

山东恒邦冶炼股份有限公司

2018 年年度报告

2019-018

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曲胜利、主管会计工作负责人张克河及会计机构负责人(会计主管人员)张述璟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告书第四节“经营情况讨论与分析”之九“公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营可能存在的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	64
第七节 优先股相关情况	70
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	71
第九节 公司治理	77
第十节 公司债券相关情况	83
第十一节 财务报告	85
第十二节 备查文件目录	240

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东恒邦冶炼股份有限公司
恒邦集团、控股股东	指	烟台恒邦集团有限公司
威海恒邦	指	威海恒邦化工有限公司
恒邦化工	指	烟台恒邦化工有限公司
恒邦助剂	指	烟台恒邦化工助剂有限公司
华铜矿业	指	瓦房店市华铜矿业有限公司
恒邦印刷	指	烟台恒邦印刷包装有限公司
铜陵华金	指	铜陵华金矿业有限责任公司
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
杭州建铜	指	杭州建铜集团有限公司
恒邦物流	指	烟台恒邦物流股份有限公司
恒邦合金	指	烟台恒邦合金材料有限公司
养马岛旅行社	指	烟台养马岛国际旅行社有限公司
恒邦泵业	指	烟台恒邦泵业有限公司
培训学校	指	烟台市牟平区恒邦职业培训学校
新百汇	指	云南新百汇经贸有限公司
黄石元正	指	黄石元正经贸有限公司
栖霞金兴	指	栖霞市金兴矿业有限公司
恒邦瑞达	指	恒邦瑞达有限公司
恒邦拉美	指	恒邦拉美有限公司
上海琨邦	指	上海琨邦国际贸易有限公司
恒邦新材料	指	烟台恒邦高纯新材料有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	恒邦股份	股票代码	002237
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东恒邦冶炼股份有限公司		
公司的中文简称	恒邦股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Humon Smelting Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Humon Share		
公司的法定代表人	曲胜利		
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金政街 11 号		
办公地址的邮政编码	264109		
公司网址	http://www.hbyl.cn		
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	夏晓波	夏晓波
联系地址	山东省烟台市牟平区水道镇	山东省烟台市牟平区水道镇
电话	0535-4631769	0535-4631769
传真	0535-4631176	0535-4631176
电子信箱	xi Xiaobo@hbyl.cn	xi Xiaobo@hbyl.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	已三证合一，统一社会信用代码：913700001653412924
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化路 59 号盐业大厦 7 层
签字会计师姓名	迟 慰、姜益强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2018 年	2017 年		本年比上年 增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	21,200,957.2 94.27	19,523,377.8 54.76	19,775,566.2 52.50	7.21%	16,397,424.1 77.50	16,397,424.1 77.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	405,768,244. 34	360,956,311. 18	398,130,000. 98	1.92%	203,315,113. 75	203,315,113. 75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	380,619,101. 66	456,225,619. 46	457,040,253. 99	-16.72%	327,228,303. 21	327,228,303. 21
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,157,063,71 3.28	695,361,164. 70	794,550,211. 90	45.62%	259,784,490. 94	259,784,490. 94
基本每股收益（元/股）	0.45	0.40	0.44	2.27%	0.22	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.40	0.44	2.27%	0.22	0.22
加权平均净资产收益率	8.65%	9.02%	11.37%	-2.72%	5.39%	5.39%

	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	14,919,932,928.41	12,930,336,639.57	13,434,173,392.33	11.06%	13,285,024,120.40	13,285,024,120.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,356,631,770.73	4,207,463,171.12	4,548,906,546.80	-4.23%	3,815,761,428.27	3,815,761,428.27

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

①恒邦拉美有限公司：经PIERREND, GOMEZ&ASOCIADOS SOCIEDAD CML DE RESPONSABILIDADLIMITADA审计

将其他应收款中的预付货款1,744,186.20元调整到预付账款；

其他应收款中预缴所得税4,700,955.70元调整至其他流动资产；

计提应收账款坏账准备6,481,330.87元；

计提其他应收款坏账准备2,683,679.69元；

计提坏账准备产生的递延所得税资产2,703,678.11元。

②恒邦瑞达有限公司：经KPMG Chartered Accountants Zambia limited审计

实收资本是企业各个股东的股份及出资，实际未出资，冲回实收资本13,074.93元；

计提其他应收款坏账准备476,245.07元；

计提坏账准备产生的递延所得税资产138,111.07元。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,613,074,425.36	5,790,200,518.66	4,509,801,562.53	6,287,880,787.72
归属于上市公司股东的净利润	122,912,921.61	103,538,564.87	75,222,920.93	104,093,836.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,690,920.68	110,407,337.63	77,726,493.71	54,794,349.64
经营活动产生的现金流量净额	477,806,367.86	209,446,211.12	-37,361,094.35	507,172,228.65

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,383,880.21	-1,978,892.08	698,297.53	主要系公司因湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目建设需要场地，将一条硫酸生产线拆除后固定资产报废损失。
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）	16,589,326.64	6,908,449.16	8,346,932.06	主要系收到的与资产相关的政府补助递延摊销金额。
委托他人投资或管理资产的损益	457,987.21	847,532.86		主要系子公司杭州建铜的短期理财收益。
债务重组损益			560,966.00	
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	34,833,536.70	36,359,055.27		主要系本期合并了杭州建铜集团股份有限公司。
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	-5,301,494.05	-100,648,119.25	-29,970,405.03	主要系公司开展套期保值业务卖出合约和现货销售的月度不匹配形成的无效套期损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,548,466.70			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-909,208.20	-11,275,716.29	-126,080,885.13	主要系本期收到的客户违约金，以及

				施工单位的罚款收入。
减：所得税影响额	1,989,638.22	-10,740,792.55	-22,391,767.35	
少数股东权益影响额（税后）	-304,046.11	-136,644.77	-140,137.76	
合计	25,149,142.68	-58,910,253.01	-123,913,189.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 主营业务

公司主要从事黄金探采选、冶炼及化工生产，是国家重点黄金冶炼企业。近年来，公司在以黄金为主的贵金属冶炼及综合回收方面的核心技术逐步加强，且经过多年的技术经验积累，生产效率显著提高。同时，公司在坚持既定战略、不断夯实黄金冶炼这一主营业务的基础上，充分发挥多金属回收的资源综合利用优势，依托先进的生产工艺和丰富的技术积累，实现了对金、银等贵金属和铜、铅、锌、铋、锑、碲、砷等有色元素的综合回收，提升了公司的经济效益，成为国内具有较强竞争力的黄金冶炼和资源综合利用企业。

2. 主要产品及用途

公司主要产品为黄金、白银、电解铜、铅、硫酸、磷铵及其他化肥产品等，其中以黄金和白银为主的贵金属是公司的最主要产品和收入来源。黄金主要用于首饰、工业及医疗用途、官方储备、私人投资及储备等；白银主要用于首饰、工业用品等；电解铜主要用于电气工业、机械制造、交通、建筑等；铅主要用于制造蓄电池、铅板、冶金和化工原料等；硫酸主要用于化工、化肥原料；磷铵及其他化肥主要用于农业生产。

3. 经营模式

公司利润主要来源于黄金矿山和贵金属冶炼，其中冶炼业务是公司的核心盈利业务。公司自有矿山资源有限，冶炼用原材料大量依靠外购。原材料采购过程中，公司在购入常规金精矿的同时，逐渐丰富了复杂金精矿、含金银等伴生贵金属的有色金属精矿及物料的采购，利用资源综合回收优势扩大原材料供应来源，并一定程度上降低采购成本。公司冶炼经由冶炼公司完成，金泥及阳极泥等中间产品再送经贵金属精炼公司精炼回收并完成黄金及白银的铸锭。最终产品主要出售给上海黄金交易所完成销售。

（1）采购模式

公司设有原料公司专门负责原料的采购。近几年来，随着公司规模的不扩大和用料需求的不断提升，在国内采购方面，公司自2012年起，逐步改变了原来在各金、银、铜等矿产主产省份设立办事处的采购模式，成立了三个贸易子公司，依托各贸易子公司，确保公司国内矿的原料供应。在国外采购方面，公司在原料公司设有进出口部，专门负责海外原料的采购，目前在欧洲的希腊、土耳其、俄罗斯、南美的秘鲁、智利、厄瓜多尔等地都建立了广泛的业务联系。

目前海外采购依赖贸易商采购，公司正在进行海外考察，准备建立海外采购基地，扩大向海外矿山企业的直接采购规模，增强对原材料渠道的控制能力并降低采购成本。

（2）生产模式

公司生产环节主要由各生产车间、分公司、下属子公司执行。各生产单位根据公司下达的生产任务，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到公司对成本控制、产品数量、质量环境和计划完成率等方面的考核要求；同时加强生产工艺控制，提高全员劳动生产率，对质量环境、工艺事故进行原因分析，及时采取纠正和预防措施。

公司目前实现精细化的考核管理模式，将原料公司业绩与冶炼生产环节的分公司效益挂钩，提高采购效率和原材料适用性。原材料采购后送于各冶炼分公司配料车间进行配料投矿，具体配料比例由各车间和公司共同协调，充分匹配各冶炼分公司的工艺技术特点。

（3）销售模式

①贵金属销售

贵金属包括黄金和白银，其中黄金通过上海黄金交易所T+D平台销售；白银通过电话询价的方式确定当日销售数量和价格，签订销售合同，提货前付清货款，确认收到货款后发货并开具发票。

②有色金属销售

有色金属的销售模式主要分为两种：本地销售与上海点价，本地销售面对的是省内以及周边下游客户，按照网上价格（电解铜按照长江有色金属网，铅按照上海有色金属网）进行每日销售。上海点价主要是根据趋势的变化，只要上海期货交易所开盘期间都可以选择价位点价，由贸易商自己进行套期保值。当金属价格稳定，本地客户正常采购时，以当地销售为主；当消费较差，本地客户采购积极性不高时，对上海贸易商进行点价；如果价格上涨无力，预判价格可能将要下跌的时候，选择高价位加大点价销售数量。

③其他副产品销售

硫酸销售形成了比较固定的操作模式：与买方签订销售合同，买方办理购买证，我方办理运输证（买方位于烟台地区的免于办理），提货运输，按照预定付款方式结算，最后进入易制毒化学品管理信息系统进行报备。

4. 行业情况

根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2011)及《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所处行业属于“C32-有色金属冶炼和压延加工业”中的“贵金属冶炼业”，习惯上称为黄金冶炼行业。

公司自成立以来，始终走有技术支撑的生产经营道路，致力于黄金矿产开发、资源综合回收和配套高新技术的研发应用。公司是高新技术企业，冶炼技术实力雄厚，综合回收和清洁生产水平位居行业前列，是国内首家全套引进两段焙烧技术处理高砷复杂金精矿的专业工厂，首家成功运用富氧底吹熔炼造钼捕金+熔炼烟气干法骤冷收砷技术处理复杂金精矿的专业工厂，首家采用氧气底吹熔炼—还原炉粉煤底吹直接还原技术处理高铅复杂金精矿的专业工厂，在“中国黄金十大冶炼企业”中排名第一。

《中国黄金年鉴2018》数据显示，截至2017年年底，全国黄金查明资源储量为13,195.60吨，同比增长8.45%，至此，我国黄金查明资源储量已实现连续13年增长，并连续3年突破万吨大关。2017年，我国不含进口原料产金的黄金产量为426.14

吨，与2016年同期相比减少27.34吨，同比下降6.03%，是1974年以来首次出现的年降幅超过5%的下降，但我国黄金产量仍继续稳居全球首位，自2007年以来已连续11年位居全球第一。公司在山东省烟台市牟平区内的矿山主要有腊子沟金矿、上朱车金矿、辽上金矿、哈沟山金矿、福禄地金矿、东道口金矿等多处矿山。另外，在山东省栖霞市还拥有控股子公司：栖霞市金兴矿业有限公司。

黄金行业的周期性主要体现为受宏观经济的周期影响。黄金兼具商品及金融工具双重属性，与国民经济的景气程度有很强的相关性，当出现通货膨胀预期时，市场避险情绪上升，黄金金融属性中的保值增值能力凸显，金价通常会上涨，从而有利于黄金生产企业；当经济运行良好时，黄金的避险作用会有所下降，金价通常会出现回落，但仍有对黄金首饰、工业用金、医务用金、官方储备等方面的需求支撑金价。

经过多年的研发和技术积累，公司的生产工艺已达到国内先进水平，获得省部级科技进步一等奖三项、国家科技进步二等奖一项。此外，公司多项技术成果被国家知识产权局授予发明专利，其中一项发明专利获得中国专利优秀奖。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	主要系本期新项目湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目和稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目首期工程建成投产，由在建工程转入固定资产。
在建工程	主要系本期新项目湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目和稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目首期工程建成投产，由在建工程转入固定资产。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术优势

公司是国家科技进步奖获奖企业、国家高新技术企业，同时，是中国黄金销售收入十大企业、中国黄金经济效益十佳企业、中国黄金十大冶炼企业。近年来，随着复杂金精矿综合回收技术改造项目和提金尾渣综合回收利用项目的顺利建成、投产运行，公司在处理多元素复杂金精矿方面提升到了国内同行业领先水平。目前，公司已摸索出了更加合理的原料配比、工艺流程物料循环和交叉利用，突破了生产工艺和设备的关键环节和技术，提高了复杂金精矿的处理效率和回收率。

为保证公司技术研发工作持续推进，公司组建了企业技术中心（省级），院士工作站，挂牌博士后创新实践基地，与中南大学合作共建贵金属清洁冶金工程技术中心。近些年，公司的研发投入占营业收入的比重一直保持在3%以上。截至2018

年底，公司已获得“高砷复杂金精矿多元素的提取方法”、“一种湿法黄金冶炼废渣的处理方法”、“一种从铜阳极泥中提取铂钯的方法”等9项发明专利和“一种骤冷塔”、“水膜除尘器”、“一种无动力酸雾捕集器”等12项实用新型专利，一项发明专利获得中国专利优秀奖。今年以来，公司在各个领域的优异表现，得到了政府部门及相关组织的表彰奖励。恒邦股份先后被评为“中国黄金十大冶炼企业第一名”“全国设备管理优秀单位”“山东省企业品牌价值百强”等荣誉称号。在相关专业领域，公司被评为“可提供标准金锭、银锭先进单位”；“恒邦银”成功注册伦敦金银协会白银现货品牌；公司主导起草的《贵金属精矿贸易仲裁处理规范》、《贵金属精矿取样和制样方法》，通过全国有色金属标委会专家组审定；公司参与起草的一个团体标准、两个行业标准，获得全国有色金属标委会技术标准三等奖。截至年底，公司参与制订、修订的国标、行标、团标达19个，累计下发34个，进一步提升了公司在行业内的知名度和话语权。

公司“难处理多金属混合铅物料低碳熔炼综合回收新技术研发及产业化应用”成果、“高砷难处理矿富氧熔炼收砷关键技术”成果及“氧气底吹熔炼造钼捕金处理复杂金精矿技术开发与应用”成果分别获得2013年度、2016年度、2017年度中国有色金属协会科技进步一等奖。2017年1月，公司参与完成的“底吹熔炼—熔融还原—富氧挥发连续炼铅新技术及产业化应用”项目获得国家科技进步奖二等奖。同时，公司还十分注重群众性创新活动，建有省级职工创新工作室。

2、资源综合利用优势

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

3、规模优势

黄金冶炼行业具有明显的规模经济效益。公司已经形成了一定的规模化经营能力。经过多年努力，公司围绕着黄金冶炼及有色金属综合利用这一主线，已拥有传统湿法冶金系统（包含直接氰化、焙烧氰化系统、两段焙烧+骤冷收砷系统）及火法冶金系统（包含富氧底吹熔炼造钼捕金+熔炼烟气骤冷收砷系统、富氧底吹熔炼+粉煤底吹直接还原系统、富氧侧吹熔炼系统）等8条冶炼生产线，具备年产黄金50吨、白银700吨的能力，在冶炼过程中副产硫酸的能力达到100万吨。同时公司全资子公司威海恒邦化工生产各类磷铵、复合肥等肥料远销国内外，其中磷酸一铵、磷酸二铵被评为“山东省名牌产品”。2018年度，公司主要产品产量分别为黄金37.94吨、白银539.77吨和电解铜12.95万吨。

4、完整产业链优势

公司经过多年发展已构筑较为完整的产业链，涵盖从地质勘探、采矿、选矿、冶炼、精炼和深加工（硫酸和化肥业务）等一体化生产经营模式，为公司持续发展和减少盈利波动创造了良好的条件。目前，公司在小金属、多种有价元素及其化合物生产、稀贵金属提纯及深加工等领域开展了工作。未来，公司将有更多机会进行产业链的进一步深度延伸，开发更高附加值的新产品。

多年来，公司一直通过多种方式增加自给原料的供应，减少生产原料的外部依赖。为加大勘查力度，公司除利用本公司的勘查队伍和设备探矿外，还与外部勘查单位合作，在公司所属的采矿区和探矿区内积极开展地质找矿工作。2014年，公司委托山东省第三地质矿产勘查院在探矿权范围内进行勘查，山东省第三地质矿产勘查院依据委托书和相关技术规范开展了野外工作，编制了《山东省烟台市牟平区辽上矿区深部及外围金矿详查报告》，并于2014年12月下旬送交山东省储量评审办公室申报评审，2015年2月1日，该报告通过了专家评审，并出具了《〈山东省烟台市牟平区辽上矿区深部及外围金矿详查报告〉评审意见书》（鲁矿勘审金字〔2015〕7号）。本次备案通过的资源储量情况详查区内新增金矿石量20,715,771t，金金属量69,003kg，平均品位 3.33×10^{-6} 。为尽快实现矿区经济效益，近年来，公司根据辽上矿区的地质工作情况，积极推进相关开采手续的办理工作。2018年4月14日，公司收到自然资源部关于《山东省烟台市牟平区辽上矿区金矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审备案证明（国土资储备字〔2018〕139号），结论为辽上矿区矿床地质勘查工作达到勘探程度，保有资源储量：金矿，矿石量17,405,182吨，金金属量69,913千克，平均品位 4.02×10^{-6} ，低品位金矿，矿石量2,957,105t，金金属量5,616kg，

平均品位 $Au1.90 \times 10^{-6}$

截止报告期末,公司拥有金矿采矿权16个,总面积为15.31平方公里,主要为公司本部和子公司栖霞金兴等拥有的矿权;拥有探矿权21个,总面积为62.48平方公里;公司探明黄金储量约112.01吨。公司子公司杭州建铜集团有限公司拥有铜矿采矿权1个,面积为0.43平方公里;探矿权2个,面积为2.78平方公里。

5、安全生产优势

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

6、管理优势

公司的管理团队在矿产勘查、采选冶炼、企业管理、技术研发等方面,始终坚持“依托市场定位技术、依托技术支撑经营、依托经营保障盈利”的发展理念,把握技术创新,持续进行攻关和突破。公司董事长、总经理已在黄金行业工作达20多年,从中积累了丰富的技术创新和管理经验。公司拥有一支精干的矿山和冶炼管理团队,他们在勘探、采矿、选矿、冶炼领域积累了丰富的经验。公司的技术人员在黄金行业都有多年的工作经验,为企业的稳定、持续发展提供了保障。

公司于近年创新考核模式,全面推行以毛利润为核心依据的考核办法,考核落实到具体生产车间,将原料端的考核与生产端的效益相挂钩,由此直接促进了两个系统的紧密合作,大大提高了企业的综合经济效益,在各层级自主经营管理上发挥了独到的优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(1) 业务范围及主要产品

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

(2) 经营情况

2018年度，公司实现营业收入2,120,095.73万元，较上年度增加了7.21%；营业成本为1,971,298.16万元，较上年度增加8.04%。营业利润为49,571.35万元，较上年度增长0.89%；利润总额为47,334.92万元，较上年度下降0.87%；归属上市公司所有者净利润40,576.82万元，较上年度增加1.92%。

2018年度，公司共完成黄金产量37.94吨，较上年度下降了1.45%；白银539.77吨，较上年度下降了2.01%；电解铜12.95万吨，较上年度下降了10.25%；硫酸110.18万吨，较上年度下降了9.75%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	21,200,957,294.27	100%	19,775,566,252.50	100%	7.21%
分行业					
有色金属开采冶炼	18,167,290,041.07	85.69%	18,470,432,911.17	93.40%	-1.64%
化工生产	541,058,422.34	2.55%	543,488,046.89	2.75%	-0.45%
矿粉销售	1,106,399,996.73	5.22%	566,744,332.97	2.87%	95.22%
其他业务	1,386,208,834.13	6.54%	194,900,961.47	0.99%	611.24%
分产品					
黄金	7,963,928,237.75	37.56%	8,479,413,676.32	42.88%	-6.08%
白银	1,733,129,715.61	8.17%	1,995,375,586.04	10.09%	-13.14%

电解铜	6,123,251,368.87	28.88%	6,291,078,908.62	31.81%	-2.67%
硫酸	214,300,757.03	1.01%	143,952,886.15	0.73%	48.87%
磷铵及其他化肥	326,757,665.31	1.54%	399,535,160.74	2.02%	-18.22%
铅	2,054,583,010.11	9.69%	1,511,188,182.95	7.64%	35.96%
锌、锑、铋、硒等金属	292,397,708.73	1.38%	193,376,557.24	0.98%	51.21%
其他	1,106,399,996.73	5.22%	566,744,332.97	2.87%	95.22%
其他业务	1,386,208,834.13	6.54%	194,900,961.47	0.99%	611.24%
分地区					
上海	13,073,370,108.63	61.66%	14,306,801,031.93	72.35%	-8.62%
山东	1,243,369,701.16	5.86%	2,776,019,169.80	14.04%	-55.21%
东北	1,135,806,491.23	5.36%	543,646,388.06	2.75%	108.92%
江浙	1,284,682,635.44	6.06%	547,364,074.57	2.77%	134.70%
江西	366,027,905.35	1.73%	137,782,850.58	0.70%	165.66%
湖南	165,188,786.29	0.78%	114,238,822.11	0.58%	44.60%
安徽	841,965,831.56	3.97%	375,494,468.57	1.90%	124.23%
其他	3,090,545,834.61	14.58%	974,219,446.88	4.93%	217.23%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属开采冶炼	18,167,290,041.07	16,755,234,604.90	7.77%	-1.64%	-1.25%	-0.36%
化工生产	541,058,422.34	578,003,281.63	-6.83%	-0.45%	-3.80%	3.73%
矿粉销售	1,106,399,996.73	1,047,481,052.58	5.33%	95.22%	105.39%	-4.69%
分产品						
黄金	7,963,928,237.75	7,068,526,730.87	11.24%	-6.08%	-8.73%	2.58%
白银	1,733,129,715.61	1,461,202,949.20	15.69%	-13.14%	-14.55%	1.39%

电解铜	6,123,251,368. 87	6,088,968,814. 99	0.56%	-2.67%	4.88%	-7.16%
硫酸	214,300,757.03	295,148,866.44	-37.73%	48.87%	19.62%	33.68%
磷铵及其他化肥	326,757,665.31	282,854,415.19	13.44%	-18.22%	-20.12%	2.07%
铅	2,054,583,010. 11	1,968,309,419. 13	4.20%	35.96%	26.75%	6.96%
锌、镉、铋、 硒等金属	292,397,708.73	168,226,690.71	42.47%	51.21%	8.83%	22.40%
其他	1,106,399,996. 73	1,047,481,052. 58	5.33%	95.22%	105.39%	-4.69%
分地区						
上海	13,042,036,918 .96	12,099,612,219 .94	7.23%	-8.84%	-7.61%	-1.23%
山东	1,182,251,041. 25	1,129,786,658. 11	4.44%	-55.63%	-55.45%	-0.37%
东北	584,666,679.11	518,701,942.69	11.28%	7.55%	1.45%	5.33%
江浙	1,284,682,635. 44	1,197,452,003. 28	6.79%	134.70%	132.68%	0.81%
江西	165,828,969.17	99,281,803.84	40.13%	20.36%	17.65%	1.38%
湖南	165,188,786.29	156,613,761.66	5.19%	44.60%	44.42%	0.12%
安徽	841,965,831.56	781,747,760.64	7.15%	124.23%	120.08%	1.75%
其他	2,548,127,598. 36	2,397,522,788. 94	5.91%	185.97%	174.92%	3.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
有色金属冶炼(黄金)	销售量	公斤	28,742.53	31,292.42	-8.15%
	生产量	公斤	14,559.11	14,865.65	-2.06%
	库存量	公斤	1	0.38	163.68%
	购入量	公斤	23,376.17	20,777.4	12.51%
	返金量	公斤	9,192.13	5,995.66	53.31%
有色金属冶炼(白)	销售量	公斤	565,651.5	584,957.98	-3.30%

银)	生产量	公斤	539,768.85	550,827.27	-2.01%
	库存量	公斤	4,684.6	30,567.25	-84.67%
有色金属冶炼(电解铜)	销售量	吨	138,121.75	153,474.73	-10.00%
	生产量	吨	129,529.24	144,323.32	-10.25%
	库存量	吨	2,901.49	4,363.48	-33.51%
	自用量	吨	275.81	321.79	-14.29%
	购入量	吨	7,406.33	2,543.3	191.21%
化工生产(硫酸)	销售量	吨	907,968.29	979,766.04	-7.33%
	生产量	吨	1,101,799.9	1,220,799.62	-9.75%
	库存量	吨	18,234.37	13,185.29	38.29%
	自用量	吨	188,782.53	287,142.66	-34.25%
化工生产(磷铵)	销售量	吨	86,416.95	154,983.86	-44.24%
	生产量	吨	90,249	155,345.25	-41.90%
	库存量	吨	13,098.82	9,266.77	41.35%
有色金属冶炼(铅)	销售量	吨	125,505.89	98,220.28	27.78%
	生产量	吨	95,258.47	97,720.12	-2.52%
	库存量	吨	559.11	824.99	-32.23%
	自用量	吨	59.75	139.53	-57.18%
	购入量	吨	30,041.29		100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、黄金返金量同比增加53.31%，主要系本期合质金业务量增加，以及收购金精矿的结算方式变化，影响返金量增加较大；
- 2、白银、电解铜和电解铅库存量同比分别下降84.67%、33.51%和32.23%，主要系本期加大主要产品销售力度来提高资金周转效率，导致库存量同比减少；
- 3、电解铜购入量同比增加192.21%，主要系本期子公司上海琨邦和杭州建铜电解铜贸易量增加所致；
- 4、硫酸库存量同比增加38.29%，主要系本期末硫酸市场价格上涨，公司放缓了硫酸销售节奏，导致硫酸库存量增加；
- 5、硫酸自用量同比减少34.25%，主要系本期磷铵生产量下降，硫酸用量减少所致；
- 6、磷铵销售量和生产量同比下降44.24%和41.90%，主要系本期公司调整产能结构，减少磷铵生产量所致；
- 7、磷铵库存量同比增加41.35%，主要系本期末磷铵市场需求量下降、价格下跌，导致磷铵库存量增加；
- 8、铅自用量同比下降54.18%，主要系本期提金尾渣综合利用项目熔炼车间底吹炉停车维修减少所致；
- 9、铅购入量同比增加100%，主要系本期子公司上海琨邦开展的电解铅贸易所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属开采冶炼	原材料	16,214,858,609.24	82.25%	16,461,463,785.35	90.22%	-1.50%
有色金属开采冶炼	人工工资	141,933,977.52	0.72%	131,666,655.44	0.72%	7.80%
有色金属开采冶炼	折旧	200,378,821.55	1.02%	197,930,117.54	1.08%	1.24%
有色金属开采冶炼	能源	198,063,196.59	1.00%	176,683,289.47	0.97%	12.10%
化工生产	原材料	346,980,180.78	1.76%	383,422,050.18	2.10%	-9.50%
化工生产	人工工资	39,711,550.85	0.20%	35,283,773.43	0.19%	12.55%
化工生产	折旧	82,343,219.28	0.42%	79,271,598.90	0.43%	3.87%
化工生产	能源	108,968,330.72	0.55%	102,880,990.43	0.56%	5.92%
矿粉销售	原材料	921,523,950.88	4.67%	395,316,886.49	2.17%	133.11%
矿粉销售	人工工资	32,859,009.55	0.17%	28,759,882.89	0.16%	14.25%
矿粉销售	折旧	27,646,103.11	0.14%	27,562,176.03	0.15%	0.30%
矿粉销售	能源	65,451,989.05	0.33%	58,356,812.49	0.32%	12.16%
其他业务	其他	1,332,262,616.86	6.76%	167,771,534.58	0.92%	694.09%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金	原材料	6,906,144,380.51	35.03%	7,593,517,988.49	41.62%	-9.05%
黄金	工资	53,207,631.02	0.27%	48,963,610.35	0.27%	8.67%
黄金	折旧	47,429,216.17	0.24%	47,468,854.41	0.26%	-0.08%
黄金	能源	61,745,503.18	0.31%	54,724,096.35	0.30%	12.83%

白银	原材料	1,428,567,902.91	7.25%	1,679,579,720.95	9.21%	-14.94%
白银	工资	8,130,392.35	0.04%	7,646,430.48	0.04%	6.33%
白银	折旧	6,954,954.95	0.04%	6,957,931.98	0.04%	-0.04%
白银	能源	17,549,698.99	0.09%	15,814,944.68	0.09%	10.97%
电解铜	原材料	5,889,936,446.95	29.88%	5,612,335,275.06	30.76%	4.95%
电解铜	工资	43,020,296.93	0.22%	41,491,201.73	0.23%	3.69%
电解铜	折旧	94,768,001.42	0.48%	94,772,598.38	0.52%	0.00%
电解铜	能源	61,244,069.69	0.31%	56,985,577.58	0.31%	7.47%
铅	原材料	1,848,761,323.54	9.38%	1,439,726,962.42	7.89%	28.41%
铅	工资	29,031,409.86	0.15%	27,655,737.77	0.15%	4.97%
铅	折旧	42,199,934.70	0.21%	42,207,581.16	0.23%	-0.02%
铅	能源	48,316,751.03	0.25%	43,314,004.73	0.24%	11.55%
硫酸	原材料	101,523,489.20	0.52%	66,471,907.37	0.36%	52.73%
硫酸	工资	32,889,403.14	0.17%	28,738,713.62	0.16%	14.44%
硫酸	折旧	78,400,622.97	0.40%	75,400,622.97	0.41%	3.98%
硫酸	能源	82,335,351.14	0.42%	76,127,425.67	0.42%	8.15%
磷铵及其他化肥	原材料	245,456,691.58	1.25%	316,950,142.81	1.74%	-22.56%
磷铵及其他化肥	工资	6,822,147.71	0.03%	6,545,059.81	0.04%	4.23%
磷铵及其他化肥	折旧	3,942,596.31	0.02%	3,870,975.93	0.02%	1.85%
磷铵及其他化肥	能源	26,632,979.59	0.14%	26,753,564.76	0.15%	-0.45%
锌、镉、铋、硒等金属	原材料	141,448,555.32	0.72%	136,303,838.43	0.75%	3.77%
锌、镉、铋、硒等金属	工资	8,544,247.37	0.04%	5,909,675.11	0.03%	44.58%
锌、镉、铋、硒等金属	折旧	9,026,714.32	0.05%	6,523,151.61	0.04%	38.38%
锌、镉、铋、硒等金属	能源	9,207,173.70	0.05%	5,844,666.13	0.03%	57.53%
其他	原材料	921,523,950.88	4.67%	395,316,886.49	2.17%	133.11%
其他	工资	32,859,009.55	0.17%	28,759,882.89	0.16%	14.25%

其他	折旧	27,646,103.11	0.14%	27,562,176.03	0.15%	0.30%
其他	能源	65,451,989.05	0.33%	58,356,812.49	0.32%	12.16%
其他业务	其他	1,332,262,616.86	6.76%	167,771,534.58	0.92%	694.09%

说明

- 1、硫酸原材料成本同比增加52.73%，主要系本期硫酸生产所耗辅助材料市场价格较去年同期上升所致；
- 2、锌、镭、铋、硒等金属工资、折旧和能源等成本分别同比增加44.58%、38.38%和57.53%，主要系本期新增三氧化二镭、精铋和二氧化硒等产品所致；
- 3、其他原材料成本同比增加133.11%，主要系本期子公司恒邦拉美、香港恒邦和恒邦瑞达的矿粉贸易量增加所致；
- 4、其他业务成本同比增加694.09%，主要系本期本公司矿粉和阳极板贸易量增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、新设子公司

(1) 新设子公司情况如下：

2018年05月15日，公司设立上海琨邦国际贸易有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围；

2018年09月27日，公司设立烟台恒邦高纯新材料有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围，本期尚未实际出资，未开展业务。

(2) 2018年新设公司财务状况如下：

名称	2018年12月31日净资产	2018年度净利润
上海琨邦国际贸易有限公司	20,607,941.69	-392,058.31

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
恒邦华金金业有限公司	1.00	100.00	转让	7月23日	工商变更	2,773,128.88	13.50
瓦房店华铜矿业有限公司	110,000,000.00	100.00	转让	9月7日	工商变更	24,194,380.68	

2018年5月31日，公司与赵刚签署《恒邦华金金业有限公司股权转让协议》，公司将子公司恒邦华金金业有限公司5000万元认购股权中的4325万元以1元的价格转让给赵刚，转让后公司持有13.5%的认股权，2018年7月23日完成股权变化工商变更。

2016年10月27日，公司与营口汇鑫实业有限公司签署股权转让协议书，公司以1.1亿元的价格将瓦房店市华铜矿业有限公司100%股权转让给营口汇鑫实业有限公司，2018年9月7日完成工商变更。

3、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
杭州建铜集团有限公司	100.00	公司及被合并方长期受同一公司控制	2018-10-18	付款超过50%

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州建铜集团有限公司	294,638,486.71	34,833,536.70	316,840,127.27	36,359,055.27

2018年10月8日，公司与母公司烟台恒邦集团有限公司签署《现金购买杭州建铜集团有限公司股权之股权转让协议》，双方约定烟台恒邦集团以5亿元的价格将杭州建铜集团有限公司100%股权转让给公司，2018年12月21日完成工商变更。

(2) 合并成本

合并成本	杭州建铜集团有限公司
现金	485,000,000.00
非现金资产的账面价值	15,000,000.00
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

(3) 合并日被合并方的资产、负债

项目	杭州建铜集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产总额	509,286,987.58	524,745,705.54
负债总额	179,778,597.50	184,116,964.39
净资产	329,508,390.08	340,628,741.15
减：少数股东权益		
取得净资产	329,508,390.08	340,628,741.15

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	11,598,465,962.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.71%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海黄金交易所	7,987,596,177.99	37.68%
2	上海融锐贸易发展有限公司	1,227,864,755.23	5.79%
3	上海海亮铜业有限公司	1,425,025,074.70	6.72%
4	营口盛海化工有限公司	481,419,440.99	2.27%
5	连云港市云海电源有限公司	476,560,513.32	2.25%
合计	--	11,598,465,962.23	54.71%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,134,091,922.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沈阳金大玮珠宝有限公司	1,740,298,075.57	9.99%
2	威海市国有资本运营有限公司	982,278,951.59	5.64%
3	营口盛海化工有限公司	617,663,892.81	3.54%
4	建发物流集团有限公司	481,046,787.21	2.76%
5	第一量子赞比亚有限公司	312,804,215.41	1.79%
合计	--	4,134,091,922.59	23.72%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	139,161,173.03	108,744,865.84	27.97%	主要系：(1)贸易类矿粉、阳极板销售量较去年同期增加，导致销售运费增加；(2)子公司恒邦拉美出口量较去年同期增加，导致出口检验费用增加。
管理费用	493,575,067.87	423,482,400.19	16.55%	主要系：(1)新项目开车前储备人员支付的工资列支在管理费用，导致

				管理费用中工资增加；(2) 公司 2018 年实行员工免费就餐，导致职工福利费用增加；(3) 公司人员增加，以及调整保险缴纳基数导致，社会保险费用增加。
财务费用	257,539,696.19	280,291,341.69	-8.12%	主要系：(1) 偿还公司债以后，高利率的长期融资减少，导致利息支出减少；(2) 本期内银行承兑汇票和国际信用证保证金增加，导致本期利息收入增加，冲减财务费用所致。
研发费用	60,137,530.91	45,385,924.89	32.50%	主要系本期新增的研发项目费用较去年同期增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

2018年公司共有14项重点研究项目，已完成11项，其中有两项研究成果已实现产业化，分别为氰化尾渣无害化处理技术研究、氰化尾渣脱氰工艺技术研究。通过火法熔炼、湿法分解两种技术处理氰化尾渣，可大大降低废渣的环境污染风险，减轻企业的环保压力，并会对整个行业形成很好的示范带头作用，促进氰化尾渣的无害化、资源化升级改造。2018年公司申报的重金属精矿贸易仲裁处理规范、铜冶炼分银渣化学分析方法、银精矿化学分析方法，荣获全国有色金属标准化技术委员会技术标准优秀奖三等奖。公司与邱定蕃院签订合作协议，申请成立院士工作站，并得到山东省科学技术厅的正式批复。

2018年国家科技部组织制定的重点研发计划“固废资源化”重点专项，我公司承担了“铜冶炼危废源头减量及全过程控制技术与示范”、“有色行业含氰/含硫高毒危废安全处置与资源化利用技术与示范”两个重点专项中的工程示范。在项目实施过程中，不仅增强了公司科技创新及研发能力，提升了公司行业知名度，而且与相关院所建立了良好的战略合作关系，对公司未来的发展具有重大意义并能产生较大的社会及环境效益。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	495	490	1.02%
研发人员数量占比	12.29%	10.20%	2.09%
研发投入金额（元）	665,622,788.32	682,369,898.86	-2.45%
研发投入占营业收入比例	3.14%	3.45%	-0.31%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	23,941,481,563.15	21,181,734,303.12	13.03%
经营活动现金流出小计	22,784,417,849.87	20,387,184,091.22	11.76%
经营活动产生的现金流量净额	1,157,063,713.28	794,550,211.90	45.62%
投资活动现金流入小计	59,732,572.05	299,999,855.31	-80.09%
投资活动现金流出小计	927,706,088.63	768,281,360.00	20.75%
投资活动产生的现金流量净额	-867,973,516.58	-468,281,504.69	-85.35%
筹资活动现金流入小计	7,352,514,684.23	9,285,750,001.04	-20.82%
筹资活动现金流出小计	7,536,506,036.01	9,996,243,886.89	-24.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-183,991,351.78	-710,493,885.85	74.10%
现金及现金等价物净增加额	106,982,080.27	-385,231,565.78	127.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加45.62%，主要系本期以银行承兑汇票支付矿粉采购款较去年同期增加所致；

(2) 投资活动现金流入小计较去年同期减少80.09%，主要系本期子公司杭州建铜理财投收到的现金减少所致；

(3) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少85.35%，主要系本期新项目湿法黄金冶炼废渣无害化处理和稀贵金属资源综合回收利用投资较去年同期增加所致；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加74.10%，主要系2017年公司归还了11亿元公司债，筹资活动现金流出较大，本期通过银行融资补充筹资活动现金净流入所致；

(5) 现金及现金等价物净增加额较去年同期增加127.77%，主要系本期以银行承兑汇票支付矿粉采购款较去年同期增加，导致经营活动产生的现金流入增加，筹资活动方面，由于2017年公司一次性归还了11亿元公司债，公司去年期末现金余额减少，综合影响本期现金及现金等价物净增加额较去年同期增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,520,843.72	10.46%	公司无效套期保值部分和处置子公司瓦房店华铜矿业有限公司收益。	否

公允价值变动损益	8,325,121.50	1.76%	公司开展黄金租赁业务。	否
资产减值	60,908,175.24	12.87%	公司计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	781,739.55	0.17%	公司收到的客户违约金，以及施工单位的罚款收入。	否
营业外支出	23,146,056.45	4.89%	公司因湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目建设需要场地，将一条硫酸生产线拆除后固定资产报废损失。	否
资产处置收益	71,228.49	0.02%	公司固定资产处置收益。	否
其他收益	16,589,326.64	3.50%	公司收到的政府补助，以及前期政府补助递延摊金额。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	2,169,714,813.60	14.54%	1,317,289,073.95	9.81%	4.73%	本期较上期增加 64.71%，主要系本期银行承兑汇票和国际信用证的保证金增加所致。
应收账款	69,121,948.68	0.46%	12,533,919.05	0.09%	0.37%	本期较上期增加 451.48%，主要系本期硫酸和贸易阳极板的应收账款增加，以及子公司恒邦拉美出口矿粉业务量增加，导致尾款未收回金额增加，综合影响应收账款增加所致。
存货	5,328,054,612.90	35.71%	4,846,800,728.25	36.08%	-0.37%	本期较上期增加 9.93%，主要系新项目湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目开车后，储备原材料和流程在制品增加所致。
投资性房地产	1,174,732.42	0.01%		0.00%	0.01%	本期较上期增加 100%，主要系其为本期收购的子公司杭州建铜用于出租的房屋资产。

固定资产	4,328,598,098.71	29.01%	3,613,943,247.82	26.90%	2.11%	本期较上期增加 19.77%，主要系本期新建湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目和稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目首期工程等项目建成投产，由在建工程转入固定资产所致。
在建工程	325,415,253.04	2.18%	507,054,368.95	3.77%	-1.59%	本期较上期下降 35.82%，主要系本期新建湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目和稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目首期工程等项目建成投产，在建工程转入固定资产所致。
短期借款	6,638,313,536.71	44.49%	5,484,045,026.29	40.82%	3.67%	本期较上期增加 21.05%，主要系本期以流动资金贷款代替公司保值的黄金租赁所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,289,100.00	0.01%	660,771.11	0.00%	0.01%	本期较上期增加 95.09%，主要系子公司恒联废旧物资期货持仓浮动盈利所致。
应收票据	54,102,573.55	0.36%	100,234,499.12	0.75%	-0.39%	本期较上期减少 46.02%，主要系本期末以银行承兑汇票支付原材料采购款较上期增加所致。
预付款项	1,682,240,382.10	11.28%	1,646,427,655.71	12.26%	-0.98%	
其他应收款	112,929,333.95	0.76%	295,492,362.84	2.20%	-1.44%	本期较上期减少 61.78%，主要系本期并购了同一控制下的关联公司杭州建铜，期初追溯合并了杭州建铜，上期母公司恒邦集团所欠杭州建铜借款本期已偿还所致。
其他流动资产	236,446,552.00	1.58%	362,949,931.99	2.70%	-1.12%	本期较上期下降 34.85%，主要系公司套期保值持仓量较 2017 年底下降，导致保证金下降所致。
可供出售金融资产	32,000,000.00	0.21%	32,250,000.00	0.24%	-0.03%	
无形资产	391,036,517.31	2.62%	432,754,135.45	3.22%	-0.60%	
长期待摊费用	67,608,666.43	0.45%	88,116,335.65	0.66%	-0.21%	本期较上期下降 23.27%，主要系公司车间大修费用和电解铅介质本期摊销完毕所致。
递延所得税资产	35,980,136.76	0.24%	54,625,935.84	0.41%	-0.17%	本期较上期下降 34.13%，主要系套期保值持仓的浮动盈利较 2017 年

						底下降，导致所产生的递延所得税资产下降，以及搬迁支出所产生的递延所得税资产本期摊销完毕，综合影响递延所得税资产下降。
其他非流动资产	84,220,206.96	0.56%	123,040,426.60	0.92%	-0.36%	本期较上期下降 31.55%，主要系新建湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目和稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目首期工程建成投产，上期预付的工程设备款本期转入固定资产，以及厂区东土地价款支付后退回土地保证金所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	207,009,492.25	1.39%	799,338,398.75	5.95%	-4.56%	本期较上期下降 74.10%，主要系本期以流动资金贷款替代了公司保值的黄金租赁所致。
应付票据及应付账款	2,546,414,326.36	17.07%	1,616,164,648.67	12.03%	5.04%	本期较上期增加 57.56%，主要系本期以银行承兑汇票支付原材料采购款较去年同期增加，导致应付票据余额增加所致。
预收款项	548,103,381.89	3.67%	327,421,941.41	2.44%	1.23%	本期较上期增加 67.40%，主要系本期矿粉和阳极板贸易量较去年同期增加，导致预收货款增加所致。
其他应付款	134,889,707.56	0.90%	169,275,967.53	1.26%	-0.36%	本期较上期下降 20.31%，主要系子公司栖霞金兴向恒邦集团借款金额下降所致。
一年内到期的非流动负债	82,426,468.00	0.55%	138,236,375.83	1.03%	-0.48%	本期较上期下降 40.37%，主要系公司从中国银行借入的 3 年期美元贷款本期到期偿还所致。
其他流动负债	69,150.00	0.00%	32,205,295.58	0.24%	-0.24%	本期较上期下降 99.79%，主要系公司套期保值持仓浮动亏损下降所致。
应付债券	99,600,000.00	0.67%	0.00	0.00%	0.67%	本期较上期增加 100.00%，主要系本期新增 1 亿元定向融资工具债项所致。
长期应付款	58,806,582.27	0.39%	72,658,398.33	0.54%	-0.15%	本期较上期下降 19.06%，主要系将一年内到期的融资租赁金额转入一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	8,202,382.99	0.05%	3,107,625.12	0.02%	0.03%	本期较上期增加 163.94%，主要系本期计提了土地复垦费所致。
递延所得税负债	54,512,771.11	0.37%	66,155,082.16	0.49%	-0.12%	本期较上期下降 17.60%，主要系公司套期保值持仓浮动亏损下降，导

						致其产生递延所得税负债下降所致。
--	--	--	--	--	--	------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	660,771.11				1,289,100.00	660,771.11	1,289,100.00
金融资产小计	660,771.11				1,289,100.00	660,771.11	1,289,100.00
上述合计	660,771.11				1,289,100.00	660,771.11	1,289,100.00
金融负债	799,338,398.75					592,328,906.50	207,009,492.25

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,922,341,329.73	银行承兑汇票、信用证保证金等
应收票据	2,000,000.00	国内信用证业务质押
其他流动资产	43,523,492.29	期货保证金
无形资产	12,800,798.05	子公司栖霞金兴矿业有限公司借款抵押的土地使用权
固定资产	6,478,132.76	子公司栖霞金兴矿业有限公司借款抵押的房屋建筑物

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州建铜集团有限公司	开采：铜矿（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。加工、销售：铜、锌、硫精矿粉	收购	500,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无限期	加工、销售：铜、锌、硫精矿粉及其他矿产品；制造、销售：合金粉末及机械设备；销售：五交化及化工原料	已完成收购	41,576,392.49	41,576,392.49	否	2018年08月29日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

<p>及其他矿产品；制造、销售：合金粉末及机械设备；销售：五交化及化工原料（除危险化学品及易制毒化学品）；在资质允许范围内承揽固体矿产勘查（含国外工程承揽）。汽车配件、润滑油</p>							<p>（除危险化学品及易制毒化学品）；在资质允许范围内承揽固体矿产勘查（含国外工程承揽）。汽车配件、润滑油、金属材料、木材、煤炭（无储存）、五金机电、专用设备、劳保用</p>						
---	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

油、金属材料、木材、煤炭（无储存）、五金机电、专用设备、劳保用品、电子产品、仪器仪表、橡胶制品、塑料制品、家居用品、酒店用品、办公用品、家具批发、							品、电子产品、仪器仪表、橡胶制品、塑料制品、家居用品、酒店用品、办公用品、家具批发、零售。						
---	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

	零售。													
合计	--	--	500,000.00	--	--	--	--	--	--	41,576.392.49	41,576,392.49	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	660,771.11			1,289,100.00	660,771.11		1,289,100.00	自有资金
合计	660,771.11	0.00	0.00	1,289,100.00	660,771.11	0.00	1,289,100.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州建铜集团有限公司	子公司	开采：铜矿；加工、销售：铜、锌、硫精矿粉及其他矿产品等。	22,000,000.00	507,903,518.81	336,483,370.87	386,284,683.43	56,443,912.89	41,576,392.49
威海恒邦化工有限公司	子公司	黄金、白银、硫基三元复合肥、复混肥料、掺混肥料等	90,000,000.00	434,534,875.89	30,500,781.03	531,643,666.01	-2,018,503.61	-2,094,002.45
栖霞市金兴矿业有限公司	子公司	黄金探矿、采矿、选矿	182,105,519.00	485,897,663.95	29,153,733.34	109,880,443.82	-38,403,696.38	-39,957,233.70
香港恒邦国际物流有限公司	子公司	进出口报关运输，一般贸易整柜进口	50,000,000.00 (HKD)	338,213,924.49	68,908,798.20	2,266,264,705.04	24,726,011.64	22,400,634.46
恒邦拉美有限公司	子公司	矿产品收购与贸易；矿业设备与消耗品贸易	500,000.00 (USA)	215,835,567.38	15,811,165.38	590,928,509.33	3,479,305.38	1,116,499.53
上海琨邦	子公司	货物及技	100,000,00	29,448,318	20,607,941	660,384,14	-516,939.1	-392,058.3

国际贸易 有限公司		术进出口 业务等	0.00	.39	.69	0.28	7	1
--------------	--	-------------	------	-----	-----	------	---	---

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
瓦房店华铜矿业有限公司	转让	影响净利润增加。
恒邦华金金业有限公司	转让	影响净利润增加。
上海琨邦国际贸易有限公司	投资	影响净利润减少。
杭州建铜集团有限公司	收购	影响净利润增加。

主要控股参股公司情况说明

(1) 杭州建铜集团有限公司：成立于1995年12月20日，统一社会信用代码/注册号：913301821439781293，住所为浙江省杭州市建德市新安江街道岭后村，注册资本2,200万元，法定代表人：吕旭光。公司经营范围：开采：铜矿（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在批准的有效期限内方可经营）。加工、销售：铜、锌、硫精矿粉及其他矿产品；制造、销售：合金粉末及机械设备；销售：五交化及化工原料（除危险化学品及易制毒化学品）；在资质允许范围内承揽固体矿产勘查（含国外工程承揽）。汽车配件、润滑油、金属材料、木材、煤炭（无储存）、五金机电、专用机械设备、劳保用品、电子产品、仪器仪表、橡胶制品、塑料制品、家居用品、酒店用品、办公用品、家具批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

恒邦股份持有其100%股权。截至2018年12月31日，杭州建铜总资产50,790.35万元，总负债17,142.01万元，净资产33,648.34万元；2018年度实现营业收入38,628.47万元，比上年同期31,684.01万元增加21.92%；净利润4,157.64万元，比上年同期3,635.91万元增加14.35%，主要系本期主要产品市场价格上涨所致。

(2) 威海恒邦化工有限公司：成立于2005年1月31日，统一社会信用代码/注册号：913710837763370225，住所为山东省乳山市下初镇驻地，注册资本9,000万元，法定代表人孙瑞涛。经营范围为前置许可经营项目：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（工业用）、氟硅酸钠（工业用）、硫酸渣、盐酸、碳酸氢铵、液氨、甲醇、氨水、炉渣、粉煤灰、气体二氧化碳、石膏粉、水泥缓凝剂、缓释肥料、控释肥料、有机肥料、有机一无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、腐植酸肥料、叶面肥料生产、销售；备案范围内的货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）。

恒邦股份持有其100%股权。截至2018年12月31日，威海恒邦总资产43,453.49万元，总负债40,403.41万元，净资产3,050.08万元；2018年度实现营业收入53,164.37万元，比上年同期59,811.25万元减少11.11%；净利润-209.40万元，比上年同期633.01万元减少133.08%，主要系本期磷铵及其他化肥市场销售价格下跌所致。

(3) 栖霞市金兴矿业有限公司：成立于1993年4月16日，统一社会信用代码/注册号：9137068670585601X6，住所为霞光路170号，注册资本18,210.55万元，法定代表人樊明玉。经营范围为黄金探矿、采矿、选矿（以上各项只限分支机构经营）；尾矿综合利用开发、技术服务；房屋租赁。（凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

恒邦股份持有其65%股权，栖霞市黄金集团公司持有其35%股权。截至2018年12月31日，该公司的总资产为48,589.77万元，总负债45,674.39万元，净资产为2,915.37万元；2018年度实现的营业收入为10,988.04万元，比上年同期13,017.34万元减少15.59%，净利润为-3,995.72万元，比上年同期-1,203.06万元减少232.13%，主要系本期产品产量下降所致。

(4) 香港恒邦国际物流有限公司：持有香港公司注册处核发的编号为2076137的《公司注册证明书》，股份总数为：50,000,000.00 (HKD)。注册地址：9/F., Hip Shing Hong Centre, 55 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong, 业务性质：进出口报关运输，一般贸易整柜进口。

恒邦股份持有其100%股权。截至2018年12月31日，该公司的总资产为33,821.39万元，总负债26,930.51万元，净资产

为6,890.88万元；2018年度实现营业收入226,626.47万元，比上年同期143,757.64万元增加57.64%；净利润2,240.06万元，比上年同期497.16万元增加350.57%，主要系本期矿粉贸易量增加所致。

(5) 恒邦拉美有限公司：成立于2015年3月，税号为20600217764，住所为秘鲁利马，注册资本50万美元，法定代表人徐夫奎。经营范围有矿产品收购与贸易；矿业设备与消耗品贸易。

恒邦股份持有其99.94%股权。截至2018年12月31日，该公司的总资产为21,583.56万元，总负债20,002.44万元，净资产为1,581.12万元；2018年度实现营业收入59,092.85万元，比上年同期22,410.90万元增加163.68%；净利润111.65万元，比上年同期821.86万元减少86.41%，主要系本期所增加的矿粉贸易量为中大型矿山业务，利润率较低，业务量增加导致期间费用增加，影响利润下降。

(6) 上海琨邦国际贸易有限公司：成立于2018年05月15日，统一社会信用代码/注册号：91310120MA1HP348XM，住所为上海市奉贤区金海公路6055号11幢2021室，注册资本10000万元，法定代表人吕东。经营范围为从事货物及技术进出口业务，金属制品、金属材料、机械设备、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、矿产品、自行车（电动自行车按本市产品目录经营）、五金交电、日用百货、针纺织品、珠宝首饰批发、零售，食用农产品的销售，从事新能源科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电子商务（不得从事金融业务），货物运输代理，仓储服务（除危险化学品），商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

恒邦股份持有其100%股权。截至2018年12月31日，该公司的总资产为2,944.83万元，总负债884.04万元，净资产为2,060.79万元；2018年度实现的营业收入为66,038.41万元，净利润为-39.21万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

1、战略方针

本着“以人为本，永续发展”的企业理念，紧紧围绕黄金探、采、选、冶及化工生产等主营业务，依托公司黄金冶炼核心技术优势和在矿山开采方面多年的经验积累，以“横向扩张，纵向延深，把主业做大做强”为战略方针，以不断的技术创新为支撑、以稳妥的市场运营为保障，以市场大势为导向，不断提升市场运营能力、内部管控水平，提高企业效益，持续创建员工幸福、客户满意、环境和谐、国际一流的贵金属冶炼和资源综合利用企业。

2、战略目标

根据公司董事会制定的战略规划，公司将进一步夯实黄金冶炼主营业务基础，继续发挥多金属回收的资源综合利用优势，并依托先进的生产工艺和丰富的技术积累，以提升杂矿处理能力为目标，着重在最佳物料配比上下功夫，实现对金、银等贵金属和铜、锌、铋、锑、碲、硒等有价值元素的综合回收，提升公司的经济效益。未来，公司将依托理念、技术、管理“三大创新”，沿着“垂直一体化、相关多元化”的战略主线，瞄准“有价值元素全产品化、绿色发展零废物、生产操作无人值守”三大战略目标，做强黄金、白银生产为主的冶炼产业，着力延伸产业链条、不断丰富产品种类，依托公司已有稀散小金属，开拓高端材料制造领域，重点生产高纯材料，产出高纯砷、锑、铋、碲及其相关的高纯化合物，努力迈向高端制造业。此外，

公司还将进一步夯实矿山基础，重点是利用目前良好的探矿成果，增加自产金产量，逐步释放资源效益，为公司持续发展提供更强的动力。

（二）风险分析及应对措施

1. 探矿及开采风险

为使资源得到充分利用，国家有关部门划定了各矿山的勘探开采范围，公司未来勘探开采范围的扩大亦受到此政策的限制，对公司寻找后备资源形成了一定制约。此外，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，而资源勘探开发具有不可预计性。由于勘探获取资源储量可能产生较大开支，公司不能保证初期的勘探必然获得有价值的资源储量。若公司不能通过勘探增加本公司现有矿区的资源储量，则未来的业务发展可能会受到不利影响。

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。本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，本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。

应对措施：加强人才团队的建设，资源勘探开发要统筹规划，协调工作，逐步的拓宽勘探领域，降低探矿风险。

2. 政策风险：政府实行自然保护区或禁止采矿区划后，一些保护区内拥有矿权给企业带来开采矿山的政策风险。矿业权证到期未及时办理变更、延续以及特定项目建设未取得国家规定的批文而擅自实施，带来企业生产经营活动政策风险。

应对措施：加强对国家、地区政策的把握与研究，加强与政府部门的沟通衔接，及时办理矿业权证延续及更新，确保矿山开采的依法合规。大型建设项目按国家法律法规实施，及时履行登记、办证、审批等程序。

3. 产品价格波动风险

黄金、白银等有色金属价格的剧烈波动及市场需求变化等，会对公司存货价值、经营业绩、现金流状况等产生较显著的影响。

应对措施：公司将充分发挥技术和管理优势，通过提高效率、严控成本等方式，实现稳健经营。另外公司亦采取套期保值措施有效的降低存货跌价风险。

4. 环保风险

黄金生产主要是采矿、选矿和冶炼过程，伴随着大量废弃物，需按国家产业政策和环保政策进行有效治理。如果国家提高环保标准或出台更加严格的环保政策，公司的经营成本将面临进一步上升的风险。

应对措施：通过加强环境管理，持续推进清洁生产，加大环保投入，不断进行工艺技术和装备水平改造升级，加强废物利用等一系列综合措施，全面提升了企业清洁生产水平。

5. 原材料供应风险

公司生产所需的主要原材料是金精矿，除公司自产外，还外购金精矿。而且，从公司的整体生产能力来看，原料来源的绝大部分，在今后相当长的时期内仍以外购为主。如果公司在探矿、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。

应对措施：为保障公司金精矿的供应，公司正逐步加大在探矿、采矿方面的投入力度，力争增加金精矿的自供能力，并努力和一些供应商建立了长期的供应合作关系。

(三) 2019年的经营计划和主要目标

针对现有的业务领域和产品品种，计划实现的主要指标如下：

项 目	2019年计划	2018年完成	增长(%)
营业总收入	225亿	212亿	6.13
净利润	4.00亿元	3.92亿	2.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	4.00亿元	4.06亿	-1.48

上述经营计划方案是公司自己提出的经营目标，不代表公司对2019年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

4、公司2019年重点工作安排和采取的措施

第一，要深化技术创新，增强核心竞争力。加大原料综合深度处理，回收有价金属，加快高纯新材料技术项目的推进，实现物料资源化和无害化。

第二，要优化生产组织，确保利润最大化。继续优化配矿、平稳运行、提高收率、降低成本。各生产单位，立足自身工艺特点，着力解决影响盈利的瓶颈和障碍，不断挖潜增效、提质升级。

第三，要强化市场运营，增加企业利润点。进一步做好全球矿业市场的深度考察，加大走出去的力度，重点围绕公司盈利矿源进行全方位的市场布局，构建起安全可靠的原料供应网络。着力看清大势、把握节点、掌握节奏、防控风险。

第四，要重点加大在项目建设过程中新技术、新装备的引进和研发力度，顺应人工智能时代新趋势，逐步提高企业自动化和技术水平；顺应国家生态文明建设新战略，努力实现各生产系统零废弃物的目标。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2016年度的利润分配方案为：公司不进行利润分配和公积金转增股本。

公司2017年度的利润分配方案为：公司以2017年12月31日的总股本910,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不进行公积金转增股本。

公司2018年度的利润分配方案为：公司不进行利润分配和公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	405,768,244.34	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	91,040,000.00	398,130,000.98	22.87%	0.00	0.00%	91,040,000.00	22.87%
2016 年	0.00	203,315,113.75	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东烟台恒邦集团有限公司	避免同业竞争	1、本公司及本公司控制的公司或其他组织中，没有与恒邦冶炼的现有主要产品相同或相似的产品或业务。 2、本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与恒邦冶炼现有主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。 3、若	2008 年 05 月 20 日	长期	严格履行

			<p>恒邦冶炼今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与恒邦冶炼新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。</p> <p>4、如若本公司及本公司控制的法人出现与恒邦冶炼有直接竞争的经营业务情况时，恒邦冶炼有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到恒邦冶炼经营。</p> <p>5、本公司承诺不以恒邦冶炼控股股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			东的地位谋求不正当利益，进而损害恒邦冶炼其他股东的权益。			
	实际控制人王信恩先生	避免同业竞争	<p>1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与恒邦冶炼的现有主要产品相同或相似的产品或业务。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与恒邦冶炼现有主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若恒邦冶炼今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内</p>	2008 年 05 月 20 日	长期	严格履行

			<p>外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与恒邦冶炼新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与恒邦冶炼有直接竞争的经营业务情况时，恒邦冶炼有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到恒邦冶炼经营。5、本人承诺不以恒邦冶炼实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害恒邦冶炼其他股东的权益。</p>			
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
将应收票据及应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应收票据及应收账款”金额 112,768,418.17元及123,224,522.23元。
将应收利息、应收股利及其他应收款合并为“其他应收款”列示	2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“其他应收款”金额295,492,362.84元及112,929,333.95元。
将在建工程及工程物资合并为“在建工程”列示	2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“在建工程”金额507,054,368.95元及325,415,253.04元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应付票据及应付账款”金额1,616,164,648.67元及2,546,414,326.36元。
将应付利息、应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示	2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“其他应付款”金额169,275,967.53元及134,889,707.56元。
将管理费用中的研发费用单独列示为“研发费用”	2017年度及2018年度合并利润表分别列示“研发费用”金额45,385,924.89元及60,137,530.91元；2017年度“管理费用”减少金额

45,385,924.89元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、新设子公司

(1) 新设子公司情况如下：

2018年05月15日，公司设立上海琨邦国际贸易有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围；

2018年09月27日，公司设立烟台恒邦高纯新材料有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围，本期尚未实际出资，未开展业务。

(2) 2018年新设公司财务状况如下：

名称	2018年12月31日净资产	2018年度净利润
上海琨邦国际贸易有限公司	20,607,941.69	-392,058.31

2、处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例	股权处 置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例
恒邦华金金业有限公司	1.00	100.00	转让	7月23日	工商变更	2,773,128.88	13.50%
瓦房店华铜矿业有限公司	110,000,000.00	100.00	转让	9月7日	工商变更	24,194,380.68	

2018年5月31日，公司与赵刚签署《恒邦华金金业有限公司股权转让协议》，公司将子公司恒邦华金金业有限公司5000万元认购股权中的4325万元以1元的价格转让给赵刚，转让后公司持有13.5%的认股权，2018年7月23日完成股权变化工商变更。

2016年10月27日，公司与营口汇鑫实业有限公司签署股权转让协议书，公司以1.10亿元的价格将瓦房店市华铜矿业有限公司100%股权转让给营口汇鑫实业有限公司，2018年9月7日完成工商变更。

3、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的 确定依据
杭州建铜集团有限公司	100.00	公司及被合并方长期 受同一公司控制	2018-10-18	付款超过50%

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日 被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
杭州建铜集团有限公司	294,638,486.71	34,833,536.70	316,840,127.27	36,359,055.27

2018年10月8日，公司与母公司烟台恒邦集团有限公司签署《现金购买杭州建铜集团有限公司股权之股权转让协议》，双方约定烟台恒邦集团以5亿元的价格将杭州建铜集团有限公司100%股权转让给公司，2018年12月21日完成工商变更。

(2) 合并成本

合并成本	杭州建铜集团有限公司
现金	485,000,000.00
非现金资产的账面价值	15,000,000.00
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

(3) 合并日被合并方的资产、负债

项目	杭州建铜集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产总额	509,286,987.58	524,745,705.54
负债总额	179,778,597.50	184,116,964.39
净资产	329,508,390.08	340,628,741.15
减：少数股东权益		
取得净资产	329,508,390.08	340,628,741.15

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	迟慰、姜益强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年、1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于 2017年1月22召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《〈山东恒邦冶炼股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要》、《山东恒邦冶炼股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理山东恒邦冶炼股份有限公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》等议案，并于2017年2月14日召开2017年第一次临时股东大会审议并通过了上述议案，详情请关注公司于2017年1月24日及2017年2月15日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。股东大会审议通过相关议案后，公司按照《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《中小企业板信息披露业务备忘录第7号：员工持股计划》等法律法规的要求，于2017年3月15日、4月15日、5月15日、6月15日分别在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布了《关于第一期员工持股计划的进展公告》，并于7月13日发布了《关于第一期员工持股计划购买完成的公告》。2018年度，员工持股到期后，公司于2018年9月18日将公司员工持股计划所持有的股票合计45,511,842股已全部出售完毕，占公司总股本的4.9991%，详情请关注公司于2018年9月19日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

十六、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	关联	关联	关联	关联	关联	关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披露
-----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

易方	关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易价格	交易金额(万元)	类交易金额的比例	的交易额度(万元)	超过获批额度	交易结算方式	得的同类交易市价	日期	索引
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	黄药、黑药	公开、公正	市场价格	563.13	0.03%	600	否	电汇、银行承兑汇票	563.13	2018年04月18日	关于预计2018年度日常关联交易的公告：巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	液碱、烧碱、硫酸铵等	公开、公正	市场价格	1,790.33	0.09%	2,500	否	电汇、银行承兑汇票	1,790.33	2018年04月18日	同上
铜陵华金矿业有限责任公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	矿石、运费	公开、公正	市场价格	4,566.98	0.23%	7,000	否	电汇、银行承兑汇票	4,566.98	2018年04月18日	同上
烟台恒邦印刷包装有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	印刷费	公开、公正	市场价格	42.67	0.00%	550	否	电汇、银行承兑汇票	42.67	2018年04月18日	同上
烟台恒	同一	采购	购材	公开、	市场	5,543.	0.28	6,000	否	电汇、	5,543.	2018	同上

邦合金材料有限公司	母公司	商品/接受劳务	料	公正	价格	36	%			银行承兑汇票	36	年 04 月 18 日	
烟台恒邦化工原料销售有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	硝酸、滤纸等	公开、公正	市场价格	843.87	0.04%	2,500	否	电汇、银行承兑汇票	843.87	2018 年 08 月 23 日	关于新增 2018 年度日常关联交易预计金额的公告：巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
烟台恒邦物流股份有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	购材料	公开、公正	市场价格	12,916.35	0.65%	20,000	否	电汇、银行承兑汇票	12,916.35	2018 年 04 月 18 日	关于预计 2018 年度日常关联交易的公告：巨潮资讯网、《证

													券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
烟台恒邦信息科技有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	购材料	公开、公正	市场价格	305.73	0.02%	1,800	否	电汇、银行承兑汇票	305.73	2018年04月18日	同上
烟台恒邦泵业有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	购材料	公开、公正	市场价格	399.23	0.02%	1,000	否	电汇、银行承兑汇票	399.23	2018年04月18日	同上
烟台恒邦电力供应服务有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	设备等	公开、公正	市场价格	117.13	0.01%	1,000	否	电汇、银行承兑汇票	117.13	2018年04月18日	同上
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	氨水、化肥等	公开、公正	市场价格	192.02	0.01%	100	是	电汇、银行承兑汇票	192.02	2018年04月18日	同上
烟台恒邦化工原料销售有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	硫酸、二氧化硫	公开、公正	市场价格	53.78	0.00%		是	电汇、银行承兑汇票	53.78	2018年04月18日	同上
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	电解铅、液氧等	公开、公正	市场价格	227.88	0.01%	500	否	电汇、银行承兑汇票	227.88	2018年04月18日	同上
烟台恒邦物流股份有	同一母公司	出售商品/提供	甲醇、氨水、硫酸、	公开、公正	市场价格	71.12	0.00%	900	否	电汇、银行承兑	71.12	2018年04月18	同上

限公司		劳务	二氧化 化硫 等							汇票		日	
泰山石 膏（威 海）有 限公司	参股 子公 司	出售 商品/ 提供 劳务	氨水	公开、 公正	市场 价格	13.87	0.00 %		是	电汇、 银行 承兑 汇票	13.87	2018 年 04 月 18 日	同上
合计				--	--	27,64 7.45	--	44,45 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				按双方签订的合同履行双方的权利和义务									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交 易 定 价 原 则	转 让 资 产 的 账 面 价 值 （ 万 元 ）	转 让 资 产 的 评 估 价 值 （ 万 元 ）	转 让 价 格 （ 万 元 ）	关联 交 易 结 算 方 式	交 易 损 益 （ 万 元 ）	披 露 日 期	披 露 索 引
烟台恒 邦集团 有限公 司	控股 股东	股权 收购	收购 恒邦 集团 下属 子公 司杭 州建 铜股 权	公开、 公正	32,884. 77	57,135. 66	50,0 00	电汇、银 行承兑 汇票	7,135.66	2018 年 08 月 29 日	关于现 金收购 杭州建 铜集团 有限公 司 100% 股权暨 关联交 易的公 告：巨潮 资讯网、 《证券 时报》、 《上海 证券 报》、《证 券日 报》、《中

											国证券 报》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				公司并购杭州建铜转让价格大于账面价值的原因主要是：无形资产中采矿权、探矿权和土地使用权，评估增值 20,601.22 万元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				影响净利润增加。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司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	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
栖霞市金兴矿业有限公司	2017年08月18日	10,000		6,445	一般保证	1年	是	是
栖霞市金兴矿业有限公司	2018年08月23日	10,000			一般保证	1年	否	是
威海恒邦化工有限公司	2017年08月18日	20,000			一般保证	2年	否	是
恒邦国际商贸有限公司	2017年08月18日	10,000			一般保证	1年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,445
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	50,000	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）	6,700
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）	30,000	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）	6,445
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		1.48%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		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 务担保余额（E）		6,445	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		6,445	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清 偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照股东大会、董事会、监事会“三会”规范进行运作, 相互协调、相互制约, 履职尽责, 保障公司的经营决策合法合规。完善公司的法人治理结构、内控体系和管理制度, 各组织直接职责明确、协调运转, 并通过组织内部学习, 确保制度的贯彻执行和公司各项生产经营活动的有序开展。公司严格履行信息披露义务, 确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。

公司注重股东权益保护的同时, 对债权人合法权益进行保护, 控制自身经营风险和财务风险。公司在生产经营过程中, 严格遵守相关合同及制度, 充分考虑债权人的合法权益维护双方良好的合作关系。

（二）关怀员工重视员工权益

员工是公司发展的依靠力。公司坚持以人为本, 将人才战略作为企业发展的重点。一方面, 公司依据《公司法》和《公司章程》的规定, 选举了职工代表监事, 确保公司员工在公司治理中享有充分的权利。企业用工严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规, 基于员工自愿、双向选择、协商一致的原则签订劳动合同, 明确员工所在岗位的责任、权力、义务及待遇等, 对所有员工形成较强的激励和约束。

公司始终重视人才建设, 坚持自主培养和人才引进结合, 优化人力资源配置。公司向员工提供有针对性的培训, 不断完善培训体系。公司针对不同层级的员工实施了专项培训, 让员工的综合素养得以不断提升。

公司一直以来都把努力改善员工生活、工作环境放在重要位置。公司设立员工大讲堂, 组织开展各种丰富多彩、寓教于乐的文体活动, 如举办篮球比赛、运动会、年度道德标兵评选等, 大大丰富了员工的业余文化生活, 增强员工的凝聚力、执行力和团队协作能力。同时, 公司还组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等, 使员工在做好本职工作之外, 整体职业素养和综合素质得到有效提升。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持“诚信经营”的理念, 在采购环节, 始终遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则, 与供应商之间一直保持平等的沟通和理性的管理, 遵守社会公德和商业道德, 不断规范采购相关管理规定, 坚决杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易, 创造公平竞争的商业环境。公司不断创新与供应商和客户的双向沟通机制, 通过多种形式, 加深沟通和了解, 形成诚信、共赢的价值链。

（四）安全生产

公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针, 提出“安全为了生产, 生产必须安全”安全观。安全管理组织较为完备, 安全制度操作程序和规程较为健全, 安全设施齐备, 在生产工艺与设备、安全管理、个体防护、电气安全、应急救援等各个环节均符合国家相关法律、法规的要求。由于制度严格, 措施到位, 执行有力, 公司从设立至今没有发生重大安全事故。

（五）环境保护

公司始终秉承“企业不消灭污染, 污染将消灭企业”的环保理念, 在快速发展的同时兼顾资源综合利用和生态环境保护, 积极开展有效的环境经营。公司在资源综合利用和生态环境保护方面持续投入大量的人力、物力和财力, 不断革新生产工艺、提升装备水平、优化生产过程、强化生产管理, 大力推进环保友好型技术研发, 不断完善治污工艺, 提高污染物的去除率, 同时积极开展尾矿、废渣、废石、废水的综合利用, 将污染物进行减量化、无害化、资源化, 在提高资源综合利用率、削减污染、保护环境方面取得了显著的成效。

（六）公司污染物排放符合国家要求标准

为全面推进工业污染防治工作, 提高工业污染源达标排放水平, 进一步削减工业污染物排放总量, 有效控制各类污染物排放, 不断改善环境质量, 公司积极配合环保部门按照目标责任书确定的目标任务要求, 将工业污染源达标排放作为公司环境管理重要工作内容, 认真履行职责, 切实加强公司重点车间管理, 不断完善环保设施, 保证环保设施正常稳定运行水平, 设有尾气在线监测系统, 直接和省、市、区联网, 经环境监控中心对其自动监测进行验收, 达到合格, 目前运行状况良好。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东恒邦冶炼股份有限公司	SO2	有组织	1	硫一车间	140.5mg/m3	SO2、NOx、粉尘执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB	7.2311t	-	无

						37/ 2376-201 3》第三时 段标准， 其他执行 《山东省 工业炉窑 大气污染 物排放标 准》 (DB37/ 2375-201 3)表 2 排放限值			
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	硫一车间	49mg/m ³	同上	2.5316t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	硫一车间	0.255mg/ m ³	同上	0.0133t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	铅	有组织	1	硫一车间	0.4mg/m ³	同上	0.0208t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	SO ₂	有组织	1	硫二车间	118mg/m ³	同上	6.1719t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	硫二车间	47.5mg/m ³	同上	2.4846t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	硫二车间	0.285mg/ m ³	同上	0.0112t	-	无
山东恒股 份有限公 司	铅	有组织	1	硫二车间	0.4mg/m ³	同上	0.0155t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	SO ₂	有组织	1	生化一车 间	119mg/m ³	同上	17.591t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	生化一车 间	55.5mg/m ³	同上	8.2062t	-	无

山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	生化一车 间	0.203mg/ m3	同上	0.0182t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	铅	有组织	1	生化一车 间	0.423mg/ m3	同上	0.038t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	SO2	有组织	1	生化二车 间	17.2mg/m 3	同上	4.7019t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	生化二车 间	6.63mg/m 3	同上	1.8124t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	生化二车 间	0.218mg/ m3	同上	0.0785t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	铅	有组织	1	生化二车 间	0.355mg/ m3	同上	0.128t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	SO2	有组织	1	冶二硫酸	19.8mg/m 3	同上	16.7255t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	冶二硫酸	37mg/m3	同上	31.2548t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	冶二硫酸	0.254mg/ m3	同上	0.1603t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	铅	有组织	1	冶二硫酸	0.305mg/ m3	同上	0.1925t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	SO2	有组织	1	冶三硫酸	15.2mg/m 3	同上	5.2513t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	NOx	有组织	1	冶三硫酸	66.8mg/m 3	同上	23.0779t	-	无
山东恒邦 冶炼股份 有限公司	砷	有组织	1	冶三硫酸	0.166mg/ m3	同上	0.0595t	-	无
山东恒邦	铅	有组织	1	冶三硫酸	0.295	同上	0.1105t	-	无

冶炼股份有限公司									
山东恒邦冶炼股份有限公司	SO2	有组织	1	冶二精炼	28mg/m ³	同上	92.9511t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	粉尘	有组织	1	冶二精炼	10.1mg/m ³	同上	33.5288t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	NOx	有组织	1	冶二精炼	17.2mg/m ³	同上	57.0985t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	砷	有组织	1	冶二精炼	0.228mg/m ³	同上	0.5719t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	铅	有组织	1	冶二精炼	0.212mg/m ³	同上	0.5307t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	SO2	有组织	1	冶三熔炼	20.6mg/m ³	同上	72.3586t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	粉尘	有组织	1	冶三熔炼	8.14mg/m ³	同上	28.5922t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	NOx	有组织	1	冶三熔炼	22.7mg/m ³	同上	79.7349t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	砷	有组织	1	冶三熔炼	0.138mg/m ³	同上	0.5162t	-	无
山东恒邦冶炼股份有限公司	铅	有组织	1	冶三熔炼	0.388mg/m ³	同上	1.4479t	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、废气的污染防治措施

公司焙烧氰化系统采用沸腾炉将金精矿进行高温焙烧，炉料当中的硫元素被氧化产生二氧化硫烟尘，经过炉冷、旋风除尘、电除尘器降温收尘后，再经文氏管、填料塔、电除雾净化除杂，干净的二氧化硫烟气进入转化器，将二氧化硫转化为三氧化硫，三氧化硫烟气通过干吸系统生产硫酸，吸收后的尾气经双氧水吸收处理后达标排放。

复杂金精矿综合利用系统采用富氧底吹熔炼造钽捕金工艺，主要是利用底吹炉熔池熔炼原理将入炉物料进行熔炼，炉

料中硫元素被氧化后产生二氧化硫烟尘，经过余热锅炉降温除尘、电收尘除尘以及骤冷收砷除砷后进入硫酸生产系统，经硫酸净化系统动力波、高效洗涤器、电除雾净化除杂后，干净的二氧化硫烟气进入转化器，将二氧化硫转化为三氧化硫，三氧化硫烟气通过干吸系统生产硫酸，吸收后的尾气经双氧水工艺处理后达标排放；在底吹炉、转炉冶炼过程中产生的无组织烟气，通过环保风机抽送至离子液尾气处理系统，经过电除雾、洗涤塔除杂后，干净低浓度二氧化硫通过离子液吸收、解析产生高浓度二氧化硫送至硫酸系统制酸，其余废气达标排放。

提金尾渣综合利用系统采用氧气底吹熔炼-粉煤熔融还原工艺，利用底吹炉熔池熔炼原理将入炉物料进行熔炼，炉料中的硫元素被氧化后产生二氧化硫烟尘，经过余热锅炉降温除尘、电收尘除尘后进入硫酸生产系统，经硫酸净化系统动力波、高效洗涤器、电除雾净化除杂后，干净的二氧化硫烟气通过转化器，将二氧化硫转化为三氧化硫，三氧化硫烟气通过干吸系统生产硫酸，吸收后的尾气经双氧水吸收处理后达标排放。底吹炉、还原炉、烟化炉冶炼过程中产生的无组织烟气，通过烟罩收集后。经布袋收尘器除尘，再经液碱吸收后达标排放。

焙烧氰化系统的生化二车间、复杂金精矿综合利用系统及提金尾渣综合利用系统尾气烟囱均安装有在线监控设施，对烟气中污染物进行实时监控。

2、废水的污染防治措施

(1) 生产废水

公司生产废水包括酸性废水及含砷废水，其中酸性废水采用石灰乳中和+电化学法处理工艺，含砷废水采用硫化法+石灰铁盐中和+电化学法处理工艺，总处理能力为5500m³/d，处理后的废水全部返回生产系统循环利用，不外排。

(2) 生活废水

公司建有一座处理能力为200m³/d生活污水处理站，处理后的废水用于绿化或道路清扫，不外排。

(3) 雨污分流

公司设有雨污分流系统，降雨过程前半小时的初期雨水经污水管线收集至雨水收集池，经水处理车间处理后返回生产系统循环利用。

3、固废污染防治措施

(1) 产生危险废物管理

公司严格遵循固体废物管理“减量化、资源化、无害化”的基本原则，公司产生的危险废物主要有氰化提金后产生的氰化尾渣；复杂金精矿综合利用系统电收尘产生的电尘灰；水处理车间含砷废水处理产生的硫化渣、中和渣。

① 氰化尾渣

氰化尾渣为氰化提金过程产生的尾渣，含无机氰化物，其仍含有较高品位金、银等贵金属。为有效回收该部分金银，同时减少含氰尾渣堆存，降低环境风险，公司建设湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目，不仅能实现金银和湿法黄金冶炼废渣中其它副产品的回收，而且湿法黄金冶炼废渣中的氰化物在高温缺氧的条件下全部分解成无毒的氮气和碳以及铁块矿，从而实现湿法冶炼废渣由危险废物变成产品，最终实现资源综合回收利用和废渣的无害化处理。针对部分金、银等含量较低的氰化尾渣，采用因科法脱除氰化物进行无害化处理。

② 硫化渣、中和渣

水处理车间在处理含砷废水过程中产生硫化渣、中和渣，硫化渣返回生化二车间利用，中和渣返回备料车间配矿利用。

③ 电尘灰

吹炼产生的电尘灰由提金尾渣综合回收利用系统配矿利用。

(2) 加强应急管理

为了确保环境安全，保障企业员工和周边居民安全和健康，公司针对自身环境风险源建立了相应的防范设施，编制了《山东恒邦冶炼股份有限公司综合环境应急预案》《山东恒邦冶炼股份有限公司专项环境应急预案（尾矿库）、（装置区）、（储存区）》《突发性危险废物事故应急救援预案》等环境风险应急预案并报地方生态环境行政主管部门备案，配备了必要的应急救援物资，并每年定期组织单位员工进行环境应急演练。

公司针对现有生产项目生产过程涉及到的生产原料、中间产品、产品及三废的特点，坚持以防为主、防控结合，建立了从“源头、过程、末端”三个环节的环境安全三级防控体系。

第一级防控措施：在堆场、装置、罐区周围建设防渗防腐的围堰、围堤及雨水收集池，防止污染雨水和轻微事故泄漏造成的环境污染事故。

第二级防控措施：在公司酸性废水处理站旁建事故水池作为二级预防控制措施，公司事故水池总容积23000m³，防渗结构可满足要求，且有足够的容量容纳全公司事故状态下的所有污水，防止较大生产事故泄漏物料和污染消防水和污染雨水造成的环境污染事故。

第三级防控措施：为避免突发事故引起废水污染事故，公司将罗家屯河两岸河堤进行浆砌，且在生化分公司下游处罗家屯河上建设了应急闸，防止重大生产事故泄漏物料和污染消防水等造成的水道河、黄垒河的环境污染。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

所有项目均按照要求办理环保三同时手续，按要求进行环境评价，已投入生产的项目均通过环保验收或经生态环境保护部门同意试生产。

突发环境事件应急预案

2018年新编制了《湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目应急预案》等项目应急预案，并于2018年12月份取得了生态环境部门备案。

环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》的规定，制定了本企业自行监测方案，并委托第三方有资质单位定期对废水、废气、地下水、地表水、固废、环境空气及噪声进行监测，根据要求进行信息公开。

其他应当公开的环境信息

保护环境是国家的基本国策。公司认真遵守国家环保法律法规、政策、标准，牢固树立“企业不消灭污染，污染将消灭企业”的环境保护理念，高度重视环境保护工作。全年各项环保设施均正常运行，废水、废气均实现达标排放，固体废物按国家标准处置，无环境污染事故发生。具体内容详见公司2019年4月26日披露的《山东恒邦冶炼股份有限公司2018年度环境报告书》，披露网址<http://www.cninfo.com.cn>。

其他环保相关信息

具体内容详见公司2018年4月26日披露的《山东恒邦冶炼股份有限公司2018年度环境报告书》，披露网址<http://www.cninfo.com.cn>。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,325,000					-15,600,000	-15,600,000	58,725,000	6.45%
3、其他内资持股	74,325,000					-15,600,000	-15,600,000	58,725,000	6.45%
二、无限售条件股份	836,075,000					15,600,000	15,600,000	851,675,000	93.55%
1、人民币普通股	836,075,000					15,600,000	15,600,000	851,675,000	93.55%
三、股份总数	910,400,000							910,400,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王信恩	62,400,000	15,600,000	0	46,800,000	高管锁定股部分解锁	2018.1.2
合计	62,400,000	15,600,000	0	46,800,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,029	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	58,893	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	35.87%	326,603,866	0	0	326,603,866	质押	317,999,800
王信恩	境内自然人	6.85%	62,400,000	0	46,800,000	15,600,000	质押	62,399,800

中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.20%	20,028,300	0	0	20,028,300		
高正林	境内自然人	1.75%	15,900,000	0	0	15,900,000	质押	13,309,900
王家好	境内自然人	1.75%	15,900,000	0	11,925,000	3,975,000	质押	15,659,600
张吉学	境内自然人	1.75%	15,900,000	0	0	15,900,000		
中航鑫港担保有限公司	国有法人	1.40%	12,775,000	0	0	12,775,000		
刘宇	境内自然人	1.05%	9,535,800	9535800	0	9,535,800		
谭志冰	境内自然人	1.05%	9,532,400	9,532,400	0	9,532,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.91%	8,283,540	7172176		8,283,540		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前述股东中，公司实际控制人为王信恩，系公司控股股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团 30.9%的股权，持本公司 6.85%股份。高正林、王家好、张吉学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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
烟台恒邦集团有限公司	326,603,866	人民币普通股	326,603,866					
中央汇金资产管理有限责任公司	20,028,300	人民币普通股	20,028,300					
高正林	15,900,000	人民币普通股	15,900,000					
张吉学	15,900,000	人民币普通股	15,900,000					
王信恩	15,600,000	人民币普通股	15,600,000					
中航鑫港担保有限公司	12,775,000	人民币普通股	12,775,000					
刘宇	9,535,800	人民币普通股	9,535,800					
谭志冰	9,532,400	人民币普通股	9,532,400					
香港中央结算有限公司	8,283,540	人民币普通股	8,283,540					
曲杰	5,433,600	人民币普通股	5,433,600					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前述股东中，公司实际控制人为王信恩，系公司控股股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团 30.9%的股权，持本公司 6.85%股份。高正林、王家好、张吉学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。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
烟台恒邦集团有限公司	左宏伟	2003 年 05 月 12 日	已三证合一，统一社会信用代码： 91370612751762348W	住宿、餐饮服务，海产品销售，海水养殖，企业管理培训（以上限下属分公司经营），日用百货、木材、矿产品、金、银、铜制品、服饰、纺织品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、水产品、炉料、纸、纸浆、煤炭、金属材料、焦炭、农产品批发、零售；服饰加工；货运代理服务（不含运输）；货物、技术进出口；泵、密封件、化学工业专用设备制造技术咨询服务；耐腐蚀泵、机械密封件、阀门、铸件、锻件、锻材、铁合金、化工设备配件、包装工业专用设备、矿山设备、化学工业专用设备、胎膜具制造、销售；机床维修；室内外装

				修设计；场地、房屋租赁；国家产业政策允许范围内的投资；金银制品加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
--	--	--	--	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

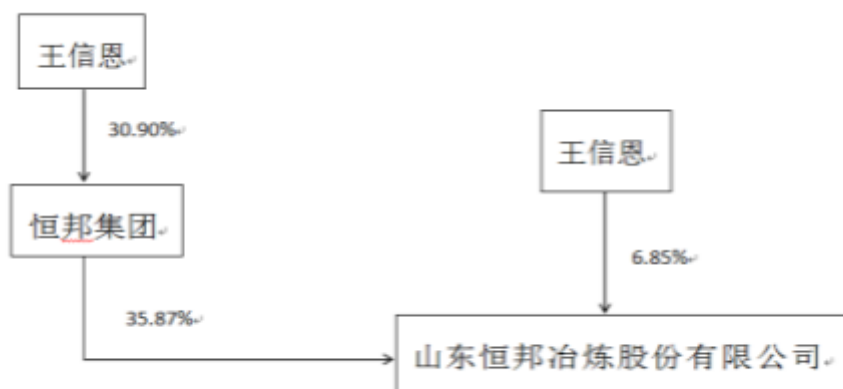
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王信恩	本人	中国	否
主要职业及职务	王信恩先生，1950 年出生，中共党员，大专学历，高级经济师。曾任牟平绣花厂车间主任、牟平造纸厂副厂长、牟平皮鞋材料厂副厂长、公司前身原牟平县黄金冶炼厂厂长。现为本公司董事长，兼任恒邦集团董事长、威海恒邦董事长、栖霞金兴董事长、华金矿业董事长。同时，还是中国黄金协会副会长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	近 10 年王信恩先生除控股本公司以外，未控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

一、报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

单位：股

持 5% 以上优先股股份的股东或前 10 名优先股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

三、公司优先股的利润分配情况

适用 不适用

四、优先股回购或转换情况

适用 不适用

五、报告期内优先股表决权恢复情况

1、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

2、优先股表决权恢复涉及的股东和实际控制人情况

适用 不适用

六、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
王信恩	董事长	现任	男	68	2015年 10月 09日		62,400, 000	0	0	0	62,400, 000
曲胜利	副董事长兼 总经理	现任	男	52	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
王家好	董事	现任	男	56	2015年 10月 09日		15,900, 000	0	0	0	15,900, 000
赵吉剑	董事	现任	男	48	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
张克河	董事兼 财务总监	现任	男	56	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
姜培胜	董事	现任	男	49	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
战淑萍	独立董 事	现任	女	62	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
黄祥华	独立董 事	现任	男	55	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
张昱波	独立董 事	现任	男	37	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
孔涛	监事会 主席	现任	男	49	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0

姜兰英	监事	现任	女	46	2015年 10月 09日		200	0	0	0	200
王传忠	监事	现任	男	31	2015年 10月 09日		600	0	0	0	600
张俊峰	副总经理	现任	男	45	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
张仁文	副总经理	现任	男	53	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
李天刚	副总经理	现任	男	41	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
纪旭波	副总经理	现任	男	40	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
刘元辉	副总经理	现任	男	39	2015年 10月 09日		0	0	0	0	0
王立新	副总经理	现任	男	51	2017年 01月 22日		0	0	0	0	0
夏晓波	副总经理	现任	男	39	2017年 03月 20日		0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	78,300, 800	0	0	0	78,300, 800

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一)董事会成员

王信恩先生，1950年出生，中共党员，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、栖霞金兴董事长、华金矿业董事长。同时，还是中国黄金协会副会长。

曲胜利先生，1966年出生，博士，中共党员，工程技术应用研究员。1990年起历任原牟平县黄金冶炼厂车间主任、公司企管科科长、生产技术科科长、调度室主任。现任本公司副董事长、总经理，兼任恒邦集团董事、威海恒邦董事。

王家好先生，1962年出生，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任招远黄金冶炼厂副科长，本公司副总经理。现任本公司董事，兼任恒邦集团副董事长。

赵吉剑先生，1970年出生，本科学历，中共党员，化验技师。曾任公司化验室主任、原料处经理、公司监事、供应部部长。现任本公司董事、副总经理。

张克河先生，1962年出生，大专学历，中共党员。曾供职于哈沟山金矿，1994年起一直负责公司财务工作，历任会计主管、财务负责人、财务部部长。现任本公司董事、副总经理、财务总监。

姜培胜先生，1969年出生，大专学历，中共党员，工程师，曾任公司设备部部长，动力部部长。现任本公司董事、副总经理。

张昱波先生，1981年出生，硕士研究生。曾任深圳市特尔佳科技股份有限公司证券部经理、证券事务代表、副总经理、董事会秘书，负责公司投融资及三会运作、投资者关系管理相关事项，已取得中国证监会认可的独立董事资格证书。

战淑萍女士，1956年出生，本科学历，注册会计师。曾担任烟台农业学校、烟台财会中专教师、东方海洋财务总监，历任山东乾聚会计师事务所合伙人、天同证券公司投行部副总经理，现任山东东方海洋科技股份有限公司董事、副总经理，已取得中国证监会认可的独立董事资格证书。

黄祥华先生，1963年1月出生，工商管理硕士，教授、高级工程师，先后担任北京有色冶金设计研究总院冶化所所长，中国有色工程设计研究总院科技部主任、冶化所所长，中国恩菲工程技术有限公司冶金项目部主任。现任中国恩菲工程技术有限公司副总经理，中国硫酸工业协会、中国索道工业协会副理事长。已取得中国证监会认可的独立董事资格证书。

(二)监事会成员

孔涛先生，1969年出生，本科学历，中共党员。1996年起在公司工作，现任本公司监事会主席、工会主席。

姜兰英女士，1972年1月出生，大专学历，工程师。曾任公司技术员，现任本公司监事、恒邦集团监督管理部副部长。

王传忠先生，1987年11月出生，本科学历，助理工程师。曾担任本公司审计监管部副部长。现任本公司企业文化和人力资源部部长。

(三)高级管理成员

张俊峰先生，1973年出生，在职博士研究生，中共党员，工程师。曾任公司硫酸二车间主任、技改办主任、项目管理部部长、冶炼部部长、技术部部长、董事会秘书。现任本公司副总经理。

张仁文先生，1965年出生，中共党员，高中文化，先后担任本公司调度室副主任、主任，生化分公司副经理、经理，冶炼一公司副经理，经理。现任本公司副总经理。

李天刚先生，1977年出生，大专学历，高级工程师，中共党员，先后担任本公司动力车间主任、动力部部长、总监助理、冶炼二公司经理。现任本公司副总经理。

纪旭波先生，1978年1月出生，在职博士研究生，中共党员，高级工程师。曾任公司福禄地金矿车间主任，瓦房店华铜矿业安保部部长，双鸭山矿业副经理，公司矿山部部长。现任公司副总经理。

刘元辉先生，1979年11月出生，大专学历。曾任威海恒邦生产部副部长、机动部部长、总经理助理、副总经理。现任本公司副总经理。

王立新先生，1967年2月出生，大专学历，毕业于沈阳黄金学院工业管理工程专业。曾任山东国大黄金股份公司副总经理、招金集团金合公司总经理、招金矿业生产部经理。现任本公司副总经理。

夏晓波先生，1979年6月出生，大专学历，中共党员。曾任总裁办公室副主任、证券部部长、总裁办公室主任。现任公司副总经理、董事会秘书。

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	2012年10月05日		否
曲胜利	烟台恒邦集团有限公司	董事	2012年10月05日		否

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
王信恩	威海恒邦化工有限公司、栖霞市金兴矿业有限公司、铜陵华金矿业有限责任公司	董事长	2011年01月27日		否
曲胜利	威海恒邦化工有限公司	董事	2011年09月17日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2016年5月6日收到中国证券监督管理委员会山东监管局《行政处罚决定书》，山东证监局对王信恩给予警告，并处罚款15万元；对张克河给予警告，并处罚款5万元；对曲胜利给予警告，并处罚款3万元；对张俊峰给予警告，并处罚款3万元。详见2016年5月7日在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露的《山东恒邦冶炼股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2016-023）。

四、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、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员的报酬、确定依据由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提请公司董事会审议批准，决策程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会》的相关规定。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司经营业绩、绩效考核和履职情况等指标确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王信恩	董事长	男	68	现任	42	否
曲胜利	副董事长兼总经理	男	52	现任	42	否

王家好	董事	男	56	现任	0	是
赵吉剑	董事兼副总经理	男	48	现任	29.4	否
张克河	董事兼财务总监	男	56	现任	25.2	否
姜培胜	董事兼副总经理	男	49	现任	25.2	否
战淑萍	独立董事	女	62	现任	8	否
黄祥华	独立董事	男	55	现任	8	否
张昱波	独立董事	男	37	现任	8	否
孔涛	监事会主席	男	49	现任	0	否
姜兰英	监事	女	46	现任	0	是
王传忠	职工监事	男	31	现任	6.05	否
张仁文	副总经理	男	53	现任	25.2	否
张俊峰	副总经理	男	45	现任	25.2	否
李天刚	副总经理	男	41	现任	25.2	否
纪旭波	副总经理	男	40	现任	25.2	否
刘元辉	副总经理	男	39	现任	29.4	否
王立新	副总经理	男	51	现任	25.2	否
夏晓波	董事会秘书、 副总经理	男	39	现任	21	否
合计	--	--	--	--	370.25	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	4,028
主要子公司在职员工的数量（人）	1,494
在职员工的数量合计（人）	5,522
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,418
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,176

销售人员	326
技术人员	525
财务人员	88
行政人员	767
其他	640
合计	5,522
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	402
大专	694
高中	1,819
高中以下	2,607
合计	5,522

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了完善的薪酬管理制度、健全的激励机制和社会保险，合理确定薪酬结构，合理优化资源配置，坚持按劳分配及权，责，利相统一的原则，统筹兼顾行业市场的吸引人才，实现公司与员工的共同发展。

3、培训计划

公司制定了员工培训计划，通过定期组织培训的方式提高员工素质，培训涵盖工艺技能、工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程等各个方面，并要求考核合格后方可上岗。

为了提高公司员工的整体素质和各层级管理人员的管理水平，加强人才梯队建设，围绕公司的战略目标并结合公司人才队伍建设的具体工作要求，公司内训、外训人员培训依次从公司级培训、车间级培训、班组级培训展开。

公司级培训：包括中高层管理人员培训、专业技术人员培训、后备人才培养、制度培训、理念培训及新工厂级培训。

车间级培训：包括班组长培训、员工在岗培训、制度培训和新员工车间级培训。

班组级培训：包括员工岗位操作规程培训、安全培训、制度培训和新员工班组级培训。

公司将重点加大员工的在岗培训，特别是“以师带徒”工作的开展，以实现员工培训率达100%。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《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》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的规定，不断完善公司的法人治理结构，建立、健全内部管理和控制制度，明确股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间的权责范围，确保股东大会、董事会、监事会、管理层等机构的规范、有效运作，维护广大股东利益。

公司治理的具体情况如下：

1. 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，并聘请律师出席见证，确保全体股东、特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分地行使自己的合法权利。报告期内公司共召开3次股东大会，全部由公司董事会召集。为维护全体股东尤其是中小投资者的合法权益，以上3次股东大会全部采用现场投票与网络投票相结合的方式，召集和召开程序、出席会议人员资格、会议表决程序及表决结果等事宜，均符合相关法律、法规、规章和规范性文件及《公司章程》的有关规定，会议通过的决议均合法有效。董事会对股东大会审议通过的各项议案进行了落实和执行，维护了全体股东的利益，推动了公司长期、稳定、健康、可持续发展。

2. 关于控股股东与公司的关系

公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东关联交易公平、合理，决策程序符合规定。报告期内，公司与控股股东及其关联方不存在非经营性资金占用的情形，公司亦没有为控股股东担保的情形。

3. 关于董事和董事会

根据《公司法》、《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》等有关规定和要求，公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》并切实执行。目前，公司董事会成员9人，其中独立董事3人，一名为行业专业人士，一名为财务专业人士，一名为法律专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求。报告期内，公司共召开5次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议的人员资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事认真履行诚实守信、勤勉尽责的义务，出席各董事会和股东大会，签署相关文件，同时积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，维护公司和股东的利益。公司独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法权益不受侵害，对重大及重要事项发表独立意见。

4. 关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，监事会人数和构成符合法律法规要求。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，列席公司股东大会和董事会，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。

5. 关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等法律、法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司董事会秘书为信息披露及投资者关系管理的负责人，通过采用投资者专线电话、电子邮箱、现场接待及深圳证券交易所互动易平台等多种方式，实现与广大投资者及时、高效的沟通。《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露的指定报纸，巨潮资讯网www.cninfo.com.cn为公司信息披露的指定网站，公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够平等地获得信息。

6. 关于公司内部审计情况

公司设立审计监管部，制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、实施等内容。通过内部审计工作的有效

开展，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行审计和监督，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

7. 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，能够主动承担社会责任，加大节能减排和环境保护的力度，促进公司健康、稳定、持续发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务独立

公司业务独立于控股股东，拥有独立的产供销体系，独立开展业务，具有自主经营能力，与控股股东之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立

公司设有企业文化和人力资源部，拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照相关法律、法规和公司章程的规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司并在公司领取报酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事以外的其它任何行政职务。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所、完整的资产结构、生产系统和配套设施系统，拥有独立的专利技术、土地使用权和房屋所有权。公司现有的资产不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部管理部门，各部门按照规定的职责独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立

公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在以所拥有的资产或公司信誉为股东或其他单位提供担保的情况。

综上所述，公司与控股股东在业务、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。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.55%	2018 年 02 月 28 日	2018 年 03 月 01 日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券

					日报》、《上海证券报》、及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年度股东大会	年度股东大会	50.84%	2018 年 05 月 23 日	2018 年 05 月 24 日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年第二次临时股东大会决	临时股东大会	46.41%	2018 年 09 月 13 日	2018 年 09 月 14 日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
战淑萍	5	4	1	0	0	否	2
黄祥华	5	3	2	0	0	否	2
张昱波	5	3	1	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等规定，关注公司运作的规范性，认真独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多专业性建议，对报告期内公司发生的日常关联及其他需要独立董事发表意见的事项进行审核并出具了独立董事意见，为完善公司监督机制，切实维护了公司和中小股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1. 战略委员会履职情况：董事会战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会战略委员会议事规则》及其它相关规定认真履行职责，报告期内，召开了四次会议，年度会议对公司2017年度工作情况进行了总结分析，并对2018年的主要经营计划和目标做了规划，结合公司所处行业领域的发展现状及公司实际情况，向董事会提出了多项合理化建议；其他会议对项目建设、融资事项、成立子公司烟台恒邦高纯新材料有限公司、现金收购杭州建铜集团有限公司100%股权暨关联交易等重大事项进行了认真讨论，提出了很好的建议，对公司的战略决策起了重要的作用。

2. 提名委员会履职情况：报告期内，公司提名委员会召开了一次会议，回顾总结董事会提名委员会2017年度工作情况，并根据公司经营情况、资产规模和股权结构，研究和完善董事、高级管理人员的选择标准和程序。

3. 审计委员会履职情况：审计委员会根据相关制度以及董事会赋予的职权和义务，本着勤勉尽责的原则，认真进行公司内部、外部审计的沟通、监督和核查工作，维护了审计的独立性。报告期内，审计委员会共召开了五次会议，对内部审计工作总结和计划、定期财务报告、财务决算报告、审计事务所年度审计工作总结、公司2017年的年度报告进行了审议，指导公司审计监管部开展各项内部审计工作。

4. 薪酬与考核委员会履职情况：报告期内，公司薪酬与考核委员会召开了一次会议，就公司董事、监事及高级管理人员年度履职情况进行了综合考核和评价，确定了年度薪酬发放方案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，为有效激励公司高级管理人员更好地履行职责，维护公司及股东的利益，公司以绩效考核指标定期从工作能力、履职情况和目标责任完成情况等几方面对高级管理人员进行考评。同时为适应公司健康、高速发展的需要，公司不断完善对高级管理人员的绩效考评方案，形成基本薪酬与年终绩效薪酬相结合的薪酬体系，使高级管理人员的薪酬回报与公司经营管理目标挂钩。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2018 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等进行判断	表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷
定量标准	以 2018 年度财务报表数据作为衡量指标	以营业收入、资产总额作为衡量指标
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>鉴证结论：我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
------	------	------	-----	-----	--------------	----	--------

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：

三、公司债券募集资金使用情况

四、公司债券信息评级情况

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
----	--------	--------	-------

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

十二、报告期内发生的重大事项

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 24 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2019）第 000346 号
注册会计师姓名	迟 慰、姜益强

审计报告正文

审 计 报 告

和信审字（2019）第000346号

山东恒邦冶炼股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称恒邦公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒邦公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

存货跌价准备

1、事项描述

截至2018年12月31日，如恒邦公司合并财务报表附注五、6披露：存货余额5,426,024,811.55元，存货跌价准备金额97,970,198.65元，账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。恒邦公司的原材料、库存商品和在产品受黄金、白银、电解铅等价格波动的影响，存在跌价的可能性较大，为此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对恒邦公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估。

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的存放地点、数量和状况等。

(3) 查询本年度主要产品单价变动情况，了解2018年度黄金、白银等产品价格的走势，判断产生存货跌价的风险。

(4) 获取恒邦公司的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

(二) 收入确认

1、事项描述

2018年度，如恒邦公司合并财务报表附注五、36披露：营业收入总额为21,200,957,294.27元，由于营业收入的确认直接影响到2018年财务报表的真实性、完整性和准确性以及2018年度经营成果的反映，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对销售与收款相关内部控制制度进行了解并执行测试程序；

(2) 选取部分销售业务的发票、发货单等资料与账面记录进行核对，评估收入确认是否与披露的收入确认政策一致；

(3) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

(4) 抽样选择部分客户进行函证，询证资产负债表日的应收账款余额及2018年度销售额。

四、其他信息

恒邦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒邦公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒邦公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒邦公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒邦公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒邦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：迟 慰
(项目合伙人)

中国·济南

中国注册会计师：姜益强

二〇一九年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,169,714,813.60	1,317,289,073.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,289,100.00	660,771.11
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	123,224,522.23	112,768,418.17
其中：应收票据	54,102,573.55	100,234,499.12
应收账款	69,121,948.68	12,533,919.05

预付款项	1,682,240,382.10	1,646,427,655.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	112,929,333.95	295,492,362.84
其中：应收利息	20,183,093.73	27,770,165.51
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,328,054,612.90	4,846,800,728.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,446,552.00	362,949,931.99
流动资产合计	9,653,899,316.78	8,582,388,942.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	32,000,000.00	32,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,174,732.42	
固定资产	4,328,598,098.71	3,613,943,247.82
在建工程	325,415,253.04	507,054,368.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	391,036,517.31	432,754,135.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	67,608,666.43	88,116,335.65
递延所得税资产	35,980,136.76	54,625,935.84
其他非流动资产	84,220,206.96	123,040,426.60
非流动资产合计	5,266,033,611.63	4,851,784,450.31
资产总计	14,919,932,928.41	13,434,173,392.33
流动负债：		
短期借款	6,638,313,536.71	5,484,045,026.29

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	207,009,492.25	799,338,398.75
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,546,414,326.36	1,616,164,648.67
预收款项	548,103,381.89	327,421,941.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,928,515.49	42,692,868.94
应交税费	41,778,718.70	40,649,883.95
其他应付款	134,889,707.56	169,275,967.53
其中：应付利息	20,610,558.21	24,396,876.61
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,426,468.00	138,236,375.83
其他流动负债	69,150.00	32,205,295.58
流动负债合计	10,249,933,296.96	8,650,030,406.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	99,600,000.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	58,806,582.27	72,658,398.33
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,202,382.99	3,107,625.12
递延收益	85,238,913.28	83,283,077.14
递延所得税负债	54,512,771.11	66,155,082.16
其他非流动负债	582,502.34	970,837.23

非流动负债合计	306,943,151.99	226,175,019.98
负债合计	10,556,876,448.95	8,876,205,426.93
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	910,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,703,751.68	1,278,869,847.16
减：库存股		
其他综合收益	24,014,826.06	-27,298,963.03
专项储备	49,407,419.28	48,722,697.68
盈余公积	313,355,027.73	284,008,252.19
一般风险准备		
未分配利润	2,291,750,745.98	2,054,204,712.80
归属于母公司所有者权益合计	4,356,631,770.73	4,548,906,546.80
少数股东权益	6,424,708.73	9,061,418.60
所有者权益合计	4,363,056,479.46	4,557,967,965.40
负债和所有者权益总计	14,919,932,928.41	13,434,173,392.33

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：张述璟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,068,610,242.04	1,241,869,254.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	66,687,749.53	70,531,985.32
其中：应收票据	42,732,573.55	64,174,499.12
应收账款	23,955,175.98	6,357,486.20
预付款项	2,170,208,040.79	2,101,967,086.14
其他应收款	56,062,171.76	55,892,361.56
其中：应收利息	20,183,093.73	27,770,165.51

应收股利		
存货	5,083,746,008.61	4,543,573,591.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	172,141,851.52	319,194,480.04
流动资产合计	9,617,456,064.25	8,333,028,759.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	26,000,000.00	25,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	656,356,292.29	437,319,052.58
投资性房地产		
固定资产	3,812,438,336.00	3,018,451,278.04
在建工程	208,705,251.92	430,633,552.84
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	155,839,510.61	165,332,283.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	66,883,223.41	87,715,078.67
递延所得税资产	30,494,727.18	49,150,350.99
其他非流动资产	81,353,754.32	118,564,619.05
非流动资产合计	5,038,071,095.73	4,332,666,215.85
资产总计	14,655,527,159.98	12,665,694,975.03
流动负债：		
短期借款	6,272,525,050.33	5,358,801,253.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	206,917,267.25	797,261,448.75
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,769,344,776.06	1,494,738,391.23
预收款项	507,551,077.02	215,023,270.75
应付职工薪酬	26,740,252.43	18,024,742.11
应交税费	17,248,324.08	12,956,090.87
其他应付款	44,980,436.88	39,828,286.59

其中：应付利息	19,577,035.10	23,215,292.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,426,468.00	138,236,375.83
其他流动负债		29,204,045.58
流动负债合计	9,927,733,652.05	8,104,073,904.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	99,600,000.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	49,774,543.04	63,626,359.10
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,202,382.99	3,107,625.12
递延收益	78,297,000.00	77,042,500.00
递延所得税负债	5,422,675.83	8,566,836.80
其他非流动负债	582,502.34	970,837.23
非流动负债合计	241,879,104.20	153,314,158.25
负债合计	10,169,612,756.25	8,257,388,063.20
所有者权益：		
股本	910,400,000.00	910,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,778,069.30	982,269,679.22
减：库存股		
其他综合收益	19,138,020.30	-24,823,438.73
专项储备	34,492,528.81	32,782,641.39
盈余公积	313,355,027.73	284,008,252.19
未分配利润	2,396,750,757.59	2,223,669,777.76
所有者权益合计	4,485,914,403.73	4,408,306,911.83
负债和所有者权益总计	14,655,527,159.98	12,665,694,975.03

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	21,200,957,294.27	19,775,566,252.50
其中：营业收入	21,200,957,294.27	19,775,566,252.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,779,750,330.32	19,185,152,004.12
其中：营业成本	19,712,981,555.97	18,246,369,553.22
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		
税金及附加	55,447,131.11	48,067,562.89
销售费用	139,161,173.03	108,744,865.84
管理费用	493,575,067.87	423,482,400.19
研发费用	60,137,530.91	45,385,924.89
财务费用	257,539,696.19	280,291,341.69
其中：利息费用	306,713,069.79	333,539,668.60
利息收入	118,825,210.68	45,198,798.59
资产减值损失	60,908,175.24	32,810,355.40
加：其他收益	16,589,326.64	6,899,272.02
投资收益（损失以“-”号填列）	49,520,843.72	-68,114,907.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,325,121.50	-38,467,228.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	71,228.49	620,970.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	495,713,484.30	491,352,355.06
加：营业外收入	781,739.55	3,187,667.99
减：营业外支出	23,146,056.45	17,034,826.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	473,349,167.40	477,505,196.88
减：所得税费用	81,482,400.65	83,508,148.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	391,866,766.75	393,997,048.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	391,866,766.75	393,997,048.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	405,768,244.34	398,130,000.98
少数股东损益	-13,901,477.59	-4,132,952.85
六、其他综合收益的税后净额	51,279,039.02	22,016,285.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,313,789.09	22,018,575.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51,313,789.09	22,018,575.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	46,160,534.03	23,488,989.55
5.外币财务报表折算差额	5,153,255.06	-1,470,414.09

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-34,750.07	-2,289.90
七、综合收益总额	443,145,805.77	416,013,333.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	457,082,033.43	420,148,576.44
归属于少数股东的综合收益总额	-13,936,227.66	-4,135,242.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.44
（二）稀释每股收益	0.45	0.44

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：34,833,536.70 元，上期被合并方实现的净利润为：36,359,055.27 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：张述璟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	18,807,537,549.09	18,808,314,460.37
减：营业成本	17,585,630,783.83	17,537,867,152.30
税金及附加	41,534,046.69	35,734,588.34
销售费用	100,734,511.69	91,978,291.13
管理费用	355,019,872.17	277,386,304.93
研发费用	60,137,530.91	45,385,924.89
财务费用	228,924,079.85	259,469,646.27
其中：利息费用	282,022,153.98	314,234,393.39
利息收入	117,161,006.32	44,707,175.13
资产减值损失	54,966,824.86	41,766,487.83
加：其他收益	14,759,500.00	5,241,043.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,769,207.53	-50,033,680.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,307,571.50	-37,889,438.56

资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,950.16	754,110.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	371,934,713.22	436,798,098.67
加：营业外收入	478,964.40	638,233.99
减：营业外支出	21,121,140.35	13,069,140.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	351,292,537.27	424,367,191.75
减：所得税费用	57,824,781.90	62,761,234.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	293,467,755.37	361,605,957.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	293,467,755.37	361,605,957.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	43,961,459.03	24,329,552.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	43,961,459.03	24,329,552.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	43,961,459.03	24,329,552.05
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	337,429,214.40	385,935,509.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,441,317,201.42	21,038,451,572.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	500,164,361.73	143,282,730.78
经营活动现金流入小计	23,941,481,563.15	21,181,734,303.12
购买商品、接受劳务支付的现金	21,387,249,150.60	19,127,409,835.17
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	512,590,286.28	470,960,873.09
支付的各项税费	255,196,684.03	223,952,853.88
支付其他与经营活动有关的现金	629,381,728.96	564,860,529.08
经营活动现金流出小计	22,784,417,849.87	20,387,184,091.22
经营活动产生的现金流量净额	1,157,063,713.28	794,550,211.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,420,446.61	278,300,000.00
取得投资收益收到的现金	11,876,043.70	13,223,052.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,162,106.74	2,432,089.90
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	3,273,975.00	6,044,712.51
投资活动现金流入小计	59,732,572.05	299,999,855.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	842,613,075.70	399,943,109.70
投资支付的现金	60,421,620.60	356,204,435.27
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,671,392.33	12,133,815.03
投资活动现金流出小计	927,706,088.63	768,281,360.00
投资活动产生的现金流量净额	-867,973,516.58	-468,281,504.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,047,840,934.48	8,059,167,866.18
发行债券收到的现金	99,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	205,273,749.75	1,226,582,134.86

筹资活动现金流入小计	7,352,514,684.23	9,285,750,001.04
偿还债务支付的现金	6,235,067,382.90	8,341,673,115.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	472,100,469.49	377,447,719.15
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	829,338,183.62	1,277,123,052.33
筹资活动现金流出小计	7,536,506,036.01	9,996,243,886.89
筹资活动产生的现金流量净额	-183,991,351.78	-710,493,885.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,883,235.35	-1,006,387.14
五、现金及现金等价物净增加额	106,982,080.27	-385,231,565.78
加：期初现金及现金等价物余额	140,391,403.60	525,622,969.38
六、期末现金及现金等价物余额	247,373,483.87	140,391,403.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,870,571,879.86	19,913,250,606.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	154,503,395.33	74,100,031.92
经营活动现金流入小计	20,025,075,275.19	19,987,350,638.41
购买商品、接受劳务支付的现金	17,794,344,149.78	18,874,125,954.95
支付给职工以及为职工支付的现金	403,052,433.66	371,605,609.57
支付的各项税费	178,850,153.47	170,287,292.00
支付其他与经营活动有关的现金	330,379,886.69	484,531,556.59
经营活动现金流出小计	18,706,626,623.60	19,900,550,413.11
经营活动产生的现金流量净额	1,318,448,651.59	86,800,225.30

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,583,412.44	11,569,974.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,806.70	915,684.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,741,219.14	12,485,658.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	788,532,114.87	328,220,613.47
投资支付的现金	550,886,120.60	77,668,654.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,133,815.03
投资活动现金流出小计	1,339,418,235.47	410,023,083.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,337,677,016.33	-397,537,424.80
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	6,510,655,129.49	7,826,738,866.18
发行债券收到的现金	99,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	154,744,807.60	1,150,250,200.96
筹资活动现金流入小计	6,764,799,937.09	8,976,989,067.14
偿还债务支付的现金	5,942,147,007.39	7,453,315,615.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	399,426,092.89	314,234,393.39
支付其他与筹资活动有关的现金	289,739,829.37	1,247,072,252.50
筹资活动现金流出小计	6,631,312,929.65	9,014,622,261.67
筹资活动产生的现金流量净额	133,487,007.44	-37,633,194.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	345,611.03	-235,800.27
五、现金及现金等价物净增加额	114,604,253.73	-348,606,194.30

加：期初现金及现金等价物余额	87,597,759.45	436,203,953.75
六、期末现金及现金等价物余额	202,202,013.18	87,597,759.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	910,400,000.00				1,278,869,847.16		-27,298,963.03	48,722,697.68	284,008,252.19		2,054,204,712.80	9,061,418.60	4,557,967,965.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	910,400,000.00				1,278,869,847.16		-27,298,963.03	48,722,697.68	284,008,252.19		2,054,204,712.80	9,061,418.60	4,557,967,965.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-511,166,095.48		51,313,789.09	684,721.60	29,346,775.54		237,546,033.18	-2,636,709.87	-194,911,485.94
（一）综合收益总额							51,313,789.09				405,768,244.34	-13,901,477.59	443,180,555.84
（二）所有者投入和减少资本					-478,000,000.00								-478,000,000.00

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-478,000.00								-478,000.00
(三) 利润分配								29,346,775.54		-168,222.211.16			-138,875.435.62
1. 提取盈余公积								29,346,775.54		-29,346.775.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-138,875.435.62			-138,875.435.62
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								684,721.60				133,422.31	818,143.91

1. 本期提取								42,75 5,258 .75					42,75 5,258 .75
2. 本期使用								42,07 0,537 .15					42,07 0,537 .15
(六) 其他					-33,1 66,09 5.48						11,13 1,345 .41	-22.0 34,75 0.07	
四、本期期末余额	910, 400, 000. 00				767,7 03,75 1.68		24,01 4,826 .06	49,40 7,419 .28	313,3 55.02 7.73		2,291 ,750, 745.9 8	6,424 ,708. 73	4,363 ,056, 479.4 6

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	910, 400, 000. 00				981,7 86,20 2.10		-47,9 07,16 3.49	27,80 9,432 .82	247,8 47,65 6.45		1,695, 825.3 00.39	13,20 7,542 .12	3,828 ,968, 970.3 9
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					297,0 83,64 5.06		-1,41 0,375 .00	13,56 2,040 .19			46,41 0,007. 17		355.6 45,31 7.42
其他													
二、本年期初余额	910, 400, 000. 00				1,278 ,869, 847.1 6		-49,3 17,53 8.49	41,37 1,473 .01	247,8 47,65 6.45		1,742, 235.3 07.56	13,20 7,542 .12	4,184 ,614, 287.8 1
三、本期增减变动金额（减少以							22,01 8,575	7,351 ,224.	36,16 0,595		311,9 69,40	-4,14 6,123	373,3 53,67

“—”号填列)							.46	67	.74		5.24	.52	7.59
(一) 综合收益总额							22,018,575.46				398,130,000.98	-4,132,952.85	416,015,623.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									36,160,595.74		-86,160,595.74		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									36,160,595.74		-36,160,595.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备							7,351,224.67					-13,170.67	7,338,054.00
1. 本期提取							39,499,933.93						39,499,933.93
2. 本期使用							32,148,709.26						32,148,709.26
(六) 其他													
四、本期期末余额	910,400,000.00				1,278,869,847.16		-27,298,963.03	48,722,697.68	284,008,252.19		2,054,204,712.80	9,061,418.60	4,557,967,965.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		-24,823,438.73	32,782,641.39	284,008,252.19	2,223,669,777.76	4,408,306,911.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,400,000.00				982,269,679.22		-24,823,438.73	32,782,641.39	284,008,252.19	2,223,669,777.76	4,408,306,911.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-170,491,609.92		43,961,459.03	1,709,887.42	29,346,775.54	173,080,979.83	77,607,491.90

(一) 综合收益总额							43,961,459.03			293,467,755.37	337,429,214.40
(二) 所有者投入和减少资本					-170,491,609.92						-170,491,609.92
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-170,491,609.92						-170,491,609.92
(三) 利润分配									29,346,775.54	-120,386,775.54	-91,040,000.00
1. 提取盈余公积									29,346,775.54	-29,346,775.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-91,040,000.00	-91,040,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备								1,709,887.42			1,709,887.42
1. 本期提取								32,527,848.72			32,527,848.72
2. 本期使用								30,817,961.30			30,817,961.30
(六) 其他											
四、本期期末余额	910,400,000.00				811,778,069.30		19,138,020.30	34,492,528.81	313,355,027.73	2,396,750.75	4,485,914,403.73

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	910,400,000.00				982,269,679.22		-49,152,990.78	23,335,606.90	247,847,656.45	1,898,224.41	4,012,924,367.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,400,000.00				982,269,679.22		-49,152,990.78	23,335,606.90	247,847,656.45	1,898,224.41	4,012,924,367.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,329,552.05	9,447,034.49	36,160,595.74	325,445.36	395,382,543.90
(一) 综合收益总额							24,329,552.05			361,605.95	385,931.1
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									36,160,595.74	-36,160,595.74	
1. 提取盈余公积									36,160,595.74	-36,160,595.74	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								9,447,034.49			9,447,034.49
1. 本期提取								31,714,310.39			31,714,310.39
2. 本期使用								22,267,275.90			22,267,275.90
(六) 其他											
四、本期期末余额	910,400.00				982,269,679.2		-24,823,438.73	32,782,641.39	284,008,252.1	2,223,669.7	4,408,306,911.

	0.00				2				9	77.76	83
--	------	--	--	--	---	--	--	--	---	-------	----

三、公司基本情况

(一) 公司概况

山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经牟平县体改委牟经改[1994]4号文批准，于1994年2月由牟平县黄金冶炼厂发起以定向募集方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码913700001653412924。

2008年5月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]582号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,400.00万股，同年5月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币9,580.00万元。

2009年5月，公司2008年度股东大会通过了《2008年度利润分配及公积金转增股本预案》，公司以资本公积转增股本9,580.00万股，转增后的公司股本总额为人民币19,160.00万元。

根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1182号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011年8月，公司向国华人寿保险股份有限公司等九位特定对象非公开发行3,600.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币22,760.00万元。

2012年5月，公司2011年度股东大会通过了《2011年度利润分配及公积金转增股本预案》，公司以资本公积转增股本22,760.00万股，转增后的公司股本总额为人民币45,520.00万元。公司2012年7月18日完成工商变更。

2015年4月，公司2014年度股东大会决议通过利润分配及公积金转增股本决议，公司以资本公积转增股本45,520.00万股，转增后的公司股本总额为91,040.00万元。

公司法定代表人为曲胜利，住所为烟台市牟平区水道镇。

公司经营范围：金银冶炼；电解铜、阴极铜、铅锭、有色金属、稀贵金属及其制品的生产及销售（不含危险化学品及国家限制、禁止类项目）；为企业内部金属冶炼配套建设危险化学品生产装置（许可内容以危险化学品建设项目安全审查意见书为准）；不带有储存设施的经营：硫酸、二氧化硫、三氧化二砷、氧（压缩的）、氧（液化的）、氩（液化的）、氮（液化的）、盐酸-3,3'-二氯联苯胺、砷（有效期限以许可证为准）；化肥的销售；乙硫氨酯、巯基乙酸钠生产、销售；铁粉加工（不含开采）；货物及技术的进出口业务；普通货运、货物专用运输（集装箱）、危险货物道路运输（未经交通、公安等相关部门许可，不得从事相关运输经营活动）；矿用设备（不含特种设备）的制造、加工；电器修理；机动车维修；以下由各分公司凭分公司许可证和营业执照生产经营：金矿采选，硫铁矿开采，成品油零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品：黄金、白银、电解铜、电解铅、硫酸、磷氨等。

公司所属行业：有色金属开采、冶炼

公司的母公司：烟台恒邦集团有限公司

本财务报表由本公司董事会于2019年4月24日批准报出。

(二) 合并报表范围

截至2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	地址	持股比例（%）
威海恒邦化工有限公司	山东省威海市乳山市下初镇驻地	100.00
烟台恒邦黄金酒店有限公司	牟平区水道镇驻地	100.00
烟台恒邦矿山工程有限公司	山东省烟台市牟平区水道镇驻地	100.00

烟台恒邦地质勘查工程有限公司	牟平区水道镇驻地	100.00
烟台恒邦黄金投资有限公司	牟平北关大街628号	100.00
烟台恒联废旧物资收购有限公司	牟平区水道镇驻地	100.00
烟台恒邦建筑安装有限公司	牟平区水道镇驻地	100.00
栖霞金兴矿业有限公司	霞光路170号	65.00
黄石元正经贸有限公司	大冶市七里路金贸大厦B栋11层	100.00
云南新百汇经贸有限公司	云南省昆明市高新区海源北路六号招商大厦	100.00
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	烟台市牟平区水道镇金政街11号	100.00
香港恒邦国际物流有限公司	9/F HIP SHING HONG CENTRE 55DES VOEUX ROAD CENTRAL CENTRAL HK	100.00
恒邦国际商贸有限公司	山东省烟台市牟平区水道镇金政街11号	100.00
上海琨邦国际贸易有限公司	上海市奉贤区金海公路6055号11幢2021室	100.00
烟台恒邦高纯新材料有限公司	山东省烟台市牟平区水道驻地	100.00
杭州建铜集团有限公司	浙江省杭州市建德市新安江街道岭后村	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为公司正常营业周期。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

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

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

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

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

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

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

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

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

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

价值变动计入当期损益。

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

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金

融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

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

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

(4) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1 年以内（含 1 年）	账龄分析法
1—2 年（含 2 年）	账龄分析法
2—3 年（含 3 年）	账龄分析法
3 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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的金额。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

②低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算。

(3) 存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备

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

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

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权

投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活

动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行

减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）资本化金额的计算方法

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

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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

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

2) 无形资产使用寿命的确定及复核

I、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。

II、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。

III、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。

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

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

3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

再转回，当该项资产处置时予以转出。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

2、以权益工具结算的股份支付的会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

4、股份支付计划的修改、终止

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

入当期损益。

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

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

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

2、提供劳务确认收入的原则

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

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

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

3、让渡资产使用权确认收入的原则

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：
 - ①相关的经济利益很可能流入企业；
 - ②收入金额能够可靠地计量。
- (2) 让渡资产使用权收入确认依据
 - ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
 - ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

1、政府补助类型

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

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

企业取得的政府补助，除与资产相关的政府补助外，为与收益相关的政府补助。

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

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

- （1）企业合并；
- （2）直接所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将应收票据及应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示		2017年12月31日及2018年12月31日合并资产负债表分别列示“应收票据及应收账款”金额 112,768,418.17 元及 123,224,522.23 元。
将应收利息、应收股利及其他应收款合		2017年12月31日及2018年12月31

并为“其他应收款”列示		日合并资产负债表分别列示“其他应收款”金额 295,492,362.84 元及 112,929,333.95 元。
将在建工程及工程物资合并为“在建工程”列示		2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表分别列示“在建工程”金额 507,054,368.95 元及 325,415,253.04 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示		2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表分别列示“应付票据及应付账款”金额 1,616,164,648.67 元及 2,546,414,326.36 元。
将应付利息、应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示		2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表分别列示“其他应付款”金额 169,275,967.53 元及 134,889,707.56 元。
将管理费用中的研发费用单独列示为“研发费用”		2017 年度及 2018 年度合并利润表分别列示“研发费用”金额 45,385,924.89 元及 60,137,530.91 元；2017 年度“管理费用”减少金额 45,385,924.89 元。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

公司报告期内无前期会计差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.50%、25%、29.50%、35%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东恒邦冶炼股份有限公司	15%
香港恒邦国际物流有限公司	16.5%
恒邦拉美有限公司	29.5%
恒邦瑞达有限公司	35%

2、税收优惠

(1) 增值税：

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

2) 根据2015年8月10日《财政部海关总署国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税【2015】第90号）文件规定，公司控股子公司威海恒邦化工有限公司生产的化肥产品，自2015年9月1日起，按13%税率征收国内环节和进口环节增值税；2017年4月28日《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）文件规定，公司控股子公司威海恒邦化工有限公司生产的化肥产品，自2017年7月1日起，按11%税率征收国内环节和进口环节增值税。

3) 公司不动产租赁业务按应税收入的5%计缴增值税；资金拆借利息收入按应税收入的6%计缴增值税。

4) 其他产品执行17%、16%税率。

5) 根据财税财税〔2018〕32号文《关于调整增值税税率的通知》的规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(2) 资源税：

依据财税[2016]54号文件，资源税的计税依据为应税产品的销售额或销售量，各税目的征税对象包括原矿、精矿（或原矿加工品，下同）、金锭、氯化钠初级产品，具体按照《改革通知》所附《资源税目税率幅度表》相关规定执行。销售额是指纳税人销售应税产品向购买方收取的全部价款和价外费用，不包括增值税销项税额和运杂费用。公司及子公司栖霞金兴矿业有限公司矿产资源税率为4%，子公司杭州建铜集团有限公司矿产资源税率为3%，对依法在建筑物下、铁路下、水体下通过充填开采方式采出的矿产资源，资源税减征50%。

(3) 企业所得税：2017年1月，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局以鲁科字【2017】14号文件确认山东恒邦冶炼股份有限公司通过2016年高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。2018年度山东恒邦冶炼股份有限公司适用15%的所得税税率，子公司香港恒邦国际物流有限公司适用16.50%的所得税税率，子公司恒邦国际商贸有限公司的子公司恒邦拉美有限公司适用29.50%的所得税税率，子公司香港恒邦国际物流有限公司的子公司恒邦瑞达有限公司适用35%的所得税税率，子公司杭州建铜集团有限公司的子公司建德筑泓建材有限公司适用小型微利企业10%的所得税税率，其他子公司适用25%的所得税率。

(4) 房产税从价计征按计税原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳；从租计征是按房产的租金收入12%

缴纳。

3、其他

- (1) 城市维护建设税：按应缴流转税额的7%、5%计征；
- (2) 教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；
- (3) 地方教育费附加：按应缴流转税额的2%计征；
- (4) 其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343,891.67	406,250.04
银行存款	247,029,592.20	139,985,153.56
其他货币资金	1,922,341,329.73	1,176,897,670.35
合计	2,169,714,813.60	1,317,289,073.95

其他说明

- (1) 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,201,176,961.87	208,000,000.00
信用证保证金	295,501,430.61	229,222,641.22
黄金租赁保证金	256,508,962.40	618,704,959.44
借款保证金	150,000,000.00	80,800,000.00
保函保证金		7,229,988.57
环境及地质保证金	13,797,618.45	13,795,040.56
押汇保证金	356,356.40	350,000.00
锁汇保证金	5,000,000.00	18,795,040.56
合计	1,922,341,329.73	1,176,897,670.35

- (2) 截至2018年12月31日，本公司除上述保证金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,289,100.00	660,771.11
其他	1,289,100.00	660,771.11
合计	1,289,100.00	660,771.11

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司期末持有的期货合约浮盈。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	54,102,573.55	100,234,499.12
应收账款	69,121,948.68	12,533,919.05
合计	123,224,522.23	112,768,418.17

(1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,102,573.55	100,234,499.12
合计	54,102,573.55	100,234,499.12

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,529,563,896.63	
合计	1,529,563,896.63	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

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。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,852,881.94	100.00%	3,730,933.26	5.12%	69,121,948.68	13,194,370.47	100.00%	660,451.42	5.00%	12,533,919.05
合计	72,852,881.94	100.00%	3,730,933.26	5.12%	69,121,948.68	13,194,370.47	100.00%	660,451.42	5.00%	12,533,919.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	71,098,620.94	3,554,931.06	5.00%
1 年以内小计	71,098,620.94	3,554,931.06	5.00%
1 至 2 年	1,751,029.00	175,102.90	10.00%
2 至 3 年	2,389.00	477.80	20.00%

3 年以上	843.00	421.50	50.00%
合计	72,852,881.94	3,730,933.26	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,690,481.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 620,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

3)本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
WANXIANG SG PTE. LTD.	12,916,725.30	17.73	645,836.27
Samsung C&T Hong Kong Ltd.	9,767,949.61	13.41	488,397.48
山东东岳化工有限公司	8,628,735.42	11.84	431,436.77
梧州金升铜业股份有限公司	8,181,494.09	11.23	409,074.70
HONGKONG JIFA INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED	7,991,509.26	10.97	399,575.46
合计	47,486,413.68	65.18	2,374,320.68

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

①报告期末公司应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

②应收款项中无应收关联方款项。

③报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,649,264,002.49	98.04%	1,630,310,307.03	99.02%
1 至 2 年	20,022,941.83	1.19%	8,871,337.20	0.54%
2 至 3 年	6,580,836.23	0.39%	7,246,011.48	0.44%
3 年以上	6,372,601.55	0.38%		
合计	1,682,240,382.10	--	1,646,427,655.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

①账龄超过1年且金额重要的预付款项金额为32,976,379.61元，未及时结算的原因：合同尚未执行完毕。

②预付款项中预付关联方款项，详见（十二、关联方及关联交易）。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
威海市国有资本运营有限公司	177,913,806.40	10.58
JOINT STOCK COMPANY POLYUS KRASNOYARSK	148,549,021.70	8.83
建发物流集团有限公司	102,523,801.50	6.09
CHALCO TRADING HONG KONG CO. LTD.	93,779,195.44	5.57
中华人民共和国烟台海关	92,975,491.55	5.53
合计	615,741,316.59	36.60

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,183,093.73	27,770,165.51
其他应收款	92,746,240.22	267,722,197.33
合计	112,929,333.95	295,492,362.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	20,183,093.73	27,770,165.51
合计	20,183,093.73	27,770,165.51

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						227,566.17	76.11%	13,678,854.85	6.01%	213,887,711.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,179,745.25	90.77%	11,744,784.94	11.27%	92,434,960.31	59,073,560.62	19.76%	7,709,384.96	13.05%	51,364,175.66
单项金额不重大	10,597,	9.23%	10,286,	97.06	311,27	12,35	4.13%	9,880,9	80.00%	2,470,31

但单独计提坏账准备的其他应收款	624.96		345.05	%	9.91	1,264.47		54.12		0.35
合计	114,777,370.21	100.00%	22,031,129.99	19.19%	92,746,240.22	298,991,391.26	100.00%	31,269,193.93	10.46%	267,722,197.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	67,595,626.29	3,379,781.32	5.00%
1 年以内小计	67,595,626.29	3,379,781.32	5.00%
1 至 2 年	17,738,901.14	1,773,890.12	10.00%
2 至 3 年	9,438,318.07	1,887,663.61	20.00%
3 年以上	9,406,899.75	4,703,449.89	50.00%
合计	104,179,745.25	11,744,784.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乳山市金海矿业有限公司	1,890,526.08	1,890,526.08	100.00	预计无法收回
福建省大田县宝树矿业有限公司	622,559.80	311,279.89	50.00	收回存在重大不确定性
朝阳重型机器有限公司	5,056,367.60	5,056,367.60	100.00	预计无法收回
栖霞市滑石矿	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
栖霞市资金管理处	325,547.09	325,547.09	100.00	预计无法收回
住房资金维修基金	140,096.69	140,096.69	100.00	预计无法收回
安徽华安矿业集团有限公司	2,262,527.70	2,262,527.70	100.00	预计无法收回
合计	10,597,624.96	10,286,345.05		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,238,161.94 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

本期转回或收回坏账准备情况：本期转回坏账准备金额4,683,309.83元，转销坏账准备49.00元，处置子公司转出坏账准备4,554,803.11元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,488,194.00	9,581,846.43
备用金	347,856.21	6,691,632.68
个人借款	5,057,942.53	4,772,584.92
国外公司增值税款	29,000,007.06	13,709,825.40
其他往来	74,883,370.41	264,235,501.83
合计	114,777,370.21	298,991,391.26

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
营口汇鑫实业有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	17.43%	1,000,000.00
秘鲁税务局	税务退税款	19,475,105.54	1 年以内	16.97%	973,755.28
LOGISMINSA S.A.- PRESTAMO CORRIENTE	往来款	12,963,822.98	1 年以内	11.29%	1,283,672.63
赞比亚税务局	税务退税款	9,524,901.71	1 年以内	8.30%	476,245.09
COMPAIA MINERA TAMBO	往来款	5,766,007.87	1 年以内	5.02%	288,300.39

DEL CONDOR S.R.L.					
合计	--	67,729,838.10	--	59.01%	4,021,973.39

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ①期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- ②其他应收款项中其他应收关联方款项，详见（十二、关联方及关联交易）。
- ③报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(6) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,497,511,564.	3,067,287.46	1,494,444,276.	1,562,352,728.	10,605,726.78	1,551,747,002.

	16		70	99		21
在产品	2,664,763,800.14	11,244,097.80	2,653,519,702.34	1,965,790,770.36	6,745,405.72	1,959,045,364.64
库存商品	1,258,182,548.97	83,658,813.39	1,174,523,735.58	1,385,212,415.66	51,882,601.66	1,333,329,814.00
低值易耗品	330,050.00		330,050.00			
委托加工物资	5,236,848.28		5,236,848.28	2,678,547.40		2,678,547.40
合计	5,426,024,811.55	97,970,198.65	5,328,054,612.90	4,916,034,462.41	69,233,734.16	4,846,800,728.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求
否

(7) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,605,726.78	3,067,287.46		10,605,726.78		3,067,287.46
在产品	6,745,405.72	11,244,097.80		6,745,405.72		11,244,097.80
库存商品	51,882,601.66	47,589,617.97		15,813,406.24		83,658,813.39
合计	69,233,734.16	61,901,003.23		33,164,538.74		97,970,198.65

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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料继续生产库存商品成本高于可变现价值	本期无转回	本期生产完成并销售
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	本期无转回	本期已销售
在产品	在产品继续生产库存商品成本高于可变现价值	本期无转回	本期生产完成并销售

(8) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(9) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货期末余额中无利息资本化金额。

8、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	22,515,318.00	756,016.74
待抵扣进项税、预缴附加税及预缴所得税	35,698,321.64	74,724,520.47
期货账户可用资金	103,612,155.60	42,675,690.55
期货保证金	43,523,492.29	234,327,129.25
预付票据贴现利息	31,088,256.47	4,510,685.86
理财产品		2,300,000.00
国内信用证贴现利息		3,655,889.12
预付房租	9,008.00	
合计	236,446,552.00	362,949,931.99

其他说明：

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	32,000,000.0		32,000,000.0	32,250,000.0		32,250,000.00

	0		0	0		
按成本计量的	32,000,000.0 0		32,000,000.0 0	32,250,000.0 0		32,250,000.00
合计	32,000,000.0 0		32,000,000.0 0	32,250,000.0 0		32,250,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		
烟台银 行股份 有限公 司	21,000,0 00.00			21,000,0 00.00					0.45%	
泰山石 膏（威 海）有 限公 司	6,000,00 0.00			6,000,00 0.00					30.00%	
青岛善 缘金网 络科技 有限公 司公司	1,000,00 0.00			1,000,00 0.00					8.03%	
中金鼎 晟（北 京）电 子商 务有 限公 司	3,000,00 0.00			3,000,00 0.00					4.87%	
深圳国 金恒邦 贵金属 精炼股	500,000. 00	500,000. 00		1,000,00 0.00					10.00%	

份有限 公司										
深圳市 海冠实 业发展 有限公 司	750,000. 00		750,000. 00						5.00%	
合计	32,250,0 00.00	500,000. 00	750,000. 00	32,000,0 00.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

期末公司可供出售金融资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,664,989.00			1,664,989.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,664,989.00			1,664,989.00
(3) 企业合并增				

加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,664,989.00			1,664,989.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	490,256.58			490,256.58
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产转入	490,256.58			490,256.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	490,256.58			490,256.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,174,732.42			1,174,732.42
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

- ①报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。
- ②报告期投资性房地产未发生减值情况，故未计提减值准备。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,328,598,098.71	3,613,943,247.82
合计	4,328,598,098.71	3,613,943,247.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,588,225,714.85	2,867,099,977.92	156,114,526.37	223,802,045.18	5,835,242,264.32
2.本期增加金额	560,095,318.46	619,852,458.41	29,772,289.80	13,853,553.33	1,223,573,620.00
(1) 购置		17,465,153.26	21,776,068.59	1,563,354.15	40,804,576.00
(2) 在建工程转入	560,095,318.46	602,387,305.15	7,996,221.21	12,290,199.18	1,182,769,044.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	69,634,399.28	138,493,328.09	13,158,962.37	3,111,132.12	224,397,821.86
(1) 处置或报废	1,502,507.90	97,364,046.98	13,158,962.37	2,350,513.67	114,376,030.92
(2) 转入投资性房地产	1,664,989.00				1,664,989.00
(3) 处置子公司减少	66,466,902.38	41,129,281.11		760,618.45	108,356,801.94

4.期末余额	3,078,686,634.03	3,348,459,108.24	172,727,853.80	234,544,466.39	6,834,418,062.46
二、累计折旧					
1.期初余额	618,361,321.41	1,361,601,128.87	117,306,304.17	124,030,262.05	2,221,299,016.50
2.本期增加金额	139,562,968.47	256,688,260.91	14,172,196.39	14,920,063.70	425,343,489.47
(1) 计提	139,562,968.47	256,688,260.91	14,172,196.39	14,920,063.70	425,343,489.47
(2) 新增					
3.本期减少金额	30,041,652.42	95,743,951.20	894,072.24	14,142,866.36	140,822,542.22
(1) 处置或报废	630,632.70	74,749,330.51	894,072.24	13,383,829.61	89,657,865.06
(2) 转入投资性房地产	490,256.58				490,256.58
(3) 处置子公司减少	28,920,763.14	20,994,620.69		759,036.75	50,674,420.58
4.期末余额	727,882,637.46	1,522,545,438.58	130,584,428.32	124,807,459.39	2,505,819,963.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,350,803,996.57	1,825,913,669.66	42,143,425.48	109,737,007.00	4,328,598,098.71
2.期初账面价值	1,969,864,393.44	1,505,498,849.05	38,808,222.20	99,771,783.13	3,613,943,247.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
磷石膏综合利用系统车间、厂房、仓库	25,974,282.03	正在办理
10万吨/年氨酸法复合肥技改项目车间、厂房、仓库	11,108,438.14	正在办理
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	12,190,794.79	正在办理
复杂金精矿综合回收技术改造工程车间、厂房、仓库	188,886,342.95	正在办理
提金尾渣综合回收利用项目车间、厂房、仓库	275,123,339.00	正在办理
黄金社区	185,484,543.43	正在办理
湿法黄金冶炼渣无害处理项目车间、厂房、仓库	222,000,265.20	正在办理
稀贵金属资源综合回收改造项目车间、厂房、仓库	49,458,899.28	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

- ①公司2018年度在建工程转资增加固定资产原值1,182,769,044.00元。
- ②报告期公司无持有待售的固定资产情况。
- ③报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤2018年12月31日，公司账面原值为9,705,067.81的房屋建筑物已设定抵押。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	325,415,253.04	506,972,176.04
工程物资		82,192.91
合计	325,415,253.04	507,054,368.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井巷工程	65,673,054.96		65,673,054.96	42,544,480.44		42,544,480.44
冶炼烟气处理项目				1,300,000.00		1,300,000.00
综合办公楼				9,009,009.00		9,009,009.00
稀贵金属资源综合回收改造项目				42,749,892.31		42,749,892.31
采选系统改造项目				3,404,537.73		3,404,537.73
其他零星工程	105,361,556.33		105,361,556.33	31,203,630.31		31,203,630.31
湿法黄金冶炼渣无害处理项目				328,663,544.55		328,663,544.55
废水深度处理改造项目	59,665,527.25		59,665,527.25	35,271,262.71		35,271,262.71
含锌烟灰深度处理综合回收技改项目	31,058,257.26		31,058,257.26			
牟平辽上金矿扩界、扩能采选建设工程	7,709,433.96		7,709,433.96			
罗家屯河河道				6,959,566.02		6,959,566.02

治理项目						
排水工程					5,758,012.97	5,758,012.97
北冀通风井土地					108,240.00	108,240.00
冶二矽灰处理项目	2,970,464.21			2,970,464.21		
冶二电解二车间扩能改造	52,976,959.07			52,976,959.07		
合计	325,415,253.04			325,415,253.04	506,972,176.04	506,972,176.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
井巷工程	99,787,500.00	42,544,480.44	31,311,903.40	8,183,328.88		65,673,054.96		50%				其他
十五万吨磷铵项目			3,438,928.03	3,438,928.03								其他
冶炼烟气处理项目		1,300,000.00	111,716.55	1,411,716.55								其他
综合办公楼		9,009,009.00	22,669,612.10	31,678,621.10								其他
稀贵金属资源综合回收改造项目		42,749,892.31	141,799,347.96	184,549,240.27								其他

采选系统改造项目	105,494,000.00	3,404,537.73		3,404,537.73								其他
其他零星工程		31,203,630.31	348,804,629.94	274,646,703.92		105,361,556.33		80%				其他
湿法黄金冶炼渣无害处理项目	262,830,000.00	328,663,544.55	336,496,067.13	665,159,611.68								其他
废水深度处理改造项目	96,775,000.00	35,271,262.71	24,394,264.54			59,665,527.25		95%				其他
含锌烟灰深度处理综合回收技改项目	133,260,000.00		31,058,257.26			31,058,257.26		45%				其他
牟平辽上金矿扩界、扩能采选建设工程	1,249,734,000.00		7,709,433.96			7,709,433.96						其他
罗家屯河河道治理项目	20,800,000.00	6,959,566.02	12,763,430.53		19,722,996.55							其他
排水工程		5,758,012.97	4,538,342.87	10,296,355.8								其他

				4								
北冀 通风 井土 地		108,24 0.00	525,55 5.00		633,79 5.00							其他
冶二 砷灰 处理 项目			2,970, 464.21		2,970, 464.21			50%				其他
冶二 电解 二车 间扩 能改 造			52,976 ,959.0 7		52,976 ,959.0 7			70%				其他
合计	1,968, 680,50 0.00	506,97 2,176. 04	1,021, 568,91 2.55	1,182, 769,04 4.00	20,356 ,791.5 5	325,41 5,253. 04	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				82,192.91		82,192.91
合计				82,192.91		82,192.91

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	探矿权	采矿权	财务软件	上海黄金交易所交易席位	排污权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	274,422,216.47		15,000,000.00	77,741,801.58	330,736,120.00	491,310.46	1,100,000.00	770,000.00	700,261,448.51
2.本期增加金额	5,289,395.00					1,355,089.39			6,644,484.39
(1)购置	5,289,395.00					1,355,089.39			6,644,484.39
(2)内部研发									
(3)企业合并增加									
(4)探矿权转入									
3.本期减少金额	3,130,146.80				10,960,300.00				14,090,446.80
(1)处置					1,535,300.00				1,535,300.00
(2)处置子公司减	3,130,146.80				9,425,000.00				12,555,146.80

少									
4.期末余额	276,581,464.67		15,000,000.00	77,741,801.58	319,775,820.00	1,846,399.85	1,100,000.00	770,000.00	692,815,486.10
二、累计摊销									
1.期初余额	32,976,121.61		15,000,000.00	66,051,291.98	153,278,556.12	101,885.02		99,458.33	267,507,313.06
2.本期增加金额	6,200,030.41			11,690,509.60	28,150,442.28	225,743.78		38,499.96	46,305,226.03
(1)计提	6,200,030.41			11,690,509.60	28,150,442.28	225,743.78		38,499.96	46,305,226.03
3.本期减少金额	1,073,270.30				10,960,300.00				12,033,570.30
(1)处置					1,535,300.00				1,535,300.00
(2)处置子公司减少	1,073,270.30				9,425,000.00				10,498,270.30
4.期末余额	38,102,881.72		15,000,000.00	77,741,801.58	170,468,698.40	327,628.80		137,958.29	301,778,968.79
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									

4.期 末余额									
四、账面 价值									
1.期 末账面价 值	238,478,5 82.95				149,307,1 21.60	1,518,771 .05	1,100,000 .00	632,041.7 1	391,036.5 17.31
2.期 初账面价 值	241,446,0 94.86			11,690,50 9.60	177,457,5 63.88	389,425.4 4	1,100,000 .00	670,541.6 7	432,754,1 35.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烟[2018]3013 观水镇辽上村南块国有 建设用地使用权	3,820,000.00	正在办理
冶二建设用地（厂区东）	63,570,000.00	正在办理
辽上办公用地（辽上村南）	9,150,000.00	正在办理

其他说明：

- ①期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。
- ②2018年12月31日，公司账面原值为16,552,042.65元的土地使用权已设定抵押。
- ③2018年12月31日，公司账面原值为1,355,980.00元的采矿权已设定抵押。

21、开发支出

单位：元

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

其他说明

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

的事项				
-----	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁及补偿费	56,077,342.11	13,393,312.74	3,687,085.62		65,783,569.23
电解铅介质	3,477,320.39	3,016,000.00	6,493,320.39		
车间大修	28,561,673.15	10,510,408.10	39,072,081.25		
其他		1,856,031.06	30,933.86		1,825,097.20
合计	88,116,335.65	28,775,751.90	49,283,421.12		67,608,666.43

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	78,297,000.00	11,744,550.00	77,280,000.00	11,592,000.00
坏帐准备	22,593,730.89	4,211,801.51	29,135,725.01	5,786,900.84
存货跌价准备	91,131,124.89	13,670,078.73	69,080,567.94	10,362,495.19
锁汇浮动盈亏			7,273,702.56	1,091,055.38
待弥补亏损	535,330.13	133,832.53	3,047,791.01	761,947.75
套期工具公允价值变	69,150.00	17,287.50	32,205,295.56	5,130,919.33

动				
交易性金融负债公允价值变动	9,777,780.00	1,466,667.00	87,610,652.00	13,168,995.30
拆迁支出			41,694,851.33	6,254,227.70
内部交易未实现利润	22,312,527.26	3,397,532.51	2,281,405.36	427,681.60
其他	8,582,653.01	1,338,386.98	168,517.80	49,712.75
合计	233,299,296.18	35,980,136.76	349,778,508.57	54,625,935.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租赁固定资产	234,782.61	35,217.39	391,304.35	58,695.65
套期工具公允价值变动	22,515,318.00	3,377,297.72		
评估增值	195,080,611.34	48,773,208.71	229,916,872.48	57,479,218.12
交易性金融负债公允价值变动	7,210,880.00	1,081,632.00	57,381,712.11	8,617,168.39
锁汇浮动盈亏	6,190,191.50	928,528.72		
资产折旧(500万以下一次扣除)	1,267,546.28	316,886.57		
合计	232,499,329.73	54,512,771.11	287,689,888.94	66,155,082.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		35,980,136.76		54,625,935.84
递延所得税负债		54,512,771.11		66,155,082.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益		240,000.00
坏帐准备	3,168,332.36	3,964,639.59

存货跌价准备	577,590.73	153,166.22
待弥补亏损	53,197,658.98	85,560,638.04
合计	56,943,582.07	89,918,443.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		15,039,930.38	
2019 年	751,261.57	16,402,719.68	
2020 年	8,315,522.88	15,142,795.14	
2021 年	12,181,496.17	19,472,548.57	
2022 年	11,193,114.26	19,502,644.27	
2023 年	20,756,264.10		
合计	53,197,658.98	85,560,638.04	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
搬迁支出	28,876,985.54	25,613,359.27
预付工程设备款	33,151,377.31	55,251,979.81
其他	22,191,844.11	42,175,087.52
合计	84,220,206.96	123,040,426.60

其他说明：

其他主要为预付烟台国土资源局的土地保证金。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	140,948,800.00	185,844,320.00
保证借款	4,465,840,210.33	2,662,367,763.24
信用借款	562,656,040.00	1,966,499,700.00
票据融资	1,365,228,486.38	362,333,243.05
信用证贴现	40,000,000.00	
保理借款		25,000,000.00
保证抵押借款	63,640,000.00	282,000,000.00
合计	6,638,313,536.71	5,484,045,026.29

短期借款分类的说明：

保证借款由烟台恒邦集团有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	207,009,492.25	799,338,398.75
合计	207,009,492.25	799,338,398.75

其他说明：

交易性金融负债由公司发生的黄金租赁业务及黄金T+D业务等形成。

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,044,053,244.03	60,000,000.00
应付账款	1,502,361,082.33	1,556,164,648.67
合计	2,546,414,326.36	1,616,164,648.67

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,044,053,244.03	60,000,000.00
合计	1,044,053,244.03	60,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,502,361,082.33	1,556,164,648.67
合计	1,502,361,082.33	1,556,164,648.67

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蓬莱市万泰矿业有限公司	33,219,966.80	未到结算期
于培君	9,963,949.00	未到结算期
江苏蓝电环保股份有限公司	5,740,606.52	未到结算期
招远市北关西建筑工程有限公司	4,149,217.33	未到结算期
合计	53,073,739.65	--

其他说明：

- ①应付票据期末余额全部将于2019年到期。
- ②期末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65,800.00万元由烟台恒邦集团有限公司提供担保。
- ④应付账款中关联方款项，详见十二、关联方及关联交易。

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	548,103,381.89	327,421,941.41

合计	548,103,381.89	327,421,941.41
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

- ①期末预收款项中无重要的账龄超过1年的预收款项。
- ②期末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。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,604,777.62	466,012,571.91	451,791,165.77	49,826,183.76
二、离职后福利-设定提存计划	7,088,091.32	55,055,862.92	61,041,622.51	1,102,331.73
合计	42,692,868.94	521,068,434.83	512,832,788.28	50,928,515.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,077,499.42	383,233,645.76	366,004,536.78	43,306,608.40
2、职工福利费		50,941,869.86	50,941,869.86	
3、社会保险费	4,494,251.01	29,564,933.59	32,473,340.67	1,585,843.93
其中：医疗保险费	4,480,066.38	21,394,794.16	24,353,473.29	1,521,387.25
工伤保险费	10,451.83	5,885,391.15	5,845,398.62	50,444.36

生育保险费	3,732.80	2,284,748.28	2,274,468.76	14,012.32
4、住房公积金	43,580.95	1,162,480.40	808,684.95	397,376.40
5、工会经费和职工教育经费	4,989,446.24	959,642.30	1,412,733.51	4,536,355.03
8、因解除劳动关系给予的补偿		150,000.00	150,000.00	
合计	35,604,777.62	466,012,571.91	451,791,165.77	49,826,183.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,084,358.16	53,158,836.61	59,154,875.36	1,088,319.41
2、失业保险费	3,733.16	1,897,026.31	1,886,747.15	14,012.32
合计	7,088,091.32	55,055,862.92	61,041,622.51	1,102,331.73

其他说明：

- ①应付职工薪酬中无拖欠职工工资。
- ②本期未发生非货币性福利。

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,906,742.99	4,924,465.47
消费税		1,707.91
企业所得税	25,721,204.40	24,789,208.47
个人所得税	416,202.87	246,201.73
城市维护建设税	162,418.44	376,892.37
教育费附加	70,245.27	161,525.32
地方教育费附加	46,582.33	107,683.54
地方水利建设基金	1,564.64	5,350.48
房产税	5,165,456.38	3,652,586.94
土地使用税	4,416,323.19	3,992,079.63
矿产资源税	3,116,087.32	1,873,683.79
印花税	729,453.08	479,527.96

环境保护税	6,609.21	
残保金	19,828.58	38,970.34
合计	41,778,718.70	40,649,883.95

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,610,558.21	24,396,876.61
其他应付款	114,279,149.35	144,879,090.92
合计	134,889,707.56	169,275,967.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	10,992,136.08	10,710,917.53
黄金租赁利息	4,790,588.80	13,685,959.08
应付债券利息	4,827,833.33	
合计	20,610,558.21	24,396,876.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	32,989,808.05	23,380,071.10

往来借款	69,993,985.30	111,757,835.94
代扣个人款	4,851,114.72	3,803,048.77
其他	6,444,241.28	5,938,135.11
合计	114,279,149.35	144,879,090.92

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海融锐贸易发展有限公司	10,000,000.00	未到结算期
林淑娟	5,000,000.00	未到结算期
合计	15,000,000.00	--

其他说明

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

②其他应付款中应付关联方款项，详见十二、关联方及关联交易。

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	82,426,468.00	56,558,875.83
银行借款		81,677,500.00
合计	82,426,468.00	138,236,375.83

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	69,150.00	32,205,295.58
合计	69,150.00	32,205,295.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
18 恒邦冶炼 PPN001	99,600,000.00	
合计	99,600,000.00	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	利息调整摊销	期末余额
定向债务融资工具	100,000,000.00	2018/4/25	2 年	100,000,000.00		100,000,000.00				600,000.00	200,000.00	99,600,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

经公司2017年第二次临时股东大会审议通过，公司收到了中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注）[2018]PPB108号），同意接受公司定向工具注册，公司于2018年4月26日非公开发行2018年度第一期定向债务融资工具，发行人民币1亿元，采取非公开定向的方式发行。本期债券期限为2年期限，票面利率为6.98%。

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	58,806,582.27	72,658,398.33
合计	58,806,582.27	72,658,398.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
栖霞市国有资产管理局	9,032,039.23	9,032,039.23
远东国际租赁有限公司	53,138,583.85	68,740,214.50
减：未确认融资费用	3,364,040.81	5,113,855.40
合计	58,806,582.27	72,658,398.33

其他说明：

长期应付款为栖霞市国有资产管理局的借款和远东国际租赁有限公司的融资租赁款。

(2) 专项应付款

单位：人民币元

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

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦费	8,202,382.99	3,107,625.12	计提土地复垦费
合计	8,202,382.99	3,107,625.12	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	83,283,077.14	16,400,000.00	14,444,163.86	85,238,913.28	政府补助
合计	83,283,077.14	16,400,000.00	14,444,163.86	85,238,913.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
复杂金精矿综合回收改造工程	2,500,000.00			1,000,000.00			1,500,000.00	与资产相关
氧气底气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程	7,500,000.00			1,500,000.00			6,000,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项	2,712,500.00			350,000.00			2,362,500.00	与资产相关
废水深度处理改造项目	11,210,000.00						11,210,000.00	与资产相关
烟气处理设施升级改造项目	14,010,000.00						14,010,000.00	与资产相关
湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目工程	27,330,000.00	14,400,000.00		695,500.00			41,034,500.00	与资产相关
重金属污染防治重点区域示范资金-废渣无害化	2,180,000.00						2,180,000.00	与资产相关
重金属污染防治重点区域示范资金-罗家屯	5,600,000.00			5,600,000.00				与资产相关
有色冶炼酸性废水资源化处置技术研发及产业化	4,000,000.00			4,000,000.00				与资产相关

废水纳管 排放补助	2,000,000. 00	2,000,000. 00		91,841.00			3,908,159. 00	与资产相 关
污染源监 控补助	70,577.14			36,822.86			33,754.28	与资产相 关
磷石膏工 业副产品 综合利用 项目	4,000,000. 00			1,000,000. 00			3,000,000. 00	与资产相 关
选矿设备 工艺改造、 提高选矿 处理和金 铜钼选项 矿回收率 补助	170,000.00					170,000.00		与资产相 关
合 计	83,283,077 .14	16,400,000 .00		14,274,163 .86		170,000.00	85,238,913 .28	

其他说明：

其他变动为处置子公司转出递延收益。

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	582,502.34	970,837.23
合计	582,502.34	970,837.23

其他说明：

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	910,400,000. 00						910,400,000. 00

其他说明：

（1）明细项目

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新	送股	公积金转	其他	小计	

		股		股			
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	74,325,000.00				-15,600,000.00	-15,600,000.00	58,725,000.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	74,325,000.00				-15,600,000.00	-15,600,000.00	58,725,000.00
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	74,325,000.00				-15,600,000.00	-15,600,000.00	58,725,000.00
2、无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	836,075,000.00				15,600,000.00	15,600,000.00	851,675,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	836,075,000.00				15,600,000.00	15,600,000.00	851,675,000.00
合计	910,400,000.00						910,400,000.00

(2) 截至2018年12月31日，烟台恒邦集团有限公司持有的公司股份317,999,800股、股东王信恩持有的公司股份62,399,800股、股东高正林持有的公司股份13,309,900股，股东王家好持有的公司股份15,659,600股，已为烟台恒邦集团有限公司借款设定质押，占本公司股份总数的44.97%。

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	981,786,202.10		489,166,095.48	492,620,106.62
其他资本公积	275,083,645.06			275,083,645.06
其他	22,000,000.00		22,000,000.00	
合计	1,278,869,847.16		511,166,095.48	767,703,751.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）其他资本公积由母公司烟台恒邦集团有限公司2013年收购杭州建铜集团有限公司时资产评估增值产生，本期公司同一控下企业合并将杭州建铜集团有限公司纳入合并报表范围。

（2）其他为公司同一控制企业合并杭州建铜集团有限公司期初抵消权益产生。

47、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,298,963.03	51,279,039.02			51,313,789.09	-34,750.07	24,014,826.06
现金流量套期损益的有效部分	-27,074,376.23	46,160,534.03			46,160,534.03		19,086,157.80
外币财务报表折算差额	-224,586.80	5,118,504.99			5,153,255.06	-34,750.07	4,928,668.26
其他综合收益合计	-27,298,963.03	51,279,039.02			51,313,789.09	-34,750.07	24,014,826.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

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

安全生产费	48,722,697.68	42,755,258.75	42,070,537.15	49,407,419.28
合计	48,722,697.68	42,755,258.75	42,070,537.15	49,407,419.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,008,252.19	29,346,775.54		313,355,027.73
合计	284,008,252.19	29,346,775.54		313,355,027.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,054,204,712.80	
调整后期初未分配利润	2,054,204,712.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	405,768,244.34	
减：提取法定盈余公积	29,346,775.54	
应付普通股股利	138,875,435.62	
期末未分配利润	2,291,750,745.98	2,054,204,712.80

调整期初未分配利润明细：

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

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,814,748,460.14	18,380,718,939.11	19,580,665,291.03	18,078,598,018.64
其他业务	1,386,208,834.13	1,332,262,616.86	194,900,961.47	167,771,534.58
合计	21,200,957,294.27	19,712,981,555.97	19,775,566,252.50	18,246,369,553.22

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,061.49	3,272.19
城市维护建设税	7,920,254.48	6,077,693.76
教育费附加	5,657,727.96	4,341,535.25
房产税	12,592,884.84	12,574,171.50
土地使用税	13,572,719.86	13,695,529.46
车船使用税	75,970.80	66,704.10
印花税	7,202,855.23	7,809,181.70
地方水利建设基金	455,508.70	500,279.72
矿产资源税	5,258,567.17	2,999,195.21
水资源税	1,547,147.29	
环境保护税	1,141,433.29	
合计	55,447,131.11	48,067,562.89

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金销售费用	19,285,386.22	19,508,196.29
工资	5,736,603.21	4,735,813.39
运输费	77,004,086.70	69,268,147.02
广告费	2,289,563.01	1,786,897.42
差旅费	4,584,371.69	2,958,257.08
检验费	27,302,946.69	7,858,479.99
其他	2,958,215.51	2,629,074.65
合计	139,161,173.03	108,744,865.84

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	98,756,063.77	77,117,864.57
工会经费	864,983.40	1,068,487.03
教育经费	94,658.90	123,447.71
职工福利费	50,985,067.86	28,869,884.88
办公费	8,581,131.41	8,644,720.61
水电费	1,551,350.46	67,339.82
差旅费	5,190,787.25	3,287,642.84
招待费	8,888,617.89	4,353,069.02
保险费	83,716,464.02	66,589,054.57
材料支出	10,043,627.92	8,093,418.50
小车费	5,013,580.69	5,135,767.31
折旧	39,096,931.05	35,203,969.16
修理费	33,108,698.22	42,311,095.31
低值易耗品摊销	61,505.00	67,946.42
水资源费	209,088.72	1,583,598.50
会务费	1,403,669.35	1,664,361.31
服务费（设计费）	3,926,089.26	4,009,575.74
咨询费等	13,261,543.78	10,246,473.31
技术开发费	517,450.00	108,600.00
环境治理费	12,895,535.32	8,406,486.55
探矿费	473,037.75	1,056,745.27
污水处理及辅助车间费用	22,652,853.42	34,464,243.16
零星工程费用	232,440.49	244,384.90
无形资产摊销	44,911,923.00	55,939,160.21
财产保险	6,582,987.20	3,376,292.45
其他	27,480,928.35	3,625,802.22
长期待摊费用摊销等	3,304,857.08	4,082,091.07
占地补偿等	9,345,831.15	13,296,790.11
运输费	423,365.16	444,087.64

合计	493,575,067.87	423,482,400.19
----	----------------	----------------

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	13,712,228.28	9,587,396.11
直接投入	39,148,534.40	31,328,730.10
折旧及摊销	6,681,145.71	4,469,798.68
其他费用	595,622.52	
合计	60,137,530.91	45,385,924.89

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	306,713,069.79	333,539,668.60
减：利息收入	118,825,210.68	45,198,798.59
汇兑损益	46,994,778.77	-26,610,134.32
手续费及其他	22,657,058.31	18,560,606.00
合计	257,539,696.19	280,291,341.69

其他说明：

58、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	-992,827.99	-11,771,381.66
二、存货跌价损失	61,901,003.23	44,581,737.06
合计	60,908,175.24	32,810,355.40

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

老旧汽车补贴		54,000.00
专利资助金	3,000.00	104,000.00
烟台质监局标准化资助	90,000.00	370,000.00
烟台市牟平区公共就业（人才）服务中心专项经费		20,000.00
专利创造资助资金	4,000.00	4,000.00
人才服务中心奖补	109,626.44	771,043.16
社保岗位补贴	68,225.00	385,406.00
2016 省级化工转型升级奖		780,000.00
牟平区总工会款	2,000.00	10,000.00
市级专利补助款		4,000.00
博士后科研资助金		50,000.00
人才服务中心奖补	50,000.00	50,000.00
牟平区专利补助		4,000.00
水道政府补贴款	1,000,000.00	
收牟平财政局拨款	310,000.00	
税收奖励	50,000.00	
烟台总工会优秀技术创新成果及新能手奖金	3,000.00	
山东省 2018 年第一批专利资金补助	2,000.00	
资源税退税	134,311.34	
救援队补助	200,000.00	
收乳山经信局奖励补助	291,000.00	
选矿设备工艺改造、提高选矿处理和金铜铅选项矿回收率项目的补助资金		240,000.00
2016 年环保治理专项资金		170,000.00
磷石膏工业副产品综合利用项目	998,000.00	1,000,000.00
复杂金精矿综合回收改造工程	1,000,000.00	1,000,000.00
氧气底气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程	1,500,000.00	1,500,000.00
2014 年国家补助重金属污染防治专项资金	350,000.00	350,000.00
湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目工程	695,500.00	
重金属污染防治重点区域示范资金	5,600,000.00	
有色冶炼酸性废水资源化处置技术研	4,000,000.00	

发及产业化		
废水纳管排放补助	91,841.00	
污染源监控补助	36,822.86	32,822.86
合计	16,589,326.64	6,899,272.02

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收益	-25,356,135.65	9,638,961.79
无效套期保值投资收益	11,729,520.10	-81,588,383.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	217,312.50	2,763,251.72
处置子公司	62,472,159.56	
理财收益	457,987.21	1,071,262.46
合计	49,520,843.72	-68,114,907.46

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-92,225.00	57,002,964.14
买卖持仓公允价值变动	2,227,155.00	-88,196,489.81
锁汇公允价值变动	6,190,191.50	-7,273,702.56
合计	8,325,121.50	-38,467,228.23

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	71,228.49	620,970.35
合计	71,228.49	620,970.35

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府 补助		809,697.00	
其他	779,675.55	2,377,970.99	779,675.55
非流动资产毁损报废利得	2,064.00		2,064.00
合计	781,739.55	3,187,667.99	781,739.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
其他零星 补贴							42,000.00	与收益相 关
拆迁补偿							767,697.00	与收益相 关
合计							809,697.00	

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	280,000.00	339,000.00	280,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,457,172.70	3,037,359.68	21,457,172.70
搬迁支出		4,133,815.03	
坏账损失		7,295,619.50	
其他	1,408,883.75	2,229,031.96	1,408,883.75
合计	23,146,056.45	17,034,826.17	23,146,056.45

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	82,969,842.17	93,234,590.60
递延所得税费用	-1,487,441.52	-9,726,441.85
合计	81,482,400.65	83,508,148.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	473,349,167.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,002,375.11
子公司适用不同税率的影响	16,892,788.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,605.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,557,053.58
技术开发费加计扣除的影响	-4,510,314.82
所得税费用	81,482,400.65

其他说明

66、其他综合收益

详见附注 48。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	126,412,282.46	46,051,443.11
政府补助	18,717,162.78	6,587,773.45
往来款及其他	355,034,916.49	90,643,514.22
合计	500,164,361.73	143,282,730.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	208,246,083.72	191,363,054.87

销售费用	133,424,569.82	99,427,419.88
往来款及其他	287,711,075.42	274,070,054.33
合计	629,381,728.96	564,860,529.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益		2,103,400.00
无效套期及交易性金融工具	3,273,975.00	3,941,312.51
合计	3,273,975.00	6,044,712.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无效套期及交易性金融工具	24,671,392.33	8,000,000.00
搬迁支出		4,133,815.03
合计	24,671,392.33	12,133,815.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	54,744,807.60	820,365,854.60
保证金	38,528,942.15	235,800,000.00
售后回租融资租赁款	100,000,000.00	100,000,000.00
资产性政府补助		4,000,000.00
往来借款	12,000,000.00	66,416,280.26
合计	205,273,749.75	1,226,582,134.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	190,898,377.56	1,067,650,541.33
保证金	45,469,034.25	182,939,010.55
售后回租融资租赁租金	107,970,771.81	26,533,500.45
同一控制下企业合并股权收购款	485,000,000.00	
合计	829,338,183.62	1,277,123,052.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	391,866,766.75	393,997,048.13
加：资产减值准备	60,908,175.24	-27,363,236.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,571,866.31	372,712,208.39
无形资产摊销	46,305,226.03	55,939,160.21
长期待摊费用摊销	49,283,421.12	8,695,193.91
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）	-73,292.49	-620,970.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,457,172.70	3,037,359.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,325,121.50	38,467,228.23
财务费用（收益以“-”号填列）	353,710,537.92	319,014,488.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,520,843.72	68,114,907.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,532,167.25	13,884,999.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,019,608.75	-23,339,896.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-543,701,680.72	299,006,760.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	275,605,845.44	-435,907,439.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”	139,463,081.70	-291,087,600.55

号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	1,157,063,713.28	794,550,211.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	247,373,483.87	140,391,403.60
减: 现金的期初余额	140,391,403.60	525,622,969.38
现金及现金等价物净增加额	106,982,080.27	-385,231,565.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	485,000,000.00
其中:	--
杭州建铜集团有限公司	485,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,645,353.94
其中:	--
杭州建铜集团有限公司	3,645,353.94
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	481,354,646.06

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	247,373,483.87	140,391,403.60

其中：库存现金	343,891.67	406,250.04
可随时用于支付的银行存款	247,029,592.20	139,985,153.56
三、期末现金及现金等价物余额	247,373,483.87	140,391,403.60

其他说明：

①现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异1,922,341,329.73元，明细如下：

- I、办理信用证保证金余额295,501,430.61元；
- II、办理银行承兑汇票保证金余额1,201,176,961.87元；
- III、办理黄金租赁保证金余额256,508,962.40元；
- IV、办理贷款保证金余额150,000,000.00元；
- V、办理押汇、锁汇保证金余额5,356,356.40元；
- VI、办理环境及地质保证金余额13,797,618.45元。

②本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额1,189,139,479.52元、用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额61,698,490.55元。

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,922,341,329.73	保证金等
应收票据	2,000,000.00	业务质押
固定资产	6,478,132.76	借款抵押
无形资产	12,800,798.05	借款抵押
其他流动资产	43,523,492.29	期货保证金
合计	1,987,143,752.83	--

其他说明：

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,074,441.83	6.8632	41,690,109.17

欧元	0.01	7.8473	0.08
港币			
新索尔	2,669,714.66	2.0408	5,448,344.46
克瓦查	3,604,945.33	0.5741	2,069,599.11
短期借款			
其中：美元	99,574,762.02	6.8632	683,401,506.70
其他应收款			
其中：美元	7,275,695.26	6.8632	49,934,551.68
其他应付款			
其中：美元	25,694,553.87	6.8632	176,346,862.15
应付账款			
其中：美元	47,271,541.76	6.8632	324,434,045.40
应收账款	--	--	
其中：美元	20,310,433.46	6.8632	139,390,012.57
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率：本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注五、9外币业务折算和外币财务报表折算。

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

适用 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利资助金	3,000.00	其他收益	3,000.00
烟台质监局标准化资助	90,000.00	其他收益	90,000.00
专利创造资助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
人才服务中心奖补	109,626.44	其他收益	109,626.44
社保岗位补贴	68,225.00	其他收益	68,225.00
牟平区总工会款	2,000.00	其他收益	2,000.00
人才服务中心奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
水道政府补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收牟平财政局拨款	310,000.00	其他收益	310,000.00
税收奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
烟台总工会优秀技术创新成果及新能手奖金	3,000.00	其他收益	3,000.00
山东省 2018 年第一批专利资金补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
资源税退税	134,311.34	其他收益	134,311.34
救援队补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
收乳山经信局奖励补助	291,000.00	其他收益	291,000.00
磷石膏工业副产品综合利用项目	998,000.00	其他收益	998,000.00
复杂金精矿综合回收改造工程	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
氧气底气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2014 年国家补助重金属污染防治专项资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目工程	695,500.00	其他收益	695,500.00
重金属污染防治重点区域示范资金-罗家屯	5,600,000.00	其他收益	5,600,000.00
有色冶炼酸性废水资源化处置技术研发及产业化	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00

废水纳管排放补助	91,841.00	其他收益	91,841.00
污染源监控补助	36,822.86	其他收益	36,822.86
合计	16,589,326.64		16,589,326.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州建铜集团有限公司	100.00%	公司及被合并方长期受同一公司控制	2018年10月18日	付款超过50%	294,638,486.71	34,833,536.70	316,840,127.27	36,359,055.27

其他说明：

2018年10月8日，公司与母公司烟台恒邦集团有限公司签署《现金购买杭州建铜集团有限公司股权转让协议》，双方约定烟台恒邦集团以5亿元的价格将杭州建铜集团有限公司100%股权转让给公司，2018年12月21日完成工商变更。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	杭州建铜集团有限公司
--现金	485,000,000.00
--非现金资产的账面价值	15,000,000.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	509,286,987.58	524,745,705.54
负债：	179,778,597.50	184,116,964.39
净资产	329,508,390.08	340,628,741.15
取得的净资产	329,508,390.08	340,628,741.15

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
恒邦华金金业有限公司	1.00	100.00 %	转让	2018年07月23日	工商变更	2,773,128.88	13.50 %					

瓦房店华铜矿业有限公司	110,000,000.00	100.00%	转让	2018年09月07日	工商变更	24,194,380.68						
-------------	----------------	---------	----	-------------	------	---------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2018年5月31日，公司与赵刚签署《恒邦华金金业有限公司股权转让协议》，公司将子公司恒邦华金金业有限公司5000万元认购股权中的4325万元以1元的价格转让给赵刚，转让后公司持有13.5%的认股权，2018年7月23日完成股权变化工商变更。

2016年10月27日，公司与营口汇鑫实业有限公司签署股权转让协议书，公司以1.10亿元的价格将瓦房店市华铜矿业有限公司100%股权转让给营口汇鑫实业有限公司，2018年9月7日完成工商变更。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司情况如下：

2018年05月15日，公司设立上海琨邦国际贸易有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围；

2018年09月27日，公司设立烟台恒邦高纯新材料有限公司，注册资本10000万元人民币，公司占100%股权比例，自设立日起将其纳入合并报表范围，本期尚未实际出资，未开展业务。

（2）2018年新设公司财务状况如下：

名称	2018年12月31日净资产	2018年度净利润
上海琨邦国际贸易有限公司	20,607,941.69	-392,058.31

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
威海恒邦化工有限公司	乳山市下初镇驻地	乳山市下初镇驻地	黄金、白银、硫基三元复合肥、复混肥料、	100.00%		投资

			掺混肥料、磷酸一铵、磷酸二铵、工业硫酸、磷石膏、氟硅酸钠、硫酸渣、盐酸生产、销售			
烟台恒邦黄金酒店有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	餐饮、住宿、洗浴服务	100.00%		投资
烟台恒邦矿山工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	矿山工程施工，矿山设备制作、安装	100.00%		投资
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	烟台市牟平区水道镇	烟台市牟平区水道镇	矿产地质勘查及地址勘查技术服务	100.00%		投资
烟台恒邦黄金投资有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	烟台市牟平北关大街 628 号	对黄金行业投资及咨询服务；金银制品、珠宝礼品的批发零售	100.00%		投资
烟台恒联废旧物资收购有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	烟台市牟平区水道镇驻地	再生物资（不含需国家专项审批的物资）回收与批发	100.00%		投资
烟台恒邦建筑安装有限公司	烟台市牟平区水道镇驻地	烟台市牟平区水道镇驻地	房屋工程建设，建筑安装，防腐保温工程施工，建筑塔机拆装，建筑幕墙、铝塑门窗安装	100.00%		投资
栖霞金兴矿业有限公司	栖霞市霞光路 170 号	栖霞市霞光路 170 号	黄金探矿、采矿、选矿。尾矿综合利用开发、技术服务；房屋租赁	65.00%		投资
黄石元正经贸有限公司	大冶市七里路金贸大厦 B 栋 11 层	大冶市七里路金贸大厦 B 栋 11 层	销售有色金属、金属材料、塑料包装、矿山设备、化工产品及其原料（不含危险	100.00%		投资

			品)、金属及非金属矿(国家有专项规定的经审批后方可经营)			
云南新百汇经贸有限公司	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	国内贸易、物资供销;经济信息咨询(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)	100.00%		投资
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	烟台市牟平区水道镇金政街11号	烟台市牟平区水道镇金政街11号	初级职业资格培训、主要为硫酸工、计算机操作工、电焊工、维修电工、餐厅服务员、化学检验工、火法冶炼工、工程凿岩工、选矿工等提供专业知识培训	100.00%		投资
香港恒邦国际物流有限公司	9/F HIP SHING HONG CENTRE 55DES VOEUX ROAD CENTRAL CENTRAL HK	9/F HIP SHING HONG CENTRE 55DES VOEUX ROAD CENTRAL CENTRAL HK	进出口报关运输,一般贸易整柜进口	100.00%		投资
恒邦国际商贸有限公司	山东省烟台市牟平区水道镇金政街11号	山东省烟台市牟平区水道镇金政街11号	有色金属、贵金属、金属材料、金属制品、矿山设备、化工原料及产品(不含危险品)、矿产品批发、零售,货	100.00%		投资

			物和技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
恒邦拉美有限公司	AlbertoLynchstreetNbr165, Sanlsidro, Lima, Peru	AlbertoLynchstreetNbr165, Sanlsidro, Lima, Peru	矿产品收购与贸易; 矿业设备与消耗品贸易	99.94%		投资
恒邦瑞达有限公司	赞比亚	赞比亚基特韦市谦比希中赞合作区	制造业、贸易业务、建筑类	87.25%		投资
上海琨邦国际贸易有限公司	上海市奉贤区金海公路 6055 号 11 幢 2021 室	上海市奉贤区金海公路 6055 号 11 幢 2021 室	货物及技术进出口业务等	100.00%		投资
烟台恒邦高纯新材料有限公司	山东省烟台市牟平区水道驻地	山东省烟台市牟平区水道驻地	高纯新材料的研发、生产、销售及技术咨询服 务; 有色金属冶炼	100.00%		投资
杭州建铜集团有限公司	浙江省杭州市建德市新安江街道岭后村	浙江省杭州市建德市新安江街道岭后村	开采: 铜矿; 加工、销售: 铜、锌、硫精矿粉及其他矿产品等。	100.00%		同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

恒邦拉美有限公司为子公司恒邦国际商贸有限公司的子公司; 恒邦瑞达有限公司为子公司香港恒邦国际物流有限公司的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
栖霞金兴矿业有限公司	35.00%	-13,985,031.79		6,297,104.28
恒邦瑞达有限公司	12.75%	82,833.38		117,262.75
恒邦拉美有限公司	0.06%	720.82		10,341.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
栖霞金兴矿业有限公司	99,375,227.71	386,522,436.24	485,897,663.95	447,438,740.09	9,305,190.52	456,743,930.61	76,385,920.35	354,252,094.55	430,638,014.90	351,947,500.78	9,960,753.67	361,908,254.45
恒邦瑞达有限公司	12,606,697.06	445,018.15	13,051,715.21	12,109,852.22	22,155.09	12,132,007.31	13,005,229.74	647,166.26	13,652,396.00	13,102,854.83		13,102,854.83
恒邦拉美有限公司	212,455,150.29	3,380,417.09	215,835,567.38	200,024,402.00		200,024,402.00	55,267,948.52	1,028,826.74	56,296,775.26	42,976,086.35		42,976,086.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
栖霞金兴矿业有限公司	109,880,443.82	-39,957,233.70	-39,957,233.70	-17,785,351.62	130,173,374.48	-12,030,575.84	-12,030,575.84	20,471,956.08
恒邦瑞达有限公司	65,934,403.04	649,673.57	649,673.57	1,470,869.38	224,108,997.40	8,218,552.95	8,218,552.95	1,220,950.38
恒邦拉美	590,928,50	1,116,499.5	1,116,499.5	-3,801,764.5	71,670,714	568,178.23	568,178.23	1,395,329.5

有限公司	9.33	53	3	82	.85		42
------	------	----	---	----	-----	--	----

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责

风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）外汇风险

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

项目	期末余额	期初余额
金融资产：		
货币资金		
美元	6,074,441.83	2,262,857.08
其中：汇率锁定金额		
欧元	0.01	0.01
新索尔	2,669,714.66	14,124.03
克瓦查	3,604,945.33	7,009.90
其他应收款		
美元	7,275,695.26	32,907.00
应收账款		
美元	20,310,433.46	332,106.00
金融负债：		
短期借款		
美元	99,574,762.02	89,872,336.82
其中：汇率锁定金额	25,540,681.93	
长期借款		
美元		12,500,000.00
其中：汇率锁定金额		12,500,000.00
其他应付款		
美元	25,694,553.87	18,198.00
应付账款		
美元	47,271,541.76	57,197,587.17

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司主要通过美元借款以降低借款利率。

于2018年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加8,705,861.11元。

(3) 公允价值变动风险

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

项目	期末余额			期初余额		
	黄金 (kg)	公允价值	公允价值变动损益	黄金 (kg)	公允价值	公允价值变动损益
T+D平台:						
其中: 买持仓	769.00	217,811,560.00	8,366,720.00	4,650.00	1,271,356,500.00	-8,649,000.00
卖持仓	903.00	255,765,720.00	-1,155,840.00	896.00	244,975,360.00	-1,487,360.00
黄金租赁:	769.00	218,511,350.00	9,777,780.00	12,758.00	3,490,971,540.00	-8,452,080.00
合计	2,441.00	692,088,630.00	16,988,660.00	18,304.00	5,007,303,400.00	-18,588,440.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的资产负债率较高，存在一定的流动性风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,289,100.00			1,289,100.00
1.交易性金融资产	1,289,100.00			1,289,100.00
(3) 衍生金融资产	1,289,100.00			1,289,100.00

持续以公允价值计量的资产总额	1,289,100.00			1,289,100.00
衍生金融负债	207,009,492.25			207,009,492.25
持续以公允价值计量的负债总额	207,009,492.25			207,009,492.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台恒邦集团有限公司	有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	35.87%	35.87%

本企业的母公司情况的说明

截至2018年12月31日，总资产336,089.32万元，总负债193,392.61万元，净资产142,696.71万元；2018年度实现营业收入140,673.24万元，比上年同期166,983.58万下降了26,310.34万元；净利润15,576.72万元，比上年同期7,585.42万元增加了7,991.30万元。以上数据未经审计。

本企业最终控制方是王信恩。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
泰山石膏（威海）有限公司	公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

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

烟台恒邦荣华家禽养殖有限公司	同一母公司
烟台府尚苑置业有限公司	同一母公司
烟台恒邦粮油有限公司	同一母公司
烟台栖霞金科黄金矿业有限公司	母公司有重大影响的公司
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司	同一母公司
烟台恒邦电力供应服务有限公司	同一母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台恒邦化工助剂有限公司	黄药、黑药	5,631,302.55	6,000,000.00	否	5,141,780.68
烟台恒邦化工有限公司	液碱、烧碱、硫酸铵等	17,903,284.95	25,000,000.00	否	20,985,020.65
铜陵华金矿业有限责任公司	矿石、运费	45,669,815.61	70,000,000.00	否	38,988,109.64
烟台恒邦印刷包装有限公司	印刷费	426,671.62	5,500,000.00	否	424,702.56
烟台恒邦合金材料有限公司	购材料	55,433,603.43	60,000,000.00	否	30,373,071.97
烟台恒邦化工原料销售有限公司	硝酸、滤纸等	8,438,720.81	25,000,000.00	否	
杭州建铜集团有限公司	购铜精矿				64,651,729.53
烟台恒邦物流股份有限公司	购材料	129,163,502.46	200,000,000.00	否	138,016,875.49
烟台恒邦信息科技有限公司	购材料	3,057,336.57	18,000,000.00	否	1,532,098.38
烟台恒邦泵业有限公司	购材料	3,992,269.92	10,000,000.00	否	1,381,235.05
烟台恒邦电力供应服务有限公司	设备等	1,171,258.45	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台恒邦化工有限公司	氨水、化肥等	1,920,211.54	545,668.07
烟台恒邦化工原料销售有限公司	硫酸、二氧化硫	537,840.00	
烟台恒邦合金材料有限公司	电解铅、液氧等	2,278,837.38	4,116,219.49
烟台恒邦物流股份有限公司	甲醇、氨水、硫酸、二氧化硫等	711,202.96	984,375.01
泰山石膏（威海）有限公司	氨水	138,738.46	153,676.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期公司同一控制下企业合并杭州建铜集团有限公司，将其纳入合并报表范围。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台恒邦集团有限公司	95,000,000.00	2017年01月11日	2018年01月10日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年01月17日	2018年01月10日	是
烟台恒邦集团有限公司	70,000,000.00	2017年08月18日	2018年08月17日	是
烟台恒邦集团有限公司	120,000,000.00	2017年10月13日	2018年10月12日	是
烟台恒邦集团有限公司	79,000,000.00	2017年10月12日	2018年01月12日	是
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2017年10月13日	2018年04月12日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月16日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2017年12月07日	2018年06月07日	是
烟台恒邦集团有限公司	120,000,000.00	2017年12月08日	2018年06月08日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年12月14日	2018年12月13日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年12月27日	2018年12月26日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年12月27日	2018年02月26日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017年12月05日	2018年12月04日	是
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2017年12月07日	2018年12月06日	是
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2017年12月06日	2018年12月01日	是
烟台恒邦集团有限公司	67,000,000.00	2017年12月15日	2018年06月13日	是

烟台恒邦集团有限公司	4,597,779.20	2017 年 09 月 15 日	2018 年 03 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,249,911.17	2017 年 10 月 11 日	2018 年 01 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,174,940.18	2017 年 10 月 16 日	2018 年 01 月 15 日	是
烟台恒邦集团有限公司	3,902,682.26	2017 年 10 月 17 日	2018 年 01 月 15 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,821,567.08	2017 年 10 月 12 日	2018 年 01 月 10 日	是
烟台恒邦集团有限公司	3,494,756.54	2017 年 10 月 26 日	2018 年 01 月 24 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,056,987.29	2017 年 10 月 23 日	2018 年 01 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	3,094,975.39	2017 年 10 月 11 日	2018 年 01 月 09 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,436,609.41	2017 年 10 月 25 日	2018 年 01 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,631,765.49	2017 年 10 月 26 日	2018 年 01 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,009,216.38	2017 年 10 月 31 日	2018 年 04 月 27 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,907,788.03	2017 年 11 月 03 日	2018 年 01 月 31 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,350,434.91	2017 年 11 月 05 日	2018 年 02 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,015,894.17	2017 年 11 月 07 日	2018 年 02 月 05 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,045,327.79	2017 年 11 月 16 日	2018 年 02 月 14 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,124,252.96	2017 年 11 月 24 日	2018 年 02 月 12 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,231,929.05	2017 年 11 月 20 日	2018 年 02 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,720,937.26	2017 年 11 月 15 日	2018 年 02 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,688,851.13	2017 年 11 月 15 日	2018 年 02 月 09 日	是

烟台恒邦集团有限公司	8,242,110.70	2017 年 11 月 20 日	2018 年 02 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,893,384.93	2017 年 12 月 04 日	2018 年 03 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	690,392.47	2017 年 12 月 11 日	2018 年 03 月 07 日	是
烟台恒邦集团有限公司	668,574.66	2017 年 12 月 11 日	2018 年 03 月 07 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,030,264.66	2017 年 12 月 14 日	2018 年 03 月 14 日	是
烟台恒邦集团有限公司	11,133,868.99	2017 年 12 月 18 日	2018 年 03 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,077,561.12	2017 年 12 月 12 日	2018 年 03 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,329,573.60	2017 年 12 月 04 日	2018 年 03 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,250,000.00	2017 年 12 月 14 日	2018 年 03 月 14 日	是
烟台恒邦集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	137,745,000.00	2017 年 01 月 17 日	2018 年 01 月 17 日	是
烟台恒邦集团有限公司	94,979,500.00	2017 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	66,785,000.00	2017 年 01 月 06 日	2018 年 01 月 05 日	是
烟台恒邦集团有限公司	113,552,000.00	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 27 日	是
烟台恒邦集团有限公司	109,148,000.00	2017 年 02 月 07 日	2018 年 02 月 07 日	是
烟台恒邦集团有限公司	159,799,680.00	2017 年 03 月 22 日	2018 年 03 月 22 日	是
烟台恒邦集团有限公司	159,820,290.00	2017 年 03 月 30 日	2018 年 03 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	159,954,230.00	2017 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 27 日	是
烟台恒邦集团有限公司	49,994,010.00	2017 年 07 月 28 日	2018 年 07 月 27 日	是

烟台恒邦集团有限公司	99,833,820.00	2017 年 07 月 20 日	2018 年 07 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	99,792,700.00	2017 年 12 月 23 日	2018 年 12 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 26 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 10 月 17 日	2018 年 10 月 17 日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2017 年 10 月 18 日	2018 年 04 月 17 日	是
烟台恒邦集团有限公司	27,360,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,800,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	12,180,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,160,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	4,500,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 05 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	2,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 05 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	54,060,000.00	2017 年 07 月 18 日	2018 年 03 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	57,523,250.00	2017 年 07 月 12 日	2018 年 03 月 12 日	是

烟台恒邦集团有限公司	46,954,000.00	2017 年 02 月 24 日	2018 年 02 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	41,220,000.00	2017 年 02 月 10 日	2018 年 02 月 09 日	是
烟台恒邦集团有限公司	66,638,000.00	2017 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	26,074,410.00	2017 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 07 日	是
烟台恒邦集团有限公司	54,060,000.00	2017 年 07 月 18 日	2018 年 03 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	57,523,250.00	2017 年 07 月 12 日	2018 年 03 月 12 日	是
烟台恒邦集团有限公司	69,725,000.00	2017 年 09 月 20 日	2018 年 09 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	103,911,000.00	2017 年 11 月 02 日	2018 年 02 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	139,815,000.00	2017 年 02 月 10 日	2018 年 01 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	111,604,290.00	2017 年 02 月 20 日	2018 年 01 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	127,768,500.00	2017 年 03 月 28 日	2018 年 03 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	126,202,500.00	2017 年 03 月 21 日	2018 年 03 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	120,317,400.00	2017 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 24 日	是
烟台恒邦集团有限公司	50,462,800.00	2017 年 09 月 20 日	2018 年 09 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	84,641,200.00	2017 年 09 月 11 日	2018 年 09 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	90,908,480.00	2017 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	136,355,610.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 15 日	是
烟台恒邦集团有限公司	31,383,500.00	2017 年 12 月 01 日	2018 年 10 月 22 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 25 日	否

烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 04 月 28 日	2019 年 04 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	79,000,000.00	2018 年 01 月 08 日	2018 年 04 月 07 日	是
烟台恒邦集团有限公司	79,000,000.00	2018 年 04 月 04 日	2018 年 10 月 03 日	是
烟台恒邦集团有限公司	180,000,000.00	2018 年 12 月 06 日	2019 年 12 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 03 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2019 年 06 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	150,000,000.00	2018 年 06 月 27 日	2019 年 06 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 12 月 13 日	否
烟台恒邦集团有限公司	98,000,000.00	2018 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	120,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2018 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2019 年 05 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 05 月 23 日	2019 年 02 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2018 年 06 月 11 日	2019 年 02 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2019 年 02 月 14 日	否

烟台恒邦集团有限公司	12,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 02 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	70,000,000.00	2018 年 04 月 04 日	2018 年 09 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,200,000.00	2018 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2018 年 12 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 06 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 01 月 12 日	2019 年 01 月 09 日	否
烟台恒邦集团有限公司	10,600,000.00	2018 年 07 月 05 日	2018 年 07 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	15,600,000.00	2018 年 08 月 01 日	2018 年 08 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	15,600,000.00	2018 年 09 月 04 日	2018 年 09 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	15,500,000.00	2018 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,100,000.00	2018 年 10 月 11 日	2018 年 10 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	26,400,000.00	2018 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	13,390,372.65	2018 年 01 月 23 日	2018 年 04 月 23 日	是
烟台恒邦集团有限公司	37,208,924.38	2018 年 03 月 01 日	2018 年 05 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	37,420,141.08	2018 年 05 月 07 日	2018 年 08 月 05 日	是
烟台恒邦集团有限公司	34,316,000.00	2018 年 08 月 22 日	2018 年 11 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,268,954.56	2018 年 01 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	10,345,781.70	2018 年 04 月 20 日	2018 年 07 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	48,611,524.13	2018 年 06 月 21 日	2018 年 09 月 19 日	是

烟台恒邦集团有限公司	70,970,168.22	2018 年 07 月 25 日	2018 年 10 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	87,054,233.29	2018 年 07 月 18 日	2018 年 10 月 15 日	是
烟台恒邦集团有限公司	47,807,312.89	2018 年 07 月 09 日	2018 年 10 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	77,833,368.22	2018 年 08 月 22 日	2019 年 02 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	68,947,935.40	2018 年 09 月 11 日	2018 年 10 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	31,522,185.71	2018 年 01 月 19 日	2018 年 04 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	7,045,570.32	2018 年 01 月 11 日	2018 年 04 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	33,845,562.37	2018 年 02 月 26 日	2018 年 05 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,988,683.66	2018 年 02 月 22 日	2018 年 05 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	8,243,158.57	2018 年 04 月 16 日	2018 年 07 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	68,294,538.17	2018 年 09 月 27 日	2018 年 12 月 26 日	是
烟台恒邦集团有限公司	52,717,633.46	2018 年 10 月 09 日	2019 年 01 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	9,246,794.37	2018 年 01 月 22 日	2018 年 04 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	65,200,400.00	2018 年 01 月 11 日	2018 年 03 月 12 日	是
烟台恒邦集团有限公司	9,263,566.45	2018 年 01 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	7,760,417.83	2018 年 03 月 19 日	2018 年 06 月 15 日	是
烟台恒邦集团有限公司	35,414,112.00	2018 年 08 月 29 日	2018 年 11 月 27 日	是
烟台恒邦集团有限公司	41,179,200.00	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	8,098,576.00	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 12 日	是

烟台恒邦集团有限公司	12,565,369.82	2018 年 02 月 09 日	2018 年 05 月 10 日	是
烟台恒邦集团有限公司	13,131,976.26	2018 年 01 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	33,256,738.86	2018 年 01 月 08 日	2018 年 04 月 04 日	是
烟台恒邦集团有限公司	13,610,414.05	2018 年 02 月 26 日	2018 年 05 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	20,378,660.92	2018 年 04 月 19 日	2018 年 07 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	4,635,411.32	2018 年 04 月 02 日	2018 年 06 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	121,778,877.50	2018 年 04 月 10 日	2018 年 07 月 09 日	是
烟台恒邦集团有限公司	4,261,062.26	2018 年 04 月 02 日	2018 年 06 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	21,878,197.44	2018 年 05 月 01 日	2018 年 07 月 26 日	是
烟台恒邦集团有限公司	18,467,350.66	2018 年 07 月 31 日	2018 年 10 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	19,404,067.51	2018 年 08 月 13 日	2018 年 11 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,781,062.52	2018 年 08 月 06 日	2018 年 11 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	7,831,411.80	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 24 日	是
烟台恒邦集团有限公司	16,635,209.88	2018 年 10 月 24 日	2019 年 01 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	3,923,357.20	2018 年 09 月 20 日	2018 年 12 月 19 日	是
烟台恒邦集团有限公司	23,487,042.15	2018 年 11 月 11 日	2019 年 01 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限公司	10,304,840.11	2018 年 12 月 06 日	2019 年 03 月 06 日	否
烟台恒邦集团有限公司	16,476,387.95	2018 年 03 月 05 日	2018 年 06 月 01 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,622,961.90	2018 年 09 月 19 日	2018 年 12 月 18 日	是

烟台恒邦集团有限公司	16,895,318.16	2018 年 11 月 15 日	2019 年 02 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	16,996,371.43	2018 年 01 月 17 日	2018 年 04 月 09 日	是
烟台恒邦集团有限公司	4,684,647.64	2018 年 01 月 02 日	2018 年 04 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	8,672,980.82	2018 年 01 月 02 日	2018 年 04 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,387,353.62	2018 年 08 月 06 日	2018 年 11 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	16,139,226.25	2018 年 08 月 06 日	2018 年 11 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	7,934,867.20	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,089,226.09	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	12,375,778.31	2018 年 10 月 22 日	2019 年 01 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	15,391,841.75	2018 年 10 月 22 日	2019 年 01 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	13,624,724.64	2018 年 12 月 14 日	2019 年 03 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	11,968,979.63	2018 年 03 月 30 日	2018 年 07 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	67,838,681.48	2018 年 03 月 12 日	2018 年 06 月 11 日	是
烟台恒邦集团有限公司	11,181,805.53	2018 年 03 月 15 日	2018 年 06 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	22,218,453.28	2018 年 05 月 30 日	2018 年 08 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	17,131,131.60	2018 年 05 月 31 日	2018 年 08 月 29 日	是
烟台恒邦集团有限公司	48,682,306.51	2018 年 05 月 08 日	2018 年 08 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	22,025,597.01	2018 年 06 月 19 日	2018 年 09 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	78,462,277.83	2018 年 06 月 19 日	2018 年 09 月 13 日	是

烟台恒邦集团有限公司	34,458,510.85	2018 年 06 月 19 日	2018 年 09 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	35,259,695.28	2018 年 06 月 19 日	2018 年 09 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	23,816,663.33	2018 年 06 月 19 日	2018 年 09 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	54,091,317.97	2018 年 07 月 19 日	2018 年 10 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	15,970,556.11	2018 年 12 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	28,126,497.96	2018 年 12 月 20 日	2019 年 03 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	32,547,274.78	2018 年 12 月 17 日	2019 年 03 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限公司	91,612,046.11	2018 年 03 月 28 日	2018 年 06 月 25 日	是
烟台恒邦集团有限公司	43,668,401.11	2018 年 05 月 04 日	2018 年 08 月 02 日	是
烟台恒邦集团有限公司	42,610,951.57	2018 年 05 月 02 日	2018 年 07 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,029,019.21	2018 年 05 月 08 日	2018 年 08 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,967,507.40	2018 年 05 月 02 日	2018 年 07 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	46,558,160.11	2018 年 09 月 19 日	2018 年 12 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	44,785,494.79	2018 年 11 月 16 日	2019 年 02 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,299,440.00	2018 年 01 月 31 日	2018 年 04 月 30 日	是
烟台恒邦集团有限公司	6,660,605.61	2018 年 04 月 16 日	2018 年 07 月 13 日	是
烟台恒邦集团有限公司	16,895,810.87	2018 年 04 月 17 日	2018 年 07 月 17 日	是
烟台恒邦集团有限公司	5,018,285.71	2018 年 06 月 20 日	2018 年 09 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	14,991,441.63	2018 年 06 月 13 日	2018 年 09 月 06 日	是

烟台恒邦集团有限公司	20,475,150.72	2018 年 07 月 20 日	2018 年 10 月 18 日	是
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 06 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2018 年 12 月 26 日	是
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 09 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	15,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2018 年 11 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 06 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	500,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 03 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 03 月 25 日	否

烟台恒邦集团有限公司	3,500,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	3,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	4,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	500,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 04 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	1,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	5,500,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 07 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	7,500,000.00	2018 年 12 月 11 日	2019 年 07 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	70,000,000.00	2018 年 03 月 20 日	2018 年 09 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,000,000.00	2018 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 07 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2018 年 06 月 07 日	2018 年 08 月 06 日	是
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 01 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 08 月 14 日	2018 年 11 月 14 日	是
烟台恒邦集团有限公司	160,000,000.00	2018 年 08 月 16 日	2018 年 11 月 16 日	是
烟台恒邦集团有限公司	200,000,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 10 日	否
烟台恒邦集团有限公司	95,000,000.00	2018 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	80,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 03 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 03 月 17 日	否
烟台恒邦集团有限公司	25,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 03 月 17 日	否

烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2018 年 11 月 02 日	2019 年 03 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	40,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 06 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	否
烟台恒邦集团有限公司	40,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 06 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	60,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 06 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	77,557,200.00	2018 年 01 月 04 日	2018 年 11 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	49,973,220.00	2018 年 01 月 11 日	2018 年 12 月 20 日	是
烟台恒邦集团有限公司	99,870,650.00	2018 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 11 日	否
烟台恒邦集团有限公司	111,272,330.00	2018 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	169,015,700.00	2018 年 01 月 26 日	2019 年 01 月 21 日	否
烟台恒邦集团有限公司	141,340,000.00	2018 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	39,909,870.00	2018 年 01 月 30 日	2018 年 12 月 27 日	是

烟台恒邦集团有限公司	59,898,960.00	2018 年 02 月 01 日	2019 年 02 月 01 日	否
烟台恒邦集团有限公司	193,305,000.00	2018 年 02 月 06 日	2019 年 01 月 04 日	否
烟台恒邦集团有限公司	102,520,200.00	2018 年 02 月 08 日	2018 年 08 月 08 日	是
烟台恒邦集团有限公司	108,112,000.00	2018 年 02 月 08 日	2019 年 01 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	27,463,000.00	2018 年 02 月 12 日	2019 年 02 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	40,770,000.00	2018 年 03 月 05 日	2019 年 02 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	187,639,200.00	2018 年 03 月 05 日	2019 年 02 月 28 日	否
烟台恒邦集团有限公司	12,240,000.00	2018 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	否
烟台恒邦集团有限公司	78,642,200.00	2018 年 03 月 29 日	2018 年 09 月 28 日	是
烟台恒邦集团有限公司	109,992,000.00	2018 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 29 日	否
烟台恒邦集团有限公司	62,910,000.00	2018 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	119,834,000.00	2018 年 05 月 29 日	2019 年 01 月 14 日	否
烟台恒邦集团有限公司	79,775,110.00	2018 年 06 月 01 日	2019 年 05 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限公司	10,073,990.00	2018 年 06 月 01 日	2019 年 05 月 30 日	否
烟台恒邦集团有限公司	91,767,300.00	2018 年 06 月 19 日	2018 年 11 月 21 日	是
烟台恒邦集团有限公司	17,189,120.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 07 月 26 日	否
烟台恒邦集团有限公司	84,429,000.00	2018 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
烟台恒邦集团有限公司	50,425,200.00	2018 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 20 日	否
烟台恒邦集团有限公司	17,324,450.00	2018 年 09 月 26 日	2019 年 09 月 26 日	否

烟台恒邦集团有限公司	136,360,960.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 07 月 08 日	否
烟台恒邦集团有限公司	31,567,500.00	2018 年 10 月 23 日	2019 年 10 月 23 日	否
烟台恒邦集团有限公司	99,000,000.00	2018 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 25 日	否
烟台恒邦集团有限公司	21,000,000.00	2018 年 03 月 02 日	2021 年 03 月 02 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,907,190.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 07 月 15 日	否
烟台恒邦集团有限公司	58,300,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	否
烟台恒邦集团有限公司	90,905,800.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 18 日	否
烟台恒邦集团有限公司	77,999,600.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 13 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,430,800.00	3,112,300.00

(8) 其他关联交易

2018年8月28日，公司第八届董事会2018年第一次临时会议审议通过《关于现金收购杭州建铜集团有限公司100%股权暨关联交易的议案》；2018年9月13日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于现

金收购杭州建铜集团有限公司100%股权暨关联交易的议案》。

2018年10月8日，公司与母公司烟台恒邦集团有限公司签署《现金购买杭州建铜集团有限公司股权之股权转让协议》，双方约定烟台恒邦集团以5亿元的价格将杭州建铜集团有限公司100%股权转让给公司，2018年12月21日完成工商变更。

合并成本及被合并方杭州建铜集团有限公司合并日资产、负债等情况详见附注六、合并范围的变更（3、同一控制下企业合并）。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	烟台恒邦泵业有限公司	415,764.76		4,908,913.76	
预付账款	烟台恒邦合金材料有限公司	10,002,011.04		17,433,081.61	
预付账款	烟台恒邦农业开发有限公司	51,484.00		51,484.00	
预付账款	烟台恒邦信息科技有限公司			510,424.40	
预付账款	烟台恒邦印刷包装有限公司			14,162.00	
预付账款	铜陵华金矿业有限公司	18,432,889.16		579,156.68	
其他应收款	泰山石膏（威海）有限公司	302,115.98	15,105.80	2,250,590.36	112,529.52

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台恒邦化工有限公司	238,336.54	2,283,314.72
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	30,119,485.23	85,389,582.40
应付账款	烟台恒邦物流股份有限公司	20,527,023.74	23,294,326.10
应付账款	烟台恒邦信息科技有限公司	1,162,925.61	
应付账款	杭州建铜集团有限公司		21,723,587.31

应付账款	烟台恒邦化工原料销售有限公司	3,185,519.84	
应付账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	1,536,360.87	856,673.03
应付账款	烟台恒邦印刷包装有限公司	480,900.00	
应付账款	烟台恒邦电力供应服务有限公司	322,500.77	

7、关联方承诺

8、其他

本期公司同一控制下企业合并杭州建铜集团有限公司，将其纳入合并报表范围。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，已开具未支付的信用证人民币余额40,000,000.00元，美元余额189,267,652.33元，欧元余额50,000.00元。

除此以外，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司2018年度利润分配预案，拟以2017年12月31日总股本910,400,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金红利91,040,000.00元，剩余未分配利润暂不分配，滚存至下一年度。上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据栖霞办发[2017]53号文“关于停止露天矿上和部分地下矿山爆炸物品供应的通知”，牙山省级自然保护区内矿山全部停业整顿，其中包括公司子公司栖霞市金兴矿业有限公司盘马金矿东庵金矿区、马家窑金矿区。

2018年8月23日，栖霞市国土资源局“关于责令限期撤出井下设施、设备的通知”：根据中央和山东省环境保护督察组有关要求，责令公司子公司栖霞市金兴矿业有限公司盘马金矿东庵矿区20日内撤出井下所有设施、设备。

截止审计报告日，东庵矿区已停产，相应资产已基本计提完折旧，马家窑矿区正常生产。

因该事项无进一步消息，对公司的影响无法确定。

(2) 资产负债表日后，山东华鑫矿业有限公司起诉子公司栖霞市金兴矿业有限公司，要求支付其工程款；栖霞市百里店金矿起诉子公司栖霞市金兴矿业有限公司，要求支付庄子金矿欠付款。

因上述诉讼，子公司栖霞市金兴矿业有限公司部分银行账户已被冻结，截止审计报告出具日，案件正在进一步审理中。

冻结银行账户明细如下：

开户银行	银行账户	期末余额	账户性质
日照银行烟台分行	810110101421001456	535.64	一般户
建设银行牟平支行	37001667260050162775	140.96	一般户
建设银行栖霞支行	37001667080050001358	1,319.90	基本户
建设银行栖霞支行	37001667080050002772	2,553,986.07	保证金户
农商银行营业部	9060106080142050004085	0.00	保证金户
农商银行山城支行	9060106080242050001333	14,054.61	一般户
中国银行栖霞支行	214301010608	14,250.45	一般户
青岛银行营业部	802010201701899	0.00	一般户
恒丰银行栖霞支行	853547010122804630	22.40	一般户
建设银行栖霞支行	37001667080050003465	45,071.23	基本户
农村信用社营业部	9060106080142050000070	1,612.13	工资户
建设银行栖霞支行	37001667080050002469	10,829.38	基本户
农业银行栖霞市山城分理处	15-377301040006931	408,906.27	一般户
建设银行栖霞支行	37001667080050001706	67,351.29	基本户

除上述事项外，公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,732,573.55	64,174,499.12
应收账款	23,955,175.98	6,357,486.20
合计	66,687,749.53	70,531,985.32

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,732,573.55	64,174,499.12
合计	42,732,573.55	64,174,499.12

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	548,230,927.60	
合计	548,230,927.60	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

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。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,215,974.72	100.00%	1,260,798.74	5.00%	23,955,175.98	6,692,090.74	100.00%	334,604.54	5.00%	6,357,486.20
合计	25,215,974.72	100.00%	1,260,798.74	5.00%	23,955,175.98	6,692,090.74	100.00%	334,604.54	5.00%	6,357,486.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	25,215,974.72	1,260,798.74	5.00%
1 年以内小计	25,215,974.72	1,260,798.74	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上			50.00%
合计	25,215,974.72	1,260,798.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 926,194.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东东岳化工有限公司	8,628,735.42	34.22	431,436.77
梧州金升铜业股份有限公司	8,181,494.09	32.45	409,074.70

山东东岳氟硅材料有限公司	2,540,747.17	10.08	127,037.36
安阳市岷山有色金属有限公司	2,363,078.02	9.37	118,153.90
五矿有色金属股份有限公司	2,355,193.87	9.34	117,759.69
合计	24,069,248.57	95.46	1,203,462.43

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

报告期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,183,093.73	27,770,165.51
其他应收款	35,879,078.03	28,122,196.05
合计	56,062,171.76	55,892,361.56

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	20,183,093.73	27,770,165.51
合计	20,183,093.73	27,770,165.51

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						12,479,501.63	28.51%	2,924,501.63	23.43%	9,555,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,680,291.41	80.54%	5,112,493.29	12.57%	35,567,798.12	19,711,567.10	45.03%	3,614,681.40	18.34%	16,096,885.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,831,981.18	19.46%	9,520,701.27	96.83%	311,279.91	11,585,620.69	26.46%	9,115,310.34	78.68%	2,470,310.35
合计	50,512,272.59	100.00%	14,633,194.56	28.97%	35,879,078.03	43,776,689.42	100.00%	15,654,493.37	35.76%	28,122,196.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	28,812,111.68	1,440,605.59	5.00%
1 年以内小计	28,812,111.68	1,440,605.59	5.00%
1 至 2 年	946,379.65	94,637.97	10.00%
2 至 3 年	6,278,834.38	1,255,766.87	20.00%
3 年以上	4,642,965.70	2,321,482.86	50.00%
合计	40,680,291.41	5,112,493.29	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽华安矿业集团有限公司	2,262,527.70	2,262,527.70	100.00	预计无法收回
乳山市金海矿业有限公司	1,890,526.08	1,890,526.08	100.00	预计无法收回
福建省大田县宝树矿业有限公司	622,559.80	311,279.89	50.00	收回存在较大不确定性
朝阳重型机器有限公司	5,056,367.60	5,056,367.60	100.00	预计无法收回
合计	9,831,981.18	9,520,701.27		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,021,298.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,068,064.00	3,265,564.00
备用金	344,294.61	6,691,632.68
其他往来	47,099,913.98	33,819,492.74
合计	50,512,272.59	43,776,689.42

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
营口汇鑫实业有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	39.59%	1,000,000.00
朝阳重型机器有限公司	往来款	5,056,367.60	5 年以上	10.01%	5,056,367.60
烟台市牟平区水道镇水道村村民委员会	往来款	3,000,000.00	2-3 年	5.94%	600,000.00
烟台市牟平区水道镇榛子崖村村民委员会	往来款	2,558,579.70	1 年以内及 2-3 年	5.07%	241,715.94
安徽华安矿业集团有限公司	往来款	2,262,527.70	5 年以上	4.48%	2,262,527.70
合计	--	32,877,475.00	--	65.09%	9,160,611.24

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ①期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- ②其他应收款项中其他应收关联方款项，详见（十二、关联方及关联交易）。
- ③报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	656,356,292.29		656,356,292.29	437,319,052.58		437,319,052.58
合计	656,356,292.29		656,356,292.29	437,319,052.58		437,319,052.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海恒邦化工有限公司	87,806,602.42			87,806,602.42		
烟台恒邦黄金酒店有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台恒邦矿山工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
瓦房店市华铜矿业有限公司	147,485,650.37		147,485,650.37			
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台恒邦黄金投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台恒邦建筑安装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台恒联废旧物资收购有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
栖霞金兴矿业有限公司	148,756,875.19			148,756,875.19		
云南新百汇经贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
黄石元正经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
烟台市牟平区恒邦职业培训学校	500,000.00			500,000.00		
恒邦华金金业有限公司	2,950,000.00		2,950,000.00			
香港恒邦国际物流有限公司	20,608,074.60	18,964,500.00		39,572,574.60		
恒邦国际商贸有限公司	8,111,850.00			8,111,850.00		
上海琨邦国际贸易有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
杭州建铜集团有限公司		329,508,390.08		329,508,390.08		

合计	437,319,052.5 8	369,472,890.0 8	150,435,650.3 7	656,356,292.2 9		
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,302,295,579.24	16,134,501,003.68	18,461,238,033.12	17,208,001,761.84
其他业务	1,505,241,969.85	1,451,129,780.15	347,076,427.25	329,865,390.46
合计	18,807,537,549.09	17,585,630,783.83	18,808,314,460.37	17,537,867,152.30

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收益	-25,421,620.60	10,951,468.80
无效套期保值投资收益	1,583,412.44	-61,603,654.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		600,000.00
理财收益		18,505.47
处置子公司	-4,930,999.37	
合计	-28,769,207.53	-50,033,680.72

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,383,880.21	主要系公司因湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目建设需要场地,将一条硫酸生产线拆除后固定资产报废损失。
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)	16,589,326.64	主要系收到的与资产相关的政府补助递延摊销金额。
委托他人投资或管理资产的损益	457,987.21	主要系子公司杭州建铜的短期理财收益。
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	34,833,536.70	主要系本期合并了杭州建铜集团股份有限公司。
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	-5,301,494.05	主要系公司开展套期保值业务卖出合约和现货销售的月度不匹配形成的无效套期损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,548,466.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-909,208.20	主要系本期收到的客户违约金,以及施工单位的罚款收入。
减:所得税影响额	1,989,638.22	
少数股东权益影响额	-304,046.11	
合计	25,149,142.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

①恒邦拉美有限公司：经PIERREND, GOMEZ&ASOCIADOS SOCIEDAD CML DE RESPONSABILIDADLIMITADA 审计

将其他应收款中的预付货款1,744,186.20元调整到预付账款；
其他应收款中预缴所得税4,700,955.70元调整至其他流动资产；
计提应收账款坏账准备6,481,330.87元；
计提其他应收款坏账准备2,683,679.69元；
计提坏账准备产生的递延所得税资产2,703,678.11元。

②恒邦瑞达有限公司：经KPMG Chartered Accountants Zambia limited审计
实收资本是企业各个股东的股份及出资，实际未出资，冲回实收资本13,074.93元；
计提其他应收款坏账准备476,245.07元；
计提坏账准备产生的递延所得税资产138,111.07元。

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人曲胜利先生签名的公司2018年度报告全文及摘要。
- 二、载有公司负责人曲胜利先生、主管会计工作负责人张克河先生、会计机构负责人（会计主管人员）张述璟先生签名并盖章的2018年度财务报表。
- 三、载有山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的2018年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

山东恒邦冶炼股份有限公司

总经理：曲胜利

2019年4月26日