

# 山东恒邦冶炼股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-044

2022 年 8 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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陈祖志及会计机构负责人(会计主管人员)牟晓垒声明：保证本半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。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	41
第八节 优先股相关情况 .....	45
第九节 债券相关情况 .....	46
第十节 财务报告 .....	48

## 备查文件目录

- 一. 载有公司负责人曲胜利先生、主管会计工作负责人陈祖志先生、会计机构负责人（会计主管人员）牟晓垒先生签名并盖章的 2022 年半年度财务报表。
- 二. 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。
- 三. 备查文件备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	山东恒邦冶炼股份有限公司
实际控制人	指	江西省国有资产监督管理委员会
江西铜业、控股股东	指	江西铜业股份有限公司
恒邦集团	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
和信会计师事务所	指	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
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
江铜冶金化工	指	江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司
东乡铸造	指	江西铜业集团（东乡）铸造有限公司
江铜铅锌	指	江西铜业铅锌金属有限公司
江铜香港	指	江西铜业香港有限公司
科珀实业	指	深圳前海科珀实业有限公司
和鼎铜业	指	浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司
金瑞期货	指	金瑞期货股份有限公司
江铜新加坡	指	江铜国际新加坡有限公司
成都金号	指	成都江铜金号有限公司
恒邦矿业	指	山东恒邦矿业发展有限公司
万国矿业	指	万国国际矿业集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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	xiaxiaobo@hbzl.cn	xiaxiaobo@hbzl.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	21,441,670,177.61	21,342,819,771.39	0.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	265,457,646.23	232,821,234.64	14.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	256,346,404.44	327,770,664.10	-21.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,489,587,664.30	-174,601,826.55	953.13%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.20	15.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.20	15.00%
加权平均净资产收益率	3.34%	3.07%	0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,949,394,744.53	19,411,932,567.00	7.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,035,018,491.11	7,811,709,218.21	2.86%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-19,230,272.88	固定资产报废及处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,459,815.35	主要系本期分摊了以前年度收到的政府补助
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	27,600,246.58	主要系公司套期保值业务持仓产生的浮动盈亏和平仓盈亏

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,930.32	
减：所得税影响额	3,614,342.04	
少数股东权益影响额（税后）	-9,725.10	
合计	9,111,241.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1. 主营业务

公司主要从事黄金矿产资源开发、贵金属冶炼、高新材料研发及生产、国际贸易等业务。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，依靠丰富的技术积累，依托先进的生产工艺，实现了对金、银等贵金属和铜、铅、锌、铋、锑、碲、砷等有价元素的综合回收。

#### 2. 主要产品及用途

公司主要产品为黄金、白银、电解铜、铅、锌锭、硫酸、稀散金属（铋、锑、碲、砷、硒）等，其中以黄金和白银为主的贵金属是公司的主要产品。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；稀散金属（铋、锑、碲、砷、硒等）用途广泛，其高纯产品是制作砷化镓、砷化镉、铋化镓等半导体材料的重要原材料；硫酸常用于生产化肥、农药、火药、染料以及冶炼有色金属、精炼石油、金属去锈、干燥剂等。

#### 3. 经营模式

公司利润主要来源于黄金矿山和贵金属冶炼，依托公司在贵金属冶炼及综合回收方面的核心技术，公司较少动用自有矿山资源开发，冶炼用原材料主要依靠外购。冶炼业务是公司的核心盈利业务，黄金、白银是公司的主要毛利构成。稀散金属是复杂金精矿的附属品，且毛利率较高，增加了公司的利润弹性。公司原材料采购过程中，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。公司冶炼由冶炼部门完成，金泥及阳极泥等中间产品再送经贵金属精炼部门精炼并完成黄金及白银的铸锭，最终产品黄金主要出售给上海黄金交易所完成销售。

##### （1）采购模式

公司设有原料部门专门负责原料的采购，具备丰富的国内和国际采购渠道。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，成立了四个贸易子公司，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，公司设有恒邦国际商贸有限公司，专门负责海外原料的采购，目前在希腊、土耳其、俄罗斯、秘鲁、智利、厄瓜多尔等地都建立了广泛的业务联系。

目前公司的海外原料采购已从单一依赖贸易商采购，转变为贸易商采购和矿山直接采购相结合的模式。公司进行了多年的海外考察，积极在秘鲁、厄瓜多尔、澳大利亚、赞比亚、俄罗斯等国家布局子公司或办事处，海外采购网络已初具雏形。随着国际化采购渠道布局的初步完成，公司未来将继续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，进一步降低采购成本。

##### （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。

公司实行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；白银通过签订长单销售合同，按合同约定进行点价销售，提货前预付全部货款。

## 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，本地销售面对的是区域周边下游客户，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。

## ③其他副产品销售

硫酸销售形成了比较固定的操作模式：与客户签订销售合同，客户办理购买证，公司办理运输证（客户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/T4754-2017）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“C322-贵金属冶炼”。

### （1）世界黄金行业发展状况

黄金兼具金融和商品的双重属性，是稀缺的全球性战略资源。从商品属性上看，黄金饰品一直是社会地位和财富的象征；同时黄金因其优异的化学、物理和电子性能在电子、通讯、航空航天、化工、医药等方面亦拥有广泛的应用。从金融属性上看，黄金作为资产保值增值及规避金融风险的重要工具，在应对金融危机、保障经济安全中具有不可替代的作用，在国家资产储备中占据重要位置。

### （2）国内黄金行业发展状况

#### ①资源储量及分布情况

根据中国黄金协会统计，截至 2020 年底，我国金矿查明资源储量 14,727.16 吨，较 2019 年净增 596.1 吨，增长率为 4.22%，实现了我国黄金查明资源储量连续 15 年的增长。我国黄金矿产资源地质勘查程度较低，在全球黄金储量排名中排第 10 位。

我国黄金资源主要包括岩金、伴生金和砂金，地区分布不平衡，其中东部地区为主要富集区。矿山规模上，我国大型金矿较少，中小型居多。大型金矿以中、低品位为多，中小型金矿品位相对较高，但变化较大。我国黄金勘探工作总体程度较低，在已知金矿的深部与周围还有较大开发远景。根据《中国黄金年鉴 2021》数据，2020 年我国黄金查明资源储量前十大省份分别为：山东、甘肃、内蒙古、云南、河南、新疆、西藏、安徽、陕西、江西。

#### ②国内黄金产量情况

据中国黄金协会最新统计数据显示，2022 年上半年，国内原料黄金产量为 174.687 吨，比 2021 年上半年增产 21.934 吨，同比上升 14.36%，其中，黄金矿产金完成 139.154 吨，有色副产金完成 35.533 吨。另外，2022 年上半年进口原料产金 55.658 吨，同比上升 6.65%，若加上这部分进口原料产金，全国共生产黄金 230.345 吨，同比上升 12.40%。

#### ③国内黄金需求情况

2022 年上半年，全国黄金消费量 476.82 吨，与 2021 年同期相比下降 12.84%。其中：黄金首饰 320.73 吨，同比下降 7.98%；金条及金币 112.44 吨，同比下降 25.59%；工业及其他用金 43.65 吨，同比下降 7.89%。上半年，受国内疫情多发散发冲击影响，叠加上年度形成的高基数，黄金首饰消费量出现明显下滑；国际环境复杂演变、金价大幅波动继续支撑黄金投资需求，部分大型黄金零售商和商业银行金条及金币销量仍保持增长，而标准小金条出库量的下降，拉低了金条及金币整体销量，但二季度降幅已明显收窄。6 月份黄金消费呈现快速恢复势头，黄金消费有望保持持续恢复趋势。

### （3）公司行业地位

公司贵金属冶炼综合配套能力处于国内领先水平，尤其在复杂矿处理领域保持多项技术国际领先。目前，公司建有造钼捕金、高铅提金等多套生产工艺系统。其中造钼捕金是公司的核心生产工艺，经过不断自主创新，公司已成功在富氧底吹熔炼系统突破骤冷干法收砷技术，并开发出精三氧化二砷-金属砷-高纯砷生产线，将砷的无害化治理与产品化再利用融为一体，创立了全球砷治理的恒邦模式。

公司在山东省烟台市牟平区内的矿山主要有辽上金矿、腊子沟金矿、福禄地金矿、东道口金矿等多处矿山。

经过多年的研发和技术积累，公司的生产工艺已达到国际先进水平，获得省部级科技进步一等奖四项、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、核心竞争力分析

### 1. 技术优势

公司自建厂之初就定位于专业黄金冶炼企业，经过多年的研发攻关，公司的黄金生产技术尤其是处理多元素复杂金精矿的技术已达到国际先进、国内领先水平。公司以金银为主打产品的经营模式，是保持持续盈利的主要优势。近年来，随着公司生产技术的逐步突破，杂矿处理能力持续提升。通过贵金属与含金多元素物料协同冶炼，公司实现矿物中有价元素的高效综合回收。同时利用专有核心技术实现矿物中有害元素的产品化处置，是公司取得高处理效率和回收率的重要保障。公司行业领先冶炼技术与良好的综合回收利用率，奠定了环保政策趋严形势下强大的内在发展动力。

公司是国家科技进步奖获奖企业、国家高新技术企业。同时，公司还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。

为加强冶炼技术研发，公司组建了企业技术中心（省级），挂牌院士工作站、博士后科研工作站及金铜产业（烟台）专家工作站，并与中南大学、昆明理工大学分别联合设立“贵金属清洁冶金工程技术中心”和“国家真空冶金实验室烟台创新中心”。此外，公司还建有烟台市砷材料工程技术研究中心、烟台市高纯砷材料技术创新中心、烟台市砷材料研发及应用工程实验室。其中，2020年9月挂牌成立的“有色金属资源循环利用国家地方联合工程研究中心试验基地”将有效推动企业与科研院校的深度合作。公司现有研发平台已承担5次国家及省级重大研究课题。截至2022年半年度，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”、“一种高砷铅阳极泥冶炼烟灰中砷的回收工艺”等16项发明专利和“一种骤冷塔”、“一种移动式排风罩”、“一种布袋收砷器”等20项实用新型专利，一项发明专利获得中国专利优秀奖。恒邦股份先后获得“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。2021年，公司白银产品为LBMA注册品牌，“HUMON-D牌阴极铜”为LME（伦敦金属交易所）注册品牌，此外，公司“HUMON”牌A级铜成为上海期货交易所注册品牌，进一步提升了公司“HUMON”品牌的影响力和优势，体现了公司产品质量的提升；公司主导修订的《金块矿取样和制样方法》获得有色金属国家标准制修订补助经费；公司参与起草的一个团体标准、一个行业标准获得中国黄金协会科学技术奖二等奖；一个行业标准，获得全国有色金属标委会技术标准三等奖。2022年半年度，公司完成参与标准制定10项行业标准，目前仍有17项标准正在修订中。公司主导修订的国家标准《金块矿取样和制样方法》获得全国有色金属标准化技术二等奖；参与修订的国家标准《金化学分析方法第11部分》及行业标准《铜冶炼烟尘化学分析方法（共9部分）》获得全国有色金属标准化技术二等奖，深入参与行业内标准的制定进一步提升了公司的知名度和话语权。

### 2. 资源综合利用优势

公司采、选、冶综合回收率居行业领先水平，金、银、铜、铅、锌以及其他小金属均能依托各个冶炼车间的优势做到闭路循环回收，且回收率高，冶炼能力强。同时，公司通过打造金、铜、铅、锌联合冶炼体系，提升各系统之间盈利能力，形成相互补充的优势。此外，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；尤其是下一步“含金多金属矿有价元素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，使公司将进一步提高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。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。“7N高纯砷清洁高效制备关键技术与大型化成套装备研发及产业化”项目、“复杂含铋金精矿绿色高效利用新技术与应用”项目，均以第一完成人身份，分获中国有色金属工业科学技术一等奖和二等奖，实现年度成果奖项的重大突破。

### 3. 规模优势

黄金冶炼行业具有明显的规模效益。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，建设了 3 套火法冶金系统（包括富氧底吹熔炼造铈捕金+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）生产线，具备年产黄金 50 吨、白银 1000 吨、电解铜 25 万吨、硫酸 130 万吨的能力，并可综合回收锑白、铋锭、碲锭、二氧化硒、金属砷等稀贵金属。2022 年半年度，公司主要产品产量分别为黄金 23.15 吨、白银 439.06 吨、电解铜 10.05 万吨、硫酸 65.51 万吨。

#### 4. 完整产业链优势

公司经过多年发展已形成较为完整的黄金产业链，构建起地质勘探、采矿、选矿、冶炼、精炼和深加工的一体化生产经营模式，为公司持续发展创造了良好的条件。目前，公司在稀散金属、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并在半导体材料等高纯金属新材料领域开始布局。未来，公司将有更多机会进行产业链的进一步深度延伸，开发附加值更高的新产品。

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。截止报告期末，公司及子公司已完成储量备案的查明金资源储量为 150.38 吨。

江西铜业收购公司控制权时，承诺将以公司作为江铜黄金板块的发展平台，将江西铜业及其控股股东旗下优质的黄金资产注入公司，规范与公司存在的同业竞争，为公司的发展提供支持。公司未来也会借助控股股东的强大支持，加快优质黄金矿产资源的收购，拓宽资源控制渠道，增加黄金资源储量及自给原料比重，增强风险抵抗能力，增加企业经济效益。

#### 5. 安全环保优势

公司秉持做环保就是做产品的理念，对三废进行了资源化处置，尤其是在砷产业链建设方面，实现了砷的产品化处置，在环保角度具有明显的竞争优势。同时公司已全面淘汰湿法提金系统，彻底解决了氰化尾渣的环保风险，使公司在产业变革的道路上轻装前行。

资质方面，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、人才优势

公司管理团队经验丰富，长期积极参与公司治理，具有行业内专业、领先的管理水平。此外，公司亦储备了大量的矿山与冶炼人才，具备复制、经营同类型矿山或冶炼企业的扩张能力及优势。

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特的优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	21,441,670,177.61	21,342,819,771.39	0.46%	
营业成本	20,342,942,214.23	20,250,477,659.34	0.46%	
销售费用	13,739,274.53	9,950,926.47	38.07%	
管理费用	228,284,985.00	310,540,098.62	-26.49%	
财务费用	159,380,160.23	174,785,824.06	-8.81%	
所得税费用	59,003,547.64	48,882,234.99	20.71%	
研发投入	100,276,340.05	27,989,800.83	258.26%	主要系本期各研发项目的试验阶段主要集

				中在上半年，试验阶段投入较高所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,489,587,664.30	-174,601,826.55	953.13%	主要系本期加快存货周转，降低存货库存所致。
投资活动产生的现金流量净额	-265,829,059.06	-666,996,973.02	-60.15%	主要系上年同期投资万国矿业股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	881,242,965.58	1,983,639,490.86	-55.57%	主要系本期根据生产经营资金需求情况，降低有息负债所致。
现金及现金等价物净增加额	2,145,727,166.84	1,148,587,942.48	86.81%	主要系本期经营活动现金净流量增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	21,441,670,177.61	100%	21,342,819,771.39	100%	0.46%
分行业					
贵金属冶炼	10,987,514,629.56	51.25%	9,923,402,355.74	46.49%	10.72%
有色金属冶炼	7,437,139,498.61	34.69%	7,185,082,471.62	33.67%	3.51%
有色金属贸易	2,296,470,125.76	10.71%	3,496,045,970.27	16.38%	-34.31%
化工生产	525,966,834.84	2.45%	369,232,978.20	1.73%	42.45%
矿粉销售	24,490,648.67	0.11%	257,254,124.51	1.21%	-90.48%
其他业务	170,088,440.17	0.79%	111,801,871.05	0.52%	52.13%
分产品					
黄金	8,951,158,121.64	41.76%	7,584,504,348.13	35.54%	18.02%
白银	2,009,178,154.08	9.37%	2,321,303,155.12	10.88%	-13.45%
电解铜	6,368,098,831.47	29.70%	6,080,894,169.43	28.49%	4.72%
硫酸	351,641,708.50	1.64%	145,629,246.39	0.68%	141.46%
磷铵及其他化肥	174,325,126.34	0.81%	223,603,731.81	1.05%	-22.04%
铅	725,459,053.58	3.38%	608,831,543.08	2.85%	19.16%
锌、镉、铋、硒等金属	370,759,967.40	1.73%	512,951,611.60	2.40%	-27.72%
矿粉销售	24,490,648.67	0.11%	257,254,124.51	1.21%	-90.48%
有色金属贸易	2,296,470,125.76	10.71%	3,496,045,970.27	16.38%	-34.31%
其他	133,092,417.06	0.62%	75,091,936.63	0.35%	77.24%
其他业务	36,996,023.11	0.17%	36,709,934.42	0.17%	0.78%
分地区					
国内收入	18,631,032,559.83	86.89%	19,450,533,770.37	91.13%	-4.21%
国外收入	2,810,637,617.7	13.11%	1,892,286,001.0	8.87%	48.53%

	8		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

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
<b>分行业</b>						
贵金属冶炼	10,987,514,629.56	10,552,514,844.54	3.96%	10.72%	10.95%	-0.20%
有色金属冶炼	7,437,139,498.61	7,095,238,460.57	4.60%	3.51%	6.93%	-3.05%
有色金属贸易	2,296,470,125.76	2,297,399,651.81	-0.04%	-34.31%	-34.26%	-0.08%
化工生产	525,966,834.84	305,667,636.45	41.88%	42.45%	-0.63%	25.19%
矿粉销售	24,490,648.67	24,143,706.08	1.42%	-90.48%	-87.69%	-22.33%
其他	133,092,417.06	58,654,969.19	55.93%	77.24%	-27.96%	64.36%
<b>分产品</b>						
黄金	8,951,158,121.64	8,677,501,626.30	3.06%	18.02%	17.37%	0.54%
白银	2,009,178,154.08	1,873,843,077.23	6.74%	-13.45%	-11.48%	-2.07%
电解铜	6,368,098,831.47	6,203,379,022.18	2.59%	4.72%	7.94%	-2.90%
硫酸	351,641,708.50	155,282,804.70	55.84%	141.46%	32.24%	36.48%
磷铵及其他化肥	174,325,126.34	150,384,831.75	13.73%	-22.04%	-20.92%	-1.22%
铅	725,459,053.58	701,309,323.89	3.33%	19.16%	33.54%	-10.41%
锌、镉、铋、硒等金属	370,759,967.40	191,720,255.51	48.29%	-27.72%	-47.24%	19.13%
矿粉销售	24,490,648.67	24,143,706.08	1.42%	-90.48%	-87.69%	-22.33%
有色金属贸易	2,296,470,125.76	2,297,399,651.81	-0.04%	-34.31%	-34.26%	-0.08%
其他	133,092,417.06	58,654,969.19	55.93%	77.24%	-27.96%	64.36%
<b>分地区</b>						
境内业务	18,594,036,536.72	17,552,456,659.55	5.60%	-4.22%	-4.39%	0.17%
境外业务	2,810,637,617.78	2,781,162,609.09	1.05%	48.53%	48.98%	-0.30%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1. 有色金属贸易：本期有色金属贸易收入较上期减少 34.31%，有色金属贸易成本较上期减少 34.26%，主要系本期受疫情影响，贸易量减少所致。

2. 化工生产：本期化工生产收入较上期增加 42.45%，主要系本期硫酸收入增加所致。

3. 矿粉销售：本期矿粉销售收入较上期减少 90.48%，矿粉销售成本较上期减少 87.69%，主要系本期矿粉贸易量减少所致。

4. 其他：本期其他收入较上期增加 77.24%，其他毛利率较上期增加 64.36%，主要系本期毛利较高的合金产品销量增加。

5. 硫酸：本期硫酸收入较上期增加 141.46%，主要系本期硫酸价格上涨所致；本期硫酸成本较上期增加 32.24%，主要系本期辅助材料及电费价格上涨所致；本期硫酸毛利率较上期增加 36.48%，主要系本期硫酸价格上涨所致。

6. 铅：本期铅成本较上期增加 33.54%，主要系本期铅计价系数提高所致。

7. 锌、铋、铊、硒等金属：本期锌、铋、铊、硒等金属成本较上期减少 47.24%，主要系本期含铋原材料计价部分采购量减少，且盈利相对较低的铋产品销量下降所致。

8. 境外业务：本期境外业务收入较上期增加 48.53%，境外业务成本较上期增加 48.98%，主要系本期境外地区疫情缓解，业务量增加所致。

#### 四、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	5,959,100.58	1.90%	主要系套期保值中无效套保形成的平仓盈亏及对万国矿业形成的投资收益所致。	否
公允价值变动损益	35,491,786.73	11.30%	主要系商品期货合约持仓公允价值变动所致。	否
资产减值	-248,751,926.25	-79.18%	主要系本期计提的存货跌价准备所致。	否
营业外收入	521,474.75	0.17%	主要系本期收到的供应商违约金及资产报废利得所致。	否
营业外支出	23,309,112.72	7.42%	主要系本期固定资产更新报废损失所致。	否
其他收益	7,623,618.09	2.43%	主要系本期摊销前期收到的政府补助所致。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	5,537,451,801.66	26.43%	3,596,152,276.17	18.53%	7.90%	本期较上年末增加 53.98%，主要系本期经营活动现金净流量增加所致。
应收账款	29,725,203.88	0.14%	21,332,704.04	0.11%	0.03%	

存货	7,487,614,074.92	35.74%	8,779,278,940.46	45.23%	-9.49%	
投资性房地产	7,140,675.13	0.03%	7,412,774.23	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	345,574,675.92	1.65%	331,593,388.99	1.71%	-0.06%	
固定资产	3,843,118,815.86	18.34%	4,045,494,819.49	20.84%	-2.50%	
在建工程	324,556,847.01	1.55%	279,621,213.07	1.44%	0.11%	
使用权资产	81,625,470.16	0.39%	83,155,567.72	0.43%	-0.04%	
短期借款	6,290,658,296.26	30.03%	7,981,958,693.08	41.12%	-11.09%	
合同负债	135,680,300.40	0.65%	72,639,770.32	0.37%	0.28%	本期较上年末增加 86.79%，主要系本期锌锭和电解铅预收货款增加所致。
长期借款	886,907,659.32	4.23%	509,351,959.51	2.62%	1.61%	本期较上年末增加 74.12%，主要系本期调整负债结构，增加长期借款比例所致。
租赁负债	5,699,003.24	0.03%	7,223,445.28	0.04%	-0.01%	
衍生金融资产	500,563,141.02	2.39%	82,310,141.00	0.42%	1.97%	本期较上年末增加 508.14%，主要系本期套期保值浮动盈利增加及临时定价安排变动所致。
应收款项融资	679,938,376.15	3.25%	423,297,312.61	2.18%	1.07%	本期较上年末增加 60.63%，主要系本期以电票结算的货款增加所致。
预付款项	188,748,150.77	0.90%	72,839,796.05	0.38%	0.52%	本期较上年末增加 159.13%，主要系本期原材料采购矿粉预付款增加所致。
其他应收款	782,357,756.36	3.73%	842,740,399.14	4.34%	-0.61%	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	30,000,000.00	0.15%	-0.15%	
其他流动资产	273,624,635.83	1.31%	27,423,380.41	0.14%	1.17%	本期较上年末增加 897.78%，主要系本期待抵扣进项税增加所致。
长期应收款	5,600,000.00	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	



其他权益工具投资	45,279,380.13	0.22%	45,321,720.19	0.23%	-0.01%	
无形资产	652,828,684.95	3.12%	657,135,444.07	3.39%	-0.27%	
长期待摊费用	1,175,486.14	0.01%	1,268,287.72	0.01%	0.00%	
递延所得税资产	108,554,487.26	0.52%	54,471,426.78	0.28%	0.24%	本期较上年末增加 99.29%，主要系本期期货合约公允价值变动以及存货跌价增加所致。
其他非流动资产	52,581,065.12	0.25%	31,082,974.86	0.16%	0.09%	本期较上年末增加 69.16%，主要系本期未到货的预付设备采购款增加所致。
衍生金融负债	109,500.00	0.00%	29,027,576.56	0.15%	-0.15%	本期较上年末减少 99.62%，主要系本期套期保值浮动损失减少所致。
应付票据	3,532,984.10	0.02%	4,633,197.02	0.02%	0.00%	
应付账款	1,657,517,312.77	7.91%	1,392,383,972.64	7.17%	0.74%	
预收款项	2,503,489.64	0.01%	3,013,968.98	0.02%	-0.01%	
应付职工薪酬	68,997,230.87	0.33%	68,537,640.76	0.35%	-0.02%	
应交税费	75,789,035.67	0.36%	35,302,766.20	0.18%	0.18%	本期较上年末增加 114.68%，主要系会计与税法产生的暂时性差异，本期计提存货跌价准备影响当期应交所得税增加所致。
其他应付款	128,952,848.90	0.62%	131,625,901.47	0.68%	-0.06%	
一年内到期的非流动负债	899,188,668.47	4.29%	386,123,513.36	1.99%	2.30%	本期较上年末增加 132.88%，主要系一年内到期的长期借款转入所致。
其他流动负债	320,352,696.54	1.53%	9,111,531.21	0.05%	1.48%	本期较上年末增加 3415.90%，主要系本期发行超短期融资券所致。
应付债券	1,530,000,000.00	7.30%	505,150,684.93	2.60%	4.70%	本期较上年末增加 202.88%，主要系本期发行

						中期票据所致。
长期应付款	498,090,006.92	2.38%	349,693,691.16	1.80%	0.58%	本期较上年末增加 42.44%，主要系本期新增一笔融资租赁贷款所致。
预计负债	50,909,390.88	0.24%	50,056,078.01	0.26%	-0.02%	
递延收益	73,721,713.61	0.35%	79,280,962.87	0.41%	-0.06%	
递延所得税负债	52,042,787.46	0.25%	23,504,836.64	0.12%	0.13%	本期较上年末增加 121.41%，主要系本期期货买卖持仓浮动盈亏增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	82,310,141.00	418,253,000.02						500,563,141.02
4. 其他权益工具投资	45,321,720.19		42,340.06					45,279,380.13
上述合计	127,631,861.19	418,253,000.02	42,340.06					545,842,521.15
金融负债	29,027,576.56	19,248,476.56			272,836,800.00			282,615,900.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,159,063,913.25	保证金、银行账户冻结

其他应收款	538,220,867.70	上海黄金交易所及期货账户保证金
固定资产	5,612,518.38	借款抵押
应收款项融资	2,561,625.60	质押

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	508,810,099.54	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易	无	否	商品期货	20,992.37	2022年01月01日	2022年06月30日	20,992.37	658,626.41	776,819.71		34,542.62	1.65%	-808.84
上海黄金交易所	无	否	商品期货	24,196.45	2022年01月01日	2022年06月30日	24,196.45	126,998.01	88,105.69		5,753.65	0.27%	4,091.42

合计	45,188.82	--	--	45,188.82	785,624.42	864,925.40		40,296.27	1.92%	3,282.58
衍生品投资资金来源	自有资金									
涉诉情况（如适用）	不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 03 月 22 日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2022 年 04 月 13 日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内公司通过上海期货交易所、上海黄金交易所进行期货套期保值业务，所有交易均是场内交易，套期保值业务接受中国证监会监管，因此公司套期保值业务的法律风险较小。公司选择实力雄厚、信誉度高、运作规范的经纪公司进行期货保值，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，实行授权和岗位牵制等多种措施控制风险，因此操作风险、信用风险、流动性风险低，市场风险可控。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的黄金、白银、铜、铅期货合约的公允价值依据上海黄金交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展套期保值业务是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的，而是在保证正常生产经营的前提下，锁定公司的产品预期利润，规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，具有一定的必要性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司使用自有资金开展的套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及套期保值业务管理制度。									

## 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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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	192,152,844.60	134,842,220.23	444,179.05	-26,485,952.69	-29,099,311.46
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	446,701,391.75	127,690,945.45	16,538,637.96	-29,339,128.39	-29,366,914.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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 2,200.00 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。

恒邦股份持有其 100% 股权，截至 2022 年 6 月 30 日，杭州建铜总资产 19,215.28 万元，总负债 5,731.06 万元，净资产 13,484.22 万元；2022 年半年度实现营业收入 44.42 万元，比上年同期 5,624.71 万元减少 99.21%，主要系本期杭州建铜集团有限公司所属建德铜矿采矿权已于 2021 年 6 月份到期，建德铜矿于采矿权到期后停止开采，导致本期收入较上年同期减少；净利润-2,909.93 万元，比上年同期-15,949.40 万元增加了 81.76%，主要系建德铜矿采矿权已于 2021 年 6 月份到期，上年同期计提固定资产和无形资产减值准备所致。

(2) 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，法定代表人丛志文。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 2022 年 6 月 30 日，栖霞金兴合计保有金属量 15,364 千克，矿石量 458.29 万吨，总资产 44,670.14 万元，总负债 57,439.23 万元，净资产-12,769.09 万元；2021 年实现营业收入 1,653.86 万元，比上年同期 3,034.00 万元减少了 45.49%，主要系本期应山东省内矿山驻地主管部门关于地下非煤矿山开展安全检查的通知要求，配合相关主管部门对栖霞金兴矿业所属非煤矿山进行安全检查，影响公司收入减少；净利润-2,936.69 万元，比上年同期-4,009.36 万元增加 26.75%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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。

## 第四节 公司治理

### 一、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	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	52.86%	2022 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 13 日	2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-025）：《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘谦明	监事	离任	2022 年 04 月 12 日	因工作关系
姜伟民	监事	被选举	2022 年 04 月 12 日	被选举为公司监事
周政华	董事、副总经理、财务总监	离任	2022 年 06 月 24 日	因工作关系
陈祖志	董事	被选举	2022 年 07 月 12 日	被选举为公司董事
张建华	董事	离任	2022 年 06 月 24 日	因工作关系
周敏辉	董事	被选举	2022 年 07 月 12 日	被选举为公司董事
陈祖志	财务总监	聘任	2022 年 06 月 24 日	被聘任为公司财务总监

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

#### 1、股权激励

不适用。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
在公司或公司的全资或控股子公司工作、领取薪酬，并与公司或公司的全资或控股子公司签订劳动合同且符合下述标准之一的员工：（1）公司董事、高级管理人员；（2）公司及下属子公司的其他核心管理人员；（3）公司及下属子公司的核心技术（业务）人员与中层管理人员；（4）公司及下属子公司的其他核心员工，参加人员总人数不超过 1,000 人。	942	507.61 万股	不适用	0.44%	公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
黄汝清	董事长	16,014	52,657	0.00%
曲胜利	副董事长兼总经理	16,014	87,761	0.01%
左宏伟	董事	4,804	21,940	0.00%
周政华	董事兼财务总监（已离任）	8,007	35,104	0.00%
纪旭波	副总经理	8,007	35,104	0.00%
刘元辉	副总经理	8,007	35,104	0.00%
姜培胜	副总经理	5,606	26,328	0.00%
张俊峰	副总经理	5,606	26,328	0.00%
张仁文	副总经理	5,606	26,328	0.00%
王立新	副总经理	5,606	26,328	0.00%
高卫克	副总经理	5,606	35,104	0.00%
孙瑞涛	副总经理	5,606	26,328	0.00%
夏晓波	副总经理	5,606	26,328	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用



### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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 否

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
恒邦股份	SO <sub>2</sub>	达标后有组织排放	8	厂区内	7.904mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	72.406t	239.323t	未超标
恒邦股份	NO <sub>x</sub>	达标后有组织排放	8	厂区内	18.340mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	127.526t	478.017t	未超标
恒邦股份	颗粒物	达标后有组织排放	6	厂区内	1.067mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标	6.545t	45.2394t	未超标

						准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019			
恒邦股份	铅	达标后有组织排放	10	厂区内	0.023mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	153.128kg	711.477kg	未超标
恒邦股份	砷	达标后有组织排放	10	厂区内	0.012mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	56.734kg	273.296kg	未超标
威海恒邦	S02	达标后有组织排放	4	厂区内	1.6mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑	0.200t	270.404t	未超标

						大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019			
威海恒邦	NOx	达标后有组织排放	4	厂区内	21.83mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	15.966t	608.888t	未超标
威海恒邦	颗粒物	达标后有组织排放	4	厂区内	9.71mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	3.91t	102.099t	未超标

威海恒邦	氟化物	达标后有组织排放	2	厂区内	2.56mg/m <sup>3</sup>	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	0.65t	23.7251t	未超标
威海恒邦	氨气	达标后有组织排放	3	厂区内	0.35kg/h	《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019、 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993、 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019	3.88t	252t	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

### 1. 废气的污染防治措施

(1) 恒邦股份冶炼部分主要分为复杂金精矿综合回收系统、双底吹火法提金系统、复杂金精矿及含有色金属危废协同冶炼综合回收系统和复杂金精矿沸腾焙烧系统。在生产过程产生的废气污染物主要有二氧化硫、氮氧化物、颗粒物及重金属，具体污染防治措施如下：

①复杂金精矿综合回收系统采用富氧底吹熔炼造钨捕金工艺处理复杂金精矿，炉料中硫元素被氧化后产生二氧化硫烟气，送往硫酸生产系统采用“两转两吸”工艺生产硫酸，制酸尾气经双氧水工艺处理后达标排放；在底吹炉、吹炼炉等冶炼过程中产生的环集烟气，通过布袋收尘器除杂后，经洗涤塔、电除雾及离子液循环吸收法处理后达标排放。

②双底吹火法提金系统项目采用氧气底吹熔炼-液态高铅渣直接还原工艺处理复杂金精矿，炉料中的硫元素被氧化后产生二氧化硫烟气，送往硫酸生产系统采用“两转两吸”工艺生产硫酸，制酸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环集烟气，通过烟罩收集，经布袋收尘器除尘，再经液碱吸收和电除雾器处理后达标排放。

③复杂金精矿及含有色金属危废协同冶炼综合回收系统，采用富氧侧吹熔池熔炼造硫捕金工艺处理复杂金精矿及有色金属危废，炉料中硫元素被氧化后产生二氧化硫烟气，送往硫酸生产系统采用“两转两吸”工艺生产硫酸，制酸尾气经双氧水工艺处理后达标排放；在侧吹炉、吹炼炉等冶炼过程中产生的环集烟气，通过布袋收尘器除杂后，经洗涤塔、电除雾及离子液循环吸收法处理后达标排放。

④复杂金精矿沸腾焙烧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气，经净化除杂后，干净的二氧化硫烟气送往硫酸生产系统采用“两转两吸”工艺生产硫酸，制酸尾气经双氧水工艺处理后达标排放。

上述系统排放口均安装有与环保部门实时联网的在线监控设施，均达标排放。

(2) 威海恒邦在生产经营过程中产生的废气污染物主要有烟气制酸过程中排放的制酸尾气，化肥生产过程中排放的含二氧化硫等尾气。其中制酸工艺尾气采用双氧水吸收处理后达标排放，并安装有与环保部门实时联网的在线监控设施，对烟气中污染物进行实时监控；化肥生产尾气经重力除尘、湿法吸收除雾后达标排放，并安装有与环保部门实时联网的在线监控设施，对烟气中颗粒物进行实时监控。

### 2. 废水的污染防治措施

(1) 恒邦股份冶炼生产过程中产生的酸性废水采用硫化法+中和法+电化学法工艺处理。废水经处理后全部回用于生产，不外排。产生的生活污水经生活污水处理站处理后全部用于绿化或道路喷洒，不外排。

(2) 威海恒邦产生的废水主要为烟气制酸生产过程中产生的含酸废水及生活废水，废水进入中和槽进行中和，经过滤的澄清液进入储存池后由泵返回制酸及化肥生产循环使用，不外排。

### 3. 固废污染防治措施

(1) 恒邦股份生产过程中产生的危险废物有电尘灰、硫化渣、废钒触媒、废包装物等。均能按照要求进行有效处置，严格落实危险废物“减量化、资源化、无害化”的要求，符合危险废物规范化管理要求。产生的一般固体废物主要有水淬渣、硫酸钙等，其中水淬渣外售建材企业，部分硫酸钙送至冶炼系统配矿使用。

(2) 威海恒邦产生的危险废物有废机油、废滤布和废树脂，均送有资质单位安全处置。产生的一般固体废物有磷石膏、焙烧渣、硫酸钙及煤渣，其中磷石膏、焙烧渣及煤渣外售水泥厂和建材厂综合利用，硫酸钙暂存于硫酸钙储存场。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

企业名称	重点项目	环评出具/验收情况	批复/验收
恒邦股份	稀贵金属资源综合回收利用技术改造项目	通过验收	烟台市环境保护局（烟环审[2017]40号）/烟台市生态环境局（烟环评函[2019]8号）
	复杂金精矿及含有色金属危废协同冶炼综合回收技术改造项目	通过验收	烟台市生态环境局（烟环环审[2020]1号）/自主验收（2021/06/19）
	含锌烟灰深度处理综合回收技改项目	通过验收	烟台市环境保护局（烟环审[2018]43号）/自主验收（2020/10/20）
	高纯新材料的研制及产业化项目	通过验收	烟台市环境保护局（烟环审[2019]19号）/自主验收（2020/12/8）
	12万t/a阴极铜技改项目（变更）电解部分	通过验收	山东省环境保护厅（鲁环审[2017]2号）/烟台市生态环境局（烟环评函[2019]7号）
	双底吹火法提金技术改造项目	通过验收	烟台市生态环境局（烟环审[2020]30号）/自主验收（2022/4/23）
威海恒邦	年焙烧冶炼黄金1000kg及配套冶炼烟气回收、硫基复合肥系统工程改造项目	通过验收	威海市环保局（威环发[2006]106号）
	4万吨/年合成氨联醇改建项目	通过验收	威海市环保局（威环发[2008]93号）/威海市环境保护局（环验书〔2011〕4-1号）
	磷石膏综合利用及产业升级项目	通过验收	山东省环保厅（鲁环审[2009]147号）/山东省环境保护厅（鲁环验[2011]89号）
栖霞金兴	栖霞市金兴矿业有限公司庄子金矿I号带（扩界、扩能）项目一期	通过验收	山东省环保厅（鲁环审[2016]93号）/自主验收，2019年6月30日
	苏家庄金矿区（扩界、扩能）金矿采选项目竣工环境保护验收	通过验收	山东省环境保护厅（鲁环审〔2015〕189号）/自主验收，2019年8月2日

盘马金矿选矿厂 300t/d 扩建工程竣工环境保护验收	通过验收	山东省环境保护厅（鲁环审〔2010〕312 号）自主验收，2020 年 8 月 30 日
-----------------------------	------	--

#### 突发环境事件应急预案

为了确保环境安全，保障企业员工和周边居民安全和健康，各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）、（危险废物）、（土壤）、（地下水）》、《威海恒邦化工有限公司突发性环境事件应急救援预案》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。

#### 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，制定了自行监测方案，并按规定要求在当地生态环境部门备案，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。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

保护环境是国家的基本国策。公司认真履行习总书记提出的“既要金山银山，又要绿水青山”的环保要求。认真遵守国家环保法律法规、政策、标准，牢固树立“企业不重视安全环保一切等于零”、“做环保就是做产品”的环境保护理念，高度重视环境保护工作，将做好环保工作视为企业的立命之本。本报告期内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要求进行处置，无环境污染事故发生。

## 二、社会责任情况

### 1. 股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作，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，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案，体现了公司良好的经营成果及积极回报股东的意愿。

### 2. 关怀员工重视员工权益

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，重视储备和培养人才。在严格遵守《劳动法》等法律法规的前提下，努力营造融洽、宽松的工作氛围，不断改善员工的工作条件和生活环境。公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

### 3. 供应商、客户和消费者权益保护

公司建立了原材料采购和产品销售服务体系，确保产品质量，获得了较高的客户满意度和忠诚度。公司完善了销售服务管理制度和运行机制，做到服务与经营工作同步推进，完善了客户意见反馈机制、投诉处理机制和快速响应机制。

#### 4. 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，牢固树立“企业不重视安全环保一切等于零”的核心理念。公司建立了一系列安全生产管理制度，明确了安全生产责任人，建立健全了全员安全生产责任制。以“12345”安全工作法为着力点，建立了自主化、制度化、常态化反“三违”长效机制。落实安全生产主体责任，夯实安全生产基础，打造了“德能配位、能岗匹配、人人参与、全员有责”安全环保文化管理体系。通过安全生产管理制度的贯彻执行、特种设备的定期维护、安全生产教育培训、安全生产监督检查及安全工作考核评价保障完成安全生产目标。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。

#### 5. 环境保护

保护环境是国家的基本国策。公司认真履行习总书记提出的“既要金山银山，又要绿水青山”的环保要求。认真遵守国家环保法律法规、政策、标准，牢固树立“企业不重视安全环保一切等于零”、“做环保就是做产品”的环境保护理念，高度重视环境保护工作，将做好环保工作视为企业的立命之本。同时把加强资源综合利用和生态环境保护作为履行社会责任、实现企业可持续发展的主要工作内容之一，持续推进环境经营战略，不断提升资源综合利用技术水平和生态环境保护工作水平，最大限度地减少生产经营活动对生态环境的影响，确保实现“建设项目三同时达标率 100%；环保设施运行稳定，三废排放达标；加大节能减排技术研发投入，提高产品回收率，减少资源消耗和环境污染”的环境目标，持续打造员工幸福、客户满意、环境和谐、国际一流的黄金冶炼和资源综合利用企业。



## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法律法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西铜贵金属有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售白银等	公开、公正	市场价格	55,575.41	2.59%	110,000	否	电汇、银行承兑汇票	55,575.41	2022年03月22日	《关于与江西铜业股份有限公司及其关联方2022年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-015）详见2022年3月22日《证券时报》《中

													国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
成都铜金号有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	采购合质金等	公开、公正	市场价格	9,368.28	0.49%	50,000	否	电汇、银行承兑汇票	9,368.28	2022年03月22日	同上
金瑞期货股份有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	手续费	公开、公正	市场价格	53.31	0.00%	80	否	电汇、银行承兑汇票	53.31	2022年03月22日	同上
江西铜贵金属有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	采购合质金等	公开、公正	市场价格	7,747.04	0.41%	50,000	否	电汇、银行承兑汇票	7,747.04	2022年03月22日	同上
江西铜业香港有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售白银等	公开、公正	市场价格	15,449.76	0.72%	10,000	是	电汇、银行承兑汇票	15,449.76	2022年03月22日	同上
江西铜业集团地勘工程有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	咨询费	公开、公正	市场价格	49.14	0.00%	600	否	电汇、银行承兑汇票	49.14	2022年03月22日	同上
江西铜业集团(德兴)防护用品有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	采购工作服等	公开、公正	市场价格	154.31	0.01%	320	否	电汇、银行承兑汇票	154.31	2022年03月22日	同上
中国	同一	采购	设计	公	市场	30.09	0.00%	260	否	电	30.09	2022	同上

瑞林工程技术股份有限公司	实际控制人	商品/接受劳务	费	开、公正	价格					汇、银行承兑汇票		年 03 月 22 日	
烟台美思雅装饰有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	装饰装修工程	公开、公正	市场价格	46.55	0.00%	350	否	电汇、银行承兑汇票	46.55	2022 年 03 月 22 日	《关于与烟台恒邦集团有限公司及其关联方 2022 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-016）详见 2022 年 3 月 22 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
烟台	有重	出售	销售	公	市场	17.03	0.00%	340	否	电	17.03	2022	同上

恒邦化工助剂有限公司	大影响的股东的子公司	商品/提供劳务	燃油、修理费等	开、公正	价格					汇、银行承兑汇票		年 03 月 22 日	
烟台恒邦化工原料销售有限公司	有重大影响的股东的子公司	出售商品/提供劳务	销售氨水、硫酸等	公开、公正	市场价格	24.32	0.00%	380	否	电汇、银行承兑汇票	24.32	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦化工助剂有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购黄药等	公开、公正	市场价格	684.03	0.04%	1,300	否	电汇、银行承兑汇票	684.03	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦印刷包装有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购包装袋等	公开、公正	市场价格	94.3	0.00%	350	否	电汇、银行承兑汇票	94.30	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦合金材料有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购渣包、维修费等	公开、公正	市场价格	18.64	0.00%	280	否	电汇、银行承兑汇票	18.64	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦化工原料销售有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购试剂耗材、液碱等	公开、公正	市场价格	134.22	0.01%	800	否	电汇、银行承兑汇票	134.22	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦物流股份有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购钢材、配件等	公开、公正	市场价格	289.33	0.02%	4,200	否	电汇、银行承兑汇票	289.33	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦信息科技有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购监控设备等	公开、公正	市场价格	146.22	0.01%	550	否	电汇、银行承兑汇票	146.22	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦泵业有限公司	有重大影响的股东的子公司	采购商品/接受劳务	采购配件等	公开、公正	市场价格	1.46	0.00%	30	否	电汇、银行承兑汇票	1.46	2022 年 03 月 22 日	同上
烟台恒邦	有重大影	采购商品/	采购配电	公开、	市场价格	26.41	0.00%	100	否	电汇、	26.41	2022 年 03	同上

电力供应服务有限公司	响的股东的子公司	接受劳务	设备等	公正						银行承兑汇票		月 22 日	
合计				--	--	89,909.85	--	229,940	--	--	--	--	--
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
江西铜业集团财务有限公司	同一实际控制人		0.35%	31,979.81	399,873.08	340,619.8	91,233.09

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
江西铜业集团财务有限公司	同一实际控制人	300,000	3.5%-4.35%	237,600	99,000	117,600	219,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
江西铜业集团财务有限公司	同一实际控制人	授信	300,000	

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 26 日披露了《关于实际控制人国有股权无偿划转的提示性公告》（公告编号：2022-022），公司于 2022 年 3 月 25 日收到江西铜业集团有限公司（以下简称“江铜集团”）《告知函》，江西省人民政府拟将江西省国有资产监督管理委员会（以下简称“江西省国资委”）持有的江铜集团 90%股权无偿划转至江西省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“江西国控”）。

江西国控系江西省国资委下属江西省级国有资本运营平台。本次国有股权无偿划转的实施不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，本次国有股权无偿划转后，公司控股股东仍为江西铜业股份有限公司，实际控制人仍为江西省国资委。

截至本报告披露日，上述国有股权无偿划转事项尚未完成。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 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	237,617,775	20.70%				-844	-844	237,616,931	20.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股	237,614,400	20.70%						237,614,400	20.70%
3、其他内资持股	3,375	0.00%				-844	-844	2,531	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,375	0.00%				-844	-844	2,531	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	910,396,625	79.30%				844	844	910,397,469	79.30%
1、人民币普通股	910,396,625	79.30%				844	844	910,397,469	79.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,148,014,400	100.00%				0	0	1,148,014,400	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

本报告期内，公司离任高管人员锁定股部分解禁导致股份变动。

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
赵吉剑	3,375	844	0	2,531	高管任期内离职锁定	2022年1月21日
合计	3,375	844	0	2,531	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	63,326	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江西铜业股份有限	国有法人	44.48%	510,643,360	0	237,614,400	273,028,960		

公司								
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	5.89%	67,674,706	0	0.00	67,674,706	质押	11,700,000
							冻结	28,663,000
王信恩	境内自然人	2.06%	23,677,300	0	0.00	23,677,300	质押	23,400,000
王家好	境内自然人	1.04%	11,925,000	0	0.00	11,925,000		
王卫列	境内自然人	0.76%	8,700,100	0	0.00	8,700,100		
中信证券股份有限公司—前海开源金 银珠宝主题精选灵 活配置混 合型证券 投资基金	其他	0.74%	8,504,278	-566,070	0.00	8,504,278		
香港中央 结算有限 公司	境外法人	0.70%	8,045,784	15,541	0.00	8,045,784		
孙军	境内自然人	0.50%	5,690,000	0	0.00	5,690,000		
中航鑫港 担保有限 公司	国有法人	0.48%	5,472,200	560,400	0.00	5,472,200		
山东恒邦 冶炼股份 有限公司 —2021 年 度员工持 股计划	其他	0.44%	5,076,100	3,740,500	0.00	5,076,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前述股东中，王信恩先生系公司第二大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 2.06%股份。王家好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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江西铜业股份有限公司	273,028,960	人民币普通股	273,028,960					
烟台恒邦集团有限公司	67,674,706	人民币普通股	67,674,706					

王信恩	23,677,300	人民币普通股	23,677,300
王家好	11,925,000	人民币普通股	11,925,000
王卫列	8,700,100	人民币普通股	8,700,100
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	8,504,278	人民币普通股	8,504,278
香港中央结算有限公司	8,045,784	人民币普通股	8,045,784
孙军	5,690,000	人民币普通股	5,690,000
中航鑫港担保有限公司	5,472,200	人民币普通股	5,472,200
山东恒邦冶炼股份有限公司—2021 年度员工持股计划	5,076,100	人民币普通股	5,076,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前述股东中，王信恩先生系公司第二大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 2.06%股份。王家好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《上市公司收购管理办法》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）	王卫列通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,945,100 股；孙军通过中国国际金融股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,690,000 股。		

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 恒邦冶炼 MTN001	102280100	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 14 日	2025 年 01 月 14 日	500,000,000.00	3.75%	每年付息，到期还本付息	中国银行间市场交易商协会
山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 恒邦冶炼 MTN002	102280363	2022 年 02 月 23 日	2022 年 02 月 25 日	2025 年 02 月 25 日	500,000,000.00	3.65%	每年付息，到期还本付息	中国银行间市场交易商协会
山东恒邦冶炼股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 恒邦冶炼 MTN001	102101980	2021 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 28 日	2024 年 09 月 28 日	500,000,000.00	4.00%	每年付息，到期还本付息	中国银行间市场交易商协会

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.57	1.37	14.60%
资产负债率	61.88%	59.96%	1.92%
速动比率	0.81	0.5	62.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	25,634.64	32,777.07	-21.79%
EBITDA 全部债务比	8.57%	5.99%	2.58%
利息保障倍数	2.52	2.55	-1.18%
现金利息保障倍数	7.09	-0.67	1,158.71%
EBITDA 利息保障倍数	3.80	4.43	-14.22%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,537,451,801.66	3,596,152,276.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	500,563,141.02	82,310,141.00
应收票据		
应收账款	29,725,203.88	21,332,704.04
应收款项融资	679,938,376.15	423,297,312.61
预付款项	188,748,150.77	72,839,796.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	782,357,756.36	842,740,399.14
其中：应收利息		
应收股利		821,546.45
买入返售金融资产		
存货	7,487,614,074.92	8,779,278,940.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00
其他流动资产	273,624,635.83	27,423,380.41
流动资产合计	15,480,023,140.59	13,875,374,949.88
非流动资产：		



发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,600,000.00	
长期股权投资	345,574,675.92	331,593,388.99
其他权益工具投资	45,279,380.13	45,321,720.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,140,675.13	7,412,774.23
固定资产	3,843,118,815.86	4,045,494,819.49
在建工程	324,556,847.01	279,621,213.07
生产性生物资产	1,336,016.26	
油气资产		
使用权资产	81,625,470.16	83,155,567.72
无形资产	652,828,684.95	657,135,444.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,175,486.14	1,268,287.72
递延所得税资产	108,554,487.26	54,471,426.78
其他非流动资产	52,581,065.12	31,082,974.86
非流动资产合计	5,469,371,603.94	5,536,557,617.12
资产总计	20,949,394,744.53	19,411,932,567.00
流动负债：		
短期借款	6,290,658,296.26	7,981,958,693.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	282,506,400.00	
衍生金融负债	109,500.00	29,027,576.56
应付票据	3,532,984.10	4,633,197.02
应付账款	1,657,517,312.77	1,392,383,972.64
预收款项	2,503,489.64	3,013,968.98
合同负债	135,680,300.40	72,639,770.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	68,997,230.87	68,537,640.76
应交税费	75,789,035.67	35,302,766.20
其他应付款	128,952,848.90	131,625,901.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	899,188,668.47	386,123,513.36
其他流动负债	320,352,696.54	9,111,531.21
流动负债合计	9,865,788,763.62	10,114,358,531.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	886,907,659.32	509,351,959.51
应付债券	1,530,000,000.00	505,150,684.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,699,003.24	7,223,445.28
长期应付款	498,090,006.92	349,693,691.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	50,909,390.88	50,056,078.01
递延收益	73,721,713.61	79,280,962.87
递延所得税负债	52,042,787.46	23,504,836.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,097,370,561.43	1,524,261,658.40
负债合计	12,963,159,325.05	11,638,620,190.00
所有者权益：		
股本	1,148,014,400.00	1,148,014,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,019,148,161.20	3,019,148,161.20
减：库存股		
其他综合收益	78,240.57	-1,613,040.97
专项储备	29,852,038.37	27,810,993.75
盈余公积	420,660,855.12	420,660,855.12
一般风险准备		
未分配利润	3,417,264,795.85	3,197,687,849.11
归属于母公司所有者权益合计	8,035,018,491.11	7,811,709,218.21
少数股东权益	-48,783,071.63	-38,396,841.21
所有者权益合计	7,986,235,419.48	7,773,312,377.00
负债和所有者权益总计	20,949,394,744.53	19,411,932,567.00

法定代表人：曲胜利    主管会计工作负责人：陈祖志    会计机构负责人：牟晓垒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,259,881,489.61	3,281,396,586.71
交易性金融资产		
衍生金融资产	496,005,191.02	82,310,141.00
应收票据		

应收账款	210,836,328.01	76,877,990.04
应收款项融资	667,002,004.99	399,744,246.45
预付款项	751,072,927.72	771,380,057.17
其他应收款	786,570,601.91	838,323,543.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,143,649,067.32	8,429,764,854.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00
其他流动资产	147,160,163.85	4,245,453.48
流动资产合计	15,462,177,774.43	13,914,042,872.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,600,000.00	
长期股权投资	980,325,206.18	955,325,206.18
其他权益工具投资	32,503,407.80	32,130,695.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,437,242,143.41	3,612,159,417.68
在建工程	172,938,378.05	131,032,215.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	79,089,506.11	78,606,183.67
无形资产	551,240,185.08	578,338,397.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,175,486.14	1,268,287.72
递延所得税资产	99,730,596.13	44,898,581.45
其他非流动资产	52,101,616.12	28,210,525.86
非流动资产合计	5,411,946,525.02	5,461,969,510.41
资产总计	20,874,124,299.45	19,376,012,382.42
流动负债：		
短期借款	5,470,394,093.09	7,770,157,615.76
交易性金融负债	282,506,400.00	
衍生金融负债	109,500.00	28,483,251.56
应付票据		198,713.74
应付账款	2,568,560,194.19	1,652,602,661.90
预收款项	2,383,489.64	3,013,968.98
合同负债	45,041,408.70	43,373,333.33
应付职工薪酬	49,351,433.96	55,568,700.09

应交税费	65,525,861.11	28,385,595.03
其他应付款	27,554,720.65	29,183,976.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	898,814,642.98	382,421,465.32
其他流动负债	309,958,396.86	6,457,318.86
流动负债合计	9,720,200,141.18	9,999,846,601.50
非流动负债：		
长期借款	880,807,155.58	500,598,161.67
应付债券	1,530,000,000.00	505,150,684.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,699,003.24	6,589,561.77
长期应付款	489,057,967.69	340,661,651.93
长期应付职工薪酬		
预计负债	33,913,996.54	33,328,230.01
递延收益	70,515,018.95	75,974,059.03
递延所得税负债	43,866,666.93	16,345,009.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,053,859,808.93	1,478,647,358.72
负债合计	12,774,059,950.11	11,478,493,960.22
所有者权益：		
股本	1,148,014,400.00	1,148,014,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,063,222,478.82	3,063,222,478.82
减：库存股		
其他综合收益	5,527,896.63	5,211,091.14
专项储备	12,022,105.35	11,319,473.07
盈余公积	420,660,855.12	420,660,855.12
未分配利润	3,450,616,613.42	3,249,090,124.05
所有者权益合计	8,100,064,349.34	7,897,518,422.20
负债和所有者权益总计	20,874,124,299.45	19,376,012,382.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	21,441,670,177.61	21,342,819,771.39
其中：营业收入	21,441,670,177.61	21,342,819,771.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,905,570,807.64	20,835,439,791.19

其中：营业成本	20,342,942,214.23	20,250,477,659.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	60,947,833.60	61,695,481.87
销售费用	13,739,274.53	9,950,926.47
管理费用	228,284,985.00	310,540,098.62
研发费用	100,276,340.05	27,989,800.83
财务费用	159,380,160.23	174,785,824.06
其中：利息费用	209,986,483.34	172,320,443.02
利息收入	34,189,788.19	23,173,762.01
加：其他收益	7,623,618.09	5,826,340.16
投资收益（损失以“-”号填列）	5,959,100.58	-161,366,821.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,850,640.73	11,563,858.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,491,786.73	86,267,189.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	544,014.14	-2,058,749.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-248,751,926.25	-137,449,178.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,241,369.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	336,965,963.26	297,357,390.13
加：营业外收入	521,474.75	1,877,406.89
减：营业外支出	23,309,112.72	31,627,767.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,178,325.29	267,607,029.75
减：所得税费用	59,003,547.64	48,882,234.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	255,174,777.65	218,724,794.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	255,174,777.65	218,724,794.76
2.终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	265,457,646.23	232,821,234.64
2. 少数股东损益	-10,282,868.58	-14,096,439.88
六、其他综合收益的税后净额	1,681,764.15	-5,664,826.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,691,281.54	-5,661,877.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-98,246.91	514,398.52
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-98,246.91	514,398.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,789,528.45	-6,176,276.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	130,646.20	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,658,882.25	-6,176,276.01
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,517.39	-2,949.10
七、综合收益总额	256,856,541.80	213,059,968.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,148,927.77	227,159,357.15
归属于少数股东的综合收益总额	-10,292,385.97	-14,099,388.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.20
(二) 稀释每股收益	0.23	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曲胜利 主管会计工作负责人：陈祖志 会计机构负责人：牟晓垒

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	19,064,929,910.16	17,150,876,122.80
减：营业成本	18,026,834,855.59	16,146,324,253.42
税金及附加	56,968,915.58	54,253,233.97
销售费用	9,575,630.97	1,648,155.24
管理费用	171,216,605.61	181,924,535.20
研发费用	100,276,340.05	27,989,800.83
财务费用	161,048,206.63	171,931,109.21

其中：利息费用	203,747,590.04	173,496,585.54
利息收入	33,631,208.84	22,532,415.33
加：其他收益	7,075,469.08	5,192,201.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,449,142.64	-119,496,414.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,389,511.73	85,332,114.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,165,240.28	-3,916,240.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-246,170,285.14	-186,685,261.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,242,053.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	308,689,668.48	345,989,381.17
加：营业外收入	318,068.21	661,009.91
减：营业外支出	17,315,858.87	29,885,540.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	291,691,877.82	316,764,850.40
减：所得税费用	44,284,688.96	64,233,735.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	247,407,188.86	252,531,114.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	247,407,188.86	252,531,114.46
（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	316,805.49	514,398.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	316,805.49	514,398.52
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	316,805.49	514,398.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	247,723,994.35	253,045,512.98
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	22,678,418,595.82	22,894,251,112.61
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	385,439,385.34	
收到其他与经营活动有关的现金	104,446,476.48	71,979,071.76
经营活动现金流入小计	23,168,304,457.64	22,966,230,184.37
购买商品、接受劳务支付的现金	20,558,262,880.15	22,214,879,906.31
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		
拆出资金净增加额		
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	334,247,317.07	315,065,698.54
支付的各项税费	631,896,726.82	399,550,039.12
支付其他与经营活动有关的现金	154,309,869.30	211,336,366.95
经营活动现金流出小计	21,678,716,793.34	23,140,832,010.92
经营活动产生的现金流量净额	1,489,587,664.30	-174,601,826.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	821,546.45	2,013,588.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,159.29	1,902,647.10
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	12,896,910.22	
投资活动现金流入小计	13,732,615.96	3,916,235.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,408,387.88	113,542,854.24
投资支付的现金		314,674,099.54



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	9,153,287.14	242,696,254.89
投资活动现金流出小计	279,561,675.02	670,913,208.67
投资活动产生的现金流量净额	-265,829,059.06	-666,996,973.02
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	6,768,215,705.06	9,128,662,704.03
收到其他与筹资活动有关的现金	1,467,625,310.66	971,596,578.21
筹资活动现金流入小计	8,235,841,015.72	10,100,259,282.24
偿还债务支付的现金	6,316,054,494.28	6,862,698,446.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	261,576,419.81	271,314,167.33
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	776,967,136.05	982,607,177.96
筹资活动现金流出小计	7,354,598,050.14	8,116,619,791.38
筹资活动产生的现金流量净额	881,242,965.58	1,983,639,490.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,725,596.02	6,547,251.19
五、现金及现金等价物净增加额	2,145,727,166.84	1,148,587,942.48
加：期初现金及现金等价物余额	2,222,653,746.99	1,415,443,194.17
六、期末现金及现金等价物余额	4,368,380,913.83	2,564,031,136.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	19,806,362,938.20	17,882,326,891.48
收到的税费返还	238,345,767.27	
收到其他与经营活动有关的现金	70,352,089.99	31,531,518.26
经营活动现金流入小计	20,115,060,795.46	17,913,858,409.74
购买商品、接受劳务支付的现金	16,974,936,824.91	17,536,438,600.17
支付给职工以及为职工支付的现金	291,585,178.40	250,772,762.02
支付的各项税费	610,955,759.17	360,561,981.60
支付其他与经营活动有关的现金	119,169,754.47	498,741,059.64
经营活动现金流出小计	17,996,647,516.95	18,646,514,403.43
经营活动产生的现金流量净额	2,118,413,278.51	-732,655,993.69
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		51,508,461.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,159.29	1,901,963.60
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	243,627.52	
投资活动现金流入小计	257,786.81	53,410,424.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,060,198.81	110,835,424.83
投资支付的现金	25,000,000.00	194,136,000.00
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	153,287.14	239,680,874.48
投资活动现金流出小计	269,213,485.95	544,652,299.31
投资活动产生的现金流量净额	-268,955,699.14	-491,241,874.48
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	5,706,413,044.97	8,967,604,777.19
收到其他与筹资活动有关的现金	1,361,750,684.81	971,596,578.21
筹资活动现金流入小计	7,068,163,729.78	9,939,201,355.40
偿还债务支付的现金	5,827,986,795.25	6,486,052,317.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,702,295.07	273,993,664.59
支付其他与筹资活动有关的现金	683,493,235.84	981,907,177.96
筹资活动现金流出小计	6,767,182,326.16	7,741,953,160.54
筹资活动产生的现金流量净额	300,981,403.62	2,197,248,194.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,617,384.59	-3,565,081.20
五、现金及现金等价物净增加额	2,164,056,367.58	969,785,245.49
加: 期初现金及现金等价物余额	1,943,511,281.71	1,251,928,038.45
六、期末现金及现金等价物余额	4,107,567,649.29	2,221,713,283.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2022 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,148,014,400.00				3,019,148,161.20		-1,613,040.97	27,810,993.75	420,660,855.12		3,197,687,849.11		7,811,709,218.21	-38,396,841.21	7,773,312,377.00
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	1,148,014,400.00				3,019,148,161.20		-1,613,040.97	27,810,993.75	420,660,855.12		3,197,687,849.11		7,811,709,218.21	-38,396,841.21	7,773,312,377.00

	0				0					1		1	1	0
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,691,281.54	2,041,044.62			219,576,946.74		223,309,272.90	-10,386,230.42	212,923,042.48
（一）综合收益总额						1,691,281.54				265,457,646.23		267,148,927.77	-10,282,868.58	256,866,059.19
（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										-45,880,699.49		-45,880,699.49		-45,880,699.49
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,880,699.49		-45,880,699.49		-45,880,699.49
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,041,044.62					2,041,044.62	-93,844.45	1,947,200.17
1. 本期提取								31,603,214.10					31,603,214.10		31,603,214.10
2. 本期使用								29,562,169.48					29,562,169.48		29,562,169.48
(六) 其他														-9,517.39	-9,517.39
四、本期期末余额	1,148,014,400.00				3,019,148,161.20		78,240.57	29,852,038.37	420,660,855.12		3,417,264,795.85		8,035,018,491.11	-48,783,071.63	7,986,235,419.48

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,148,014,400.00				3,019,148,161.20		-1,265,957.50	75,253,814.77	372,505,463.09		2,877,126,872.2		7,490,782,754.48	-9,220,831.64	7,481,561,922.84	
加：会计政策变更																
前																



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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-					-	-	-
								3,709,952.29					3,709,952.29	196,582.15	3,906,534.44
1. 本期提取								19,926,761.73					19,926,761.73		19,926,761.73
2. 本期使用								23,636,714.02					23,636,714.02		23,636,714.02
(六) 其他														-	-
														2,949.10	2,949.10
四、本期期末余额	1,148,014.00				3,019,148.16		-	71,543,862.48	372,505.409		3,023,847.02		7,628,131.07	-	7,604,614.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	1,148,014,400.00				3,063,222,478.82		5,211,091.14	11,319,473.07	420,660,855.12	3,249,090,124.05		7,897,518,422.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,148,014,400.00				3,063,222,478.82		5,211,091.14	11,319,473.07	420,660,855.12	3,249,090,124.05		7,897,518,422.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							316,805.49	702,632.28		201,526,489.37		202,545,927.14
（一）综合收益总额							316,805.49			247,407,188.86		247,723,994.35
（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										-45,880,699.49		-45,880,699.49
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,880,699.49		-45,880,699.49
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								702,632.28				702,632.28
1. 本期提取								29,095,478.15				29,095,478.15
2. 本期使用								28,392,845.87				28,392,845.87
(六) 其他												
四、本期末余额	1,148,014,400.00				3,063,222,478.82		5,527,896.63	12,022,105.35	420,660,855.12	3,450,616,613.42		8,100,064,349.34

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,148,014,400.00				3,063,222,478.82		3,505,279.28	56,736,340.02	372,505,463.09	2,901,792,675.82		7,545,776,637.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,148,014,400.00				3,063,222,478.82		3,505,279.28	56,736,340.02	372,505,463.09	2,901,792,675.82		7,545,776,637.03
三、本期增							514,3	-		166,4		162,1



减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						98.52	4,818 ,555. 77		30,03 4.46		25,87 7.21
(一) 综合 收益总额						514,3 98.52			252,5 31,11 4.46		253,0 45,51 2.98
(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									- 86,10 1,080 .00		- 86,10 1,080 .00
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 86,10 1,080 .00		- 86,10 1,080 .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. 其他综 合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项							-				-

储备							4,818,555.77				4,818,555.77
1. 本期提取							16,044,741.96				16,044,741.96
2. 本期使用							20,863,297.73				20,863,297.73
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,148,014,400.00			3,063,222,478.82		4,019,677.80	51,917,784.25	372,505,463.09	3,068,222,710.28		7,707,902,514.24

### 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。

2020 年 9 月，公司向特定投资者（江西铜业股份有限公司）发行人民币普通股（A 股）237,614,400 股。本次发行后公司股本变为 1,148,014,400.00 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；仓储业务（不含危险化学品）；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：黄金矿山采、选，及冶炼。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 2 日批准报出。

## （二）合并报表范围

截至 2022 年 6 月 30 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	牟平区北关大街 508 号	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
栖霞市金兴矿业有限公司	栖霞市霞光路 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	上海市长宁区愚园路 753 号 2 幢 5V-5379 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
建德筑泓建材有限公司	建德市新安江街道岭后社区	100.00
山东恒邦矿业发展有限公司	山东省烟台市牟平区北关大街 508 号	100.00
恒邦瑞达有限公司	GENERAL OFFICE BULDING ZCCZ, CHAMBISHI MFEZ, KITWE, COPPERBELT PROVINCE, ZAMBIA	87.25
恒邦拉美有限公司	AlbertoLynchstreetNbr165, Sanlsidro, Lima, Peru	99.98

本期合并财务报表范围变化情况详见本报告第十节、八、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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，作为该项投资的初始投资成本。

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

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，相关会计政策见本报告“第十节、五、19、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

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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。



### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

**(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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，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。金融工具不存在活跃市场的，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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**(7) 金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**11、应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

商业承兑汇票	状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------	--------------------------------------

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款（合同资产）计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	20
3年以上	50

## 13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一-期货账户资金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二-往来款及其他	款项性质	

对于划分为组合一的其他应收款为公司期货账户以及上海黄金交易所账户内资金，公司认为该组合具有较低信用风险，不计提预计信用损失，对于划分为组合二的其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 15、存货

### (1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、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。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出于履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、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公司处置或被本公司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”。

本公司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。

## 19、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。

### (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。

### (1) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### ②权益法核算

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 21、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	5%	3.16-4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输工具	年限平均法	10	5%	9.50
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00

资产负债表日，本公司对固定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。

## 22、在建工程

### (1) 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；



④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 23、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。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

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

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

#### (2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- a 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；
- b 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e 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；
- f 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

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

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

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

## 26、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。

## 27、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。

## 28、勘探开发支出

勘探开发支出包括发生的探矿权使用费以及在勘探过程中发生的各项费用。勘探开发支出在勘探结束形成地质成果的，转入无形资产—探矿权按照平均年限法在受益期摊销；超过一个会计年度尚不能形成地质成果的，计入当期损益。

## 29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、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。本公司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。

## 31、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 32、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。

## 33、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、期权的有效期限、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。

## 34、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。

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商

品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：公司销售黄金、白银等贵金属产品以及化肥等产品，以客户签收确认并取得相关产品的控制权后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 36、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，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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38、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。

### 39、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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。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的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

#### （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，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 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。

## 40、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

①本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(2) 非货币性资产交换**

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出

资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

#### 41、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 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	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、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	16.50%
恒邦拉美有限公司	29.50%
恒邦瑞达有限公司	35%
建德筑泓建材有限公司、烟台恒邦黄金酒店有限公司	20%
其他子公司	25%

### 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。

②2017 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。自 2019 年 4 月 1 日起，按 9%税率征收增值税。

#### (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。公司及子公司栖霞市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) 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。

(4) 城镇土地使用税:山东恒邦冶炼股份有限公司取得国科火字【2020】36 号文关于高新技术企业批复的认定,2021 年按现行标准的 50%缴纳城镇土地使用税。

### 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:按应交流转税额的 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	22,446.35	39,456.93
银行存款	4,368,644,072.87	2,226,267,166.09
其他货币资金	1,168,785,282.44	1,369,845,653.15
合计	5,537,451,801.66	3,596,152,276.17

其他说明

(1) 其他货币资金按明细列示如下

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	537,212,081.64	496,966,682.16
信用证保证金	454,528,147.70	797,531,226.72
矿山地质环境治理及土地复垦保证金	43,422,385.60	43,246,162.96
保函保证金	123,600,000.00	23,600,000.00

黄金租赁保证金	92.92	15,6	
应收利息	8	10,006,974.5	8,501,581.31
合计		1,168,785,282.44	1,369,845,653.15

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，被冻结的资金如下

单位：元

公司名称	账户名称	期末余额	
栖霞市金兴矿业有限公司	中国建设银行股份有限公司 栖霞支行 37001667080050001358	92.16	11,3
栖霞市金兴矿业有限公司	中国建设银行股份有限公司 栖霞支行 37001667080050002772		2,107,589. 21
栖霞市金兴矿业有限公司	中国建设银行股份有限公司 栖霞支行 37001667080050002469	80.69	34,6
栖霞市金兴矿业有限公司	中国建设银行股份有限公司 栖霞支行 37051667080000001913	7.72	707,35
栖霞市金兴矿业有限公司	山东栖霞农商银行股份有 限公司山城支行 9060106080242050001333	8.45	132,14
山东恒邦冶炼股份有限 公司	兴业银行股份有限公司青 岛分行 522010100100034758	4.09	107,38
合计			3,100,552.32

注 1：子公司栖霞市金兴矿业有限公司因诉讼，银行账户被司法冻结。

注 2：山东恒邦冶炼股份有限公司银行账户预留信息未及时变更，银行将账户临时冻结。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司除上述保证金及冻结的资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄金 T+D 公允价值变动	7,403,760.00	3,755,240.00
白银 T+D 公允价值变动	51,062,530.40	78,554,901.00
临时定价安排	225,877,518.12	
锁汇	16,304,667.50	
商品期货合约公允价值变动	199,914,665.00	
合计	500,563,141.02	82,310,141.00

其他说明

## 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,732,116.36	8.02%	2,732,116.36	100.00%		2,678,832.36	10.63%	2,678,832.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,328,178.40	91.98%	1,602,974.52	5.12%	29,725,203.88	22,522,310.52	89.37%	1,189,606.48	5.28%	21,332,704.04
其中：										
合计	34,060,294.76	100.00%	4,335,090.88	12.73%	29,725,203.88	25,201,142.88	100.00%	3,868,438.84	15.35%	21,332,704.04

按单项计提坏账准备：2,732,116.36

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
剑川县三江矿冶有限责任公司	903,901.68	903,901.68	100.00%	预计无法收回
大连鑫龙铸造工业有限公司	1,774,930.68	1,774,930.68	100.00%	预计无法收回
云南照昫矿产资源开发有限公司	53,284.00	53,284.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,732,116.36	2,732,116.36		

按组合计提坏账准备：1,602,974.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	31,081,596.95	1,554,079.86	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	67,126.50	6,712.65	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	158,484.90	31,696.98	20.00%
3 年以上	20,970.05	10,485.03	50.00%
合计	31,328,178.40	1,602,974.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	31,081,596.95
1 至 2 年	1,842,057.18
2 至 3 年	158,484.90
3 年以上	978,155.73
3 至 4 年	20,970.05
5 年以上	957,185.68
合计	34,060,294.76

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,678,832.36	53,284.00				2,732,116.36
按组合计提坏账准备	1,189,606.48	413,368.04				1,602,974.52
合计	3,868,438.84	466,652.04				4,335,090.88

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
威海热电集团有限公司	5,229,143.60	15.35%	261,457.18
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	5,044,950.00	14.81%	252,247.50
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	4,908,600.00	14.41%	245,430.00
ICBC Standard Bank PLC	4,539,536.19	13.33%	226,976.81
冀东水泥（烟台）有限责任公司	2,651,866.78	7.79%	132,593.34
合计	22,374,096.57	65.69%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	679,938,376.15	423,297,312.61
合计	679,938,376.15	423,297,312.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收款项融资。

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,561,625.60	
合计	2,561,625.60	

(2) 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款项融资。

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,078,738.18	
合计	140,078,738.18	

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

## 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	185,067,512.40	98.05%	71,891,886.11	98.70%
1 至 2 年	3,276,723.34	1.74%	497,820.77	0.68%
2 至 3 年	215,741.29	0.11%		
3 年以上	188,173.74	0.10%	450,089.17	0.62%
合计	188,748,150.77		72,839,796.05	

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 年的预付款项是因为合同尚未执行完毕。
- (2) 预付款项中预付关联方款项，详见本报告第十节、十一、6 关联方应收应付款项。

### (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（元）	占预付款期末余额合计数的比例（%）
上海新辉物资有限公司	44,770,000.00	23.72
陇南紫金矿业有限公司	27,779,482.53	14.72
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	13,961,002.08	7.40
中华人民共和国烟台海关	13,656,834.45	7.23
山金瑞鹏（天津）贸易有限公司	9,749,403.88	5.16
合计	109,916,722.94	58.23

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		821,546.45
其他应收款	782,357,756.36	841,918,852.69
合计	782,357,756.36	842,740,399.14

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利		821,546.45
合计		821,546.45

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 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
期货及上海黄金交易所账户资金	716,680,371.27	714,042,748.15
保证金	2,376,833.79	5,790,005.12
备用金	32,704.00	175,828.43
个人借款	1,566,293.89	630,363.33
国外公司退税款	64,250.41	82,531,375.28
其他往来	102,470,593.08	79,483,789.10
合计	823,191,046.44	882,654,109.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	22,056,200.40		18,679,056.32	40,735,256.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	98,033.36			98,033.36
2022 年 6 月 30 日余额	22,154,233.76		18,679,056.32	40,833,290.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按信用风险组合一及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
<b>风险组合一:</b>				
期货及上海黄金交易所账户资金	716,680,371.27			
<b>单项计提:</b>				
美姑宝投矿业有限公司	11,828,801.88	11,828,801.88	100.00	预计无法收回
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
乳山市金海矿业有限公司	506,443.06	506,443.06	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
栖霞市房产管理局	140,096.69	140,096.69	100.00	预计无法收回
剑川县三江矿冶有限责任公司	521,800.00	521,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>18,679,056.32</b>	<b>18,679,056.32</b>		

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	724,225,417.36
1 至 2 年	50,440,786.47
2 至 3 年	2,843,510.23
3 年以上	45,681,332.38
3 至 4 年	25,383,347.44
4 至 5 年	2,642,123.07
5 年以上	17,655,861.87
合计	823,191,046.44

### 3) 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
金瑞期货股份有限公司	期货账户资金	289,803,640.36	1 年以内及 1-2 年	35.20%	
上海黄金交易所	上海黄金交易所账户资金	269,125,390.89	1 年以内	32.69%	
银河期货有限公司	期货账户资金	100,896,051.18	1 年以内	12.26%	
南华期货股份有限公司	期货账户资金	22,720,297.08	1 年以内	2.76%	
建信期货有限责任公司	期货账户资金	13,248,619.59	1 年以内	1.61%	

合计		695,793,999.10		84.52%	
----	--	----------------	--	--------	--

## 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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,240,428,159.46	36,043,493.28	1,204,384,666.18	1,842,949,992.90	5,812,490.52	1,837,137,502.38
在产品	3,251,947,946.48	125,010,502.98	3,126,937,443.50	4,183,019,098.79	5,609,110.11	4,177,409,988.68
库存商品	685,387,131.03	131,470,625.36	553,916,505.67	643,265,051.31	78,518,001.59	564,747,049.72
消耗性生物资产	655,250.66		655,250.66			
在途物资	2,611,243,765.39	9,523,556.48	2,601,720,208.91	2,201,711,672.20	1,727,272.52	2,199,984,399.68
合计	7,789,662,253.02	302,048,178.10	7,487,614,074.92	8,870,945,815.20	91,666,874.74	8,779,278,940.46

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,812,490.52	36,043,493.28		5,812,490.52		36,043,493.28
在产品	5,609,110.11	124,382,806.74		4,981,413.87		125,010,502.98
库存商品	78,518,001.59	79,141,584.66		26,188,960.89		131,470,625.36
在途物资	1,727,272.52	9,523,556.48		1,727,272.52		9,523,556.48
合计	91,666,874.74	249,091,441.16		38,710,137.80		302,048,178.10

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	库存商品的变现净值低于库存商品成本	本期无转回	本期销售
在产品	在产品继续生产库存商品成本高于可变现价值	产品价格上升	本期生产完成并销售

在途物资	在途物资继续生产库存商品 成本高于可变现价值	本期无转回	本期生产完成并销售
------	---------------------------	-------	-----------

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
其他说明：								

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	238,441,605.92	940,555.36
预缴所得税	27,301,118.61	22,287,740.44
待摊利息	7,881,911.30	4,195,084.61
合计	273,624,635.83	27,423,380.41

其他说明：

## 10、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	
融资租赁保 证金	5,600,000. 00		5,600,000. 00	0.00		0.00	
合计	5,600,000. 00		5,600,000. 00	0.00			

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
其他说明：				

2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
万国国际矿业集团有限公司	331,593,388.99			13,850,640.73	130,646.20					345,574,675.92	
小计	331,593,388.99			13,850,640.73	130,646.20					345,574,675.92	
合计	331,593,388.99			13,850,640.73	130,646.20					345,574,675.92	

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台银行股份有限公司	30,470,881.68	29,786,546.97
青岛善缘金网络科技有限公司	896,466.07	974,711.57
中金鼎晟（北京）电子商务有限公司	1,136,060.05	1,369,436.92
泰山石膏（威海）有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
青海格尔木农村商业银行股份有限公司	5,351,019.87	5,489,132.77
大通中银富登村镇银行有限责任公司	1,424,952.46	1,701,891.96
合计	45,279,380.13	45,321,720.19

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	公允价值变动	公允价值变动	其他	
烟台银行股份有限公司	29,786,546.97		684,334.71			30,470,881.68
青岛善缘金网络科技有限公司	974,711.57			78,245.50		896,466.07
中金鼎晟（北京）电子商务有限公司	1,369,436.92			233,376.87		1,136,060.05
泰山石膏（威海）有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00
青海格尔木农村商业银行股份有限公司	5,489,132.77			138,112.90		5,351,019.87
大通中银富登村镇银行有限责任公司	1,701,891.96			276,939.50		1,424,952.46
<b>合计</b>	<b>45,321,720.19</b>		<b>684,334.71</b>	<b>726,674.77</b>		<b>45,279,380.13</b>

### 13、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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	17,762,435.10			17,762,435.10
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	17,762,435.10			17,762,435.10
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	10,349,660.87			10,349,660.87
2. 本期增加金额	272,099.10			272,099.10
(1) 计提或摊销	272,099.10			272,099.10

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,621,759.97			10,621,759.97
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	7,140,675.13			7,140,675.13
2. 期初账面价值	7,412,774.23			7,412,774.23

(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

报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

报告期投资性房地产未发生减值情况，故未计提减值准备。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,843,118,815.86	4,045,494,819.49
合计	3,843,118,815.86	4,045,494,819.49

(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	3,716,458,048.88	3,503,839,676.86	170,189,492.04	286,194,325.54	7,676,681,543.32
2. 本期增加金额	20,937,868.65	30,909,921.40	5,016,836.97	188,960.46	57,053,587.48
(1) 购置		700,302.25	5,114,883.34	233,611.91	6,048,797.50
(2) 在建工程转入	21,331,453.69	30,877,891.61			52,209,345.30
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	-393,585.04	-668,272.46	-98,046.37	-44,651.45	-1,204,555.32
3. 本期减少金额	15,410,085.95	59,737,137.91	2,675,076.78	3,068,692.06	80,890,992.70
(1) 处置或报废	15,410,085.95	59,737,137.91	2,675,076.78	3,068,692.06	80,890,992.70
4. 期末余额	3,721,985,831.58	3,475,012,460.35	172,531,252.23	283,314,593.94	7,652,844,138.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,206,598,312.26	2,122,391,873.20	131,403,989.41	137,725,316.98	3,598,119,491.85
2. 本期增加金额	85,001,290.62	145,426,765.95	6,433,857.96	2,437,206.02	239,299,120.54
(1) 计提	85,001,290.62	145,426,765.95	6,433,857.96	2,437,206.02	239,299,120.54
3. 本期减少金额	7,163,159.52	48,148,385.76	2,490,933.76	2,958,043.09	60,760,522.13
(1) 处置或报废	7,163,159.52	48,148,385.76	2,490,933.76	2,958,043.09	60,760,522.13
4. 期末余额	1,284,436,443.36	2,219,670,253.39	135,346,913.61	137,204,479.91	3,776,658,090.26
三、减值准备					
1. 期初余额	27,119,156.25	5,775,319.65		172,756.08	33,067,231.98
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	27,119,156.25	5,775,319.65		172,756.08	33,067,231.98
四、账面价值					
1. 期末账面	2,410,430,231.9	1,249,566,887.3	37,184,338.62	145,937,357.95	3,843,118,815.8

价值	7	1			6
2. 期初账面价值	2, 482, 740, 580. 37	1, 375, 672, 484. 01	38, 785, 502. 63	148, 296, 252. 48	4, 045, 494, 819. 49

### (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
15 万吨粉铵车间	31, 060, 341. 57	22, 140, 421. 30		8, 919, 920. 27	
杭州建铜停产矿区资产	56, 373, 106. 17	23, 749, 308. 96	32, 623, 797. 21		
恒邦股份停产矿区资产	142, 698, 871. 17	62, 412, 155. 94		80, 286, 715. 23	
栖霞金兴停产矿区资产	423, 250, 365. 24	178, 449, 849. 36		244, 800, 515. 88	
合计	653, 382, 684. 15	286, 751, 735. 56	32, 623, 797. 21	334, 007, 151. 38	

### (3) 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
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	12, 190, 794. 79	截至 2022 年 6 月 30 日，该产权证书未办理完毕，截至本报告披露日，已办妥产权证书
黄金社区	185, 484, 543. 43	正在办理
合计	197, 675, 338. 22	

其他说明

公司 2022 年度在建工程转资增加固定资产原值 52, 209, 345. 30 元。

公司以固定资产方式开展售后回租业务，截至 2022 年 6 月 30 日，开展售后回租的固定资产原值为 1, 050, 863, 295. 94 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司账面原值为 5, 961, 387. 56 元的房屋建筑物已设定抵押。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	324, 556, 847. 01	279, 621, 213. 07
合计	324, 556, 847. 01	279, 621, 213. 07

### (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	98, 642, 632. 01		98, 642, 632. 01	98, 642, 632. 01		98, 642, 632. 01

其他零星工程	120,823,309.30		120,823,309.30	135,494,253.19		135,494,253.19
辽上金矿扩界、扩能采选建设工程	14,949,533.31		14,949,533.31	13,836,852.51		13,836,852.51
复杂金精矿多元素综合回收项目	7,016,889.29		7,016,889.29	6,581,765.65		6,581,765.65
高纯新材料的研制及产业化	27,489,857.37		27,489,857.37	13,267,513.50		13,267,513.50
矿山信息化建设(新)	11,938,126.37		11,938,126.37	11,798,196.21		11,798,196.21
精炼公司烟灰脱砷系统扩能改造	3,531,014.96		3,531,014.96			
稀贵金属资源综合利用技术提升项目	2,158,479.10		2,158,479.10			
烟气提纯制备精制硫酸研发改造项目	516,037.72		516,037.72			
辽上金矿更新改造项目	32,622,038.19		32,622,038.19			
腊子沟金矿更新改造项目	4,868,929.39		4,868,929.39			
合计	324,556,847.01		324,556,847.01	279,621,213.07		279,621,213.07

## (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		98,642,632.01				98,642,632.01						其他
其他零星工程		135,494,253.19	37,538,401.41	52,209,345.30		120,823,309.30						其他
辽上金矿扩界、扩能采选建设工程	1,190,710,000.00	13,836,852.51	1,112,680.80			14,949,533.31	1.26%	1.26%				其他
高纯新材料的研制	135,000,000.00	13,267,513.50	14,222,343.87			27,489,857.37	20.36%	20.36%				其他

及产业化项目												
矿山信息化建设（新）	12,000,000.00	11,798,196.21	139,930.16			11,938,126.37	99.48%	99.48%				其他
精炼公司烟灰脱砷系统扩能改造	14,000,000.00		3,531,014.96			3,531,014.96	25.22%	25.22%				其他
复杂金精矿多元素综合回收项目	4,270,030,000.00	6,581,765.65	435,123.64			7,016,889.29	0.16%	0.16%				其他
稀贵金属资源综合利用技术提升项目	207,000,000.00		2,158,479.10			2,158,479.10	1.04%	1.04%				其他
烟气提纯制备精制硫酸研发改造项目	122,406,400.00		516,037.72			516,037.72	0.42%	0.42%				其他
辽上金矿更新改造项目	44,163,200.00		32,622,038.19			32,622,038.19	73.87%	73.87%				其他
腊子沟金矿更新改造项目			4,868,929.39			4,868,929.39	25.39%	25.39%				其他
合计	5,995,309,600.00	279,621,213.07	97,144,979.24	52,209,345.30		324,556,847.01						

## 16、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		蛋鸡	种猪			
一、账面原值：						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		1,814,224.85	247,243.04			2,061,467.89
(1) 外购		1,582,752.35	84,819.71			1,667,572.06
(2) 自行培育		231,472.50	162,423.33			393,895.83
3. 本期减少金额		340,216.31	125,594.53			465,810.84
(1) 处置		340,216.31				
(2) 其他			125,594.53			125,594.53
4. 期末余额		1,474,008.54	121,648.51			1,595,657.05
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		486,450.33				486,450.33
(1) 计提		486,450.33				486,450.33
3. 本期减少金额		226,809.54				226,809.54
(1) 处置		226,809.54				226,809.54
(2) 其他						
4. 期末余额		259,640.79				259,640.79
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						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		1,214,367.75	121,648.51			1,336,016.26
2. 期初账面价值						

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

17、使用权资产

单位：元

项目	土地租赁	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	82,343,584.71	8,380,522.39	90,724,107.10
2. 本期增加金额	3,396,207.00	431,170.04	3,827,377.04
租赁	3,396,207.00	431,170.04	3,827,377.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	85,739,791.71	8,811,692.43	94,551,484.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,737,401.04	3,831,138.34	7,568,539.38
2. 本期增加金额	2,912,884.56	2,444,590.04	5,357,474.60
(1) 计提	2,912,884.56	2,444,590.04	5,357,474.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,650,285.60	6,275,728.38	12,926,013.98
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	79,089,506.11	2,535,964.05	81,625,470.16
2. 期初账面价值	78,606,183.67	4,549,384.05	83,155,567.72

其他说明：

## 18、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	282,119, 382.67			3,315.67 2.88	814,021, 998.72	2,631,32 6.53	1,100,00 0.00	770,000. 00	1,103,95 8,380.80
2. 本 期增加金 额	24,434,4 98.84					9,029.13			24,443,5 27.97
1) 购置	24,434,4 98.84					9,029.13			24,443,5 27.97
2) 内部 研发									
3) 企业 合并增加									
3. 本 期减少金 额									
1) 处置									
4. 期 末余额	306,553, 881.51			3,315.67 2.88	814,021, 998.72	2,640,35 5.66	1,100,00 0.00	770,000. 00	1,128,40 1,908.77
二、累计 摊销									
1. 期 初余额	57,282,0 69.21			3,315.67 2.88	305,931, 243.97	1,660,39 6.99		253,458. 17	368,442, 841.22
2. 本 期增加金	3,411,08 9.54				25,116,9 13.37	196,617. 54		25,666.6 4	28,750,2 87.09

额									
1) 计提	3,411,089.54				25,116,913.37	196,617.54		25,666.64	28,750,287.09
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	60,693,158.75			3,315,672.88	331,048,157.34	1,857,014.53		279,124.81	397,193,128.31
三、减值准备									
1. 期初余额					78,380,095.51				78,380,095.51
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					78,380,095.51				78,380,095.51
四、账面价值									
1. 期末账面价值	245,860,722.76				404,593,745.87	783,341.13	1,100,000.00	490,875.19	652,828,684.95
2. 期初账面价值	224,837,313.46				429,710,659.24	970,929.54	1,100,000.00	516,541.83	657,135,444.07

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

## 19、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
其他	1,268,287.72		92,801.58		1,175,486.14
合计	1,268,287.72		92,801.58		1,175,486.14

其他说明

## 20、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
内部交易未实现利润	9,651,900.90	1,447,785.14	12,047,365.49	1,807,104.82
递延收益	70,515,018.95	10,577,252.84	75,974,059.03	11,396,108.85
坏帐准备	39,517,903.29	7,077,521.33	40,613,485.94	7,380,449.21
存货跌价准备	298,211,505.63	44,731,213.34	90,324,988.97	13,548,235.84
锁汇浮动盈亏			13,620,790.00	2,043,118.50
待弥补亏损	27,948,677.09	6,987,169.27	24,642,429.21	6,160,607.30
期货合约公允价值变动	216,532,013.00	32,479,801.96	42,774,654.51	6,470,630.68
预计复垦费	33,913,996.54	5,087,099.48	33,328,230.01	4,999,234.50
临时定价安排	1,037,708.88	155,656.33	4,290,582.20	643,587.33
其他	73,250.49	10,987.57	148,998.33	22,349.75
合计	697,401,974.77	108,554,487.26	337,765,583.69	54,471,426.78

### (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
套期工具公允价值变动	274,685,622.90	41,658,638.43	82,310,141.00	12,346,521.15
评估增值	28,146,532.11	7,036,633.03	28,639,309.05	7,159,827.26
预计负债复垦费	8,086,010.12	1,212,901.52	8,817,900.21	1,322,685.03
其他权益工具	6,503,407.80	975,511.17	6,130,695.46	919,604.32
其他	7,727,355.38	1,159,103.31	11,707,992.53	1,756,198.88
合计	325,148,928.31	52,042,787.46	137,606,038.25	23,504,836.64

### (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		108,554,487.26		54,471,426.78
递延所得税负债		52,042,787.46		23,504,836.64

### (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
坏帐准备	5,650,477.67	3,990,209.62
存货跌价准备	3,836,672.47	1,341,885.77
待弥补亏损	156,835,997.85	166,350,389.23
杭州建铜资产减值准备	23,277,236.03	23,219,678.39
其他权益工具	2,727,227.67	2,312,175.27

其他	385,900.13	393,953.28
合计	192,713,511.82	197,608,291.56

(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
2022 年		7,713,905.41	
2023 年			
2024 年	45,715,772.51	45,715,772.51	
2025 年	4,562,323.22	4,759,831.29	
2026 年	78,474,540.49	108,160,880.02	
2027 年	28,083,361.63		
合计	156,835,997.85	166,350,389.23	

其他说明

21、其他非流动资产

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
预付工程设备款	39,949,965.35		39,949,965.35	15,791,875.09		15,791,875.09
预付土地款	12,631,099.77		12,631,099.77	15,291,099.77		15,291,099.77
合计	52,581,065.12		52,581,065.12	31,082,974.86		31,082,974.86

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,523,987,039.98	6,425,550,790.26
票据融资	935,760,543.97	1,323,564,303.21
贸易融资	820,264,203.17	211,801,077.32
应付利息	10,646,509.14	21,042,522.29
合计	6,290,658,296.26	7,981,958,693.08

短期借款分类的说明：

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入	282,506,400.00	

当期损益的金融负债		
其中：		
合计	282,506,400.00	

其他说明：

## 24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约公允价值变动	109,500.00	9,252,585.00
信用证及长期借款锁汇公允价值变动		13,620,790.00
临时定价安排		6,154,201.56
合计	109,500.00	29,027,576.56

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		198,713.74
银行承兑汇票	3,532,984.10	4,434,483.28
合计	3,532,984.10	4,633,197.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,657,517,312.77	1,392,383,972.64
合计	1,657,517,312.77	1,392,383,972.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
招远市北关西建筑工程公司	14,972,026.98	未到结算期
温州建设集团有限公司	11,191,882.55	未到结算期
山东华鑫矿业工程有限公司	7,518,814.55	未到结算期
长沙华时捷环保科技发展股份有限公司	7,370,501.10	未到结算期
陕西裕盛源实业有限公司	6,503,931.04	未到结算期
温州建设集团矿山工程有限公司	6,418,571.99	未到结算期
合计	53,975,728.21	

其他说明：

应付账款中关联方款项，详见本报告第十节、十一、6 关联方应收应付款项。

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,503,489.64	3,013,968.98
合计	2,503,489.64	3,013,968.98

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,680,300.40	72,639,770.32
合计	135,680,300.40	72,639,770.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、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	68,513,761.08	302,389,531.23	304,472,320.24	66,430,972.07
二、离职后福利-设定提存计划	23,879.68	32,317,375.96	29,774,996.84	2,566,258.80
合计	68,537,640.76	334,706,907.19	334,247,317.08	68,997,230.87

### (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	64,800,725.70	250,022,838.19	253,891,509.87	60,932,054.02
2、职工福利费		32,737,623.63	32,737,623.63	
3、社会保险费	21,985.78	18,927,246.62	17,397,930.69	1,551,301.71
其中：医疗保险费	17,292.18	14,887,197.64	13,705,217.84	1,199,271.98
工伤保险费	4,693.60	4,034,925.29	3,687,589.16	352,029.73
生育保险		5,123.69	5,123.69	

费				
4、住房公积金		463,838.88	197,364.00	266,474.88
5、工会经费和职工教育经费	3,691,049.60	32,524.05	42,432.19	3,681,141.46
6、短期带薪缺勤		205,459.86	205,459.86	
合计	68,513,761.08	302,389,531.23	304,472,320.24	66,430,972.07

### (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	23,056.24	30,937,143.77	28,501,302.60	2,458,897.41
2、失业保险费	823.44	1,380,232.19	1,273,694.24	107,361.39
合计	23,879.68	32,317,375.96	29,774,996.84	2,566,258.80

其他说明

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	695,104.70	2,531,639.84
企业所得税	62,572,618.25	22,051,563.44
个人所得税	1,976,977.12	81,589.36
城市维护建设税	47,383.87	58,595.70
教育费附加	20,307.38	25,112.45
地方教育费附加	13,538.25	16,741.62
地方水利建设基金		4,129.70
房产税	4,329,615.04	4,700,744.68
城镇土地使用税	1,604,398.08	2,613,244.91
矿产资源税	2,412,524.39	887,446.77
印花税	1,775,619.60	2,030,264.27
环境保护税	340,948.99	301,693.46
合计	75,789,035.67	35,302,766.20

其他说明

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	128,952,848.90	131,625,901.47
合计	128,952,848.90	131,625,901.47

#### (1) 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	36,206,595.16	38,879,100.82
往来借款	36,890,156.26	37,588,483.40
代扣个人款	4,861,941.57	2,714,693.91
其他	50,994,155.91	52,443,623.34
合计	128,952,848.90	131,625,901.47

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,438,408.82	3,702,048.04
一年内到期的售后回租款	158,221,308.00	166,095,930.81
一年内到期的银行借款	703,355,420.00	193,183,710.00
一年内到期的采矿权出让金	36,173,531.65	23,141,824.51
合计	899,188,668.47	386,123,513.36

其他说明：

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税	16,249,682.84	9,111,531.21
超短期融资券面值	300,000,000.00	
超短期融资券利息	4,103,013.70	
合计	320,352,696.54	9,111,531.21

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
合计										

其他说明：

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,417,835.54	3,313,616.29
信用借款	883,672,668.20	505,440,181.55
应付利息	817,155.58	598,161.67
合计	886,907,659.32	509,351,959.51

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：



### 35、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券-利息	30,000,000.00	5,150,684.93
合计	1,530,000,000.00	505,150,684.93

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地租赁款	5,699,003.24	6,589,561.77
其他		633,883.51
合计	5,699,003.24	7,223,445.28

其他说明：

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	498,090,006.92	349,693,691.16
合计	498,090,006.92	349,693,691.16

#### (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
售后回租	169,042,990.42	
辽上金矿采矿权出让金	385,663,368.00	420,978,600.00
福祿地采矿权	3,400,000.00	6,800,000.00
减：未确认融资费用	69,048,390.73	87,116,948.07
合计	498,090,006.92	349,693,691.16

其他说明：

长期应付款为栖霞市国有资产管理局的借款、辽上金矿采矿权出让金、福祿地采矿权出让金及交银金融租赁有限责任公司融资租赁款。

### 38、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	50,909,390.88	50,056,078.01	计提土地复垦费
合计	50,909,390.88	50,056,078.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 39、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	79,280,962.87	119,500.00	5,678,749.26	73,721,713.61	
合计	79,280,962.87	119,500.00	5,678,749.26	73,721,713.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
氧气底气 底吹炼铜 技术创新 及产业化 示范工程	1,500,000 .00			750,000.0 0			750,000.0 0	与资产相 关
重金属污 染防治专 项	1,312,499 .92			175,000.0 2			1,137,499 .90	与资产相 关
废水深度 处理改造 项目	8,500,916 .59			560,500.0 2			7,940,416 .57	与资产相 关
烟气处理 设施升级 改造项目	9,807,000 .00			700,500.0 0			9,106,500 .00	与资产相 关
湿法黄金 冶炼废渣 无害化处 理项目工 程	31,208,38 0.00			2,283,540 .00			28,924,84 0.00	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	1,525,999 .92			109,000.0 2			1,416,999 .90	与资产相 关
含锌烟灰 深度处理 综合回收 利用技改 工程项目	2,741,666 .58			175,000.0 2			2,566,666 .56	与资产相 关
7N 高纯砷 清洁高效 制备关键 技术与大 型化成套 装备研发 及产业化	12,715,49 6.02			700,000.0 2			12,015,49 6.00	与资产相 关
废水纳管 排放补助	3,306,903 .84			100,209.1 8			3,206,694 .66	与资产相 关
铜冶炼危 废源头减 量及全过	2,752,100 .00	119,500.0 0					2,871,600 .00	与资产相 关

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 及示范	1,660,000 .00						1,660,000 .00	
冶炼环集 中烟气与 制酸尾气 处理设施 提升改造 项目	2,250,000 .00			124,999.9 8			2,125,000 .02	与资产相 关
合计	79,280,96 2.87	119,500.0 0		5,678,749 .26			73,721,71 3.61	与资产相 关

其他说明：

#### 40、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	1,148,014, 400.00						1,148,014, 400.00

其他说明：

#### 41、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）	2,744,064,516.14			2,744,064,516.14
其他资本公积	275,083,645.06			275,083,645.06
合计	3,019,148,161.20			3,019,148,161.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积由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。

#### 42、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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能	2,898,915	-			55,906.85	-		2,800,668

重分类进损益的其他综合收益	.87	42,340.06				98,246.91		.96
其他权益工具投资公允价值变动	2,898,915.87	- 42,340.06			55,906.85	- 98,246.91		2,800,668.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,511,956.84	1,780,011.06				1,789,528.45	-9,517.39	- 2,722,428.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 7,817,693.30	130,646.20				130,646.20		- 7,687,047.10
外币财务报表折算差额	3,305,736.46	1,649,364.86				1,658,882.25	-9,517.39	4,964,618.71
其他综合收益合计	- 1,613,040.97	1,737,671.00			55,906.85	1,691,281.54	-9,517.39	78,240.57

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：

### 43、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	27,810,993.75	31,603,214.10	29,562,169.48	29,852,038.37
合计	27,810,993.75	31,603,214.10	29,562,169.48	29,852,038.37

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元的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。

### 44、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	420,660,855.12			420,660,855.12
合计	420,660,855.12			420,660,855.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 45、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	3,197,687,849.11	2,877,126,872.92
调整后期初未分配利润	3,197,687,849.11	2,877,126,872.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,457,646.23	232,821,234.64
应付普通股股利	45,880,699.49	86,101,080.00
期末未分配利润	3,417,264,795.85	3,023,847,027.56

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。

#### 46、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	21,404,674,154.50	20,333,619,268.64	21,306,109,836.97	20,225,902,410.98
其他业务	36,996,023.11	9,322,945.59	36,709,934.42	24,575,248.36
合计	21,441,670,177.61	20,342,942,214.23	21,342,819,771.39	20,250,477,659.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
黄金	8,951,158,121.64			8,951,158,121.64
白银	2,009,178,154.08			2,009,178,154.08
电解铜	6,368,098,831.47			6,368,098,831.47
锌锭	143,191,242.39			143,191,242.39
电解铅	725,459,053.58			725,459,053.58
贸易矿粉	24,490,648.67			24,490,648.67
磷铵及其他化肥	174,325,126.34			174,325,126.34
硫酸	351,641,708.50			351,641,708.50
有色金属贸易	2,296,470,125.76			2,296,470,125.76
其他收入	397,657,165.18			397,657,165.18
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	21,441,670,177.61			21,441,670,177.61

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 47、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,823,205.56	19,836,804.81
教育费附加	14,158,850.38	14,160,896.44
房产税	8,333,489.50	8,247,324.55
车船使用税	43,625.37	31,562.18
印花税	11,954,694.24	12,362,771.95
地方水利建设基金		1,881.02
城镇土地使用税	3,169,952.96	4,291,933.32
矿产资源税	1,404,178.82	2,171,580.97
水资源税	1,365,030.50	227,881.15
环境保护税	694,806.27	362,845.48
合计	60,947,833.60	61,695,481.87

其他说明:

#### 48、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	8,039,009.71	3,779,405.00
广告费	10,731.38	407,540.71
差旅费	901,127.90	1,316,277.54
其他	4,788,405.54	4,447,703.22

合计	13,739,274.53	9,950,926.47
----	---------------	--------------

其他说明：

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	117,446,408.36	100,236,909.44
折旧及摊销	68,129,400.52	115,272,574.56
中介服务费	7,700,606.73	11,517,009.53
业务招待费	3,338,754.74	3,770,454.34
办公费及差旅费	8,262,197.50	10,735,447.99
材料支出及修理费	6,224,956.13	6,559,579.02
其他费用	17,182,661.02	62,448,123.74
合计	228,284,985.00	310,540,098.62

其他说明

#### 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,492,395.51	5,511,821.11
直接投入	55,604,495.32	15,892,516.17
折旧及摊销	23,786,597.91	5,354,646.84
其他费用	1,392,851.31	1,230,816.71
合计	100,276,340.05	27,989,800.83

其他说明

#### 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,986,483.34	172,320,443.02
减：利息收入	34,189,788.19	23,173,762.01
汇兑损益	-39,354,397.38	-1,712,312.52
手续费及其他	22,937,862.46	27,351,455.57
合计	159,380,160.23	174,785,824.06

其他说明

#### 52、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
个税手续费返还	163,802.74	127,979.98
就业员工补贴、退伍军人补贴以及以工代训补贴		6,500.00
有色金属国家标准制修订专项补助		150,000.00
收高校毕业生社保补贴		1,680.93
电杆及路面损坏赔偿		3,030.00

磷石膏工业副产品综合利用项目		499,999.99
长宁区扶持资金	179,000.00	
交通运输局国三车补贴	626,900.00	183,400.00
加计抵扣进项税	52,936.93	
国网山东综合能源服务有限公司需求响应负荷款	494,729.16	
烟台市人力资源和社会保障局 2022 年技师工作站经费	77,500.00	
烟台市公共就业和人才服务中心付全市产业领军人才资助资金	350,000.00	
氧气底气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程	750,000.00	750,000.00
重金属污染防治专项	175,000.02	175,000.02
废水深度处理改造项目	560,500.02	560,500.02
烟气处理设施升级改造项目	700,500.00	700,500.00
湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目工程	2,283,540.00	2,283,540.00
重金属污染防治重点区域示范资金-废渣无害化	109,000.02	109,000.02
含锌烟灰深度处理综合回收利用技改工程项目	175,000.02	175,000.02
7N 高纯砷清洁高效制备关键技术与大型化成套装备研发及产业化	700,000.02	
废水纳管排放补助	100,209.18	100,209.18
冶炼环集中烟气与制酸尾气处理设施提升改造项目	124,999.98	
合计	7,623,618.09	5,826,340.16

### 53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金 T+D 及黄金租赁业务收益	19,781,755.46	-30,807,631.83
商品期货合约投资收益	-29,133,795.61	-142,123,047.64
锁汇收益	1,460,500.00	
权益法核算长期股权投资	13,850,640.73	11,563,858.30
合计	5,959,100.58	-161,366,821.17

其他说明

### 54、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
商品期货合约公允价值变动	8,334,535.91	5,987,939.69
黄金 T+D 及黄金租赁公允价值变动	-6,021,080.00	78,639,760.00
锁汇公允价值变动	29,925,457.50	-2,572,470.00
临时定价安排	3,252,873.32	4,211,959.32
合计	35,491,786.73	86,267,189.01

其他说明：



## 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	544,014.14	-2,058,749.93
合计	544,014.14	-2,058,749.93

其他说明

## 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-248,751,926.25	-23,259,299.39
五、固定资产减值损失		-35,809,783.43
十、无形资产减值损失		-78,380,095.51
合计	-248,751,926.25	-137,449,178.33

其他说明：

## 57、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		-1,241,369.81
合计		-1,241,369.81

## 58、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
供应商罚款及其他	507,315.46	1,877,406.89	507,315.46
资产报废利得	14,159.29		14,159.29
合计	521,474.75	1,877,406.89	521,474.75

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

其他说明：

## 59、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	3,525,000.00	2,400,000.00	3,525,000.00
其他	96,245.78	2,685,866.34	96,245.78
非流动资产毁损报废损失	19,687,866.94	26,541,900.93	19,687,866.94
合计	23,309,112.72	31,627,767.27	23,309,112.72

其他说明：

## 60、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	84,421,628.72	60,933,280.41
递延所得税费用	-25,418,081.08	-12,051,045.42
合计	59,003,547.64	48,882,234.99

### (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	314,178,325.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,621,834.93
子公司适用不同税率的影响	-1,479,901.98
调整以前期间所得税的影响	4,851,586.51
非应税收入的影响	-954,470.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	513,346.03
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	10,451,152.58
所得税费用	59,003,547.64

其他说明：

## 61、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	32,684,394.92	25,228,190.93
政府补助	1,847,629.16	5,585,347.80
往来款及其他	69,914,452.40	41,165,533.03
合计	104,446,476.48	71,979,071.76

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、研发费用	99,984,689.89	109,697,501.95
销售费用	5,700,264.51	6,241,485.21
往来款及其他	48,624,914.90	95,397,379.79
合计	154,309,869.30	211,336,366.95

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
无效套期资金	12,878,315.18	
复垦费保证金	18,595.04	
合计	12,896,910.22	

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	9,000,000.00	241,775,312.39
复垦费保证金	153,287.14	920,942.50
合计	9,153,287.14	242,696,254.89

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	272,836,800.00	277,541,760.00
各类借款及信用证保证金	914,788,510.66	694,054,818.21
售后回租融资租赁租金、保证金	280,000,000.00	
合计	1,467,625,310.66	971,596,578.21

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
黄金租赁保证金	15,692.92	
使用权资产	3,396,207.00	
各类借款及信用证保证金	671,602,047.91	872,793,294.84
售后回租融资租赁租金、保证金	101,953,188.22	109,813,883.12
合计	776,967,136.05	982,607,177.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 62、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	255,174,777.65	218,724,794.76
加：资产减值准备	248,207,912.11	139,507,928.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,490,888.76	236,963,263.66
使用权资产折旧	5,357,474.60	
无形资产摊销	28,750,287.09	86,057,218.62
长期待摊费用摊销	92,801.58	3,092,439.76
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）	0.00	1,241,369.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,673,707.65	26,184,902.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-35,491,786.73	-86,267,189.01
财务费用（收益以“－”号填列）	170,632,085.96	176,609,118.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,959,100.58	165,506,011.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-54,083,060.48	-6,598,937.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,482,043.97	-5,429,562.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	871,943,353.34	-475,242,877.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-460,840,276.19	-497,437,983.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	178,156,555.57	-157,512,324.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,489,587,664.30	-174,601,826.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,368,380,913.83	2,564,031,136.65
减：现金的期初余额	2,222,653,746.99	1,415,443,194.17
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,145,727,166.84	1,148,587,942.48

## (2) 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	4,368,380,913.83	2,222,653,746.99
其中：库存现金	22,446.35	39,456.93
可随时用于支付的银行存款	4,368,358,467.48	2,222,614,290.06
三、期末现金及现金等价物余额	4,368,380,913.83	2,222,653,746.99

其他说明：

现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额差异 1,169,070,887.83 元，明细如下：

办理信用证保证金余额 454,528,147.70 元；

银行承兑汇票保证金余额 537,212,081.64 元；

办理保函保证金余额 123,600,000.00 元；

冻结银行存款账户余额 285,605.39 元；

矿山治理与土地复垦基金银行账户余额 43,422,385.60 元，其中同时被司法冻结的银行账户余额 2,814,946.93 元；

黄金租赁保证金余额 15,692.92 元；

应收利息余额 10,006,974.58 元。

## 63、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	1,159,063,913.25	保证金、银行账户冻结
固定资产	5,612,518.38	借款抵押
其他应收款	538,220,867.70	上海黄金交易所及期货账户保证金
应收款项融资	2,561,625.60	质押
合计	1,705,458,924.93	

其他说明：

## 64、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	89,019,089.68	6.7114	597,442,718.48

欧元			
港币			
新索尔	3,274,042.72	1.7569	5,752,165.65
克瓦查	192,089.32	0.4074	78,257.19
宽扎	266,500.00	0.0196	5,223.40
津巴布韦币	213.00	1.1012	234.56
应收账款			
其中：美元	1,019,047.45	6.7114	6,839,235.03
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	908,976.33	6.7114	6,100,503.74
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	122,219,537.38	6.7114	820,264,203.17
其他应收款			
其中：美元	9,041,110.56	6.7114	60,678,509.41
其他应付款			
其中：美元	248,960.37	6.7114	1,670,872.63
应付账款			
其中：美元	152,618,207.65	6.7114	1,024,281,838.82
一年内到期非流动负债			
其中：美元	30,355,729.88	6.7114	203,729,445.52

其他说明：

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

适用 不适用

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、九、外币业务折算和外币财务报表折算。

## 65、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
计入递延收益的政府补助	119,500.00		5,678,749.26
计入其他收益的政府补助	1,944,868.83		1,944,868.83
合计	2,064,368.83		7,623,618.09

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、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	山东省威海市乳山市下初镇驻地	山东省威海市乳山市下初镇驻地	黄金、白银、硫基三元复合肥、复混肥料、掺混肥料、磷酸一铵、磷酸二铵、工业硫酸、磷石膏、氟硅酸钠、硫酸渣、盐酸	100.00%		投资
烟台恒邦黄金酒店有限公司	牟平区水道镇驻地	牟平区北关大街 508 号	餐饮、住宿、洗浴服务	100.00%		投资
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	山东省烟台市牟平区水道镇驻地	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	牟平区水道镇驻地	牟平区水道镇驻地	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	牟平北关大街 628 号	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	牟平区水道镇驻地	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	牟平区水道镇驻地	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
栖霞市金兴矿业有限公司	栖霞市霞光路 170 号	栖霞市霞光路 170 号	黄金探矿、采矿、选矿。尾矿综合利用开发、技术服务；房屋租赁	65.00%		收购
黄石元正经贸有限公司	大冶市七里路金贸大厦 B 栋 11 层	大冶市七里路金贸大厦 B 栋 11 层	销售有色金属、金属材料、塑料包装、矿山设备、化工产品及其原料（不含危险品）、金属及非金属矿（国家有专项规定的经审批后方可经营）	100.00%		投资
云南新百汇经贸有限公司	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	昆明市高新区海源北路六号招商大厦	国内贸易、物资供销；经济信息咨询（以上经营	100.00%		投资

			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)			
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，货物和技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动	100.00%		投资
恒邦拉美有限公司	AlbertoLynch streetNbr165 , Sanlsidro, Lima, Peru	AlbertoLynch streetNbr165 , Sanlsidro, Lima, Peru	矿产品收购与贸易；矿业设备与消耗品贸易	99.98%		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	上海市长宁区愚园路 753 号 2 幢 5V-5379 室	上海市长宁区愚园路 753 号 2 幢 5V-5379 室	货物及技术进出口业务等	100.00%		投资
山东恒邦矿业发展有限公司	山东省烟台市牟平区北关大街 508 号	山东省烟台市牟平区北关大街 508 号	进出口贸易、股权投资、技术研发等	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	浙江省杭州市建德市新安江	开采：铜矿；加工、销售：铜、	100.00%		同一控制合并



	街道岭后村	街道岭后村	锌、硫精矿粉及其他矿产品等。			
建德筑泓建材有限公司	建德市新安江街道岭后社区	建德市新安江街道岭后社区	尾矿浆处理；尾砂浆回采；建材销售	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；山东恒邦矿业发展有限公司为子公司香港恒邦国际物流有限公司的子公司；建德筑泓建材有限公司为子公司杭州建铜集团有限公司的子公司。

## (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%	35.00	-10,278,420.04	-48,598,533.30
恒邦瑞达有限公司	12.75%	12.75	-5,405.40	-204,055.39
恒邦拉美有限公司	0.02%	0.02	956.86	19,517.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
栖霞市金兴矿业有限公司	34,455,352.89	412,246,038.86	446,701,391.75	550,158,551.94	24,233,785.26	574,392,337.20	49,158,039.09	425,861,388.35	475,019,427.44	549,109,092.58	23,966,238.92	573,075,331.50
恒邦瑞达有限公司	798,891.11		798,891.11	2,399,325.50		2,399,325.50	783,235.07	19,023.15	802,258.22	2,279,332.27		2,279,332.27
恒邦拉美有限公司	361,967,975.16	12,585,476.04	374,553,451.20	314,434,408.90	6,100,503.74	320,534,912.64	410,947,285.52	16,503,210.41	427,450,495.93	375,300,329.81	9,387,681.35	384,688,011.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
栖霞市金兴矿业有限公司	16,538,637.96	-29,366,914.39	-29,366,914.39	-196,822.56	30,339,976.36	-40,093,561.34	-40,093,561.34	2,255,519.77
恒邦瑞达有限公司		-42,395.27	-42,395.27	112,108.66		-504,906.32	-504,906.32	-1,200,186.15
恒邦拉美有限公司	909,921,716.38	6,110,894.74	6,110,894.74	-69,501,805.83	752,987,303.27	4,350,666.02	4,350,666.02	18,953,334.95

其他说明:

## 2、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	
万国国际矿业集团有限公司	江西省宜春市新庄镇	开曼群岛	采矿、矿石选矿及销售精矿产品	20.87%		权益法

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:

## 九、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	89,019,089.68	6.7114	597,442,718.48
新索尔	3,274,042.72	1.7569	5,752,165.65
克瓦查	192,089.32	0.4074	78,257.19
宽扎	266,500.00	0.0196	5,223.40
津巴布韦币	213.00	1.1012	234.56
短期借款			
其中：美元	122,219,537.38	6.7114	820,264,203.17
长期借款			
其中：美元	908,976.33	6.7114	6,100,503.74
其他应收款			
其中：美元	9,041,110.56	6.7114	60,678,509.41
其他应付款			
其中：美元	248,960.37	6.7114	1,670,872.63
应付账款			
其中：美元	152,618,207.65	6.7114	1,024,281,838.82
应收账款			
其中：美元	1,019,047.45	6.7114	6,839,235.03
一年内到期非流动负债			
其中：美元	30,355,729.88	6.7114	203,729,445.52

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司主要通过美元借款以降低借款利率。

(3) 公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。企业在上海黄金交易所 T+D 平台卖出黄金，产生黄金卖持仓，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。

### 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、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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	500,563,141.02			500,563,141.02
(二) 应收款项融资			679,938,376.15	679,938,376.15
(三) 其他权益工具投资			45,279,380.13	45,279,380.13
持续以公允价值计量的资产总额	500,563,141.02		725,217,756.28	1,225,780,897.30
衍生金融负债	109,500.00			109,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	109,500.00			109,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、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
江西铜业股份有限公司	江西省贵溪市冶金大道 15 号	有色金属、稀贵金属采、选、冶炼	3,462,729,405.00 元	44.48%	44.48%

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 3 月 31 日，未经审计江西铜业股份有限公司总资产 189,380,147,369 元，归属于母公司股东的净资产 79,980,895,355 元；实现营业收入 122,154,074,980 元，归属于母公司股东的净利润 1,473,560,664 元。

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

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八、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八、2。

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

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
江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司	同一母公司
江西铜业集团（东乡）铸造有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西铜业铅锌金属有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西铜业香港有限公司	同一母公司
深圳前海科珀实业有限公司	同一母公司
成都江铜金号有限公司	同一母公司
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	同一母公司
金瑞期货股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西铜业集团财务有限公司	同一母公司
深圳江铜融资租赁有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
上海江铜融资租赁有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西江铜融资租赁有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江铜国际新加坡有限公司	同一母公司
江西铜业（鹰潭）贸易有限公司	同一母公司
江西铜业（深圳）国际投资控股有限公司	同一母公司
江西铜业鑫瑞科技有限公司	同一母公司
江西铜业（铅山）光伏发电有限公司	同一母公司
江西铜业酒店管理有限公司	同一母公司
江铜国兴（烟台）铜业有限公司	同一母公司
江铜华北（天津）铜业有限公司	同一母公司
江西铜业技术研究院有限公司	同一母公司
成都江铜营销有限公司	同一母公司
江西铜业再生资源有限公司	同一母公司
江西铜业（德兴）化工有限公司	同一母公司
江铜国际贸易有限公司	同一母公司
江西铜业建设监理咨询有限公司	同一母公司
江西纳米克热电电子股份有限公司	同一母公司
上海江铜投资控股有限公司	同一母公司
香格里拉市必司大吉矿业有限公司	同一母公司
北京江铜营销有限公司	同一母公司
深圳江铜营销有限公司	同一母公司
上海江铜营销有限公司	同一母公司
江西铜业集团（贵溪）再生资源有限公司	同一母公司

江西江铜龙昌精密铜管有限公司	同一母公司
江西铜业集团（德兴）建设有限公司	同一母公司
江西省江铜台意特种电工材料有限公司	同一母公司
江西省江铜一翁福化工有限责任公司	同一母公司
江西铜业集团地勘工程有限公司	同一母公司
江西铜业集团厦门营销有限公司	同一母公司
江西铜业集团铜材有限公司	同一母公司
江西铜业集团井巷工程有限公司	同一母公司
江西铜业集团东同矿业有限责任公司	同一母公司
江西铜业集团银山矿业有限责任公司	同一母公司
江西省江铜耶兹铜箔有限公司	同一母公司
江西铜业铜材有限公司	同一母公司
江西铜业集团（贵溪）物流有限公司	同一母公司
江西铜业集团（铅山）选矿药剂有限公司	同一母公司
杭州铜鑫物资有限公司	同一母公司
江西铜业集团（贵溪）冶化新技术有限公司	同一母公司
江西铜业集团（瑞昌）铸造有限公司	同一母公司
江西铜业集团（德兴）铸造有限公司	同一母公司
四川康西铜业有限责任公司	同一母公司
四川江铜稀土有限责任公司	实际控制人直接或间接控制的公司
四川省冕宁县方兴稀土有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西江铜贵金属有限公司	同一母公司
江西铜业集团（德兴）防护用品有限公司	同一母公司
烟台美思雅装饰有限公司	有重大影响的股东的子公司
中国瑞林工程技术股份有限公司	公司监事担任董事的公司
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江西金德铝业股份有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
江铜铅锌国际新加坡有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
金瑞期货（香港）有限公司	实际控制人直接或间接控制的公司
烟台恒邦集团有限公司	有重大影响的股东
烟台恒邦化工助剂有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦印刷包装有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦集团有限公司进出口分公司	有重大影响的股东的子公司
天水恒邦矿业有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦房地产开发有限公司	有重大影响的股东的子公司
铜陵华金矿业有限责任公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦酒业有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦合金材料有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦农业开发有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦物流股份有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦泵业有限公司	有重大影响的股东的子公司
平江县连云矿业有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦机械密封有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦汽车销售服务有限公司	有重大影响的股东的子公司
北京恒邦远大石油化工投资管理有限公司	有重大影响的股东的子公司
大连恒邦汽车销售有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦信息科技有限公司	有重大影响的股东的子公司
山东恒邦投资有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦荣华家禽养殖有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台栖霞金科黄金矿业有限责任公司	有重大影响的股东实施重大影响的企业
烟台恒邦电力供应服务有限公司	有重大影响的股东的子公司
烟台恒邦化工原料销售有限公司	有重大影响的股东的子公司

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
江西铜业集团(东乡)铸造有限公司	钢球等		0.00	否	165,433.19
江西铜业铅锌金属有限公司	冰铜		80,000,000.00	否	104,615,810.99
上海江铜铅锌国际贸易有限公司	铅精矿			否	4,665,752.19
成都江铜金号有限公司	合质金	93,682,802.00	500,000,000.00	否	18,534,317.99
金瑞期货股份有限公司	手续费	533,086.29	800,000.00	否	322,196.78
江西铜业(深圳)国际投资控股有限公司	粗铜		80,000,000.00	否	84,812,579.05
四川江铜稀土有限责任公司	氧化镭		0.00	否	594,058.40
江西江铜贵金属有限公司	非标准黄金	77,470,442.78	500,000,000.00	否	39,697,981.99
江西铜业集团地勘工程有限公司	咨询费	491,448.11	6,000,000.00	否	
江西铜业集团(德兴)防护用品有限公司	工作服	1,543,138.91	3,200,000.00	否	1,425,000.00
烟台美思雅装饰有限公司	装饰装修工程	465,501.48	3,500,000.00	否	
中国瑞林工程技术股份有限公司	设计费	300,943.40	2,600,000.00	否	300,943.40
烟台恒邦化工助剂有限公司	黄药	6,840,301.68	13,000,000.00	否	3,461,641.02
烟台恒邦印刷包装有限公司	包装袋	943,019.43	3,500,000.00	否	879,114.70
烟台恒邦合金材料有限公司	渣包、维修费等	186,371.68	2,800,000.00	否	291,301.24
烟台恒邦化工原料销售有限公司	试剂耗材、液碱等	1,342,237.50	8,000,000.00	否	923,498.87
烟台恒邦物流股份有限公司	钢材、配件等	2,893,271.88	42,000,000.00	否	5,572,526.44
烟台恒邦信息科技有限公司	监控设备	1,462,236.73	5,500,000.00	否	1,443,029.28
烟台恒邦泵业有限公司	配件	14,557.53	300,000.00	否	42,431.86
烟台恒邦电力供应服务有限公司	配电设备	264,089.90	1,000,000.00	否	664,589.02

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

江西铜业股份有限公司	矿粉		127,817,711.02
江西铜业铅锌金属有限公司	锌精矿含锌、锌精矿含银		8,307,696.36
江西铜业香港有限公司	白银	154,497,639.78	
成都江铜金号有限公司	白银		293,973,183.27
江西江铜贵金属有限公司	白银/海绵钯	555,754,114.97	295,403,875.45
江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司	设备		1,327,433.63
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	铜精矿		2,307,117.36
烟台恒邦化工助剂有限公司	燃油、修理费等	170,250.32	870,045.94
烟台恒邦化工原料销售有限公司	氨水、硫酸	243,217.90	1,751,570.41
泰山石膏（威海）有限公司	氨水		15,690.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）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	5,622,056.00	6,253,487.00

## （3）其他关联交易

### ①利息收入、利息支出情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江西铜业集团财务有限公司	利息收入	122,319.80	0.36	83,960.11	0.36
江西铜业集团财务有限公司	利息支出	43,452,835.60	25.43	36,503,888.90	21.18

### ②公司在江西铜业集团财务有限公司存款及贷款情况：

单位：元

项目	期初	本期借方	本期贷方	期末余额
存款	319,798,043.24	3,998,730,845.54	3,406,197,969.57	912,330,919.21
贷款	2,376,000,000.00	1,176,000,000.00	990,000,000.00	2,190,000,000.00

### ③公司售后回租情况

单位：元

公司	租赁本金	租赁开始日	租赁到期日



深圳江铜融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019-12-9	2022-12-09
上海江铜融资租赁有限公司	70,000,000.00	2019-11-21	2022-11-21
上海江铜融资租赁有限公司	30,000,000.00	2019-12-11	2022-11-21
江西江铜融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019-12-27	2022-12-27

## 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
其他应收款	金瑞期货股份有限公司	289,803,640.36		315,375,738.60	
其他应收款	江西铜业铅锌金属有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
应收账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	125,506.82	6,275.34	186,627.31	9,331.37
其他应收款	金瑞期货（香港）有限公司	6,711,400.00			

### (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
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	22,416,648.58	23,466,648.58
应付账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	5,329,654.34	7,984,213.61
应付账款	烟台恒邦印刷包装有限公司	277,929.20	265,509.00
应付账款	烟台恒邦合金材料有限公司	79,307.50	4,628,009.51
应付账款	烟台恒邦物流股份有限公司	6,200,355.29	9,145,289.51
其他应付款	烟台恒邦物流股份有限公司		110,000.00
应付账款	烟台恒邦信息科技有限公司	931,809.71	1,964,699.13
其他应付款	四川江铜稀土有限责任公司		20,000.00
应付账款	烟台恒邦电力供应服务有限公司	1,060,284.24	1,324,374.14
应付账款	烟台恒邦泵业有限公司	272,794.61	362,454.61
预收账款	烟台恒邦化工原料销售有限公司		102,656.80
应付账款	烟台恒邦化工原料销售有限公司	454,189.92	385,354.06
其他应付款	烟台恒邦化工原料销售有限公司		50,000.00
应付账款	烟台美思雅装饰有限公司	103,146.06	139,171.90

## 十二、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 2022 年 6 月 30 日，已开具未支付的信用证美元余额 1,215,235,619.52 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 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

### (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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,774,930.68	0.79%	1,774,930.68	100.00%		1,774,930.68	2.15%	1,774,930.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	221,961,533.73	99.21%	11,125,205.72	5.01%	210,836,328.01	80,955,859.74	97.85%	4,077,869.70	5.04%	76,877,990.04
其中：										
合计	223,736,464.41	100.00%	12,900,136.40	5.77%	210,836,328.01	82,730,790.42	100.00%	5,852,800.38	7.07%	76,877,990.04

按单项计提坏账准备：1,774,930.68

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连鑫龙铸造工业有限公司	1,774,930.68	1,774,930.68	100.00%	预计无法收回

合计	1,774,930.68	1,774,930.68		
----	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备：11,125,205.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	221,735,922.33	11,086,796.09	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	67,126.50	6,712.65	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	158,484.90	31,696.98	20.00%
3 年以上			50.00%
合计	221,961,533.73	11,125,205.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	221,735,922.33
1 至 2 年	1,842,057.18
2 至 3 年	158,484.90
合计	223,736,464.41

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,774,930.68					1,774,930.68
按组合计提坏账准备	4,077,869.70	7,047,336.02				11,125,205.72
合计	5,852,800.38	7,047,336.02				12,900,136.40

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港恒邦国际物流有限公司	215,887,284.54	96.49%	10,794,364.23

山东东岳化工有限公司	2,153,368.89	0.96%	107,668.44
大连鑫龙铸造工业有限公司	1,774,930.68	0.79%	1,774,930.68
众德环保科技有限公司	1,493,300.11	0.67%	74,665.01
山东东岳氟硅材料有限公司	992,212.07	0.44%	49,610.60
合计	222,301,096.29	99.35%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	786,570,601.91	838,323,543.10
合计	786,570,601.91	838,323,543.10

### (1) 其他应收款

#### 1) 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
期货及上海黄金交易所账户资金	669,720,585.99	686,413,356.15
保证金	1,753,600.00	4,610,764.00
备用金	1,123,262.48	302,388.43
其他往来	145,664,264.45	180,570,241.27
合计	818,261,712.92	871,896,749.85

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,181,594.21		17,391,612.54	33,573,206.75
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,882,095.74			1,882,095.74
2022 年 6 月 30 日余额	14,299,498.47		17,391,612.54	31,691,111.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按信用风险组合一及单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

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

<b>风险组合一：</b>	<b>669,720,585.99</b>			
期货及上海黄金交易所账户资金	669,720,585.99			
<b>单项计提：</b>	<b>17,391,612.54</b>	<b>17,391,612.54</b>		
美姑宝投矿业有限公司	11,828,801.88	11,828,801.88	100.00	预计无法收回
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
乳山市金海矿业有限公司	506,443.06	506,443.06	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>687,112,198.53</b>	<b>17,391,612.54</b>		

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	773,461,501.00
1 至 2 年	22,070,412.38
2 至 3 年	537,250.94
3 年以上	22,192,548.60
3 至 4 年	17,136,181.00
5 年以上	5,056,367.60
合计	818,261,712.92

### 3) 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
上海黄金交易所	上海黄金交易所账户资金	266,416,351.76	1 年以内	32.56%	
金瑞期货有限公司	期货账户资金	256,665,545.59	1 年以内	31.37%	
银河期货有限公司	期货账户资金	100,896,051.18	1 年以内	12.33%	
香港恒邦国际物流有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	6.11%	2,500,000.00
威海恒邦化工有限公司	往来款	25,097,222.22	1 年以内	3.07%	1,254,861.11
合计		699,075,170.75		85.44%	3,754,861.11

### 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	1,145,477,012.17	165,151,805.99	980,325,206.18	1,120,477,012.17	165,151,805.99	955,325,206.18

合计	1,145,477,012.17	165,151,805.99	980,325,206.18	1,120,477,012.17	165,151,805.99	955,325,206.18
----	------------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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	
栖霞市金兴矿业有限公司	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	
香港恒邦国际物流有限公司	492,693,294.48					492,693,294.48	
恒邦国际商贸有限公司	19,111,850.00	25,000,000.00				44,111,850.00	
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	164,356,584.09					164,356,584.09	165,151,805.99
合计	955,325,206.18	25,000,000.00				980,325,206.18	165,151,805.99

#### 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	18,848,811,984.23	17,836,210,147.99	16,996,456,093.83	15,999,882,717.92
其他业务	216,117,925.93	190,624,707.60	154,420,028.97	146,441,535.50
合计	19,064,929,910.16	18,026,834,855.59	17,150,876,122.80	16,146,324,253.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
黄金	8,951,399,518.78			8,951,399,518.78
白银	1,986,181,496.00			1,986,181,496.00
电解铜	6,368,098,831.47			6,368,098,831.47
锌锭	143,191,242.39			143,191,242.39
电解铅	725,459,053.58			725,459,053.58
硫酸	359,473,666.41			359,473,666.41
其他收入	531,126,101.53			531,126,101.53
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	19,064,929,910.16			19,064,929,910.16

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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 T+D 及黄金租赁业务收益	19,781,755.46	-30,902,962.32
商品期货合约投资收益	-37,691,398.10	-140,101,913.15
锁汇收益	1,460,500.00	
股利		51,508,461.23
合计	-16,449,142.64	-119,496,414.24

## 十四、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	-19,230,272.88	固定资产报废及处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,459,815.35	主要系本期分摊了以前年度收到的政府补助
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	27,600,246.58	主要系公司套期保值业务持仓产生的浮动盈亏和平仓盈亏
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,930.32	
减：所得税影响额	3,614,342.04	
少数股东权益影响额	-9,725.10	
合计	9,111,241.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.34%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.22	0.22



### 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

山东恒邦冶炼股份有限公司

总经理：曲胜利

2022年8月3日