 应收票据：2012年6月末较2011年减少46.30%，主要系公司采用减少应收票据收款方式收取货款所致。

(3) 应收账款：2012年6月末较2011年减少62.57%，主要系2011年末上海黄金交易所销售黄金款期末余额较多，本报告期末黄金款均及时转回所致。

(4) 其他应收款：2012年6月末较2011年增加98.48%，主要系公司黄金、电解铜的持仓保证金增加所致。

(5) 其他流动资产：2012年6月末较2011年减少62.12%，主要为本期摊销铜业催化剂以及本期套期工具浮动盈亏减少所致。

(6) 工程物资：2012年6月末较2011年减少91.83%，主要系提金尾渣项目前期储备材料本期消耗所致。

(7) 长期待摊费用：2012年6月末较2011年增加150.07%，主要系本期系统进行改造触媒等增加所致。

(8) 交易性金融负债：2012年6月末较2011年增加71.25%，主要是公司经营规模扩大所需流动资金增加，通过黄金租赁融资增加所致。

(9) 应付票据：2012年6月末较2011年增加290.51%，主要是本期以银行承兑汇票支付货款增加所致。

(10) 应付账款：2012年6月末较2011年减少55.43%，主要是本期支付欠付的工程款、设备款以及原料款等较多所致。

(11) 预收账款：2012年6月末较2011年增加31.46%，主要是由于本期收到的客户预付的电解铜、铁粉以及化肥款项增加所致。

(12) 应交税费：2012年6月末较2011年增加45.79%，主要是公司本报告期内增值税留抵减少造成的。

(13) 应付利息：2012年6月末较2011年减少63.68%，主要是报告期末公司未支付的利息减少所致。

(14) 长期借款：2012年6月末较2011年减少100.00%，主要是长期借款已全部归还所致。

(15) 资产减值损失：2012年1-6月较2011年1-6月减少727.04%，主要是2012年6月以来，铜、银价格小幅上升，公司转回前期计提的存货跌价准备所致。

(16) 公允价值变动：2012年1-6月较2011年1-6月增加242.12%，主要是交易性金融负债以及公司黄金持仓公允价值变动较大所致。

(17) 投资收益：2012年1-6月较2011年1-6月增加99.54%，主要是上年同期非有效套期保值业务损失较大，本报告期内非有效套期保值业务略有盈利所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

#### ①全资子公司

##### 威海恒邦化工有限公司

威海恒邦化工有限公司注册资本9,000 万元人民币，主营业务为黄金、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，主要产品为黄金、白银、磷铵和硫酸。公司住所：乳山市下初镇驻地。截至2012年06月30日，威海恒邦总资产69360.22万元，总负债59513.19万元，净资产9847万元；2012年上半年实现营业收入28015.03万元，净利润-448.95万元。

##### 瓦房店市华铜矿业有限公司

2011年11月，公司经定向增发募集资金出资10,549.40万元对瓦房店市华铜矿业有限公司增资500万元，余款作资本公积，注册资本变更为1000万元人民币。2012年3月瓦房店市华铜矿业有限公司完成工商变更登记。主要从事金矿采选、尾矿处理。公司住所：瓦房店市李官镇华铜。截至2012年06月30日，瓦房店市华铜矿业有限公司总资产17206.18元，总负债2312.13万元，净资产14894.05万元；2012年上半年实现营业收入1163.20万元，净利润-144.59万元。

##### 烟台恒联废旧物资收购有限公司

烟台恒联废旧物资收购有限公司注册资本100万元人民币，主要从事再生物资（不含需国家专项审批的物资）回收与批发，截至2012年06月30日，公司总资产833.18万元，总负债767.06万元，净资产66.12

万元，2012年上半年实现营业收入1390.00万元，净利润-19.95万元。

#### 栖霞金兴矿业有限公司

2011年8月，公司以111,029,600.00元受让了烟台恒邦集团有限公司持有的栖霞金兴矿业有限公司55%的股权，栖霞金兴矿业有限公司于2011年11月办理了工商变更。栖霞金兴矿业有限公司注册资本12,089.69万元人民币，主要从事黄金探矿、采矿、选矿；尾矿综合利用开发、技术服务；房屋租赁。公司住所：栖霞市霞光路170号。截至2012年06月30日，公司总资产17038.19万元，总负债8442.41万元，净资产8595.78万元，2012年上半年实现营业收入5423.25万元，净利润228.40万元。

#### 烟台银行股份有限公司

烟台银行股份有限公司成立于1997年11月，住所为山东省烟台市芝罘区海港路25号，法定代表人庄永辉，注册资本为20亿元，公司经营范围包括吸收公众存款及发放贷款，办理国内结算、票据贴现，发行金融债券，代理发行、兑付、承销、买卖政府债券，从事同行拆借，提供担保，代理收付款及代理保险业务，提供保管箱，办理地方财政信用周转资金的委托存贷款及中国人民银行批准的其他业务。公司持有其1,200万股，占该公司总股本的0.6%。2010年总资产为2911892万元，实现主营业务收入118577万元，净利润为18737万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### 1、黄金价格波动

2009年度、2010年度、2011年度和2012年上半年，公司黄金产品实现的销售收入占营业收入的比例分别为83.37%、67.14%、47.07%和48.60%，黄金产品实现的毛利占总毛利的比例为91.70%、78.85%、61.40%和91.02%，虽然占比逐年下降，但黄金产品仍然是公司最主要的收入和利润来源。黄金价格的波动将会对公司的经营业绩和盈利稳定性产生显著的影响，公司面临金价波动带来的风险。

公司销售黄金的价格参照上海黄金交易所黄金的交易价格，而该交易价格很大程度受到以美元计价的国际金价的影响，目前国内黄金价格与国际市场价格基本保持同步。影响黄金价格波动的因素包括全球黄金供需状况、经济形势、官方储备需求变化及其它宏观政治经济因素（如通货膨胀、利率、汇率、石油价格、全球经济状况预测及国际政治局势等），在这些因素的综合作用下，国际黄金市场供求及价格会产生较大波动，且这些影响价格波动的因素都在公司控制范围之外。如果黄金价格发生大幅下跌，则可能使公司的经营业绩受到不利影响。

#### 2、原材料供应风险

公司生产所需的主要原材料是金精矿，除公司自有矿山提供外，大部分依靠外购。随着公司产能的迅速扩张，公司对外购金精矿供应的依赖性有所加大。为保障金精矿的供应，公司正逐步加大在探矿、采矿方面的投入力度，努力增加资源储量，提高金精矿的自供能力，并积极与有实力、能稳定供货的大供应商

建立长期的供应合作关系；同时，公司将多元素复杂金精矿综合回收利用提升为公司的战略主业之一，有效避开易处理、高品位的金精矿资源的激烈竞争，拓宽原料来源，多方位降低公司的原材料供应风险。但若公司在探矿、采矿方面不能如期取得有效进展，供应商金精矿供应不足，或者金精矿的品质和稳定性发生较大变化，都可能会影响公司业务的正常开展。

### 3、存货周转及减值风险

2009年、2010年、2011年和2012年2季度，公司存货的账面价值分别为137,286.74万元、289,412.54万元、307,014.94万元和309,187.12万元，存货总量逐年上升；存货周转率分别为2.17、2.06、2.84和1.17，虽然存货周转率有所上升，但仍相对较小，存在一定的周转风险。

此外，公司的存货主要为黄金、白银和铜等贵金属，报告期内价格波动较大，存在一定的减值风险。

### 4、勘探及开采风险

公司欲寻找后备资源，关键在于新资源及潜在资源的勘探开发，而资源勘探结果具有不确定性，公司不能保证初期的勘探必然获得有价值的资源储量。公司目前金、银、铜等产品的生产能力一定程度上根据公司的资源储量而定。若公司不能通过勘探增加本公司矿区的资源储量，则未来的业务发展可能会受到不利影响。

此外，由于矿体的品位、形态、规模及周围岩层状况均不同，采矿工作具有相对较高的风险。公司会利用经核实的资源储量确定开发及经营矿山是否可行，而有关估算数据不一定准确。因此，公司所制订的采矿计划可能无法达到预期的目标及满足所有采矿需要。

### 5、安全生产风险

黄金矿山作业存在着安全生产的风险。受断层、顶板、涌水量、滑坡等地质条件的影响，矿区存在发生水淹、塌陷、粉尘污染等多种自然灾害的可能性，若防护不当可能造成人员伤亡或财产损失；勘探、选矿、冶炼过程中同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能，也可能造成人员伤亡并影响生产。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
有色金属冶炼	3,492,315,060.21	3,160,111,480.86	9.51%	-5.5%	-6.24%	0.71%

化工产品	329,587,239.76	313,013,093.51	5.03%	-11.35%	5.2%	-14.95%
分产品						
黄金	1,880,138,631.46	1,556,907,166.71	17.19%	9.82%	0.9%	7.32%
白银	408,841,137.60	357,451,534.23	12.57%	26.06%	62.72%	-19.7%
电解铜	1,203,335,291.15	1,245,752,779.92	-3.52%	-27.48%	-22.52%	-6.64%
硫酸	66,562,129.95	54,124,414.49	18.69%	-24.17%	33.51%	-35.13%
磷铵及其他化肥	204,966,919.36	205,051,814.31	-0.04%	-10.7%	-4.76%	-6.24%
其他	58,058,190.45	53,836,864.71	7.27%	6.54%	29.1%	-16.2%

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

行业及产品营业收入、营业成本同比上年略有降低，主要原因是报告期内受宏观经济环境的影响，各大宗商品的市场价格下降幅度较大，导致公司主要产品白银、电解铜在销量增加情况下收入仍略有降低。

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司硫酸产品毛利率较上年同期降低35.13%，主要是由于公司硫酸产品受化工行业整体不景气的影响，市场价格大幅下滑，而成本保持不变的前提下，导致毛利率下降幅度较大。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
上海	2,704,873,606.03	-2.78%
山东	542,730,558.95	7.95%
江浙地区	279,701,131.74	67.94%
湖南	212,143,877.31	22.04%
其他地区	82,453,125.94	-8.95%

#### 主营业务分地区情况的说明

江浙地区营业收入同比增加67.94%，主要是公司电解铜产品销售量增加所致；湖南地区营业收入同比增加22.04%，主要是白银产品销售量增加所致。

#### 主营业务构成情况的说明

公司主要产品为黄金、白银、电解铜，其他产品为硫酸、磷铵等化工产品；黄金收入占主营业务收入的49.19%，电解铜占主营收入的31.49%，白银占主营收入的10.70%，其他产品占主营收入的8.62%。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

(4) 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

适用  不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

(7) 经营中的问题与困难

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	125,312.73
报告期投入募集资金总额	9,024.01
已累计投入募集资金总额	90,141.66
报告期内变更用途的募集资金总额	9,978.75
累计变更用途的募集资金总额	9,978.75
累计变更用途的募集资金总额比例	7.96%
募集资金总体使用情况说明	



2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
提金尾渣综合回收利用项目	否	67,484.6	67,484.6	9,024.01	60,509.59	89.66%				否
收购金兴矿业 55% 股权	否	11,102.96	11,102.96		11,102.96	100%				否
补充公司流动资金	否	18,000	18,000		18,000	100%				否
矿山采选系统改造项目	否	28,726.7	28,726.7		529.11	1.84%				否
其中：a、腊子沟金矿金牛山矿段 300t/d 改造项目	否	3,888.34	3,888.34							否
b、辽上金矿 450t/d 改造项目	否	4,310.21	4,310.21							否
c、华铜矿业采选系统改造项目	否	10,549.4	10,549.4		529.11	5.02%				否
d、苏家庄矿区 350t/d 改造项目	是	5,512.98	5,512.98							否
e、盘马金矿选矿厂 300t/d 改造项目	是	2,339.51	2,339.51							否
f、山城金矿选矿厂 300t/d 改造项目	是	2,126.26	2,126.26							否
承诺投资项目小计	-	125,314.26	125,314.26		90,141.66	-	-		-	-
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	-									
补充流动资金（如有）	-									
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生 公司非公开发行股票募集资金投资项目之一“金兴矿业矿山改造项目”（以下简称“原项目”）拟投资金额为 9,978.75 万元，拟使用募集资金 9,978.75 万元。公司于 2010 年 12 月 2 日与烟台恒邦集团有限公司、栖霞黄金签署协议，公司将以单方面增资方式向金兴矿业投资上述资金。本次调整后，金兴矿业矿山改造项目内容没有发生变化，本次变更了该募集资金投资项目的实施方式，没有改变募集资金的使用方向，不会对该项目的实施造成实质性的影响。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 募集资金投资项目先期投入 245,044,308.04 元，已置换									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	□ 适用 √ 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
现金方式增资	苏家庄矿区350t/d改造项目	5,512.98	0	0	0%				否
现金方式增资	盘马金矿选厂300t/d改造项目	2,339.51	0	0	0%				否
现金方式增资	山城金矿选厂300t/d改造项目	2,126.26	0	0	0%				否
合计	--	9,978.75	0	0	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>双方看好本次募投项目前景，为实现双方更好的合作，达到共赢，加快推进金兴矿业矿山改造募集资金投资项目建设、加强项目管理及提高募集资金使用效率，栖霞黄金以现金方式增资有利于金兴矿业公司管理运行。原项目的实施主体为金兴矿业，总投资额为 9,978.75 万元，由本公司单方面对金兴矿业增资 9,978.75 万元的方式进行具体实施；现调整为由金兴矿业所有股东：本公司及栖霞黄金均参与，共增资 11,774.09 万元的方式进行具体实施(截止 2011 年 8 月 31 日，金兴矿业净资产评估值为 23,255.89 万元，每一元出资额对应的评估值为 1.9236 元)，实施主体不变。其中，本公司以原项目募集资金 9,978.75 万元、栖霞黄金以现金人民币 1,795.34 万元进行增资，增资后金兴矿业股东：本公司、栖霞黄金所持股权比例分别由 55%、45%，变更为 65%、35%。本次调整后，金兴矿业矿山改造项目内容没有发生变化，本次变更了该募集资金投资项目的实施方式，没有改变募集资金的使用方向，不会对该项目的实施造成实质性的影响。2012 年 4 月 16 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》。该议案已经 2012 年 5 月 30 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。关于变更募集资金投资项目的实施方式的相关事宜已经金兴矿业公司股东会审议通过，全体股东一致同意增资方案。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

#### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

##### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

##### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10%	至	20%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	18,521.7	至	24,695.61
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	205,796,713.69		
业绩变动的原因说明	产品价格下滑。		

##### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

##### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

##### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

##### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 5 月 30 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过《2011 年度利润分配及公积金转增预案》，以截至 2011 年 12 月 31 日公司总股本 227,600,000 股为基数向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，共计转增 227,600,000 股。2012 年 7 月 2 日，公司实施了上述资本公积金转增股本方案，公司总股本增加至 455,200,000 股。

2012 年 8 月 15 日，公司召开第七届董事会第二次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，

主要内容是

公司的利润分配政策为：

（一）公司利润分配政策的基本原则

1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的合并报表归属母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利，但不得超出母公司可供分配利润；

2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）公司利润分配具体政策

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，在符合上述基本原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每三年进行一次现金分红，每次以现金方式分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之二十。

特殊情况是指公司当年年末资产负债率超过70%时，公司当年可不进行现金分红；公司有重大投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）时，公司当年可不进行现金分红。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备、建筑物的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。

3、公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

（三）公司利润分配的审议程序

1、公司的利润分配方案由公司管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，并充分听取独立董事意见，形成专项决议后提交股东大会审议。公司应当通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等），充分听取中小股东的意见和诉求，审议利润分配方案时，公司可以为股东提供网络投票方式或征集股东投票权。

2、公司因本章程第一百五十五条中第（二）项规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。审议该项议案时，公司可以为股东提供网络投票方式或征集股东投票权。

#### （四）公司利润分配政策的变更

如遇到战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营善发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司可以为股东提供网络投票方式或征集股东投票权。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

#### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

#### （十一）其他披露事项

公司已经建立了《公司内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。通过以上制度的制定和完善，进一步健全了公司信息披露及内幕信息的规范管理，规定了内幕信息报告审批流程并明确了相关责任人，加强了内幕信息管理工作。通过建立内幕信息防控机制进一步加强了公司各部门的内幕信息报告意识。报告期内，公司涉及的重大内幕信息都进行了严格管理，对接触内幕信息的人员填报了《内幕信息知情人员登记表》，并按要求及时报备深交所及山东证监局。未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

报告期内，在接待特定对象（证券机构、机构投资者）过程中，公司严格按照深交所《中小板上市公司规范运作指引》的有关要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要事前预约，如果接待时间在重大信息窗口期，则建议来访对象避免敏感期；在接待特定对象时由董事会秘书或证券事务代表两人共同接待来访人员，并做好来访记录。报告期内，在举办业绩说明会及投资者见面会时详细记录相关沟通问题，并按照规定将会议记录报备深交所。报告期内，在接待工作中，公司没有进行选择性的信息披露，公司股价也未发生异常波动，也未受到监管部门的查处。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

无

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

#### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。目前公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### （一）股东和股东大会

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。报告期内，公司共召开2次股东大会。

（二）关于公司与公司实际控制人：报告期内，公司实际控制人为自然人，公司实际控制人能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定和要求，规范控制人行为。通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### （三）董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深



圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关规定召集召开董事会，公司董事按时出席董事会及股东大会，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会已下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，充分发挥专业职能作用。报告期内，公司共召开6次董事会。

#### （四）监事与监事会

报告期内，公司监事会有3名监事，其中职工代表监事1名，其人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定。公司监事能够按照相关法律法规和《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司财务状况、依法运作情况实施监督，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。报告期内，公司共召开5次监事会。

#### （五）绩效评价与激励

公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司正逐步建立完善绩效考核机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。

#### （六）关于投资者关系管理工作

报告期内，公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》中关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东以平等的机会获得信息。公司明确董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，指定证券部为专门的投资者关系管理机构，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规等要求，真实、准确、及时地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

## 二、董事履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事均能够严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关法律法规的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行董事职责和义务，切实维护公司和投资者利益，不断提高规范运作水平。同时，积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。

（二）公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《董事会议事规

则》等相关法律法规的要求，依法行使权力，认真履行职责，主持召开董事会和股东大会，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，检查决议的实施情况，确保董事会规范运作，同时，积极推动公司治理工作和内部控制建设。

（三）公司独立董事均严格按照《公司章程》和《独立董事制度》等的规定和要求履行职责，亲自出席公司召开的董事会和股东大会，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用自身的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，对公司的治理、经营和未来发展提出了较好的建议。独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议，发表独立意见不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

#### （一）业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，制定了独立的产供销制度、财务核算体系、劳动人事管理，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不依赖股东及其它关联方进行生产经营活动。

#### （二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

#### （三）资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以公司资产、权益或信誉为股东及其附属企业的债务提供担保的情形，公司对全部资产拥有完整的控制支配权，不存在货币资金或其他资产被股东占用而损害公司利益的情况，公司资产完整且独立。

#### （四）机构独立情况

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东混合经营的情形。

#### （五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

#### 四、公司内部控制制度的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证公司经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况和管理需要，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的操作规范，运作有效，维护投资者和公司利益。

#### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

山东恒邦冶炼股份有限公司2011年年度权益分派方案已获2012年5月30日召开的 2011年年度股东大会审议通过。2011年度权益分派方案为：以公司现有总股本227,600,000股为基数，向全体股东按每10股派3.0元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每 10 股派2.7元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本前公司总股本为227,600,000股，转增后公司总股本增至455,200,000股。本次权益分派股权登记日为2012年6月29日，除权除息日为2012年7月2日。

#### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

## （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
烟台银行股份有限公司	21,000,000.00	12,000,000	0.9%	21,000,000.00			长期股权投资	自有资金投资
合计	21,000,000.00	12,000,000	--	21,000,000.00			--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明

无

### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

## （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

## 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

## 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

## 4、企业合并情况

适用  不适用

## 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### （九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	泵及设备配件等	市场价格	534.65	534.65	0.13%	货到结算付款	无影响	534.65	无
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	购买辅助材料	市场价格	7,256.5	7,256.5	1.82%	货到结算付款	无影响	7,256.5	无
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	购选矿药剂	市场价格	192.1	192.1	0.05%	货到结算付款	无影响	192.1	无
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	购烧碱	市场价格	622.41	622.41	0.16%	货到结算付款	无影响	622.41	无
双鸭山七星河矿业有限公司	公司股东控股的公司	向关联方采购产品和接受劳务	购金精矿	市场价格	535.94	535.94	0.13%	货到结算付款	无影响	535.94	无
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	购钢球等	市场价格	578.96	578.96	0.15%	货到结算付款	无影响	578.96	无
平江连云矿业有限公司	同一母公司	向关联方采购产品和接受劳务	购矿粉	市场价格	377.19	377.19	0.09%	货到结算付款	无影响	377.19	无

		务									
通化恒邦矿业 有限公司	同一母公司	向关联方采购 产品和接受劳 务	购矿粉	市场价格	1,482.84	1,482.84	0.37%	货到结算付款	无影响	1,482.84	无
铜陵华金矿业 有限公司	同一母公司	向关联方采购 产品和接受劳 务	购矿粉	市场价格	4,417.4	4,417.4	1.11%	货到结算付款	无影响	4,417.4	无
烟台恒邦集团 有限公司	母公司	向关联方采购 产品和接受劳 务	购运输设备	市场价格	527.07	527.07	0.13%	货到结算付款	无影响	527.07	无
烟台恒邦印刷 有限公司	同一母公司	向关联方采购 产品和接受劳 务	购工程用材料	市场价格	10.8	10.8	0.01%	货到结算付款	无影响	10.8	无
烟台恒邦集团 有限公司泵业 分公司	同一母公司	向关联方销售 产品和提供劳 务	废铁	市场价格	74.16	74.16	0.02%	货到结算付款	无影响	74.16	无
烟台恒邦集团 有限公司经贸 分公司	同一母公司	向关联方销售 产品和提供劳 务	硫酸煤炭等	市场价格	37.17	37.17	0.01%	货到结算付款	无影响	37.17	无
烟台恒邦化工 有限公司	同一母公司	向关联方销售 产品和提供劳 务	硫酸	市场价格	27.1	27.1	0.01%	货到结算付款	无影响	27.1	无
烟台恒邦化工 助剂有限公司	同一母公司	向关联方销售 产品和提供劳 务	销售材料	市场价格	361.59	361.59	0.09%	货到结算付款	无影响	361.59	无
烟台恒邦合金	同一母公司	向关联方销售	销售材料	市场价格	165.27	165.27	0.04%	货到结算付款	无影响	165.27	无

材料有限公司		产品和提供劳务									
合计			--	--			--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况			无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因			关联交易是公司正常经营、提高经济效益的市场化选择，符合公司实际经营需要								
关联交易对上市公司独立性的影响			无影响								
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）			不存在依赖								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况			经 2012 年 4 月 16 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过《关于预计 2012 年度日常关联交易情况的议案》中，公司 2012 年度与上述关联方预计发生关联交易总金额不超过 69,000 万元，本报告期内实际发生 17201.15 万元。								
关联交易的说明			无								

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	74.16	0.02%	534.65	0.13%
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	37.17	0.01%	7,256.5	1.82%
烟台恒邦化工助剂有限公司	361.59	0.01%	192.1	0.05%
烟台恒邦化工有限公司	27.1	0.09%	622.41	0.16%
双鸭山七星河矿业有限公司			535.94	0.13%
烟台恒邦合金材料有限公司	165.27	0.04%	578.96	0.15%
平江连云矿业有限公司			377.19	0.09%
通化恒邦矿业有限公司			1,482.84	0.37%
铜陵华金矿业有限公司			4,417.4	1.11%



烟台恒邦集团有限公司			527.07	0.13%
烟台恒邦印刷有限公司			10.8	0.01%
合计	665.29	0.17%	16,535.86	4.15%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 665.29 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用  不适用

(2) 承包情况

适用  不适用

(3) 租赁情况

适用  不适用

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
威海恒邦化工有限 公司	2010 年 05 月 26 日	20,000	2012 年 02 月 29 日	1,000	保证	1 年	否	否
威海恒邦化工有限 公司	2010 年 05 月 26 日	20,000	2011 年 10 月 31 日	1,000	保证	1 年	否	否

威海恒邦化工有限 公司	2010 年 05 月 26 日	20,000	2012 年 04 月 28 日	4,000	保证	6 个月	否	否
威海恒邦化工有限 公司	2010 年 05 月 26 日	20,000	2012 年 05 月 23 日	2,000	保证	6 个月	否	否
威海恒邦化工有限 公司	2010 年 05 月 26 日	20,000	2012 年 05 月 25 日	3,000	保证	6 个月	否	否
威海恒邦化工有限 公司	2012 年 05 月 31 日	20,000	2012 年 05 月 31 日	595	保证	1 年	否	否
威海恒邦化工有限 公司	2012 年 05 月 31 日	20,000	2012 年 06 月 19 日	3,000	保证	6 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		20,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				14,595
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		20,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				5,405
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		20,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				14,595
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		20,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				14,595
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司为控股子公司威海恒邦化工有限公司提供最高额不超过 20,000 万元人民币的连带责任保证行为,是正常的、必要的经 营管理行为,该担保履行了必要的决策程序,符合中国证监会、 深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。				
违反规定程序对外提供担保的说明								

### 3、委托理财情况

适用  不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

适用  不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-866,872.50	43,397,376.80
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计	-866,872.50	43,397,376.80
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-866,872.50	43,397,376.80

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	国海富兰克林基金管理有限公司研究分析部研究员何景风	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	上海泽熙投资管理有限公司高级投资研究员周煊	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司研究部有色金属研究员桑永亮、研究所有色金属研究员蔡鼎尧	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	安邦资产管理有限责任公司研究部研究员金耀	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	光大证券股份有限公司研究部所有有色金属行业分析师钟奇	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	华商基金管理有限公司研究部行业研	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产

				究员童立	系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012 年 01 月 11 日	公司	实地调研	机构	山西证券股份有限公司研究所研究员熊晓云	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012 年 01 月 11 日	公司	实地调研	机构	财通基金管理有限公司研究部研究助理徐益鳌	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012 年 01 月 11 日	公司	实地调研	机构	财通证券有限责任公司资产管理部研究员王琛	公司的基本情况、自产金产量情况、非公开发行股票募投项目建设情况及未来的前景、主要生产原料金精矿粉采购情况、公司生产系统运转情况并实地参观了生产现场。
2012 年 04 月 23 日	公司	实地调研	机构	方正证券研究所所有色与新材料行业研究员明炉发	目前黄金趋势、公司当前运行情况、一季度利润下降原因、公司矿产资源储量、大股东拥有矿山情况、金兴矿业产品产量、公司矿产金成本。

#### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

#### (十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

#### (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

## (十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会 2012 年第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于股东解除质押及质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于 2012 年度预计日常关联交易公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于变更部分投资项目募集资金实施方式的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度报告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于举行 2011 年度报告网上说明会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于 2011 年度业绩快报、2012 年一季度报告的更正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于股权质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
职工代表大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于开展套期保值业务的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于为控股子公司提供担保的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会第十二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第十六次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会 2012 年第二次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于享受高新技术企业所得税优惠政策的提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于因所得税税率变化调整 2011 年度财务报告的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于因所得税税率变化调整 2012 年第一季度报告的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第七届董事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第七届监事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



## 七、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,441,450,704.28	782,607,446.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		67,257,969.10	125,257,921.00
应收账款		25,845,841.41	69,042,072.04
预付款项		1,513,095,756.13	1,079,828,451.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		171,452,537.58	86,381,045.96
买入返售金融资产			
存货		3,091,871,233.04	3,070,149,397.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,023,692.59	2,702,496.67

流动资产合计		6,311,997,734.13	5,215,968,831.04
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		21,477,715.46	21,477,715.46
投资性房地产			
固定资产		1,670,054,219.45	1,729,555,443.91
在建工程		814,161,389.38	697,453,551.75
工程物资		791,687.07	9,693,300.85
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		131,732,815.82	127,168,346.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,591,139.07	636,287.97
递延所得税资产		22,089,049.57	28,295,275.47
其他非流动资产		4,789,582.82	4,789,582.82
非流动资产合计		2,666,687,598.64	2,619,069,505.18
资产总计		8,978,685,332.77	7,835,038,336.22
流动负债：			
短期借款		3,822,327,816.87	3,345,951,228.81
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		317,444,960.00	185,368,500.00
应付票据		970,720,000.00	248,580,000.00
应付账款		265,192,017.60	595,023,528.04
预收款项		99,236,305.92	75,485,234.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,281,358.96	24,586,953.14

应交税费		-60,093,083.84	-111,220,173.69
应付利息		5,796,037.26	15,957,344.48
应付股利		9,936,000.00	0.00
其他应付款		68,225,685.91	61,427,836.65
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		277,014,228.00	274,698,636.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,807,081,326.68	4,715,859,088.31
非流动负债：			
长期借款		0.00	695,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		170,002,429.23	199,509,701.23
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		8,432,234.93	6,690,210.06
其他非流动负债		27,596,679.15	23,410,846.59
非流动负债合计		206,031,343.31	230,305,757.88
负债合计		6,013,112,669.99	4,946,164,846.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		227,600,000.00	227,600,000.00
资本公积		1,665,239,679.22	1,666,106,551.72
减：库存股			
专项储备		15,026,615.40	13,625,571.22
盈余公积		110,618,413.25	110,618,413.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		908,406,941.76	833,811,052.70
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		2,926,891,649.63	2,851,761,588.89
少数股东权益		38,681,013.15	37,111,901.14
所有者权益（或股东权益）合计		2,965,572,662.78	2,888,873,490.03
负债和所有者权益（或股东权益）		8,978,685,332.77	7,835,038,336.22

总计			
----	--	--	--

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：孙磊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,198,441,592.09	584,963,568.42
交易性金融资产			0.00
应收票据		53,274,769.10	62,107,921.00
应收账款		25,067,823.66	68,605,731.77
预付款项		1,710,566,794.47	1,278,848,727.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		157,226,718.89	70,602,145.31
存货		2,938,082,811.33	2,902,513,325.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,023,692.59	2,702,496.67
流动资产合计		6,080,684,202.13	4,970,343,916.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		319,361,627.98	319,361,627.98
投资性房地产			
固定资产		1,194,590,208.71	1,232,705,486.98
在建工程		802,052,392.09	689,873,678.27
工程物资		664,595.96	9,693,300.85
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,311,099.83	64,710,047.11
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,591,139.07	636,287.97
递延所得税资产		16,107,212.76	22,179,412.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,400,678,276.40	2,339,159,841.72
资产总计		8,481,362,478.53	7,309,503,758.52
流动负债：			
短期借款		3,738,137,816.87	3,231,711,228.81
交易性金融负债		317,444,960.00	161,765,550.00
应付票据		790,720,000.00	158,580,000.00
应付账款		237,239,488.70	525,353,336.11
预收款项		60,044,470.02	11,363,348.60
应付职工薪酬		14,498,392.66	9,261,360.80
应交税费		-60,480,204.17	-115,473,895.63
应付利息		2,625,360.00	12,791,071.78
应付股利		9,936,000.00	0.00
其他应付款		16,865,804.17	16,273,943.57
一年内到期的非流动负债		258,014,228.00	255,698,636.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,385,046,316.25	4,267,324,580.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		160,970,390.00	190,477,662.00
专项应付款			
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		3,570,141.59	1,828,116.72
其他非流动负债		16,106,679.15	11,800,846.59
非流动负债合计		180,647,210.74	204,106,625.31
负债合计		5,565,693,526.99	4,471,431,205.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		227,600,000.00	227,600,000.00
资本公积		1,665,239,679.22	1,666,106,551.72
减：库存股			
专项储备		11,526,884.93	11,266,360.84

盈余公积		110,618,413.25	110,618,413.25
一般风险准备			
未分配利润		968,963,974.14	822,481,227.36
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,915,668,951.54	2,838,072,553.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,481,362,478.53	7,309,503,758.52

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：孙磊

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,868,773,825.61	4,083,377,649.31
其中：营业收入		3,868,773,825.61	4,083,377,649.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,714,037,912.64	3,887,821,819.25
其中：营业成本		3,513,671,954.94	3,685,740,285.73
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		2,423,442.37	3,212,521.76
销售费用		6,485,919.84	7,591,624.07
管理费用		118,403,535.47	92,553,190.04
财务费用		124,581,497.18	104,954,694.72
资产减值损失		-51,528,437.16	-6,230,497.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,976,240.00	-4,908,720.00

投资收益（损失以“-”号填列）		-131,377.38	-28,268,461.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,580,775.59	162,378,648.48
加：营业外收入		3,793,695.31	4,578,038.43
减：营业外支出		93,704.38	197,765.69
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,280,766.52	166,758,921.22
减：所得税费用		22,404,877.46	29,976,469.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,875,889.06	136,782,451.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		141,848,090.52	139,397,422.75
少数股东损益		1,027,798.54	-2,614,970.82
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.63	0.6
（二）稀释每股收益		0.63	0.6
七、其他综合收益		-866,872.50	43,397,376.80
八、综合收益总额		142,009,016.56	180,179,828.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,981,218.02	182,794,799.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,027,798.54	-2,614,970.82

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：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：孙磊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,697,201,523.09	3,832,665,899.72

减：营业成本		3,378,266,305.46	3,458,312,385.06
营业税金及附加		2,006,116.40	2,408,519.36
销售费用		5,416,723.15	5,739,013.40
管理费用		86,712,870.53	68,962,626.53
财务费用		117,989,372.34	102,143,818.44
资产减值损失		-51,527,998.80	-6,230,497.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,976,240.00	-4,908,720.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-34,700.49	-28,268,461.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		165,279,673.52	168,152,852.42
加：营业外收入		3,506,111.64	3,597,903.66
减：营业外支出		1,297.00	168,125.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		168,784,488.16	171,582,630.99
减：所得税费用		22,301,741.38	28,397,711.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		146,482,746.78	143,184,919.24
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.64	0.63
（二）稀释每股收益		0.64	0.63
六、其他综合收益		-866,872.50	43,397,376.80
七、综合收益总额		145,615,874.28	186,582,296.04

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：孙磊

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	4,306,010,035.55	4,453,000,440.92
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	275,596,397.24	5,188,410.59
经营活动现金流入小计	4,581,606,432.79	4,458,188,851.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,837,383,540.91	4,743,887,603.09
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	132,618,241.19	105,109,865.92
支付的各项税费	71,705,104.74	67,442,145.95
支付其他与经营活动有关的现金	986,408,945.73	47,212,574.03
经营活动现金流出小计	5,028,115,832.57	4,963,652,188.99
经营活动产生的现金流量净额	-446,509,399.78	-505,463,337.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	800,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	5,800,000.00	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,895,811.35	192,195,618.92
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	146,895,811.35	192,195,618.92
投资活动产生的现金流量净额	-141,095,811.35	-192,195,618.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	3,276,937,460.07	2,949,525,703.32
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	213,534,370.00	51,472,000.00
筹资活动现金流入小计	3,490,471,830.07	3,000,997,703.32
偿还债务支付的现金	2,764,560,872.01	2,277,175,903.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,848,087.93	100,691,157.88
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	67,132,000.00	
筹资活动现金流出小计	3,013,540,959.94	2,377,867,061.45
筹资活动产生的现金流量净额	476,930,870.13	623,130,641.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-110,674,341.00	-74,528,314.53
加：期初现金及现金等价物余额	601,032,736.80	280,197,056.18
六、期末现金及现金等价物余额	490,358,395.80	205,668,741.65

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：孙磊

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

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	4,106,418,773.22	4,180,422,745.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,936,665.92	5,134,338.51
经营活动现金流入小计	4,276,355,439.14	4,185,557,083.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,647,971,429.57	4,495,725,030.31
支付给职工以及为职工支付的现金	80,238,856.76	72,167,377.87
支付的各项税费	64,259,927.36	61,411,023.30
支付其他与经营活动有关的现金	923,352,420.74	45,682,869.00
经营活动现金流出小计	4,715,822,634.43	4,674,986,300.48
经营活动产生的现金流量净额	-439,467,195.29	-489,429,216.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	800,000.00	
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	5,800,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,366,687.54	179,208,250.68
投资支付的现金		11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	145,366,687.54	190,208,250.68
投资活动产生的现金流量净额	-139,566,687.54	-190,208,250.68
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	3,220,987,460.07	2,919,525,703.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	213,534,370.00	51,472,000.00
筹资活动现金流入小计	3,434,521,830.07	2,970,997,703.32

偿还债务支付的现金	2,714,560,872.01	2,277,175,903.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,834,650.50	97,943,787.65
支付其他与筹资活动有关的现金	67,132,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,956,527,522.51	2,375,119,691.22
筹资活动产生的现金流量净额	477,994,307.56	595,878,012.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-101,039,575.27	-83,759,455.13
加：期初现金及现金等价物余额	453,388,858.88	184,547,348.19
六、期末现金及现金等价物余额	352,349,283.61	100,787,893.06

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：孙磊

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	227,600,000.00	1,666,106,551.72		13,625,571.22	110,618,413.25		833,811,052.70		37,111,901.14	2,888,873,490.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-866,872.50		1,401,044.18			74,595,889.06		1,569,112.01	76,699,172.75
（一）净利润							142,875,889.06		1,027,798.54	143,903,687.60
（二）其他综合收益		-866,872.50								-866,872.50
上述（一）和（二）小计		-866,872.50					142,875,889.06		1,027,798.54	143,036,815.10
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-68,280,000.00	0.00	0.00	-68,280,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-68,280,000.00			-68,280,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(六) 专项储备				1,401,044.18					541,313.47	1,942,357.65
1. 本期提取				6,257,403.80					688,336.17	6,945,739.97
2. 本期使用				4,856,359.62					147,022.70	5,003,382.32
(七) 其他	227,600,000.00									
四、本期期末余额	227,600,000.00	1,665,239,679.22		15,026,615.40	110,618,413.25		908,406,941.76		38,681,013.15	2,965,572,662.78

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：孙磊

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	191,600,000.00	518,323,876.18		10,591,255.71	84,337,658.23		612,358,467.56		42,419,190.23	1,459,630,447.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00	1,147,782,675.54		3,034,315.51	26,280,755.02		221,452,585.14		-5,307,289.09	1,429,243,042.12
（一）净利润							244,857,038.40		-5,595,163.19	239,261,875.21
（二）其他综合收益		44,561,249.30								44,561,249.30
上述（一）和（二）小计		44,561,249.30					244,857,038.40		-5,595,163.19	283,823,124.51
（三）所有者投入和减少资本	36,000,000.00	1,155,067,103.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,191,067,103.19
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	1,155,067,103.19								1,191,067,103.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	26,280,755.02	0.00	-26,280,755.02	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					26,280,755.02		-26,280,755.02			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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									
(六) 专项储备				3,034,315.51				287,874.10	3,322,189.61
1. 本期提取				9,932,005.88				676,263.60	10,608,269.48
2. 本期使用				-6,897,690.37				-388,389.50	-7,286,079.87
(七) 其他		-51,845,676.95					2,876,301.76		-48,969,375.19
四、本期期末余额	227,600,000.00	1,666,106,551.72		13,625,571.22	110,618,413.25		833,811,052.70	37,111,901.14	2,888,873,490.03

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：孙磊

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	227,600,000.00	1,666,106,551.72		11,266,360.84	110,618,413.25		822,481,227.36	2,838,072,553.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-866,872.50		260,524.09			78,202,746.78	77,596,398.37
(一) 净利润							146,482,746.78	146,482,746.78
(二) 其他综合收益		-866,872.50						-866,872.50
上述（一）和（二）小计		-866,872.50					146,482,746.78	145,615,874.28
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-68,280,00 0.00	-68,280,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-68,280,00 0.00	-68,280,00 0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(六) 专项储备				260,524.09				260,524.09
1. 本期提取				4,577,264. 46				4,577,264. 46
2. 本期使用				4,316,740. 37				4,316,740. 37
(七) 其他								
四、本期期末余额	227,600,00 0.00	1,665,239, 679.22		11,526,884 .93	110,618,41 3.25		900,683,97 4.14	2,915,668, 951.54

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：孙磊

上年金额

单位：元

项目	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	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	191,600,00 0.00	466,478,19 9.23		9,139,623. 38	84,337,658 .23		585,954,43 2.16	1,337,509, 913.00
三、本期增减变动金额(减少以	36,000,000	1,199,628,		2,126,737.	26,280,755		236,526,79	1,500,562,



“—”号填列)	.00	352.49		46	.02		5.20	640.17
(一) 净利润							262,807,55 0.22	262,807,55 0.22
(二) 其他综合收益		44,561,249 .30						44,561,249 .30
上述(一)和(二)小计		44,561,249 .30					262,807,55 0.22	307,368,79 9.52
(三) 所有者投入和减少资本	36,000,000 .00	1,155,067, 103.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,191,067, 103.19
1. 所有者投入资本	36,000,000 .00	1,155,067, 103.19						1,191,067, 103.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	26,280,755 .02	0.00	-26,280,75 5.02	0.00
1. 提取盈余公积					26,280,755 .02		-26,280,75 5.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(六) 专项储备				2,126,737. 46				2,126,737. 46
1. 本期提取				6,901,108. 80				6,901,108. 80
2. 本期使用				-4,774,371. 34				-4,774,371. 34
(七) 其他								
四、本期期末余额	227,600,00 0.00	1,666,106, 551.72		11,266,360 .84	110,618,41 3.25		822,481,22 7.36	2,838,072, 553.17

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：孙磊

### （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。公司营业执照注册号为370000228037525。

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

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

根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1182号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011年8月，公司向国华人寿保险股份有限公司等九位特定对象非公开发行3,600万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币22,760.00万元，公司于2011年11月完成工商变更。

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：前置许可经营项目：硫酸、液体二氧化硫、3,3-2二氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷、氧气、液氧、液氮的生产（许可证至2014年3月7日止）。一般经营项目：金银冶炼、矿山设备（不含特种设备）制造加工；电器修理；电解铜、肥料的销售；乙硫氨脂、巯基乙酸钠生产、销售；货物及技术的进出口业务；铁粉加工（不含开采）。以下由分公司凭许可证和营业执照生产经营：金矿采选，金银冶炼，一类机动车维修，货物运输，成品油零售（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、磷氨等。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、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。

## 2、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。

## 3、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

## 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

1、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流

量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## (2) 非同一控制下的企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，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。

### 2、购买方区别下列情况计量合并成本

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

(1) 购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、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。

4、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、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；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。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### 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。

### (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (1) 金融工具的分类

#### (1) 金融资产在初始确认时划分为四类

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应收款项；

④可供出售金融资产。

#### (2) 金融负债在初始确认时划分为两类

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直接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) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(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) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

### 3、金融负债的后续计量

(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，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(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。

(3) 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

#### 2、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。



金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

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

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

#### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
<p>账龄分析组合</p>	<p>账龄分析法</p>	<p>根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。</p>

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(%)
<p>1 年以内 (含 1 年)</p>	<p>5%</p>	<p>5%</p>
<p>1—2 年</p>	<p>10%</p>	<p>10%</p>

2-3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

采用个别认定法商计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

(1) 采用成本法核算的长期股权投资的投资成本计价

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投资成本。长期股权投资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投资成本。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，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投资成本；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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### 13、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。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。（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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。



#### (4) 借款费用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。

### 17、生物资产

### 18、油气资产

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本作进行初始计量。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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；

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1、以权益工具结算的股份支付会计处理

(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。

## 2、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)。

## 3、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。

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

(1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。

(2) 销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。

(3) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。

(4) 销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

(6) 国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

## (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

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

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

## (2) 会计处理方法

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，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）；用于补偿公司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）。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

(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）融资租赁会计处理

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。

## 29、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

### （2）持有待售资产的会计处理方法



### 30、资产证券化业务

### 31、套期会计

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

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

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

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
消费税	应交流转税额	7%
营业税	应交流转税额	3%
城市维护建设税	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 1、增值税：

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

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

(3) 其他产品执行17%税率；

2、营业税：按应税收入的5%计征；

3、城建税：按应缴流转税额的7%计征；

4、教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；

5、地方教育费附加：本公司原适用的地方教育费附加费率为1%。根据山东省人民政府下发的《关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》（鲁政字[2010]307号）文件之规定，本公司自2010年12月1日起按应交流转税额的2%计算缴纳地方教育费附加；

6、资源税：根据财政部、国家税务总局财税[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5元的标准计缴，瓦房店华铜矿业有限公司矿产资源税按矿石量每吨2.6元的标准计缴。

7、企业所得税：2012年5月，山东恒邦冶炼股份有限公司完成对其高新技术企业在当地税务机关的备案手续，2011年度山东恒邦冶炼股份有限公司适用15%的所得税率，其他子公司按应纳税所得额的25%缴纳；

8、房产税按计税原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳；

9、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

## 2、税收优惠及批文

2012年5月，山东恒邦冶炼股份有限公司完成对其高新技术企业在当地税务机关的备案手续，2011年度山东恒邦冶炼股份有限公司适用15%的所得税率。

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台恒邦黄金酒店有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	餐饮服务	10.00		餐饮、住宿、洗浴服务	10.00		100%	100%	是		0.00	0.00
烟台恒邦矿山工程有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	设备制造	100.00		矿山工程施工, 矿山设备制作、安装	100.00		100%	100%	是		0.00	0.00
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	勘查服务	100.00		矿产地质勘查及地址勘查技术服务	100.00		100%	100%	是		0.00	0.00
烟台恒联废有限公司	有限公司	烟台市牟平	物资回收	100.00		再生物资	100.00		100%	100%	是		0.00	0.00

旧物资收购有限公司		区水道镇驻地				(不含需国家专项审批的物资)回收与批发								
烟台恒邦建筑安装有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	建筑安装	1,000.00		房屋工程建筑, 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。	1,000.00		100%	100%	是		0.00	0.00
烟台恒邦黄金投资有限公司	有限公司	烟台市牟平北关大街628号	咨询服务	100.00		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		100%	100%	是		0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
威海恒邦化工有限公司	有限公司	乳山市下初镇驻地	黄金冶炼、化肥生产	9,000.00			8,798.16		100%	100%	是		0.00	0.00
瓦房店市华铜矿业有限公司	有限公司	瓦房店市李官镇	金矿采选	1,000.00			14,076.84		100%	100%	是		0.00	0.00
栖霞金兴矿业有限公司	有限公司	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	12,089.69			11,102.96		55%	55%	是	3,868.10	0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本年内新增子公司云南新百汇经贸有限公司、黄石元正经贸有限公司。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当



			期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

### (七) 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,013,876.77	--	--	918,288.92
人民币	--	--	1,013,876.77	--	--	918,288.92
银行存款:	--	--	489,344,519.03	--	--	600,114,447.88
人民币	--	--	483,098,481.17	--	--	598,744,829.47
USD	987,531.48	6.3249	6,246,037.86	217,368.67	6.3009	1,369,618.25
EUR				0.02	8.1625	0.16
其他货币资金:	--	--	951,092,308.48	--	--	181,574,709.54
人民币	--	--	926,581,293.48	--	--	181,574,709.54
USD	3,888,847.16	6.3029	24,511,015.00			
合计	--	--	1,441,450,704.28	--	--	782,607,446.34

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0.00	0.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,257,969.10	125,257,921.00
合计	67,257,969.10	125,257,921.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明:

期末公司无质押的应收票据情况。

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明:

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东东岳化工有限公司	2012年04月18日	2012年10月18日	2,000,000.00	
江山市华顺有机硅有限公司	2012年03月05日	2012年09月05日	1,400,000.00	
天津市茂海纸业印刷有限公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,300,000.00	
海宁市宏益经编有限公司	2012年01月17日	2012年07月17日	1,020,000.00	
山东省博兴县华阳金属材料有限公司	2012年02月14日	2012年08月14日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,720,000.00	--

说明:

应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明:

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	27,218,526.38	93.11%	1,372,684.97	5.04%	72,715,509.76	97.31%	3,673,437.72	5.05%
组合小计	27,218,526.38	93.11%	1,372,684.97	5.04%	72,715,509.76	97.31%	3,673,437.72	5.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,013,023.70	6.89%	2,013,023.70	100%	2,013,023.70	2.69%	2,013,023.70	100%
合计	29,231,550.08	--	3,385,708.67	--	74,728,533.46	--	5,686,461.42	--

应收账款种类的说明:

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, 采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	27,179,150.76	99.86%	1,358,957.54	72,409,837.26	99.58%	3,620,491.86
1 年以内小计	27,179,150.76	99.86%	1,358,957.54	72,409,837.26	99.58%	3,620,491.86
1 至 2 年				140,409.44	0.19%	14,040.94
2 至 3 年	19,867.59	0.07%	3,973.52	145,755.39	0.2%	29,151.08
3 年以上	19,508.03	0.07%	9,753.91	19,507.67	0.03%	9,753.84
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	27,218,526.38	--	1,372,684.97	72,715,509.76	--	3,673,437.72

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：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蓬莱海藻有限公司	738,794.85	738,794.85	100%	预计无法收回
青岛碱业股份双收农药分公司	212,688.80	212,688.80	100%	预计无法收回
潍坊昌宇盐化	464,571.54	464,571.54	100%	预计无法收回
天津市振东化工总厂三分厂	9,522.16	9,522.16	100%	预计无法收回
杭州萧山前进化工有限公司	30,170.00	30,170.00	100%	预计无法收回
通州汉佳颜料有限公司	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
天津天正油墨颜料厂	204,000.00	204,000.00	100%	预计无法收回
潍坊宏信颜料化工有限公司	17,750.00	17,750.00	100%	预计无法收回
徐明学	2,275.00	2,275.00	100%	预计无法收回
烟台渤海冶炼厂	58,650.41	58,650.41	100%	预计无法收回
烟台冶炼厂	3,212.65	3,212.65	100%	预计无法收回
沈阳冶炼厂	51,388.29	51,388.29	100%	预计无法收回
合计	2,013,023.70	2,013,023.70	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

本报告期无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海黄金交易所	客户	18,149,695.69	1 年以内	62.09%
山东东岳化工有限公司	客户	5,856,902.70	1 年以内	20.04%
山东海龙股份有限公司	客户	807,544.45	1 年以内	2.76%
蓬莱海藻有限公司	客户	738,794.85	3 年以上	2.53%
乳山大洋硅胶厂	客户	560,223.14	1 年以内	1.92%
合计	--	26,113,160.83	--	89.34%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

合计	0.00	0.00
----	------	------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	183,215,245.65	98.44%	11,762,708.07	6.42%	94,687,449.12	97.03%	8,306,403.16	8.77%
组合小计	183,215,245.65	98.44%	11,762,708.07	6.42%	94,687,449.12	97.03%	8,306,403.16	8.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,894,483.88	1.56%	2,894,483.88	100%	2,894,483.88	2.97%	2,894,483.88	100%
合计	186,109,729.53	--	14,657,191.95	--	97,581,933.00	--	11,200,887.04	--

其他应收款种类的说明：

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，采用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			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	162,765,510.56	88.84%	8,138,275.53	60,778,647.96	64.2%	3,038,932.40
1 年以内小计	162,765,510.56	88.84%	8,138,275.53	60,778,647.96	64.2%	3,038,932.40
1 至 2 年	14,792,726.92	8.07%	1,479,272.69	25,777,016.47	27.22%	2,577,701.64
2 至 3 年	2,277,814.11	1.24%	455,562.82	4,587,077.44	4.84%	917,415.49
3 年以上	3,379,194.06	1.84%	1,689,597.03	3,544,707.25	3.74%	1,772,353.63
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	183,215,245.65	--	11,762,708.07	94,687,449.12	--	8,306,403.16

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
栖霞市滑石矿	1,083,000.00	1,083,000.00	100%	预计无法收回
栖霞市建设委员会	1,345,840.10	1,345,840.10	100%	预计无法收回
栖霞资金管理处	325,547.09	325,547.09	100%	预计无法收回
住房资金维修基金	140,096.69	140,096.69	100%	预计无法收回
合计	2,894,483.88	2,894,483.88	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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的说明:

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明:

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	0.00	--	0%

说明:

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海黄金交易所	保证金	81,695,418.35	1 年以内	43.9%

鲁证期货有限公司	保证金	40,734,354.88	1 年以内	21.89%
建信金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	1 年以内	4.84%
烟台市牟平区预算外资金管理局	保证金	8,500,000.00	1 年以内	4.57%
辽上村	往来款	5,849,156.88	1 年以内及 1-2 年	3.14%
合计	--	145,778,930.11	--	78.33%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,470,592,385.45	97.19%	1,038,028,186.43	96.12%
1 至 2 年	35,094,324.15	2.32%	35,253,092.83	3.26%
2 至 3 年	6,971,745.13	0.46%	6,135,213.81	0.57%
3 年以上	437,301.40	0.03%	411,958.13	0.04%
合计	1,513,095,756.13	--	1,079,828,451.20	--

预付款项账龄的说明:

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京中鸿金晟科技有限责任公司	供应商	100,000,000.00	2012 年 06 月 04 日	矿粉未结算
中华人民共和国烟台海关	增值税款	75,507,947.11	2011 年 11 月 30 日	税票未开
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	供应商	54,655,789.77	2012 年 03 月 19 日	矿粉未结算
奥信国际矿源有限公司	供应商	37,053,545.50	2011 年 09 月 29 日	矿粉未结算
曲凡明	供应商	35,094,324.15	2010 年 11 月 05 日	合质金未结算
合计	--	302,311,606.53	--	--

预付款项主要单位的说明:

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	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	1,706,277,786.76	16,136,059.33	1,690,141,727.43	1,954,070,685.83	63,462,312.62	1,890,608,373.21
在产品	879,628,659.88	21,310,208.87	858,318,451.01	870,903,023.38	24,202,977.57	846,700,045.81
库存商品	567,804,090.62	30,060,042.50	537,744,048.12	360,552,153.49	32,914,737.16	327,637,416.33
周转材料						
消耗性生物资产						
委托加工物资	5,667,006.48		5,667,006.48	5,203,562.48		5,203,562.48
合计	3,159,377,543.74	67,506,310.70	3,091,871,233.04	3,190,729,425.18	120,580,027.35	3,070,149,397.83

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	63,462,312.62		47,326,253.29		16,136,059.33
在产品	24,202,977.57		2,892,768.70		21,310,208.87
库存商品	32,914,737.16		2,854,694.66		30,060,042.50
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	120,580,027.35	0.00	53,073,716.65	0.00	67,506,310.70

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料的可变现净值低于原材料成本	由于期末铜价及银价略有回升，故按可变现净值与账面成本的差额转回减值准备	0.95%
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	由于期末铜价及银价略有回升，故按可变现净值与账面成本的差额转回减值准备	5.29%
在产品	在产品的可变现净值低于在产品的成本	由于期末铜价及银价略有回升，故按可变现净值与账面成本的差额转回减值准备	2.42%
周转材料			

消耗性生物资产			

存货的说明:

存货期末余额中无利息资本化金额

期末存货中无设定质押金额。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
铜业车间催化剂	823,692.59	1,482,646.67
套期工具	200,000.00	1,219,850.00
合计	1,023,692.59	2,702,496.67

其他流动资产说明:

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明：

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
	0.00	
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润

称							例(%)	资单位 表决权 比例 (%)			额	总额		
一、合营企业														
二、联营企业														

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

## 15、长期股权投资



(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台银行股份有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	0.9%	0.9%				
山东银龙实业股份有限公司	成本法	168,740.00	168,740.00		168,740.00				168,740.00		
天水恒邦矿业有限公司	权益法	600,000.00	477,715.46		477,715.46	40%	40%				
合计	--	21,768,740.00	21,646,455.46	0.00	21,646,455.46	--	--	--	168,740.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

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。

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,242,530,106.70	30,187,973.72		2,340,930.87	2,270,377,149.55
其中：房屋及建筑物	909,996,971.26	8,143,180.26			918,140,151.52
机器设备	1,109,284,408.88	8,083,983.53		2,340,930.87	1,115,027,461.54
运输工具	95,560,617.61	13,019,021.50			108,579,639.11
电子设备及其他	127,688,108.95	941,788.43			128,629,897.38
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	512,157,820.62	0.00	88,926,345.59	1,578,078.28	599,506,087.93

其中：房屋及建筑物	123,479,877.15		14,732,290.00		138,212,167.15
机器设备	302,027,602.29		58,127,022.82	1,578,078.28	358,576,546.83
运输工具	45,379,094.72		9,193,207.63		54,572,302.35
电子设备及其他	41,271,246.46		6,873,825.14		48,145,071.60
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,730,372,286.08		--		1,670,871,061.62
其中：房屋及建筑物	786,517,094.11		--		779,927,984.37
机器设备	807,256,806.59		--		756,450,914.71
运输工具	50,181,522.89		--		54,007,336.76
电子设备及其他	86,416,862.49		--		80,484,825.78
四、减值准备合计	816,842.17		--		816,842.17
其中：房屋及建筑物	473,525.89		--		473,525.89
机器设备	343,316.28		--		343,316.28
运输工具			--		
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	1,729,555,443.91		--		1,670,054,219.45
其中：房屋及建筑物	786,043,568.22		--		779,454,458.48
机器设备	806,913,490.31		--		756,107,598.43
运输工具	50,181,522.89		--		54,007,336.76
电子设备及其他	86,416,862.49		--		80,484,825.78

本期折旧额 88,926,345.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 22,228,997.42 元。

(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	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

房屋及建筑物			0.00
机器设备	301,500,000.00	45,451,363.26	256,048,636.74
运输工具			0.00

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
复杂金精矿综合回收技术改造工程车间、厂房、仓库	部分决算尚未办理完毕	2013 年 12 月 31 日
磷复肥技术改造项目车间、厂房、仓库	部分决算尚未办理完毕	2013 年 12 月 31 日
磷石膏综合利用系统车间、厂房、仓库	部分决算尚未办理完毕	2013 年 12 月 31 日
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	正在办理中	2013 年 12 月 31 日

固定资产说明：

(1) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(2) 期末公司固定资产未设定抵押。

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

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	43,965,164.89		43,965,164.89	38,757,431.30		38,757,431.30
水道黄金小区				2,743,956.54		2,743,956.54
提金尾渣综合回收利用项目	696,875,781.85		696,875,781.85	638,859,656.47		638,859,656.47
采选系统改造项目	14,010,104.96		14,010,104.96	6,159,151.86		6,159,151.86
生化 12 万吨焙烧	40,108,858.24		40,108,858.24			
新建化验楼	8,881,979.48		8,881,979.48			
其他零星工程	10,319,499.96		10,319,499.96	10,933,355.58		10,933,355.58
合计	814,161,389.38	0.00	814,161,389.38	697,453,551.75	0.00	697,453,551.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 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	期末数
井巷工程	23,000,000.00	38,757,431.30	5,207,733.59					1,007,113.96				43,965,164.89
水道黄金小 区		2,743,956.54		2,743,956.54								
提金尾渣综 合回收利用 项目	674,846,000.00	638,859,656.47	58,016,125.38			103.26		6,215,686.05				696,875,781.85
采选系统改 造项目	105,494,000.00	6,159,151.86	7,850,953.10			13.28%	13.28					14,010,104.96
生化 12 万吨 焙烧			40,108,858.24									40,108,858.24
新建化验楼			8,881,979.48									8,881,979.48
其他零星工 程		10,933,355.58	18,871,185.26	19,485,040.88								10,319,499.96
合计	803,340,000.00	697,453,551.75	138,936,835.05	22,228,997.42	0.00	--	--	7,222,800.01	0.00	--	--	814,161,389.38

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
提金尾渣综合回收利用项目	95.00	
采选系统改造项目	13.28	

(5) 在建工程的说明

- (1) 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。
- (2) 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程用物资	9,693,300.85	23,469,644.30	32,371,258.08	791,687.07
合计	9,693,300.85	23,469,644.30	32,371,258.08	791,687.07

工程物资的说明：

工程物资是提金尾渣综合回收利用工程用物资。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

适用  不适用

### (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	169,536,982.02	7,301,100.00	468,700.00	176,369,382.02
(1) 非专利技术	15,000,000.00			15,000,000.00
(2) 土地使用权	100,240,282.02			100,240,282.02
(3) 探矿权	23,864,600.00	7,301,100.00	468,700.00	30,697,000.00
(4) 采矿权	29,332,100.00			29,332,100.00
(5) 上海黄金交易所交易席位	1,100,000.00			1,100,000.00
二、累计摊销合计	42,368,635.07	2,424,164.46	156,233.33	44,636,566.20
(1) 非专利技术	10,450,000.00	750,000.00		11,200,000.00
(2) 土地使用权	5,837,980.63	530,561.82		6,368,542.45
(3) 探矿权	8,644,493.45	111,649.17	156,233.33	8,599,909.29
(4) 采矿权	17,436,160.99	1,031,953.47		18,468,114.46
(5) 上海黄金交易所交易席位				
三、无形资产账面净值合计	127,168,346.95	0.00	0.00	131,732,815.82
(1) 非专利技术	4,550,000.00			3,800,000.00
(2) 土地使用权	94,402,301.39			93,871,739.57
(3) 探矿权	15,220,106.55			22,097,090.71
(4) 采矿权	11,895,939.01			10,863,985.54
(5) 上海黄金交易所交易席位	1,100,000.00			1,100,000.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 上海黄金交易所交易席位	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	127,168,346.95	0.00	0.00	131,732,815.82
(1) 非专利技术	4,550,000.00			3,800,000.00
(2) 土地使用权	94,402,301.39			93,871,739.57
(3) 探矿权	15,220,106.55			22,097,090.71
(4) 采矿权	11,895,939.01			10,863,985.54

(5) 上海黄金交易所交易席位	1,100,000.00			1,100,000.00
-----------------	--------------	--	--	--------------

本期摊销额 2,424,164.46 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
提高两段焙烧黄金回收率项目		93,534,890.83	93,534,890.83		
提高焙烧氧化系统银回收率项目		32,920,567.48	32,920,567.48		
阳极泥工艺完善,提高金回收率		172,295,113.75	172,295,113.75		
阳极泥工艺完善,提高银回收率		120,503,692.69	120,503,692.69		
合计	0.00	419,254,264.75	419,254,264.75	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

报告期无形资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

期末原值为 51,079,606.91 元的土地使用权已设定抵押

## 24、商誉

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	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
车间用触媒	636,287.97	2,488,200.60	1,533,349.50		1,591,139.07	
合计	636,287.97	2,488,200.60	1,533,349.50	0.00	1,591,139.07	--

长期待摊费用的说明：

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
递延收益	4,822,500.00	4,177,500.00
坏帐准备	2,083,412.26	1,895,202.67
存货跌价准备	10,931,986.63	18,893,044.12
长期投资减值准备	25,311.00	25,311.00
固定资产减值	122,526.33	122,526.33
待弥补亏损	640,686.55	627,552.97
套期工具公允价值变动		1,055,184.00
交易性金融负债公允价值变动	2,013,204.00	
专项储备	1,449,422.80	1,498,954.38
小 计	22,089,049.57	28,295,275.47
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
融资租赁固定资产	187,826.09	199,565.22
套期工具浮盈	30,000.00	182,977.50

评估增值	4,862,093.34	4,862,093.34
交易性金融负债公允价值变动	3,352,315.50	1,445,574.00
小计	8,432,234.93	6,690,210.06

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	41,012,107.01	41,012,107.01
未计提递延所得税的坏账准备	4,678,921.01	4,653,288.58
合计	45,691,028.02	45,665,395.59

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	期末数	期初数	备注
2014	130,913.50	130,913.50	
2015	26,955,031.78	26,955,031.78	
2016	13,926,161.73	13,926,161.73	
合计	41,012,107.01	41,012,107.01	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
融资租赁固定资产	1,252,173.90	1,330,434.78
套期工具浮盈	200,000.00	1,219,850.00
评估增值	19,448,373.36	19,448,373.36
交易性金融负债公允价值变动	22,348,770.00	9,637,160.00
小计	43,249,317.26	31,635,818.14
可抵扣差异项目		
递延收益	24,490,000.00	16,710,000.00
坏帐准备	13,603,292.50	7,580,810.68
存货跌价准备	67,506,310.70	120,580,027.35
长期投资减值准备	168,740.00	101,244.00
固定资产减值	816,842.17	816,842.17
待弥补亏损		2,510,211.88
套期工具公允价值变动		4,220,736.00

交易性金融负债或交易性金融资产公允价值变动	13,421,360.00	0.00
专项储备	8,739,474.07	8,756,260.76
小计	131,308,765.64	161,276,132.84

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,887,348.46	1,155,552.16			18,042,900.62
二、存货跌价准备	120,580,027.35	0.00	53,073,716.65	0.00	67,506,310.70
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	168,740.00	0.00			168,740.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	816,842.17				816,842.17
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	138,452,957.98	1,155,552.16	53,073,716.65	0.00	86,534,793.49

资产减值明细情况的说明：

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
勘探开发支出	4,789,582.82	4,789,582.82
合计	4,789,582.82	4,789,582.82

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	336,206,669.63	236,000,000.00
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	3,460,121,147.24	2,683,951,228.81
信用借款		300,000,000.00
保证、抵押借款		100,000,000.00
合计	3,822,327,816.87	3,345,951,228.81

短期借款分类的说明：

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

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	317,444,960.00	185,368,500.00
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	317,444,960.00	185,368,500.00

交易性金融负债的说明：

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 业务形成。

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	285,720,000.00	
银行承兑汇票	685,000,000.00	248,580,000.00
合计	970,720,000.00	248,580,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：

- (1) 应付票据期末余额全部将于2012年到期。
- (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。
- (3) 应付票据余额中6,000万元由烟台恒邦集团有限公司提供担保，12,000万元由山东恒邦冶炼股份有限公司提供担保。

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	265,192,017.60	595,023,528.04
合计	265,192,017.60	595,023,528.04

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付账款中大额的一年以上应付款项为应付设备余额。

应付账款中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况详见六、关联方关系及其交易。

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	99,236,305.92	75,485,234.88
合计	99,236,305.92	75,485,234.88

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收款项中无大额的一年以上预收款项。

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。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,859,826.62	107,151,377.99	105,100,483.34	13,910,721.27
二、职工福利费		4,734,649.02	4,734,649.02	
三、社会保险费	9,198,334.57	19,024,710.03	14,369,525.06	13,853,519.56
其中：医疗保险费	2,502,136.29	4,380,689.81	3,308,772.22	3,574,053.89
基本养老保险费	6,491,341.19	11,264,630.94	8,508,271.41	9,247,700.72
年金缴费				
失业保险费	45,454.00	1,251,625.66	945,363.49	351,716.17
工伤保险费	102,257.19	1,501,950.79	1,134,436.19	469,771.79
生育保险费	57,145.90	625,812.83	472,681.75	210,276.99
四、住房公积金	187,022.34	2,462.14		189,484.48



五、辞退福利				
六、其他	3,341,769.61	1,705,042.00	1,719,177.96	3,327,633.65
工会经费和职工教育经费	3,341,769.61	1,705,042.00	1,719,177.96	3,327,633.65
合计	24,586,953.14	132,618,241.19	125,923,835.38	31,281,358.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,719,177.96，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

本期未发生非货币性福利。

本期未发生因解除劳动关系给予的补偿。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-93,373,003.78	-162,033,039.43
消费税		
营业税	904.50	78,367.93
企业所得税	30,212,443.59	50,419,208.78
个人所得税	2,933,629.48	52,442.59
城市维护建设税	379,545.27	437,572.39
资源税	-652,210.20	527,680.45
教育费附加	162,662.27	186,560.35
地方教育附加	108,441.51	125,676.22
印花税	-9,076.61	135,267.69
房产税	24,616.79	-1,161,679.71
土地使用税	65,052.82	-50,159.43
地方水利基金	53,910.52	61,928.48
合计	-60,093,083.84	-111,220,173.69

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,796,037.26	15,957,344.48
合计	5,796,037.26	15,957,344.48

应付利息说明：

应付利息为期末公司计提的尚未支付贷款利息

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
期末公司计提的尚未支付股利	9,936,000.00	0.00	
合计	9,936,000.00	0.00	--

应付股利的说明：

应付股利为期末公司计提的尚未支付股利。

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	68,225,685.91	61,427,836.65
合计	68,225,685.91	61,427,836.65

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
烟台恒邦集团有限公司	33,990,039.37	33,990,039.37
合计	33,990,039.37	33,990,039.37

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款主要为栖霞金业矿业有限公司与恒邦集团往来款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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	往来款	2008-2012年	33,990,039.37	49.82
代收工龄保险	代收款	2011年	4,303,546.50	6.31
桓台县恒兴运输服务有限公司	运费	2012年	2,073,323.80	3.04
栖霞市黄金集团公司	往来款	2011-2012年	1,608,488.82	2.27
栖霞市国有资产经营公司	代收款	2008年	1,551,750.00	49.82

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	219,000,000.00	219,000,000.00
1年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款	58,014,228.00	55,698,636.00
合计	277,014,228.00	274,698,636.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		
合计	219,000,000.00	219,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行牟平支行	2010 年 12 月 16 日	2012 年 12 月 16 日	CNY	6.65%		110,000,000.00		110,000,000.00
恒丰银行牟平支行	2010 年 12 月 21 日	2012 年 12 月 16 日	CNY	6.65%		90,000,000.00		90,000,000.00
乳山信用社	2010 年 02 月 26 日	2012 年 11 月 10 日	CNY	5.4%		19,000,000.00		19,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	219,000,000.00	--	219,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	301,500,000.00	5.909%	14,623,467.00	58,014,228.00	保证

一年内到期的长期应付款的说明：

1年内到期的长期应付款为欠付的融资租赁款

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		695,000.00
保证借款		695,000.00
信用借款		695,000.00
合计	0.00	695,000.00

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	301,500,000.00	5.909%	14,623,467.00	170,002,429.23	保证

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
长期应付款总额		228,016,657.23		255,208,337.23
减：一年内到期的长期应付款		-58,014,228.00		-55,698,636.00
合计	0.00	170,002,429.23	0.00	199,509,701.23

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

长期应付款为公司融资租赁固定资产的长期应付款项。

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00			0.00	--

专项应付款说明：

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	24,490,000.00	20,110,000.00
未实现售后租回损益	3,106,679.15	3,300,846.59
合计	27,596,679.15	23,410,846.59

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

公司收到烟台市牟平区财政局以牟财建[2012]11号关于拨付国家补助2011年自主创新及高技术产业化项目（第二批）中央预算内基本建设支出资金的通知拨入的专项基金500万元；

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,600,000						227,600,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

#### 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

### (1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	13,625,571.22	6,257,403.80	4,856,359.62	15,026,615.40

(2) 专项储备为本公司按规定计提的安全生产费用。根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]12号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本公司对井下矿山按每吨矿石10元的标准提取安全生产费用；对公司生产的危险品以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提。

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,665,069,679.22			1,665,069,679.22
其他资本公积	1,036,872.50	170,000.00	1,036,872.50	170,000.00
合计	1,666,106,551.72	170,000.00	1,036,872.50	1,665,239,679.22

资本公积说明：

本期其他资本公积变动的原因为有效现金流量套期工具公允价值变动所致。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,618,413.25			110,618,413.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,618,413.25	0.00	0.00	110,618,413.25

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：



## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	833,811,052.70	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	833,811,052.70	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,875,889.06	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,280,000.00	
转作股本的普通股股利		
同一合并下企业合并引起		
期末未分配利润	908,406,941.76	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,821,902,299.97	4,067,474,429.52
其他业务收入	46,871,525.64	15,903,219.79

营业成本	3,513,671,954.94	3,685,740,285.73
------	------------------	------------------

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼	3,492,315,060.21	3,160,111,480.86	3,695,675,316.58	3,370,396,788.41
化工产品	329,587,239.76	313,013,093.51	371,799,112.94	297,534,829.39
合计	3,821,902,299.97	3,473,124,574.37	4,067,474,429.52	3,667,931,617.80

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	1,880,138,631.46	1,556,907,166.71	1,711,995,444.73	1,542,982,359.62
白银	408,841,137.60	357,451,534.23	324,320,246.49	219,677,965.05
电解铜	1,203,335,291.15	1,245,752,779.92	1,659,359,625.36	1,607,736,463.74
硫酸	66,562,129.95	54,124,414.49	87,773,143.90	40,539,420.72
磷铵及其他化肥	204,966,919.36	205,051,814.31	229,532,831.25	215,293,689.21
其他	58,058,190.45	53,836,864.71	54,493,137.79	41,701,719.46
合计	3,821,902,299.97	3,473,124,574.37	4,067,474,429.52	3,667,931,617.80

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,704,873,606.03	2,408,080,102.81	2,782,266,376.40	2,389,219,675.47
山东	542,730,558.95	552,287,067.40	502,741,100.48	641,727,841.34
江浙地区	279,701,131.74	284,888,004.07	166,547,236.67	152,099,708.87
湖南	212,143,877.31	187,450,329.99	173,830,370.99	131,695,998.85
其他地区	82,453,125.94	40,419,070.10	90,562,498.83	33,082,182.87

合计	3,821,902,299.97	3,473,124,574.37	4,067,474,429.52	3,667,931,617.80
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海黄金交易所	1,783,060,386.59	46.09%
上海融锐贸易发展有限公司	449,290,235.18	11.61%
上海锐是金属材料有限公司	314,000,798.82	8.12%
永兴县阳光有色金属有限公司	212,143,877.33	5.48%
沭阳瑞阳铜业有限公司	199,047,489.31	5.14%
合计	2,957,542,787.23	76.443%

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税		3,097.00	应税收入 5%
城市维护建设税	1,310,007.00	1,872,164.44	流转税 7%
教育费附加	935,594.44	1,337,260.32	流转税 5%
资源税			
地方水利建设基金	177,840.93		流转税 1%
合计	2,423,442.37	3,212,521.76	--

营业税金及附加的说明：

57、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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	13,074,290.00	-4,920,320.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-6,098,050.00	11,600.00
买卖持仓公允价值变动	-6,098,050.00	11,600.00
合计	6,976,240.00	-4,908,720.00

公允价值变动收益的说明：

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-931,377.36	-28,268,461.58
合计	-131,377.38	-28,268,461.58

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台银行股份有限公司	800,000.00	0.00	
合计	800,000.00	0.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,545,279.49	-6,230,497.07
二、存货跌价损失	-53,073,716.65	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-51,528,437.16	-6,230,497.07

## 60、营业外收入

## (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	120,414.77	79,830.26
其中：固定资产处置利得	120,414.77	79,830.26

无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,703,250.00	2,877,350.00
罚款收入	83,750.30	94,236.20
其他	886,280.24	1,526,621.97
合计	3,793,695.31	4,578,038.43

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	2,703,250.00	2,877,350.00	
合计	2,703,250.00	2,877,350.00	--

### 营业外收入说明

本期新增的政府补助为：(1) 公司收到烟台市牟平区财政局以烟牟财企指[2011]27 号关于下达 2011 年进度进口贴息资金预算指标的通知拨入的进口贴息补助 51.43 万元；(2) 公司收到烟台市牟平区财政局拨入的 2011 年涉企相关扶持的补助 150 万元；(3) 公司收到烟台市牟平区财政局和烟台市牟平区环保局以牟财建[2012]12 号关于拨付 2011 年环保治理专项资金的通知拨入的环保治理专项补助 6 万元；(4) 公司收到烟台市牟平区科学技术局拨入的补助款 8450 元；(5) 公司收到烟台市牟平区科学技术局拨入的补助款 500 元；(6) 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，按项目十年进行摊销，本年摊销 12 万元。烟台市牟平区财政局依据牟财建指[2010]11 号文拨入的“基本建设支出及资源综合利用资金”500 万元，按十年进行摊销，本期摊销 50 万元。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		39,895.09
其他	93,704.38	157,870.60
合计	93,704.38	197,765.69

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,961,686.16	27,316,152.19
递延所得税调整	8,002,853.41	2,660,317.10
减免所得税	-2,559,662.11	
合计	22,404,877.46	29,976,469.29

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的每股收益如下：

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.63	0.63	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.58	0.58	0.71	0.71

(1) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub>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>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 142,875,889.06 / 227,600,000.00 \\ &= 0.63 \end{aligned}$$

(1) P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润，P<sub>0</sub>=142,875,889.06；

(2) S为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 227,600,000.00 \end{aligned}$$

其中：

1. S<sub>0</sub>为2012年初股份总数，S<sub>0</sub>=227,600,000.00；

②S<sub>1</sub>为2012年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S<sub>1</sub>=0；

③S<sub>i</sub>为2012年公司因发行新股增加的股份数，S<sub>i</sub>=0；

④S<sub>j</sub>为2012年因回购等减少股份数，S<sub>j</sub>=0；

- ⑤ $S_k$ 为2012年缩股数,  $S_k=0$ ;
- ⑥ $M_0$ 为2012年月份数,  $M_0=6$ ;
- ⑦ $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数,  $M_i=0$ ;
- ⑧ $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数,  $M_j=0$ 。

报告期内的扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润和根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益列示如下:

项 目	2012年1-6月
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	132,884,965.00
根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益	0.58

(2) 稀释每股收益计算公式如下:

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$ 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, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股, 故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

#### 64、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减:可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-866,872.50	43,397,376.80
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-866,872.50	43,397,376.80



4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	-866,872.50	43,397,376.80

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	4,494,139.38
政府补助	2,703,250.00
保证金及其他	268,399,007.86
合计	275,596,397.24

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	金额
管理费用	46,299,143.51
销售费用	5,177,052.30
保证金等其他	934,932,749.92
合计	986,408,945.73

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	金额
----	----

国家补助 2011 年自主创新及高技术产业化项目（第二批）中央预算内基本建设支出资金	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

公司收到烟台市牟平区财政局以牟财建[2012]11号关于拨付国家补助2011年自主创新及高技术产业化项目（第二批）中央预算内基本建设支出资金的通知拨入的专项基金500万元；

#### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

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	金额
黄金租赁收到的现金	213,534,370.00
合计	213,534,370.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

2012年度收到的其他与筹资活动有关的现金为黄金租赁收到的现金。

#### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还黄金租赁支付的现金	67,132,000.00
合计	67,132,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2012年度支付的其他与筹资活动有关的现金为偿还黄金租赁支付的现金

## 66、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	142,875,889.06	136,782,451.93
加：资产减值准备	-51,528,437.16	-6,230,497.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,926,345.59	90,552,721.26
无形资产摊销	2,424,164.46	1,982,121.99
长期待摊费用摊销	1,533,349.50	1,348,475.66
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）	-120,414.77	-79,830.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,976,240.00	4,908,720.00
财务费用（收益以“-”号填列）	124,581,497.18	104,954,694.72
投资损失（收益以“-”号填列）	131,377.38	28,268,461.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,206,225.90	3,570,371.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,742,024.87	-19,565.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,721,835.21	-220,359,679.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-417,142,614.02	-759,108,213.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-317,440,732.56	107,966,429.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-446,509,399.78	-505,463,337.48
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	490,358,395.80	
减：现金的期初余额	205,668,741.65	280,197,056.18
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	-110,674,341.00	-74,528,314.53

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	490,358,395.80	205,668,741.65
其中：库存现金	1,013,876.77	918,288.92
可随时用于支付的银行存款	489,344,519.03	600,114,447.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	490,358,395.80	601,032,736.80

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

### （八）资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
烟台恒邦集团有限公司	控股股东	有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	王家好	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	1,700,000,000.00		42.53%	42.53%	烟台恒邦集团有限公司	75176234-8

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
威海恒邦化工有限公司	控股子公司	有限公司	乳山市下初镇驻地	王信恩	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	90,000,000.00		100%	100%	77633702-2
烟台恒邦黄金酒店有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	孙福强	餐饮、住宿、洗浴服务	100,000.00		100%	100%	67317430-4
烟台恒邦矿山工程有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	曲胜利	矿山工程施工, 矿山设备制作、安装	1,000,000.00		100%	100%	67684113-3
瓦房店市华铜矿业有限公司	控股子公司	有限公司	瓦房店市李官镇	孙立禄	金矿采选; 尾矿处理	10,000,000.00		100%	100%	74786134-3
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	王学乾	矿产地质勘查及地址勘查技术服务	1,000,000.00		100%	100%	68721835-5
烟台恒邦黄金投资有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	刘全成	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	1,000,000.00		100%	100%	68947006-0
烟台恒邦废旧物资	控股子公司	有限公司	烟台市牟平区水道	曲胜利	再生物资 (不含需	1,000,000.00		100%	100%	58042139-6

收购有限公司			镇驻地		国家专项审批的物资)回收与批发					
烟台恒邦建筑安装有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	曲胜利	房屋工程建设, 建筑安装, 防腐保温工程施工, 建筑塔机拆装, 建筑幕墙、铝塑门窗安装	10,000,000.00		100%	100%	57660124-7
栖霞金兴矿业有限公司	控股子公司	有限公司	栖霞市霞光路 170 号	张丰军	黄金探矿、采矿、选矿。尾矿综合利用开发、技术服务; 房屋租赁	120,896,900.00		55%	55%	70585601-x

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司	26560308-5
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司	70631581-3
烟台恒邦印刷有限公司	同一母公司	74566961-4
烟台恒邦服饰制品有限公司	同一母公司	74899520-4
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母公司	69204154-X
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母公司	78079939-3
烟台恒邦进出口贸易有限公司	同一母公司	16536288-6
烟台养马岛旅行社有限公司	同一母公司	72544469-6
天水恒邦矿业有限公司	同一母公司	79050723-5
通化恒邦矿业有限公司	同一母公司	55527860-4
平江连云矿业有限公司	同一母公司	79918541-4
烟台恒邦房地产开发有限公司	同一母公司	66354162-5
铜陵华金矿业有限责任公司	同一母公司	75680603-9
烟台恒邦酒业有限公司	同一母公司	16535488-6
双鸭山七星河矿业有限公司	公司股东孙立禄控股的公司	79050723-5

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	泵及设备配件等	市场价格	5,346,516.40	0.13%	8,692,723.50	0.32%
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	购买辅助材料	市场价格	72,564,986.56	1.82%	89,060,998.80	3.28%
烟台恒邦化工助剂有限公司	购选矿药剂	市场价格	1,921,007.00		1,997,333.60	0.07%
烟台恒邦化工有限	购烧碱	市场价格	6,224,074.89	0.16%	6,460,847.59	0.24%

公司						
双鸭山七星河矿业有限公司	购金精矿	市场价格	5,359,386.61	0.13%	6,371,468.86	0.23%
烟台恒邦服饰制品有限公司	购工作服	市场价格			127,725.05	0.01%
烟台恒邦合金材料有限公司	购钢球等	市场价格	5,789,613.00	0.15%		
平江连云矿业有限公司	购矿粉	市场价格	3,771,908.88	0.09%	10,508,876.95	0.39%
通化恒邦矿业有限公司	购矿粉	市场价格	14,828,426.01	0.37%	22,561,600.58	0.83%
铜陵华金矿业有限公司	购矿粉	市场价格	44,174,001.97	1.11%		
烟台恒邦集团有限公司	购运输设备	市场价格	5,270,700.00	0.13%		
烟台恒邦印刷有限公司	购工程用材料	市场价格	108,000.00	0.01%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	废铁	市场价格	741,639.00	0.02%	2,172,711.00	0.05%
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	硫酸煤炭等	市场价格	371,690.94	0.01%	1,293,732.06	0.03%
烟台恒邦化工有限公司	硫酸	市场价格	270,959.40	0.01%	467,213.84	0.01%
烟台恒邦化工助剂有限公司	销售材料	市场价格	3,615,920.37	0.09%	83,971.87	0.01%
烟台恒邦合金材料有限公司	销售材料	市场价格	1,652,710.00	0.04%		

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出	受托方/承	受托/承包	受托/承包	受托/承包	受托/承包	受托/承包	受托/承包	托管收益/	本报告期	受托/承包
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	------	-------

包方名称	包方名称	资产情况	资产涉及金额	资产类型	起始日	终止日	承包收益定价依据	确认的托管收益/承包收益	收益对公司影响

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/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/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	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	10,000,000.00	2011年10月31日	2012年10月10日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	10,000,000.00	2012年02月29日	2013年02月28日	否

山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	5,950,000.00	2012年05月31日	2013年05月30日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年06月11日	2012年12月10日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	30,000,000.00	2011年12月08日	2012年12月07日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011年12月16日	2012年12月15日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011年11月30日	2012年11月29日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	30,000,000.00	2012年06月27日	2013年06月26日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	28,000,000.00	2012年06月19日	2013年06月18日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	34,000,000.00	2011年07月22日	2012年07月21日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011年07月27日	2012年07月26日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年01月12日	2013年01月11日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	22,000,000.00	2012年04月20日	2013年04月19日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	48,500,000.00	2012年04月27日	2013年04月26日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月16日	2013年05月15日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2012年05月22日	2013年05月21日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	100,000,000.00	2012年01月09日	2013年01月08日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	100,000,000.00	2012年01月09日	2013年01月08日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011年08月15日	2012年08月14日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011年09月30日	2012年09月29日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	40,000,000.00	2012年01月05日	2013年01月04日	否

烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 01 月 17 日	2013 年 01 月 16 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 03 月 21 日	2013 年 03 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 26 日	2013 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 27 日	2013 年 03 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 03 月 28 日	2013 年 03 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 03 月 30 日	2013 年 03 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	20,000,000.00	2012 年 04 月 05 日	2013 年 04 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	170,000,000.00	2011 年 09 月 09 日	2012 年 09 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 07 月 14 日	2012 年 07 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	22,000,000.00	2012 年 01 月 17 日	2013 年 01 月 16 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	78,000,000.00	2012 年 01 月 18 日	2013 年 01 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 10 月 11 日	2012 年 10 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 11 月 05 日	2012 年 11 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 10 月 15 日	2012 年 10 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 23 日	2012 年 08 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 18 日	2012 年 08 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 27 日	2012 年 08 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2011 年 07 月 14 日	2012 年 07 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	40,000,000.00	2011 年 10 月 19 日	2012 年 10 月 18 日	否

烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 07 月 29 日	2012 年 07 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 04 月 13 日	2013 年 04 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2012 年 04 月 20 日	2013 年 04 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	40,000,000.00	2012 年 03 月 07 日	2013 年 03 月 06 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	90,000,000.00	2012 年 06 月 07 日	2013 年 06 月 06 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 11 月 24 日	2012 年 11 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	65,000,000.00	2011 年 12 月 11 日	2012 年 12 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	30,000,000.00	2011 年 12 月 11 日	2012 年 12 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	62,500,000.00	2012 年 12 月 25 日	2012 年 12 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	20,000,000.00	2011 年 08 月 06 日	2012 年 08 月 05 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 12 月 01 日	2012 年 11 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 12 月 02 日	2012 年 12 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 01 月 16 日	2013 年 01 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	37,500,000.00	2012 年 03 月 01 日	2013 年 02 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	100,000,000.00	2012 年 03 月 14 日	2013 年 03 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	20,000,000.00	2012 年 03 月 23 日	2013 年 03 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	50,000,000.00	2011 年 11 月 29 日	2012 年 11 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	92,860,000.00	2011 年 12 月 25 日	2012 年 12 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	30,000,000.00	2012 年 06 月 01 日	2013 年 05 月 31 日	否

烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	100,000,000.00	2012 年 03 月 15 日	2013 年 03 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	10,000,000.00	2011 年 12 月 04 日	2012 年 12 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	60,000,000.00	2012 年 03 月 20 日	2013 年 03 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	30,000,000.00	2012 年 02 月 17 日	2013 年 02 月 16 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	48,000,000.00	2012 年 08 月 25 日	2012 年 08 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	34,000,000.00	2012 年 03 月 31 日	2013 年 03 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	30,000,000.00	2012 年 06 月 25 日	2013 年 06 月 24 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	8,817,644.73	2012 年 02 月 12 日	2012 年 08 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	66,373,604.83	2012 年 02 月 16 日	2012 年 08 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	2,693,444.81	2012 年 05 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	4,895,363.24	2012 年 05 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	8,326,637.81	2012 年 06 月 08 日	2012 年 09 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	11,102,846.72	2012 年 04 月 27 日	2012 年 07 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	1,849,557.36	2012 年 05 月 30 日	2012 年 08 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	63,909,181.04	2012 年 05 月 31 日	2012 年 08 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	23,668,667.61	2012 年 04 月 14 日	2012 年 07 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	26,033,679.60	2012 年 05 月 17 日	2012 年 08 月 16 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	10,782,407.81	2012 年 05 月 23 日	2012 年 08 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限 公司	山东恒邦冶炼股份 有限公司	21,470,033.39	2012 年 05 月 07 日	2012 年 08 月 06 日	否

烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	19,880,429.66	2012年05月16日	2012年08月15日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	32,720,788.53	2012年06月27日	2012年09月26日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	7,328,447.28	2012年06月18日	2012年09月17日	否
烟台恒邦集团有限公司	栖霞金兴矿业有限公司	2,240,000.00	2012年05月31日	2013年05月30日	否
烟台恒邦集团有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年01月13日	2012年07月13日	否
烟台恒邦集团有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年02月10日	2012年08月10日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年04月18日	2012年10月17日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	10,000,000.00	2012年04月18日	2012年10月17日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	20,000,000.00	2012年05月23日	2012年11月23日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年05月25日	2012年11月25日	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2012年06月19日	2012年12月19日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月30日	2012年11月29日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年06月19日	2012年12月18日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	60,000,000.00	2012年01月03日	2012年07月02日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	75,000,000.00	2012年04月14日	2012年07月13日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年05月24日	2012年11月23日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2012年06月21日	2012年08月20日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	35,000,000.00	2012年04月11日	2012年10月10日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	285,720,000.00	2012年05月28日	2012年11月27日	否



烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	65,000,000.00	2012 年 05 月 04 日	2012 年 11 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	70,000,000.00	2012 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 29 日	否

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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

### (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	通化恒邦矿业有限责任公司	9,906,337.38	4,634,763.39
预付款项	平江连云矿业有限公司	13,094,844.00	7,366,752.88
预付款项	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	1,104,982.18	139,981.78

预付款项	烟台恒邦集团有限公司 经贸分公司	27,847,359.30	
预付款项	烟台恒邦化工助剂有限公司	3,189,809.66	1,394,147.49
预付款项	烟台恒邦合金材料有限公司	391,897.00	
预付款项	烟台养马岛旅行社有限公司	858,508.00	858,508.00
预付款项	烟台市恒邦装饰有限公司	400,300.00	400,300.00
预付款项	双鸭山七星河矿业有限公司	3,204,738.92	2,577,650.53
其他应收款	天水恒邦矿业有限公司	114,396.96	114,396.96

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	烟台恒邦集团有限公司经贸分公司		7,751,531.44
应付账款	铜陵华金矿业有限公司	13,513,908.73	
应付账款	烟台恒邦化工有限公司	181,898.36	28,782.87
应付账款	烟台恒邦印刷有限公司		1,560.00
应付账款	烟台恒邦进出口贸易有限公司	198,227.32	198,227.32
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	33,990,039.37	33,990,039.37

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

## 5、股份支付的修改、终止情况

### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响:

## (十二) 承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

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、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

1、2012年5月30日召开的2011年年度股东大会审议通过了2011年年度权益分派方案以2011年12月31日的公司总股本227,600,000股为基数，向全体股东按每10股派息3.0元（含税），共派发现金红利68,280,000.00元，剩余未分配利润暂不分配，滚存至下一年度。同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增227,600,000股。本次送红股及资本转增股本后，公司总股本变为455,200,000股，除权除息日为2012年7月2日。山东汇德会计师事务所已出具（2012）汇所验字第7-005号验资报告。

2、公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

## (十四) 其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

截止2012年6月30日，公司已开立尚未付款的信用证余额为1383.50万美元。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	26,390,319.79	93.28 %	1,322,496.13	5.01%	72,224,923.19	97.44%	3,619,191.42	5.01%
单项金额虽不重大但单	1,899,772.35	6.72%	1,899,772.35	100%	1,899,772.35	2.56%	1,899,772.35	100%

项计提坏账准备的应收账款								
合计	28,290,092.14	--	3,222,268.48	--	74,124,695.54	--	5,518,963.77	--

应收账款种类的说明：

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	26,370,452.20	99.92%	1,318,522.61	72,105,153.20	99.83%	3,605,257.66
1 至 2 年				100,202.40	0.14%	10,020.24
2 至 3 年	19,867.59	0.08%	3,973.52	19,567.59	0.03%	3,913.52
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	26,390,319.79	--	1,322,496.13	72,224,923.19	--	3,619,191.42

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：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蓬莱海藻有限公司	738,794.85	738,794.85	100.00	预计无法收回
青岛碱业股份双收农药分公司	212,688.80	212,688.80	100.00	预计无法收回

潍坊昌宇盐化	464,571.54	464,571.54	100.00	预计无法收回
天津市振东化工总厂三分厂	9,522.16	9,522.16	100.00	预计无法收回
杭州萧山前进化工有限公司	30,170.00	30,170.00	100.00	预计无法收回
通州汉佳颜料有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
天津天正油墨颜料厂	204,000.00	204,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊宏信颜料化工有限公司	17,750.00	17,750.00	100.00	预计无法收回
徐明学	2,275.00	2,275.00	100.00	预计无法收回
合计	1,899,772.35	1,899,772.35	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海黄金交易所	客户	17,427,766.48	1 年以内	61.6%
山东东岳化工有限公司	客户	5,856,902.7	1 年以内	20.7%
山东海龙股份有限公司	客户	807,544.45	1 年以内	2.85%
蓬莱海藻有限公司	客户	738,794.85	3 年以上	2.61%
乳山大洋硅胶厂	客户	560,223.14	1 年以内	1.98%
合计	--	25,391,231.62	--	89.74%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	167,183,291.30	100%	9,956,572.41	5.96%	76,716,304.58	100%	6,114,159.27	7.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	
合计	167,183,291.30	--	9,956,572.41	--	76,716,304.58	--	6,114,159.27	--

其他应收款种类的说明:

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, 采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	150,642,758.90	90.11%	7,532,137.95	48,947,254.98	63.8%	2,447,362.75
1 至 2 年	13,467,505.29	8.06%	1,346,750.53	23,937,458.73	31.2%	2,393,745.87
2 至 3 年	1,529,432.07	0.91%	305,886.41	2,142,482.64	2.79%	428,496.53
3 年以上	1,543,595.04	0.92%	771,797.52	1,689,108.23	2.2%	844,554.12
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	167,183,291.30	--	9,956,572.41	76,716,304.58	--	6,114,159.27

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海黄金交易所	保证金	81,695,418.35	1 年以内	48.87
鲁证期货有限公司	保证金	40,734,354.88	1 年以内	24.37
建信金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	1-2 年	5.38
烟台市牟平区预算外资金管理局	保证金	8,500,000.00	1 年以内	5.08
水道村	往来款	2,755,544.29	1 年以内及 1-2 年	1.65
合计	--	142,685,317.52	--	85.35%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
威海恒邦化工有限公司	成本法	87,806,602.42	87,806,602.42		87,806,602.42	100%	100%				
烟台市商	成本法	21,000,00	21,000,00		21,000,00	0.9%	0.9%				

业银行		0.00	0.00		0.00						
山东银龙实业股份有限公司	成本法	168,740.00	168,740.00		168,740.00				168,740.00		
烟台恒邦黄金酒店有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%				
烟台恒邦矿山工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
瓦房店市华铜矿业有限公司	成本法	41,991,650.37	147,485,650.37		147,485,650.37	100%	100%				
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
烟台恒邦黄金投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
烟台恒邦建筑安装有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
烟台恒联废旧物资收购有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
栖霞金兴矿业有限公司	成本法	48,969,375.19	48,969,375.19		48,969,375.19	55%	55%				
合计	--	214,036,367.98	319,530,367.98		319,530,367.98	--	--	--	168,740.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	3,525,293,951.11	3,818,071,971.96
其他业务收入	171,907,571.98	14,593,927.76
营业成本	3,378,266,305.46	3,458,312,385.06
合计		

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼	3,397,204,168.52	3,105,482,233.72	3,647,227,883.97	3,327,521,624.18
化工行业	128,089,782.59	106,807,839.03	170,844,087.99	110,818,946.48
合计	3,525,293,951.11	3,212,290,072.75	3,818,071,971.96	3,438,340,570.66

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	1,785,027,739.77	1,498,460,055.70	1,663,548,012.12	1,500,107,195.39
白银	408,841,137.60	361,269,398.10	324,320,246.49	219,677,965.05
硫酸	85,004,738.10	72,567,022.64	116,350,950.20	69,117,227.02
电解铜	1,203,335,291.15	1,245,752,779.92	1,659,359,625.36	1,607,736,463.74
其他化工产品	43,085,044.49	34,240,816.39	54,493,137.79	41,701,719.46
合计	3,525,293,951.11	3,212,290,072.75	3,818,071,971.96	3,438,340,570.66

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,696,888,994.80	2,408,080,102.81	2,782,266,376.40	2,389,219,675.47
山东	277,936,660.76	291,452,565.77	315,521,615.84	412,136,794.21
江浙地区	279,701,131.74	284,888,004.07	166,547,236.67	152,099,708.87

湖 南	212,143,877.31	187,450,329.99	173,830,370.99	131,695,998.85
甘 肃			351,526,846.15	320,106,210.40
其他地区	58,623,286.51	40,419,070.10	28,379,525.91	33,082,182.87
合计	3,525,293,951.11	3,212,290,072.75	3,818,071,971.96	3,438,340,570.66

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海黄金交易所	1,775,075,775.36	48.01
上海锐是金属材料有限公司	314,000,798.82	8.49
永兴县阳光有色金属有限公司	212,143,877.33	5.74
上海融锐贸易发展有限公司	449,290,235.18	12.15
沭阳瑞阳铜业有限公司	199,047,489.31	5.38
合计	2,949,558,176.00	79.77%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-834,700.49	-28,268,461.58
合计	-34,700.49	-28,268,461.58

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台银行股份有限公司	800,000.00		
合计	800,000.00		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

## 6、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	146,482,746.78	143,184,919.24
加：资产减值准备	-51,527,998.80	-6,230,497.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,390,407.08	68,540,502.15
无形资产摊销	1,444,029.90	1,376,449.84
长期待摊费用摊销	1,533,349.50	1,348,475.66
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）	-120,414.77	-79,830.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,976,240.00	4,908,720.00
财务费用（收益以“-”号填列）	117,989,372.34	102,143,818.44
投资损失（收益以“-”号填列）	34,700.49	28,268,461.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,072,199.80	4,453,427.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,742,024.87	-19,565.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,569,485.47	-195,090,853.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-462,971,580.27	-696,480,819.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-227,990,306.74	54,247,574.50

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-439,467,195.29	-489,429,216.55
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	352,349,283.61	100,787,893.06
减: 现金的期初余额	453,388,858.88	184,547,348.19
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	-101,039,575.27	-83,759,455.13

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.58	0.58

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、货币资金: 2012年6月末较2011年增加84.19%, 主要系公司其他货币资金增加所致。
- 2、应收票据: 2012年6月末较2011年减少46.30%, 主要系公司采用减少应收票据收款方式收取货款所



致。

3、应收账款：2012年6月末较2011年减少62.57%，主要系2011年末上海黄金交易所销售黄金款期末余额较多，本报告期末黄金款均及时转回所致。

4、其他应收款：2012年6月末较2011年增加98.48%，主要系公司黄金、电解铜的持仓保证金增加所致。

5、其他流动资产：2012年6月末较2011年减少62.12%，主要为本期摊销铜业催化剂以及本期套期工具浮动盈亏减少所致。

6、工程物资：2012年6月末较2011年减少91.83%，主要系提金尾渣项目前期储备材料本期消耗所致。

7、长期待摊费用：2012年6月末较2011年增加150.07%，主要系本期系统进行改造触媒等增加所致。

8、交易性金融负债：2012年6月末较2011年增加71.25%，主要是公司经营规模扩大所需流动资金增加，通过黄金租赁融资增加所致。

9、应付票据：2012年6月末较2011年增加290.51%，主要是本期以银行承兑汇票支付货款增加所致。

10、应付账款：2012年6月末较2011年减少55.43%，主要是本期支付欠付的工程款、设备款以及原料款等较多所致。

11、预收账款：2012年6月末较2011年增加31.46%，主要是由于本期收到的客户预付的电解铜、铁粉以及化肥款项增加所致。

12、应交税费：2012年6月末较2011年增加45.79%，主要是公司本报告期内增值税留抵减少造成的。

13、应付利息：2012年6月末较2011年减少63.68%，主要是报告期末公司未支付的利息减少所致。

14、长期借款：2012年6月末较2011年减少100.00%，主要是长期借款已全部归还所致。

15、资产减值损失：2012年1-6月较2011年1-6月减少727.04%，主要是2012年6月以来，铜、银价格小幅上升，公司转回前期计提的存货跌价准备所致。

16、公允价值变动：2012年1-6月较2011年1-6月增加242.12%，主要是交易性金融负债以及公司黄金持仓公允价值变动较大所致。

17、投资收益：2012年1-6月较2011年1-6月增加99.54%，主要是上年同期非有效套期保值业务损失较大，本报告期内非有效套期保值业务略有盈利所致。

## 八、备查文件目录

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、载有公司董事长签名的 2011 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。



董事长：王信恩

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 15 日