



山东恒邦冶炼股份有限公司

二〇一一年半年度报告

证券代码：002237

证券简称：恒邦股份

披露日期：2011年 8 月26日

重要提示

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

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

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	主要财务数据和财务指标.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五节	董事会报告.....	8
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	17
第八节	备查文件目录.....	106

第一节 公司基本情况

一、公司名称

中文名称：山东恒邦冶炼股份有限公司

英文名称：Shandong Humon Smelting Co., Ltd

中文简称：恒邦股份

英文简称：Humon Share

二、公司法定代表人：曲胜利

三、公司董事会秘书及证券事务代表

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

四、公司注册地址：烟台市牟平区水道镇

办公地址：烟台市牟平区水道镇

邮政编码：264109

公司国际互联网网址：<http://www.hbyl.cn>

电子信箱：manage@humon.cn

五、公司选定的信息披露媒体及半年报备置地点

报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

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

半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：恒邦股份

股票代码：002237

七、其他有关材料

公司首次注册登记日期：1994 年 2 月 18 日

公司最近一次变更登记日期：2011 年 6 月 13 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370000228037525

公司税务登记证号码：370612165341292

第二节 主要财务数据和财务指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	6,389,867,189.26	5,546,654,397.59	15.20%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,535,339,559.63	1,365,193,189.65	12.46%
股本 (股)	191,600,000.00	191,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.01	7.13	12.34%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	4,049,117,499.45	1,655,853,323.95	144.53%
营业利润 (元)	169,137,811.95	102,839,605.82	64.47%
利润总额 (元)	172,569,967.49	106,572,720.79	61.93%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	124,105,466.89	80,038,569.83	55.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	146,414,236.42	80,978,046.10	80.81%
基本每股收益 (元/股)	0.65	0.42	54.76%
稀释每股收益 (元/股)	0.65	0.42	54.76%
加权平均净资产收益率 (%)	8.70%	6.37%	2.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.26%	6.45%	3.81%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-501,488,896.53	-718,360,639.09	-30.19%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-2.62	-3.75	-30.19%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	79,830.26	
计入当期损益的政府补助, 但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	2,877,350.00	
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	-33,177,181.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,975.28	
所得税影响额	7,436,256.51	
合计	-22,308,769.53	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内公司股份未发生变动。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	34,629				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
烟台恒邦集团有限公司	境内非国有法人	50.52%	96,800,000	96,800,000	96,800,000
王信恩	境内自然人	8.14%	15,600,000	15,600,000	15,600,000
高正林	境内自然人	2.77%	5,300,000	5,300,000	5,300,000
王家好	境内自然人	2.77%	5,300,000	5,300,000	5,300,000
张吉学	境内自然人	2.77%	5,300,000	5,300,000	5,300,000
孙立禄	境内自然人	2.77%	5,300,000	0	1,100,000
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,292,451	0	0
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.38%	725,489	0	0
北京瑞星国际软件有限公司	境内非国有法人	0.18%	351,023	0	0
方粒力	境内自然人	0.17%	330,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
孙立禄	5,300,000		人民币普通股		
高正林	1,325,000		人民币普通股		
王家好	1,325,000		人民币普通股		
张吉学	1,325,000		人民币普通股		
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,292,451		人民币普通股		
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	725,489		人民币普通股		
北京瑞星国际软件有限公司	351,023		人民币普通股		
方粒力	330,000		人民币普通股		
尹自力	316,362		人民币普通股		
尹会丽	300,184		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，前 5 位自然人股东持有烟台恒邦集团有限公司股权，除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生持股变动的情况。

二、董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2011年3月19日，董事会收到公司独立董事伍绍辉先生提交的书面辞职报告，因工作原因请求辞去所担任的公司独立董事职务。2011年3月22日，公司发布《独立董事和内部审计部门负责人辞职公告》（公告编号：2011-009）。

2、2011年3月20日，公司召开第六届董事会第十一次会议，审议通过《关于聘任独立董事的议案》，提名金福海先生担任公司第六届董事会独立董事。审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任常贵德、姜培胜先生为公司副总经理。独立董事对此议案发表了意见：经审阅本次会议聘任的公司独立董事、副总经理、内部审计机构负责人的简历和相关资料，我们认为公司第六届董事会第十一次会议聘任的独立董事金福海先生、副总经理姜培胜先生、副总经理常贵德先生、内部审计部门负责人牟晓垒先生，均不存在《公司法》第一百四十七条规定的情形以及被中国证券监督管理委员会处以证券市场禁入处罚并且禁入期限未满的情形，其任职资格符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等有关规定，并具备其行使职权相适应的履职能力和条件。本次会议聘任的独立董事、高级管理人员、内部审计机构负责人的提名、聘任通过程序等均符合《公司法》和《公司章程》有关规定，提名方式、程序合法。同意公司董事会聘任金福海先生为独立董事，姜培胜先生、常贵德先生为副总经理，牟晓垒先生为内部审计机构负责人。

详见刊登于2011年3月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2011-003）。

3、2011年4月6日，公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过《关于聘任独立董事的议案》，聘任金福海先生担任公司第六届董事会独立董事。详见刊登于

2011年4月7日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公司公告: 《2011年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2011-010)。

公司其他董事、监事及高级管理人员在报告期内没有发生变化。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司管理层讨论与分析

1、公司总体经营情况

2011年上半年, 公司董事会带领全体员工, 按照年初制定的经营计划和工作目标, 克服金融危机带来的不利影响, 通过降低成本, 提高产品质量, 增加产品产量, 提升各类技术指标, 制定和落实各项措施, 公司经营、财务状况基本良好。

2、报告期内主要指标分析

项目	2011 年 1-6	2010 年 1-6	增减比例 (%)
营业总收入	4,049,117,499.45	1,655,853,323.95	144.53%
营业利润	169,137,811.95	102,839,605.82	64.47%
利润总额	172,569,967.49	106,572,720.79	61.93%
归属于上市公司股东的净利润	124,105,466.89	80,038,569.83	55.06%
总资产	6,389,867,189.26	5,546,654,397.59	15.20%

公司2011 年上半年实现营业收入4,049,117,499.45 元, 同比增长144.53%, 主要原因是首发募投项目产品产量增加和增加采购粗金; 实现利润总额172,569,967.49元, 同比增长61.93%, 主要原因是主要产品价格增长。

3、报告期内公司主营业务范围及经营状况

(1)公司主营业务

金银冶炼: 矿用设备(不含特种设备)制造加工; 电器维修; 硫酸、液体二氧化硫、3,3-2 氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷的生产(许可证至 2014 年 3 月 7 日止); 电解铜的销售; 乙硫氨酯、巯基乙酸钠生产、销售; 货物及技术的进出口业务。以下为各分公司凭分公司许可证和营业执照生产经营: 金矿采选, 金银冶炼, 一类机动车维修, 货物运输, 成品油零售(以上国家法律法规禁止项目除外, 需经许可经营的, 须凭许可证经营)。

目前, 公司主营业务为黄金的采选、冶炼及化工生产。

(2)经营状况

① 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
有色金属开采冶炼	370,687.44	337,586.08	8.93%	141.37%	155.50%	-5.04%
化工产品生产	34,224.31	28,156.73	17.73%	228.00%	166.24%	19.09%
主营业务分产品情况						
黄金	167,773.53	151,467.01	9.72%	13.18%	18.29%	-3.90%
白银	32,432.02	21,967.80	32.27%	777.23%	601.65%	16.95%
电解铜	165,935.96	160,773.65	3.11%	10,051.59%	16,870.59%	-38.93%
硫酸	8,777.31	4,053.94	53.81%	80.03%	-11.44%	47.71%
磷铵及其他化肥	22,953.28	21,529.37	6.20%	329.42%	274.72%	13.69%

行业及产品营业收入、营业成本同比上年大幅增加，主要原因是公司首发募投资项目产品产量增加。

② 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	278,226.64	83.75%
山东	48,438.42	441.78%
江浙地区	16,654.72	
湖南	17,383.04	
甘肃	35,152.68	
其他地区	9,056.25	73.26%

上海地区营业收入同比增加 83.75%，主要是公司成为上海黄金交易所会员，黄金产品销售转到上海金交所销售以及电解铜产品销售增加所致；山东地区营业收入同比增加 441.78%，主要是电解铜产品销售区域增加所致；江浙地区、甘肃地区营业收入增加主要是受电解铜产品销售增加所致；湖南地区营业收入增加主要是受白银产品销售增加所致；其他地区营业收入同比增加 73.26%，主要是受磷铵销售区域转移所致。

4、报告期内主营业务及其结构未发生重大变化

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化

6、报告期内，利润构成与上年度相比未发生重大变化

7、三项费用分析

单位：元

三项费用	2011 年 1-6	2010 年 1-6	增减比例 (%)
销售费用	7,562,398.64	10,010,617.85	-24.46

管理费用	80,415,593.77	60,802,670.60	32.26
财务费用	104,926,202.31	42,128,969.41	149.06

管理费用：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 32.26%，主要系公司采选投入、技术开发、工资等投入增加较大所致。财务费用：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 149.06%，主要是 2011 年 1-6 月借款增加导致借款利息及手续费增加所致。

8、现金流量情况分析

单位：元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-501,488,896.53	-718,360,639.09	-30.19
投资活动产生的现金流量净额	-191,621,455.37	-234,159,222.92	-18.17
筹资活动产生的现金流量净额	623,207,555.7	978,816,857.00	-36.33
现金及现金等价物净增加额	193,689,464.3	26,265,854.81	-8.19

经营活动产生的现金流量净额同比减少 30.19%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 151.49%，主要是由于公司本期销售收入大幅增加以及预售账款增加所致。购买商品、接受劳务支付的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 103.31%，主要是本期采购金、铜精矿付款增加所致。支付给职工以及为职工支付的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 47.11%，主要由于本期职工工资提高以及职工人数增加所致。支付的各项税费：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 108.64%，主要是由于本期缴纳增值税、所得税增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 36.33%，主要是取得借款收到的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 75.05%，主要是由于本期公司因采购原料增加导致新增银行借款增加所致；偿还债务支付的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 243.12%，主要是由于本期公司到期借款增加较多导致偿还借款增加所致；分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 137.08%，主要是公司本期借款增加较大，导致需偿付的利息增加所致

二、董事会下半年的经营计划修改计划

公司未对 2010 年度报告中披露的 2011 年度经营计划作出修改和调整，公司将坚定不移地执行年初制定的经营计划。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度	20.00%	~~	50.00%

幅度的预计范围	为:			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	127,462,668.84		
业绩变动的原因说明	首发募投项目产品产量增加及主要产品市场价格上涨。			

四、董事会日常工作情况

1、董事会成员履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权利，维护公司及股东特别是中小股东的合法权益。独立董事积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对确保董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用。

2、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开董事会三次，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

召开时间	会议届次	会议议案	披露时间
2011 年 3 月 20 日	第六届董事会第十一次会议	关于聘任独立董事的议案、关于申请 2011 年度银行综合授信额度的议案、关于申请信托借款的议案、关于对硫酸系统进行技术改造的议案、关于聘任高级管理人员的议案、关于开展套期保值业务的议案、关于聘任内部审计部门负责人的议案、关于审议《外部信息使用人管理制度》的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于审议《套期保值业务整改报告》的议案、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。	2011 年 3 月 22 日
2011 年 4 月 6 日	第六届董事会第十二次会议	2010 年度总经理工作报告、2010 年度董事会工作报告、2010 年度财务决算报告、关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的议案、关于公司 2010 年度募集资金使用情况专项报告、2010 年年度报告及摘要、关于修改《董事会议事规则》的议案、关于公司董事、监事 2010 年度薪酬方案的议案、关于公司 2010 年度利润分配的议案、关于续聘公司 2011 年度审计机构及确认 2010 年度审计费用的议案、关于 2010 年度日常关联交易预计的议案、关于公司高级管理人员 2010 年度薪酬方案的议案、关于调整公司内部组织机构设置的议案、环境信息披露工作制度、关于召开 2010 年度股东大会的议案。	2011 年 4 月 8 日

2011 年4月 19日	第六届董事 会 2011 年第 一次临时会 议	关于审议公司 2011 年第一季度报告全文及正文的议案、 关于调整 董事会专门委员会成员的议案。	2011 年 4 月 20 日
--------------------	----------------------------------	---	--------------------

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

3、董事出席董事会会议情况

姓名	职务	应出席 次数	亲自出席 次数	以通讯方式 参加会议次数	委托出席 次数	缺席 次数	是否连续两次 未亲自出席次数
王信恩	董事长	3	2	2	0	0	否
高正林	副董事长	3	2	2	0	0	否
王家好	董事	3	2	2	0	0	否
张吉学	董事	3	2	2	0	0	否
王学乾	董事	3	1	1	0	1	否
伍绍辉	独立董事	1	1	0	0	0	否
林志	独立董事	3	3	2	0	0	否
徐景熙	独立董事	3	3	2	0	0	否
金福海	独立董事	2	1	1	0	0	否

4、公司投资者关系管理

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

2011 年 4 月 22 日下午 15:00-17:00, 公司通过投资者关系互动平台就 2010 年年度报告进行业绩说明, 在生产经营状况、法人治理、未来发展战略等方面同广大中小投资者进行了热烈的沟通。

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

5、报告期信息披露情况

公告编号	公告日期	公告名称
2011-001	2011 年 2 月 28 日	2010 年度业绩快报
2011-002	2011 年 3 月 8 日	关于套期保值业务进展情况的公告
2011-003	2011 年 3 月 22 日	第六届董事会第十一次会议决议公告
2011-004	2011 年 3 月 22 日	关于申请信托借款的公告
2011-005	2011 年 3 月 22 日	关于对硫酸系统进行技术改造的公告
2011-006	2011 年 3 月 22 日	关于套期保值业务的公告
2011-007	2011 年 3 月 22 日	关于套期保值业务整改报告的公告
2011-008	2011 年 3 月 22 日	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知
2011-009	2011 年 3 月 22 日	独立董事和内部审计部门负责人辞职公告
2011-010	2011 年 4 月 7 日	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-011	2011 年 4 月 8 日	第六届董事会第十二次会议决议公告
2011-012	2011 年 4 月 8 日	第六届监事会第八次会议决议公告
2011-013	2011 年 4 月 8 日	关于 2011 年度预计日常关联交易公告
2011-014	2011 年 4 月 8 日	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
2011-015	2011 年 4 月 8 日	2010 年年度报告摘要
2011-016	2011 年 4 月 19 日	2011 年度第一季度业绩预告
2011-017	2011 年 4 月 19 日	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知
2011-018	2011 年 4 月 20 日	第六届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告
2011-019	2011 年 4 月 20 日	2011 年第一季度季度报告正文
2011-020	2011 年 4 月 29 日	2010 年度股东大会决议公告
2011-021	2011 年 6 月 15 日	关于股东股权解除质押及质押的公告

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

第六节 重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司根据有关法律法规和规范性文件，修改了《公司章程》，制定了《外部信息使用人管理制度》，修改了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，通过相关制度的不断修订和补充，使得公司的内部管理和控制体系更趋于完善，规范

了管理，防范了风险，提高了运行效率。

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

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

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

二、报告期内利润分配和公积金转增股本的情况

2010 年度公司没有分红方案，因此，本报告期无利润分配及公积金转增股本行为。

三、2011 年半年度利润和公积金转增股本预案

本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、收购、出售资产及资产重组

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

五、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

2、报告期内，公司未发生对公司子公司之外的担保事项。

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

六、对外担保情况

报告期内，公司不存在对除子公司以外的公司担保情形。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00
报告期末已审批的对外担保额				0.00	报告期末实际对外担保余额合			0.00

度合计 (A3)				计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
威海恒邦化工有限公司	2010年5月25日, 编号: 2010-025	20,000.00	2010年09月01日	3,000.00	连带责任担保	1年	否	否
威海恒邦化工有限公司	2010年5月25日, 编号: 2010-025	20,000.00	2011年01月20日	2,000.00	连带责任担保	1年	否	否
威海恒邦化工有限公司	2010年5月25日, 编号: 2010-025	20,000.00	2011年02月28日	1,000.00	连带责任担保	1年	否	否
威海恒邦化工有限公司	2010年5月25日, 编号: 2010-025	20,000.00	2011年03月04日	3,000.00	连带责任担保	1年	否	否
威海恒邦化工有限公司	2010年5月25日, 编号: 2010-025	20,000.00	2011年03月21日	3,000.00	连带责任担保	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		9,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		9,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		12,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		12,000.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		9,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		9,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		12,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		12,000.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				7.82%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司为控股子公司威海恒邦化工有限公司提供最高额不超过 20,000 万元人民币的连带责任保证行为, 是正常的、必要的经营管理行为, 该担保履行了必要的决策程序, 符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。				

七、非经营性关联债权债务往来

报告期内, 公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来。

八、重大诉讼仲裁事项

报告期内, 公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

九、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无重大事项及其影响和解决方案的分析说明。

十、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资行为。

十一、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权的行为。

十二、2011 年半年度资金被占用情况及清欠进展情况

(一) 报告期内，公司没有发生资金被占用情况，亦无清欠情况。

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

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

2、截至2011 年6月30 日，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来情况，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金。

3、截至 2011 年 6 月 30 日，公司除为子公司提供担任外，不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

十三、报告及内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第七节 财务报告

一 审计意见

本期财务报告未经会计师事务所审计。财务报表及附注附后。

二 财务报表

1、资产负债表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	351,855,359.51	253,853,788.27	331,939,420.80	250,508,443.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	29,012,063.60	14,512,063.60	36,032,467.55	17,236,467.55
应收账款	14,818,316.83	11,085,226.64	12,969,282.15	9,052,025.70
预付款项	967,296,119.97	1,093,103,723.84	327,470,477.86	367,622,414.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	114,804,942.99	112,697,170.37	238,214,924.39	237,049,799.57
买入返售金融资产				
存货	3,078,556,426.93	2,977,924,452.64	2,871,113,468.98	2,782,833,599.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	4,556,343,229.83	4,463,176,425.36	3,817,740,041.73	3,664,302,749.92
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	21,487,114.74	164,898,252.79	21,487,114.74	153,898,252.79
投资性房地产				
固定资产	1,421,983,130.74	1,078,150,862.74	1,491,314,615.69	1,108,696,404.06
在建工程	279,242,816.63	253,637,795.57	97,043,858.11	91,215,859.10
工程物资	5,894,905.90	5,894,905.90	6,796,758.95	6,796,758.95

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	93,617,039.39	60,315,410.33	92,243,689.43	58,295,293.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,614,548.28	1,938,323.21	3,244,798.87	3,244,798.87
递延所得税资产	8,684,403.75	7,801,348.21	16,783,520.07	12,254,775.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,833,523,959.43	1,572,636,898.75	1,728,914,355.86	1,434,402,142.22
资产总计	6,389,867,189.26	6,035,813,324.11	5,546,654,397.59	5,098,704,892.14
流动负债：				
短期借款	3,290,878,268.34	3,225,878,268.34	2,811,150,246.48	2,756,150,246.48
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	193,427,240.00	193,427,240.00	138,374,070.00	138,374,070.00
应付票据	300,000,000.00	170,000,000.00	160,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	151,193,392.16	90,711,740.66	432,282,799.44	284,721,014.57
预收款项	303,842,508.10	284,631,324.22	84,609,660.87	43,917,038.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,001,031.30	15,946,062.59	17,974,066.41	16,493,717.43
应交税费	31,256,604.45	35,805,615.41	-118,841,126.09	-120,419,927.65
应付利息	6,165,711.78	6,165,711.78	7,479,165.08	7,479,165.08
应付股利				
其他应付款	44,583,301.56	18,458,616.56	44,858,455.15	11,755,784.61
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	55,187,418.00	55,187,418.00	53,370,094.00	53,370,094.00
其他流动负债	127,000.00	127,000.00	59,162,950.00	59,162,950.00
流动负债合计	4,393,662,475.69	4,096,338,997.56	3,690,420,381.34	3,301,004,152.54
非流动负债：				
长期借款	219,000,000.00	200,000,000.00	219,000,000.00	200,000,000.00
应付债券				
长期应付款	218,767,966.00	218,767,966.00	246,629,906.00	246,629,906.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	352,173.91	352,173.91	371,739.13	371,739.13
其他非流动负债	22,745,014.03	12,745,014.03	25,039,181.47	13,189,181.47
非流动负债合计	460,865,153.94	431,865,153.94	491,040,826.60	460,190,826.60

负债合计	4,854,527,629.63	4,528,204,151.50	4,181,461,207.94	3,761,194,979.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	191,600,000.00	191,600,000.00	191,600,000.00	191,600,000.00
资本公积	509,875,576.03	509,875,576.03	466,478,199.23	466,478,199.23
减：库存股				
专项储备	13,234,782.00	11,816,856.69	10,591,255.71	9,139,623.38
盈余公积	84,337,658.23	84,337,658.23	84,337,658.23	84,337,658.23
一般风险准备				
未分配利润	736,291,543.37	709,979,081.66	612,186,076.48	585,954,432.16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,535,339,559.63	1,507,609,172.61	1,365,193,189.65	1,337,509,913.00
少数股东权益				
所有者权益合计	1,535,339,559.63	1,507,609,172.61	1,365,193,189.65	1,337,509,913.00
负债和所有者权益总计	6,389,867,189.26	6,035,813,324.11	5,546,654,397.59	5,098,704,892.14

公司法定代表人：曲胜利

主管会计工作的负责人：张克河

会计机构负责人：张克河

2、利润表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,049,117,499.45	3,832,665,899.72	1,655,853,323.95	1,501,999,996.13
其中：营业收入	4,049,117,499.45	3,832,665,899.72	1,655,853,323.95	1,501,999,996.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,846,802,505.92	3,631,335,865.72	1,552,708,967.08	1,401,888,376.39
其中：营业成本	3,657,428,021.51	3,458,312,385.06	1,441,771,148.41	1,303,661,877.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,700,786.76	2,408,519.36	1,151,852.31	1,146,401.93
销售费用	7,562,398.64	5,739,013.40	10,010,617.85	8,603,498.62
管理费用	80,415,593.77	68,962,626.53	60,802,670.60	51,077,943.87
财务费用	104,926,202.31	102,143,818.44	42,128,969.41	40,554,942.88
资产减值损失	-6,230,497.07	-6,230,497.07	-3,156,291.50	-3,156,291.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,908,720.00	-4,908,720.00	-4,985,750.00	-4,985,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,268,461.58	-28,268,461.58	4,680,998.95	4,680,998.95

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,137,811.95	168,152,852.42	102,839,605.82	99,806,868.69
加：营业外收入	3,609,513.66	3,597,903.66	3,861,500.61	3,012,787.85
减：营业外支出	177,358.12	168,125.09	128,385.64	43,050.64
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,569,967.49	171,582,630.99	106,572,720.79	102,776,605.90
减：所得税费用	48,464,500.60	47,557,981.49	26,534,150.96	25,052,455.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,105,466.89	124,024,649.50	80,038,569.83	77,724,150.40
归属于母公司所有者的净利润	124,105,466.89	124,024,649.50	80,038,569.83	77,724,150.40
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.65	0.65	0.42	0.41
（二）稀释每股收益	0.65	0.65	0.42	0.41
七、其他综合收益	43,397,376.80	43,397,376.80		
八、综合收益总额	167,502,843.69	167,422,026.30	80,038,569.83	77,724,150.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,502,843.69	167,422,026.30	80,038,569.83	77,724,150.40
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：曲胜利

主管会计工作的负责人：张克河

会计机构负责人：张克河

3、现金流量表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,418,740,291.06	4,180,422,745.42	1,757,011,915.60	1,600,733,840.21
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				

收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	5,134,338.51	5,134,338.51	4,370,101.29	4,316,639.20
经营活动现金流入小计	4,423,874,629.57	4,185,557,083.93	1,761,382,016.89	1,605,050,479.41
购买商品、接受劳务支付的现金	4,724,352,739.20	4,495,725,030.31	2,323,755,995.82	2,150,590,234.90
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	88,202,559.65	72,167,377.87	59,956,606.38	53,716,730.52
支付的各项税费	65,601,303.88	61,411,023.30	31,442,323.93	29,861,142.87
支付其他与经营活动有关的现金	47,206,923.37	45,682,869.00	64,587,729.85	63,891,837.70
经营活动现金流出小计	4,925,363,526.10	4,674,986,300.48	2,479,742,655.98	2,298,059,945.99
经营活动产生的现金流量净额	-501,488,896.53	-489,429,216.55	-718,360,639.09	-693,009,466.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160,727.83	160,727.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			160,727.83	160,727.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,621,455.37	179,208,250.68	234,319,950.75	204,559,442.09
投资支付的现金		11,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	191,621,455.37	190,208,250.68	234,319,950.75	204,559,442.09
投资活动产生的现金流量净额	-191,621,455.37	-190,208,250.68	-234,159,222.92	-204,398,714.26

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	2,949,525,703.32	2,919,525,703.32	1,684,932,637.38	1,645,932,637.38
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	51,472,000.00	51,472,000.00		
筹资活动现金流入小计	3,000,997,703.32	2,970,997,703.32	1,684,932,637.38	1,645,932,637.38
偿还债务支付的现金	2,277,175,903.57	2,277,175,903.57	663,676,061.25	663,676,061.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,614,244.05	97,943,787.65	42,439,719.13	40,881,763.19
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				
筹资活动现金流出小计	2,377,790,147.62	2,375,119,691.22	706,115,780.38	704,557,824.44
筹资活动产生的现金流量净额	623,207,555.70	595,878,012.10	978,816,857.00	941,374,812.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-31,140.18	-31,140.18
五、现金及现金等价物净增加额	-69,902,796.20	-83,759,455.13	26,265,854.81	43,935,491.92
加：期初现金及现金等价物余额	263,592,260.50	184,547,348.19	184,711,981.97	132,253,209.28
六、期末现金及现金等价物余额	193,689,464.30	100,787,893.06	210,977,836.78	176,188,701.20

公司法定代表人：曲胜利

主管会计工作的负责人：张克河

会计机构负责人：张克河

4、合并所有者权益变动表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	191,600,000.00	466,478,199.23		10,591,255.71	84,337,658.23		612,186,076.48			1,365,193,189.65		191,600,000.00	510,002,576.03		8,696,108.89	65,758,312.22		440,325,055.19		1,216,382,052.33		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	191,600,000.00	466,478,199.23		10,591,255.71	84,337,658.23		612,186,076.48			1,365,193,189.65		191,600,000.00	510,002,576.03		8,696,108.89	65,758,312.22		440,325,055.19		1,216,382,052.33		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		43,397,376.80		2,643,526.29			124,105,466.89			170,146,369.98			-43,524,376.80		1,895,146.82	18,579,346.01		171,861,021.29		148,811,137.32		
(一) 净利润							124,105,466.89			124,105,466.89								190,440,367.30		190,440,367.30		
(二) 其他综合收益		43,397,376.80								43,397,376.80			-43,524,376.80								-43,524,376.80	

上述（一）和（二）小计		43,397,376.80					124,105,466.89			167,502,843.69							190,440,367.30			146,915,990.50
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																	18,579,346.01			-18,579,346.01
1. 提取盈余公积																	18,579,346.01			-18,579,346.01
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				

4. 其他																				
(六) 专项储备				2,643,526.29					2,643,526.29				1,895,146.82						1,895,146.82	
1. 本期提取				5,832,188.54					5,832,188.54				8,144,263.30						8,144,263.30	
2. 本期使用				3,188,662.25					3,188,662.25				6,249,116.48						6,249,116.48	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	191,600,000.00	509,875,576.03		13,234,782.00	84,337,658.23		736,291,543.37		1,535,339,559.63	191,600,000.00	466,478,199.23		10,591,255.71	84,337,658.23		612,186,076.48		1,365,193,189.65		

公司法定代表人：曲胜利

主管会计工作的负责人：张克河

会计机构负责人：张克河

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东恒邦冶炼股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	191,600,000.00	466,478,199.23		9,139,623.38	84,337,658.23		585,954,432.16	1,337,509,913.00	191,600,000.00	510,002,576.03		7,388,165.99	65,758,312.22		418,740,318.05	1,193,489,372.29
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																

二、本年年初余额	191,600,000.00	466,478,199.23		9,139,623.38	84,337,658.23		585,954,432.16	1,337,509,913.00	191,600,000.00	510,002,576.03		7,388,165.99	65,758,312.22		418,740,318.05	1,193,489,372.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		43,397,376.80		2,677,233.31			124,024,649.50	170,099,259.61		-43,524,376.80		1,751,457.39	18,579,346.01		167,214,114.11	144,020,540.71
（一）净利润							124,024,649.50	124,024,649.50							185,793,460.12	185,793,460.12
（二）其他综合收益		43,397,376.80						43,397,376.80		-43,524,376.80						-43,524,376.80
上述（一）和（二）小计		43,397,376.80					124,024,649.50	167,422,026.30		-43,524,376.80					185,793,460.12	142,269,083.32
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													18,579,346.01		-18,579,346.01	
1. 提取盈余公积													18,579,346.01		-18,579,346.01	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																

(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				2,677,233.31			2,677,233.31				1,751,457.39				1,751,457.39	
1. 本期提取				4,613,767.02			4,613,767.02				6,093,523.32				6,093,523.32	
2. 本期使用				1,936,533.71			1,936,533.71				4,342,065.93				4,342,065.93	
(七) 其他																
四、本期期末余额	191,600,000.00	509,875,576.03		11,816,856.69	84,337,658.23		709,979,081.66	1,507,609,172.61	191,600,000.00	466,478,199.23		9,139,623.38	84,337,658.23		585,954,432.16	1,337,509,913.00

公司法定代表人：曲胜利

主管会计工作的负责人：张克河

会计机构负责人：张克河

附 注

一、公司基本情况

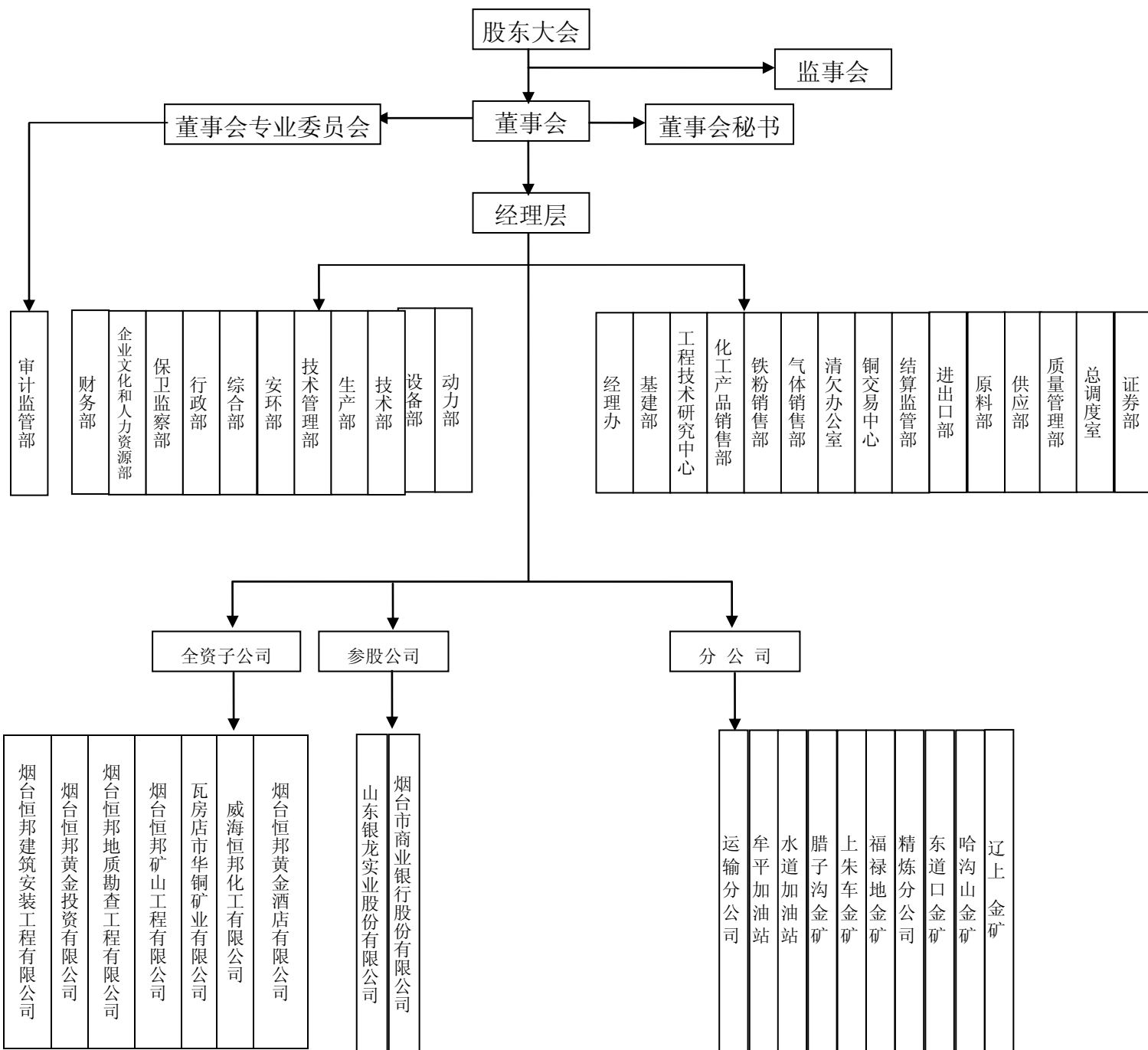
山东恒邦冶炼股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经牟平县体改委牟经改[1994]4号文批准,于1994年2月由牟平县黄金冶炼厂发起以定向募集方式设立的股份有限公司。

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

2009年5月,公司2009年度股东大会通过了《2009年度利润分配及公积金转增股本预案》,公司以资本公积转增股本9,580万股,转增后的公司股本总额为人民币19,160万元。2009年6月15日,公司取得了山东省工商行政管理局换发的370000228037525号企业法人营业执照。

公司法定代表人为曲胜利,住所为烟台市牟平区水道镇。公司经营范围:金银冶炼、矿山设备(不含特种设备)制造加工;电器修理;硫酸、液体二氧化硫、三三’二氯联苯胺盐酸盐、三氧化二砷的生产(许可证至2014年3月7日止)、电解铜的销售、乙硫氨脂、巯基乙酸钠生产、销售;货物及技术的进出口业务。以下由分公司凭许可证和营业执照生产经营:金矿采选,金银冶炼,一类机动车维修,货物运输,成品油零售(以上国家法律法规禁止项目除外,需经许可经营的,须凭许可证经营)。主要产品有:黄金、白银、电解铜、硫酸、钼精矿、三氧化二砷等。

公司的组织架构如下:



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)、财务报表的编制基础

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

(二)、遵循企业会计准则的声明

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

(三)、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四)、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五)、同一控制下企业合并

1、参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在

合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（六）、非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

2、购买方区别下列情况计量合并成本

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3）购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

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

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

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

（2）购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（七）、合并财务报表的编制方法

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

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子

公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

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

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

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

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

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

(八)、现金等价物的确定标准

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

(九)、外币业务核算方法

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(十)、金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

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

4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风

险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

8、金融负债终止确认条件

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

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

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

10、金融资产减值

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

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

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

所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

十一、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司的应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年 (含 2 年)	10%	10%
2—3 年 (含 3 年)	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(4) 坏账的确认标准

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

（十二）、存货核算方法

（1）存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品、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。

（十三）、长期股权投资

（1）核算方法

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资的投资成本计价

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

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

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

为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③对企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下规定确定投资成本：

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资减值准备

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

(十四)、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产计提折旧或摊销。

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

(十五)、固定资产

(1) 固定资产标准

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

(2) 固定资产计价

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

(3) 固定资产折旧方法

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

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

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

(5) 固定资产减值准备

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

(十六)、在建工程

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

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

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

(十七)、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的

借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

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

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

(十八)、无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

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。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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

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、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

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;

4、无形资产摊销方法

- (1)对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。
- (2)对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

5、无形资产减值准备

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。

（十九）、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。

（二十）、资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包

括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一)、非货币性资产交换

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

- 1、该项交换具有商业实质;
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

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

(二十二)、职工薪酬

1、职工薪酬:是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

2、公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、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,同时满足下列条件的,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:

- (1) 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。
- (2) 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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债,一次计入当期管理费用,不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(二十三)、预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

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

（二十四）、股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（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。

(二十五)、收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入:

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

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售,按规定的时点确认为收入,有证据表明不满足收入确认条件的除外:

- (1) 销售商品采用托收承付方式的,在办妥托收手续时确认收入。
- (2) 销售商品采用预收款方式的,在发出商品时确认收入,预收的货款确认为负债。
- (3) 销售商品需要安装和检验的,在购买方接受商品以及安装和检验完毕前,不确认收入,待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单,在发出商品时确认收入。
- (4) 销售商品采用以旧换新方式的,销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入,回收的商品作为购进商品处理。
- (5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的,在收到代销清单时确认收入。
- (6) 国外客户对产品验收合格,公司将货物实际报关出口,取得报关单,确认收入。

3、采用售后回购方式销售商品的,收到的款项确认为负债;回购价格大于原售价的,差额在回购期间按期计提利息,计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的,销售的商品按售价确认收入,回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的,收到的款项确认为负债;售价与资产账面价值之间的差额,采用合理的方

法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

5、提供劳务

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

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

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

6、让渡资产使用权

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

- (2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六)、政府补助

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

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

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

当期损益（营业外收入）。

（二十七）、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。

（二十八）、融资租赁、经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的租赁。

1、融资租赁

（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。

2、经营租赁

(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。

(二十九)、套期会计

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

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

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

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

(三十)、主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计的变更的情况。

(三十一)、前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、增值税：

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

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

(3) 其他产品执行 17%税率；

2、营业税：按应税收入的 5%计征；

3、城建税：按应缴流转税额的 7%计征；

4、教育费附加：按应缴流转税额的 3%计征；

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

6、资源税：根据财政部、国家税务总局财税[2006]69号《关于调整岩金矿资源税有关政策的通知》及山东省财政厅、山东省地方税务局鲁财税[2007]3号《关于未列入〈岩金矿资源等级分类明细表〉企业资源税适用税额问题的通知》的规定，山东恒邦冶炼股份有限公司矿产资源税按矿石量每吨 5 元的标准计缴，瓦房店华铜矿业有限公司矿产资源税按矿石量每吨 2.6 元标准计缴；

7、企业所得税：按应纳税所得额的 25%缴纳；

8、计税房产原值扣除 30%后，按年税率 1.2%缴纳；

9、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

四、合并财务报表范围及控股子公司情况

1、子公司情况

(一) 通过同一控制下企业合并取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额(万元)
威海恒邦化工有限公司	有限公司	乳山市下初镇驻地	玖仟万元	黄金冶炼、化肥生产	8,798.16
瓦房店市华铜矿业有限公司	有限公司	瓦房店市李官镇	伍佰万元	金矿采选	3,527.44

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是		无	无
	100.00	100.00	是		无	无

(二) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万元)	业务性质	经营范围
烟台恒邦黄金酒店有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	10.00	餐饮服务	餐饮、住宿、洗浴服务
烟台恒邦矿山工程有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	100.00	设备制造	矿山工程施工，矿山设备制造、安装
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	100.00	勘查服务	矿产地质勘查及地址勘查技术服务
烟台恒邦黄金投资有限公司	有限公司	烟台市牟平北关大街628号	100.00	咨询服务	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

烟台恒邦建筑安装工程 有限公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	1,000.00	建筑安装	房屋工程建筑, 建筑安装, 防腐保温工程施工, 建筑塔机拆装, 建筑幕墙、铝塑门窗安装
--------------------	------	-----------	----------	------	---

(续上表)

期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 (元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额 (元)	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额 (元)
10.00		100.00	100.00	是		无	无
100.00		100.00	100.00	是		无	无
100.00		100.00	100.00	是		无	无
100.00		100.00	100.00	是		无	无
100.00		100.00	100.00	是		无	无

2、报告期合并财务报表合并范围的变化

报告期内公司新增设立烟台恒邦建筑安装工程有限责任公司子公司。

五、合并报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 6 月 30 日；未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2011. 06. 30			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			152,226.75			456,527.06
小计			152,226.75			456,527.06

银行存款：						
人民币			112,419,298.47			200,374,094.77
美元	605,405.01	6.4716	3,917,939.08	22,302.65	6.6227	147,703.76
小计			116,337,237.55			200,521,798.53
其他货币资金：						
人民币			235,365,895.21			130,961,095.21
小计			235,365,895.21			130,961,095.21
合 计	605,405.01		351,855,359.51	22,302.65		331,939,420.80

(2) 其他货币资金系票据保证金及信用证保证金。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	29,012,063.60	35,832,467.55
商业承兑汇票		200,000.00
合 计	29,012,063.60	36,032,467.55

(2) 期末公司已质押的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
威海恒邦化工有限公司	2011.3.7	2011.9.3	20,000,000.00	
威海恒邦化工有限公司	2011.3.10	2011.9.9	20,000,000.00	
威海恒邦化工有限公司	2011.3.22	2011.9.20	10,000,000.00	
威海恒邦化工有限公司	2011.3.25	2011.9.20	8,000,000.00	
威海恒邦化工有限公司	2011.5.24	2011.11.10	15,000,000.00	

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川旭丰格力电器销售有限公司	2011. 4. 2	2011. 10. 2	5, 000, 000. 00	
兰州矿场机械有限公司	2011. 4. 19	2011. 10. 19	5, 000, 000. 00	
连云港格兰特化工有限公司	2011. 4. 25	2011. 10. 25	2, 961, 160. 00	
安徽口子酒业有限责任公司	2011. 3. 4	2011. 9. 2	2, 200, 000. 00	
淮北市顺达商贸有限公司	2011. 1. 27	2011. 7. 27	2, 000, 000. 00	
合 计			17, 161, 160. 00	

(4) 应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 明细情况

种 类	2011. 06. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	15, 851, 181. 78	89. 30	1, 032, 864. 95	6. 52	13, 996, 188. 41	90. 42	1, 026, 906. 26	7. 34
组合小计	15, 851, 181. 78	89. 30	1, 032, 864. 95	6. 52	13, 996, 188. 41	90. 42	1, 026, 906. 26	7. 34
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1, 899, 772. 35	10. 70	1, 899, 772. 35	100. 00	1, 483, 083. 55	9. 58	1, 483, 083. 55	100. 00
合 计	17, 750, 954. 13	100. 00	2, 932, 637. 30	16. 52	15, 479, 271. 96	100	2, 509, 989. 81	16. 22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011. 06. 30			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,650,121.90	73.50	582,506.10	9,602,777.39	68.61	480,138.87
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,898,531.22	24.59	389,853.12	3,957,214.55	28.27	395,721.46
2 年至 3 年 (含 3 年)	302,528.66	1.91	60,505.73	223,507.67	1.60	44,701.53
3 年以上				212,688.80	1.52	106,344.40
合 计	15,851,181.78	100.00	1,032,864.95	13,996,188.41	100.00	1,026,906.26

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天津天正油墨颜料厂	204,000.00	204,000.00	100.00	预计无法收回
青岛碱业股份双收农药分公司	212,688.80	212,688.80	100.00	预计无法收回
蓬莱海藻有限公司	738,794.85	738,794.85	100.00	预计无法收回
潍坊昌宇盐化	464,571.54	464,571.54	100.00	预计无法收回
天津市振东化工总厂三分厂	9,522.16	9,522.16	100.00	预计无法收回
杭州萧山前进化工有限公司	30,170.00	30,170.00	100.00	预计无法收回
通州汉佳颜料有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊宏信颜料化工有限公司	17,750.00	17,750.00	100.00	预计无法收回
徐明学	2,275.00	2,275.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,899,772.35	1,899,772.35		

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

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

(7) 期末应收账款金额前五名单位明细：

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

山东东岳化工有限公司	客户	7,687,980.09	1 年以内	43.31
朝阳金达铝业	客户	3,878,964.00	1-2 年	21.85
沈阳环球工贸有限公司	客户	2,470,000.00	1 年以内	13.91
蓬莱海藻有限公司	客户	738,794.85	3 年以上	4.16
青岛美高集团有限公司	客户	650,231.61	1 年以内	3.66
合 计		15,425,970.55		86.90

(8) 报告期内公司无应收关联方公司款项的情况。

(9) 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	944,791,458.43	97.67	300,142,188.25	91.65
1 年至 2 年 (含 2 年)	21,454,128.18	2.22	26,444,358.72	8.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,050,533.36	0.11	883,930.89	0.27
3 年以上				
合 计	967,296,119.97	100.00	327,470,477.86	100.00

(2) 预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付款项中预付关联方款项, 详见 (六、关联方关系及其交易)。

(4) 期末预付款项中欠款金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	与本公司的 关系	金额	年限	未结算原因
葫芦岛有色金属集团进出口有限公司	供应商	140,000,000.00	2011 年	矿粉未结算
葫芦岛八家子矿业有限责任公司	供应商	115,998,994.49	2011 年	矿粉未结算

烟台海关	增值税款	89,171,043.63	2011 年	税票未开
万向资源有限公司	供应商	70,000,000.00	2011 年	矿粉未结算
黑龙江三道弯子金矿有限公司	供应商	50,736,591.39	2011 年	矿粉未结算
合 计		465,906,629.51		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	122,158,214.27	100.00	7,353,271.28	6.02	252,221,340.23	100.00	14,006,415.84	5.55
组合小计	122,158,214.27	100.00	7,353,271.28	6.02	252,221,340.23	100.00	14,006,415.84	5.55
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	122,158,214.27	100.00	7,353,271.28	6.02	252,221,340.23	100.00	14,006,415.84	5.55

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	113,263,291.00	92.72	5,663,164.55	243,132,973.29	96.40	12,156,648.67
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,421,607.62	4.44	542,160.76	5,666,718.22	2.24	566,671.82
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,962,372.85	1.61	392,474.57	1,425,763.37	0.57	285,152.67
3 年以上	1,510,942.80	1.24	755,471.40	1,995,885.35	0.79	997,942.68
合 计	122,158,214.27	100.00	7,353,271.28	252,221,340.23	100.00	14,006,415.84

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

(5) 期末其他应收款金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)
上海黄金交易所	保证金	26,300,000.00	1 年以内	21.53
鲁证期货有限公司	保证金	24,829,223.74	1 年以内	20.33
牟平区劳动保险事业处	保险费	14,101,390.47	1 年以内	11.54
烟台市牟平区预算外资金管理 局	土地竞买押金	10,250,000.00	1 年以内	8.39
建信金融租赁股份有限公司	保证金	9,000,000.00	1 年以内	7.37
合 计		84,480,614.21		69.16

(6) 报告期内公司无应收关联方公司款项的情况。

(7) 报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。

(8) 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

6、存货

(1) 明细项目

项 目	存 货		存货跌价准备			
	2011.06.30	2010.12.31	2010.12.31	本期计提	本期转销/转回	2011.06.30

原材料	1,052,178,396.25	1,953,366,962.31	3,335,406.25			3,335,406.25
库存商品	629,109,631.13	145,878,370.10	2,335,501.82			2,335,501.82
在产品	1,402,939,307.62	777,539,044.64				
合 计	3,084,227,335.00	2,876,784,377.05	5,670,908.07			5,670,908.07

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,335,406.25				3,335,406.25
库存商品	2,335,501.82				2,335,501.82
合 计	5,670,908.07				5,670,908.07

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	原材料的可变现净值低于原材料成本		
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本		

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

7、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
烟台市商业银行	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
山东银龙实业股份有限公司	成本法	168,740.00	168,740.00		168,740.00
天水矿业有限公司	权益法	600,000.00	487,114.74		487,114.74
合 计		21,768,740.00	21,655,854.74		21,655,854.74

续上表

在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
0.90	0.90				
			168,740.00		
40.00	40.00				
			168,740.00		

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

(2) 公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

8、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,851,242,162.79	20,452,112.81	499,900.00	1,871,194,375.60
其中：房屋及建筑物	693,122,847.26	6,908,834.20		700,031,681.46
机器设备	959,332,213.38	1,757,218.65		961,089,432.03
运输工具	68,675,065.69	11,271,911.65	499,900.00	79,447,077.34
电子设备及其他	130,112,036.46	514,148.31		130,626,184.77
二、累计折旧合计:	359,110,704.93	89,597,812.74	314,114.98	448,394,402.69
其中：房屋及建筑物	96,349,305.99	24,898,213.56		121,247,519.55
机器设备	204,816,287.69	43,217,224.43		248,033,512.12
运输工具	35,438,645.16	9,710,772.79	314,114.98	44,835,302.97
电子设备及其他	22,506,466.09	11,771,601.96		34,278,068.05
三、固定资产账面净值合计	1,492,131,457.86			1,422,799,972.91
其中：房屋及建筑物	596,773,541.27			578,784,161.91
机器设备	754,515,925.69			713,055,919.91

运输工具	33,236,420.53			34,611,774.37
电子设备及其他	107,605,570.37			96,348,116.72
四、减值准备合计	816,842.17			816,842.17
其中：房屋及建筑物	473,525.89			473,525.89
机器设备	343,316.28			343,316.28
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	1,491,314,615.69			1,421,983,130.74
其中：房屋及建筑物	596,300,015.38			578,310,636.02
机器设备	754,172,609.41			712,712,603.63
运输工具	33,236,420.53			34,611,774.37
电子设备及其他	107,605,570.37			96,348,116.72

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 公司 2011 年度在建工程转资增加固定资产原值 20,452,112.81 元。

(4) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

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

截至2011年06月30日,融资租赁固定资产情况如下:

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	301,500,000.00	17,413,292.82	284,086,707.18

(6) 报告期公司无持有待售的固定资产情况。

(7) 报告期公司未办妥产权证书的固定资产情况如下

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
复杂金精矿综合回收技术改造工程车间、厂房、仓库	尚未办理决算	2011 年
磷复肥技术改造项目车间、厂房、仓库	尚未办理决算	2011 年
磷石膏综合利用系统车间、厂房、仓库	尚未办理决算	2011 年
威海恒邦化工办公楼、宿舍楼	尚未办理决算	2011 年

(8) 期末用于贷款抵押的固定资产原值金额为3,884.96万元。

9、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
井巷工程	38,798,575.44		38,798,575.44	29,715,046.41		29,715,046.41
水道黄金小区	31,759,214.39		31,759,214.39	26,858,977.57		26,858,977.57
提金尾渣综合回收利用项目	176,475,525.22		176,475,525.22	23,550,473.59		23,550,473.59
采选系统改造项目	6,920,674.06		6,920,674.06	5,271,581.91		5,271,581.91
其他零星工程	25,288,827.52		25,288,827.52	11,647,778.63		11,647,778.63
合 计	279,242,816.63		279,242,816.63	97,043,858.11		97,043,858.11

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
井巷工程	2,300 万元	29,715,046.41	9,083,529.03		
提金尾渣综合回收利用项目	67,484.60 万元	23,550,473.59	152,925,051.63		
水道黄金小区		26,858,977.57	4,900,236.82		
采选系统改造项目	10549.40 万元	5,271,581.91	1,649,092.15		
其他零星工程		11,647,778.63	34,093,161.70	20,452,112.81	
合 计		97,043,858.11	202,651,071.33	20,452,112.81	

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2011.06.30
					自筹	38,798,575.44
					自筹	176,475,525.22
					自筹	31,759,214.39
					自筹	6,920,674.06
					自筹	25,288,827.52
						279,242,816.63

(3) 公司报告期内在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目名称	工程进度(%)	备注
提金尾渣综合回收利用项目	26.00	
采选系统改造项目	6.56	

10、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程用物资	6,796,758.95	34,537,766.89	35,439,619.94	5,894,905.90
合计	6,796,758.95	34,537,766.89	35,439,619.94	5,894,905.90

工程物资是金精矿综合回收技术改造工程和提金尾渣综合回收利用工程用物资。

11、无形资产

(1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、无形资产原值合计	109,762,816.80	3,355,471.95		113,118,288.75
(1) 非专利技术	15,000,000.00			15,000,000.00
(2) 土地使用权	83,405,116.80	3,355,471.95		86,760,588.75

(3) 探矿权	832,700.00			832,700.00
(4) 采矿权	9,425,000.00			9,425,000.00
(5) 上海黄金交易所交易席位	1,100,000.00			1,100,000.00
2、累计摊销合计	17,519,127.37	1,982,121.99		19,501,249.36
(1) 非专利技术	8,950,000.00	750,000.00		9,700,000.00
(2) 土地使用权	2,345,265.28	860,486.97		3,205,752.25
(3) 探矿权	333,080.08	41,635.02		374,715.10
(4) 采矿权	5,890,782.01	330,000.00		6,220,782.01
(5) 上海黄金交易所交易席位				
3、减值准备合计				
(1) 非专利技术				
(2) 土地使用权				
(3) 探矿权				
(4) 采矿权				
(5) 上海黄金交易所交易席位				
4、无形资产账面价值合计	92,243,689.43			93,617,039.39
(1) 非专利技术	6,050,000.00			5,300,000.00
(2) 土地使用权	81,059,851.52			83,554,836.50
(3) 探矿权	499,619.92			457,984.90
(4) 采矿权	3,534,217.99			3,204,217.99
(5) 上海黄金交易所交易席位	1,100,000.00			1,100,000.00

(2) 报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 期末土地使用权未设定抵押。

12、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
车间用触媒	3,244,798.87	718,225.07	1,348,475.66		2,614,548.28	

合 计	3,244,798.87	718,225.07	1,348,475.66		2,614,548.28
-----	--------------	------------	--------------	--	--------------

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011.06.30	2010.12.31
1、递延收益	2,312,500.00	5,337,500.00
2、坏帐准备	2,571,477.15	4,167,802.88
3、存货跌价准备	1,417,727.02	1,417,727.01
4、长期投资减值准备	42,185.00	42,185.00
5、固定资产减值	204,210.54	204,210.54
6、开办费摊销	268,720.83	277,047.13
7、待弥补亏损		
8、套期工具公允价值变动	31,750.00	3,909,643.30
9、交易性金融负债公允价值变动	1,672,584.00	1,264,155.00
10、未实现内部利润	163,249.21	163,249.21
合 计	8,684,403.75	16,783,520.07

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	2011.06.30	2010.12.31
融资租赁固定资产	352,173.91	371,739.13
合 计	352,173.91	371,739.13

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2011.06.30	2010.12.31
可抵扣差异明细		
1、递延收益	9,250,000.00	21,350,000.00
2、坏帐准备	10,285,908.58	16,516,405.65
3、存货跌价准备	5,670,908.07	5,670,908.07

4、长期投资减值准备	168,740.00	168,740.00
5、固定资产减值	816,842.17	816,842.17
6、开办费摊销	1,074,883.12	1,108,188.53
7、待弥补亏损		
8、套期工具公允价值变动	127,000.00	15,638,573.20
9、交易性金融负债公允价值变动	6,690,336.00	5,566,620.00
10、未实现内部利润	652,996.84	652,996.84
合 计	34,737,614.78	67,134,080.28
应纳税差异明细		
融资租赁固定资产	1,408,695.64	1,486,956.52
合 计	1,408,695.64	1,486,956.52

(4) 报告期内公司存在未确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	453,912.46	453,912.46
合 计	453,912.46	453,912.46

(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

年 份	期末数	期初数
2014	130,913.50	130,913.50
2015	322,998.96	322,998.96
合 计	453,912.46	453,912.46

14、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	2010.12.31	本期计提	本期减少	2011.06.30

			转回	转销	
坏帐准备	16,516,405.65	390,741.52	6,621,238.59		10,285,908.58
存货跌价准备	5,670,908.07				5,670,908.07
长期股权投资减值准备	168,740.00				168,740.00
固定资产减值准备	816,842.17				816,842.17
其他					
合 计	23,172,895.89	390,741.52	6,621,238.59		16,942,398.82

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注二、(十)。

(3) 存货跌价准备计提依据和方法见附注二、(十一)。

15、短期借款

(1) 明细项目

借款类别	2011.06.30	2010.12.31
信用借款	300,000,000.00	330,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	2,920,878,268.34	2,411,150,246.48
质押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合 计	3,290,878,268.34	2,811,150,246.48

(2) 保证借款分别由烟台恒邦集团有限公司、烟台海德专用汽车有限公司、山东恒邦冶炼股份有限公司(子公司借款)提供担保。

16、交易性金融负债

(1) 明细项目

类 别	2011.06.30 公允价值	2010.12.31 公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	193,427,240.00	138,374,070.00

(2) 交易性金融负债由公司发生的黄金租赁业务形成及黄金 T+D 业务形成。

17、应付票据

(1) 明细项目

类 别	2011. 06. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	300,000,000.00	160,000,000.00

(2) 应付票据期末余额全部将于本年末到期。

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

(4) 应付票据余额中 23,000 万元由烟台恒邦集团有限公司、5,000 万元由山东恒邦冶炼股份有限公司(子公司办理票据)提供担保、2,000 万元为全额保证金。

18、应付账款

(1) 明细项目

项 目	2011. 06. 30	2010. 12. 31
应付账款	151,193,392.16	432,282,799.44

(2) 应付账款中大额的一年以上应付款项为应付设备余额。

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

(4) 应付账款中应付关联方款项，详见六、关联方关系及其交易。

19、预收款项

(1) 明细项目

项 目	2011. 06. 30	2010. 12. 31
预收款项	303,842,508.10	84,609,660.87

(2) 预收款项中无大额的一年以上预收款项。

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

20、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2010. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2011. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	8,218,293.08	57,100,413.09	56,644,032.94	7,761,912.93
福利费		1,799,284.78	1,799,284.78	
社会保险费	7,969,354.50	11,673,412.04	12,799,154.74	9,095,097.20

其中：医疗保险费	1,604,804.05	2,419,465.58	2,701,216.34	1,886,554.81
基本养老保险费	5,347,784.66	7,721,687.41	8,387,095.34	6,013,192.59
年金缴费		-	-	-
失业保险费	267,722.77	444,174.74	524,169.85	347,717.88
工伤保险费	534,652.37	774,180.70	842,444.25	602,915.92
生育保险费	214,390.65	313,903.61	344,228.96	244,716.00
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,786,418.83	3,011,888.47	1,369,490.81	144,021.17
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	17,974,066.41	73,584,998.38	72,611,963.27	17,001,031.30

(2) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

(3) 本期未发生非货币性福利。

(4) 本期未发生因解除劳动关系给予的补偿。

21、应交税费

税 种	2011.06.30	2010.12.31
应交增值税	-29,751,844.43	-176,466,016.98
营业税	1,254.60	50,123.82
所得税	59,554,680.22	55,174,693.05
城建税	350,087.82	703,324.19
资源税	736,584.55	278,620.00
教育费附加	150,037.64	300,500.32
地方教育附加	100,025.09	101,460.47
印花税		
个人所得税	16,131.50	4,903.33

房产税	-163,057.24	141,747.21
土地使用税	262,704.70	869,518.50
合 计	31,256,604.45	-118,841,126.09

22、应付利息

项 目	2011.06.30	2010.12.31
应付利息	6,165,711.78	7,479,165.08

应付利息为期末公司计提的信用证押汇借款及贷款息。

23、其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2011.06.30	2010.12.31
其他应付款	44,583,301.56	44,858,455.15

(2) 其他应付款中存在欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 详见六、关联方关系及其交易。

(3) 其他应付款中应付关联方款项, 详见六、关联方关系及其交易。

(4) 期末金额较大的其他应付款明细情况如下:

单位名称	性质	欠款时间	金额	占其它应付款 总额比例 (%)
烟台恒邦集团有限公司	往来款	2007-2011 年	19,368,276.37	43.44
代收工龄保险	借款	2011 年	5,721,696.96	12.83
乳山市电业局	电费	2011 年	4,092,855.88	9.18
山东省恒台甲元化工有限公司	代收款	2011 年	1,841,720.40	4.13
代付职工医疗金	运费	2011 年	1,721,268.62	3.86
合 计			32,745,818.23	73.44

24、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

借款类别	2011. 06. 30	2010. 12. 31
一年内到期的长期应付款	55,187,418.00	53,370,094.00
合 计	55,187,418.00	53,370,094.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5 年	301,500,000.00	5.662	16,082,610.00	55,187,418.00	

(3) 1 年内到期的长期应付款为欠付的融资租赁款。

25、其他流动负债

项 目	2011. 06. 30	2010. 12. 31
现金流量套期工具	127,000.00	
合 计	127,000.00	

26、长期借款

(1) 明细项目

借款类别	2011. 06. 30	2010. 12. 31
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合 计	219,000,000.00	219,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011. 06. 30	2010. 12. 31
------	-------	-------	----	----	--------------	--------------

				(%)	本币金额	本币金额
恒丰银行牟平支行	2010.12.16	2012.12.16	人民币	5.60	110,000,000.00	110,000,000.00
恒丰银行牟平支行	2010.12.21	2012.12.16	人民币	5.60	90,000,000.00	90,000,000.00
乳山市农村信用合作联社	2010.2.26	2012.11.10	人民币	5.40	19,000,000.00	19,000,000.00

(3) 长期借款全部由烟台恒邦集团有限公司提供担保。

27、长期应付款

项 目	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
长期应付款总额		273,955,384.00		300,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款		55,187,418.00		53,370,094.00
余 额		218,767,966.00		246,629,906.00

长期应付款为公司融资租赁固定资产的长期应付款项。

28、其他非流动负债

(1) 明细项目

项 目	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	2011.06.30	剩余摊销年限
未实现售后租回损益	3,721,542.71	3,689,181.47		194,167.44	3,495,014.03	4.42
递延收益	24,300,000.00	21,350,000.00		2,100,000.00	19,250,000.00	
合 计	28,021,542.71	25,039,181.47		2,294,167.44	22,745,014.03	

29、股本

(1) 明细项目

项 目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	124,325,450.00						124,325,450.00
其中:							
境内法人持股	96,800,000.00						96,800,000.00
境内自然人持股	27,525,450.00						27,525,450.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	124,325,450.00						124,325,450.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	67,274,550.00						67,274,550.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	67,274,550.00						67,274,550.00
合 计	191,600,000.00						191,600,000.00

(2) 2009 年 12 月 14 日, 烟台恒邦集团有限公司将其持有的本公司限售流通股 3,000 万股质押给恒丰银行牟平支行, 为其 36,000 万元人民币借款提供出质。2009 年 10 月 28 日, 恒邦集团将其持有的本公司限售流通股 1,000 万股股份, 用于向中信银行股份有限公司烟台分行申请的人民币贷款 10,000 万元提供质押担保。

(3) 2010 年 4 月 28 日, 烟台恒邦集团有限公司将持有的本公司 IPO 前发行的限售股 4,840 万股, 用于向烟台银行股份有限公司牟平支行申请人民币贷款 23,650 万元提供质押担保。2010 年 8 月 24 日, 烟台恒邦集团有限

公司将持有的本公司 IPO 前发行的限售股 840 万股、股东王信恩限售股 1,560 万股、股东王家好无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东高正林无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东张吉学无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东孙立禄无限售流通股 110 万股，用于向兴业银行股份有限公司烟台支行申请人民币贷款 25,900 万元提供质押担保。截至 2010 年 12 月 31 日，烟台恒邦集团有限公司持有的本公司限售流通股份 9,680 万股中共质押 9,680 万股，占持有本公司股份的 100%，占本公司股份总数的 50.52%。

(4) 2011 年 5 月 26 日，股东王信恩限售股 1,200 万股、股东王家好无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东高正林无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东张吉学无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东孙立禄无限售流通股 110 万股，于 2011 年 5 月 26 日全部解除了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。

2011 年 5 月 27 日，股东王信恩限售股 200 万股、股东王家好无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东高正林无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东张吉学无限售流通股 132.5 万股及高管锁定股 397.5 万股合计 530 万股、股东孙立禄无限售流通股 110 万股，重新用于向兴业银行股份有限公司烟台分行申请人民币贷款 18400 万元提供质押担保。

2011 年 5 月 30 日，股东王信恩将所持的限售股 1000 万股用于向青岛银行股份有限公司济南分行申请人民币贷款 18000 万元提供质押担保。

(5) 2011 年 7 月 21 日，烟台恒邦集团有限公司已将其质押给烟台银行股份有限公司牟平支行的 4840 万股（详见本公司于 2010 年 5 月 4 日发布的《关于股权质押的公告》（公告编号：2010-020）中的 1,000 万股解除了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押手续。

截至本公告日，本公司控股股东恒邦集团持有本公司股份总数 9,680 万股，其中已质押股份为 8,680 万股，占其持有的本公司股份总数的 89.67%，占本公司股份总数 19,160 万股的 45.30%。

30、资本公积

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	510,002,576.03			510,002,576.03
其他资本公积	-43,524,376.80	43,397,376.80		-127,000.00
合 计	466,478,199.23	43,397,376.80		509,875,576.03

(2) 本期资本公积变动的原因为有效现金流量套期工具公允价值变动所致。

31、专项储备

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	10,591,255.71	4,861,548.00	2,218,021.71	13,234,782.00

(2) 专项储备为本公司按规定计提的安全生产费用。根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478号文《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定，本公司对井下矿山按每吨矿石 8 元标准提取安全生产费用；对公司生产的危险品以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提。

32、盈余公积

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,337,658.23			84,337,658.23
合 计	84,337,658.23			84,337,658.23

33、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	612,186,076.48	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
本年年初余额	612,186,076.48	
加：净利润	124,105,466.89	
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		
减：转作资本的普通股股利		

期末未分配利润	736,291,543.37	
---------	----------------	--

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	4,033,214,279.66	1,640,081,446.37
其他业务收入	15,903,219.79	15,771,877.58
合 计	4,049,117,499.45	1,655,853,323.95

(2) 营业成本明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	3,639,619,353.58	1,427,022,548.17
其他业务成本	17,808,667.93	14,748,600.24
合 计	3,657,428,021.51	1,441,771,148.41

(3) 2011 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄 金	1,677,735,294.87	1,514,670,095.40	163,065,199.47
白 银	324,320,246.49	219,677,965.05	104,642,281.44
硫 酸	87,773,143.90	40,539,420.72	47,233,723.18
电解铜	1,659,359,625.36	1,607,736,463.74	51,623,161.62
电尘灰	24,830,971.95	28,346,798.85	-3,515,826.90
铁 粉	20,628,252.35	5,429,428.87	15,198,823.48
磷铵及其他	229,532,831.25	215,293,689.21	14,239,142.04
其 他	9,033,913.49	7,925,491.74	1,108,421.75

主营业务小计	4,033,214,279.66	3,639,619,353.58	393,594,926.08
2、其他业务			
材 料	8,878,142.97	11,928,451.58	-3,050,308.61
其 他	7,025,076.82	5,880,216.35	1,144,860.47
其他业务小计	15,903,219.79	17,808,667.93	-1,905,448.14
合 计	4,049,117,499.45	3,657,428,021.51	391,689,477.94

(4) 2010 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄金	1,482,423,726.44	1,280,484,696.22	201,939,030.22
白银	36,970,817.54	31,308,874.22	5,661,943.32
硫酸	48,753,926.99	45,776,225.34	2,977,701.65
电解铜	16,345,810.12	9,473,660.24	6,872,149.88
磷铵及其他化肥	53,451,215.13	57,453,893.42	-4,002,678.29
其他化工产品	2,135,950.15	2,525,198.73	-389,248.58
主营业务小计	1,640,081,446.37	1,427,022,548.17	213,058,898.20
2、其他业务			
材 料	11,254,507.75	10,776,730.86	477,776.89
其 他	4,517,369.83	3,971,869.38	545,500.45
其他业务小计	15,771,877.58	14,748,600.24	1,023,277.34
合 计	1,655,853,323.95	1,441,771,148.41	214,082,175.54

(5) 营业收入分地区销售情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上 海	2,782,266,376.40	1,514,179,375.66
山 东	484,384,170.41	89,405,287.79

江浙地区	166,547,236.67	
湖 南	173,830,370.99	
甘 肃	351,526,846.15	
其他地区	90,562,498.83	52,268,660.50
合 计	4,049,117,499.45	1,655,853,323.95

(6) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司全部销售收入的比例

客户名称	2011年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)	2010年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海黄金交易所	1,677,735,294.87	41.43	1,482,423,726.44	89.53
上海比尔坚贵金属有限公司			36,206,864.43	2.19
山东东岳化工有限公司			22,058,368.89	1.33
潍坊英轩实业有限公司			13,744,509.32	0.83
烟台市福坤金属材料有限公司			8,120,472.39	0.49
上海锐是金属材料有限公司	1,012,835,910.31	25.01		
白银市红鹭贸易有限责任公司	351,526,846.15	8.68		
永兴县阳光有色金属有限公司	165,328,066.15	4.08		
中化化肥有限公司山东分公司	81,102,200.00	2.00		

35、营业税金及附加

(1) 明细项目

项 目	计缴标准	2011年1-6月	2010年1-6月
城建税	流转税 7%	1,573,652.36	710,056.71
教育费附加及地方教育费附加	流转税 4%、5%	1,124,037.40	405,746.67
营业税	应税收入 5%	3,097.00	36,048.93

合 计		2,700,786.76	1,151,852.31
-----	--	--------------	--------------

36、销售费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
黄金销售费用	810,270.36	7,889,758.88
工资	1,855,656.12	1,323,765.35
运输费	4,427,507.82	
广告费	65,612.00	298,734.00
差旅费	344,857.50	263,752.57
其他	58,494.84	234,607.05
合 计	7,562,398.64	10,010,617.85

37、管理费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	14,850,233.24	14,380,211.12
工会经费	1,200,446.44	586,115.01
教育经费	505,410.74	253,106.13
职工福利费	1,995,258.27	2,781,424.22
办公费	1,973,856.06	847,889.83
水电费	1,238,025.68	1,104,316.86
差旅费	963,700.92	681,433.05
招待费	772,675.22	1,032,697.55
保险费	13,828,873.85	8,745,605.25
材料支出	3,867,840.85	3,356,860.56

小车费	1,014,930.27	910,923.66
折旧	3,755,280.30	2,621,320.50
修理费	1,760,515.78	4,974,053.92
低值易耗品摊销	475,507.73	677,737.44
排污费	280,418.00	312,924.00
水资源费	380,000.00	370,000.00
税金	2,722,971.41	2,495,243.22
会务费	883,596.00	327,380.00
咨询服务费（设计费）	2,574,124.80	605,688.00
审计费	884,043.62	490,000.00
技术开发费	5,372,862.30	3,301,221.50
环境治理费	714,471.40	240,000.00
矿产资源补偿费	1,060,000.00	1,160,000.00
污水处理及辅助车间费用	9,073,439.05	4,474,908.53
零星工程费用	3,183,927.26	971,274.12
无形资产摊销	1,982,121.99	1,306,574.70
其他	3,101,062.59	1,793,761.43
合 计	80,415,593.77	60,802,670.60

38、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	102,966,976.02	42,439,719.13
减：利息收入	-2,354,843.18	1,200,050.43
汇兑损益		-640,770.5
手续费及其他	4,314,069.47	1,530,122.07

合 计	104,926,202.31	42,128,969.41
-----	----------------	---------------

39、资产减值损失

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏帐损失	-6,230,497.07	-3,156,291.50
存货跌价损失		
合 计	-6,230,497.07	-3,156,291.50

40、公允价值变动

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
买卖持仓公允价值变动	11,600.00	
交易性金融负债公允价值变动	-4,920,320.00	-4,985,750.00
合 计	-4,908,720.00	-4,985,750.00

41、投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
黄金租赁业务收益	204,580.00	4,674,608.95
套期保值投资收益	-31,428,303.93	
黄金投资业务投资收益	2,955,262.35	6,390.00
合 计	-28,268,461.58	4,680,998.95

42、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	79,830.26	181,832.00	
其中：固定资产处置收入	79,830.26	181,832.00	
政府补助	2,877,350.00	3,290,000.00	
罚款收入	94,236.20	167,462.50	
其 他	558,097.20	222,206.11	
合 计	3,609,513.66	3,861,500.61	

(2) 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	2,877,350.00	3,170,000.00
与资产相关的政府补助		120,000.00
合 计	2,877,350.00	3,290,000.00

本期新增的政府补助为：

(1) 公司收到牟平财政局以牟财预指[2010]14 号文拨入的 2010 年山东省著名商标和名牌产品奖励资金 10 万元；

(2) 公司收到牟平区科学技术局拨入的市级专利补助费 2950 元；

(3) 公司收到牟平财政局牟财建指[2010]60 号拨入的国家补助 2010 年黄金地质勘探项目资金预算指标 124 万元；

(4) 公司收到牟平财政局牟财建指[2010]67 号地质勘查资金预算指标 77 万元；

(5) 公司收到烟台市经济和信息化委员会落后变压器补助款 14400 元；

(6) 公司收到烟台市牟平区财政局、环保局牟建指[2011]9 号拨付 2010 年环保治理专项资金 50 万元；

(7) 烟台市牟平区财政局依据牟财建指[2010]11 号文拨入的“基本建设支出及资源综合利用资金”1000 万元，按十年进行摊销，本期摊销 25 万元。

40、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
捐 赠	10,000.00		10,000.00
罚 款	29,895.09	150.00	29,895.09
其 他	137,463.03	128,235.64	137,463.03
合 计	177,358.12	128,385.64	177,358.12

41、所得税费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税	40,384,949.50	24,917,013.16
加：递延所得税费用	8,079,551.10	2,061,582.24
减：减免所得税		444,444.44
所得税费用	48,464,500.60	26,534,150.96

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 / S$$

$$= 124,105,466.89 / 191,600,000.00$$

=0.65

(1) P 为归属于公司普通股股东的净利润，P=124,105,466.89;

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数:

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

$$= 191,600,000.00$$

其中:

- ①S₀ 为 2010 年初股份总数，S₀=191,600,000.00;
- ②S₁ 为 2010 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁=0;
- ③S_i 为 2010 年公司因发行新股增加的股份数，S_i=0;
- ④S_j 为 2010 年因回购等减少股份数，S_j=0;
- ⑤S_k 为 2010 年缩股数，S_k=0;
- ⑥M₀ 为 2010 年月份数，M₀=12;
- ⑦M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i=0;
- ⑧M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j=0。

(2) 稀释每股收益计算公式如下:

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

43、其他综合收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	43,397,376.80	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计	43,397,376.80	
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	43,397,376.80	

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月
利息收入	2,354,843.18
政府补助	2,627,350.00

其他	152,145.33
合 计	5,134,338.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月
管理费用	29,953,864.42
销售费用	7,562,398.64
保证金等其他	9,690,660.31
合 计	47,206,923.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金为黄金租赁收到的现金。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,105,466.89	80,038,569.83
加: 资产减值准备	-6,230,497.07	-3,156,291.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,597,812.74	26,278,664.89
无形资产摊销	1,982,121.99	1,687,000.77
长期待摊费用摊销	1,348,475.66	794,483.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-79,830.26	-254,493.76
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	4,908,720.00	4,985,750.00
财务费用	104,926,202.31	42,439,719.13
投资损失	28,268,461.58	-4,680,995.95

递延所得税资产减少	3,570,371.51	2,061,582.24
递延所得税负债增加	-19,565.22	
存货的减少	-217,209,532.86	-370,929,098.70
经营性应收项目的减少	-752,881,898.82	-647,878,385.24
经营性应付项目的增加	116,224,795.02	150,252,856.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-501,488,896.53	-718,360,639.09
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	193,689,464.30	210,977,836.78
减: 现金的期初余额	263,592,260.50	184,711,981.97
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	-69,902,796.20	26,265,854.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.06.30	2010.06.30
一、现金	193,689,464.30	210,977,836.78
其中: 库存现金	152,226.75	420,893.04
可随时用于支付的银行存款	116,337,237.55	75,033,857.67
可随时用于支付的其他货币资金	77,200,000.00	135,523,086.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	193,689,464.30	210,977,836.78

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
烟台恒邦集团有限公司	母公司	有限公司	烟台市牟平北关大街628号	王家好	对农业、工业、商业、咨询、服务业、投资、房地产开发经营	17000 万	50.52	50.52		75176234-8

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
威海恒邦化工有限公司	全资子公司	有限公司	乳山市下初镇驻地	王信恩	黄金、白银、硫基三元复合肥、复混肥料、掺混肥料、磷酸一铵、磷酸二铵、工业硫酸、磷石膏、氟硅酸钠、硫酸渣、盐酸生产、销售	9,000 万元	100.00	100.00	77633702-2
烟台恒邦黄金酒店有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	孙福强	餐饮、住宿、洗浴服务	10 万元	100.00	100.00	67317430-4
烟台恒邦矿山工程有限	全资子公司	有限公司	烟台市牟平区水道	曲胜利	矿山工程施工，矿山设备制作、安装	100 万元	100.00	100.00	67684113-3

公司			镇						
瓦房店市华铜矿业有限公司	全资子公司	有限公司	瓦房店市李官镇	孙立禄	金矿采选；尾矿处理	500 万元	100.00	100.00	74786134-3
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	王学乾	矿产地质勘查及地址勘查技术服务	100 万元	100.00	100.00	68721835-5
烟台恒邦黄金投资有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市牟平北关大街 628 号	刘全成	对黄金行业投资及咨询服务；金银制品、珠宝礼品的批发零售	100 万元	100.00	100.00	68947006-0
烟台恒邦建筑安装工程	全资子公司	有限公司	烟台市牟平区水道镇	曲胜利	房屋工程建筑，建筑安装，防腐保温工程施工，建筑塔机拆装，建筑幕墙、铝塑门窗安装	1000 万元	100.00	100.00	57660124-7

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司	26560308-5
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司	70631581-3
烟台恒邦印刷有限公司	同一母公司	74566961-4
烟台恒邦服饰制品有限公司	同一母公司	74899520-4
烟台恒邦珠宝有限公司	同一母公司	86537059-6
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母公司	69204154-X
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	同一母公司	78079939-3
烟台恒邦进出口贸易有限公司	同一母公司	16536288-6
烟台养马岛旅行社有限公司	同一母公司	72544469-6
天水恒邦矿业有限公司	同一母公司	79050723-5
通化环宇矿业有限责任公司	同一母公司	66012139-3
平江县连云金矿有限公司	同一母公司	79918541-4
栖霞市金兴矿业有限公司	同一母公司	70585601-x
烟台恒邦房地产开发有限公司	同一母公司	66354162-5
双鸭山七星河矿业有限公司	公司股东孙立禄控股的公司	79050723-5

4、关联方担保情况表

金额单位:元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	4,683,169.39	2010-9-19	2011-12-17	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2010-12-16	2011-12-15	否
烟台恒邦集团有限公司/ 烟台海德专用汽车有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	40,000,000.00	2010-12-13	2011-12-12	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	30,000,000.00	2010-12-3	2011-12-2	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-12-3	2011-12-2	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2010-11-30	2011-11-29	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	102,458,747.17	2010-8-16	2011-11-12	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-11-2	2011-11-2	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-10-20	2011-10-19	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-10-18	2011-10-17	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-10-14	2011-10-14	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-10-11	2011-10-10	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	170,000,000.00	2010-9-10	2011-9-9	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-9-2	2011-9-1	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-9-2	2011-8-26	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-9-2	2011-8-19	否

烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-8-13	2011-8-12	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2010-8-5	2011-8-5	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	44,000,000.00	2010-7-23	2011-7-22	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2010-7-22	2011-7-21	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	30,000,000.00	2010-7-7	2011-7-6	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011-3-18	2012-3-17	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	45,400,000.00	2011-4-2	2012-4-1	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011-6-16	2012-6-15	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011-5-19	2011-5-18	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011-5-26	2012-5-25	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011-1-18	2012-1-17	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	48,500,000.00	2011-4-29	2012-4-28	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	200,000,000.00	2011-1-6	2012-1-5	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	60,000,000.00	2011-1-20	2012-1-19	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011-4-11	2012-4-10	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	50,000,000.00	2011-5-4	2012-5-3	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	90,000,000.00	2011-6-8	2012-6-7	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	80,000,000.00	2011-4-2	2012-4-1	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	100,000,000.00	2011-1-17	2012-1-16	否

烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	145,990,214.04	2011-4-16	2011-10-15	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2010-9-2	2011-9-1	否
烟台恒邦集团有限公司	威海恒邦化工有限公司	5,000,000.00	2010-9-25	2011-9-25	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	20,000,000.00	2011-1-20	2012-1-17	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	10,000,000.00	2011-2-28	2012-2-28	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	110,000,000.00	2010-12-16	2012-12-16	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	90,000,000.00	2010-12-21	2012-12-16	否
山东恒邦冶炼股份有限公司/左宏伟	威海恒邦化工有限公司	19,000,000.00	2010-4-24	2012-11-10	否
应付票据					
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	80,000,000.00	2011-4-18	2011-10-18	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	20,000,000.00	2011-6-23	2011-12-23	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	40,000,000.00	2011-4-22	2011-10-22	否
烟台恒邦集团有限公司	山东恒邦冶炼股份有限公司	30,000,000.00	2011-5-25	2011-11-25	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2011-3-21	2011-9-20	否
山东恒邦冶炼股份有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2011-3-4	2011-9-3	否
烟台恒邦集团有限公司	威海恒邦化工有限公司	30,000,000.00	2011-5-10	2011-11-10	否
烟台恒邦集团有限公司	威海恒邦化工有限公司	20,000,000.00	2011-6-14	2011-12-14	否

5、关联方交易情况：

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	泵及设备配件等	市场价格	8,692,723.50	0.32	10,236,354.00	0.95
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	购买辅助材料	市场价格	89,060,998.80	3.28	59,975,879.95	5.53
烟台恒邦化工助剂有限公司	购选矿药剂	市场价格	1,997,333.60	0.07		
烟台恒邦化工有限公司	购烧碱	市场价格	6,460,847.59	0.24	1,058,368.70	0.10
双鸭山七星河矿业有限公司	购金精矿	市场价格	6,371,468.86	0.23	10,690,731.42	0.90
烟台恒邦服饰制品有限公司	购工作服	市场价格	127,725.05	0.01		
平江县连云金矿有限公司	购矿粉	市场价格	10,508,876.95	0.39	1,821,739.54	0.15
通化环宇矿业有限责任公司	购矿粉	市场价格	22,561,600.58	0.83	14,940,872.91	1.26
栖霞市金兴矿业有限公司	购合质金	市场价格	14,887,096.02	1.96		
栖霞市金兴矿业有限公司	购矿粉	市场价格	14,932,849.50	0.55	7,325,535.71	0.62

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	废铁	市场价格	2,172,711.00	0.05	1,311,072.00	0.08
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	硫酸煤炭等	市场价格	1,293,732.06	0.03	525,126.00	0.03
烟台恒邦化工有限公司	硫酸	市场价格	467,213.84	0.01	203,539.60	0.02

烟台恒邦化工助剂有限公司	销售材料	市场价格	83,971.87	0.01	115,817.20	0.01
烟台恒邦废旧物资回收有限公司	废铁	市场价格	216,458.35	0.01	196,074.00	0.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	项目名称	2011.06.30		2010.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
烟台恒邦废旧物资回收有限公司	预付款项	588,973.15		372,514.80	
通化环宇矿业有限责任公司	预付款项	236,406.37		4,805,682.55	
平江县连云金矿有限公司	预付款项			275,371.50	
烟台恒邦进出口贸易有限公司	预付款项	386,734.97		396,818.70	
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	预付款项	738,979.48			

(2) 应付关联方款项

关联方	项目名称	2011.06.30	2010.12.31
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	应付账款		780,899.07
烟台恒邦集团有限公司经贸分公司	应付账款	1,961,020.83	29,079,275.98
烟台恒邦集团有限公司	应付账款		4,765,535.73
双鸭山七星河矿业有限公司	应付账款	2,116,332.10	3,244,863.24
烟台恒邦化工有限公司	应付账款	871,710.29	146,940.90
烟台市牟平区恒邦装饰材料商场	应付账款	199,700.00	199,700.00
栖霞市金兴矿业有限公司	应付账款	7,434,800.34	4,096,067.66
平江县连云金矿有限公司	应付账款	1,007,876.45	

烟台恒邦化工助剂有限公司	应付账款	1,234,273.74	
烟台恒邦印刷有限公司	应付账款	1,560.00	
烟台恒邦集团有限公司	其他应付款	19,368,276.37	24,730,333.28

7、高级管理人员薪酬

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
高级管理人员薪酬	81.86 万元	104.60 万元

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日，无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十、其他重要事项

截止 2011 年 06 月 30 日，公司已开立尚未付款的信用证余额为 2,134.85 万美元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细项目

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额 重大并单项 计提坏账准								

备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	11,669,689.49	86.00	584,462.85	5.01	9,662,435.83	86.69	610,410.13	6.31
组合小计	11,669,689.49	86.00	584,462.85	5.01	9,662,435.83	86.69	610,410.13	6.31
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,899,772.35	14.00	1,899,772.35	100.00	1,483,083.55	13.31	1,483,083.55	100.00
合 计	13,569,461.84	100.00	2,484,235.20	18.30	11,145,519.38	100.00	2,093,493.68	18.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,650,121.90	99.83	582,506.10	19,269,510.71	93.97	963,475.54
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,567.59	0.17	1,956.75	423,595.40	2.07	42,359.54
2 年至 3 年 (含 3 年)				498,308.20	2.43	99,661.64
3 年以上				312,689.00	1.53	156,344.50
合 计	11,669,689.49	100.00	584,462.85	20,504,103.31	100.00	1,261,841.22

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
天津天正油墨颜料厂	204,000.00	204,000.00	100.00	预计无法收回
青岛碱业股份双收农药分公司	212,688.80	212,688.80	100.00	预计无法收回
蓬莱海藻有限公司	738,794.85	738,794.85	100.00	预计无法收回

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

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

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下:

单位名称	性质	年限	金额	占应收账款 总额比例
山东东岳化工有限公司	客户	7,687,980.09	1 年以内	56.66
沈阳环球工贸有限公司	客户	2,470,000.00	1 年以内	18.20
蓬莱海藻有限公司	客户	738,794.85	3 年以上	5.44
青岛美高集团有限公司	客户	650,231.61	1 年以内	4.79
山东海龙股份有限公司	客户	489,347.45	1 年以内	3.61
合 计		12,036,354.00		88.70

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期全额或部分收回的应收款项。

(6) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 明细项目

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备								

的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	119,976,321.92	100.00	7,279,151.55	6.07	250,950,189.71	100.00	13,900,390.14	5.54
组合小计	119,976,321.92	100.00	7,279,151.55	6.07	250,950,189.71	100.00	13,900,390.14	5.54
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	119,976,321.92	100.00	7,279,151.55	6.07	250,950,189.71	100.00	13,900,390.14	5.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	111,310,555.82	92.78	5,612,527.79	241,840,991.40	96.37	12,092,049.57
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,209,272.93	4.34	520,927.29	6,032,048.22	2.41	603,204.82
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,951,125.34	1.63	390,225.07	1,111,464.32	0.44	222,292.86
3 年以上	1,505,367.83	1.25	755,471.40	1,965,685.77	0.78	982,842.89
合计	119,976,321.92	100.00	7,279,151.55	250,950,189.71	100.00	13,900,390.14

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

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款时间	金额	占其它应收款比例 (%)

上海黄金交易所	保证金	一年以内	26,300,000.00	21.92
鲁证期货有限公司	保证金	一年以内	24,829,223.74	20.70
牟平区劳动保险事业处	保险费	一年以内	14,101,390.47	11.75
烟台市牟平区预算外资金管理局	土地竞买押金	一年以内	10,250,000.00	8.54
建信金融租赁股份有限公司	保证金	一年以内	9,000,000.00	7.50

3、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
威海恒邦化工有限公司	成本法	87,806,602.42	87,806,602.42		87,806,602.42
烟台市商业银行	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
山东银龙实业股份有限公司	成本法	168,740.00	168,740.00		168,740.00
烟台恒邦黄金酒店有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
烟台恒邦矿山工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
瓦房店市华铜矿业有限公司	成本法	41,991,650.37	41,991,650.37		41,991,650.37
烟台恒邦地质勘查工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
烟台恒邦黄金投资有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
烟台恒邦建筑安装有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		164,066,992.79	154,066,992.79	10,000,000.00	164,066,992.79

续上表

在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
100.00	100.00				
0.90	0.90				
			168,740.00		
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				

100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
			168,740.00		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	3,818,071,971.96	1,488,532,282.62
其他业务收入	14,593,927.76	13,467,713.51
合 计	3,832,665,899.72	1,501,999,996.13

(2) 营业成本明细项目

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	3,438,340,570.66	1,281,689,793.49
其他业务成本	19,971,814.40	21,972,084.10
合 计	3,458,312,385.06	1,303,661,877.59

(3) 2011 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄金	1,663,548,012.12	1,500,107,195.39	163,440,816.73
白银	324,320,246.49	219,677,965.05	104,642,281.44
硫酸	116,350,950.20	69,117,227.02	47,233,723.18
电解铜	1,659,359,625.36	1,607,736,463.74	51,623,161.62
电尘灰	24,830,971.95	28,346,798.85	-3,515,826.90

铁粉	20,628,252.35	5,429,428.87	15,198,823.48
其他化工产品	9,033,913.49	7,925,491.74	1,108,421.75
主营业务小计	3,818,071,971.96	3,438,340,570.66	379,731,401.30
2、其他业务			
材 料	7,507,568.94	13,959,612.94	-6,452,044.00
其 他	7,086,358.82	6,012,201.46	1,074,157.36
其他业务小计	14,593,927.76	19,971,814.40	-5,377,886.64
合 计	3,832,665,899.72	3,458,312,385.06	374,353,514.66

(4) 2010 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及营业利润

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
黄金	1,389,466,504.45	1,202,505,370.54	186,961,133.91
白银	36,970,817.54	35,499,139.50	1,471,678.04
硫酸	49,483,456.96	46,822,206.23	2,661,250.73
电解铜	16,345,810.12	9,473,660.24	6,872,149.88
其他化工产品	2,039,798.87	2,525,198.73	-485,399.86
主营业务小计	1,494,306,387.94	1,296,825,575.24	197,480,812.70
2、其他业务			
材 料	3,246,520.01	2,864,432.97	382,087.04
其 他	4,447,088.18	3,971,869.38	475,218.80
其他业务小计	7,693,608.19	6,836,302.35	857,305.84
合 计	1,501,999,996.13	1,303,661,877.59	198,338,118.54

(5) 销售分地区情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上 海	2,782,266,376.40	1,421,222,153.67

山 东	330,115,543.60	79,885,299.07
江浙地区	166,547,236.67	
湖 南	173,830,370.99	
甘 肃	351,526,846.15	
其他地区	28,379,525.91	892,543.39
合 计	3,832,665,899.72	1,501,999,996.13

(6) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司全部销售收入的比例

客户名称	2011年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)	2010年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海黄金交易所	1,613,509,181.93	42.10	1,383,692,399.13	92.12
上海比尔坚贵金属有限公司			36,206,864.43	2.41
山东东岳化工有限公司			22,058,368.89	1.47
潍坊英轩实业有限公司			13,744,509.32	0.91
烟台市福坤金属材料有限公司			8,120,472.39	0.54
上海锐是金属材料有限公司	1,012,835,910.31	26.43		
白银市红鹭贸易有限责任公司	351,526,846.15	9.17		
永兴县阳光有色金属有限公司	165,328,066.15	4.31		
兴化市芳强机电制造厂	79,970,506.59	2.09		

5、其他综合收益

2011年1-6月其他综合收益为现金流量套期工具公允价值变动。

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,024,649.50	77,724,150.40

加：资产减值准备	-6,230,497.07	-3,156,291.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,540,502.15	18,277,761.59
无形资产摊销	1,376,449.84	846,746.40
长期待摊费用摊销	1,348,475.66	794,483.10
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）	-79,830.26	-254,493.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,908,720.00	4,985,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	102,143,818.44	40,881,763.19
投资损失（收益以“-”号填列）	28,268,461.58	-4,680,995.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,453,427.05	781,572.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,565.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-195,090,853.08	-311,888,746.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-696,480,819.38	-620,709,066.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,407,844.24	103,387,900.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-489,429,216.55	-693,009,466.58
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	100,787,893.06	176,188,701.20
减：现金的期初余额	184,547,348.19	132,253,209.28
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	-83,759,455.13	43,935,491.92

十二、其他重要事项

（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》

的规定，本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,830.26
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，但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	2,877,350.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	-33,177,181.58
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,975.28
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22、所得税影响额	7,436,256.51
23、少数股东权益影响额	

合 计	-22,308,769.53
-----	----------------

(二) 公司净资产收益率和每股收益指标

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、2011 年 1-6 月

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	8.70	0.65	0.65
扣除非经常性损益后的净利润	10.26	0.76	0.76

2、2010 年 1-6 月

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	6.37	0.42	0.42
扣除非经常性损益后的净利润	6.44	0.42	0.42

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、预付款项：2011 年 6 月末较 2010 年增加 195.38%，主要系公司增加对外采购金、铜精矿以及合质金导致对外预付款增加。

2、其他应收款：2011 年 6 月末较 2010 年减少 51.81%，主要系公司期货保证金减少较大所致。

3、在建工程：2011 年 6 月末较 2010 年增加 187.75%，主要系公司新建提金尾渣综合回收技术改造项目投入增加所致。

4、递延所得税资产：2011 年 6 月末较 2010 年减少 48.26%，主要系非有效套期工具、坏账准备等暂时性税差异冲减递延所得税资产所致。

5、交易性金融负债：2011 年 6 月末较 2010 年增加 39.79%，主要是公司本期新增中国银行 160 公斤黄金租赁所致。

6、应付票据：2011 年 6 月末较 2010 年增加 87.50%，主要是本期以银行承兑汇票支付货款增加所致。

7、应付账款：2011 年 6 月末较 2010 年减少 65.02%，主要是本期支付上期欠付的工程款、设备款以及部分原料款所致。

8、预收账款：2011 年 6 月末较 2010 年增加 259.11%，主要是公司预收化肥款、阴极铜款增加所致。

9、应交税费：2011 年 6 月末较 2010 年增加 126.30%，主要是公司对外销售白银、铜等产品销项税增加，导致留抵增值税减少。

10、其他流动负债：2011 年 6 月末较 2010 年减少 99.79%，主要为公司现金流量套期工具公允价值变动所致。

11、营业收入 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 144.53%、营业成本 2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 153.68%，主要是复杂金精矿综合回收技术改造项目投产及外购合质金增加，收入增加，成本相应增长。

12、营业税金及附加：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 134.47%，主要是 2011 年 1-6 月铜、白银销售收入增加较大，相应的附加税增加所致。

13、管理费用：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 32.26%，主要系公司采选投入、技术开发、工资等投入增加较大所致。

14、财务费用：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 149.06%，主要是 2011 年 1-6 月借款增加导致借款利息及手续费增加所致。

15、资产减值损失：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比增加 97.40%，主要是 2011 年 1-6 月坏账准备转回所致。

16、投资收益：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月同比减少 703.90%，主要是 2011 年 1-6 月非有效套期保值业务损失所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 25 日决议批准报出。

第八节 备查文件目录

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

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

三、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东恒邦冶炼股份有限公司

法定代表人：曲胜利

二〇一一年八月二十六日