

证券代码：002155

证券简称：湖南黄金

公告编号：临 2018-37

湖南黄金股份有限公司

关于对深圳证券交易所 2017 年年报问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

湖南黄金股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 5 月 28 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对湖南黄金股份有限公司 2017 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第 271 号，以下简称“《问询函》”）。根据要求，公司对《问询函》中所提问题逐项进行了核查，现就问询函所提问题及公司相关回复说明公告如下：

一、你公司 2017 年营业收入较上年同期增长 52.27%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）较上年同期增长 112.98%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 3.97%。同时，你公司 2017 年度第四季度营业收入较第一季度增长约 75.08%，经营活动产生的现金流量净额较第一季度增长约 140.95%，但第四季度净利润较第一季度减少约 22.39%。请补充说明你公司 2017 年度及各季度经营活动产生的现金流量净额变动幅度与营业收入、净利润变动幅度不匹配的主要原因。

公司说明：

1. 公司 2017 年度经营活动产生的经营活动产生的现金流量净额变动幅度与营业收入、归属于上市公司股东净利润变动幅度不匹配的主要原因：

公司 2016 年、2017 年营业收入、归属于上市公司股东净利润、经营活动产生的现金流量净额等数据列示如下：

单位：万元

报表项目	2017 年度	2016 年度	增减金额	增减幅度 (%)
营业收入	1,032,575.12	678,113.52	354,461.60	52.27
其中，外购非标金业务收入	700,041.41	382,427.65	317,613.76	83.05
归属于上市公司股东净利润	30,222.07	14,190.00	16,032.06	112.98
经营活动产生的现金流量净额	47,869.17	46,040.90	1,828.27	3.97

由上表可知，公司 2017 年营业收入较上年同期增长 52.27%，主要系 2017 年度外购非标金加工业务收入增长，2017 年度非标金业务收入 700,041.41 万元，较 2016 年度增加 317,613.76 万元；因外购非标金加工业务毛利率很低，该业务的增长对公司的归属于上市公司股东净利润及经营活动产生的现金流量净额的影响很小。

公司 2017 年归属于上市公司股东的净利润同比增长 16,032.06 万元、经营活动产生的现金流量净额同比增长 1,828.27 万元，变动幅度分别为 112.98%、3.97%。其变动幅度不匹配主要原因为：经营性往来项目变动幅度的差异导致经营活动产生的现金流量净额同比减少 31,798.72 万元，存货项目变动幅度的差异导致经营活动产生的现金流量净额同比增加 14,600.27 万元，两者合计影响经营活动产生的现金流量净额同比减少 17,198.45 万元。

2. 公司 2017 年度各季度经营活动产生的现金流量净额变动幅度与营业收入、归属于上市公司股东净利润变动幅度不匹配的主要原因：

单位：万元

报表项目	1 季度	2 季度	3 季度	4 季度
1、营业总收入	138,011.15	309,266.64	343,662.82	241,634.51
2、归属上市公司股东净利润	6,681.13	9,595.17	8,760.41	5,185.36
3、经营活动产生的现金流量净额	5,533.93	11,945.35	17,055.83	13,334.06

4 季度归属于上市公司股东净利润较 1 季度减少 1,495.77 万元，经营活动产生的现金流量净额却较 1 季度增加 7,800.13 万元，主要是因为 1 季度支付了上年年末应付的外购非标金购货款项致使“购买商品、接受劳务支付的现金”较 4 季度增加 8,970.89 万元所致。

各季度营业收入与归属于上市公司股东净利润、经营活动产生的现金流量净额不匹配的主要原因是由于营业收入的增长主要来自于毛利微薄、占比高的外购非标金加工业务的增加。

各季度归属于上市公司股东净利润、经营活动产生的现金流量净额不匹配的主要原因是经营性往来收付时点与进度的影响。

二、你公司 2017 年、2016 年、2015 年均存在会计差错更正情况，且主要原因均为主管税务机关对你公司子公司进行检查发现相关问题而补缴税款所致。请结合相关税收政策、你公司内部控制规范性等因素具体分析你公司连续三个会计年度均存在需补缴税款的主要原因。

公司说明：

公司一贯坚持合法经营、依法纳税，严格遵守会计准则和内部控制制度，积极配合税务机关开展的税务检查。公司建立有包括税务登记管理、税务筹划、税务减免、纳税申报与缴纳、税务自查等涉税内部控制流程与制度。公司 2015 年-2017 年税务检查补缴税款分别为 361.94 万元、524.05 万元、276.53 万元，近三年合计补缴税款 1,162.52 万元。主要是企业所得税 570.98 万元、增值税 553.60 万元。其补缴主要原因为固定资产进项税额抵扣、固定资产折旧年限等会计核算与税务政策理解不一致所致。

三、2017 年度你公司投资活动现金流入较上年增长 14,422.43%，主要原因为收回到期的理财产品资金。请结合 2017 年度你公司购买理财产品情况、投资回报率、到期回款时间等因素分析你公司 2017 年度投资活动现金流入较上年大幅增长的主要原因，并说明你公司购买理财产品相关事项是否已履行相应审议程序和信息披露义务。

公司说明：

2017 年公司理财产品购买、收回情况表：

受托人名称	产品名称	起始日期	终止日期	委托理财金额（万元）	年收益率（%）	实际收益金额（万元）	是否按期收回
长沙银行	长沙银行公司客户结构性存款 2016 年 001 期	2016-10-10	2017-4-10	18,000.00	2.90	261.35	是
浦发银行	财富班车 3 号	2016-10-12	2017-1-10	5,000.00	2.45	30.35	是
浦发银行	财富班车 4 号	2016-10-12	2017-4-10	5,000.00	2.50	61.73	是
中信银行	开放式共赢保本快餐	2017-1-7	随时支取	4,000.00	2.3	18.42	见注
浦发银行	利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期	2017-1-20	2017-4-20	3,000.00	3.60	26.98	是
中信银行	中信理财之共赢保本周期	2017-1-23	2017-2-26	2,000.00	3.65	6.98	是

	35 天理财产品						
光大银行	结构性存款	2017-3-17	2017-6-17	2,000.00	3.85	19.20	是
光大银行	结构性存款	2017-4-13	2017-7-13	23,000.00	4.00	230.19	是
光大银行	结构性存款	2017-4-28	2017-7-28	4,000.00	4.00	40.00	是
光大银行	结构性存款	2017-6-22	2017-7-22	3,000.00	4.30	10.83	是
交通银行	蕴通财富·日增利 62 天	2017-7-26	2017-9-26	23,000.00	4.10	160.18	是
光大银行	结构性存款	2017-8-4	2017-11-4	4,000.00	4.20	42.00	是
光大银行	结构性存款	2017-8-28	2018-2-28	6,000.00	4.35	130.50	是
浦发银行	利多多对公结构性存款 2017 年 JG1666 期	2017-10-18	2017-12-22	18,000.00	4.45	142.40	是
浦发银行	利多多对公结构性存款固 定持有期 JG902 期	2017-10-24	2018-1-22	2,000.00	4.15	20.52	是
光大银行	结构性存款	2017-11-24	2018-2-24	4,000.00	4.5	45.13	是

注：中信银行开放式共赢保本快餐理财产品资金随时可支取，公司分别于 2017 年 2 月 28 日、4 月 21 日、8 月 2 日、2018 年 1 月 12 日收回该笔理财产品理财本金 200.00 万元、2,000.00 万元、500.00 万元、1,300.00 万元共计 4,000.00 万元。

2017 年累计收回到期理财产品本金及收益 11.38 亿元，2016 年虽有购买理财产品业务，但理财产品到期时间均为 2017 年，致使 2017 年投资活动现金流入较 2016 年大幅度增长。

2017 年度，公司使用部分闲置募集资金购买理财产品和自有闲置资金购买理财产品相关事项均已履行了相应的审议程序和信息披露义务，具体如下：

1. 募集资金理财

(1) 公司于 2016 年 9 月 27 日召开第四届董事会第十四次会议，以 7 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行和确保募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 2.8 亿元闲置募集资金用于购买保本型银行理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见 2016 年 9 月 28 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2016-70）。

(2) 公司于 2017 年 9 月 29 日召开第四届董事会第二十三次会议，以 7 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行和确保募集资金安全的前提下，继续使用不超过人民币 2 亿元闲置募集资金用于购买保本型银行理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见 2017 年 9 月

30 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于继续使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2017-55）。

公司对每一笔募集资金理财进展情况均及时予以了披露，2017 年度募集资金理财进展情况的具体内容详见刊载于巨潮资讯网上的《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-01）、《关于开立理财产品专用结算账户及使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（临 2017-02）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-08）、《关于开立理财产品专用结算账户及使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（临 2017-18）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-20）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告》（临 2017-21）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-24）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-31）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告》（临 2017-32）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-33）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-37）、《关于开立理财产品专用结算账户及使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（临 2017-38）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-52）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》（临 2017-58）、《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品到期收回的公告》（临 2017-70）。

2. 自有资金理财：

（1）根据《公司董事会议事规则》的规定，公司（包括合并报表范围内的子公司）在 2017 年度使用闲置自有资金购买银行保本型理财产品事项已经董事长和管理层审批。

（2）在预计自有资金理财累计发生额将超出董事长和管理层审批权限前，公司于 2018 年 1 月 11 日召开第四届董事会第二十五次会议，以 7 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司（包括合并报表范围内的子公司，下同）在不影响正常经营及确保资金安全的情况下，使用不超过 2 亿元的自有闲置资金进行现金管理，用于购买银行保

本型理财产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用。具体内容详见 2018 年 1 月 12 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-05）。

四、请你公司自查存在的诉讼事项是否已按照本所《股票上市规则（2018 年修订）》第 11.1.1 条履行信息披露义务，以及预计负债计提情况。

公司说明：

根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，上市公司应当及时披露的诉讼包括以下情况：

“11.1.1 上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上，且绝对金额超过一千万元的，应当及时披露。

未达到前款标准或者没有具体涉案金额的诉讼、仲裁事项，董事会基于案件特殊性认为可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响，或者本所认为有必要的，以及涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼的，公司也应当及时披露。

11.1.2 上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则，经累计计算达到本规则 11.1.1 条标准的，适用 11.1.1 条规定。

已按照 11.1.1 条规定履行相关义务的，不再纳入累计计算范围。”

公司 2016 年未经审计的净资产为 431,653.66 万元（追溯调整后），净资产的 10% 为 4.32 亿元，2017 年度，公司不存在重大诉讼事项，发生的单笔和累计诉讼事项均未达到《深交所股票上市规则》（2018 年修订）第 11.1.1 条规定的披露标准。公司在《2017 年年度报告》中的“第五节 重要事项”之“十二 重大诉讼、仲裁事项”部分对 2017 年度公司发生的诉讼事项进行了披露。

五、请你公司自查是否已按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2017 年修订）》的要求披露相关环境信息，并说明结合报告期内你公司环保违规或被处罚情况，说明对公司经营及业绩的影响。

公司说明：

经自查，公司已按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2017 年修订）》的要求在《2017 年年度报告》中

的“第五节 重要事项”之“十八 社会责任情况”部分对子公司辰州矿业、安化渣滓溪、洪江辰州、溆浦辰州、湘安钨业、常德锑品、黄金洞矿业、大万矿业、枞冲矿业、新龙矿业、新邵辰州、隆回金杏的排污信息（包括主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度、执行的污染物排放标准、排放总量、核定的排放总量、超标排放情况）、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案和环境自行监测方案等相关环境信息进行了披露。上述子公司的防治污染建设符合要求，污染防治设施运行正常，均制定了突发环境事件应急预案，环境自行检测方案及自行检测数据已在“国家重点监控企业自行监测信息发布平台”发布。

2017 年度，公司下属子公司受到的安监、环保行政处罚原因如下：

1. 湘安钨业矿领导小组有 3 名成员未按规定参加培训，未取得安全管理资格证；未编制 2016 年度应急救援预案，未报安全监管部备案；+110 中段水泵房未按要求装设两条相同的排水管，一条工作，一条备用；+290 中段平巷未设置通风构筑物，导致风流反向；+410 中段地面斜坡道未设置安全警示标志。

2. 安化渣滓溪冶炼烟囱外排废气中二氧化硫平均折算浓度为 523.5mg/m³，超过了国家规定排放标准的浓度限制 0.3 倍；废水处理厂总排口废水中总锑含量超排放限值 0.87 倍；选钨生产线项目未报批环境影响评价文件，擅自开工建设安装选钨生产设备。

3. 隆回金杏采矿废石堆放未修建配套的固体废物贮存设施；未按规定开展环境安全隐患排查治理工作，回水池的污水外溢公司旁小溪（因隆回县小沙江片区下大暴雨），对周边环境造成不良影响。

4. 东港锑品未办理建设项目环境影响评价手续，擅自建设湿法炼锑生产线并投入使用。

受到行政处罚的上述子公司已按照监管部门要求及时完成了整改，上述行政处罚款累计金额 55.28 万元，未对公司的生产经营和业绩造成重大影响。

六、你公司 2017 年度应收账款期末余额较期初增长 6.1%，但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例较期初减少 0.39%。请结合你公司 2017 年度应收账款回收情况、信用政策、欠款方信用变化等因素分析

说明坏账准备计提比例减少的主要原因。

公司说明：

2017 年公司应收账款及计提的坏账准备如下：

单位：万元

账龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	19,876.15	993.81	18,534.41	926.72
1-2 年（含 2 年）	18.10	5.43	384.25	115.27
2-3 年（含 3 年）	160.55	80.28	15.87	7.94
3 年以上	948.31	948.31	947.13	947.13
合计	21,003.12	2,027.83	19,881.66	1,997.06

2017 年应收账款期末余额 21,003.12 万元，其中，账龄 1 年以内的应收账款期末余额 19,876.15 万元，占比 94.63%；应收账款期末余额较期初增加 1,121.46 万元，其中，账龄 1 年以内的应收账款增加 1,341.74 万元；因账龄 1 年以内的应收账款坏账准备计提比例为 5%，故同比降低了应收账款整体坏账准备计提比例。

公司应收账款回收情况较好，绝大部分应收账款账龄都在 1 年以内，账龄在 1-2 年、2-3 年、3 年以上的应收账款合计仅占比 5.37%。公司信用政策主要有：选择客户时，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等有关情况，降低账款回收中的风险。对客户信用额度进行分级评估，每年进行走访，在客户走访中，重新评估客户信用等级的合理性，同时结合客户的经营状况、交易状况及时调整信用等级。公司已与主要客户建立了长期合作关系。年末对客户进行综合信誉评价，欠款方信用未发生重大变化。

七、你公司一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长约 3 亿元，其他应付款中“应付采矿权价款”和“拆借本金及利息”期末余额较期初分别增长 6,900 万元和 5,013.5 万元。请补充披露一年内到期的非流动负债具体项目，并结合其他应付款的付款时间和进度、流动比率、速动比率等因素说明你公司短期偿债能力及是否存在流动性风险。

公司说明：

1. 一年内到期的非流动负债具体项目

公司一年以内到期的非流动负债项目为公司债券 15 湘金 01-112254 期末余额。此债券于 2015 年 6 月份发行，债券期限 3 年，2018 年 6 月份到期，根据公

司会计政策，2017 年年末公司将此债券期末余额自应付债券重分类调整至一年以内到期的非流动负债。

2.其他应付款中“应付采矿权价款”为子公司辰州矿业应付的沃溪矿区采矿权价款；“拆借本金及利息”为子公司辰州矿业的拆借资金 5000 万元及利息 13.50 万元，该借款及利息已于 2018 年元月份归还。

3.公司短期偿债能力及流动性风险分析如下：

单位：万元

报表项目	期末余额/本期	期初余额/上期
流动资产	206,132.45	197,010.94
流动负债	165,895.81	122,393.57
其中，1 年内到期的非流动负债	29,953.48	0.00
流动比率	124.25%	160.97%
速动比率	66.82%	68.66%

因公司债券 15 湘金 01-112254 近 3 亿元重分类调整至流动负债等原因，致使账面上流动比率、速动比率较上年均有所下降。公司目前生产经营正常，对于目前的负债有足够的业绩和现金流支撑，不存在债务风险和流动性风险。

八、2017 年度非流动资产处置损益为-2,188.63 万元，请补充披露非流动资产处置的具体项目，并说明较 2016 年和 2015 年大幅增长的主要原因。

公司说明：

公司 2017 年非流动资产处置损益项目主要有：

1. 子公司安化渣滓溪棚户区改造项目处置净损益-2,142.66 万元；
2. 本期处置子公司清源环保、新疆辰州、华峰物业的损益-50.82 万元。
3. 其他 4.85 万元。

2017 年非流动资产处置损益较 2016 年、2015 年大幅增长主要是本期子公司安化渣滓溪棚户区改造项目公司承担部分计入当期损益。

报表项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益（万元）	-2,188.63	-439.32	-387.94

该事项公司已分别于 2017 年 10 月 28 日、2018 年 2 月 28 日、2018 年 3 月 9 日对外公告履行了对外信息披露义务，详见公司临 2017-62 号、临 2018-13 号、临 2018-16 号公告。

九、你公司募投项目“辰州铋业替代原火法冶炼浆电解新工艺制备精铋项

目”累计使用募集资金 3,277.56 万元，投资进度 16.39%，该项目达到预定可使用状态由 2017 年 12 月 31 日延期至 2019 年 12 月 31 日。请你公司说明是否已按照《中小企业板上市公司规范运作指引》第 6.3.5 条的规定对该募投项目进行重新论证。

公司说明：

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第 6.3.5 条的规定：

募集资金投资项目出现下列情形之一的，上市公司应当对该项目的可行性、预计收益等重新进行论证，决定是否继续实施该项目：

（一）募集资金投资项目涉及的市场环境发生重大变化的；

（二）募集资金投资项目搁置时间超过一年的；

（三）超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的；

（四）募集资金投资项目出现其他异常情形的。

公司应当在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划（如有）。

公司募投项目“辰州铋业替代原火法治炼浆电解新工艺制备精铋项目”累计使用募集资金 3,277.56 万元，投资进度 16.39%，募集资金投入金额未达到计划投入金额的 50%。经公司研究认为导致该项目进度滞后的主要原因是规划用地重新调整，周边关系协调及行政报批手续的衔接问题，虽然该募投项目投资进度未达预期，但该募投项目涉及的市场环境未发生重大变化，项目未搁置，且该项目现在已完成了征地工作，正在开展场地平整等前期工作，公司决定继续实施该项目。该募投项目延期未改变募集资金的用途和投向，募投项目建设的内容、投资总额、实施主体未发生变化，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定，符合公司及全体股东的利益，也有利于公司的长远发展。

公司于 2018 年 4 月 21 日召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“辰州铋业替代原火法治炼浆电解新工艺制备精铋项目”完成时间从 2017 年 12 月 31

日延期至 2019 年 12 月 31 日。

十、2017 年税务机关对你公司部分子公司进行检查，根据检查结果，你公司部分子公司需补缴税款，并导致你对前期会计差错进行追溯调整，请补充说明你公司或子公司是否存在其他税务违规行为，是否受到税务主管部门的行政处罚。

公司说明：

公司一直秉承合法经营、依法纳税，除本回复第 2 项补缴税款以外，2017 年度未受到税务主管部门的其他行政处罚。

十一、你公司关联方湘金国际投资有限公司（以下简称“湘金国际”）在 2017 年末仍然占用你公司 1320.42 万元，占用形成的主要原因为预付原材料款。请结合湘金国际主营业务等因素说明其占用你公司资金为经营性往来的合理性，并说明 2017 年度你公司所有关联交易履行的审议程序及披露情况。

公司说明：

1. 公司关联方湘金国际注册地为中国香港，主要业务为从事境外以黄金、银为主的贵金属和以铋、钨为主的稀有金属以及铜、铅、锌为主的有色金属矿山矿权投资、运作以及贸易等经营活动；子公司中南铋钨主要从事经营商品和技术的进出口业务和国内贸易（国家法律法规禁止和限制的除外）。本期中南铋钨自湘金国际进口合质金（非标金）原料，委托辰州矿业加工成金锭出口给 HONG KONG TIAN XIN YANG LIMITED。中南铋钨于 2017 年 10 月收到香港客户 HONG KONG TIAN XIN YANG LIMITED 预付的货款 200 万美元（折合人民币 1,313.55 万元）后，向湘金国际预付货款 200 万美元（折合人民币 1,320.42 万元）。该笔业务因年末处于结算过程中，因此，在年末体现了“预付账款”（湘金国际）1,320.42 万元，“预收账款”（HONG KONG TIAN XIN YANG LIMITED）1,313.55 万元，该业务未占用中南铋钨资金。

2. 2017 年度，公司关联交易履行的审议程序及披露情况如下：

（1）2017 年 3 月 11 日和 2017 年 4 月 7 日，公司分别召开第四届董事会第十八次会议和 2016 年度股东大会，审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》，关联董事和关联股东在审议该议案时予以了回避表决。具体内容详见 2017 年 3 月 14 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于预计 2017 年

度日常关联交易的公告》（公告编号：2017-13）。

（2）2017年5月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于开展关联交易的议案》，关联董事黄启富先生和陈泽吕先生回避表决。本次关联交易事项在公司董事会审批范围内，无需提交公司股东大会审议。具体内容详见2017年5月26日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于开展关联交易的公告》（公告编号：2017-29）。

（3）2017年7月25日，公司第四届董事会第二十一次会议以5票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于子公司与湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司进行融资的议案》，关联董事黄启富先生和陈泽吕先生回避表决。本次关联交易事项在公司董事会审批范围内，无需提交公司股东大会审议。具体内容详见2017年7月26日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于子公司与湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司进行融资暨关联交易的公告》（公告编号：2017-36）。

（4）2017年8月26日，公司第四届董事会第二十二次会议以5票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于增加2017年度日常关联交易预计金额的议案》。关联董事黄启富先生、陈泽吕先生回避表决。本次增加2017年度日常关联交易预计金额事项在董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。具体内容详见2017年8月29日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于增加2017年度日常关联交易预计金额的公告》（公告编号：2017-42）。

（5）2017年10月27日，公司第四届董事会第二十四次会议以5票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于增加2017年度日常关联交易预计金额的议案》。关联董事黄启富先生、陈泽吕先生回避表决。本次增加2017年度日常关联交易预计金额事项在董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。具体内容详见2017年10月28日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于增加2017年度日常关联交易预计金额的公告》（公告编号：2017-61）。

2017年度，公司实际发生的日常关联交易总金额在年初预计范围内。子公司向时代矿机采购商品实际发生关联交易金额1,005.99万元，超出预计金额305.99万元，超出金额占公司最近一期经审计净资产的0.07%；子公司向金水塘矿业提供劳务实际发生关联交易金额154.31万元，超出预计金额54.31万元；子

公司向宝山矿业提供劳务实际发生关联交易金额 2,058.15 万元，超出预计金额 58.15 万元；公司向风投公司提供劳务实际发生关联交易金额 0.94 万元，年初未预计此关联交易；子公司向湘金国际和进出口公司提供房屋租赁，实际发生关联交易金额 38.10 万元，年初未预计此类关联交易。2017 年度，公司超出预计金额的日常关联交易实际发生额为 457.49 万元，占公司最近一期经审计净资产的 0.1%，未达到提交董事会审议的标准。

特此公告。

湖南黄金股份有限公司

董 事 会

2018 年 5 月 31 日