

山东恒邦冶炼股份有限公司

2022 年年度报告

2023-019

2023 年 3 月 25 日

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曲胜利、主管会计工作负责人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..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 35 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 53 |
| 第六节 重要事项..... | 59 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 71 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 77 |
| 第九节 债券相关情况..... | 78 |
| 第十节 财务报告..... | 82 |

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 年度财务报表。

二、载有和信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的 2022 年度审计报告原件。

三、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。

四、报告期内在中国证监会指定报纸及巨潮资讯网上公开披露过的 2022 年年度报告。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|----------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 山东恒邦冶炼股份有限公司 |
| 实际控制人、江西省国资委 | 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 |
| 江铜集团 | 指 | 江西铜业集团有限公司 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 恒邦股份 | 股票代码 | 002237 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东恒邦冶炼股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 恒邦股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shandong Humon Smelting Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Humon Share | | |
| 公司的法定代表人 | 曲胜利 | | |
| 注册地址 | 烟台市牟平区水道镇 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 264109 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 不适用 | | |
| 办公地址 | 烟台市牟平区水道镇金政街 11 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 264109 | | |
| 公司网址 | http://www.hbyl.cn | | |
| 电子信箱 | manage@hbyl.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名 | 夏晓波 | 夏晓波 |
| 联系地址 | 山东省烟台市牟平区水道镇 | 山东省烟台市牟平区水道镇 |
| 电话 | 0535-4631769 | 0535-4631769 |
| 传真 | 0535-4631176 | 0535-4631176 |
| 电子信箱 | xiaxiaobo@hbyl.cn | xiaxiaobo@hbyl.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 (http://www.szse.cn) |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 已三证合一，统一社会信用代码：913700001653412924 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2019 年，公司的控股股东由烟台恒邦集团有限公司变更为江西铜业股份有限公司。 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-------------------------|
| 会计师事务所名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 |
| 签字会计师姓名 | 刘学伟、刘阿彬 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增减 | 2020 年 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 营业收入（元） | 50,046,776,776.14 | 41,382,878,466.59 | 20.94% | 36,053,110,407.67 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 499,110,786.45 | 454,817,448.22 | 9.74% | 366,302,529.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 625,446,378.77 | 596,173,798.03 | 4.91% | 462,974,937.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,564,270,068.00 | 473,588,014.86 | 230.30% | 193,506,524.10 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.43 | 0.40 | 7.50% | 0.38 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.43 | 0.40 | 7.50% | 0.38 |
| 加权平均净资产收益率 | 6.22% | 5.96% | 0.26% | 6.72% |
| | 2022 年末 | 2021 年末 | 本年末比上年末增减 | 2020 年末 |
| 总资产（元） | 19,873,789,237.04 | 19,411,932,567.00 | 2.38% | 17,888,036,639.43 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 8,264,905,641.26 | 7,811,709,218.21 | 5.80% | 7,490,782,754.48 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

恒邦拉美有限公司：经 PIERREND, GOMEZ & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA 出具的审计报告，对以下数据进行调整

将应付账款中货款 950,336.31 元与其他应收款并户；

将其他应收款中的预缴税款 22,068,863.97 元调整到其他流动资产；

将其他应收款中的货款 67,893.99 调整到预付款项；

将其他应收款中计提费用 1,030,291.46 调整到其他应付款；

计提应收账款坏账准备 3,216,915.38 元；

计提其他应收款坏账准备 11,581,526.53 元；

计提坏账准备产生的递延所得税资产 5,694,863.51 元；

将销售费用中的矿粉销售费用 3,701,135.60 元调整到营业成本；

将销售费用中的单项计提的坏账 5,739,828.22 元调整到信用减值损失；

期初使用权资产调增 4,549,384.05 元、期初租赁负债调增 633,883.51 元、期初一年内到期的非流动负债调增 3,702,048.04 元。期末使用权资产调增 993,918.83 元，期末一年内到期的非流动负债调增 99,421.79 元，本期营业成本调减 196,182.81 元、本期财务费用调增 130,187.15 元。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 11,388,632,011.51 | 10,053,038,166.10 | 13,095,723,026.80 | 15,509,383,571.73 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 121,058,119.91 | 144,399,526.32 | 139,228,422.28 | 94,424,717.94 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 161,216,901.03 | 95,129,503.41 | 77,688,677.16 | 291,411,297.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 211,957,029.38 | 1,277,630,634.92 | 107,054,974.53 | -32,372,570.83 |

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 说明 |
|----|----------|----------|----------|----|
| | | | | |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -70,674,636.43 | -32,212,203.04 | -50,456,892.22 | 主要系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) | 16,355,723.87 | 16,872,314.96 | 17,860,210.17 | 主要系收到政府补助 |
| 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 | -108,583,401.40 | -143,686,968.89 | -77,631,851.72 | 主要系公司开展套期保值业务合约产生损失 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 741,436.26 | 356,050.00 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,009,799.43 | -6,564,783.08 | -4,915,011.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,730,138.24 | | | 主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税 |
| 减: 所得税影响额 | -26,986,728.59 | -22,268,635.77 | -18,023,428.57 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -3,118,217.98 | -1,610,604.47 | -447,709.50 | |
| 合计 | -126,335,592.32 | -141,356,349.81 | -96,672,407.65 | -- |

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

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目为 8,730,138.24 元,主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税。

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、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），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”。

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。

1. 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 2021 年底，我国金矿查明资源储量 15,750.51 吨，较 2020 年净增 1,023.35 吨，增长率为 6.95%，实现了我国黄金查明资源储量连续 16 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 9 位。

我国金矿资源在地区分布上是不均衡的，其中东部地区为主要富集区。我国金矿资源大型金矿较少，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。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 2022》数据，2021 年我国黄金查明资源储量前十大省份分别为：山东、西藏、甘肃、内蒙古、河南、云南、新疆、安徽、陕西、贵州。

（2）国内黄金产量情况

据中国黄金协会网站 2023 年 1 月 19 日发布的最新统计数据显示，2022 年，国内原料黄金产量为 372.048 吨，与 2021 年同期相比增产 43.065 吨，同比增长 13.09%，其中，黄金矿产金完成 295.423 吨，有色副产金完成 76.625 吨。另外，2022 年进口原料产金 125.784 吨，同比增长 9.78%，若加上进口原料产金，全国共生产黄金 497.832 吨，同比增长 12.24%。

（3）国内黄金需求情况

据中国黄金协会网站 2023 年 1 月 19 日发布的最新统计数据显示，2022 年，全国黄金消费量 1,001.74 吨，与 2021 年同期相比下降 10.63%。其中，黄金首饰 654.32 吨，同比下降 8.01%；金条及金币 258.94 吨，同比下降 17.23%；工业及其他用金 88.48 吨，同比下降 8.55%。

2. 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六项、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、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，成立了两个贸易子公司，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。

三、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），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所的深度合作。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年底，公司已获得“高砷复杂金精矿多元素的提取方法”、“一种湿法黄金冶炼废渣的处理方法”、“一种从铜阳极泥中提取铂钯的方法”、“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”、“一种布袋收尘器”等31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年度，公司完成参与制定20项行业标准，其中：参与行业标准19项、国家标准1项，目前仍有14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。2022年，“高砷复杂金精矿侧吹清洁冶炼技术研发及产业化”、“高砷复杂金精矿绿色高效利用关键技术”等项目获中国有色金属工业科学技术

一等奖，“高砷锦铅阳极泥中有价元素高效梯级回收新工艺”等项目获中国有色金属工业科学技术二等奖，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钼捕金+熔炼烟气骤冷收砷系统、富氧底吹熔炼+粉煤底吹直接还原系统、富氧侧吹熔炼系统）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 年度，公司主要产品产量分别为黄金 46.76 吨、白银 825.53 吨、电解铜 20.02 万吨、硫酸 135.23 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。

四、主营业务分析

1、概述

（1）业务范围及主要产品

公司主要从事黄金探采选、冶炼及化工生产等，是国家重点黄金冶炼企业，产品包括黄金、白银、电解铜、电解铅、铋锭、硫酸、砷、锑、铋、碲等。

（2）经营情况

2022 年，公司实现营业收入 5,004,677.68 万元，较上年同期增长 20.94%；营业成本为 4,816,747.29 万元，较上年同期增长 22.56%；营业利润为 62,437.75 万元，较上年同期增长 17.59%；利润总额为 55,069.46 万元，较上年同期增长 11.73%；归属上市公司所有者净利润 49,911.08 万元，较上年同期增长 9.74%。

2022 年，公司共完成黄金产量 46.76 吨，较上年同期增长 18.08%；白银产量 825.53 吨，较上年同期增长 9.02%；电解铜产量 20.02 万吨，较上年同期增长 2.77%；硫酸 135.23 万吨，较上年同期减少 1.63%。

（3）全面推动重点项目建设

要坚定不移推进项目建设，复杂金精矿多元素综合回收项目、含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目、牟平辽上金矿（扩界、扩能）采选项目，关键手续均已获批。此外，公司全力布局的高纯材料研发及产业化项目二期工程，于 2022 年 11 月份建成试产，高纯砷、高纯锑、高纯碲等系列的新材料产品，即将全面实现工业化量产。

（4）拓宽融资渠道，降低融资成本

2022 年 7 月 22 日，公司召开第九届董事会第十五次会议，审议通过了《关于投资建设含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目的议案》和《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，项目总投资 273,171.96 万元，公司拟公开发行不超过 316,000.00 万元的可转换公司债券，募集资金投入项目建设并补充流动资金。同年 9 月，公司将材料报中国证监会，10 月完成反馈意见的回复。2023 年 2 月 17 日，中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则，2 月 28 日，公司会同中介机构将全套申报材料上报深交所，3 月 1 日，深交所受理公司可转债项目。目前，公司融资计划正在按计划稳步推进。

（5）实施工资持股计划，建立长效激励机制

为实现公司利益与员工利益的统一，调动员工积极性，吸引和留住优秀管理人才和企业骨干，进一步完善公司治理，建立内部员工积极参与公司经营管理和监督的长效机制，公司于 2022 年实施了员工持股计划。

本次持股计划通过二级市场连续竞价交易方式累计购买公司股票 507.61 万股，成交均价为 11.40 元/股，成交总金额为 57,839,902.05 元，占公司总股本的 0.44%，参与人员 942 人。本次员工持股计划的锁定期为 36 个月，即 2022 年 2 月 11 日至 2025 年 2 月 10 日。

（6）进一步做好内部管控，夯实创效创誉新根基

2022 年，董事会团结带领全体员工紧扣降本增效中心工作，抓点滴、抓细微，精细化管理成效逐步显现。一是财务管理成效突显。财务公司以保生产经营支付为主线，不断拓宽优质资金来源，公司继续保持双 A+信用等级评价；通过协调银行投放中长期贷款、发行中期票据等措施持续优化公司融资结构。二是内控体系持续优化。完善内部控制，为建立、执行、评价及验证内部控制提供依据。三是做到安全生产平稳有序，生态治理有力有为，低碳节能稳中有降，设备管理扎实有效，物资管理全力保供，质量管理卓有成效。

（7）扩展产业布局，加大自有矿山开发

做大做强黄金矿山：立足全球，开展黄金矿山并购重组，扩大公司黄金矿山规模，增强资源保障能力。2022 年，公司参股公司万国国际矿业有限公司海外矿山正式投产。继续对现有矿山进行更新改造、挖潜增效，加大探矿增储力度，提升市场竞争力。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 50,046,776,776.14 | 100% | 41,382,878,466.59 | 100% | 20.94% |
| 分行业 | | | | | |
| 贵金属冶炼 | 21,593,963,529.07 | 43.15% | 18,792,103,689.51 | 45.41% | 14.91% |
| 有色金属冶炼 | 14,028,117,468.69 | 28.03% | 13,632,251,879.88 | 32.94% | 2.90% |
| 有色金属贸易 | 13,234,942,374.73 | 26.45% | 6,409,212,620.50 | 15.49% | 106.50% |
| 化工生产 | 761,601,051.25 | 1.52% | 782,674,806.36 | 1.89% | -2.69% |

| | | | | | |
|------------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
| 矿粉销售 | 71,637,481.49 | 0.14% | 948,164,584.98 | 2.29% | -92.44% |
| 其他业务 | 356,514,870.91 | 0.71% | 818,470,885.36 | 1.98% | -56.44% |
| 分产品 | | | | | |
| 黄金 | 17,849,831,769.21 | 35.67% | 14,703,956,354.15 | 35.53% | 21.39% |
| 白银 | 3,692,903,156.51 | 7.38% | 4,056,376,666.37 | 9.80% | -8.96% |
| 电解铜 | 11,983,197,276.13 | 23.94% | 12,011,108,585.66 | 29.02% | -0.23% |
| 硫酸 | 459,682,708.29 | 0.92% | 471,301,519.21 | 1.14% | -2.47% |
| 磷铵及其他化肥 | 301,918,342.96 | 0.60% | 311,373,287.15 | 0.75% | -3.04% |
| 铅 | 1,489,386,491.77 | 2.98% | 1,194,231,216.47 | 2.89% | 24.72% |
| 锌、镉、铋、硒等金属 | 606,762,304.14 | 1.21% | 458,682,746.74 | 1.11% | 32.28% |
| 矿粉销售 | 71,637,481.49 | 0.14% | 948,164,584.98 | 2.29% | -92.44% |
| 有色金属贸易 | 13,234,942,374.73 | 26.45% | 6,409,212,620.50 | 15.49% | 106.50% |
| 其他 | 295,690,039.23 | 0.59% | 709,620,502.31 | 1.71% | -58.33% |
| 其他业务 | 60,824,831.68 | 0.12% | 108,850,383.05 | 0.26% | -44.12% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内收入 | 48,620,347,747.66 | 97.15% | 39,040,809,233.51 | 94.34% | 24.54% |
| 国外收入 | 6,127,263,554.75 | 12.24% | 9,231,505,396.16 | 22.31% | -33.63% |
| 合并抵消 | 4,700,834,526.27 | 9.39% | 6,889,436,163.08 | 16.65% | -31.77% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 自销 | 50,046,776,776.14 | 100.00% | 41,382,878,466.59 | 100.00% | 20.94% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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 |
|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 贵金属冶炼 | 21,593,963,529.07 | 20,817,131,950.26 | 3.60% | 14.91% | 15.71% | -0.66% |
| 有色金属冶炼 | 14,028,117,468.69 | 13,268,698,809.83 | 5.41% | 2.90% | 2.81% | 0.08% |
| 有色金属贸易 | 13,234,942,374.73 | 13,225,972,652.45 | 0.07% | 106.50% | 107.83% | -0.64% |
| 化工生产 | 761,601,051.25 | 566,311,770.36 | 25.64% | -2.69% | 8.70% | -7.80% |
| 矿粉销售 | 71,637,481.49 | 66,445,726.56 | 7.25% | -92.44% | -92.76% | 4.01% |
| 其他 | 295,690,039.23 | 199,632,676.21 | 32.49% | -58.33% | -64.22% | 11.13% |
| 分产品 | | | | | | |
| 黄金 | 17,849,831,769.21 | 17,411,507,769.13 | 2.46% | 21.39% | 23.00% | -1.27% |

| | | | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|--------|---------|---------|--------|
| 白银 | 3,692,903,156.51 | 3,403,355,046.52 | 7.84% | -8.96% | -11.25% | 2.38% |
| 电解铜 | 11,983,197,276.13 | 11,532,889,100.97 | 3.76% | -0.23% | -0.06% | -0.17% |
| 硫酸 | 459,682,708.29 | 284,116,001.97 | 38.19% | -2.47% | 11.25% | -7.62% |
| 磷铵及其他化肥 | 301,918,342.96 | 282,195,768.39 | 6.53% | -3.04% | 6.26% | -8.18% |
| 铅 | 1,489,386,491.77 | 1,418,983,730.95 | 4.73% | 24.72% | 29.60% | -3.59% |
| 锌、镉、铋、硒等金属 | 606,762,304.14 | 319,095,112.52 | 47.41% | 32.28% | 17.27% | 6.73% |
| 矿粉销售 | 71,637,481.49 | 66,445,726.56 | 7.25% | -92.44% | -92.76% | 4.01% |
| 有色金属贸易 | 13,234,942,374.73 | 13,225,972,652.45 | 0.07% | 106.50% | 107.83% | -0.64% |
| 其他 | 295,690,039.23 | 199,632,676.21 | 32.49% | -58.33% | -64.22% | 11.13% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内收入 | 48,259,444,937.67 | 46,565,716,154.91 | 3.51% | 25.22% | 26.66% | -1.10% |
| 境外收入 | 6,127,263,554.75 | 5,985,602,678.81 | 2.31% | -33.63% | -33.45% | -0.26% |
| 合并抵消 | 4,400,756,547.96 | 4,407,125,248.05 | -0.14% | -32.26% | -32.21% | -0.08% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 自销 | 49,985,951,944.46 | 48,144,193,585.67 | 3.68% | 21.11% | 22.64% | -1.21% |

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

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 贵金属冶炼 | 18,792,103,689.51 | 17,990,935,614.28 | 4.26% | -8.12% | -4.91% | -3.24% |
| 有色金属冶炼 | 13,632,251,879.88 | 12,905,429,581.59 | 5.33% | 73.62% | 68.27% | 3.01% |
| 有色金属贸易 | 6,409,212,620.50 | 6,363,735,770.72 | 0.71% | 14.76% | 14.25% | 0.45% |
| 化工生产 | 782,674,806.36 | 520,967,213.06 | 33.44% | 111.88% | 17.80% | 53.16% |
| 矿粉销售 | 948,164,584.98 | 917,415,239.05 | 3.24% | 1.28% | 3.48% | -2.06% |
| 其他 | 709,620,502.31 | 558,015,508.80 | 21.36% | 76.84% | 30.96% | 27.54% |
| 分产品 | | | | | | |
| 黄金 | 14,703,956,354.15 | 14,155,196,793.28 | 3.73% | -15.13% | -12.92% | -2.45% |
| 白银 | 4,056,376,666.37 | 3,834,804,026.46 | 5.46% | 30.03% | 43.97% | -9.15% |
| 电解铜 | 12,011,108,585.66 | 11,539,362,289.41 | 3.93% | 89.58% | 83.35% | 3.26% |

| | | | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|--------|---------|--------|---------|
| 硫酸 | 471,301,519.21 | 255,389,629.89 | 45.81% | 437.46% | 42.48% | 150.22% |
| 磷铵及其他化肥 | 311,373,287.15 | 265,577,583.17 | 14.71% | 10.53% | 0.98% | 8.07% |
| 铅 | 1,194,231,216.47 | 1,094,909,193.90 | 8.32% | -1.43% | -1.77% | 0.32% |
| 锌、镉、铋、硒等金属 | 458,682,746.74 | 272,092,892.82 | 40.68% | 46.19% | 3.60% | 24.38% |
| 矿粉销售 | 948,164,584.98 | 917,415,239.05 | 3.24% | 1.28% | 3.48% | -2.06% |
| 有色金属贸易 | 6,409,212,620.50 | 6,363,735,770.72 | 0.71% | 14.76% | 14.25% | 0.45% |
| 其他 | 709,620,502.31 | 558,015,508.80 | 21.36% | 76.84% | 30.96% | 27.54% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内收入 | 38,539,504,807.62 | 36,763,112,385.61 | 4.61% | 14.69% | 14.30% | 0.32% |
| 境外收入 | 9,231,385,602.11 | 8,994,296,927.73 | 2.57% | 66.01% | 69.08% | -1.77% |
| 合并抵消 | 6,496,862,326.19 | 6,500,910,385.84 | -0.06% | 82.16% | 82.20% | -0.02% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 自销 | 41,274,028,083.54 | 39,256,498,927.50 | 4.89% | 15.95% | 15.75% | 0.16% |

变更口径的理由

主要系本期为更清晰地反映公司主营业务境内外收入的经营状况，将境内外收入细分为境内收入、境外收入、减：合并抵销三部分。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|-------------|-----|----|--------------|--------------|-----------|
| 贵金属冶炼（黄金） | 销售量 | 公斤 | 46,231.56 | 39,127.53 | 18.16% |
| | 生产量 | 公斤 | 26,260.87 | 25,474.84 | 3.09% |
| | 库存量 | 公斤 | 926.65 | 720.23 | 28.66% |
| | 购入量 | 公斤 | 20,494.44 | 14,127.41 | 45.07% |
| | 返金量 | 公斤 | 317.33 | 589.36 | -46.16% |
| 贵金属冶炼（白银） | 销售量 | 公斤 | 816,382.08 | 802,473.66 | 1.73% |
| | 生产量 | 公斤 | 825,529.35 | 757,202.68 | 9.02% |
| | 库存量 | 公斤 | 44,224.22 | 35,076.95 | 26.08% |
| 有色金属冶炼（电解铜） | 销售量 | 吨 | 391,968.94 | 272,312.25 | 43.94% |
| | 生产量 | 吨 | 200,208.88 | 194,758.63 | 2.80% |
| | 库存量 | 吨 | 0.00 | 407.31 | -100.00% |
| | 购入量 | 吨 | 191,352.75 | 72,524.67 | 163.85% |
| 化工生产（硫酸） | 销售量 | 吨 | 1,185,250.77 | 1,214,921.06 | -2.44% |
| | 生产量 | 吨 | 1,352,332.82 | 1,374,679.03 | -1.63% |
| | 库存量 | 吨 | 38,069.00 | 1,074.66 | 3,442.42% |

| | | | | | |
|---------------|-----|---|------------|------------|-----------|
| | 自用量 | 吨 | 130,087.72 | 179,271.95 | -27.44% |
| 化工生产（磷铵及其他化肥） | 销售量 | 吨 | 95,499.21 | 121,244.37 | -21.23% |
| | 生产量 | 吨 | 98,969.25 | 108,492.91 | -8.78% |
| | 库存量 | 吨 | 8,998.00 | 9,646.62 | -6.72% |
| | 自用量 | 吨 | 4,670.66 | 5,509.04 | -15.22% |
| | 购入量 | 吨 | 552.00 | 1,858.69 | -70.30% |
| 有色金属冶炼（铅） | 销售量 | 吨 | 172,476.28 | 92,370.76 | 86.72% |
| | 生产量 | 吨 | 111,221.45 | 86,890.12 | 28.00% |
| | 库存量 | 吨 | 0.00 | 466.76 | -100.00% |
| | 自用量 | 吨 | 20.65 | 90.41 | -77.17% |
| | 购入量 | 吨 | 60,808.72 | 2,300.11 | 2,543.73% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

黄金：本期黄金购入量较上期增加 45.07%，主要系本期合质金采购业务量增加；返金量本期较上期减少 46.16%，主要系本期黄金委托加工业务减少。

电解铜：本期销售量较上期增加 43.94%，主要系本期电解铜采购量增加，影响销售量增加；库存量本期较上期减少 100%，主要系本期末公司根据市场情况调整销售节奏，影响电解铜库存减少。

硫酸：本期库存量较上期增加 3,442.42%，主要系本期末公司根据市场情况调整销售节奏，影响公司硫酸库存增加。

磷铵及化肥：本期购入量较上期减少 70.30%，主要系本期因复合肥原料市场价格浮动较大，公司为规避风险减少购入量。

电解铅：本期销售量较上期增加 86.72%，主要系本期电解铅采购量增加，影响销售量增加；库存量本期较上期减少 100%，主要系本期末公司根据市场情况调整销售节奏，影响电解铅库存减少。

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|-------|-------|-------------------|---------|-------------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 贵金属冶炼 | 原材料 | 20,022,072.967.32 | 41.57% | 17,260,273,301.14 | 43.92% | 16.00% |
| 贵金属冶炼 | 辅料及备件 | 321,970,816.38 | 0.67% | 272,441,245.48 | 0.69% | 18.18% |
| 贵金属冶炼 | 燃料及动力 | 93,786,353.54 | 0.19% | 79,834,503.35 | 0.20% | 17.48% |
| 贵金属冶炼 | 直接人工 | 80,283,101.38 | 0.17% | 76,940,770.83 | 0.20% | 4.34% |
| 贵金属冶炼 | 折旧 | 113,966,148.47 | 0.24% | 120,691,168.06 | 0.31% | -5.57% |
| 贵金属冶炼 | 其他 | 185,052,563. | 0.38% | 180,754,625. | 0.46% | 2.38% |

| | | | | | | |
|----------|-------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------|
| | | 17 | | 42 | | |
| 有色金属贸易 | 购入成本 | 13,225,972.652.45 | 27.46% | 6,363,735.770.72 | 16.19% | 107.83% |
| 有色金属开采冶炼 | 原材料 | 12,571,779.776.34 | 26.10% | 12,235,909.458.41 | 31.13% | 2.74% |
| 有色金属开采冶炼 | 辅料及备件 | 268,291,323.08 | 0.56% | 232,702,376.67 | 0.59% | 15.29% |
| 有色金属开采冶炼 | 燃料及动力 | 119,975,878.61 | 0.25% | 107,527,919.21 | 0.27% | 11.58% |
| 有色金属开采冶炼 | 直接人工 | 66,312,678.32 | 0.14% | 67,440,872.43 | 0.17% | -1.67% |
| 有色金属开采冶炼 | 折旧 | 92,189,422.31 | 0.19% | 104,830,269.29 | 0.27% | -12.06% |
| 有色金属开采冶炼 | 其他 | 150,149,731.17 | 0.31% | 157,018,685.58 | 0.40% | -4.37% |
| 化工生产 | 原材料 | 246,472,900.79 | 0.51% | 220,530,818.93 | 0.56% | 11.76% |
| 化工生产 | 辅料及备件 | 60,260,429.16 | 0.13% | 51,983,114.59 | 0.13% | 15.92% |
| 化工生产 | 燃料及动力 | 83,128,881.98 | 0.17% | 79,195,504.92 | 0.20% | 4.97% |
| 化工生产 | 直接人工 | 15,800,601.79 | 0.03% | 14,794,521.40 | 0.04% | 6.80% |
| 化工生产 | 折旧 | 42,464,142.60 | 0.09% | 40,903,836.03 | 0.10% | 3.81% |
| 化工生产 | 其他 | 118,184,814.04 | 0.25% | 113,559,417.20 | 0.29% | 4.07% |
| 矿粉销售 | 原材料 | 66,445,726.56 | 0.14% | 917,415,239.05 | 2.33% | -92.76% |
| 其他 | 其他 | 222,912,024.81 | 0.46% | 604,055,550.57 | 1.55% | -63.10% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|------|-------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 黄金 | 原材料 | 16,832,423.579.46 | 34.95% | 13,654,951.319.90 | 34.74% | 23.27% |
| 黄金 | 辅料及备件 | 224,003,606.95 | 0.47% | 180,567,614.80 | 0.46% | 24.06% |
| 黄金 | 燃料及动力 | 70,807,388.54 | 0.15% | 57,120,823.29 | 0.15% | 23.96% |
| 黄金 | 直接人工 | 59,004,843.12 | 0.12% | 52,812,901.84 | 0.13% | 11.72% |
| 黄金 | 折旧 | 86,003,168.36 | 0.18% | 84,033,292.78 | 0.21% | 2.34% |
| 黄金 | 其他 | 139,265,182.70 | 0.29% | 125,710,840.67 | 0.32% | 10.78% |
| 白银 | 原材料 | 3,187,380.253.26 | 6.62% | 3,604,387.186.71 | 9.17% | -11.57% |
| 白银 | 辅料及备件 | 97,967,209.43 | 0.20% | 91,873,630.68 | 0.23% | 6.63% |
| 白银 | 燃料及动力 | 22,978,965.00 | 0.05% | 22,713,680.06 | 0.06% | 1.17% |
| 白银 | 直接人工 | 21,278,258.26 | 0.04% | 24,127,868.99 | 0.06% | -11.81% |

| | | | | | | |
|----------------|-------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|---------|
| 白银 | 折旧 | 27,962,980.1 1 | 0.06% | 36,657,875.2 8 | 0.09% | -23.72% |
| 白银 | 其他 | 45,787,380.4 6 | 0.10% | 55,043,784.7 5 | 0.14% | -16.82% |
| 电解铜 | 原材料 | 11,113,024.9 16.16 | 23.07% | 11,118,190.7 91.19 | 28.29% | -0.05% |
| 电解铜 | 辅料及备件 | 138,758,397. 54 | 0.29% | 136,198,807. 75 | 0.35% | 1.88% |
| 电解铜 | 燃料及动力 | 65,483,566.6 0 | 0.14% | 60,452,160.7 8 | 0.15% | 8.32% |
| 电解铜 | 直接人工 | 38,970,935.0 5 | 0.08% | 39,971,752.5 0 | 0.10% | -2.50% |
| 电解铜 | 折旧 | 68,162,491.6 0 | 0.14% | 74,452,837.8 4 | 0.19% | -8.45% |
| 电解铜 | 其他 | 108,488,794. 02 | 0.23% | 110,095,939. 36 | 0.28% | -1.46% |
| 铅 | 原材料 | 1,316,534,53 0.17 | 2.73% | 1,013,485,93 7.80 | 2.58% | 29.90% |
| 铅 | 辅料及备件 | 55,047,932.5 6 | 0.11% | 37,166,610.3 4 | 0.09% | 48.11% |
| 铅 | 燃料及动力 | 7,582,673.30 | 0.02% | 5,072,961.82 | 0.01% | 49.47% |
| 铅 | 直接人工 | 9,315,028.58 | 0.02% | 7,780,836.69 | 0.02% | 19.72% |
| 铅 | 折旧 | 11,514,898.4 4 | 0.02% | 12,591,438.3 9 | 0.03% | -8.55% |
| 铅 | 其他 | 18,988,667.9 0 | 0.04% | 18,811,408.8 7 | 0.05% | 0.94% |
| 硫酸 | 原材料 | 17,377,465.0 5 | 0.04% | 7,326,885.90 | 0.02% | 137.17% |
| 硫酸 | 辅料及备件 | 42,281,983.8 3 | 0.09% | 33,299,481.4 1 | 0.08% | 26.97% |
| 硫酸 | 燃料及动力 | 62,304,352.7 2 | 0.13% | 58,776,227.0 9 | 0.15% | 6.00% |
| 硫酸 | 直接人工 | 9,134,663.86 | 0.02% | 8,952,524.97 | 0.02% | 2.03% |
| 硫酸 | 折旧 | 38,401,908.9 9 | 0.08% | 36,754,352.6 9 | 0.09% | 4.48% |
| 硫酸 | 其他 | 114,615,627. 52 | 0.24% | 110,280,157. 82 | 0.28% | 3.93% |
| 磷铵及其他化 肥 | 原材料 | 229,095,435. 73 | 0.48% | 213,203,933. 03 | 0.54% | 7.45% |
| 磷铵及其他化 肥 | 辅料及备件 | 17,978,445.3 3 | 0.04% | 18,683,633.1 8 | 0.05% | -3.77% |
| 磷铵及其他化 肥 | 燃料及动力 | 20,824,529.2 6 | 0.04% | 20,419,277.8 2 | 0.05% | 1.98% |
| 磷铵及其他化 肥 | 直接人工 | 6,665,937.94 | 0.01% | 5,841,996.43 | 0.01% | 14.10% |
| 磷铵及其他化 肥 | 折旧 | 4,062,233.61 | 0.01% | 4,149,483.34 | 0.01% | -2.10% |
| 磷铵及其他化 肥 | 其他 | 3,569,186.52 | 0.01% | 3,279,259.37 | 0.01% | 8.84% |
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 原材料 | 144,489,464. 62 | 0.30% | 105,167,523. 96 | 0.27% | 37.39% |
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 辅料及备件 | 74,484,992.9 9 | 0.15% | 59,336,958.5 8 | 0.15% | 25.53% |
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 燃料及动力 | 46,909,638.7 1 | 0.10% | 42,002,796.6 1 | 0.11% | 11.68% |
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 直接人工 | 18,026,714.6 9 | 0.04% | 19,688,283.2 4 | 0.05% | -8.44% |

| | | | | | | |
|----------------|-------|-----------------------|--------|----------------------|--------|---------|
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 折旧 | 12,512,032.2 6 | 0.03% | 17,785,993.0 7 | 0.05% | -29.65% |
| 锌、镉、铋、 硒等金属 | 其他 | 22,672,269.2 5 | 0.05% | 28,111,337.3 5 | 0.07% | -19.35% |
| 其他 | 原材料 | 166,611,255. 83 | 0.35% | 512,972,583. 52 | 1.31% | -67.52% |
| 其他 | 辅料及备件 | 11,305,199.0 2 | 0.02% | 14,789,612.3 0 | 0.04% | -23.56% |
| 其他 | 燃料及动力 | 5,254,177.33 | 0.01% | 7,260,361.23 | 0.02% | -27.63% |
| 其他 | 直接人工 | 3,152,715.38 | 0.01% | 5,534,938.12 | 0.01% | -43.04% |
| 其他 | 折旧 | 4,990,243.38 | 0.01% | 7,447,509.05 | 0.02% | -32.99% |
| 其他 | 其他 | 8,319,085.27 | 0.02% | 10,010,504.5 7 | 0.03% | -16.90% |
| 有色金属贸易 | 购入成本 | 13,225,972.6 52.45 | 27.46% | 6,363,735.77 0.72 | 16.19% | 107.83% |
| 矿粉销售 | 原材料 | 66,445,726.5 6 | 0.14% | 917,415,239. 05 | 2.33% | -92.76% |
| 其他业务 | 其他 | 23,279,348.6 0 | 0.05% | 46,040,041.7 7 | 0.12% | -49.44% |

说明

按行业分类变动原因分析：

1. 有色金属贸易：有色金属贸易较上期增加 107.83%，主要系本期铜、铅、锌贸易量增加影响。
2. 矿粉销售：矿粉销售较上期减少 92.76%，主要系本期矿粉贸易减少影响。
3. 其他：本期较上期下降 63.10%，主要系本期铋类产品产量减少影响。

按产品分类变动原因分析：

1. 电解铅：辅料及备件较上期增加 48.11%，主要系本期电解铅产量增加以及辅料价格上涨影响；燃料及动力较上期增加 49.47%，主要系本期电解铅产量增加以及电费价格上涨影响。
2. 硫酸：原材料本期较上期增加 137.17%，主要系本期含硫原材料采购结构调整影响。
3. 锌、镉、铋、硒等金属：原材料本期较上期增加 37.39%，主要系本期产品原材料成本增加影响。
4. 其他：原材料、直接人工、折旧本期较上期分别减少 67.52%、43.04%、32.99%，主要系本期产品结构调整，产品产量下降影响。
5. 有色金属贸易：有色金属贸易较上期增加 107.83%，主要系本期铜、铅、锌贸易量增加影响。
6. 矿粉销售：矿粉销售较上期减少 92.76%，主要系本期矿粉贸易减少影响。
7. 其他业务：本期较上期下降 49.44%，主要系本期业务量减少影响。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|-------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 24,823,051,904.49 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 49.60% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|----------------|-------------------|-----------|
| 1 | 上海黄金交易所 | 17,953,455,463.23 | 35.87% |
| 2 | 铜陵有色金属集团控股有限公司 | 2,080,546,529.77 | 4.16% |
| 3 | 常州金源铜业有限公司 | 1,764,023,051.82 | 3.52% |
| 4 | 江苏宝胜精密导体有限公司 | 1,660,811,563.09 | 3.32% |
| 5 | 上海融锐贸易发展有限公司 | 1,364,215,296.58 | 2.73% |
| 合计 | -- | 24,823,051,904.49 | 49.60% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|-------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 11,468,468,596.93 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 24.83% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-----------------|-------------------|-----------|
| 1 | 第一量子矿产有限公司 | 3,002,041,221.12 | 6.50% |
| 2 | 国投金城冶金有限责任公司 | 2,813,249,271.76 | 6.09% |
| 3 | 鹰潭铜产业发展投资股份有限公司 | 2,524,595,851.66 | 5.47% |
| 4 | 浙江宏达新材料发展有限公司 | 1,944,765,156.74 | 4.21% |
| 5 | 山东地矿物资发展有限公司 | 1,183,817,095.65 | 2.56% |
| 合计 | -- | 11,468,468,596.93 | 24.83% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|------------------|
| 销售费用 | 31,080,907.06 | 19,619,237.43 | 58.42% | 主要系本期职工薪酬增加所致 |
| 管理费用 | 469,247,620.32 | 642,018,632.66 | -26.91% | |
| 财务费用 | 319,582,615.02 | 357,660,939.20 | -10.65% | 主要系本期汇兑收益较去年增加所致 |
| 研发费用 | 143,378,686.08 | 135,344,216.27 | 5.94% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--------------------------------|---------------|-----------------|---------|--------------|
| 高纯新材料的研制及产业化 | 增加产品功能，提高产品性能 | 项目已经建成，现处于试生产阶段 | 新产品开发 | 增加经济效益 |
| 高纯金、银、铜、锌、镉等金属材料制备技术研发 | 增加产品功能，提高产品性能 | 中试阶段 | 新产品开发 | 增加经济效益 |
| 高纯碲系化合物、高纯硒系化合物制备技术研发 | 增加产品功能，提高产品性能 | 中试阶段 | 新产品开发 | 增加经济效益 |
| 4N 牌号精硒产品制备技术研发 | 增加产品功能，提高产品性能 | 完成 | 新产品开发 | 增加经济效益 |
| 搭配砷物料的铜底吹熔炼砷危废源头减量技术 | 固废资源化，减少环境污染 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 预处理氰渣高温气相分解及无害化资源利用集成技术工程示范 | 固废资源化，减少环境污染 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 高品质金属砷制备技术研发 | 增加产品功能，提高产品性能 | 完成 | 降低成本 | 增加经济效益 |
| 提高电解二车间电流效率及电解液中有价元素综合回收技术研究 | 资源综合利用 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 高杂粗铅电解系统中降低阳极泥含铅工艺研究 | 降低成本，节约能源 | 完成 | 降低成本 | 增加经济效益 |
| 复杂矿体安全高效开采技术研究 | 探矿增储 | 研究阶段 | 探矿增储 | 增加经济效益 |
| 金矿成矿规律研究及深部找矿预测 | 探矿增储 | 研究阶段 | 探矿增储 | 增加经济效益 |
| 治三底吹熔炼有价金属综合回收工艺研究 | 资源综合利用 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 铜冶炼重金属危废源头减量及全过程控制集成示范 | 固废资源化，减少环境污染 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 黄金冶炼氰渣多相安全解离及稳定处置技术研究 | 固废资源化，减少环境污染 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 硫化渣处理工艺优化 | 固废资源化，减少环境污染 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 高锌还原渣吹炼过程中降低弃渣含锌研究 | 资源综合利用 | 完成 | 提高资源利用率 | 增加经济效益 |
| 毛银、贵铅真空技术处理工艺研发及应用 | 降低成本，节约能源 | 完成 | 降低成本 | 增加经济效益 |
| 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 | 增加产品功能，提高产品性能 | 完成 | 新产品开发 | 增加经济效益 |

公司研发人员情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 688 | 619 | 11.15% |
| 研发人员数量占比 | 14.04% | 12.57% | 1.47% |
| 研发人员学历结构 | | | |

| | | | |
|----------|-----|-----|--------|
| 本科 | 103 | 101 | 1.98% |
| 硕士 | 9 | 8 | 12.50% |
| 专科 | 247 | 247 | 0.00% |
| 高中 | 165 | 119 | 38.66% |
| 高中以下 | 164 | 144 | 13.89% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 111 | 100 | 11.00% |
| 30~40 岁 | 197 | 175 | 12.57% |
| 40-50 岁 | 239 | 229 | 4.37% |
| 50-60 岁 | 141 | 115 | 22.61% |

公司研发投入情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例 |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 1,119,355,429.62 | 1,083,932,600.61 | 3.27% |
| 研发投入占营业收入比例 | 2.24% | 2.62% | -0.38% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 54,675,531,641.01 | 44,787,920,520.23 | 22.08% |
| 经营活动现金流出小计 | 53,111,261,573.01 | 44,314,332,505.37 | 19.85% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,564,270,068.00 | 473,588,014.86 | 230.30% |
| 投资活动现金流入小计 | 25,114,887.61 | 9,199,233.52 | 173.01% |
| 投资活动现金流出小计 | 642,321,786.90 | 1,153,921,732.14 | -44.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -617,206,899.29 | -1,144,722,498.62 | -46.08% |
| 筹资活动现金流入小计 | 11,636,545,241.18 | 14,533,887,163.52 | -19.94% |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,135,206,881.65 | 13,042,058,416.27 | -6.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -498,661,640.47 | 1,491,828,747.25 | -133.43% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 478,395,297.71 | 807,210,552.82 | -40.73% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 230.30%，主要系本期经营活动现金流入较本期经营活动现金流出增加所致；

2. 投资活动现金流入小计：本期较去年同期增加 173.01%，主要系本期收到万国矿业分红所致；

3. 投资活动现金流出小计：本期较去年同期减少 44.34%，主要系上期万国矿业股权投资增加及期货保证金转入增加所致；

4. 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 46.08%，主要系上期万国矿业股权投资增加及期货保证金转入增加所致；

5. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 133.43%，主要系本期融资规模减少所致；

6. 现金及现金等价物净增加额：本期较去年同期减少 40.73%，主要系本期筹资活动现金净流量减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、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 | -33,010,943.35 | -5.99% | 主要系套期保值中无效套保形成的平仓损失及对万国矿业形成的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -53,061,097.60 | -9.64% | 主要系商品期货合约持仓公允价值变动 | 否 |
| 资产减值 | -103,283,699.42 | -18.76% | 主要系本期计提的存货跌价准备及对子公司栖霞金兴计提的资产减值准备 | 否 |
| 营业外收入 | 2,595,878.83 | 0.47% | 主要系本期收到的供应商违约金及资产报废利得 | 否 |
| 营业外支出 | 76,278,823.15 | 13.85% | 主要系本期子公司威海恒邦含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目固定资产报废损失 | 否 |
| 其他收益 | 17,057,023.09 | 3.10% | 主要系本期摊销前期收到的政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -12,166,027.55 | -2.21% | 主要系本期计提的坏账准备 | 否 |
| 资产处置收益 | -1,491.54 | 0.00% | 主要系本期固定资产处置损失 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2022 年末 | | 2022 年初 | | 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 | 3,903,354,256.95 | 19.64% | 3,596,152,276.17 | 18.53% | 1.11% | |
| 应收账款 | 11,059,764.32 | 0.06% | 21,332,704.04 | 0.11% | -0.05% | 本期较上期减少 48.16%，主要系本期硫酸销售业务应收款金额减少所致 |
| 存货 | 9,002,593,248.46 | 45.30% | 8,779,278,940.46 | 45.23% | 0.07% | |
| 投资性房地产 | 557,095.45 | 0.00% | 7,412,774.23 | 0.04% | -0.04% | |
| 长期股权投资 | 336,829,876.01 | 1.69% | 331,593,388.99 | 1.71% | -0.02% | |
| 固定资产 | 3,871,844,419.28 | 19.48% | 4,045,494,819.49 | 20.84% | -1.36% | |
| 在建工程 | 222,466,761.86 | 1.12% | 279,621,213.07 | 1.44% | -0.32% | |
| 使用权资产 | 84,302,235.86 | 0.42% | 83,155,567.72 | 0.43% | -0.01% | |
| 短期借款 | 5,190,890,779.07 | 26.12% | 7,981,958,693.08 | 41.12% | -15.00% | 本期较上期减少 34.97%，主要系本期调整负债结构、降低短期借款比例所致 |
| 合同负债 | 48,591,140.27 | 0.24% | 72,639,770.32 | 0.37% | -0.13% | 本期较上期减少 33.11%，主要系电解铜和电解铅预收货款减少所致 |
| 长期借款 | 1,114,821,337.10 | 5.61% | 509,351,959.51 | 2.62% | 2.99% | 本期较上期增加 118.87%，主要系本期公司调整融资结构，长期借款增加所致 |
| 租赁负债 | 11,364,316.11 | 0.06% | 7,223,445.28 | 0.04% | 0.02% | 本期较上期增加 57.33%，主要系本期新增土地租赁所致 |
| 衍生金融资产 | 23,259,274.44 | 0.12% | 82,310,141.00 | 0.42% | -0.30% | 本期较上期减少 71.74%，主要系本期套期保值公允价值变动收益减少所致 |
| 应收款项融资 | 251,227,434.64 | 1.26% | 423,297,312.61 | 2.18% | -0.92% | 本期较上年末减少 40.65%，主要系本期以银行承兑汇票结算方式的销售业务量减少所致 |
| 预付款项 | 73,291,073.77 | 0.37% | 72,839,796.05 | 0.38% | -0.01% | |
| 其他应收款 | 1,122,593,471.43 | 5.65% | 842,740,399.14 | 4.34% | 1.31% | 本期较上期增加 33.21%，主 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|--|
| | | | | | | 要系本期套期保值保证金增加所致 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00% | 30,000,000.00 | 0.15% | -0.15% | 本期较上期减少 100.00%，主要系融资租赁业务保证金到期所致 |
| 其他流动资产 | 37,455,551.32 | 0.19% | 27,423,380.41 | 0.14% | 0.05% | 本期较上期增加 36.58%，主要系本期预缴所得税增加所致 |
| 长期应收款 | 5,600,000.00 | 0.03% | 0.00 | 0.00% | 0.03% | 本期较上期增加 100.00%，主要系本期新增融资租赁业务存入保证金所致 |
| 其他权益工具投资 | 44,992,608.07 | 0.23% | 45,321,720.19 | 0.23% | 0.00% | |
| 生产性生物资产 | 1,482,151.63 | 0.01% | 0.00 | 0.00% | 0.01% | |
| 无形资产 | 668,723,520.07 | 3.36% | 657,135,444.07 | 3.39% | -0.03% | |
| 长期待摊费用 | 1,082,684.56 | 0.01% | 1,268,287.72 | 0.01% | 0.00% | |
| 递延所得税资产 | 73,759,896.54 | 0.37% | 54,471,426.78 | 0.28% | 0.09% | 本期较上期增加 35.41%，主要系本期期货持仓浮动损失增加所致 |
| 其他非流动资产 | 137,313,912.38 | 0.69% | 31,082,974.86 | 0.16% | 0.53% | 本期较上期增加 341.77%，主要系本期新增购买土地款 |
| 衍生金融负债 | 350,958,085.82 | 1.77% | 29,027,576.56 | 0.15% | 1.62% | 本期较上期增加 1109.05%，主要系本期套期保值公允价值变动损失增加所致 |
| 应付票据 | 2,290,399.28 | 0.01% | 4,633,197.02 | 0.02% | -0.01% | 本期较上期减少 50.57%，主要系本期通过银行承兑汇票结算的业务减少所致 |
| 应付账款 | 1,745,307,296.54 | 8.78% | 1,392,383,972.64 | 7.17% | 1.61% | |
| 预收款项 | 2,843,621.71 | 0.01% | 3,013,968.98 | 0.02% | -0.01% | |
| 应付职工薪酬 | 91,457,626.60 | 0.46% | 68,537,640.76 | 0.35% | 0.11% | 本期较上期增加 33.44%，主要系本期应付员工薪酬中短期薪酬增加所致 |
| 应交税费 | 24,033,902.4 | 0.12% | 35,302,766.2 | 0.18% | -0.06% | 本期较上期减 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|----------------|-------|--------|--|
| | 2 | | 0 | | | 少 31.92%，主要系本期期末应缴税金减少所致 |
| 其他应付款 | 131,589,598.53 | 0.66% | 131,625,901.47 | 0.68% | -0.02% | |
| 一年内到期的非流动负债 | 837,909,011.22 | 4.22% | 386,123,513.36 | 1.99% | 2.23% | 本期较上期增加 117.01%，主要系一年内到期的长期借款及长期应付款转入所致 |
| 其他流动负债 | 5,928,323.92 | 0.03% | 9,111,531.21 | 0.05% | -0.02% | 本期较上期减少 34.94%，主要系本期产品预收货款减少，预计增值税减少所致 |
| 应付债券 | 1,500,000,000.00 | 7.55% | 505,150,684.93 | 2.60% | 4.95% | 本期较上期增加 196.94%，主要系本期公司发行中期票据所致 |
| 长期应付款 | 465,906,010.68 | 2.34% | 349,693,691.16 | 1.80% | 0.54% | 本期较上期增加 33.23%，主要系本期新增融资租赁业务、采矿权出让金所致 |
| 预计负债 | 51,874,525.92 | 0.26% | 50,056,078.01 | 0.26% | 0.00% | |
| 递延收益 | 67,992,368.16 | 0.34% | 79,280,962.87 | 0.41% | -0.07% | |
| 递延所得税负债 | 37,241,076.30 | 0.19% | 23,504,836.64 | 0.12% | 0.07% | 本期较上期增加 58.44%，主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税影响 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|------------|
| 货币资金 | 1,202,305,212.25 | 保证金、银行账户冻结 |
| 固定资产 | 6,583,985.51 | 借款抵押 |
| 应收款项融资 | 256,839.07 | 质押票据开立承兑汇票 |

| | | |
|-------|------------------|-------|
| 其他应收款 | 678,080,505.65 | 期货保证金 |
| 合计 | 1,887,226,542.48 | |

七、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 |
|---------------|----------------|---------|
| 10,573,511.32 | 767,794,819.42 | -98.62% |

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

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------------|------|-----------|----------|--------------|----------------|-----------|-------|----------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| 含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目 | 自建 | 是 | 有色金属冶炼 | 8,939,345.80 | 8,939,345.80 | 自有资金或自筹资金 | 0.33% | 374,147,600.00 | 0.00 | 不适用 | 2022年07月23日 | 《关于投资建设含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目的公告》 |
| 辽上金矿扩界、扩能采选建设项目 | 自建 | 是 | 矿山采选 | 1,634,165.52 | 15,471,018.03 | 自有资金或自筹资金 | 1.26% | 151,660,000.00 | 0.00 | 不适用 | 2020年07月31日 | 《关于投资建设辽上金矿扩界、扩能采选 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|---------------|---------------|----|----|----------------|------|----|----|----|------------|
| | | | | | | | | | | | | | 建设工程项目的公告》 |
| 合计 | -- | -- | -- | 10,573,511.32 | 24,410,363.83 | -- | -- | 525,807,600.00 | 0.00 | -- | -- | -- | |

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|--|------------|---------------|--------------|--------------|-----------|--------------------|
| 期货合约 | 45,188.82 | -8,911.73 | 0 | 3,738,268.29 | 3,846,075.07 | 67,677.05 | 8.19% |
| 合计 | 45,188.82 | -8,911.73 | 0 | 3,738,268.29 | 3,846,075.07 | 67,677.05 | 8.19% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 无重大变化。 | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 衍生品投资主要为套期保值，其中套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的无损失。 | | | | | | |
| 套期保值效果的说明 | 公司开展的套期保值其期货与现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的。公司为贵金属冶炼企业，为防范外购原料价格波动的风险，制定了以原材料、在产品等存货库存套保为核心的套期保值模式，对公司主营产品进行套期保值。截止本期末，主要套保产品期现结合后实现了风险对冲，保障了公司年度生产经营计划目标的完成，公司套期保值业务有效规避了产品价格波动对公司盈利能力稳定性的影响。 | | | | | | |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | |

| | |
|--|--|
| <p>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）</p> | <p>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。</p> |
| <p>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</p> | <p>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。</p> |
| <p>涉诉情况（如适用）</p> | <p>不适用</p> |
| <p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p> | <p>2022 年 03 月 22 日</p> |
| <p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p> | <p>2022 年 04 月 13 日</p> |
| <p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p> | <p>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。</p> |

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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。

八、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

九、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 |
|-------------|------|------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 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 | 402,472,839.05 | -194,350,880.60 | 18,344,448.94 | -86,934,095.31 | -95,843,289.54 |

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

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 12 月 31 日，栖霞金兴合计保有黄金金属量 15,364 千克，矿石量 458.29 万吨，总资产 40,247.28 万元，总负债 59,682.37 万元，净资产-19,435.09 万元；2022 年实现营业收入 1,834.44 万元，比上年同期 3,176.13 万元减少了 42.24%，主要系本期受前期安全检查及政策因素影响公司收入减少；净利润-9,584.33 万元，比上年同期-8,079.43 万元减少 18.63%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

1. 战略方针

面对未来，公司将本着“以人为本，永续发展”的企业理念，紧紧围绕黄金矿产资源开发、贵金属冶炼、高新材料研发与生产等主营业务，依托公司黄金冶炼核心技术优势和不断增加的黄金资源储备，以“横向扩张，纵向延深，把主业做大做强”为战略方针，以不断的技术创新为支撑、以稳妥的市场运营为保障，以市场大势为导向，不断提升市场运营能力、内部管控水平，提高企业效益，持续创建员工幸福、客户满意、环境和谐、国际一流的黄金矿冶企业。

2. 战略目标

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

此外，公司还将进一步夯实矿山基础，重点是利用目前良好的探矿成果，以现有生产矿区为基础，开工建设重点矿山项目，加大公司自有矿山开发力度，增加自产金产量，逐步释放资源效益，为公司持续发展提供 stronger 的动力。以国家产业政策为指导，以江铜集团打造具有全球核心竞争力世界一流企业为契机，坚定贵金属矿山开发、冶炼和资源综合利用的产业定位，坚定国际化的经营方向，坚定技术和资源支撑发展的经营主线，着力“做大做优黄金矿山、做强做精冶炼加工、做深做细高纯材料、做实做活国际贸易”，并深度落实“安全第一、绿色发展、效益优先、科技强企、人才兴业”的发展理念，实现既定目标。

（二）风险分析及应对措施

1. 探矿及开采风险

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

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

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

2. 政策风险：政府实行自然保护区或禁止采矿区划后，一些保护区内拥有矿权给企业带来开采矿山的政策风险。矿业权证到期未及时处理变更、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，及时处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正常开展。

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

（三）2023 年董事会工作计划

2023 年，董事会将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以贯彻落实党的二十大精神为主线，以高质量发展为主题，瞄准持续盈利总目标，通过转型升级优化存量、管理变革拓展增量、科技创新引入变量，不断提升公司在生产、经营、金融、贸易等方面的发展规模和发展质量。公司董事会将着重在以下几个方面持续开展工作：

1. 以党建为引领，推动高质量发展

公司董事会将进一步强化党建对业务发展的方向引领作用，抓队伍、保经营、促发展，将党的领导与公司治理有机融合，推进党的建设和公司治理同步提升，优化提升党在公司治理中的重要作用。同时，董事会要落实党委会前置程序，充分发挥党委在“三重一大”事项中“把方向、管大局、促落实”的作用。系统梳理各治理主体的权责和议事清单，进一步明确党组织与董事会之间的权责边界，加快形成权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的治理机制。

2. 强化董事会战略引领力，明确公司战略发展方向

董事会要建立健全战略规划研究、编制、实施、评估的闭环管理体系；管理层要尽快开展调研，围绕宏观经济形势、行业发展动态，结合企业实际情况，认真研讨科学论证公司战略规划。董事会战略委员会要组织专题会议，对规划深入研究，提出指导意见和要求，要根据国家、省市政策导向，调研行业发展趋势，做到超前谋划、提前布局，同时根据政策调整战略发展方向，做实战略目标，强化战略落实，确保公司总体战略与国家政策一脉相承、与时俱进。

3. 聚焦主责主业，开创高质量发展新格局

董事会将带领公司上下紧扣“稳增长、促发展”工作主线，把高质量全面完成项目攻坚和生产经营任务，作为贯彻新发展理念的具体实践，切实稳住公司持续向好的经济“基本盘”和发展“生命线”。

一是要全力以赴推进项目建设。继续推动复杂金精矿多元素综合回收项目、含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目、牟平辽上金矿（扩界、扩能）采选项目建设。

二是要坚定不移完成生产任务。督促各生产公司坚守盈利主线，在核心指标上再提升，节能挖潜上再突破，确保完成黄金 47.7 吨、白银 791.83 吨、铜 19.12 万吨的产量任务。

三是要精准施策提升经营成效。督促各市场运营单位在确保风险可控的前提下，进一步抓好抓实原料组织、产品销售、金融赋能。原料公司要进一步放眼全球，精准对接各生产系统盈利点，重点开发低砷盈利矿源。同时，千方百计平衡采购计划，根据市场行情合理调节库存。此外，还要积极推进公司的货场建设，降低存储、混矿费用。稳步增加与矿山的直接合作。各经营风控单位要紧盯宏观经济基本面，把握趋势变化点，利用期货与现货的有机互动，锁定企业核心利润。

4. 进一步做好资本筹划，持续推进再融资工作的落实

目前，公司可转债事项已报交易所并获受理，2023 年公司董事会将积极与中介机构、深交所沟通，努力推进项目实施。同时，公司将积极做好再融资管理，不断提升融资能力，优化投融资管理，提高资金使用效率，进一步推进公司战略发展，助力公司做大做强。

5. 全面聚焦人才结构改善优化，加强人才储备

进一步完善“识才爱才引才育才”的系列改革激励措施，加大加快“高精特尖缺急”人才的引、育、用、留，大力倡树“以业绩论英雄”的用人观，充分释放人才引擎的强劲动力，形成技术技能人才、经营管理人才、科技科研人才各尽其职、各显其能、各创其效的生动局面，为公司培养大量有想法、有能力、有担当的干部和人才。

6. 完善公司治理，推动高质量发展

公司将进一步优化法人治理结构，完善公司合规管理体系，推动落实公司各项决策部署，持续加强沟通决策机制，提高董事会的工作效率和工作质量。同时，公司全面重视加强投资者关系管理，通过回答互动易投资者提问、召开业绩说明会等各类形式，与各类投资者保持良好互动，建立了多元化投资者关系。公司投资者关系团队积极开展投资者交流、调研活动，帮助投资者更加直观的了解和认识公司，做好公司和投资者“桥梁”的双向互动工作，有效传递公司价值，进一步树立公司资本市场新形象，提升公司资本运营和高质量发展水平。

2023 年，公司将继续坚持主业，实现高质量可持续发展，继续秉持对全体股东负责的原则，忠实履责，坚守使命，携公司全体员工一起深入贯彻与落实公司战略发展规划，争取较好地完成各项经营指标，努力创造更好的业绩以回馈广大股东。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|------|------|--------|------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 2022 年 04 月 13 日 | 全景网 | 其他 | 其他 | 参加公司 2021 年度业绩说明会的投资者 | 2021 年度业绩说明会 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 4 月 13 日投资者关系活动记录表 (编号: 2022-001) |
| 2022 年 11 月 16 日 | 全景网 | 其他 | 其他 | 参加山东辖区上市公司 2022 年度投资者网上集体接待日活动的投资者 | 公司治理及社会责任、经营状况、发展战略、风险控制、投资者保护、三季度报告等 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 11 月 12 日披露的《关于参加山东辖区上市公司 2022 年度投资者网上集体接待日活动的公告》 |
| 2022 年 11 月 23 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 长江证券 叶如祯 | 公司经营情况及未来展望 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 11 月 23 日投资者关系活动记录表 (编号: 2022-002) |

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《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》等相关法律、法规和中国证监会等监管机构的规定，结合自身实际情况，不断完善公司治理结构，建立、健全内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员严格遵照相关法律法规规定和公司规章制度认真履行职责，积极参加深圳证券交易所组织的专题培训，保证公司治理结构的规范性和有效性，同时，严格执行三会运作、信息披露、投资者关系管理等方面相关法律、法规和《公司章程》及其他管理制度，不断提升公司治理水平，维护广大股东利益。

报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求；公司董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规及公司内部规章管理制度要求履行各自的权利和义务，保障公司信息披露透明，依法运作、诚实守信。

1. 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并聘请律师出席见证，确保全体股东、特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分地行使自己的合法权利。报告期内公司共召开 3 次股东大会，全部由公司董事会召集。涉及影响中小投资者利益的重大事项，公司对中小投资者表决单独计票并及时公开披露，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，为维护全体股东尤其是中小投资者的合法权益，以上 3 次股东大会全部采用现场投票与网络投票相结合的方式，通过聘请律师见证保证会议召集和召开程序、出席会议人员资格、会议表决程序及表决结果等事宜，均符合相关法律、法规、规章和规范性文件及《公司章程》的有关规定，会议通过的决议均合法有效。

2. 关于控股股东与公司的关系

公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。报告期内，公司控股股东不存在违规占用上市公司资产、侵害公司利益、损害其他股东合法权益的情形，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

3. 关于董事和董事会

公司董事会依法规范运作，董事会的召集、召开和表决程序合法有效，保障全体董事，特别是独立董事应享有的独立性，并发挥其专业作用。目前，公司董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，一名为行业专业人士，一名为财务专业人士，一名为法律专业人士，符合中国证监会《上市公司独立董事规则》的要求，公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求。报告期内，公司共召开 9 次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议的人员资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事会各成员都能认真履行《公司章程》赋予的职权，并积极参加公司历次董事会，对公司董事会的科学决策、促进公司的良性发展起到了积极的作用，在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实维护了中小股东的利益。独立董事对公司享有足够的知情权，能够不受影响地独立履行职责，充分利用其财务、法律、行业技术等方面的专业特长，勤勉尽责，为公司发展战略的制定和决策建言献策，并独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，确保公司和中小股东的利益。公司董事会下设四个专门委员会，分别是审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，专门委员会根据各委员会议事规则召开会议和履行职责，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

4. 关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选聘监事，监事会人数及人员构成符合有关法律、法规以及《公司章程》的要求。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。报告期内，公司全体监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

5. 关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《公司章程》《信息披露事务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，及时披露公司的重大生产、经营事项，不断提升公司信息透明度与及时性，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6. 关于公司内部审计情况

公司持续健全完善相关制度，通过各项公司治理制度的建立健全和贯彻实施，不断完善公司治理结构，提升公司规范运作水平。公司设立审计监管部，配备了专职审计工作人员，制定了内部管理制度，各项内控制度得到有效执行。通过内部审计工作的有效开展，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行审计和监督，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

7. 关于相关利益者

公司在注重企业经营的同时，积极参与社会公益事业，主动承担社会责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1. 业务独立

公司独立于控股股东及其控制的其他企业，公司拥有独立的原材料采购体系、生产体系、销售体系、产品和技术研发体系，独立对外开展业务、签订合同，具有直接面向市场独立经营的能力，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2. 人员独立

公司设有人力资源部，拥有独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在股东超越股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及薪酬管理与控股股东、实际控制人完全分离，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在公司及其子公司以外的其他企业任职，未在公司及其子公司以外的其他企业领薪；公司财务人员未在公司及其子公司以外的其他企业兼职。

3. 资产独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产权关系明确，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。公司合法拥有与经营有关的资产、专利技术及商标的所有权，公司的资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

4. 机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则。根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部管理部门，各部门按照规定的职责独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5. 财务独立

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

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 与上市公司的关联关系类型 | 公司名称 | 公司性质 | 问题成因 | 解决措施 | 工作进度及后续计划 |
|------|--------------|------------|------|---|---|-----------|
| 同业竞争 | 控股股东 | 江西铜业股份有限公司 | 其他 | <p>江西铜业股份有限公司收购恒邦股份，按照中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》的有关标准，恒邦股份与江西铜业同属于有色金属冶炼及压延加工行业。江西铜业主要从事铜相关的采矿、选矿、冶炼、贸易等业务，在开采及冶炼铜的同时会得到黄金等其他金属副产物。恒邦股份主要从事黄金等贵金属的冶炼、综合回收业务，在冶炼及回收的同时会得到铜、铅等其他副产物。江西铜业控股股东为江西铜业集团有限公司（以下简称“江铜集团”），江铜集团为控股型公司，业务主要通过下属公司进行。除江西铜业外，江铜集团所控制的其他企业亦存在从事有色金属冶炼及压延加工行业的情况。江西铜业及其控股股东与恒邦股份在铜、黄金等金属品种上具有一定业务交叉性，存在一定同业竞争。</p> | <p>2019年3月4日，江西铜业股份有限公司承诺“（1）在控制恒邦股份期间，本公司及本公司控制的企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定及恒邦股份《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害恒邦股份和其他股东的合法权益。（2）在控制恒邦股份期间，本公司及本公司控制的企业保证不利用自身对恒邦股份的控制关系从事或参与从事有损恒邦股份及其中小股东利益的行为。（3）在控制恒邦股份期间，本公司及本公司控制的企业将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争。（4）本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业保证将在未来60个月内根据所控制企业的主营业务发展特点整合各企业发展方向，按照监管机构及法律法规的要求尽一切合理努力解决与恒邦股份及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的优质资产、业务优先注入恒邦股份，若无法注入恒邦股份的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给恒邦股份等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与恒邦股份及其下属企业不构成实质性同业竞争。（5）本承诺在本公司控制恒邦股份期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给恒邦股份造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”2020年6月11日，江西铜业补充承诺“为有效解决江西黄金股份有限公司与恒邦股份之间潜在的同业竞</p> | 资产尚未注入 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | 争，本公司进一步承诺，自 2019 年 3 月起 60 个月内，在江西黄金股份有限公司下属金矿完成金矿储量在自然资源部备案，取得采矿许可证、安全生产许可证等证照，具备开采条件后，12 个月内启动将本公司所持有的江西黄金股份有限公司权益转让给恒邦股份的相关工作。” |
|--|--|--|--|--|---|

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 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 |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 53.29% | 2022 年 07 月 12 日 | 2022 年 07 月 13 日 | 2022 年第一次临时股东大会决议 |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 54.44% | 2022 年 08 月 18 日 | 2022 年 08 月 19 日 | 2022 年第二次临时股东大会决议 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----------|------|----|----|------------------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 张帆 | 董事长 | 现任 | 男 | 53 | 2023 年 02 月 23 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 黄汝清 | 董事长 | 离任 | 男 | 55 | 2021 年 05 月 10 日 | 2023 年 02 月 07 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 曲胜利 | 副董事长兼总经理 | 现任 | 男 | 57 | 2015 年 10 月 09 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 张齐斌 | 董事 | 现任 | 男 | 58 | 2019 年 08 月 13 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 左宏 | 董事 | 现任 | 男 | 55 | 2019 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------|----|---|----|------------------|------------------|------|------|------|------|------|--|
| 伟 | | | | | 年 08 月 13 日 | | | | | | | |
| 陈祖志 | 董事 | 现任 | 男 | 55 | 2022 年 07 月 12 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 陈祖志 | 财务总监 | 现任 | 男 | 56 | 2022 年 06 月 24 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 周政华 | 董事兼财务总监 | 离任 | 男 | 57 | 2019 年 08 月 13 日 | 2022 年 06 月 22 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 周敏辉 | 董事 | 现任 | 男 | 58 | 2022 年 07 月 12 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 张建华 | 董事 | 离任 | 男 | 58 | 2019 年 08 月 13 日 | 2022 年 06 月 22 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 黄健柏 | 独立董事 | 现任 | 男 | 68 | 2019 年 08 月 13 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 焦健 | 独立董事 | 现任 | 男 | 49 | 2019 年 08 月 13 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 王咏梅 | 独立董事 | 现任 | 女 | 49 | 2020 年 08 月 18 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 吴忠良 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 59 | 2019 年 08 月 13 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 姜伟民 | 监事 | 现任 | 男 | 55 | 2022 年 04 月 12 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 刘谦明 | 监事 | 离任 | 男 | 60 | 2019 年 08 月 13 日 | 2022 年 04 月 12 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 王伟 | 职工监事 | 现任 | 女 | 42 | 2019 年 07 月 26 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 刘建光 | 副总经理 | 现任 | 男 | 42 | 2022 年 08 月 18 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 纪旭波 | 副总经理 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年 10 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------|----|----|----|------------------|----|------|------|------|------|------|----|
| | | | | | 月 09 日 | | | | | | | |
| 刘元辉 | 副总经理 | 现任 | 男 | 43 | 2015 年 10 月 09 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 高卫克 | 副总经理 | 现任 | 男 | 44 | 2019 年 08 月 13 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 姜培胜 | 副总经理 | 现任 | 男 | 53 | 2015 年 10 月 09 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 张俊峰 | 副总经理 | 现任 | 男 | 49 | 2015 年 10 月 09 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 张仁文 | 副总经理 | 现任 | 男 | 57 | 2015 年 10 月 09 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 王立新 | 副总经理 | 现任 | 男 | 56 | 2017 年 01 月 22 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 孙瑞涛 | 副总经理 | 现任 | 男 | 47 | 2020 年 02 月 24 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 夏晓波 | 副经理、董事会秘书 | 现任 | 男 | 43 | 2017 年 03 月 20 日 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

周政华先生因工作关系辞去公司第九届董事会董事、财务总监、副总经理以及董事会审计委员会委员职务；

张建华先生因工作关系辞去公司第九届董事会董事职务；

刘谦明先生因工作关系辞去公司第九届监事会监事职务。

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 |
|-----|-----------|-----|------------------|------------|
| 张帆 | 董事长 | 被选举 | 2023 年 02 月 23 日 | 被选举为公司董事长 |
| 黄汝清 | 董事长 | 离任 | 2023 年 02 月 07 日 | 因工作调整 |
| 姜伟民 | 监事 | 被选举 | 2022 年 04 月 12 日 | 被选举为公司监事 |
| 刘谦明 | 监事 | 离任 | 2022 年 04 月 12 日 | 因工作关系 |
| 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 |
| 陈祖志 | 董事 | 被选举 | 2022 年 07 月 12 日 | 被选举为公司董事 |
| 周政华 | 董事、副总经理、财 | 离任 | 2022 年 06 月 22 日 | 因工作关系 |

| | | | | |
|-----|------|-----|------------------|------------|
| | 务总监 | | | |
| 周敏辉 | 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 22 日 | 因工作关系 |
| 刘建光 | 副总经理 | 聘任 | 2022 年 08 月 18 日 | 被聘任为公司副总经理 |

2、任职情况

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

张帆先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，有色冶金高级工程师。曾任江西铜业股份有限公司贵溪冶炼厂电解车间技术员、工段长、副主任（正科级）、主任，党委委员，党委副书记，纪委书记；江西铜业集团（贵溪）物流有限公司党委委员、党委书记、总经理；四川江铜稀土有限责任公司党委委员、党委书记、董事、董事长、法定代表人，四川稀土项目建设指挥部总指挥。现任山东恒邦冶炼股份有限公司党委书记、董事长。

曲胜利先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，工学博士学位，工程技术应用研究员。曾任原牟平县黄金冶炼厂车间主任、公司企管科科长、生产技术科科长、调度室主任；公司副总经理。现任本公司副董事长、总经理、总工程师，兼任威海恒邦化工有限公司董事长，中南大学、昆明理工大学、西安建筑科技大学兼职教授、博士生导师，俄罗斯自然科学院外籍院士，享受国务院特殊津贴专家。

张齐斌先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任江西铜业公司贵溪冶炼厂运输科汽车队技术员、工段长、汽车队副队长；贵冶永信运输公司党支部书记（正科级）、贵冶永信运输公司党支部书记（副处级）；江铜集团（贵溪）物流有限公司经理、总经理、党委委员；江铜集团（贵溪）物流有限公司党委书记；江西铜业股份有限公司巡察组组长。现任江西铜业股份有限公司战略与投资部专职董监事、本公司董事。

左宏伟先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任招远市蚕庄金矿副矿长、公司副总经理、威海恒邦化工有限公司总经理、烟台恒邦集团有限公司副总经理。现任本公司董事。

陈祖志先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级会计师。曾任江铜集团铜材有限公司（前身：江铜广信工贸总公司）财务部副经理、经理、总会计师；江西铜业集团有限公司审计处副处长；江西省江铜台意特种电工材料有限公司党总支委员、财务总监；江西省江铜铜箔科技股份有限公司（曾用名：江西省江铜——耶兹铜箔有限公司）党总支委员、财务总监；江西铜业股份有限公司加工事业部党委委员、营销副总经理、财务总监；贵溪冶炼厂党委委员、总会计师。现任本公司董事、财务总监。

周敏辉先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，会计师。曾任江西铜业公司财务处综合会计科副科长；江西铜业股份有限公司财务部综合会计科科长、审计部副经理、加工事业部财务总监、党委委员；江西铜业集团有限公司多样化经营开发处副处长；江西江铜龙昌精密铜管有限公司财务总监；江西铜业集团财务有限公司副总经理、党总支委员；江西铜业股份有限公司财务管理部总经理。现任江西铜业股份有限公司战略与投资部专职董监事（正处级）、本公司董事。

黄健柏先生，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，中共党员，教授。曾任中南大学党委常委，常务副校长；湖南科力远新能源股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事兼任郴州市金贵银业股份有限公司独立董事，湖南金旺铋业股份有限公司独立董事，冠昊生物科技股份有限公司独立董事，中国工业经济学会副会长，中国自然资源学会矿产资源专业委员会主任委员。

焦健先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任内蒙古建中律师事务所合伙人，内蒙古建中律师事务所北京分所负责人，北京市中洲律师事务所合伙人，天津分所负责人。现任北京市中洲律师事务所副主任、高级合伙人，武汉尚远环保股份有限公司董事，兼任本公司独立董事。

王咏梅女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，中国注册会计师。曾任北京大学民营经济研究院副院长，北京大学财务与会计研究中心高级研究员。现任北京大学光华管理学院副教授，北京大学以宁贫困发展研究院副院长，兼任本公司独立董事，青岛城市传媒股份有限公司、北京金一文化发展股份有限公司独立董事、航天宏图信息技术股份有限公司董事。

刘建光先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，助理工程师。曾任江西铜业股份有限公司贵溪冶炼厂熔炼车间副主任、硫酸车间副主任、生产管理部部长；四川康西铜业有限责任公司副总经理、党

委委员；江铜国兴（烟台）铜业有限公司董事；江西金德铝业股份有限公司党委副书记、党委委员、总经理。现任本公司副总经理。

纪旭波先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，在职博士，高级工程师。曾任公司地测科技术员、福祿地金矿车间主任、瓦房店华铜矿业安保部部长、双鸭山矿业副经理、公司矿山部部长。担任全国非煤矿山安全生产专家、山东省应急管理厅安全专家、山东省工业和信息化厅安全生产专家、烟台市黄金珠宝协会副会长。现任公司副总经理。

刘元辉先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，工程师。曾任公司动力车间、计量室、动力部技术员，威海恒邦化工有限公司生产部副部长、机动部部长、总经理助理、副总经理，本公司总经理助理。现任本公司副总经理。

高卫克先生，1979 年出生，中国国籍，大专学历，中共党员。曾任公司原料车间行车工、考核员、原料车间副主任、备料车间主任、电解车间主任、原料部部长、原料公司经理。现任本公司副总经理。

张仁文先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。曾任本公司硫酸一车间班长、保卫部副部长、调度室副主任、主任，生化分公司经理，冶炼一公司经理，公司党总支副书记。现任本公司副总经理。

张俊峰先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，博士学位，正高级工程师。曾任公司生技科副科长、多元素金精矿项目经理、项目管理部部长、冶炼部部长、技术部部长、总经理助理、董事会秘书。现任本公司副总经理，全国黄金标准委员会委员、有色金属标准化技术委员会贵金属分技术委员会委员。

姜培胜先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，助理工程师。曾任公司硫一车间电工和计量班长、硫二车间设备主任、动力部部长、设备部部长、董事。现任本公司副总经理。

王立新先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任山东国大黄金股份公司副总经理、招金金合科技有限公司总经理、招金矿业股份有限公司生产部经理。现任本公司副总经理。

孙瑞涛先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任威海恒邦化工有限公司总经理。现任本公司副总经理。

夏晓波先生，1979 年出生，中国国籍，本科学历，中共党员。曾任总裁办公室秘书、总裁办公室副主任、主任。现任本公司副总经理、董事会秘书、证券部部长、证券事务代表。

吴忠良先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，高级工程师。曾任香奂铅锌矿副矿长、蓬莱大柳行金矿副矿长、柞水县穆家庄铜矿总经理、公司副总经理。现任本公司监事会主席。

姜伟民先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。曾任江铜材料设备公司科员；江铜公司营销部科员，化工产品销售科副主任科员，管理科副科长、科长；江西铜业股份有限公司贸易事业部营销规划经理（正科级），综合管理部总经理。现任本公司监事兼江西铜业股份有限公司战略与投资部中层副职专职董监事。

王伟女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任本公司市场部法律咨询办咨询员、检测站化验员、企业文化和人力资源部劳动关系管理员。现任本公司监事兼任公司供应部业务员。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------|-------------|--------|--------|---------------|
| 张齐斌 | 江西铜业股份有限公司 | 战略与投资部专职董监事 | | | 是 |
| 周敏辉 | 江西铜业股份有限公司 | 战略与投资部专职董监事 | | | 是 |
| 姜伟民 | 江西铜业股份有限公司 | 战略与投资部专职董监事 | | | 是 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否 |
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|

| | | 的职务 | | | 领取报酬津贴 |
|-----|----------------|-----------|--|--|--------|
| 曲胜利 | 上海琨邦国际贸易有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 黄健柏 | 中南大学 | 教授 | | | 是 |
| 焦健 | 北京市中洲律师事务所 | 副主任、高级合伙人 | | | 是 |
| 王咏梅 | 青岛城市传媒股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 王咏梅 | 北京金一文化发展股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 王咏梅 | 航天宏图信息技术股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员的报酬、确定依据由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提请公司董事会审议批准，决策程序符合《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会议事规则》《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》的相关规定。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据以下原则制定：

1. 符合社会主义市场经济，促进公司价值最大化原则；
2. 体现薪酬水平符合公司规模与业绩的原则，同时与市场薪酬水平相符；
3. 按劳分配与责、权、利相结合的原则；
4. 总体薪酬水平与公司年度实际经营情况相结合的原则；
5. 体现公司年度经营目标与长远利益相结合的原则，与公司持续健康发展的目标相符；
6. 体现激励与约束并重、权利与责任对等、利益与风险共担、奖励与处罚并举的原则。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------|----|----|------|--------------|--------------|
| 黄汝清 | 董事长 | 男 | 55 | 离任 | 144.38 | 否 |
| 曲胜利 | 副董事长兼总经理 | 男 | 57 | 现任 | 489.7 | 否 |
| 张齐斌 | 董事 | 男 | 58 | 现任 | 0 | 是 |
| 左宏伟 | 董事 | 男 | 55 | 现任 | 37.75 | 否 |
| 陈祖志 | 董事兼财务总监 | 男 | 55 | 现任 | 52.5 | 否 |
| 周政华 | 董事兼财务总监 | 男 | 58 | 离任 | 72.7 | 否 |
| 周敏辉 | 董事 | 男 | 58 | 现任 | 0 | 是 |
| 张建华 | 董事 | 男 | 58 | 离任 | 0 | 是 |
| 黄健柏 | 独立董事 | 男 | 68 | 现任 | 10 | 否 |
| 焦健 | 独立董事 | 男 | 48 | 现任 | 10 | 否 |
| 王咏梅 | 独立董事 | 女 | 49 | 现任 | 10 | 否 |
| 吴忠良 | 监事会主席 | 男 | 59 | 现任 | 13.91 | 否 |
| 姜伟民 | 监事 | 男 | 55 | 现任 | 0 | 是 |
| 刘谦明 | 监事 | 男 | 60 | 离任 | 0 | 是 |
| 王伟 | 职工监事 | 女 | 42 | 现任 | 7.26 | 否 |
| 刘建光 | 副总经理 | 男 | 42 | 现任 | 37.5 | 否 |
| 纪旭波 | 副总经理 | 男 | 45 | 现任 | 119.72 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|----|----|----|----------|----|
| 刘元辉 | 副总经理 | 男 | 43 | 现任 | 87.25 | 否 |
| 姜培胜 | 副总经理 | 男 | 53 | 现任 | 69.79 | 否 |
| 张俊峰 | 副总经理 | 男 | 44 | 现任 | 83.52 | 否 |
| 张仁文 | 副总经理 | 男 | 57 | 现任 | 55.23 | 否 |
| 王立新 | 副总经理 | 男 | 56 | 现任 | 56.19 | 否 |
| 高卫克 | 副总经理 | 男 | 44 | 现任 | 88.64 | 否 |
| 孙瑞涛 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 65.27 | 否 |
| 夏晓波 | 副总经理、董 事会秘书 | 男 | 43 | 现任 | 59.22 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1,570.53 | -- |

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 第九届董事会第十三次会议 | 2022年03月21日 | 2022年03月22日 | 第九届董事会第十三次会议决议 |
| 第九届董事会2022年第一次临时会议 | 2022年04月21日 | 2022年04月22日 | 第九届董事会2022年第一次临时会议决议 |
| 第九届董事会第十四次会议 | 2022年06月24日 | 2022年06月25日 | 第九届董事会第十四次会议决议 |
| 第九届董事会第十五次会议 | 2022年07月22日 | 2022年07月23日 | 第九届董事会第十五次会议决议 |
| 第九届董事会第十六次会议 | 2022年08月02日 | 2022年08月03日 | 第九届董事会第十六次会议决议 |
| 第九届董事会第十七次会议 | 2022年08月18日 | 2022年08月19日 | 第九届董事会第十七次会议决议 |
| 第九届董事会第十八次会议 | 2022年08月31日 | 2022年09月01日 | 第九届董事会第十八次会议决议 |
| 第九届董事会2022年第二次临时会议 | 2022年10月24日 | 2022年10月25日 | 第九届董事会2022年第二次临时会议决议 |
| 第九届董事会第十九次会议 | 2022年12月15日 | 2022年12月16日 | 第九届董事会第十九次会议决议 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 黄汝清 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 曲胜利 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张齐斌 | 9 | 1 | 7 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 左宏伟 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈祖志 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 周政华 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 周敏辉 | 6 | 1 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 张建华 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 黄健柏 | 9 | 1 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 焦健 | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王咏梅 | 9 | 1 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|---------------------|--------|-------------|---|---|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 王咏梅、焦健、陈祖志、周政华（已离任） | 6 | 2022年03月18日 | 1. 2021年度内部审计工作总结及2022年工作计划的报告；2. 2021年年度报告全文及摘要；3. 2021年度财务决算报告；4. 2021年度内部控制评价报告；5. 2021年度内部控制规则落实自查表；6. 关于2021年度利润分配及公积金转增的议案；7. 关于2021年度募集资金年度存放与使用情况的议案；8. 关于续聘公司2022年度财务审计机构的议案；9. 2022年度投资计划；10. 2022年度资金预算；11. 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议案；12. 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议案；13. 关于江西铜业集团财务有限公司风险评估报告的议案；14. 关于 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |

| | | | | | | | |
|-------|-------|---|------------------|---|---|--|--|
| | | | | 2021 年下半年计提资产减值准备的议案 | | | |
| | | | 2022 年 04 月 19 日 | 关于公司 2022 年第一季度报告的议案 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 07 月 20 日 | 1. 关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案；2. 关于公司公开发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告的议案；3. 关于公司前次募集资金使用情况报告的议案；4. 关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案；5. 关于公司未来三年（2022 年-2024 年）股东回报规划的议案；6. 关于制定《募集资金使用管理办法》的议案 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 07 月 29 日 | 1. 关于 2022 年半年度报告及摘要的议案；2. 关于 2022 年半年度计提存货跌价准备的议案；3. 关于江西铜业集团财务有限公司风险评估报告的议案；4. 关于调整公司与江西铜业及其关联方 2022 年日常关联交易预计金额的议案；5. 内部审计关于公司 2022 年半年度的工作报告 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 10 月 18 日 | 关于公司 2022 年第三季度报告的议案 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 12 月 12 日 | 1. 关于签署《金融服务协议》暨关联交易的议案；2. 关于江西铜业集团财务有限公司风险评估报告的议案；3. 关于拟发行中期票据及超短期融资券的议案 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 战略委员会 | 黄汝清、曲 | 3 | 2022 年 03 月 17 日 | 1. 2022 年度生产经营计划；2. 2022 年度投资计 | 战略委员会严格按照《公司法》 | | |

| | | | | | | | |
|-------|------------|---|------------------|---|---|--|--|
| | 胜利、黄健柏 | | 日 | 划；3.关于董事会战略委员会 2021 年度的工作报告 | 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 07 月 20 日 | 1. 关于投资建设含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目的议案；2. 关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案；3. 关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案；4. 关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案的议案；5. 关于公司公开发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告的议案；6. 关于公司未来三年（2022 年-2024 年）股东回报规划的议案 | 战略委员会严格按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 08 月 26 日 | 关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案（修订稿）的议案 | 战略委员会严格按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 提名委员会 | 黄健柏、焦健、曲胜利 | 3 | 2022 年 03 月 17 日 | 关于董事会提名委员会 2021 年度工作总结的报告 | 提名委员会严格按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 06 月 22 日 | 1. 关于补选董事的议案； 2. 关于聘任财务总监的议案 | 提名委员会严格按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2022 年 08 月 12 日 | 关于聘任副总经理的议案 | 提名委员会严格按照《公司法》 《公司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |

| | | | | | | | |
|----------|------------|---|-------------|---|--|--|--|
| 薪酬与考核委员会 | 焦健、王咏梅、张齐斌 | 1 | 2022年03月18日 | 1. 关于董事会薪酬与考核委员会 2021 年度工作总结及 2022 年度工作计划的报告；2. 关于公司董事、监事 2021 年度薪酬的议案；3. 关于高级管理人员 2021 年度薪酬的议案 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
|----------|------------|---|-------------|---|--|--|--|

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 3,848 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,051 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 4,899 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 5,913 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 3,468 |
| 销售人员 | 169 |
| 技术人员 | 373 |
| 财务人员 | 48 |
| 行政人员 | 634 |
| 其他 | 207 |
| 合计 | 4,899 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上学历 | 504 |
| 大专 | 844 |
| 高中 | 1,895 |
| 高中以下 | 1,656 |
| 合计 | 4,899 |

2、薪酬政策

公司坚持“以岗定薪、因能差异、按绩取酬”的薪酬理念，秉承“激励与约束相统一、薪酬增量与业绩增量、效能增量相挂钩”的付薪原则，在市场对标的基础上，强化薪酬与绩效、效能的关联性，为员工提供具有竞争力的薪酬福利。同时，对于高价值贡献的稀缺核心骨干员工，公司积极探索多元化激励路径，从而最大程度调动员工积极性和创造性。

3、培训计划

公司培训以培养重点人才、助力员工成长为核心目标，为员工提供持续的增值能力及多元的成长机会。2022 年，公司按照《2022 年度员工培训计划》《大学生管理办法》《以师带徒管理办法》《职业标准实施办法》等培训管理相关制度，不断优化培训管理体系，深入推进技能人才自主培养与评价体系建设，完善人才培养机制，夯实管理、技术、技能三支人才队伍基础，为公司实现可持续发展不断增强人才保障能力。2022 年，公司全年完成线下、线上培训 53 次，共计 4566 人次参加了培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》《未来三年（2022-2024 年）股东回报规划》及相关要求进行利润分配。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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

无

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

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 | 持有的股票总数（股） | 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 | 5,076,100 | 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（已离任） | 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

报告期内股东权利行使的情况

2022 年度，公司 2021 年度员工持股计划行使了参加 2021 年度现金分红的股东权利。

2022 年 7 月 12 日，公司 2021 年度员工持股计划出席公司 2022 年第一次临时股东大会，对股东大会议案均投出同意票，占出席会议股东的所持股份的 0.83%；

2022 年 8 月 18 日，公司 2021 年度员工持股计划出席公司 2022 年第二次临时股东大会，对股东大会议案均投出同意票，占出席会议股东的所持股份的 0.81%。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2023 年 03 月 25 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年度内部控制评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等进行判断 | 表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷 |
| 定量标准 | 以 2022 年度财务报表数据作为衡量指 | 以营业收入、资产总额作为衡量指标 |

| | 标 | |
|----------------|---|---|
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--|
| 我们认为，恒邦公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2023 年 03 月 25 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年度内部审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

公司适用的法律法规主要有：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《排污许可管理条例》《山东省环境保护条例》《山东省固体废物污染环境防治条例》《山东省水污染防治条例》《山东省土壤污染防治条例》《山东省实施〈中华人民共和国环境影响评价法〉办法》《山东省大气污染防治条例》《山东省环境噪声污染防治条例》《山东省辐射污染防治条例》《工业炉窑大气污染物排放标准 DB37/2375—2019》《区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376—2019》《流域水污染物综合排放标准第 5 部分：半岛流域 DB37/3416.5—2018》等。

环境保护行政许可情况

排污许可证/发证日期：2022 年 11 月 18 日，有效期限：2022 年 11 月 18 日至 2027 年 11 月 17 日；

危险废物经营许可证/发证日期：2022 年 3 月 3 日，有效期限：2022 年 3 月 3 日至 2027 年 3 月 3 日。

| 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（烟环审[2020]1 号）/自主验收（2021/06/19） |
| | 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（2022/04/23） |
| | 多元素复杂金精矿资源综合回收技术改造项目 | 通过验收 | 烟台市生态环境局（烟环审[2022]7 号）/自主验收（2021/06/19） |
| | 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（2022/12/27） |
| 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) |

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或 | 主要污 | 主要污 | 排放方 | 排放口 | 排放口 | 排放浓 | 执行的 | 排放总 | 核定的 | 超标排 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| 子公司名称 | 染物及特征污染物的种类 | 染物及特征污染物的名称 | 式 | 数量 | 分布情况 | 度/强度 | 污染物排放标准 | 量 | 排放总量 | 放情况 |
|-------|-------------|-------------|----------|----|------|------------------------|--|----------|-----------|-----|
| 恒邦股份 | 大气污染物 | S02 | 达标后有组织排放 | 9 | 厂区内 | 7.55mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | 137.35t | 239.323t | 未超标 |
| 恒邦股份 | 大气污染物 | NOx | 达标后有组织排放 | 9 | 厂区内 | 18.33mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | 285.85t | 478.017t | 未超标 |
| 恒邦股份 | 大气污染物 | 颗粒物 | 达标后有组织排放 | 6 | 厂区内 | 1.05mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | 14.73t | 45.2394t | 未超标 |
| 恒邦股份 | 大气污染物 | 铅 | 达标后有组织排放 | 11 | 厂区内 | 0.035mg/m ³ | 《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-20192376-2019 | 365.15kg | 711.477kg | 未超标 |
| 恒邦股份 | 大气污染物 | 砷 | 达标后有组织排放 | 11 | 厂区内 | 0.022mg/m ³ | 《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019 | 129.47kg | 273.296kg | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | S02 | 达标后有组织排放 | 4 | 厂区内 | 12.24mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物 | 5.12765t | 270.404t | 未超标 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------|-----|----------|---|-----|---------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| | | | | | | | 综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | | | |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | NOx | 达标后有组织排放 | 4 | 厂区内 | 61mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | 24.2513 t | 608.888 t | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | 颗粒物 | 达标后有组织排放 | 4 | 厂区内 | 8.91mg/m ³ | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB / 37 2376-2019 | 6.0781t | 102.099 t | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | 氟化物 | 达标后有组织排放 | 3 | 厂区内 | 2.60mg/m ³ | 《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019 | 0.88997 t | 23.7251 t | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | 氨气 | 达标后有组织排放 | 3 | 厂区内 | 0.27kg/h | 《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993 | 4.87115 t | 252t | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | 铅 | 达标后有组织排放 | 1 | 厂区内 | 0.00357 mg/m ³ | 《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375-2019 | 0.479kg | / | 未超标 |
| 威海恒邦 | 大气污染物 | 砷 | 达标后有组织排放 | 1 | 厂区内 | 未检出 | 《山东省工业炉窑大气污染物排放标准》DB / 37 2375- | 0 | / | 未超标 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|
| | | | | | | | 2019 | | |
|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|

对污染物的处理

废气处理方面：公司生产工艺主要为富氧底吹熔池熔炼造钨捕金工艺，冶炼过程中产生的废气主要是冶炼生产烟气制酸后的尾气，以及冶炼生产过程中的环集烟气。生产烟气主要经余热锅炉、电除尘器、布袋收尘器、动力波高效洗涤器、洗涤塔、两级电除雾器处理后送两转两吸工艺制取硫酸，制酸后的尾气，公司采用双氧水吸收脱硫工艺，处理后达标排放；冶炼环集烟气通过烟罩收集经布袋收尘器、洗涤塔、电除雾器等治理设施处理后，采用国际先进的离子液吸收处理工艺，解析产生的高浓度二氧化硫送制酸系统，其余废气达标排放。公司主要排放口设立了与环保部门实时联网的烟气在线监控设施，确保尾气实时达标排放。公司委托第三方检测机构对公司定期开展检测工作，确保废气中二氧化硫、氮氧化物、颗粒物满足《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表 1 重点控制区标准要求；砷、铅等重金属满足山东省《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB37 2375-2019）表 1 执行标准等相关要求。经统计 2022 年度检测报告，公司废气均达标排放。

生产废水处理方面：公司建设了以富氧熔池熔炼造钨捕金技术为主要工艺的火法冶金生产系统。火法冶金生产系统烟气净化产生的酸性废水送公司酸性废水处理站进行处理，主要采用“硫化氢制备+硫化法+石灰中和+电化学处理”工艺，能有效去除废水中的重金属，处理后的回用水满足《流域水污染物综合排放标准 第 5 部分半岛流域》DB37/3416.5-2018 表 1、表 2 二级标准要求，全部返回生产系统循环使用不外排。

生活废水处理方面：生活污水经生活污水处理站处理后，满足《城市污水再生利用 城市杂用水水质》（GB 18920-2002）标准要求后，全部用于绿化或道路洒水，不外排。经统计 2021 年度生活水检测报告，处理后生活废水均达标。

公司生产废水、生活废水均全部回用，不外排，满足总量控制需求。

固体废物处理方面：公司生产过程中产生的生产固废包括一般工业固废和危险废物。

一般固体废物包括冶炼渣、硫酸钙、生活垃圾等。公司火法冶炼过程产生的熔炼渣经浮选产生冶炼渣和铁精粉，铁精粉作为副产品外售，冶炼渣作为一般固废外售给水泥等建材企业。废水处理过程产生的硫酸钙等污泥作为一般固废由公司火法熔炼系统自行利用或者外售给水泥等建材企业。生活垃圾在厂区内设垃圾箱，对生活垃圾进行收集，收集后由专门单位统一处理。

危险废物主要有：电尘灰、硫化渣、废机油、废油漆桶、废电瓶等。其中公司熔炼过程产生的电尘灰、硫化渣等因含有有价元素，均返回公司火法熔炼系统自行利用。产生的废机油、废油漆桶、废电瓶等危险废物委托第三方有资质的单位进行处置。

环境自行监测方案

我公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求，制定自行监测方案，公司设置了七套在线自动监测设施，用于监控二氧化硫、氮氧化物、颗粒物排放，委托第三方监测单位对砷、铅等重金属进行监测，均达标排放，检测数据在“山东省污染源自动监控信息共享系统”及公司官网进行公开。

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，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。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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

近年来，公司持续加大环保投入，推进清洁生产，不断提升工艺技术和装备水平，加强废物利用，积极推进循环经济，在规模持续扩大和实力持续增强的情况下，各类污染物稳定达标，环境质量持续改善，实现了企业与环境的和谐并进，达到了“既要金山银山，又要绿水青山”的环境发展要求。2022 年度公司投资建设了“料场封闭式改造及防腐防渗升级绿色化改造项目”、“福绿地水土保持及土地复垦”、“冶炼一公司环集烟气处理设施提升改造项目”、“冶炼三公司制酸尾气脱硝设施改造项目”等环境治理提升项目，取得了良好的环境效益。

公司严格按照《中华人民共和国环境保护税法》等法律法规要求，定期统计污染物排放情况，按时、足额缴纳环境保护税。

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

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

| 环保建设情况 | | | | |
|--------|---|---|---------------|---------|
| 公司名称 | 环保情况 | | | 工业水复用率% |
| | 制度建设 | 主要措施 | 环保（含复垦）投入（万元） | |
| 恒邦股份 | 《生态环境保护管理制度》包括《生态环境保护责任制》、《环境保护教育培训管理制度》、《建设项目生态环境保护管理制度》、《污染防治管理制度》、《环境监测管理制度》、《环境保护设施运行管理制度》等 | 料场封闭式改造及防腐防渗升级绿色化改造项目、福祿地水土保持及土地复垦、冶炼一公司环集烟气处理设施提升改造项目、冶炼三公司制酸尾气脱硝设施改造项目等 | 18550.44 | 98.69 |

其他环保相关信息

保护环境是国家的基本国策。我们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。各公司认真遵守国家环保法律法规、政策、标准，牢固树立“企业不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

报告期内，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，实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

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

在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。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。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会和谐发展。

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，提出“安全为了生产，生产必须安全”安全观。公司建立了一系列管理制度，明确安全生产责任人，通过安全生产制度的贯彻执行、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

公司坚持“遵守法律法规、综合治理达标、资源循环利用、企业环境优良”的环境方针，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，不断提升矿产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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------------|-----------------------|---|-------------|------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 江西铜业集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 在江西铜业控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定及上市公司《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。2. 在江西铜业控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。3. 在江西铜业控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争。4. 本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业保证将在未来 60 个月内根据所控制企业的主营业务发展特点整合各企业发展方向，按照监管机构及法律法规的要求尽一切合理努力解决与上市公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的优质资产、业务优先注入上市公司，若无法注入上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给上市公司等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与上市公司及其下属企业不构成实质性同业竞争。5. 本承诺在江西铜业控制上市公司期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。 | 2019年03月04日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西铜业股份有限公司 | 其他承诺 | (一) 确保上市公司人员独立 1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2. 保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3. 保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。(二) 确保上市公司资产独立完整 1. 保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方 | 2019年03月04日 | 长期 | 严格履行 |

| | | | | | | |
|--|------------|-----------------------|--|-------------|----|------|
| | | | <p>式违法违规占用上市公司的资金、资产。2. 保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2. 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对于子公司的财务管理制度。3. 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。4. 保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5. 保证上市公司依法独立纳税。（四）确保上市公司机构独立 1. 保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2. 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3. 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）确保上市公司业务独立 1. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2. 保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> | | | |
| | 江西铜业集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1. 在江西铜业作为上市公司控股股东期间，将继续规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。2. 在江西铜业作为上市公司控股股东期间，不会利用自身对上市公司的控股关系从事有损上市公司及其中小股东利益的关联交易行为。</p> | 2019年03月04日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西铜业股份有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1. 在控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定及上市公司《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。2. 在控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。3. 在控制上市公司期间，本公司及本公司控制的企业将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争。4. 本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业保证将在未来 60 个月内根据所控制企业的主营业务发展特点整合各企业发展方向，按照监管机构及法律法规的要求尽一切合理努力解决与上市公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的优质资产、业务优先注入上市公司，若无法注入上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给上市公司等一切有助</p> | 2019年03月04日 | 长期 | 严格履行 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|-----------------------|---|-------------|----|------|
| | | | 于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与上市公司及其下属企业不构成实质性同业竞争。5. 本承诺在本公司控制上市公司期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。 | | | |
| | 江西铜业股份有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 在本公司作为上市公司控股股东期间，将继续规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件及上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。2. 在本公司作为上市公司控股股东期间，不会利用自身对上市公司的控股关系从事有损上市公司及其中小股东利益的关联交易行为。 | 2019年03月04日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 保证上市公司独立性 | 1. 江西国控保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。江西国控及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。 2. 上述承诺于江西国控对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因江西国控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，江西国控将承担相应的赔偿责任。 | 2022年10月11日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 避免同业竞争 | 1. 自本承诺函出具之日起，江西国控将不会以任何形式从事或经营任何与上市公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。江西国控获得与上市公司的主营业务可能产生竞争的业务机会时，江西国控将给予上市公司该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，有关交易的价格公平合理，并将以与独立第三方进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据； 2. 如上市公司未来进一步拓展其主营业务范围，江西国控将不与上市公司拓展后的主营业务相竞争；若与上市公司拓展后的主营业务产生重大不利影响的竞争，江西国控将以停止经营竞争业务、将竞争业务纳入到上市公司、或将竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免与上市公司同业竞争； 3. 上述承诺于江西国控对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因江西国控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，江西国控将承担相应的赔偿责任。 | 2022年10月11日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 规范和减少关联交易 | 1. 在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司承诺将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。 2. 对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本公司承诺将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，并依法签订规范的关联交易协议，确保关联交易定价公允。 3. 对于与上市公司发生的必要的关联交易，将严 | 2022年10月11日 | 长期 | 严格履行 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|--|-------------|----------------|------|
| | | | 格按照相关法律法规和公司章程的规定履行审批程序，包括关联董事和关联股东履行回避表决议义务，并按照相关法律法规和公司章程的规定进行信息披露。 4. 本公司保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不要求上市公司违规向本公司提供任何形式的担保，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 5. 上述承诺于江西国控对上市公司拥有控制权期间持续有效。如江西国控违反上述承诺，江西国控将依法承担及赔偿因此给上市公司造成的损失。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 股东烟台恒邦集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、本公司及本公司控制的公司或其他组织中，没有与恒邦冶炼的现有主要产品相同或相似的产品或业务。2、本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与恒邦冶炼现有主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若恒邦冶炼今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与恒邦冶炼新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与恒邦冶炼今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本公司及本公司控制的法人出现与恒邦冶炼有直接竞争的经营业务情况时，恒邦冶炼有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到恒邦冶炼经营。5、本公司承诺不以恒邦冶炼控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害恒邦冶炼其他股东的权益。 | 2008年03月10日 | 长期 | 严格履行 |
| | 江西铜业股份有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 为有效解决江西黄金股份有限公司与恒邦股份之间潜在的同业竞争，本公司进一步承诺，自2019年3月起60个月内，在江西黄金股份有限公司下属金矿完成金矿储量在自然资源部备案，取得采矿许可证、安全生产许可证等证照，具备开采条件后，12个月内启动将本公司所持有的江西黄金股份有限公司权益转让给恒邦股份的相关工作。 | 2020年06月11日 | 自2019年3月起60个月内 | 严格履行 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

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

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 270 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 9 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 刘学伟、刘阿彬 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 年、4 年 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2022 年度，公司因向特定对象发行 A 股可转换公司债券事项，聘请国泰君安证券股份有限公司为保荐机构，由于发行工作尚未完成，未支付相关费用；因编制内部控制审计报告，聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付 55 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、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。

十四、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 |
|-------------|---------|-----------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|-----------|------------|-------------|--------------------------------------|
| 江西江铜贵金属有限公司 | 同一实际控制人 | 采购商品/接受劳务 | 合质金 | 公开、公正 | 市场价格 | 9,760.23 | 0.21% | 50,000 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 9,760.23 | 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》 |
| 成都江铜金号有限公司 | 同一实际控制人 | 采购商品/接受劳务 | 合质金 | 公开、公正 | 市场价格 | 18,925.96 | 0.41% | 50,000 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 18,925.96 | 2022年03月22日 | |
| 江西铜业 | 同一实际 | 采购商品/ | 厂服 | 公开、 | 市场价格 | 209.85 | 0.00% | 320 | 否 | 电汇、 | 209.85 | 2022年03 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|-----------|-------------|-------|------|--------|-------|-------|---|-----------|--------|------------------|--|
| 集团（德兴）防护用品有限公司 | 控制人 | 接受劳务 | | 公正 | | | | | | 银行承兑汇票 | | 月 22 日 | |
| 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 | 期货交易手续费 | 公开、公正 | 市场价格 | 120.93 | 0.00% | 130 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 120.93 | 2022 年 08 月 03 日 | 《关于调整公司与江西铜业及其关联方 2022 年日常关联交易预计金额的公告》 《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》 |
| 江西铜业集团（德兴）铸造有限公司 | 同一实际控制人 | 采购商品/接受劳务 | 锰钢铸件 | 公开、公正 | 市场价格 | 36.05 | 0.00% | 60 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 36.05 | 2022 年 03 月 22 日 | |
| 江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司 | 同一实际控制人 | 采购商品/接受劳务 | 圆盘浇铸机、刮板机 | 公开、公正 | 市场价格 | 9.73 | 0.00% | 60 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 9.73 | 2022 年 03 月 22 日 | |
| 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 | 承包劳务 | 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 | |
| 中国瑞林工程技术股份有限公司 | 公司董事担任监事的公司 | 采购商品/接受劳务 | 项目工程设计 | 公开、公正 | 市场价格 | 105.33 | 0.00% | 260 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 105.33 | 2022 年 03 月 22 日 | |
| 江西瑞林装备有限公司 | 公司关联法人的全资子公司 | 采购商品/接受劳务 | 吊车吊具、阳极整形机组 | 公开、公正 | 市场价格 | 15.03 | 0.00% | 3,000 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 15.03 | 2022 年 03 月 22 日 | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-----------|---------------|-------|------|------------|-------|---------|---|-----------|------------|-------------|--------------------------------------|
| 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 | 白银 | 公开、公正 | 市场价格 | 105,391.73 | 2.11% | 135,000 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 105,391.73 | 2022年08月03日 | 《关于调整公司与江西铜业及其关联方2022年日常关联交易预计金额的公告》 |
| 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 | 白银 | 公开、公正 | 市场价格 | 17,548.33 | 0.35% | 16,000 | 是 | 电汇、银行承兑汇票 | 17,548.33 | 2022年08月03日 | |
| 成都江铜金号有限公司 | 同一实际控制人 | 出售商品/提供劳务 | 白银 | 公开、公正 | 市场价格 | 2,175.37 | 0.04% | 0 | 是 | 电汇、银行承兑汇票 | 2,175.37 | | |
| 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 | 硫酸、氨水 | 公开、公正 | 市场价格 | 53 | 0.00% | 380 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 53.00 | 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》 |
| 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 有重大影响的股东的子公司 | 出售商品/提供劳务 | 水、汽、销售、货物过磅业务 | 公开、公正 | 市场价格 | 294.96 | 0.01% | 330 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 294.96 | 2022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 | 采购商品/接受劳务 | 化工原料 | 公开、公正 | 市场价格 | 429.09 | 0.01% | 800 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 429.09 | 2022年03月22日 | |
| 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 | 配件 | 公开、公正 | 市场价格 | 393.96 | 0.01% | 550 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 393.96 | 2022年03月22日 | |
| 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 | 钢球、渣包铜包 | 公开、公正 | 市场价格 | 151.44 | 0.00% | 280 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 151.44 | 2022年03月22日 | |
| 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 | 配件 | 公开、公正 | 市场价格 | 2.59 | 0.00% | 30 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 2.59 | 2022年03月22日 | |
| 烟台恒邦 | 有重大影 | 采购商品/ | 车辆、 | 公开、 | 市场 | 1,580.21 | 0.03% | 4,200 | 否 | 电汇、 | 1,580.21 | 2022年03 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-----------|----------|---------------------|------|------------|-------|---------|----|-----------|--------|-------------|----|
| 物流股份有限公司 | 响的股东的子公司 | 接受劳务 | 劳保、配件、钢材 | 公正 | | | | | | 银行承兑汇票 | | 月 22 日 | |
| 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 | 包装袋 | 公开、公正 | 市场价格 | 206.72 | 0.00% | 350 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 206.72 | 2022年03月22日 | |
| 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 | 采购商品/接受劳务 | 线路 | 公开、公正 | 市场价格 | 8.32 | 0.00% | 100 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 8.32 | 2022年03月22日 | |
| 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 | 选矿药剂 | 公开、公正 | 市场价格 | 734.76 | 0.02% | 1,300 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 734.76 | 2022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 | 98.25 | 0.00% | 350 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 98.25 | 2022年03月22日 | |
| 烟台恒邦物业管理有限公司 | 有重大影响的股东的子公司 | 采购商品/接受劳务 | 物业费 | 公开、公正 | 市场价格 | 35.95 | 0.00% | 40 | 否 | 电汇、银行承兑汇票 | 35.95 | 2022年03月22日 | |
| 合计 | | | | -- | -- | 158,336.93 | -- | 264,140 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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与义务。 | | | | | | | | | |
| 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% | 31,979.8 | 783,963.23 | 815,219.68 | 723.35 |

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 | 3.0%-3.93% | 237,600 | 229,000 | 237,600 | 229,000 |

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 | 229,000 |

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。

十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 国有股权无偿划转事宜

2022 年 3 月 26 日，公司披露了《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 日收到江铜集团《告知函》，江西省人民政府拟将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”）。

2022 年 10 月 12 日，公司披露了《关于实际控制人国有股权划转进展的提示性公告》（公告编号：2022-059），经江西省人民政府同意，江西省国资委与江西国控签署了《江西省国有资产监督管理委员会与江西省国有资本运营控股集团有限公司关于江西铜业集团有限公司国有股权之无偿划转协议》。

2022 年 12 月 31 日，公司披露了《关于实际控制人国有股权划转完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-070），江铜集团已完成了本次国有股权无偿划转的工商变更登记及备案手续。

本次无偿划转未导致公司控股股东及实际控制人发生变更，公司控股股东仍为江西铜业，实际控制人仍为江西省国资委。

2. 向不特定对象发行可转换公司债券

2022 年 7 月 22 日、2022 年 8 月 18 日，公司分别召开了第九届董事会第十五次会议和 2022 年度第二次临时股东大会，审议通过了《山东恒邦冶炼股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券预案》等议案，决定以公开发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）的方式募集资金 31.6 亿元，用于投资建设全资子公司威海恒邦含金多金属矿有价元素综合回收技术改造项目并配合补充流动资金。

2022 年 9 月初，公司完成可转债申报材料的上报工作，并已获中国证监会受理，详见公司于 2022 年 9 月 10 日披露的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2022-056）。

2022 年 9 月底，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（222127 号）。2022 年 10 月 26 日，公司向中国证监会提交了《山东恒邦冶炼股份有限公司与国泰君安证券股份有限公司关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见的回复》，并于同日予以披露。

2023 年 1 月 13 日，公司披露《关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见回复（修订稿）的公告》（公告编号：2023-002），对证监会的反馈意见回复进行了修订。

2023 年 2 月初，公司收到中国证监会下发的《关于请做好山东恒邦冶炼股份有限公司公开发行可转债发审委会议准备工作的函》，并于 2 月 8 日披露了《关于公开发行可转债发审委会议准备工作告知函回复的公告》（公告编号：2023-007），对中国证监会问题进行了进一步回复。

2023 年 2 月 17 日，中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则。2 月底，公司将申报材料上报至深圳证券交易所，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理山东恒邦冶炼股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2023〕107 号）后，于 3 月 2 日披露了《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2023-013）。

截至本报告披露日，本次向不特定对象发行可转换公司债券尚未取得深交所审核，亦未获得中国证监会同意注册的决定。

十七、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 | 237,616,931.00 | 20.70% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 237,614,400 | 20.70% | | | | 0 | 0 | 237,614,400.00 | 20.70% |
| 3、其他内资持股 | 3,375 | 0.00% | | | | -844 | -844 | 2,531.00 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,375 | 0.00% | | | | -844 | -844 | 2,531.00 | 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 | 910,397,469.00 | 79.30% |
| 1、人民币普通股 | 910,396,625 | 79.30% | | | | 844 | 844 | 910,397,469.00 | 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 | 1,148,014,400.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 赵吉剑 | 3,375 | 0 | 844 | 2,531.00 | 高管任期内离职锁定 | 2022年1月4日 |
| 合计 | 3,375 | 0 | 844 | 2,531.00 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|-------------|--------|--------------|--------|--------------|---|-------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 55,098 | 年度报告披露日前上一月末 | 54,385 | 报告期末表决权恢复的优先 | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 |
|-------------|--------|--------------|--------|--------------|---|-------------------------------|---|

| | | 普通股股 东总数 | | | 股股东总 数（如 有）（参 见注 8） | | | （参见注 8） | |
|--|--|-------------|--------------|--------------------|------------------------------|----------------------|------------|------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限 售条件的 股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 江西铜业 股份有限 公司 | 国有法人 | 44.48% | 510,643,360 | 0 | 237,614,400 | 273,028,960 | | | |
| 烟台恒邦 集团有限 公司 | 境内非国 有法人 | 5.89% | 67,674,706 | 0 | 0 | 67,674,706 | 质押 | 31,700,000 | |
| | | | | | | | 冻结 | 28,663,000 | |
| 香港中央 结算有限 公司 | 境外法人 | 2.23% | 25,549,786 | 17,519,543 | 0 | 25,549,786 | | | |
| 王信恩 | 境内自然 人 | 2.06% | 23,677,300 | 0 | 0 | 23,677,300 | 质押 | 23,400,000 | |
| 王家好 | 境内自然 人 | 1.04% | 11,925,000 | 0 | 0 | 11,925,000 | | | |
| 王卫列 | 境内自然 人 | 0.76% | 8,766,000 | 65,900 | 0 | 8,766,000 | | | |
| 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 | 0.67% | 7,674,541 | - 1,395,807 | 0 | 7,674,541 | | | |
| 孙军 | 境内自然 人 | 0.50% | 5,690,000 | 0 | 0 | 5,690,000 | | | |
| 中航鑫港 担保有限 公司 | 国有法人 | 0.48% | 5,541,800 | 630,000 | 0 | 5,541,800 | | | |
| 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 | 5,076,100 | | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | （1）前述股东中，王信恩先生系公司 5%以上股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团 30.9%的股权，并直接持有本公司 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。 （2）公司股东王信恩先生已于 2022 年逝世，截至本报告披露日，已完成股份继承过户。 | | | | | | | | |
| 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 10） | 不适用 | | |
|--|--|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 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 |
| 香港中央结算有限公司 | 25,549,786 | 人民币普通股 | 25,549,786 |
| 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 | 8,766,000 | 人民币普通股 | 8,766,000 |
| 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 | 7,674,541 | 人民币普通股 | 7,674,541 |
| 孙军 | 5,690,000 | 人民币普通股 | 5,690,000 |
| 中航鑫港担保有限公司 | 5,541,800 | 人民币普通股 | 5,541,800 |
| 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 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | （1）前述股东中，王信恩先生系公司 5%以上股东恒邦集团的第一大股东，持有恒邦集团 30.9%的股权，并直接持有本公司 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。 （2）公司股东王信恩先生已于 2022 年逝世，截至本报告披露日，已完成股份继承过户。 | | |
| 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） | 王卫列先生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 8,081,000.00 股；孙军先生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 5,690,000.00 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------|-------------|------------------|--------------------|---|
| 江西铜业股份有限公司 | 郑高清 | 1997 年 01 月 24 日 | 91360000625912173B | 铜和黄金的采选、冶炼和加工，贵金属和稀散金属的提取与加工，有色金属及相关副产品的冶炼、压延 |

| | | | | |
|------------------------------|---|--|--|---------------------|
| | | | | 加工与深加工，以及相关产品的贸易业务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 江西铜业股份有限公司直接持有中银国际证券股份有限公司 1.3 亿股，持股比例为 4.70%；江西铜业股份有限公司直接持有江西银行股份有限公司 1.4 亿股，占股份总数的 2.32%；江西铜业股份有限公司通过旗下全资子公司江西铜业（香港）投资有限公司的全资子公司 PIM Cupric Holdings Limited 间接持有 First Quantum Minerals Ltd. 126,842,671 股股份，占其已发行股份的 18.354%。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

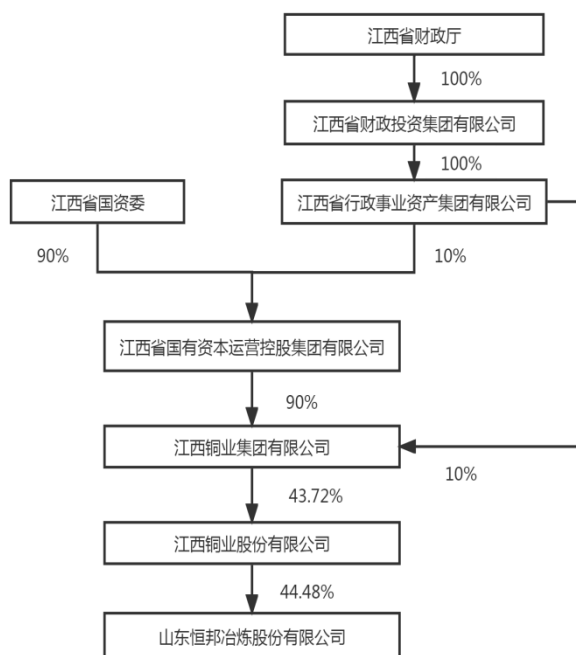
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|--|------------------|--------------------|--------|
| 江西省国有资产监督管理委员会 | 陈德勤 | 2016 年 08 月 02 日 | 113600007419766846 | 未公示 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 江西省国有资产监督管理委员会为江西铜业股份有限公司的实际控制人，通过江西铜业集团有限公司持有江西铜业股份有限公司 15.14 亿股，占总股本的 43.72%；通过江西铜业股份有限公司间接持有中银国际证券股份有限公司 1.3 亿股，持股比例为 4.70%；通过江西铜业股份有限公司间接持有江西银行股份有限公司 1.4 亿股，占股份总数的 2.32%；通过江西铜业股份有限公司全资子公司江西铜业（香港）投资有限公司的全资子公司 PIM Cupric Holdings Limited 间接持有 First Quantum Minerals Ltd. 126,842,671 股股份，占其已发行股份的 18.354%。 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

根据江西铜业与公司签署的《附条件生效的股份认购协议》，江西铜业承诺认购的公司非公开发行的股份自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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年度第一期超短期融资券 | 22 恒邦冶炼 SCP001 | 012280055 | 2022年01月05日 | 2022年01月07日 | 2022年04月07日 | 0.00 | 3.2% | 到期一次还本付息 | 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年度第二期超短期融资券 | 22 恒邦冶炼 SCP002 | 012280413 | 2022年01月24日 | 2022年01月25日 | 2022年07月24日 | 0.00 | 3.2% | 到期一次还本付息 | 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年度第三期超短期融资券 | 22 恒邦冶炼 SCP003 | 012283424 | 2022年09月28日 | 2022年09月29日 | 2022年11月28日 | 0.00 | 2.15% | 到期一次还本付息 | 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 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------|--------------|--------------|
| 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 |

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、中介机构的情况

| 债券项目名称 | 中介机构名称 | 办公地址 | 签字会计师姓名 | 中介机构联系人 | 联系电话 |
|--------|--------|------|---------|---------|------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：元

| 债券项目名称 | 募集资金总金额 | 已使用金额 | 未使用金额 | 募集资金专项账户运作情况 (如有) | 募集资金违规使用的整改情况 (如有) | 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第一期中超短期融资券 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第二期中超短期融资券 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第三期中超短期融资券 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2021 年度第一期中期票据 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第一期中期票据 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 2022 年度第二期中期票据 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 0.00 | | | 是 |

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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 | 1.71 | 1.37 | 24.82% |
| 资产负债率 | 58.78% | 59.96% | -1.18% |
| 速动比率 | 0.64 | 0.50 | 28.00% |
| | 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 | 62,544.64 | 59,617.38 | 4.91% |
| EBITDA 全部债务比 | 16.70% | 15.03% | 1.67% |
| 利息保障倍数 | 2.43 | 2.36 | 2.97% |
| 现金利息保障倍数 | 4.57 | 1.60 | 185.63% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 3.76 | 2.52 | 49.21% |
| 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

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 03 月 23 日 |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 和信审字(2023)第 000303 号 |
| 注册会计师姓名 | 刘学伟、刘阿彬 |

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称恒邦公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒邦公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，如恒邦公司合并财务报表附注五、7 披露：存货原值余额 910,878.45 万元，存货跌价准备金额 10,619.12 万元，账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。恒邦公司的原材料、库存商品、在产品和在途物资受黄金、白银、电解铅等价格波动的影响，对财务报表的影响较大，为此我们将存货跌价准备的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对恒邦公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了了解与测试；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的存放地点、数量和状况等；

(3) 查询本年度主要产品单价变动情况，了解 2022 年度黄金、白银等产品价格的走势，判断产生存货跌价的风险；

(4) 获取恒邦公司的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。

(二) 收入确认

1、事项描述

2022 年度，如恒邦公司合并财务报表附注五、45 披露：营业收入总额为 5,004,677.68 万元，由于营业收入的确认直接影响到 2022 年财务报表的真实性、完整性和准确性且收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比；

(4) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

(5) 取得公开市场黄金、白银、阴极铜等产品的价格信息，并与公司账面的销售价格进行分析比较，对公司的销售价格的合理性进行分析；

(6) 检查上海黄金交易所的月结单、公司确认收入的计算表等，确认黄金收入的真实准确性；

(7) 对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，同时对主要客户进行期后回款测试。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

恒邦公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督恒邦公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,903,354,256.95 | 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 | 23,259,274.44 | 82,310,141.00 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 11,059,764.32 | 21,332,704.04 |
| 应收款项融资 | 251,227,434.64 | 423,297,312.61 |
| 预付款项 | 73,291,073.77 | 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 | 1,122,593,471.43 | 842,740,399.14 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 1,566,250.10 | 821,546.45 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 9,002,593,248.46 | 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 | 37,455,551.32 | 27,423,380.41 |
| 流动资产合计 | 14,424,834,075.33 | 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 | 336,829,876.01 | 331,593,388.99 |
| 其他权益工具投资 | 44,992,608.07 | 45,321,720.19 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 557,095.45 | 7,412,774.23 |
| 固定资产 | 3,871,844,419.28 | 4,045,494,819.49 |
| 在建工程 | 222,466,761.86 | 279,621,213.07 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 生产性生物资产 | 1,482,151.63 | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 84,302,235.86 | 83,155,567.72 |
| 无形资产 | 668,723,520.07 | 657,135,444.07 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,082,684.56 | 1,268,287.72 |
| 递延所得税资产 | 73,759,896.54 | 54,471,426.78 |
| 其他非流动资产 | 137,313,912.38 | 31,082,974.86 |
| 非流动资产合计 | 5,448,955,161.71 | 5,536,557,617.12 |
| 资产总计 | 19,873,789,237.04 | 19,411,932,567.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,190,890,779.07 | 7,981,958,693.08 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 350,958,085.82 | 29,027,576.56 |
| 应付票据 | 2,290,399.28 | 4,633,197.02 |
| 应付账款 | 1,745,307,296.54 | 1,392,383,972.64 |
| 预收款项 | 2,843,621.71 | 3,013,968.98 |
| 合同负债 | 48,591,140.27 | 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 | 91,457,626.60 | 68,537,640.76 |
| 应交税费 | 24,033,902.42 | 35,302,766.20 |
| 其他应付款 | 131,589,598.53 | 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 | 837,909,011.22 | 386,123,513.36 |
| 其他流动负债 | 5,928,323.92 | 9,111,531.21 |
| 流动负债合计 | 8,431,799,785.38 | 10,114,358,531.60 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 1,114,821,337.10 | 509,351,959.51 |
| 应付债券 | 1,500,000,000.00 | 505,150,684.93 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债 | 11,364,316.11 | 7,223,445.28 |
| 长期应付款 | 465,906,010.68 | 349,693,691.16 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 51,874,525.92 | 50,056,078.01 |
| 递延收益 | 67,992,368.16 | 79,280,962.87 |
| 递延所得税负债 | 37,241,076.30 | 23,504,836.64 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,249,199,634.27 | 1,524,261,658.40 |
| 负债合计 | 11,680,999,419.65 | 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 | 7,350,106.13 | -1,613,040.97 |
| 专项储备 | 18,854,059.25 | 27,810,993.75 |
| 盈余公积 | 459,644,750.30 | 420,660,855.12 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 3,611,894,164.38 | 3,197,687,849.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,264,905,641.26 | 7,811,709,218.21 |
| 少数股东权益 | -72,115,823.87 | -38,396,841.21 |
| 所有者权益合计 | 8,192,789,817.39 | 7,773,312,377.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 19,873,789,237.04 | 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12月31日 | 2022年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,556,908,351.83 | 3,281,396,586.71 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | 11,757,340.00 | 82,310,141.00 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 135,600,869.77 | 76,877,990.04 |
| 应收款项融资 | 228,789,295.09 | 399,744,246.45 |
| 预付款项 | 379,362,448.83 | 771,380,057.17 |
| 其他应收款 | 1,033,565,681.54 | 838,323,543.10 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 8,709,814,191.38 | 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 | 9,331,741.18 | 4,245,453.48 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产合计 | 14,065,129,919.62 | 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 | 831,568,330.99 | 955,325,206.18 |
| 其他权益工具投资 | 32,025,521.59 | 32,130,695.46 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 3,534,945,386.42 | 3,612,159,417.68 |
| 在建工程 | 70,300,223.59 | 131,032,215.04 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 77,219,211.97 | 78,606,183.67 |
| 无形资产 | 569,098,426.54 | 578,338,397.35 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,082,684.56 | 1,268,287.72 |
| 递延所得税资产 | 59,905,706.12 | 44,898,581.45 |
| 其他非流动资产 | 115,059,883.38 | 28,210,525.86 |
| 非流动资产合计 | 5,296,805,375.16 | 5,461,969,510.41 |
| 资产总计 | 19,361,935,294.78 | 19,376,012,382.42 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 4,970,616,984.25 | 7,770,157,615.76 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 350,490,335.82 | 28,483,251.56 |
| 应付票据 | | 198,713.74 |
| 应付账款 | 1,628,231,128.09 | 1,652,602,661.90 |
| 预收款项 | 1,753,010.30 | 3,013,968.98 |
| 合同负债 | 28,859,265.82 | 43,373,333.33 |
| 应付职工薪酬 | 59,097,266.67 | 55,568,700.09 |
| 应交税费 | 14,584,728.34 | 28,385,595.03 |
| 其他应付款 | 27,770,373.02 | 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 | 836,728,757.05 | 382,421,465.32 |
| 其他流动负债 | 3,751,704.58 | 6,457,318.86 |
| 流动负债合计 | 7,921,883,553.94 | 9,999,846,601.50 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,109,990,000.00 | 500,598,161.67 |
| 应付债券 | 1,500,000,000.00 | 505,150,684.93 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,863,147.54 | 6,589,561.77 |
| 长期应付款 | 456,873,971.45 | 340,661,651.93 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 34,515,073.33 | 33,328,230.01 |
| 递延收益 | 64,885,882.68 | 75,974,059.03 |
| 递延所得税负债 | 27,437,350.14 | 16,345,009.38 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,199,565,425.14 | 1,478,647,358.72 |
| 负债合计 | 11,121,448,979.08 | 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 | 5,121,693.35 | 5,211,091.14 |
| 专项储备 | 10,458,388.57 | 11,319,473.07 |
| 盈余公积 | 459,642,139.05 | 420,660,855.12 |
| 未分配利润 | 3,554,027,215.91 | 3,249,090,124.05 |
| 所有者权益合计 | 8,240,486,315.70 | 7,897,518,422.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 19,361,935,294.78 | 19,376,012,382.42 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 50,046,776,776.14 | 41,382,878,466.59 |
| 其中：营业收入 | 50,046,776,776.14 | 41,382,878,466.59 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 49,237,933,010.14 | 40,554,188,125.91 |
| 其中：营业成本 | 48,167,472,934.27 | 39,302,538,969.27 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 107,170,247.39 | 97,006,131.08 |
| 销售费用 | 31,080,907.06 | 19,619,237.43 |

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 管理费用 | 469,247,620.32 | 642,018,632.66 |
| 研发费用 | 143,378,686.08 | 135,344,216.27 |
| 财务费用 | 319,582,615.02 | 357,660,939.20 |
| 其中：利息费用 | 385,627,009.13 | 361,610,069.15 |
| 利息收入 | 57,969,845.76 | 49,836,340.87 |
| 加：其他收益 | 17,057,023.09 | 16,986,914.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -33,010,943.35 | -145,006,594.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 25,914,392.07 | 24,736,982.75 |
| 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） | -53,061,097.60 | 27,478,154.94 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -12,166,027.55 | -8,413,678.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -103,283,699.42 | -188,095,225.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,491.54 | -642,617.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 624,377,529.63 | 530,997,293.44 |
| 加：营业外收入 | 2,595,878.83 | 3,176,011.37 |
| 减：营业外支出 | 76,278,823.15 | 41,310,380.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 550,694,585.31 | 492,862,924.58 |
| 减：所得税费用 | 85,124,139.60 | 66,341,228.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 465,570,445.71 | 426,521,696.42 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 465,570,445.71 | 426,521,696.42 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | 499,110,786.45 | 454,817,448.22 |
| 2. 少数股东损益 | -33,540,340.74 | -28,295,751.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 8,942,595.63 | -2,087,635.05 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 8,963,147.10 | -2,052,895.33 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -313,336.04 | -2,312,175.27 |
| 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 | -313,336.04 | -2,312,175.27 |
| 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 | 9,276,483.14 | 259,279.94 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 2,422,172.20 | -7,817,693.30 |
| 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 | 6,854,310.94 | 8,076,973.24 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -20,551.47 | -34,739.72 |
| 七、综合收益总额 | 474,513,041.34 | 424,434,061.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 508,073,933.55 | 452,764,552.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -33,560,892.21 | -28,330,491.52 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.43 | 0.40 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.43 | 0.40 |

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 年度 | 2021 年度 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 36,595,492,636.44 | 33,867,032,646.17 |
| 减：营业成本 | 34,893,577,011.41 | 31,930,634,358.53 |
| 税金及附加 | 92,427,360.26 | 83,078,656.00 |
| 销售费用 | 21,165,712.52 | 14,971,039.75 |
| 管理费用 | 344,281,372.78 | 436,046,094.72 |
| 研发费用 | 143,378,686.08 | 135,344,216.27 |
| 财务费用 | 290,804,168.32 | 344,639,733.04 |
| 其中：利息费用 | 369,325,187.94 | 358,257,046.65 |
| 利息收入 | 56,129,837.22 | 47,456,940.54 |
| 加：其他收益 | 16,191,355.35 | 14,635,585.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -51,797,203.08 | -119,197,526.45 |
| 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） | -64,639,607.04 | 27,117,879.94 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -6,491,412.92 | -15,254,543.27 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -226,041,531.82 | -237,715,267.23 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | -683,478.05 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 477,079,925.56 | 591,221,198.65 |
| 加：营业外收入 | 742,810.56 | 1,276,467.71 |
| 减：营业外支出 | 21,410,708.88 | 34,462,173.49 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 456,412,027.24 | 558,035,492.87 |
| 减：所得税费用 | 66,573,075.45 | 76,481,572.61 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 389,838,951.79 | 481,553,920.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 389,838,951.79 | 481,553,920.26 |
| （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 | -89,397.79 | 1,705,811.86 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -89,397.79 | 1,705,811.86 |
| 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 | -89,397.79 | 1,705,811.86 |
| 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 | 389,749,554.00 | 483,259,732.12 |
| 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 年度 | 2021 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 | 54,086,077,754.17 | 44,612,173,939.17 |
| 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 | 497,855,755.04 | 70,712,856.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 91,598,131.80 | 105,033,725.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 54,675,531,641.01 | 44,787,920,520.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 50,500,273,385.62 | 42,649,750,968.73 |
| 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 | 701,812,497.68 | 621,060,892.11 |
| 支付的各项税费 | 1,119,436,996.57 | 685,244,308.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 789,738,693.14 | 358,276,335.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 53,111,261,573.01 | 44,314,332,505.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,564,270,068.00 | 473,588,014.86 |
| 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 | 23,921,623.70 | 1,050,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 18,755.00 | 2,614,024.78 |
| 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 | 1,174,508.91 | 5,535,208.74 |
| 投资活动现金流入小计 | 25,114,887.61 | 9,199,233.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 405,687,323.37 | 313,560,191.12 |
| 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 | 236,634,463.53 | 525,687,441.48 |
| 投资活动现金流出小计 | 642,321,786.90 | 1,153,921,732.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -617,206,899.29 | -1,144,722,498.62 |
| 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 | 9,782,562,093.88 | 13,562,290,585.31 |

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,853,983,147.30 | 971,596,578.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | 11,636,545,241.18 | 14,533,887,163.52 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,527,811,341.20 | 11,295,240,599.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 371,835,162.47 | 426,337,419.26 |
| 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 | 1,235,560,377.98 | 1,320,480,397.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,135,206,881.65 | 13,042,058,416.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -498,661,640.47 | 1,491,828,747.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 29,993,769.47 | -13,483,710.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 478,395,297.71 | 807,210,552.82 |
| 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 | 2,701,049,044.70 | 2,222,653,746.99 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 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 | 38,484,754,865.06 | 35,589,164,808.65 |
| 收到的税费返还 | 497,262,749.43 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 65,724,072.12 | 59,423,142.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 39,047,741,686.61 | 35,648,587,950.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 35,230,769,346.06 | 33,577,456,659.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 611,967,760.85 | 503,812,691.95 |
| 支付的各项税费 | 1,068,396,579.27 | 608,397,530.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 700,102,858.93 | 820,475,004.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 37,611,236,545.11 | 35,510,141,886.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,436,505,141.50 | 138,446,063.86 |
| 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 | | 52,108,461.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,195.00 | 2,167,893.49 |
| 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 | 15,195.00 | 54,276,354.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 337,117,648.55 | 305,133,740.60 |
| 投资支付的现金 | 25,000,000.00 | 453,120,719.88 |
| 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 | 195,427,022.26 | 507,758,795.45 |
| 投资活动现金流出小计 | 557,544,670.81 | 1,266,013,255.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -557,529,475.81 | -1,211,736,901.21 |
| 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 | 8,811,543,764.15 | 13,234,593,980.55 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,853,983,147.30 | 971,596,578.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,665,526,911.45 | 14,206,190,558.76 |
| 偿还债务支付的现金 | 9,541,505,775.23 | 10,710,344,084.27 |

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 356,404,716.68 | 423,507,847.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,231,523,637.98 | 1,303,934,851.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | 11,129,434,129.89 | 12,437,786,783.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -463,907,218.44 | 1,768,403,775.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 12,133,579.85 | -3,529,694.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 427,202,027.10 | 691,583,243.26 |
| 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 | 2,370,713,308.81 | 1,943,511,281.71 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | | | 8,963,147.10 | -8,956,934.50 | 38,983,895.18 | | 414,206,315.27 | | 453,196,423.05 | -33,718,982.66 | 419,477,440.39 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 8,963,147.10 | | | | 499,110,786.45 | | 508,073,933.55 | -33,560,892.21 | 474,513,041.34 |
| (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 | | | | | | | 38,983,895.18 | | | -84,904,471.18 | | -45,920,576.00 | | -45,920,576.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 38,983,895.18 | | | -38,983,895.18 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|
| 3. 对所有者 (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | - 45,9 20,5 76.0 0 | | | - 45,9 20,5 76.0 0 | | | - 45,9 20,5 76.0 0 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,148,014.40 | | | | 3,019,148.16 | | 7,350,106.13 | 18,854,059.25 | 459,644,750.30 | | 3,611,894.16 | | 4.38 | 8,264,905.64 | -72,115,823.87 | 8,192,789,817.39 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,148,014.40 | | | | 3,019,148.16 | | -1,265,957.50 | 75,253,814.77 | 372,505,463.09 | | 2,877,126.87 | | 7,490,782.75 | -9,220,831.64 | 7,481,561,922.84 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,148,014.40 | | | | 3,019,148.16 | | -1,265,957.50 | 75,253,814.77 | 372,505,463.09 | | 2,877,126.87 | | 7,490,782.75 | -9,220,831.64 | 7,481,561,922.84 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|--|--|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列) | | | | | | | - 347, 083. 47 | - 47,4 42,8 21.0 2 | 48,1 55,3 92.0 3 | | | | 320, 560, 976. 19 | | 320, 926, 463. 73 | - 29,1 76,0 09.5 7 | 291, 750, 454. 16 | |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | | - 347, 083. 47 | | | | | | | 454, 817, 448. 22 | | 454, 470, 364. 75 | - 28,2 95,7 51.8 0 | 426, 174, 612. 95 |
| (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 | | | | | | | | | 48,1 55,3 92.0 3 | | | | - 134, 256, 472. 03 | | - 86,1 01,0 80.0 0 | | - 86,1 01,0 80.0 0 | |
| 1. 提 取 盈 余 | | | | | | | | | 48,1 55,3 92.0 | | | | - 48,1 55,3 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|----------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| 公积 | | | | | | | | | 3 | | 92.0 3 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - 86,101.0 80.0 0 | | - 86,101.0 80.0 0 | - 86,101.0 80.0 0 |
| 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 | | | | | | | | - | | | | | - | - | - |
| | | | | | | | | 47,442,821.02 | | | | | 47,442,821.02 | 845,518.05 | 48,288,339.07 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 42,335,248.44 | | | | | 42,335,248.44 | | 42,335,248.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 89,778,069.46 | | | | | 89,778,069.46 | | 89,778,069.46 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | -34,739.72 | -34,739.72 |
| 四、本期期末余额 | 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 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|---------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 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) | | | | | | | -89,397.79 | -861,084.50 | 38,981,283.93 | 304,937,091.86 | | 342,967,893.50 |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | -89,397.79 | | | 389,838,951.79 | | 389,749,554.00 |
| (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 | | | | | | | | | 38,981,283.93 | -84,901,859.93 | | -45,920,576.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 38,981,283.93 | -38,981,283.93 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -45,920,576.00 | | -45,920,576.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|-----------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | - 861,084.50 | | | | - 861,084.50 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 53,346,337.21 | | | | 53,346,337.21 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 54,207,421.71 | | | | 54,207,421.71 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,148,014,400.00 | | | | 3,063,222,478.82 | | 5,121,693.35 | 10,458,388.57 | 459,642,139.05 | 3,554,027,215.91 | | 8,240,486,315.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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、本期增减变动金额 | | | | | | | 1,705,811.86 | -45,416,866.95 | 48,155,392.03 | 347,297,448.23 | | 351,741,785.17 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---|----------------|--|----------------|
| (减少以“一”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 1,705,811.86 | | | | 481,553,920.26 | | 483,259,732.12 |
| (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 | | | | | | | | 48,155,392.03 | - | 134,256,472.03 | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 48,155,392.03 | - | 48,155,392.03 | | |
| 2. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | - | 86,101,080.00 | | - |
| | | | | | | | | | | | | 86,101,080.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | - | | | | - |
| | | | | | | | | 45,416,866.95 | | | | 45,416,866.95 |
| 1. 本期提 | | | | | | | | 31,766,046 | | | | 31,766,046 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|---------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 取 | | | | | | | | .71 | | | | .71 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 77,182,913.66 | | | | 77,182,913.66 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 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 |

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2023年3月23日批准报出。

(二) 合并报表范围

截至2022年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 公司名称 | 地址 | 持股比例 (%) |
|----------------|--|----------|
| 威海恒邦化工有限公司 | 山东省威海市乳山市下初镇驻地 | 100.00 |
| 烟台恒邦黄金酒店有限公司 | 牟平区北关大街 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附注“八、合并范围的变更”和“九、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 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度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与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

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

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“22、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 |
| 商业承兑汇票 | | |

12、应收账款及合同资产

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。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重

大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

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 |

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管

护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。本公司消耗性生物资产主要是育肥猪。育肥猪的成本包括成熟生产性生物资产种猪计提折旧、耗料，以及分摊的工资性薪酬、猪舍等折旧、水电费等。

（2）生产性生物资产

①生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。公司的生产性生物资产主要为种猪、蛋鸡。种猪成本的确认和初始计量，包括种猪购买价格、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。蛋鸡成本的确认和初始计量，包括鸡苗购买价格、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。

②生产性生物资产的后续计量

本公司生产性生物资产种猪、蛋鸡在经济使用周期内按照直线法计提折旧。本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

③生产性生物资产的收获和处置

生产性生物资产发生损毁、死亡、盘亏时，公司将处置收入扣除账面价值和相关税费后的余额，根据不同情况分别计入当期管理费用、营业外支出。

25、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。

26、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。

- 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。

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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

32、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。

33、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。

34、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。

35、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。

36、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

37、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。

38、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。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

①本公司作为承租人

A、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

B、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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。

②本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将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，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

本公司按照收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见金融工具。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见金融工具。

40、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。

41、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。

42、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--|----|
| 2021 年 12 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号,以下简称“解释 15 号”)。“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 | 公司于 2023 年 3 月 23 日召开的第九届董事会第二十二次会议审议通过。 | |

| | | |
|---|--|--|
| 1 日起施行。执行上述规定对本公司财务报表无影响。 | | |
| 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业，下同）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行上述规定对本公司财务报表无影响。 | 公司于 2023 年 3 月 23 日召开的第九届董事会第二十二次会议审议通过。 | |

（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 | 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) 城市维护建设税:按应缴流转税额的 7%计征;

(3) 教育费附加:按应缴流转税额的 3%计征;

(4) 地方教育费附加:按应缴流转税额的 2%计征;

(5) 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 4.2%,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%。

(6) 企业所得税:山东恒邦冶炼股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业认定证书,2022 年-2024 年适用 15%的所得税税率;子公司香港恒邦国际物流有限公司适用 16.50%的所得税税率;子公司恒邦国际商贸有限公司的子公司恒邦拉美有限公司适用 29.50%的所得税税率;子公司香港恒邦国际物流有限公司的子公司恒邦瑞达有限公司适用 35%的所得税税率;子公司中属于小型微利企业的公司适用 20%的所得税税率;其他子公司适用 25%的所得税税率。

(7) 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。

(8) 城镇土地使用税:山东恒邦冶炼股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业认定证书,按现行标准的 50%缴纳城镇土地使用税。

(9) 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 | 20,249.79 | 39,456.93 |
| 银行存款 | 2,701,600,230.66 | 2,226,267,166.09 |
| 其他货币资金 | 1,201,733,776.50 | 1,369,845,653.15 |
| 合计 | 3,903,354,256.95 | 3,596,152,276.17 |

其他说明:

(1) 其他货币资金按明细列示如下

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 163,824,045.97 | 496,966,682.16 |
| 信用证保证金 | 533,062,765.05 | 797,531,226.72 |
| 矿山地质环境治理及土地复垦保证金 | 43,625,689.50 | 43,246,162.96 |
| 保函保证金 | 456,600,000.00 | 23,600,000.00 |

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 押汇保证金结息 | 0.03 | |
| 应收利息 | 4,621,275.95 | 8,501,581.31 |
| 合计 | 1,201,733,776.50 | 1,369,845,653.15 |

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 被冻结的资金如下

| 公司名称 | 账户名称 | 期末余额 |
|--------------|---|---------------------|
| 山东恒邦冶炼股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司上海第一支行 31001501200050010868 | 339,000.00 |
| 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 | 107,384.09 |
| 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市支行 37001667080050001358 | 11,415.09 |
| 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市支行 37001667080050002469 | 34,728.92 |
| 栖霞市金兴矿业有限公司 | 山东栖霞农商银行有限公司山城支行 9060106080242050001333 | 71,574.93 |
| 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市支行 37050166708000001913 | 708,341.48 |
| 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市支行 37001667080050002772 | 2,110,520.36 |
| 栖霞市金兴矿业有限公司 | 中国农业银行股份有限公司栖霞山城支行 15377301040008903 | 949,449.72 |
| 威海恒邦化工有限公司 | 华夏银行股份有限公司烟台莱山支行 12657000000756223 | 7,332.72 |
| 合计 | | 4,339,747.31 |

注 1: 山东恒邦冶炼股份有限公司中国建设银行股份有限公司上海第一支行 31001501200050010868 为公司上海黄金交易所代理客户资金专用账户, 因被代理客户涉诉, 公司配合司法机关调查, 冻结账户资金 33.9 万元, 该账户已于 2023 年 3 月 13 日解冻。兴业银行股份有限公司青岛分行 522010100100034758 户因预留信息未及时变更, 账户被银行临时冻结。

注 2: 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 3: 子公司威海恒邦化工有限公司华夏银行股份有限公司烟台莱山支行 12657000000756223 户因预留信息未及时变更, 账户被银行临时冻结, 该账户已于 2023 年 3 月 1 日解冻。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 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 | 6,180,840.00 | 3,755,240.00 |
| 白银 T+D 公允价值变动 | | 78,554,901.00 |
| 商品销售合同点价 | 11,501,934.44 | |
| 商品期货合约公允价值变动 | 439,500.00 | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 锁汇公允价值变动 | 5,137,000.00 | |
| 合计 | 23,259,274.44 | 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 | 18.83% | 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 | 11,780,707.20 | 81.17% | 720,942.88 | 6.12% | 11,059,764.32 | 22,522,310.52 | 89.37% | 1,189,606.48 | 5.28% | 21,332,704.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,512,823.56 | 100.00% | 3,453,059.24 | 23.79% | 11,059,764.32 | 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 元

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 |
| 云南照响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：11,780,707.20 元

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) | 9,528,256.76 | 476,412.86 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 2,059,600.64 | 205,960.06 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 192,849.80 | 38,569.96 | 20.00% |
| 合计 | 11,780,707.20 | 720,942.88 | |

确定该组合依据的说明:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,528,256.76 | 476,412.86 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,059,600.64 | 205,960.06 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 192,849.80 | 38,569.96 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 11,780,707.20 | 720,942.88 | |

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 | 账面余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,528,256.76 |
| 1 至 2 年 | 2,059,600.64 |
| 2 至 3 年 | 1,967,780.48 |
| 3 年以上 | 957,185.68 |
| 5 年以上 | 957,185.68 |
| 合计 | 14,512,823.56 |

(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 | | 468,663.60 | | | 720,942.88 |
| 合计 | 3,868,438.84 | 53,284.00 | 468,663.60 | | | 3,453,059.24 |

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

①应收款项中应收关联方款项,详见(十二、6 关联方应收应付款项)。

②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。

(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 |
|------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| ICBC Standard Bank PLC | 3,717,839.29 | 25.62% | 185,891.96 |
| 大连鑫龙铸造工业有限公司 | 1,774,930.68 | 12.23% | 1,774,930.68 |
| 众德环保科技有限公司 | 1,422,710.81 | 9.80% | 142,271.08 |
| 威海热电集团有限公司 | 1,339,187.70 | 9.23% | 66,959.39 |
| 乳山信和源环保科技有限公司 | 1,210,561.92 | 8.34% | 60,528.10 |
| 合计 | 9,465,230.40 | 65.22% | |

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 | 251,227,434.64 | 423,297,312.61 |
| 合计 | 251,227,434.64 | 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期末公司质押的应收款项融资金额 256,839.07 元。

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。

| 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 | 2,007,971,375.12 | |
| 合计 | 2,007,971,375.12 | |

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 | 72,345,350.81 | 98.71% | 71,891,886.11 | 98.70% |
| 1 至 2 年 | 720,328.28 | 0.98% | 497,820.77 | 0.68% |
| 2 至 3 年 | 214,330.27 | 0.29% | | |
| 3 年以上 | 11,064.41 | 0.02% | 450,089.17 | 0.62% |
| 合计 | 73,291,073.77 | | 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（十、6 关联方应收、应付款项）。

③按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------------|---------------|--------------------|
| 山金瑞鹏(天津)贸易有限公司 | 14,332,957.51 | 19.56 |
| Pretium Resources Inc. | 12,729,277.79 | 17.37 |
| 营口盛海化工有限公司 | 10,796,583.20 | 14.73 |
| 陇南紫金矿业有限公司 | 9,108,909.54 | 12.43 |
| 山西紫金矿业有限公司 | 4,852,972.19 | 6.62 |
| 合计 | 51,820,700.23 | 70.71 |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收股利 | 1,566,250.10 | 821,546.45 |
| 其他应收款 | 1,121,027,221.33 | 841,918,852.69 |
| 合计 | 1,122,593,471.43 | 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 | 1,566,250.10 | 821,546.45 |
| 合计 | 1,566,250.10 | 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 | 887,577,182.42 | 714,042,748.15 |
| 保证金 | 99,375,105.08 | 5,790,005.12 |
| 备用金 | 1,158,380.94 | 175,828.43 |
| 个人借款 | 908,817.27 | 630,363.33 |
| 国外公司退税款 | 102,492,471.66 | 82,531,375.28 |
| 其他往来 | 82,831,927.83 | 79,483,789.10 |

| | | |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,174,343,885.20 | 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 | 7,583,015.19 | | 5,739,828.22 | 13,322,843.41 |
| 本期转回 | | | 741,436.26 | 741,436.26 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 29,639,215.59 | | 23,677,448.28 | 53,316,663.87 |

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

| 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 |
| 风险组合一： | | | | |
| 期货及上海黄金交易所账户资金 | 887,577,182.42 | | | |
| 单项计提： | | | | |
| 美姑宝投矿业有限公司 | 11,087,365.62 | 11,087,365.62 | 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 |
| COMPANIA MINERA TAMBO DEL CONDOR S. R. L. | 5,349,606.63 | 5,349,606.63 | 100.00 | 预计无法收回 |
| COMPANIA MINERA MIFRANI S. A. C | 390,221.59 | 390,221.59 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小计 | 911,254,630.70 | 23,677,448.28 | | |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,093,589,379.34 |
| 1 至 2 年 | 10,767,615.81 |
| 2 至 3 年 | 32,886,104.17 |
| 3 年以上 | 37,100,785.88 |
| 3 至 4 年 | 1,249,374.42 |
| 4 至 5 年 | 18,143,283.52 |
| 5 年以上 | 17,708,127.94 |
| 合计 | 1,174,343,885.20 |

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 | 期货保证金 | 419,145,793.39 | 1 年以内 | 35.69% | |
| 上海黄金交易所 | 期货保证金 | 292,214,887.26 | 1 年以内 | 24.88% | |
| 银河期货有限公司 | 期货保证金 | 108,718,703.00 | 1 年以内 | 9.26% | |
| 秘鲁海关和税务总局 | 退税款 | 102,492,471.66 | 1 年以内 | 8.73% | 5,124,623.58 |
| 中华人民共和国满洲里海关 | 保证金 | 49,271,995.72 | 1 年以内 | 4.20% | 2,463,599.79 |
| 合计 | | 971,843,851.03 | | 82.76% | 7,588,223.37 |

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 | 1,989,014,408.12 | 223,047.70 | 1,988,791,360.42 | 1,842,949,992.90 | 5,812,490.52 | 1,837,137,502.38 |
| 在产品 | 3,269,328,864.27 | 598,452.01 | 3,268,730,412.26 | 4,183,019,098.79 | 5,609,110.11 | 4,177,409,988.68 |
| 库存商品 | 750,300,852.11 | 104,636,425.84 | 645,664,426.27 | 643,265,051.31 | 78,518,001.59 | 564,747,049.72 |
| 消耗性生物资产 | 1,163,241.67 | | 1,163,241.67 | | | |
| 在途物资 | 3,098,977,102.28 | 733,294.44 | 3,098,243,807.84 | 2,201,711,672.20 | 1,727,272.52 | 2,199,984,399.68 |

| | | | | | | |
|----|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 合计 | 9,108,784.46 8.45 | 106,191,219.99 | 9,002,593.24 8.46 | 8,870,945.81 5.20 | 91,666,874.74 | 8,779,278.94 0.46 |
|----|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|

(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 | 42,868,941.44 | | 48,458,384.26 | | 223,047.70 |
| 在产品 | 5,609,110.11 | 124,464,761.17 | | 129,475,419.27 | | 598,452.01 |
| 库存商品 | 78,518,001.59 | 153,905,928.78 | | 127,787,504.53 | | 104,636,425.84 |
| 在途物资 | 1,727,272.52 | 733,294.44 | | 1,727,272.52 | | 733,294.44 |
| 合计 | 91,666,874.74 | 321,972,925.83 | | 307,448,580.58 | | 106,191,219.99 |

| 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 | 持有期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期生产完成并销售 |
| 库存商品 | 库存商品的可变现净值低于库存商品成本 | 持有期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 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 | 持有期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 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 |

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 | 1,989,730.34 | 940,555.36 |
| 预缴所得税 | 28,160,724.09 | 22,287,740.44 |
| 待摊黄金租赁及票据融资利息 | 7,293,873.70 | 4,195,084.61 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 11,223.19 | |
| 合计 | 37,455,551.32 | 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（交银金融租赁有限责任公司） | 5,600,000.00 | | 5,600,000.00 | | | | |
| 合计 | 5,600,000.00 | | 5,600,000.00 | | | | |

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) | |
| 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 | | | 25,914,392.07 | 2,422,172.20 | | 23,100,077.25 | | 336,829,876.01 | | |
| 小计 | 331,593,388.99 | | | 25,914,392.07 | 2,422,172.20 | | 23,100,077.25 | | 336,829,876.01 | | |
| 合计 | 331,593,388.99 | | | 25,914,392.07 | 2,422,172.20 | | 23,100,077.25 | | 336,829,876.01 | | |

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 | 30,286,952.88 | 29,786,546.97 |
| 青岛善缘金网络科技有限公司 | 853,961.17 | 974,711.57 |
| 中金鼎晟（北京）电子商务有限公司 | 884,607.54 | 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 | 3,239,583.44 | 5,489,132.77 |
| 大通中银富登村镇银行有限责任公司 | 3,727,503.04 | 1,701,891.96 |
| 合计 | 44,992,608.07 | 45,321,720.19 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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：

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 |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,762,435.10 | | | 17,762,435.10 |
| 2. 本期增加金额 | 749,968.00 | 651,497.68 | | 1,401,465.68 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 固定资产、无形资产转入 | 749,968.00 | 651,497.68 | | 1,401,465.68 |
| 3. 本期减少金额 | 17,762,435.10 | | | 17,762,435.10 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固 | 17,762,435.10 | | | 17,762,435.10 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--|---------------|
| 定资产 | | | | |
| 4. 期末余额 | 749,968.00 | 651,497.68 | | 1,401,465.68 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,349,660.87 | | | 10,349,660.87 |
| 2. 本期增加金额 | 1,052,058.26 | 245,810.47 | | 1,297,868.73 |
| (1) 计提或摊销 | 453,498.50 | | | 453,498.50 |
| (2) 固定资产、无形资产转入 | 598,559.76 | 245,810.47 | | 844,370.23 |
| 3. 本期减少金额 | 10,803,159.37 | | | 10,803,159.37 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固定资产 | 10,803,159.37 | | | 10,803,159.37 |
| 4. 期末余额 | 598,559.76 | 245,810.47 | | 844,370.23 |
| 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 | 151,408.24 | 405,687.21 | | 557,095.45 |
| 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。

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,871,844,419.28 | 4,045,494,819.49 |
| 合计 | 3,871,844,419.28 | 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 | 162,536,770.87 | 171,114,928.95 | 12,149,348.32 | 47,894,375.14 | 393,695,423.28 |
| (1) 购置 | | 2,648,487.87 | 6,662,837.24 | 1,443,349.65 | 10,754,674.76 |
| (2) 在建工程转入 | 144,201,040.46 | 168,394,993.90 | 5,438,141.96 | 46,308,264.07 | 364,342,440.39 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 汇率变动影响 | 573,295.31 | 71,447.18 | 48,369.12 | 142,761.42 | 835,873.03 |
| (5) 投资性房地产转入 | 17,762,435.10 | | | | 17,762,435.10 |
| 3. 本期减少金额 | 79,624,077.81 | 213,818,513.58 | 5,830,672.93 | 36,227,013.54 | 335,500,277.86 |
| (1) 处置或报废 | 78,874,109.81 | 213,818,513.58 | 5,830,672.93 | 36,227,013.54 | 334,750,309.86 |
| (2) 转入投资性房地产 | 749,968.00 | | | | 749,968.00 |
| 4. 期末余额 | 3,799,370,741.94 | 3,461,136,092.23 | 176,508,167.43 | 297,861,687.14 | 7,734,876,688.74 |
| 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 | 193,065,910.53 | 261,666,075.01 | 13,279,143.09 | 19,945,251.46 | 487,956,380.09 |
| (1) 计提 | 182,262,751.16 | 261,666,075.01 | 13,279,143.09 | 19,945,251.46 | 477,153,220.72 |
| (2) 投资性房地产转入 | 10,803,159.37 | | | | 10,803,159.37 |
| 3. 本期减少金额 | 44,969,039.64 | 189,534,935.24 | 5,094,949.40 | 35,371,500.22 | 274,970,424.50 |
| (1) 处置或报废 | 44,370,479.88 | 189,534,935.24 | 5,094,949.40 | 35,371,500.22 | 274,371,864.74 |
| (2) 转入投资性房地产 | 598,559.76 | | | | 598,559.76 |
| 4. 期末余额 | 1,354,695,183.15 | 2,194,523,012.97 | 139,588,183.10 | 122,299,068.22 | 3,811,105,447.44 |
| 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 | 17,546,109.21 | 1,279,665.24 | 33,815.59 | 0.00 | 18,859,590.04 |
| (1) 计提 | 17,546,109.21 | 1,279,665.24 | 33,815.59 | 0.00 | 18,859,590.04 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 44,665,265.46 | 7,054,984.89 | 33,815.59 | 172,756.08 | 51,926,822.02 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,400,010,293.33 | 1,259,558,094.37 | 36,886,168.74 | 175,389,862.84 | 3,871,844,419.28 |
| 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 |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----|
| 杭州建铜停产矿区资产 | 56,373,106.17 | 23,749,308.96 | 32,623,797.21 | 0.00 | |
| 恒邦股份停产矿区资产 | 152,823,673.83 | 65,125,187.73 | | 87,698,486.10 | |
| 栖霞金兴停产矿区资产 | 423,250,365.24 | 191,833,711.97 | 18,859,590.04 | 212,557,063.23 | |
| 合计 | 632,447,145.24 | 280,708,208.66 | 51,483,387.25 | 300,255,549.33 | |

(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 |
|------|----------------|------------|
| 黄金社区 | 134,068,582.75 | 正在办理 |
| 合计 | 134,068,582.75 | |

其他说明：

(4) 其他情况说明

①公司 2022 年度在建工程转资增加固定资产原值 364,342,440.39 元。

②公司以固定资产方式开展售后回租业务，截至 2022 年 12 月 31 日，开展售后回租的固定资产原值为 426,370,331.71 元。

③截至 2022 年 12 月 31 日，公司账面价值为 6,583,985.51 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 | 222,466,761.86 | 279,621,213.07 |
| 合计 | 222,466,761.86 | 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 | 6,270,211.88 | 92,372,420.13 | 98,642,632.01 | | 98,642,632.01 |
| 其他零星工程 | 91,854,309.20 | | 91,854,309.20 | 135,494,253.19 | | 135,494,253.19 |
| 辽上金矿扩界、扩能采选建设项目 | 15,471,018.03 | | 15,471,018.03 | 13,836,852.51 | | 13,836,852.51 |
| 高纯新材料的研制及产业化 | | | | 13,267,513.50 | | 13,267,513.50 |
| 矿山信息化建设 | | | | 11,798,196.21 | | 11,798,196.21 |
| 复杂金精矿多元素综合回收项目 | 10,153,894.94 | | 10,153,894.94 | 6,581,765.65 | | 6,581,765.65 |
| 稀贵金属资源综合利用技术提升项目 | 3,132,551.57 | | 3,132,551.57 | | | |
| 烟气提纯制备精制硫酸研发改造项目 | 543,222.19 | | 543,222.19 | | | |
| 含金多金属矿有价元素综合回收项目 | 8,939,345.80 | | 8,939,345.80 | | | |
| 合计 | 228,736,973.74 | 6,270,211.88 | 222,466,761.86 | 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 | 45,659,934.67 | 45,659,934.67 | 6,270,211.88 | 92,372,420.13 | | | | | | 其他 |
| 其他零星工程 | | 135,494,253.19 | 105,119,761.14 | 140,052,193.52 | 8,707,511.61 | 91,854,309.20 | | | | | | 其他 |
| 辽上金矿扩界、 | 1,232,510,000.00 | 13,836,852.51 | 1,634,165.52 | | | 15,471,018.03 | 1.26% | 1.26% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|--|---------------|---------|---------|--|--|--|----|
| 扩能采选建设项目 | | | | | | | | | | | | |
| 高纯新材料的研制及产业化 | 135,000,000.00 | 13,267,513.50 | 96,034,425.23 | 109,301,938.73 | | | 80.96% | 80.96% | | | | 其他 |
| 矿山信息化建设(新) | 13,000,000.00 | 11,798,196.21 | 149,572.11 | 11,947,768.32 | | | 91.91% | 91.91% | | | | 其他 |
| 复杂金精矿多元素综合回收项目 | | 6,581,765.65 | 3,572,129.29 | | | 10,153,894.94 | 0.24% | 0.24% | | | | 其他 |
| 稀贵金属资源综合利用技术提升项目 | 563,814,300.00 | | 3,132,551.57 | | | 3,132,551.57 | 0.56% | 0.56% | | | | 其他 |
| 烟气提纯制备精制硫酸研发改造项目 | 121,406,400.00 | | 543,222.19 | | | 543,222.19 | 0.45% | 0.45% | | | | 其他 |
| 辽上金矿更新改造项目 | 44,163,200.00 | | 46,025,966.42 | 46,025,966.42 | | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 腊子沟金矿更新改造项目 | 19,178,500.00 | | 11,354,638.73 | 11,354,638.73 | | | 59.21% | 59.21% | | | | 其他 |
| 含金多金属矿有价元素综合 | 2,731,719,600.00 | | 8,939,345.80 | | | 8,939,345.80 | 0.33% | 0.33% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--|--|--|--|--|--|
| 回收项目 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 4,860,792,000.00 | 279,621,213.07 | 322,165,712.67 | 364,342,440.39 | 14,977,723.49 | 222,466,761.86 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---------------|--------------|--------------------------------|
| 栖霞-庄子金矿在建工程减值 | 6,270,211.88 | 按照资产评估报告结果，庄子矿区在建工程可回收金额低于账面价值 |
| 合计 | 6,270,211.88 | -- |

其他说明：

备注：井巷工程-其他减少为本期计提的在建工程减值准备，零星工程-其他减少为本期因政策性因素拆除建设期的尾矿库工程。

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 | | 2,817,269.87 | 633,772.81 | | | 3,451,042.68 |
| (1) 外购 | | 478,348.50 | 84,819.71 | | | 563,168.21 |
| (2) 自行培育 | | | | | | |
| (3) 后续培养 | | 2,338,921.37 | 548,953.10 | | | 2,887,874.47 |
| 3. 本期减少金额 | | 825,692.71 | | | | 825,692.71 |
| (1) 处置 | | 825,692.71 | | | | 825,692.71 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 1,991,577.16 | 633,772.81 | | | 2,625,349.97 |

| | | | | | | |
|-----------|--|--------------|------------|--|--|--------------|
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 1,266,268.51 | 517,123.23 | | | 1,783,391.74 |
| (1) 计提 | | 1,266,268.51 | 517,123.23 | | | 1,783,391.74 |
| 3. 本期减少金额 | | 640,193.40 | | | | 640,193.40 |
| (1) 处置 | | 640,193.40 | | | | 640,193.40 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 626,075.11 | 517,123.23 | | | 1,143,198.34 |
| 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 | | 1,365,502.05 | 116,649.58 | | | 1,482,151.63 |
| 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、油气资产

适用 不适用

18、使用权资产

单位：元

| 项目 | 土地租赁 | 仓库及其他 | 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 | 9,936,078.26 | 564,746.68 | 10,500,824.94 |
| (1) 租赁 | 9,936,078.26 | 564,746.68 | 10,500,824.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 92,279,662.97 | 8,945,269.07 | 101,224,932.04 |
| 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 | 5,233,944.90 | 4,120,211.90 | 9,354,156.80 |
| (1) 计提 | 5,233,944.90 | 4,120,211.90 | 9,354,156.80 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 8,971,345.94 | 7,951,350.24 | 16,922,696.18 |
| 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 | 83,308,317.03 | 993,918.83 | 84,302,235.86 |
| 2. 期初账面价值 | 78,606,183.67 | 4,549,384.05 | 83,155,567.72 |

其他说明：

19、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 | | | 3,315,672.88 | 814,021,998.72 | 2,631,326.53 | 1,100,000.00 | 770,000.00 | 1,103,958,380.80 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|--|--|--------------|----------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 24,434,498.84 | | | | 46,327,139.97 | 9,029.13 | | | 70,770,667.94 |
| 1) 购置 | 24,434,498.84 | | | | 46,327,139.97 | 9,029.13 | | | 70,770,667.94 |
| 2) 内部研发 | | | | | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 651,497.68 | | | | | | | | 651,497.68 |
| 1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 651,497.68 | | | | | | | | 651,497.68 |
| 4. 期末余额 | 305,902,383.83 | | | 3,315,672.88 | 860,349,138.69 | 2,640,355.66 | 1,100,000.00 | 770,000.00 | 1,174,077,551.06 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 57,282,069.21 | | | 3,315,672.88 | 305,931,243.97 | 1,660,396.99 | | 253,458.17 | 368,442,841.22 |
| 2. 本期增加金额 | 6,740,730.73 | | | | 51,596,389.66 | 401,284.38 | | 38,499.96 | 58,776,904.73 |
| 1) 计提 | 6,740,730.73 | | | | 51,596,389.66 | 401,284.38 | | 38,499.96 | 58,776,904.73 |
| 3. 本期减少金额 | 245,810.47 | | | | | | | | 245,810.47 |
| 1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | 245,810.47 | | | | | | | | 245,810.47 |
| 4. 期末余额 | 63,776,989.47 | | | 3,315,672.88 | 357,527,633.63 | 2,061,681.37 | | 291,958.13 | 426,973,935.48 |
| 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 | 242,125,394.36 | | | | 424,441,409.55 | 578,674.29 | 1,100,000.00 | 478,041.87 | 668,723,520.07 |
| 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 0.00%。

(2) 其他说明

本期新增的无形资产-采矿权金额为公司腊子沟金矿根据《矿业权出让收益征收管理暂行办法》等规定缴纳烟台市自然资源和规划局的采矿权收益出让金。

20、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 |
|------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 办公家具 | 1,268,287.72 | | 185,603.16 | | 1,082,684.56 |
| 合计 | 1,268,287.72 | | 185,603.16 | | 1,082,684.56 |

其他说明：

21、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 | 14,286,625.93 | 2,142,993.89 | 12,047,365.49 | 1,807,104.82 |
| 递延收益 | 64,885,882.68 | 9,732,882.40 | 75,974,059.03 | 11,396,108.85 |
| 坏帐准备 | 51,387,863.42 | 10,055,479.40 | 40,613,485.94 | 7,380,449.21 |
| 存货跌价准备 | 104,805,481.54 | 15,720,309.73 | 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 | 34,147,825.89 | 8,426,290.14 | 24,642,429.21 | 6,160,607.30 |
| 期货合约公允价值变动 | 149,421,369.90 | 22,459,980.48 | 42,774,654.51 | 6,470,630.68 |

| | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 预计复垦费 | 34,515,073.33 | 5,177,261.00 | 33,328,230.01 | 4,999,234.50 |
| 临时定价安排 | | | 4,290,582.20 | 643,587.33 |
| 其他 | 297,996.66 | 44,699.50 | 148,998.33 | 22,349.75 |
| 合计 | 453,748,119.35 | 73,759,896.54 | 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 | 99,839,510.95 | 14,975,926.64 | 82,310,141.00 | 12,346,521.15 |
| 评估增值 | 27,712,970.22 | 6,928,242.55 | 28,639,309.05 | 7,159,827.26 |
| 资产折旧（500 万以下一次扣除） | 58,106,833.06 | 8,716,024.96 | | |
| 预计负债复垦费 | 7,354,120.05 | 1,103,118.01 | 8,817,900.21 | 1,322,685.03 |
| 其他权益工具投资 | 6,025,521.59 | 903,828.24 | 6,130,695.46 | 919,604.32 |
| 锁汇浮动盈亏 | 5,137,000.00 | 770,550.00 | | |
| 临时定价安排 | 1,505,941.20 | 225,891.18 | | |
| 其他 | 16,448,675.16 | 3,617,494.72 | 11,707,992.53 | 1,756,198.88 |
| 合计 | 222,130,572.23 | 37,241,076.30 | 137,606,038.25 | 23,504,836.64 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1、坏帐准备 | 5,381,859.69 | 3,990,209.62 |
| 2、存货跌价准备 | 1,385,738.45 | 1,341,885.77 |
| 3、待弥补亏损 | 211,816,910.78 | 166,350,389.23 |
| 4、杭州建铜资产减值准备 | 24,100,333.97 | 23,219,678.39 |
| 5、栖霞长期资产减值准备 | 25,129,801.92 | |
| 6、其他权益工具投资 | 2,536,113.52 | 2,312,175.27 |
| 7、其他 | 476,064.98 | 393,953.28 |
| 合计 | 270,826,823.31 | 197,608,291.56 |

(4) 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 | |
| 2024 年 | 45,715,772.51 | 45,715,772.51 | |
| 2025 年 | 4,740,833.51 | 4,759,831.29 | |
| 2026 年 | 78,746,778.85 | 108,160,880.02 | |
| 2027 年 | 82,613,525.91 | | |
| 合计 | 211,816,910.78 | 166,350,389.23 | |

其他说明：

22、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 | 51,792,812.61 | | 51,792,812.61 | 15,791,875.09 | | 15,791,875.09 |
| 预付土地款 | 85,521,099.77 | | 85,521,099.77 | 15,291,099.77 | | 15,291,099.77 |
| 合计 | 137,313,912.38 | | 137,313,912.38 | 31,082,974.86 | | 31,082,974.86 |

其他说明：

23、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 | 4,317,312,815.79 | 6,425,550,790.26 |
| 票据融资 | 641,469,673.39 | 1,323,564,303.21 |
| 贸易融资 | 220,273,794.82 | 211,801,077.32 |
| 应付利息 | 11,834,495.07 | 21,042,522.29 |
| 合计 | 5,190,890,779.07 | 7,981,958,693.08 |

短期借款分类的说明：

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 | 105,139,325.00 | 9,252,585.00 |
| 白银 T+D 公允价值变动 | 44,721,544.90 | |
| 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 | 201,097,215.92 | 6,154,201.56 |
| 合计 | 350,958,085.82 | 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 | 2,290,399.28 | 4,434,483.28 |
| 合计 | 2,290,399.28 | 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 | 1,745,307,296.54 | 1,392,383,972.64 |
| 合计 | 1,745,307,296.54 | 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有限公司 | 14,972,026.98 | 未到结算期 |
| 温州建设集团有限公司栖霞项目部 | 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：

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 | 2,843,621.71 | 3,013,968.98 |
| 合计 | 2,843,621.71 | 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 | 48,591,140.27 | 72,639,770.32 |
| 合计 | 48,591,140.27 | 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 | 634,276,528.19 | 616,343,020.70 | 86,447,268.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,879.68 | 61,910,701.18 | 56,924,222.83 | 5,010,358.03 |
| 合计 | 68,537,640.76 | 696,187,229.37 | 673,267,243.53 | 91,457,626.60 |

(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 | 516,616,441.07 | 501,666,697.25 | 79,750,469.52 |
| 2、职工福利费 | | 49,133,910.30 | 49,133,910.30 | |
| 3、社会保险费 | 21,985.78 | 45,214,032.36 | 42,811,928.33 | 2,424,089.81 |
| 其中：医疗保险费 | 17,292.18 | 35,151,521.50 | 33,202,552.56 | 1,966,261.12 |
| 工伤保险费 | 4,693.60 | 7,949,046.94 | 7,495,911.85 | 457,828.69 |
| 生育保险费 | | 5,123.69 | 5,123.69 | |
| 残疾人就业保障金 | | 2,108,340.23 | 2,108,340.23 | |
| 4、住房公积金 | | 22,410,859.26 | 21,877,909.50 | 532,949.76 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,691,049.60 | 901,285.20 | 852,575.32 | 3,739,759.48 |
| 合计 | 68,513,761.08 | 634,276,528.19 | 616,343,020.70 | 86,447,268.57 |

(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 | 59,532,608.14 | 54,745,730.27 | 4,809,934.11 |
| 2、失业保险费 | 823.44 | 2,378,093.04 | 2,178,492.56 | 200,423.92 |
| 合计 | 23,879.68 | 61,910,701.18 | 56,924,222.83 | 5,010,358.03 |

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 | 275,162.14 | 2,531,639.84 |
| 企业所得税 | 6,042,830.09 | 22,051,563.44 |
| 个人所得税 | 548,284.67 | 81,589.36 |
| 城市维护建设税 | 26,305.60 | 58,595.70 |
| 教育费附加 | 10,214.54 | 25,112.45 |
| 地方教育费附加 | 6,809.69 | 16,741.62 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 地方水利建设基金 | | 4,129.70 |
| 房产税 | 4,022,869.25 | 4,700,744.68 |
| 城镇土地使用税 | 2,729,967.93 | 2,613,244.91 |
| 矿产资源税 | 1,573,216.39 | 887,446.77 |
| 印花税 | 8,433,242.12 | 2,030,264.27 |
| 环境保护税 | 365,000.00 | 301,693.46 |
| 合计 | 24,033,902.42 | 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 | 131,589,598.53 | 131,625,901.47 |
| 合计 | 131,589,598.53 | 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 | 39,445,502.98 | 38,879,100.82 |
| 往来借款 | 34,538,101.68 | 37,588,483.40 |
| 代扣个人款 | 3,781,254.20 | 2,714,693.91 |
| 其他 | 53,824,739.67 | 52,443,623.34 |
| 合计 | 131,589,598.53 | 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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的售后回租款 | 93,377,562.80 | 166,095,930.81 |
| 一年内到期的银行借款及利息 | 661,864,159.82 | 193,183,710.00 |
| 一年内到期的采矿权出让金 | 41,781,463.75 | 23,141,824.51 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,254,318.00 | 3,702,048.04 |
| 一年内到期应付债券利息 | 38,631,506.85 | |
| 合计 | 837,909,011.22 | 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 | 5,928,323.92 | 9,111,531.21 |
| 合计 | 5,928,323.92 | 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 |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 1,338,749.69 | 3,313,616.29 |
| 信用借款 | 1,113,482,587.41 | 505,440,181.55 |
| 应付利息 | | 598,161.67 |
| 合计 | 1,114,821,337.10 | 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 | | 5,150,684.93 |
| 合计 | 1,500,000,000.00 | 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 | 11,364,316.11 | 6,589,561.77 |
| 其他 | | 633,883.51 |
| 合计 | 11,364,316.11 | 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 | 465,906,010.68 | 349,693,691.16 |
| 合计 | 465,906,010.68 | 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 | 120,597,408.70 | |
| 辽上金矿采矿权出让金 | 372,098,108.00 | 420,978,600.00 |
| 福禄地采矿权出让金 | 3,400,000.00 | 6,800,000.00 |
| 腊子沟采矿权出让金 | 24,240,000.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 63,461,545.25 | 87,116,948.07 |
| 合计 | 465,906,010.68 | 349,693,691.16 |

其他说明：

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 | 51,874,525.92 | 50,056,078.01 | 计提土地复垦费 |
| 合计 | 51,874,525.92 | 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 | 11,408,094.71 | 67,992,368.16 | |
| 合计 | 79,280,962.87 | 119,500.00 | 11,408,094.71 | 67,992,368.16 | -- |

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 | | 1,500,000 .00 | | | | | 与资产相 关 |
| 重金属污 染防治专 项 | 1,312,499 .92 | | 350,000.0 4 | | | | 962,499.8 8 | 与资产相 关 |
| 废水深度 处理改造 项目 | 8,500,916 .59 | | 1,121,000 .04 | | | | 7,379,916 .55 | 与资产相 关 |
| 烟气处理 设施升级 改造项目 | 9,807,000 .00 | | 1,401,000 .00 | | | | 8,406,000 .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 | | 4,567,080 .00 | | | | 26,641,30 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 | | 218,000.04 | | | | 1,307,999.88 | 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 | | 350,000.04 | | | | 2,391,666.54 | 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 | 12,715,496.02 | | 1,412,832.89 | | | | 11,302,663.13 | 与资产相关 |
| 废水纳管排放补助 | 3,306,903.84 | | 200,418.36 | | | | 3,106,485.48 | 与资产相关 |
| 铜冶炼危废源头减量及全过程控制技术与示范 | 2,752,100.00 | 119,500.00 | 23,930.00 | | | | 2,847,670.00 | 与资产相关 |
| 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 | | 13,833.34 | | | | 1,646,166.66 | 与资产相关 |
| 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 | | 249,999.96 | | | | 2,000,000.04 | 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：

| 项目 | 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 | |
| 1、有限售条件股份 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|--|--|--|--------|----------------|-------------------------|
| (1) 国家持股 | | | | | | | |
| (2) 国有法人持股 | 237,614,400.00 | | | | | 237,614,400.00 | |
| (3) 其他内资持股 | 3,375.00 | | | | 844.00 | -844.00 | 2,531.00 |
| 其中： | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,375.00 | | | | 844.00 | -844.00 | 2,531.00 |
| (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 | 237,617,775.00 | | | | 844.00 | -844.00 | 237,616,931.00 |
| 2、无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1) 人民币普通股 | 910,396,625.00 | | | | 844.00 | 844.00 | 910,397,469.00 |
| (2) 境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (3) 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 910,396,625.00 | | | | 844.00 | 844.00 | 910,397,469.00 |
| 合计 | 1,148,014,400.00 | | | | | | 1,148,014,400.00 |

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：

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 重分类进 损益的其 他综合收 益 | 2,898,915 .87 | - 329,112.1 2 | | | - 15,776.08 | - 313,336.0 4 | | 2,585,579 .83 |
| 其他 权益工具 投资公允 价值变动 | 2,898,915 .87 | - 329,112.1 2 | | | - 15,776.08 | - 313,336.0 4 | | 2,585,579 .83 |
| 二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益 | - 4,511,956 .84 | 9,255,931 .67 | | | | 9,276,483 .14 | - 20,551.47 | 4,764,526 .30 |
| 其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益 | - 7,817,693 .30 | 2,422,172 .20 | | | | 2,422,172 .20 | | - 5,395,521 .10 |
| 外币 财务报表 折算差额 | 3,305,736 .46 | 6,833,759 .47 | | | | 6,854,310 .94 | - 20,551.47 | 10,160,04 7.40 |
| 其他综合 收益合计 | - 1,613,040 .97 | 8,926,819 .55 | | | - 15,776.08 | 8,963,147 .10 | - 20,551.47 | 7,350,106 .13 |

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 | 72,327,836.12 | 81,284,770.62 | 18,854,059.25 |
| 合计 | 27,810,993.75 | 72,327,836.12 | 81,284,770.62 | 18,854,059.25 |

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、应急管理部关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》[2022]136号文的规定计提及使用。

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 | 38,983,895.18 | | 459,644,750.30 |
| 合计 | 420,660,855.12 | 38,983,895.18 | | 459,644,750.30 |

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 | 499,110,786.45 | 454,817,448.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | 38,983,895.18 | 48,155,392.03 |
| 应付普通股股利 | 45,920,576.00 | 86,101,080.00 |
| 期末未分配利润 | 3,611,894,164.38 | 3,197,687,849.11 |

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 | 49,985,951,944.46 | 48,144,193,585.67 | 41,274,028,083.54 | 39,256,498,927.50 |
| 其他业务 | 60,824,831.68 | 23,279,348.60 | 108,850,383.05 | 46,040,041.77 |
| 合计 | 50,046,776,776.14 | 48,167,472,934.27 | 41,382,878,466.59 | 39,302,538,969.27 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 2022 年度 | 合计 |
|----------|------|------|-------------------|-------------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 黄金 | | | 17,849,831,769.21 | 17,849,831,769.21 |
| 白银 | | | 3,692,903,156.51 | 3,692,903,156.51 |
| 电解铜 | | | 11,983,197,276.13 | 11,983,197,276.13 |
| 锌锭 | | | 281,722,170.95 | 281,722,170.95 |
| 电解铅 | | | 1,489,386,491.77 | 1,489,386,491.77 |
| 磷铵及其他化肥 | | | 301,918,342.96 | 301,918,342.96 |
| 硫酸 | | | 459,682,708.29 | 459,682,708.29 |
| 矿粉贸易 | | | 71,637,481.49 | 71,637,481.49 |
| 有色金属贸易 | | | 13,234,942,374.73 | 13,234,942,374.73 |
| 其他收入 | | | 681,555,004.10 | 681,555,004.10 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按收入确认时点分 | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--|-------------------|-------------------|
| 类: | | | | |
| 某一时点确认收入: | | | 50,046,776,776.14 | 50,046,776,776.14 |
| 某一时段确认收入: | | | | |
| 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 | | | 50,046,776,776.14 | 50,046,776,776.14 |

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 | 27,899,128.64 | 23,366,760.44 |
| 教育费附加 | 19,924,156.33 | 16,690,300.95 |
| 房产税 | 16,503,723.13 | 16,878,113.57 |
| 土地使用税 | 7,582,288.76 | 6,623,891.81 |
| 车船使用税 | 71,575.68 | 78,718.46 |
| 印花税 | 29,343,588.16 | 25,908,782.61 |
| 地方水利建设基金 | 641.56 | 10,002.75 |
| 矿产资源税 | 2,006,998.73 | 2,249,472.81 |
| 水资源税 | 2,293,493.50 | 3,813,933.24 |
| 环境保护税 | 1,544,652.90 | 1,386,154.44 |
| 合计 | 107,170,247.39 | 97,006,131.08 |

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 | 19,201,828.91 | 10,709,946.13 |
| 广告费 | 10,731.38 | 180,943.39 |
| 差旅费 | 3,137,109.73 | 2,524,690.11 |
| 其他 | 8,731,237.04 | 6,203,657.80 |
| 合计 | 31,080,907.06 | 19,619,237.43 |

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 | 230,931,824.25 | 275,763,493.95 |
| 折旧及摊销 | 137,382,450.40 | 167,559,319.37 |
| 中介服务费 | 17,008,714.95 | 25,928,582.91 |
| 业务招待费 | 10,488,154.15 | 8,378,416.13 |
| 办公费及差旅费 | 28,717,480.17 | 23,479,761.23 |
| 材料支出及修理费 | 17,863,133.99 | 71,193,641.64 |
| 其他费用 | 26,855,862.41 | 27,461,417.43 |
| 采矿权出让金 | | 42,254,000.00 |
| 合计 | 469,247,620.32 | 642,018,632.66 |

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 | 30,251,997.56 | 16,658,450.19 |
| 直接投入 | 79,557,129.67 | 79,678,383.05 |
| 折旧及摊销 | 29,131,129.04 | 36,469,842.19 |
| 其他费用 | 4,438,429.81 | 2,537,540.84 |
| 合计 | 143,378,686.08 | 135,344,216.27 |

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 | 385,627,009.13 | 361,610,069.15 |
| 减：利息收入 | 57,969,845.76 | 49,836,340.87 |
| 汇兑损益 | -47,149,948.89 | 713,257.35 |
| 手续费及其他 | 39,075,400.54 | 45,173,953.56 |
| 合计 | 319,582,615.02 | 357,660,939.20 |

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 | 114,599.60 |
| 增值税加计扣除及退伍军人增值税减免 | 537,496.48 | |
| 税收返还和奖励 | | 37,680.36 |
| 一次性扩岗补助 | 184,500.00 | |
| 马德里商标奖励 | 30,000.00 | |
| 电力需求响应补贴 | 294,729.16 | |
| 博士后资助经费 | 50,000.00 | 150,000.00 |
| 水道政府补贴款 | | 70,930.00 |
| 制造业企业季度增产奖励 | 2,270,000.00 | |
| 新旧动能转换专项资金 | 300,000.00 | |
| 就业员工补贴、退伍军人补贴以及以工代训补贴 | | 306,500.00 |
| 工业互联网项目补贴 | 244,000.00 | |
| 技师工作站经费 | 50,000.00 | |
| 烟台市产业领军人才资助资金 | 350,000.00 | |
| 高排放老旧非道路移动机械以新换旧奖补 | 121,000.00 | |
| 乳山市工业和信息化局 2020 年工业经济奖励 | 200,000.00 | |
| 乳山市机关事务服务中心-生态文明建设奖励专项资金 | 20,000.00 | |
| 稳岗补贴 | | 891,763.17 |
| 2021 年市级安全生产应急管理专项资金 | | 1,000,000.00 |
| 招商引资专项资金对企业补助 | | 416,122.00 |
| 长宁区扶持资金 | 179,000.00 | 41,000.00 |
| 交通运输局国三车补贴 | 654,400.00 | 575,900.00 |
| 烟台市科学技术局研发补助 | | 31,010.00 |
| 新型学徒制培训补贴 | | 459,000.00 |
| 2020 年市级制造业强市奖补资金 | | 400,200.00 |
| 2021 年国建重点可研项目补助和奖励经费 | | 37,800.00 |
| 2020 年职业技能竞赛奖励 | | 50,726.00 |
| 金融发展专项资金 | | 10,000.00 |
| 恒邦化工产业园管理服务中心补助款 | | 150,000.00 |
| 高校毕业生社保补贴 | | 1,680.93 |
| 磷石膏工业副产品综合利用项目 | | 1,000,000.00 |
| 氧气底气底吹炼铜技术创新及产业化示范工程 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 重金属污染防治专项资金 | 350,000.04 | 350,000.04 |
| 废水纳管排放补助 | 200,418.36 | 200,418.36 |
| 含锌烟灰深度处理综合回收利用技改工程项目 | 350,000.04 | 350,000.04 |
| 废水深度处理改造项目 | 1,121,000.04 | 1,121,000.04 |
| 烟气处理设施升级改造项目 | 1,401,000.00 | 1,401,000.00 |
| 湿法黄金冶炼废渣无害化处理项目工程 | 4,567,080.00 | 4,567,080.00 |
| 重金属污染防治重点区域示范资金-废渣无害化 | 218,000.04 | 218,000.04 |
| 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 | 1,412,832.89 | 1,284,503.98 |

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 冶炼环集中烟气与制酸尾气处理设施提升改造项目 | 249,999.96 | 250,000.00 |
| 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 | 13,833.34 | |
| 铜冶炼危废源头减量及全过程控制技术与示范 | 23,930.00 | |
| 合计 | 17,057,023.09 | 16,986,914.56 |

53、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 25,914,392.07 | 24,736,982.75 |
| 黄金 T+D 及黄金租赁业务收益 | 22,688,129.47 | -4,748,850.92 |
| 商品期货合约投资收益 | -89,635,372.58 | -164,173,013.38 |
| 被投资企业分红 | 1,566,250.10 | 1,421,546.45 |
| 应收款项融资贴现 | -2,759,537.75 | |
| 锁汇收益 | 22,926,873.75 | -2,243,259.53 |
| 商品交易点价销售 | -13,711,678.41 | |
| 合计 | -33,010,943.35 | -145,006,594.63 |

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 | -91,542,945.44 | 39,381,648.99 |
| 黄金 T+D 及黄金租赁公允价值变动 | 2,425,600.00 | 4,115,480.00 |
| 锁汇公允价值变动 | 18,757,790.00 | -13,620,790.00 |
| 临时定价安排 | 5,796,523.40 | -2,398,184.05 |
| 销售未点价公允价值变动 | 11,501,934.44 | |
| 合计 | -53,061,097.60 | 27,478,154.94 |

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 | -12,166,027.55 | -8,413,678.90 |
| 合计 | -12,166,027.55 | -8,413,678.90 |

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 | -78,153,897.50 | -73,905,347.01 |
| 五、固定资产减值损失 | -18,859,590.04 | -35,809,783.43 |

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 七、在建工程减值损失 | -6,270,211.88 | 0.00 |
| 十、无形资产减值损失 | | -78,380,095.51 |
| 合计 | -103,283,699.42 | -188,095,225.95 |

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 | -1,491.54 | -642,617.26 |
| 合计 | -1,491.54 | -642,617.26 |

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 | 2,592,318.83 | 2,826,290.02 | 2,592,318.83 |
| 资产报废利得 | 3,560.00 | 349,721.35 | 3,560.00 |
| 合计 | 2,595,878.83 | 3,176,011.37 | 2,595,878.83 |

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 | 4,038,259.50 | 4,540,000.00 | 4,038,259.50 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 70,676,704.89 | 31,919,307.13 | 70,676,704.89 |
| 罚款及滞纳金 | 1,217,726.47 | 3,052,938.18 | 1,217,726.47 |
| 其他 | 346,132.29 | 1,798,134.92 | 346,132.29 |
| 合计 | 76,278,823.15 | 41,310,380.23 | 76,278,823.15 |

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 | 90,660,593.62 | 93,776,438.26 |

| | | |
|---------|---------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -5,536,454.02 | -27,435,210.10 |
| 合计 | 85,124,139.60 | 66,341,228.16 |

(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 | 550,694,585.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 82,604,187.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,381,410.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,014,285.07 |
| 非应税收入的影响 | -6,870,160.54 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 568,308.83 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -16,442.26 |
| 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 | 33,528,238.34 |
| 技术开发费加计扣除的影响 | -21,322,866.69 |
| 所得税费用 | 85,124,139.60 |

其他说明：

61、其他综合收益

详见附注。

62、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 | 61,850,151.12 | 51,296,616.57 |
| 政府补助 | 5,067,129.16 | 9,422,674.81 |
| 往来款及其他 | 24,680,851.52 | 44,314,433.64 |
| 合计 | 91,598,131.80 | 105,033,725.02 |

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 | 178,059,978.20 | 280,456,027.63 |
| 销售费用 | 11,727,434.88 | 8,909,291.30 |
| 保函及海关保证金 | 528,271,995.72 | |
| 往来款及其他 | 71,679,284.34 | 68,911,016.63 |
| 合计 | 789,738,693.14 | 358,276,335.56 |

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 | | 4,383,190.19 |
| 复垦费保证金 | 1,174,508.91 | 1,152,018.55 |
| 合计 | 1,174,508.91 | 5,535,208.74 |

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 | 235,457,268.55 | 516,170,270.81 |
| 复垦费保证金 | 1,177,194.98 | 9,517,170.67 |
| 合计 | 236,634,463.53 | 525,687,441.48 |

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 |
| 借款及信用证保证金 | 1,301,146,347.30 | 694,054,818.21 |
| 售后回租 | 280,000,000.00 | |
| 合计 | 1,853,983,147.30 | 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 | 272,836,800.00 | 277,541,760.00 |
| 使用权资产 | 7,432,947.00 | 4,690,810.00 |
| 借款及信用证保证金 | 718,452,085.22 | 821,268,620.80 |
| 售后回租租金、保证金 | 219,774,085.76 | 216,979,207.18 |
| 采矿权权益金 | 17,064,460.00 | |
| 合计 | 1,235,560,377.98 | 1,320,480,397.98 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

63、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 | 465,570,445.71 | 426,521,696.42 |
| 加：资产减值准备 | 115,449,726.97 | 196,508,904.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 479,390,110.96 | 476,713,163.42 |
| 使用权资产折旧 | 9,354,156.80 | 7,568,539.38 |
| 无形资产摊销 | 58,776,904.73 | 67,926,636.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 185,603.16 | 6,635,495.87 |
| 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） | 1,491.54 | 642,617.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 70,673,144.89 | 31,569,585.78 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 53,061,097.60 | -27,478,154.94 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 363,752,650.47 | 362,323,326.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 33,010,943.35 | 145,006,594.63 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -19,288,469.76 | -11,186,084.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 13,752,015.74 | -16,249,125.95 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -174,287,465.04 | -200,610,229.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -321,811,982.63 | -151,912,965.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 416,679,693.51 | -840,391,986.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,564,270,068.00 | 473,588,014.86 |
| 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 | 2,701,049,044.70 | 2,222,653,746.99 |
| 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 | 478,395,297.71 | 807,210,552.82 |

（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 | 2,701,049,044.70 | 2,222,653,746.99 |
| 其中：库存现金 | 20,249.79 | 39,456.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,701,028,794.91 | 2,222,614,290.06 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,701,049,044.70 | 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的差异 1,202,305,212.25 元，明细如下：

- ①办理信用证保证金余额 533,062,765.05 元；
- ②银行承兑汇票保证金余额 163,824,045.97 元；
- ③办理保函保证金余额 456,600,000.00 元；
- ④押汇保证金结息 0.03 元；
- ⑥冻结银行存款账户余额 571,435.75 元；
- ⑦矿山治理与土地复垦基金银行账户余额 43,625,689.50 元，其中同时被司法冻结的银行账户余额 3,768,311.56 元。
- ⑧应收利息余额 4,621,275.95 元。

(3) 本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额 359,699,419.36 元；用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 153,433,701.17 元。

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

65、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 | 1,202,305,212.25 | 保证金、银行账户冻结 |
| 固定资产 | 6,583,985.51 | 借款抵押 |
| 应收款项融资 | 256,839.07 | 质押票据开立承兑汇票 |
| 其他应收款 | 678,080,505.65 | 期货保证金 |
| 合计 | 1,887,226,542.48 | |

其他说明：

66、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 | 35,828,119.25 | 6.9646 | 249,529,122.27 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 49.68 | 0.8933 | 44.38 |
| 新索尔 | 6,715,525.87 | 1.8289 | 12,282,025.26 |
| 宽扎 | 266,500.00 | 0.0138 | 3,677.70 |
| 克瓦查 | 186,482.80 | 0.3858 | 71,945.06 |
| 应收账款 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 610,643.93 | 6.9646 | 4,252,890.71 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 31,627,630.42 | 6.9646 | 220,273,794.82 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 693,699.15 | 6.9646 | 4,831,337.10 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 20,492,564.87 | 6.9646 | 142,722,517.29 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 441,384.00 | 6.9646 | 3,074,063.01 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 123,307,701.58 | 6.9646 | 858,788,818.42 |
| 一年内到期非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 99,421.79 | 6.9646 | 692,433.00 |

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本报告第十节、五、9、外币业务和外币财务报表折算。

67、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

68、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 | | 11,408,094.71 |
| 计入其他收益的政府补助 | 4,947,629.16 | | 4,947,629.16 |
| 合计 | 5,067,129.16 | | 16,355,723.87 |

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 | 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、矿山设备及原料（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（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审 | 100.00% | | 投资 |

| | | | | | | |
|----------------|---|---|---|---------|--|--------|
| | | | 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 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 开采: 铜矿; | 100.00% | | 同一控制合并 |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--------------|------------------------|---------|--|--------|
| 有限公司 | 建德市新安江街道岭后村 | 建德市新安江街道岭后村 | 加工、销售：铜、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：

注：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% | -33,545,151.34 | | -71,929,510.60 |
| 恒邦瑞达有限公司 | 12.75% | 1,736.21 | | -208,097.33 |
| 恒邦拉美有限公司 | 0.02% | 3,074.39 | | 21,784.06 |

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 | 31,494,538.63 | 370,978,300.42 | 402,472,839.05 | 566,814,597.29 | 30,009,122.36 | 596,823,719.65 | 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 | 821,010.56 | | 821,010.56 | 2,453,146.48 | | 2,453,146.48 | 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 | 460,197,825.42 | 15,576,798.91 | 475,774,624.33 | 402,464,036.80 | 4,831,337.10 | 407,295,373.90 | 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 | 18,344,448.94 | -95,843,289.54 | -95,843,289.54 | 1,627,188.13 | 31,761,298.73 | -80,794,340.01 | -80,794,340.01 | 3,288,777.86 |
| 恒邦瑞达有限公司 | | 13,617.30 | 13,617.30 | -41,339.90 | 119,794.05 | -139,499.38 | -139,499.38 | -2,055,957.23 |
| 恒邦拉美有限公司 | 1,647,990,272.95 | 19,617,012.76 | 19,617,012.76 | -29,888,505.76 | 1,551,568,544.35 | 326,729.11 | 326,729.11 | 60,506,810.99 |

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:

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|------------------|------------------|
| | 万国国际矿业集团有限公司 | 万国国际矿业集团有限公司 |
| 流动资产 | 422,476,000.00 | 294,713,000.00 |
| 非流动资产 | 1,615,487,000.00 | 1,504,047,000.00 |
| 资产合计 | 2,037,963,000.00 | 1,798,760,000.00 |
| 流动负债 | 487,022,000.00 | 330,960,000.00 |
| 非流动负债 | 101,342,000.00 | 140,389,000.00 |
| 负债合计 | 588,364,000.00 | 471,349,000.00 |
| 少数股东权益 | 301,134,000.00 | 287,464,000.00 |
| 归属于母公司股东权益 | 1,148,465,000.00 | 1,039,947,000.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 239,684,645.50 | 217,036,938.90 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 336,829,876.01 | 331,593,388.99 |

| | | |
|----------------------|----------------|------------------|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 681,418,000.00 | 2,014,395,000.00 |
| 净利润 | 169,718,000.00 | 181,640,000.00 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | 11,177,000.00 | -37,459,000.00 |
| 综合收益总额 | 180,895,000.00 | 144,181,000.00 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 23,100,077.25 | |

其他说明：

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 | 35,828,119.25 | 6.9646 | 249,529,122.27 |
| 新索尔 | 6,715,525.87 | 1.8289 | 12,282,025.26 |
| 宽扎 | 266,500.00 | 0.0143 | 3,677.70 |
| 克瓦查 | 186,482.80 | 0.3858 | 71,945.06 |
| 港币 | 49.68 | 0.8933 | 44.38 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 31,627,630.42 | 6.9646 | 220,273,794.82 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 693,699.15 | 6.9646 | 4,831,337.10 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 20,492,564.87 | 6.9646 | 142,722,517.29 |

| | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 441,384.00 | 6.9646 | 3,074,063.01 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 123,307,701.58 | 6.9646 | 858,788,818.42 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 610,643.93 | 6.9646 | 4,252,890.71 |
| 一年内到期非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 99,421.79 | 6.9646 | 692,433.00 |

(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。

(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 | 23,259,274.44 | | | 23,259,274.44 |
| (二) 应收款项融资 | | | 251,227,434.64 | 251,227,434.64 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 44,992,608.07 | 44,992,608.07 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 23,259,274.44 | | 296,220,042.71 | 319,479,317.15 |
| 衍生金融负债 | 350,958,085.82 | | | 350,958,085.82 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 350,958,085.82 | | | 350,958,085.82 |
| 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 | 44.48% | 44.48% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江西省国资委。

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 |
|--------------|--------|
| 万国国际矿业集团有限公司 | 公司联营企业 |

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|-----------------|
| 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 | 母公司有重大影响的公司 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 中国瑞林工程技术股份有限公司 | 公司董事担任监事的公司 |
| 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 |
| 江西瑞林装备有限公司 | 公司董事担任监事的公司的子公司 |
| 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分公司 |
| 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分公司 |
| 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 |
| 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 |
| 北京恒邦远大石油化工有限公司投资管理有限公司 | 有重大影响的股东的子公司 |
| 烟台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 |
| 烟台恒邦物业管理有限公司 | 有重大影响的股东的子公司 |
| 烟台美思雅装饰有限公司 | 有重大影响的股东的子公司 |

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（贵溪）冶金化工工程有限公司 | 备品备件 | 97,345.13 | 600,000.00 | 否 | |
| 江西铜业集团（东乡）铸造有限公司 | 钢球等 | | 0.00 | 否 | 165,433.19 |
| 江西铜业集团（德兴）铸造有限公司 | 锰钢铸件 | 360,488.49 | 600,000.00 | 否 | |
| 江西铜业铅锌金属有限公司 | 冰铜 | | 80,000,000.00 | 否 | 104,615,810.91 |
| 成都江铜金号有限公司 | 合质金 | 189,259,598.71 | 500,000,000.00 | 否 | 164,688,595.67 |
| 金瑞期货股份有限公司 | 手续费 | 1,209,328.49 | 1,300,000.00 | 否 | 691,212.28 |
| 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 | 氧化铜 | | 0.00 | 否 | 865,102.64 |
| 江西江铜贵金属有限公司 | 合质金 | 97,602,329.11 | 500,000,000.00 | 否 | 39,714,961.79 |
| 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 | 2,866,118.51 |
| 江西铜业集团（德兴）防护用品有限公司 | 工作服 | 2,098,538.01 | 3,200,000.00 | 否 | 4,042,380.44 |
| 上海江铜铅锌国际贸易有限公司 | 铅精矿 | | 25,000,000.00 | 否 | 4,665,752.19 |
| 中国瑞林工程技术股份有限公司 | 设计费 | 1,053,301.89 | 2,600,000.00 | 否 | 300,943.40 |
| 江西瑞林装备有限公司 | 备品备件 | 150,265.49 | 30,000,000.00 | 否 | 517,617.29 |
| 烟台恒邦物业管理有限公司 | 物业费 | 359,529.63 | 400,000.00 | 否 | 35,531.27 |
| 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 黄药等 | 7,347,570.15 | 13,000,000.00 | 否 | 3,609,299.50 |
| 烟台东部热电有限公司 | 润滑油、硫酸铵等 | | 0.00 | 否 | 1,770,827.48 |
| 烟台恒邦印刷包 | 吨袋、包装袋 | 2,067,173.43 | 3,500,000.00 | 否 | 1,338,237.70 |

| | | | | | |
|----------------|----------|---------------|---------------|---|---------------|
| 装有限公司 | | | | | |
| 烟台恒邦合金材料有限公司 | 铜包、修理费等 | 1,514,371.68 | 2,800,000.00 | 否 | 1,242,406.30 |
| 烟台恒邦化工原料销售有限公司 | 试剂耗材、材料等 | 4,290,870.62 | 8,000,000.00 | 否 | 1,197,887.06 |
| 烟台恒邦物流股份有限公司 | 钢材、配件等 | 15,802,053.41 | 42,000,000.00 | 否 | 26,145,416.96 |
| 烟台恒邦信息科技有限公司 | 备品备件 | 3,939,629.02 | 5,500,000.00 | 否 | 3,946,270.14 |
| 烟台恒邦泵业有限公司 | 配件 | 25,872.56 | 300,000.00 | 否 | 47,838.94 |
| 烟台恒邦电力供应服务有限公司 | 工程服务等 | 83,218.35 | 1,000,000.00 | 否 | 1,337,510.69 |
| 烟台恒邦酒业有限公司 | 酒 | | 0.00 | 否 | 799,560.00 |
| 烟台美思雅装饰有限公司 | 装修工程、材料 | 982,517.48 | 3,500,000.00 | 否 | 788,372.22 |

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 | 铜精矿 | | 40,267,198.26 |
| 江西铜业铅锌金属有限公司 | 锌精矿、高铋铅合金 | | 14,789,827.39 |
| 江西铜业香港有限公司 | 白银 | 175,483,285.07 | |
| 成都江铜金号有限公司 | 白银 | 21,753,748.37 | 604,032,236.72 |
| 浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司 | 铜精矿 | | 2,307,117.36 |
| 江西江铜贵金属有限公司 | 白银、海绵钯 | 1,053,917,298.08 | 530,459,247.21 |
| 江西铜业集团（贵溪）冶金化工工程有限公司 | 设备 | | 1,327,433.63 |
| 烟台东部热电有限公司 | 硫酸、氨水 | | 15,962.83 |
| 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 燃油、修理费、餐费、蒸汽等 | 2,949,637.49 | 1,158,004.76 |
| 烟台恒邦化工原料销售有限公司 | 硫酸、氨水 | 530,001.47 | 3,081,327.86 |
| 烟台恒邦合金材料有限公司 | 电解铜、废旧材料 | | 608,469.98 |
| 烟台恒邦物流股份有限公司 | 材料等 | | 26,548.67 |
| 泰山石膏（威海）有限公司 | 氨水 | | 20,952.00 |

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 | 14,816,086.81 | 12,063,800.00 |

（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 | 311,806.06 | 0.54 | 247,193.10 | 0.50 |
| 江西铜业集团财务有限公司 | 利息支出 | 81,536,127.85 | 21.14 | 82,289,661.15 | 22.76 |

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 | 7,839,632,342.74 | 8,152,196,858.39 | 7,233,527.59 |
| 贷款 | 2,376,000,000.00 | 2,376,000,000.00 | 2,290,000,000.00 | 2,290,000,000.00 |

③公司售后回租情况

| 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 | 2019-12-09 | 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 | 419,145,793.39 | | 315,375,738.60 | |
| 其他应收款 | 金瑞期货(香港)有限公司 | 6,964,600.00 | | | |
| 其他应收款 | 江西铜业铅锌金属有限公司 | | | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
| 应收账款 | 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 344,102.48 | 17,205.12 | 186,627.31 | 9,331.37 |
| 其他非流动资产 | 江西瑞林装备有限公司 | 10,710,000.00 | | | |

(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 |
|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 江西铜业集团(德兴)防护用品有限公司 | 64,000.00 | |
| 应付账款 | 江西瑞林装备有限公司 | | 332,421.00 |
| 其他应付款 | 四川江铜稀土有限责任公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 应付账款 | 烟台恒邦电力供应服务有限公司 | 1,014,713.39 | 1,324,374.14 |
| 应付账款 | 烟台恒邦泵业有限公司 | 285,580.61 | 362,454.61 |
| 应付账款 | 烟台恒邦化工原料销售有限公司 | 399,836.85 | 385,354.06 |
| 合同负债 | 烟台恒邦化工原料销售有限公司 | 121,687.58 | 90,846.73 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 烟台恒邦化工原料销售有限公司 | 200,000.00 | 50,000.00 |
| 应付账款 | 烟台美思雅装饰有限公司 | 165,982.38 | 139,171.90 |
| 其他应付款 | 烟台恒邦集团有限公司 | 23,866,648.58 | 23,466,648.58 |
| 应付账款 | 烟台东部热电有限公司 | | 280,317.06 |
| 应付账款 | 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 6,480,609.56 | 7,984,213.61 |
| 合同负债 | 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 230,137.39 | |
| 应付账款 | 烟台恒邦印刷包装有限公司 | 2,400.00 | 265,509.00 |
| 应付账款 | 烟台恒邦合金材料有限公司 | 4,629,942.01 | 4,628,009.51 |
| 应付账款 | 烟台恒邦物流股份有限公司 | 6,430,045.84 | 9,145,289.51 |
| 其他应付款 | 烟台恒邦物流股份有限公司 | 100,000.00 | 110,000.00 |
| 应付账款 | 烟台恒邦信息科技有限公司 | 1,058,095.95 | 1,964,699.13 |

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 12 月 31 日，公司在银行开具的履约保函美元余额 32,000,000.00 元，人民币余额 210,000,000.00 元；已开具未支付的信用证美元余额 574,982,746.67 元，人民币余额 341,469,673.39 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 12 月 31 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、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |
| 利润分配方案 | <p>公司归属于母公司股东的净利润 499,110,786.45 元，加年初未分配利润 3,197,687,849.11 元，减去 2022 年度应提取的法定盈余公积金 38,983,895.18 元，减去 2022 年对股东派发红利 45,920,576.00 元，期末可供分配净利润为 3,611,894,164.38 元。</p> <p>出于对公司现阶段经营发展状况、所处行业特点及盈利水平等因素的考虑，为使公司各项业务健康有序发展，维护广大投资者的长期利益，经研究决定，拟定 2022 年度利润分配预案为：公司不派发现金红利，不以资本公积金转增股本，不送红股。</p> <p>公司 2022 年度未分配利润累积滚存至下一年度，用以满足公司日常经营和项目建设所需的营运资金。公司未来将继续严格按照相关法律法规和《公司章程》等的规定，综合考虑公司未来发展与利润分配的各种因素，积极回报投资者，严格执行相关的利润分配制度，与投资者分享公司发展的成果，保障公司的可持续发展和资金需求。</p> |

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股子公司栖霞金兴前期由于受 2021 年年初栖霞与招远金矿矿难事件影响，一直停产配合山东省内矿山驻地主管部门非煤矿山安全检查工作，后期由于生态红线的相关问题，一直未能延续采矿权。2022 年 10 月自然资源部对山东省“三区三线”划定给予批复后，栖霞市自然资源部门同意采矿权的延续工作。截至审计报告报出日，栖霞市金兴矿业正在办理采矿证延续相关工作。

子公司杭州建铜所属建德铜矿采矿权到期后，建德市相关政府主管部门认为原采矿权划定范围涉及到当前划定的风景区区域，不再核准续期，建德铜矿于采矿权到期后停止开采。截至审计报告报出日，公司仍在就后续再开发利用方案等相关事项与政府有关部门进行沟通磋商。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 1.23% | 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 | 142,844,871.17 | 98.77% | 7,244,001.40 | 5.07% | 135,600,869.77 | 80,955,859.74 | 97.85% | 4,077,869.70 | 5.04% | 76,877,990.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 144,619,801.85 | 100.00% | 9,018,932.08 | 6.24% | 135,600,869.77 | 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 元

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：142,844,871.17 元

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) | 141,195,413.76 | 7,059,770.68 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,456,607.61 | 145,660.76 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 192,849.80 | 38,569.96 | 20.00% |
| 合计 | 142,844,871.17 | 7,244,001.40 | |

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 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 141,195,413.76 |
| 1 至 2 年 | 1,456,607.61 |
| 2 至 3 年 | 1,967,780.48 |
| 合计 | 144,619,801.85 |

(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 | 3,182,077.90 | 15,946.20 | | | 7,244,001.40 |
| 合计 | 5,852,800.38 | 3,182,077.90 | 15,946.20 | | | 9,018,932.08 |

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 | 140,535,323.18 | 97.18% | 7,026,766.16 |
| 大连鑫龙铸造工业有限公司 | 1,774,930.68 | 1.23% | 1,774,930.68 |
| 众德环保科技有限公司 | 1,422,710.81 | 0.98% | 142,271.08 |
| 威海恒邦化工有限公司 | 414,901.84 | 0.29% | 20,745.09 |
| 烟台恒邦化工助剂有限公司 | 173,805.48 | 0.12% | 8,690.27 |
| 合计 | 144,321,671.99 | 99.80% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,033,565,681.54 | 838,323,543.10 |
| 合计 | 1,033,565,681.54 | 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 | 828,874,305.46 | 686,413,356.15 |
| 保证金 | 98,297,759.72 | 4,610,764.00 |
| 备用金 | 1,158,380.94 | 302,388.43 |
| 其他往来 | 142,133,723.39 | 180,570,241.27 |
| 合计 | 1,070,464,169.51 | 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 | | | | |
| 本期计提 | 4,066,717.48 | | | 4,066,717.48 |
| 本期转回 | | | 741,436.26 | 741,436.26 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 20,248,311.69 | | 16,650,176.28 | 36,898,487.97 |

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 |
| 风险组合一： | | | | |
| 期货及上海黄金交易所账户资金 | 828,874,305.46 | | | |
| 单项计提： | | | | |
| 美姑宝投矿业有限公司 | 11,087,365.62 | 11,087,365.62 | 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 |
| 合计 | 845,524,481.74 | 16,650,176.28 | | |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,001,614,621.92 |
| 1 至 2 年 | 35,007,273.43 |
| 2 至 3 年 | 11,628,242.56 |
| 3 年以上 | 22,214,031.60 |
| 3 至 4 年 | 200,000.00 |
| 4 至 5 年 | 16,905,500.00 |
| 5 年以上 | 5,108,531.60 |
| 合计 | 1,070,464,169.51 |

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 | 382,516,111.32 | 1 年以内 | 35.73% | |
| 上海黄金交易所 | 期货账户资金 | 288,159,953.01 | 1 年以内 | 26.92% | |
| 银河期货有限公司 | 期货账户资金 | 108,718,703.00 | 1 年以内 | 10.16% | |
| 中华人民共和国满洲里海关 | 保证金 | 49,271,995.72 | 1 年以内 | 4.60% | 2,463,599.79 |
| 烟台市牟平区自然资源局 | 保证金 | 46,000,000.00 | 1 年以内 | 4.30% | 2,300,000.00 |
| 合计 | | 874,666,763.05 | | 81.71% | 4,763,599.79 |

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 | 313,908,681.18 | 831,568,330.99 | 1,120,477,012.17 | 165,151,805.99 | 955,325,206.18 |
| 合计 | 1,145,477,012.17 | 313,908,681.18 | 831,568,330.99 | 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 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期 |
|-------|------|--------|------|-------|
|-------|------|--------|------|-------|

| | (账面价值) | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 末余额 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----|----------------|----------------|
| 威海恒邦化工有限公司 | 87,806,602.42 | | | | | 87,806,602.42 | |
| 烟台恒邦黄金酒店有限公司 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | |
| 烟台恒邦矿山工程有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 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 | | 0.00 | 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 | | 148,756,875.19 | | 831,568,330.99 | 313,908,681.18 |

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 | 36,262,359,817.32 | 34,598,707,585.11 | 33,388,611,972.71 | 31,506,858,101.58 |
| 其他业务 | 333,132,819.12 | 294,869,426.30 | 478,420,673.46 | 423,776,256.95 |
| 合计 | 36,595,492,636.44 | 34,893,577,011.41 | 33,867,032,646.17 | 31,930,634,358.53 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 2022 年度 | 合计 |
|------------|------|------|-------------------|-------------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 黄金 | | | 17,854,006,127.13 | 17,854,006,127.13 |
| 白银 | | | 3,643,760,764.77 | 3,643,760,764.77 |
| 电解铜 | | | 11,983,197,276.13 | 11,983,197,276.13 |
| 锌锭 | | | 281,722,170.95 | 281,722,170.95 |
| 电解铅 | | | 1,489,386,491.77 | 1,489,386,491.77 |
| 硫酸 | | | 467,687,469.08 | 467,687,469.08 |
| 其他收入 | | | 875,732,336.61 | 875,732,336.61 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按收入确认时点分类： | | | | |
| 某一时点确认收入： | | | 36,595,492,636.44 | 36,595,492,636.44 |
| 某一时段确认收入： | | | | |
| 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 | | | 36,595,492,636.44 | 36,595,492,636.44 |

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 | 22,688,129.47 | -4,748,850.92 |
| 商品期货合约投资收益 | -97,412,206.30 | -164,313,877.23 |
| 锁汇收益 | 22,926,873.75 | -2,243,259.53 |
| 股利 | | 52,108,461.23 |

| | | |
|----|----------------|-----------------|
| 合计 | -51,797,203.08 | -119,197,526.45 |
|----|----------------|-----------------|

十六、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 | -70,674,636.43 | 主要系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） | 16,355,723.87 | 主要系收到政府补助 |
| 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 | -108,583,401.40 | 主要系公司开展套期保值业务合约产生损失 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 741,436.26 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,009,799.43 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,730,138.24 | 主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税 |
| 减：所得税影响额 | -26,986,728.59 | |
| 少数股东权益影响额 | -3,118,217.98 | |
| 合计 | 126,335,592.32 | -- |

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

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目为 8,730,138.24 元，主要系本期四季度购置设备、器具 100%加计扣除所得税。

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 | 6.22% | 0.43 | 0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.79% | 0.54 | 0.54 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

恒邦拉美有限公司：经 PIERREND, GOMEZ & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA 出具的审计报告，对以下数据进行调整

将应付账款中货款 950,336.31 元与其他应收款并户；

将其他应收款中的预缴税款 22,068,863.97 元调整到其他流动资产；

将其他应收款中的货款 67,893.99 调整到预付款项；

将其他应收款中计提费用 1,030,291.46 调整到其他应付款；

计提应收账款坏账准备 3,216,915.38 元；

计提其他应收款坏账准备 11,581,526.53 元；

计提坏账准备产生的递延所得税资产 5,694,863.51 元；

将销售费用中的矿粉销售费用 3,701,135.60 元调整到营业成本；

将销售费用中的单项计提的坏账 5,739,828.22 元调整到信用减值损失；

期初使用权资产调增 4,549,384.05 元、期初租赁负债调增 633,883.51 元、期初一年内到期的非流动负债调增 3,702,048.04 元。期末使用权资产调增 993,918.83 元，期末一年内到期的非流动负债调增 99,421.79 元，本期营业成本调减 196,182.81 元、本期财务费用调增 130,187.15 元。

山东恒邦冶炼股份有限公司

总经理：曲胜利

2023年3月23日