

公司代码：600988

公司简称：赤峰黄金



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵美光、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人(会计主管人员)刘学忠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、本公司 2015 年 2 月 5 日完成雄风环保的收购，故雄风环保自 2015 年 2 月份起纳入公司合并报表范围，本报告中涉及的雄风环保的“本报告期”财务数据均是指其纳入公司合并报表范围后的数字。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	25
第七节	优先股相关情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节	财务报告	33
第十节	备查文件目录	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司/本公司/母公司/ 上市公司/赤峰黄金	指	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
吉隆矿业	指	赤峰吉隆矿业有限责任公司，公司全资子公司
华泰矿业	指	赤峰华泰矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
五龙黄金	指	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
雄风环保/雄风稀贵	指	郴州雄风环保科技有限公司，原郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司，公司全资子公司
广源科技	指	安徽广源科技发展有限公司
2012 年重大资产重组	指	上市公司将截至评估基准日的全部资产与负债出售给威远集团；上市公司向赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国定向发行股份，购买八位自然人合计持有的吉隆矿业 100% 股权。
2013 年重大资产重组	指	公司全资子公司吉隆矿业收购唐山中和实业集团有限公司持有的五龙黄金 100% 股权。
2014 年重大资产重组	指	公司发行股份及支付现金购买郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司 100% 股权并募集配套资金。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	赤峰黄金
公司的外文名称	Chifeng Jilong Gold Mining Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CHIFENG GOLD MINING
公司的法定代表人	赵美光

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新兵	周新兵
联系地址	内蒙古赤峰市新城玉龙大街 金帝商务大厦B座1区	内蒙古赤峰市新城玉龙大街 金帝商务大厦B座1区
电话	0476-8283822	0476-8283822
传真	0476-8283075	0476-8283075
电子信箱	A600988@126.com	A600988@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村
公司注册地址的邮政编码	024328
公司办公地址	内蒙古赤峰市新城玉龙大街金帝商务大厦B座1区
公司办公地址的邮政编码	024000
公司网址	www.600988.com.cn
电子信箱	A600988@126.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、 《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法律部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	赤峰黄金	600988

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月17日
注册登记地点	呼和浩特市
注册资本	人民币713,190,748元

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	715,159,317.05	322,398,062.58	121.82
归属于上市公司股东的净利润	125,111,703.80	90,470,474.91	38.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	111,910,556.32	90,192,863.13	24.08
经营活动产生的现金流量净额	71,545,463.12	17,411,023.10	310.92
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,027,378,595.20	822,879,842.60	146.38
总资产	3,045,348,688.62	1,491,887,432.92	104.13
负债总额	1,017,970,093.42	669,007,590.32	52.16
股本	713,190,748.00	566,604,602.00	25.87

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.16	18.75
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.16	18.75
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
加权平均净资产收益率(%)	8.78	14.11	减少5.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	7.87	14.07	减少6.20个百分点

说明：因报告期内公司非公开发行股份，计算本报告期基本每股收益时，股本数量系根据相关规定按加权平均股数计算，若按截止2015年6月30日总股本713,190,748股计算，则本报告期基本每股收益为0.18元/股。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,478,767.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,237.03	
所得税影响额	-4,400,382.49	
合计	13,201,147.48	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，全球经济继续缓慢复苏，但形势依然严峻，黄金、白银等公司主要产品的价格不断下跌，公司的生产经营面临重大挑战。面对复杂的国际国内经济环境，公司董事会和管理层积极应对，采取有效措施攻坚克难，通过加强基础管理、现场管理、降本增效、优化“五率”等措施，深入开展精细化管理；实施“创新驱动”战略，通过技术创新、工艺改进和设备更新等手段，不断提高企业的现代化水平；突出成本管控，进一步提高运营绩效，努力实现高效、科学、低成本运营的目标；认真贯彻新《安全生产法》和《环境保护法》，积极推进安全环保工作；依托黄金矿山高品位矿石的成本优势、充分发挥有色金属资源综合回收利用业务的技术优势和规模优势，并充分、合理利用资本市场风险管理工具，规避市场价格波动风险，确保公司生产与经营的平稳、健康运行，较好地完成了 2015 年上半年的生产经营目标。

通过生产和管理方面的各项措施，公司在 2015 年上半年创造了良好的经营业绩，为完成全年的生产经营计划奠定了坚实、良好的基础。2015 年上半年，公司实现营业收入 71,515.93 万元，同比增长 121.82%；实现净利润 12,511.17 万元，同比增长 38.29%。

同时，为实现公司开采与再生资源利用双轮驱动的发展战略，大力发展有色金属资源综合回收利用业务，公司收购广源科技 55% 股权，广源科技与公司全资子公司雄风环保可以产生业务协同效应，实现优势互补，资源共享，有利于公司进一步优化业务结构，扩大业务规模，增强公司盈利能力和持续发展能力。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	715,159,317.05	322,398,062.58	121.82
营业成本	479,016,119.49	140,785,810.59	240.24
销售费用	597,120.25		
管理费用	91,424,602.42	66,602,469.51	37.27
财务费用	24,692,683.07	10,836,168.27	127.87

经营活动产生的现金流量净额	71,545,463.12	17,411,023.10	310.92
投资活动产生的现金流量净额	-76,945,561.06	-28,177,962.52	
筹资活动产生的现金流量净额	277,810,619.34	-129,865,086.39	
研发支出	11,642,589.14		

(1)财务费用本期较上年同期增加，主要系本期新增借款和黄金租赁业务融资所支付的利息、手续费、租赁费用及雄风环保纳入合并范围所致；

(2)筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加，主要系本期重大资产重组定向发行股份募集的配套资金到账及本期雄风环保纳入合并范围所致。

(3)上表中其他各项目变动，均主要系本期雄风环保纳入合并范围所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司于 2015 年 2 月 5 日完成雄风环保 100% 股权的收购，故雄风环保自 2015 年 2 月份起纳入公司合并报表范围，公司新增有色金属资源综合回收利用业务，本期营业收入及净利润较上年同期均大幅提高。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司申请流动资金贷款的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》，公司全资子公司吉隆矿业向兴业银行股份有限公司呼和浩特分行申请流动资金贷款人民币 3,000 万元，由公司为吉隆矿业本次贷款提供担保。2015 年 5 月 25 日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过《关于延长全资子公司贷款期限及公司担保期限的议案》，同意将吉隆矿业上述融资期限延长至 2016 年 2 月 5 日，融资方式为黄金租赁；同时由公司继续为吉隆矿业本次融资提供信用担保，担保最高金额为人民币 3,500 万元，担保期限延长至 2016 年 2 月 5 日。截止 2015 年 6 月 30 日，吉隆矿业以黄金租赁方式在上述额度内融资余额约 2,674 万元。

2014 年 9 月 23 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于赤峰吉隆矿业有限责任公司申请流动资金融资的议案》、《关于以赤峰华泰矿业有限责任公司股权质押和采矿权抵押为赤峰吉隆矿业有限责任公司融资提供担保的议案》，同意吉隆矿业向交通银行股份有限公司申请流动资金融资不超过人民币 10,000 万元，融资

方式为吉隆矿业以其持有的华泰矿业 100% 股权及华泰矿业持有的采矿权为本次融资提供抵押担保。2014 年下半年及 2015 年上半年，吉隆矿业以黄金租赁方式在上述额度内实际融资约 8,652 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，上述融资余额约 5,217 万元。

2014 年 12 月 8 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于向金融机构申请流动资金贷款的议案》、《关于公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》等议案，同意公司及子公司(含子公司的子公司)向金融机构申请融资不超过人民币 6 亿元，期限 1 年；上述融资事项由公司子公司提供担保及子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币 6 亿元，期限 1 年。截止 2015 年 6 月 30 日，公司全资子公司吉隆矿业以黄金租赁融资方式在中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行融资约 7,437 万元；吉隆矿业以黄金租赁融资方式在平安银行天津分行获得 1.5 亿元授信额度，实际融资约 13,497 万元；吉隆矿业以黄金租赁方式在交通银行股份有限公司赤峰分行获得 2 亿元授信额度，实际融资约 17,373 万元；公司全资子公司五龙黄金在中国民生银行股份有限公司大连分行获得授信 13,000 万元，实际贷款金额约 10,000 万元。

根据经股东大会审议通过的 2013 年重大资产重组方案及交易双方相关协议，吉隆矿业支付部分交易对价需使用并购贷款。2014 年 11 月 3 日，吉隆矿业与中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行签订《并购借款合同》，吉隆矿业借款金额为人民币 15,600 万元，期限为 36 个月。截止 2015 年 6 月 30 日，公司实际使用的并购借款金额约 13,000 万元。

(3) 经营计划进展说明

2015 年上半年公司实现营业收入 71,515.93 万元，营业成本 47,901.61 万元，净利润 12,511.17 万元，较好地完成了既定的生产经营计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)

采矿业	321,657,980.91	145,319,131.49	54.82	-0.12	3.49	减少 1.58 个百分点
有色金属资源综合回收利用业	393,272,450.64	333,453,910.88	15.21			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金	337,094,493.90	157,657,688.67	53.23	4.68	12.28	减少 3.17 个百分点
白银	178,700,280.07	148,694,752.40	16.79			
铋	59,616,421.49	52,386,138.42	12.13			
钼	43,516,697.85	36,291,503.38	16.60			
铅	35,360,760.50	29,517,676.15	16.52			
海绵铜	24,806,377.26	22,446,825.52	9.51			
铜	16,424,577.76	14,255,275.70	13.21			
铟	9,117,852.28	7,424,252.84	18.57			
铊	8,489,893.52	8,530,461.47				
氯化钼	1,753,846.16	1,506,286.92	14.12			
氧化铋	49,230.76	62,180.90				

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内蒙古自治区	179,079,555.12	-21.33
辽宁省	142,578,425.79	51.05
湖南省	393,272,450.64	

(三)核心竞争力分析

目前公司的主营业务为黄金采选及有色金属资源综合回收利用业务。

吉隆矿业、华泰矿业、五龙黄金共包含有 8 项采矿权（其中 3 项正在办理探矿权转采矿权手续）和 2 项探矿权，已提交国土资源管理部门评审备案的黄金资源储量约 54.045 吨；吉隆矿业所属撰山子矿区的金平均品位为 15.12 克/吨，华泰矿业所属红花沟一采区的金平均品位为 7.07 克/吨，华泰矿业所属莲花山五采区的金平均品位为 8.04 克/吨，五龙黄金金平均品位 5.90 克/吨。公司所属矿山的矿石品位高，属于国内当前少有的高品位富矿床。因此，相比同类黄金矿山企业，公司黄金生产的单位成本较低，毛利率较高。

雄风环保拥有包括冶金、化工、环保、机器、电气、分析检验等专业技术研发团队，拥有国家发明专利 9 项，实用新型专利 1 项，专有技术 3 项，高新技术产品 10 个，参与国家行业标准制定 2 项；拥有湿法和火法两种生产工艺以及贵金属生产线，综合回收能力强且具有较强的规模优势；“雄风”牌精铋荣获湖南省名牌产品，“雄风”商标被评为中国驰名商标。

(四)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司以发行股份及支付现金的方式购买郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司 100% 股权，并募集配套资金。2015 年 2 月 5 日，雄风稀贵股权变更工商登记手续办理完毕，公司持有其 100% 股权。截止 2015 年 6 月 30 日，公司拥有吉隆矿业和雄风环保两家全资子公司，吉隆矿业拥有五龙黄金和华泰矿业两家全资子公司。

(1)持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	4.00	4.00	2,304,079.00	0	0	可供出售金融资产	原始投资
合计	2,000,000.00	/	/	2,304,079.00	0	0	/	/

说明：子公司雄风环保对永兴沪农商村镇银行股份有限公司原始投资 200 万元，持股比例 4%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

报告期内，公司利用上海黄金期货交易所黄金期货合约进行了卖出套期保值交易，截止 2015 年 6 月 30 日，公司期货头寸已平仓。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用 募集资金总额	已累计使用 募集资金总额	尚未使用 募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	非公开发行	269,999,994.40	165,935,329.58	165,935,329.58	104,247,250.41	剩余募集资金用于雄风环保低品位复杂物料稀贵金属清洁 高效回收项目，上述资金存放于募集资金专项账户内。
合计	/	269,999,994.40	165,935,329.58	165,935,329.58	104,247,250.41	/
募集资金总体使用情况说明			详见公司于上交所网站发布的《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。			

说明：“尚未使用募集资金总额”含募集资金利息收入及扣减手续费。

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变 更项目	募集资金拟 投入金额	募集资金本 报告期投入 金额	募集资金累 计实际投入 金额	是否符 合计划 进度	项目 进度	预计收益	产生收益 情况	是否符合 预计收益	未达到计划 进度和收益 说明	变更原因及 募集资金变 更程序说明
--------	------------	---------------	----------------------	----------------------	------------------	----------	------	------------	--------------	----------------------	-------------------------

雄风环保低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目	否	169,290,000.00	65,166,133.42	65,166,133.42	是	一期工程 已完工	20,102,550.00	30,633,500.00	是	不适用	不适用
合计	/	169,290,000.00	65,166,133.42	65,166,133.42	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			募集资金使用情况详见公司《关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。								

说明：雄风环保新项目 2015 年全年预计净利润为 4,020.51 万元。目前项目一期工程已经完工达产，因新生产线释放产能等因素共同影响，本期较去年同期增加净利润 3,063.35 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

2015 年 5 月 25 日，公司第五届董事会第三十二次会议、第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金总额 154,715,612.58 元中的 42,765,329.58 元，其中包括雄风环保先期为“低品位复杂物料清洁高效回收项目”投入的自筹资金 39,576,133.42 元及赤峰黄金先期支付中介机构费用投入的自筹资金 3,189,196.16 元。

4、主要子公司、参股公司分析

(1)吉隆矿业成立于 2005 年 10 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 7,500 万元，目前拥有 1 项采矿权，1 项探矿权，现保有经国土资源部备案的金金属量 14.824 吨。截止报告期末，该公司总资产 145,474.22 万元，净资产 83,933.01 万元，报告期内实现营业收入 15,965.07 万元、营业利润 8,404.04 万元，净利润 6,301.19 万元。

(2)华泰矿业成立于 2005 年 1 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 2,000 万元，目前拥有 6 项采矿权（其中 3 项正在办理探矿权转采矿权手续），现保有经国土资源部备案的金金属量 12.114 吨，经内蒙古自治区国土资源厅备案的金金属量 12.585 吨。截止报告期末，该公司总资产 16,737.83 万元，净资产 14,968.43 万元，报告期内实现营业收入 1,965.77 万元、营业利润-525.32 万元，净利润-513.17 万元。

(3)五龙黄金成立于 2008 年 4 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 4,000 万元，目前拥有 1 项采矿权，1 项探矿权，现保有经辽宁省国土资源厅备案的金金属量 14.522 吨。截止报告期末，该公司（评估口径）总资产 100,868.14 万元，净资产 61,084.26 万元，报告期内实现营业收入 14,257.84 万元，营业利润 4,292.98 万元，净利润 2,301.25 万元。

(4)雄风环保成立于 2001 年 7 月，主要从事有色金属资源综合回收利用业务，注册资本 32,289 万元。目前拥有国家发明专利 9 项，实用新型专利 1 项，专有技术 3 项，高新技术产品 10 个。截止报告期末，该公司（评估口径）总资产 91,747.65 万元，净资产 68,965.60 万元，报告期内实现营业收入 39,327.25 万元，营业利润 3,188.35 万元，净利润 5,198.08 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期内，公司以发行股份及支付现金的方式收购雄风环保 100% 股权事项获得中国证监会核准并已实施完毕。	2015 年 2 月 3 日《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准批文的公告》（临 2015-004）；2015 年 2 月 10 日《关于重大资产重组标的资产过户进展情况的公告》（临 2015-006）；2015 年 2 月 17 日《发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》（临 2015-008）；2015 年 3 月 21 日《发行股份募集配套资金发行结果暨股本变动公告》（临 2015-010）。
报告期内，公司拟向广源科技股东梁晓燕女士、鲁弘女士合计支付人民币 4,000 万元；同时公司以现金向广源科技增资人民币 6,000 万元，获得广源科技 55% 的股权。截止本报告披露之日，上述事项已实施完毕。	2015 年 6 月 2 日《关于签署股权收购及增资意向书的公告》（临 2015-032）；2015 年 7 月 2 日《关于股权收购及增资事项进展的公告》（临 2015-036）；2015 年 7 月 24 日《关于股权收购及增资事项实施完成的公告》（临 2015-042）。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2、担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	79,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	79,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	79,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.97
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。
担保情况说明	<p>1、2014年5月16日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为吉隆矿业融资提供担保，担保总额3,500万元，担保方式为连带责任保证。2015年5月25日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过《关于延长全资子公司贷款期限及公司担保期限的议案》，同意将上述担保期限延长至2016年2月5日。</p> <p>2、2014年9月23日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于赤峰吉隆矿业有限责任公司申请流融资的议案》、《关于</p>

以赤峰华泰矿业有限责任公司股权质押和采矿权抵押为赤峰吉隆矿业有限责任公司融资提供担保的议案》，同意吉隆矿业向交通银行股份有限公司申请流融资不超过人民币 10,000 万元，融资方式为吉隆矿业以其持有的华泰矿业 100% 股权及华泰矿业持有的采矿权为本次融资提供抵押担保。报告期内，华泰矿业以其持有的采矿权为本次融资提供抵押担保总额为 6,000 万元。

3、根据经股东大会审议通过的2013年重大资产重组方案及交易双方相关协议，吉隆矿业支付部分交易对价需使用并购贷款。2014年11月3日，吉隆矿业与中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行签订《并购借款合同》，吉隆矿业借款金额为人民币15,600万元，期限为36个月。报告期内，公司实际使用的并购借款金额为13,000万元，其中，以五龙黄金采矿权抵押为本次并购贷款提供担保金额为9,900万元。

4、2014年12月8日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》等议案，同意公司及子公司(含子公司的子公司)向金融机构申请融资不超过人民币6亿元；由公司为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币6亿元，期限1年。截止本报告期末，公司在上述授权额度内为吉隆矿业融资担保合计46,600万元，为五龙黄金融资担保13,000万元，合计59,600万元，均为连带责任保证。

3、其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	赵美光及其一致行动人	(1) 重大资产重组完成后, 赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业 (不含上市公司及上市公司下属企业) 未来所经营的业务与上市公司及其下属企业经营的业务不存在同业竞争; (2) 如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业 (不含上市公司及上市公司下属企业) 获得从事新业务的商业机会, 而该等新业务可能与上市公司发生同业竞争的, 在同等条件下, 上市公司对此等业务拥有优先发展或者投资的权利; (3) 如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业 (不含上市公司及上市公司下属企业) 未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争, 若该竞争性业务达到注入上市公司条件, 根据上市公司业务发展战略需求, 上市公司有权决定: 是否优先收购该等竞争业务有关的资产; 或: 是否优先收购赵美光及其一致行动人持有的该等从事竞争业务的公司的全部股权; 或: 赵美光及其一致行动人出售股权给非关联的第三方, 以消除同业竞争。	2012 年 2 月 15 日, 长期有效。	否	是
与重大资产重组相关	解决关联	赵美光及其一	(1) 尽量避免或减少赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间的关联交易; (2) 对于无法避免的关联交易, 将以市场公允价格与	2012 年 2 月 15 日, 长期有效。	否	是

关的承诺	交易	致行动人	上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；（3）就赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照相关法律法规和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，确保公平、公证、公允，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。			
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	赵美光及其一致行动人	赵美光及其一致行动人分别出具承诺函，承诺其以所持有的吉隆矿业的股权认购的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不进行转让。	2012 年 2 月 15 日、2 月 16 日，有效期至 2015 年 12 月 3 日。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	分红	赵美光及其一致行动人	（1）重大资产重组完成后且上市公司未分配利润为正数后，上市公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。上市公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；（2）赵美光及其一致行动人将积极推动上市公司董事会、股东大会对上市公司章程做出修订，增加上述内容；（3）赵美光及其一致行动人将遵守上市公司章程中的现金分红政策，确保利润分配政策的连续性和稳定性，并在上市公司董事会、股东大会审议表决利润分配（现金分红）方案时投赞成票。	2012 年 5 月 28 日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相	解决土地	赵美光	积极推动吉隆矿业、华泰矿业就无证房产向政府相关部门申请办理房产证；重大资产重组完成后，如吉隆矿业、华泰矿业因其持有、使用的无证房产而被政府主管部门处罚，赵美光将	2012 年 5 月 28 日，长期有效。	否	是

关的承诺	等产 权瑕 疵		赔偿吉隆矿业、华泰矿业全部损失；如因无证房产被拆除导致吉隆矿业、华泰矿业需另行建设、购买或租赁房产用于生产经营，赵美光将负担相关新建、购置或租赁房产的费用。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	赵美光 及其一 致行动 人	重大资产重组后上市公司实际控制人与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2012年2月15日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	赵美光	2013年重大资产重组过程中承诺：（1）赵美光与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（2）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与赵美光及赵美光的关联人保持独立。	2013年4月23日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	2013年重大资产重组过程中承诺：（1）公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规的规定进行信息披露；（2）公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本次重大资产重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；（3）公司及全体董事、监事、高级管理人员最近5年无重大违法行为，未受过重大行政处罚、刑事处罚；（4）公司及全体董事、监事、高级管理人员与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（5）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与实际控制人及其关联人保持独立。	2013年4月23日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决	赵美光	2014年重大资产重组过程中承诺：（1）本次重大资产重组事项完成后，将来不以任何方式	2014年8月7日	否	是

产重组相关的承诺	同业竞争		（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股），在中国境内/境外直接或间接从事与赤峰黄金相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不向其他业务与赤峰黄金相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等；不以任何形式支持除赤峰黄金以外的他人从事与赤峰黄金目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）本人确认本承诺函旨在保障赤峰黄金之权益而作出；（3）如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的，本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。	日，长期有效。		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	赵美光	2014 年重大资产重组过程中承诺：（1）就本人及所控制的其他企业与上市公司（包括上市公司现在及将来所控制的企业）之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及所控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务；（2）本人及所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务；（3）如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失，由本人承担赔偿责任。	2014 年 8 月 7 日，长期有效	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	赵美光	2014 年重大资产重组过程中承诺：与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立，如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的，本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。	2014 年 8 月 7 日，长期有效。	否	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

公司于2015年3月29日召开的第五届董事第三十次会议及2015年4月29日召开的2014年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘2015年度财务审计机构及聘任2015年度内部控制审计机构的议案》，同意公司聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务审计机构，聘期一年；同时聘任中审亚太为2015年度内部控制审计机构，聘期一年；授权公司管理层根据公司审计业务的实际情况与中审亚太协商确定相关业务报酬并签署相关协议和文件。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，积极推进规范运作，提高治理水平；报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》等内控制度进行了修订，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	285,598,300	50.41	146,586,146	0	0	0	146,586,146	432,184,446	60.60
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0		
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0		
3、其他内资持股	285,598,300	0	146,586,146	0	0	0	146,586,146	432,184,446	
其中：境内非国有法人持股	0	0	64,347,076	0	0	0	64,347,076	64,347,076	9.02
境内自然人持股	285,598,300	50.41	82,239,070	0	0	0	82,239,070	367,837,370	51.58
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股份	281,006,302	49.59	0	0	0	0	0	281,006,302	39.40
1、人民币普通股	281,006,302	49.59	0	0	0	0	0	281,006,302	39.40
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	566,604,602	100	146,586,146	0	0	0	146,586,146	713,190,748	100

2、股份变动情况说明

报告期内公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的重大资产重组实施完毕，公司本次非公开发行股份共计 146,586,146 股，其中向谭雄玉等 30 名交易对方发行合计 114,016,786 股股份购买资产，向深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）及招商基金管理有限公司发行合计 32,569,360 股股份募集配套资金。上述非公开发行股份的相关证券登记手续均已办理完毕，本次非公开发行后，公司股份总数为 713,190,748 股。

(二)限售股份变动情况

报告期内公司向谭雄玉等发行股份购买资产及向特定投资者发行股份募集配套资金事项已办理完毕，具体发行数量及限售期限等信息请查阅公司分别于 2015 年 2 月 17 日发布的《发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》(临 2015-008)及 2015 年 3 月 21 日发布的《发行股份募集配套资金发行结果暨股本变动公告》(临 2015-010)及其他与本次非公开发行相关的公告。除此之外，公司限售股份无其他变动情况。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	39,422
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
赵美光	2,184,934	214,317,434	30.05	212,132,500	质押	161,000,000	境内自然人
谭雄玉	49,492,484	49,492,484	6.94	49,492,484	无	0	境内自然人
赵桂香	0	36,732,900	5.15	36,732,900	质押	36,720,000	境内自然人
赵桂媛	0	36,732,900	5.15	36,732,900	质押	36,720,000	境内自然人
深圳前海麒麟鑫隆投资企业	23,000,000	23,000,000	3.22	23,000,000	无	0	境内非国有法人
李晓辉	-1,563,625	16,802,825	2.36	16,802,825	无	0	境内自然人
刘永峰	-3,233,500	15,132,950	2.12	15,132,950	无	0	境内自然人
王国菊	12,596,322	12,596,322	1.77	12,596,322	无	0	境内自然人
周启宝	11,522,871	11,522,871	1.62	11,522,871	质押	10,000,000	境内自然人

全国社保基金一一零组合	10,969,360	10,969,360	1.54	10,969,360	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李晓辉	16,802,825	人民币普通股	16,802,825				
刘永峰	15,132,950	人民币普通股	15,132,950				
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	3,622,142	人民币普通股	3,622,142				
张思宇	2,579,202	人民币普通股	2,579,202				
赵美光	2,184,934	人民币普通股	2,184,934				
中融人寿保险股份有限公司分红保险产品	2,165,000	人民币普通股	2,165,000				
易方达基金公司—农行—中国农业银行股份有限公司企业年金理事会	2,033,579	人民币普通股	2,033,579				
交通银行股份有限公司—工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金	1,999,904	人民币普通股	1,999,904				
中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	1,970,000	人民币普通股	1,970,000				
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	1,910,600	人民币普通股	1,910,600				

上述股东关联关系或一致行动的说明	赵美光、赵桂香、赵桂媛系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人；谭雄玉、王国菊系公司 2014 年重大资产重组中的一致行动人；公司未知除上述一致行动人外的其他股东是否存在关联关系或是否一致行动人。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵美光	212,132,500	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
2	谭雄玉	49,492,484	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
3	赵桂香	36,732,900	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
4	赵桂媛	36,732,900	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
5	深圳前海麒麟鑫隆投资企业	23,000,000	2018-03-18	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
6	王国菊	12,596,322	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
7	周启宝	11,522,871	2016-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 12 个月内不得转让。

8	全国社保基金一一零组合	9,569,360	2018-03-18	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
9	南京高达梧桐创业投资基金（有限合伙）	6,698,410	2016-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 12 个月内不得转让。
10	中企港南京创业投资基金中心（有限合伙）	4,877,401	2016-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		赵美光、赵桂香、赵桂媛系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人；谭雄玉、王国菊系公司 2014 年重大资产重组中的一致行动人；公司未知除上述一致行动人外的其他股东是否存在关联关系或是否一致行动人。			

(三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
赵美光	董事长	212,132,500	214,317,434	2,184,934	二级市场增持

说明:

2015 年 5 月 21 日, 公司控股股东赵美光先生通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份 2,184,934 股, 占公司已发行总股份 713,190,748 股的 0.31%。详见公司于 2015 年 5 月 23 日发布的《关于控股股东增持公司股份的公告》(临 2015-026)。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		467,939,043.26	195,528,521.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		54,912,363.09	
预付款项		86,036,152.48	10,203,803.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,295,656.29	8,114,529.06
买入返售金融资产			
存货		527,745,739.03	137,307,658.38
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,143,928,954.15	351,154,512.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,304,079.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		689,941,251.54	569,510,066.28
在建工程		173,620,718.48	27,758,119.91
工程物资		11,315,328.79	-
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		451,813,234.88	412,621,496.47
开发支出			
商誉		441,416,174.78	
长期待摊费用		122,157,059.46	122,381,835.84
递延所得税资产		8,851,887.54	8,461,401.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,901,419,734.47	1,140,732,920.12
资产总计		3,045,348,688.62	1,491,887,432.92
流动负债：			
短期借款		134,998,080.00	161,398,223.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		441,452,260.00	187,660,200.00
衍生金融负债			
应付票据		28,330,000.00	
应付账款		21,721,094.38	12,879,638.38
预收款项		10,911,516.74	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,703,012.70	45,314,430.68
应交税费		41,873,517.04	79,305,189.22
应付利息		4,213,848.24	982,545.18
应付股利			
其他应付款		72,710,113.81	50,761,076.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		791,913,442.91	538,301,302.81
非流动负债：			
长期借款		108,340,000.00	130,000,000.00
应付债券		102,114,443.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,000,000.00	

长期应付职工薪酬			
专项应付款		307,900.00	
预计负债			
递延收益		6,500,000.00	
递延所得税负债		5,794,307.51	706,287.51
其他非流动负债			-
非流动负债合计		226,056,650.51	130,706,287.51
负债合计		1,017,970,093.42	669,007,590.32
所有者权益			
股本		713,190,748.00	566,604,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		932,133,848.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,187,092.63	161,314.46
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		375,866,906.17	256,113,926.14
归属于母公司所有者权益合计		2,027,378,595.20	822,879,842.60
少数股东权益			
所有者权益合计		2,027,378,595.20	822,879,842.60
负债和所有者权益总计		3,045,348,688.62	1,491,887,432.92

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,794,794.07	16,525,170.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		2,188,807.51	185,424.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款		278,105.21	17,925,107.37
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,261,706.79	34,635,701.81
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,669,297,878.30	1,594,207,878.30
投资性房地产			
固定资产		101,009.99	89,960.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		270,000.00	285,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187.33	187.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,669,669,075.62	1,594,583,026.55
资产总计		2,676,930,782.41	1,629,218,728.36
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			81,560,010.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		270,129.78	4,135,090.59
应交税费		75,203.90	71,674.00
应付利息			164,007.63
应付股利			
其他应付款		64,564,375.22	24,999.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,909,708.90	85,955,782.21
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,909,708.90	85,955,782.21
所有者权益：			
股本		713,190,748.00	566,604,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,254,637,570.27	1,322,503,721.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,019,859.26	18,019,859.26
未分配利润		-373,827,104.02	-363,865,236.98
所有者权益合计		2,612,021,073.51	1,543,262,946.15
负债和所有者权益总计		2,676,930,782.41	1,629,218,728.36

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

合并利润表

2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		715,159,317.05	322,398,062.58
其中：营业收入		715,159,317.05	322,398,062.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		586,200,650.60	191,445,682.24
其中：营业成本		479,016,119.49	140,785,810.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,545,255.74	1,851,275.87
销售费用		597,120.25	
管理费用		91,424,602.42	66,602,469.51
财务费用		24,692,683.07	10,836,168.27
资产减值损失		-14,075,130.37	-28,630,042.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		18,914,720.00	-88,139.90
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,234,752.18	-135,057.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,638,634.27	130,729,182.84
加：营业外收入		24,724,581.35	607,729.52
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		89,000.02	14,382.98
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,274,215.60	131,322,529.38
减：所得税费用		43,162,511.80	40,852,054.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,111,703.80	90,470,474.91
归属于母公司所有者的净利润		125,111,703.80	90,470,474.91
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		125,111,703.80	90,470,474.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,111,703.80	90,470,474.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.16

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		7,408,708.64	6,270,814.69
财务费用		1,103,508.39	1,461,636.45
资产减值损失		8,018.61	4,220.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,437,360.00	-88,139.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,271.40	-135,057.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,961,867.04	-7,959,869.47
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,961,867.04	-7,959,869.47
减：所得税费用			-23,090.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,961,867.04	-7,936,779.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-9,961,867.04	-7,936,779.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		781,191,238.84	271,781,663.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,489,665.73	23,030,898.84
经营活动现金流入小计		880,680,904.57	294,812,562.21
购买商品、接受劳务支付的现金		558,117,422.61	77,902,203.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,766,966.48	63,865,480.70
支付的各项税费		124,982,863.40	104,433,565.83

支付其他与经营活动有关的现金		55,268,188.96	31,200,289.01
经营活动现金流出小计		809,135,441.45	277,401,539.11
经营活动产生的现金流量净额		71,545,463.12	17,411,023.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,945,561.06	28,177,962.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,945,561.06	28,177,962.52
投资活动产生的现金流量净额		-76,945,561.06	-28,177,962.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		269,999,994.40	
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		108,200,000.00	61,400,143.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		209,737,456.68	88,547,342.50
筹资活动现金流入小计		587,937,451.08	149,947,485.66
偿还债务支付的现金		192,410,143.16	266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,393,379.18	11,712,572.05

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		101,323,309.40	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		310,126,831.74	279,812,572.05
筹资活动产生的现金流量净额		277,810,619.34	-129,865,086.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		272,410,521.40	-140,632,025.81
加：期初现金及现金等价物余额		195,528,521.86	148,581,232.58
六、期末现金及现金等价物余额		467,939,043.26	7,949,206.77

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,909,824.57	5,838,036.75
经营活动现金流入小计		10,909,824.57	5,838,036.75
购买商品、接受劳务支付的现金			732,428.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,781,750.91	180,623.27
支付的各项税费		550,514.15	1,369,158.50
支付其他与经营活动有关的现金		20,525,399.61	90,857,213.59
经营活动现金流出小计		24,857,664.67	93,139,423.52
经营活动产生的现金流量净额		-13,947,840.10	-87,301,386.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,649.00	17,040.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		259,870,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,891,649.00	17,040.00
投资活动产生的现金流量净额		-259,891,649.00	-17,040.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		269,999,994.40	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			88,547,342.50
筹资活动现金流入小计		269,999,994.40	88,547,342.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,610.01	1,312,061.08
支付其他与筹资活动有关的现金		6,504,271.40	
筹资活动现金流出小计		7,890,881.41	1,312,061.08
筹资活动产生的现金流量净额		262,109,112.99	87,235,281.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,730,376.11	-83,145.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,525,170.18	248,641.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,794,794.07	165,496.50

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

合并所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	566,604,602.00			161,314.46			256,113,926.14	822,879,842.60
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	566,604,602.00			161,314.46			256,113,926.14	822,879,842.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	146,586,146.00	932,133,848.40		6,025,778.17			119,752,980.03	1,204,498,752.60
(一) 综合收益总额							125,111,703.80	125,111,703.80
(二) 所有者投入和减少资本	146,586,146.00	932,133,848.40						1,078,719,994.40
1. 股东投入的普通股	146,586,146.00							146,586,146.00
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		932,133,848.40						932,133,848.40
(三) 利润分配							-5,358,723.77	-5,358,723.77
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-5,358,723.77	-5,358,723.77
(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. 其他								
(五) 专项储备				6,025,778.17				6,025,778.17
1. 本期提取				9,599,765.49				9,599,765.49
2. 本期使用				3,573,987.32				3,573,987.32
(六) 其他								
四、本期期末余额	713,190,748.00	932,133,848.40		6,187,092.63			375,866,906.17	2,027,378,595.20

项目	上期							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	283,302,301.00			3,165,997.21			310,544,061.33	597,012,359.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	283,302,301.00			3,165,997.21			310,544,061.33	597,012,359.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	283,302,301.00	-1,073,062.50		-1,072,993.33			-192,831,826.09	88,324,419.08
（一）综合收益总额		-1,073,062.50					90,470,474.91	89,397,412.41
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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							-283,302,301.00	-283,302,301.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-283,302,301.00	-283,302,301.00
（四）所有者权益内部结转	283,302,301.00							283,302,301.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	283,302,301.00							283,302,301.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				-1,072,993.33				-1,072,993.33
1. 本期提取				2,296,732.92				2,296,732.92
2. 本期使用				3,369,726.25				3,369,726.25
（六）其他								
四、本期期末余额	566,604,602.00	-1,073,062.50		2,093,003.88			117,712,235.24	685,336,778.62

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87				18,019,859.26	-363,865,236.98	1,543,262,946.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87				18,019,859.26	-363,865,236.98	1,543,262,946.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	146,586,146.00	932,133,848.40					-9,961,867.04	1,068,758,127.36
(一)综合收益总额							-9,961,867.04	-9,961,867.04
(二)所有者投入和减少资本	146,586,146.00	932,133,848.40						1,078,719,994.40
1. 股东投入的普通股	146,586,146.00							146,586,146.00
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		932,133,848.40						932,133,848.40
(三)利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	713,190,748.00	2,254,637,570.27				18,019,859.26	-373,827,104.02	2,612,021,073.51

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-345,673,044.06	1,561,455,139.07

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-345,673,044.06	1,561,455,139.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	283,302,301.00	-283,302,301.00					-7,936,779.28	-7,936,779.28
（一）综合收益总额							-7,936,779.28	-7,936,779.28
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	283,302,301.00	-283,302,301.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	283,302,301.00	-283,302,301.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87				18,019,859.26	-353,609,823.34	1,553,518,359.79

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

三、公司基本情况

(一)公司概况

1、公司设立情况

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为广州市宝龙特种汽车有限公司（以下简称东方宝龙），2010年8月东方宝龙名称变更为广东东方兄弟投资股份有限公司（以下简称东方兄弟）。

2012年11月23日，中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1569号），核准东方兄弟发行股份人民币普通股（A股）183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100.00%的股权资产。

2012年12月3日，东方兄弟在中国结算上海分公司完成了本次向赵美光等8名自然人发行183,664,501股人民币普通股股份的登记手续，变更后的股份总数为283,302,301股。2012年12月5日，东方兄弟在广州市工商局办理完毕了注册资本增加的工商变更登记。东方兄弟的注册资本从9,963.78万元增加至28,330.2301万元。

2012年12月24日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，东方兄弟住所迁至赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，名称变更为：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，经营范围变更为：黄金矿产品销售；对采矿业的投资与管理。

2014年4月28日经赤峰黄金2013年度股东大会审议，通过董事会关于2013年度利润分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本283,302,301股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本总额为566,604,602元。

2014年5月22日，公司在内蒙古自治区工商局办理了增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币566,604,602元，经营范围变更为“黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

2015年1月28日，中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向谭雄玉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]134号），核准公司向谭雄玉等发行114,016,786股股份购买资产，非公开发行不超过41,925,465股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 2 月 12 日，公司在中国结算上海分公司办理了向谭雄玉等发行合计 114,016,786 股股份购买资产的股份登记手续，变更后的股份总数为 680,621,388 股。

2015 年 3 月 18 日，公司在中国结算上海分公司办理了向深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）及招商基金管理有限公司发行合计 325,96,360 股股份募集配套资金的股份登记手续，变更后的股份总数为 713,190,748 股。

2015 年 6 月 17 日，公司在内蒙古自治区工商行政管理局办理了增加注册资本的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币 713,190,748 元。

2、所处行业

本公司所属行业为有色金属矿采选业。

3、经营范围

本公司经营范围为黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。

4、主要产品

本公司主要产品是金、银、铋、钼等多种稀贵金属及其合金。

(二)合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及合并范围内的各子公司，详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》的披露规定编制。

(二)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

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投

资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，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

股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六)合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

反向购买合并报表的编制，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）和《企业会计准则讲解（2010）》关于反向购买的相关规定进行。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八)会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(九)现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十一)金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2)金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见本节三（十一）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(十二)应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元以上（含 500 万元）以上并且占应收账款期末余额 5%以上的应收款项。

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

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元及以上且有客观证据表明发生了减值的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并范围内的关联往来款项、通过上海黄金交易所会员挂牌销售黄金产生的应收款项、销售给贵金属加工企业的白银货款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	30	30
2—3年	50	50
3年以上	100	100

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三)存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货的可变现净值，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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法计价。

(十四)长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十五) 固定资产

1、 确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2、折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	15-20	5	6.33-4.75
井建及辅助设施		20	5	4.75
机器设备		10	5	9.50
运输设备		5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他		5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

(十六)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。

(十七)无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

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、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司土地使用权、软件和总部商标注册权采用直线法摊销；采矿权吉隆公司和华泰公司按10年采用直线法摊销，五龙公司按工作量法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八)长期资产减值

1、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，

其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十一)收入

1、销售商品的收入确认

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

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二)政府补助

1、政府补助的类型

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

6、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，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十四)租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1)承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	按本期应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
资源税	按处理黄金矿石数量	10元、8元或3元/吨
矿产资源补偿费	按当期矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴，开采回采率系数具体比例由当地主管机关确定。	
房产税	房产原值扣除10%或30%的1.2%或租赁收入的12%计缴房产税。	房产原值扣除10%或30%的1.2%，或租赁收入的12%

(二) 税收优惠

1、财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》“黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995;规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税。”

2、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知财税[2008]47号中:企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料,生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计算企业所得税。享受上述税收优惠时,《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。

3、根据财政部、国家税务总局(财税[2011]115号)《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》,自2011年11月21日起,对以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣等为原料生产的金、银、钯、铑、铜、铅、汞、锡、铋、碲、铟、铂族金属的销售实行增值税即征即退50%的政策。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	105,783.45	30,430.81
银行存款	453,501,259.81	195,498,091.05
其他货币资金	14,332,000.00	
合计	467,939,043.26	195,528,521.86

本公司无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,946,224.91	100	3,033,861.82		54,912,363.09	143,737.45	100	143,737.45	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	57,946,224.91	/	3,033,861.82	/	54,912,363.09	143,737.45	/	143,737.45	/	

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	57,802,487.46	2,890,124.37	5%
1至2年			
2至3年			
3年以上	143,737.45	143,737.45	100%
合计	57,946,224.91	3,033,861.82	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,229,751.76 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
永兴县瑞琦金属材料有限公司	客户	17,076,563.70	1年以内	29.47	853,828.18
永兴县红树叶金属矿产贸易有限公司	客户	13,794,743.07	1年以内	23.81	689,737.15
郴州铭华金属矿产工贸有限公司	客户	10,757,996.80	1年以内	18.57	537,899.84
永兴县富恒贵金属有限责任公司	客户	5,600,019.81	1年以内	9.66	280,000.99

广东银海有色金属渣业集团有限公司	客户	4,920,062.07	1年以内	8.49	246,003.10
合计		52,149,385.45		90.00	2,607,469.26

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	84,594,852.48	98.32	9,163,803.50	89.81
1至2年	526,300.00	0.61		
2至3年	165,000.00	0.19	290,000.00	2.84
3年以上	750,000.00	0.88	750,000.00	7.35
合计	86,036,152.48	100	10,203,803.50	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
永兴银都实业有限公司	供应商	29,007,028.38	33.71	1年以内	预付货款
永兴县荣善金属贸易有限公司	供应商	18,283,683.46	21.25	1年以内	预付货款
永兴县驰明金属材料贸易有限公司	供应商	9,656,751.17	11.22	1年以内	预付货款
天津恒电空间电源有限公司	供应商	5,000,000.00	5.81	1年以内	预付货款
衡阳光大机电设备有限公司(罗长松)	供应商	4,995,283.00	5.81	1年以内	预付货款
合计	/	66,942,746.01	77.80		

(四)其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	20,047,660.83	95.99	12,752,004.54	63.61	7,295,656.29	17,538,263.18	95.44	9,423,734.12	53.73	8,114,529.06
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	838,466.66	4.01	838,466.66	100	0.00	838,466.66	4.56	838,466.66	100	0
合计	20,886,127.49	/	13,590,471.20	/	7,295,656.29	18,376,729.84	/	10,262,200.78	/	8,114,529.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,249,777.95	112,238.90	5%
1 至 2 年	2,661,348.78	798,404.63	30%
2 至 3 年	6,590,346.18	3,295,173.09	50%
3 年以上	8,546,187.92	8,546,187.92	100%
合计	20,047,660.83	12,752,004.54	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,894,270.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4、其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	16,209,160.77	14,646,662.52
个人往来	679,464.21	472,554.63
单位往来	3,455,502.51	2,715,512.69
购房款	542,000.00	542,000.00
合计	20,886,127.49	18,376,729.84

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

赤峰市敖汉旗国土资源局	保证金	5,493,533.00	1-2 年 1,731,178.00 元; 3 年以上 3,762,355.00 元	26.30	4,281,708.40
赤峰市国土资源局松山区分局	保证金	3,894,503.03	2-3 年 696,035.11 元; 3 年以上 3,198,467.92 元	18.65	3,546,485.48
丹东市国土资源局	保证金	3,003,500.00	2-3 年	14.38	1,501,750.00
湖南永兴信用担保有限公司	信用担保 押金	1,400,000.00	2-3 年	6.70	420,000.00
东港市佛岭黄金选冶厂	变压器检测费	1,004,100.00	2-3 年	4.81	502,050.00
合计	/	14,795,636.03	/	70.84	10,251,993.88

6、涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(五)存货

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,768,873.18	484,589.01	168,284,284.17	12,424,523.08		12,424,523.08
在产品	25,135,434.46		25,135,434.46	1,963,746.03		1,963,746.03
库存商品	66,002,528.07	2,300,845.61	63,701,682.46			
半成品	166,500,571.80	4,026,370.18	162,474,201.62	135,398,503.42	18,498,053.08	116,900,450.34
发出商品	3,570,613.88		3,570,613.88	1,171,409.10		1,171,409.10
低值易耗品	5,383,981.00		5,383,981.00	4,654,791.00		4,654,791.00
委托代销商品	1,394,376.94		1,394,376.94	192,738.83		192,738.83
融资租入商品	60,970,820.00		60,970,820.00			
委托加工物资	36,830,344.50		36,830,344.50			
合计	534,557,543.83	6,811,804.80	527,745,739.03	155,805,711.46	18,498,053.08	137,307,658.38

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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		484,589.01				484,589.01
半成品	18,498,053.08	1,260,922.18	2,765,448.00	18,498,053.08		4,026,370.18
在产品			19,603.65	19,603.65		
库存商品		1,032,496.51	1,268,349.10			2,300,845.61
合计	18,498,053.08	2,778,007.70	4,053,400.75	18,517,656.73		6,811,804.80

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况适用 不适用**(六)可供出售金融资产**适用 不适用**1、可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,304,079.00		2,304,079.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,304,079.00		2,304,079.00			
合计	2,304,079.00		2,304,079.00			

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产适用 不适用

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	2,304,079.00			2,304,079.00					4.00	
合计	2,304,079.00			2,304,079.00					/	

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(七)固定资产

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	在建及辅助设施	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	128,905,242.02	488,520,816.80	124,049,146.18	20,176,933.52	12,907,162.98	774,559,301.50
2.本期增加金额	68,245,599.43	637,456.53	122,517,968.94	5,078,130.29	935,197.71	197,414,352.90
(1)购置	125,091.00		4,815,841.00	1,026,124.29	72,649.00	6,039,705.29
(2)在建工程转入	6,100,302.64	637,456.53	3,698,499.32			10,436,258.49
(3)企业合并增加	62,020,205.79		114,003,628.62	4,052,006.00	862,548.71	180,938,389.12
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	197,150,841.45	489,158,273.33	246,567,115.12	25,255,063.81	13,842,360.69	971,973,654.40
二、累计折旧						

1.期初余额	41,389,500.82	85,594,792.69	57,046,662.06	12,355,015.61	3,856,928.68	200,242,899.86
2.本期增加金额	15,110,608.95	11,225,278.53	45,883,600.97	3,105,701.05	1,657,978.14	76,983,167.64
(1)计提	4,140,905.01	11,225,278.53	9,094,027.17	1,750,769.98	1,196,139.73	27,407,120.42
(2) 企业合并增加	10,969,703.94	0	36,789,573.80	1,354,931.07	461,838.41	49,576,047.22
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	56,500,109.77	96,820,071.22	102,930,263.03	15,460,716.66	5,514,906.82	277,226,067.50
三、减值准备						
1.期初余额		4,806,335.36				4,806,335.36
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额		4,806,335.36				4,806,335.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	140,650,731.68	387,531,866.75	143,636,852.09	9,794,347.15	8,327,453.87	689,941,251.54
2.期初账面价值	87,515,741.20	398,119,688.75	67,002,484.12	7,821,917.91	9,050,234.30	569,510,066.28

2、暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

4、通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

5、未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
氰化厂压滤车间	4,395,209.06	尚在办理中

白金线职工宿舍房	164,559.00	尚在办理中
白金线空压机房	69,024.79	尚在办理中
白金线钢板工房	46,714.90	尚在办理中
选厂改扩建	6,100,302.64	尚在办理中
合计	10,775,810.39	

(八)在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
72#盲竖井	1,590,081.93		1,590,081.93	146,236.86		146,236.86
27 号脉掘进一类工程	11,846,354.97		11,846,354.97			
阳坡掘进一类工程	5,078,067.71		5,078,067.71			
黄金洞掘进一类工程	3,439,224.36		3,439,224.36			
白金线平洞工程	8,701,759.57		8,701,759.57			
72 号盲井水仓子	52,223.31		52,223.31			
六大系统	1,984,721.20		1,984,721.20	743,209.00		743,209.00
选厂改扩建				1,470,977.78		1,470,977.78
阳坡 8 中水仓	337,279.76		337,279.76			
白金线十二中水仓子				274,548.23		274,548.23
尾矿库皮带运输项目	782,994.10		782,994.10	677,876.67		677,876.67
八采区（三--七号脉）	14,542,463.44		14,542,463.44	11,115,138.50		11,115,138.50
三采区一类工程	2,698,459.83		2,698,459.83			
一采区一类工程	3,360,414.95		3,360,414.95			
82 号脉掘进工程	1,309,592.23		1,309,592.23	958,552.04		958,552.04
14 号脉掘进工程	1,604,065.19		1,604,065.19	543,024.16		543,024.16
五采区一类工程	3,339,720.63		3,339,720.63			

八采区掘进工程	2,721,849.08		2,721,849.08	2,142,007.59		2,142,007.59
8 号脉地表钻通风孔工程	382,735.00		382,735.00	10,442.60		10,442.60
82 号脉一类工程	2,665,014.63		2,665,014.63			
14 号脉提升机安装工程	54,891.83		54,891.83			
五采区平硐卷扬基础级硐室	88,324.89		88,324.89			
五采区高位水池	59,943.50		59,943.50			
炸药库监控设备	22,215.62		22,215.62			
新选厂	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
尾矿电线路	156,112.18		156,112.18	156,112.18		156,112.18
尾矿库管路	419,915.11		419,915.11	379,915.00		379,915.00
五分矿竖井恢复	4,729,564.87		4,729,564.87	2,010,886.92		2,010,886.92
二分矿 20 中竖井	145,564.27		145,564.27	145,564.27		145,564.27
四分矿 19 中盲井	307,234.40		307,234.40	156,977.41		156,977.41
二分矿 20 中调车场	200,841.40		200,841.40	200,841.40		200,841.40
二分矿 21 中竖井	40,373.37		40,373.37	25,809.30		25,809.30
二分矿 1823 平巷	2,044,450.73		2,044,450.73			
二分矿 1722 平巷	882,689.31		882,689.31			
二分矿 1522 中平巷	210,668.36		210,668.36			
二分矿 1622 平巷	710,505.55		710,505.55			
二分矿 19 中脉外运输巷	246,927.85		246,927.85			
三分矿 13 中 163 巷道	583,618.94		583,618.94			
三分矿 14 中 76 巷道	974,240.76		974,240.76			
四分矿 1380 巷道	1,045,748.97		1,045,748.97			
四分矿 1580 巷道	874,216.93		874,216.93			
四分矿 16 中 80 绕道	596,066.53		596,066.53			
四分矿 18 中 163 巷道	298,215.25		298,215.25			
三分矿 18 中 32 巷道	310,871.14		310,871.14			
三分矿 19 中 32 巷道	599,259.71		599,259.71			
三分矿 14 中 65 巷道	414,201.20		414,201.20			

三分矿 19 中溜井	40,427.59		40,427.59			
四分矿 19 中盲井	156,977.41		156,977.41			
四分矿 19 中卷扬绳道	348,850.81		348,850.81			
四分矿 1911-1 脉外道	112,008.92		112,008.92			
四分矿 14 中 80 巷道	522,219.58		522,219.58			
四分矿 1780 干川	1,870,339.22		1,870,339.22			
二分矿 1723 下盘运输巷	83,772.84		83,772.84			
四分矿 7420 主运巷	446,158.36		446,158.36			
二分矿 18 中变压器硐室	139,551.26		139,551.26			
二分矿 16 中通风井	49,395.96		49,395.96			
四分矿 19 中盲井调车场	218,333.31		218,333.31			
四分矿 19 中空压机管路川	8,311.69		8,311.69			
四分矿 4 中溜矿井	95,104.55		95,104.55			
二分矿 1841 主运巷	751,176.81		751,176.81			
二分矿 17 中主扇座	8,076.27		8,076.27			
二分矿 15 中脉外运输巷	342,932.64		342,932.64			
二分矿 15100 沿脉运输巷	792,027.61		792,027.61			
三分矿 1365 沿脉运输巷	1,089,038.61		1,089,038.61			
三分矿 14 中 65 平巷	695,179.39		695,179.39			
四分矿 191636 脉外道	569,386.79		569,386.79			
四分矿小卷扬硐室	16,653.68		16,653.68			
四分矿 19 中地线基坑	22,211.13		22,211.13			
四分矿 18 中水仓	177,763.96		177,763.96			
二分矿 19 中盲竖井	1,624,547.18		1,624,547.18			
二分矿 1182 绕道	300,815.11		300,815.11			
三分矿 1206 沿脉运输巷	538,052.65		538,052.65			
三分矿 1306 沿脉运输巷	705,125.48		705,125.48			
三分矿 1476 小卷扬硐室	115,415.09		115,415.09			
三分矿 1806 沿脉运输巷	265,252.43		265,252.43			

三分矿 19163 主运巷	952,572.41		952,572.41		
四分矿 1404 绕道	314,747.99		314,747.99		
四分矿 17163 沿脉运输巷	262,829.23		262,829.23		
四分矿 1880 川脉巷	570,712.62		570,712.62		
二分矿 1923 沿脉运输巷	202,120.21		202,120.21		
三分矿 1476 小竖井	71,195.87		71,195.87		
四分矿 19 中盲竖井基础	165,117.10		165,117.10		
四分矿 11163 老巷道	248,182.63		248,182.63		
四分矿 卷扬机	114,757.95		114,757.95		
二分矿 1645 主运巷	73,647.52		73,647.52		
三分矿 1165 运输巷	118,183.56		118,183.56		
四分矿 12163 运输巷	249,614.84		249,614.84		
低品位复杂物料清洁高效回收项目	69,118,245.66		69,118,245.66		
合计	173,620,718.48		173,620,718.48	27,758,119.91	27,758,119.91

2、重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
选厂改扩建		1,470,977.78	8,327,824.18	9,798,801.96		0		完工				自筹
白金线十二中水仓子		274,548.23	362,908.30	637,456.53		0		完工				自筹
低品位复杂物料稀贵金属 清洁高效回收项目			69,118,245.66			69,118,245.66			477,906.06	477,906.06	1.11	募集资金
合计		1,745,526.01	77,808,978.14	10,436,258.49		69,118,245.66	/	/	477,906.06	477,906.06	/	/

3、本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(九)工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

钢材	9,237,598.79	
耐火材料	2,077,730.00	
合计	11,315,328.79	

(十)无形资产

1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	林地使用权	采矿权	商标权	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	567,680.00	517,329,953.84	300,000.00	103,900.00	9,396,217.92		527,697,751.76
2.本期增加金额					25,744,927.00	54,600,000.00	80,344,927.00
(1)购置							
(2)内部研发							
(3)企业合并增加					25,744,927.00	54,600,000.00	80,344,927.00
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	567,680.00	517,329,953.84	300,000.00	103,900.00	35,141,144.92	54,600,000.00	608,042,678.76
二、累计摊销							
1.期初余额	21,503.01	113,159,978.34	15,000.00	65,265.15	1,814,508.79		115,076,255.29

2.本期增加金额	5,160.72	36,395,537.41	15,000.00	7,690.02	754,072.31	3,975,728.13	41,153,188.59
(1)计提	5,160.72	36,395,537.41	15,000.00	7,690.02	331,282.70	1,325,242.70	38,079,913.55
(2)企业合并增加					422,789.61	2,650,485.43	3,073,275.04
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	26,663.73	149,555,515.75	30,000.00	72,955.17	2,568,581.10	3,975,728.13	156,229,443.88
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	541,016.27	367,774,438.09	270,000.00	30,944.83	32,572,563.82	50,624,271.87	451,813,234.88
2.期初账面价值	546,176.99	404,169,975.50	285,000.00	38,634.85	7,581,709.13		412,621,496.47

说明：根据企业会计准则，公司无形资产中采矿权的摊销均采用直线法，五龙黄金按工作量法摊销，其他子公司按年限法摊销，系依据会计谨慎性原则，采用了不同的会计估计。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(十一)商誉

适用 不适用

1、商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购郴州雄风环保科技有限公司		441,416,174.78		441,416,174.78
合计		441,416,174.78		441,416,174.78

(十二)长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
勘探费	118,130,534.13	503,807.70			118,634,341.83
办公楼装修费	525,249.85		210,100.02		315,149.83
占地费	530,000.00	300,000.00	16,562.50		813,437.50
办证费	2,128,194.25		710,833.38		1,417,360.87
采矿权延续项目 开发利用方案	840,000.00		120,000.00		720,000.00
房屋维修	227,857.61		29,088.18		198,769.43
高压线杆维修		58,000.00			58,000.00
合计	122,381,835.84	861,807.70	1,086,584.08		122,157,059.46

说明：本公司的勘探费支出系在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，只有在勘探完成后，才能确定是否探明经济可开采储量，以确定进入当期损益还是进行资本化，如进行资本化，则转入无形资产采矿权并按期摊销。

(十三)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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	19,762,457.44	4,940,614.36	33,845,606.45	8,461,401.62
企业合并增加	15,645,092.72	3,911,273.18		
合计	35,407,550.16	8,851,887.54	33,845,606.45	8,461,401.62

说明：企业合并增加递延所得税资产 3,911,273.18 元，其中资产减值准备为 2,151,819.22 元，安全生产费为 1,759,453.96 元。

2、 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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
黄金租赁业务公允价值变动	23,177,230.00	5,794,307.51	2,825,150.00	706,287.51
合计	23,177,230.00	5,794,307.51	2,825,150.00	706,287.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

4、 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

(十四)短期借款

√适用 □不适用

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款		31,400,143.16
保证借款	114,998,080.00	129,998,080.00
合计	134,998,080.00	161,398,223.16

2、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

3、其他说明

(1)保证借款 99,998,080.00 元，借款银行：中国民生银行，借款期限：2014 年 12 月 10 日--2015 年 12 月 10 日，合同编号：公高质字第 ZH14Z0000206307 号、公授信字第 ZH1400000206307 号，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。

(2)保证借款 5,000,000.00 元，借款银行：永兴沪农商村镇银行，借款期限：2015 年 1 月 30 日—2016 年 1 月 29 日。

(3)保证借款 10,000,000.00 元，借款银行：民生银行长沙市分行，借款期限：2014 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日。

(4)质押借款 10,000,000.00 元，借款银行：华融湘江银行郴州市永兴县支行，借款期限：2014 年 10 月 01 日至 2015 年 10 月 01 日。

(5)质押借款 10,000,000.00 元，借款银行：华融湘江银行郴州市永兴县支行，借款期限：2015 年 02 月 09 日至 2016 年 02 月 09 日。

(十五)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动	441,452,260.00	187,660,200.00

计入当期损益的金融负债		
合计	441,452,260.00	187,660,200.00

其他说明：截报告期末，融资租入黄金 1,879 公斤，以 6 月 30 日的上海黄金交易所 Au9999 收盘价 234.94 元/克计价（即以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）为：441,452,260.00 元。

(十六)应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,330,000.00	
合计	28,330,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十七)应付账款

1、应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,514,010.48	11,969,339.38
1-2 年	107,083.90	910,299.00
2-3 年	100,000.00	
合计	21,721,094.38	12,879,638.38

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赤峰广源建设有限责任公司	100,000.00	工程质保金

郑承儒	100,000.00	700T/日选厂设计费尾款
北京高卓东升科技有限公司	3,437.40	六大系统尾款
丹东金利五交化机电有限公司	1,664.50	材料款
遵化市宏盛大诚矿山机械厂	862.00	材料款
合计	205,963.90	/

(十八)预收款项**1、预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,911,516.74	
合计	10,911,516.74	

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

(十九)应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,572,398.85	56,403,579.53	70,466,143.12	30,509,835.26
二、离职后福利-设定提存计划	742,031.83	6,806,026.12	2,354,880.51	5,193,177.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,314,430.68	63,209,605.65	72,821,023.63	35,703,012.70

2、短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,244,482.45	50,003,210.92	64,734,746.93	21,512,946.44
二、职工福利费	13,519.80	1,140,848.40	1,120,158.40	34,209.80
三、社会保险费	253,008.19	3,199,952.57	3,118,971.51	333,989.25
其中：医疗保险费	253,008.19	2,199,840.14	2,119,400.28	333,448.05
工伤保险费		992,965.82	992,965.82	0
生育保险费		7,146.61	6,605.41	541.20
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤		329,833.00	243,133.00	86,700.00
七、短期利润分享计划	8,061,388.41	1,729,734.64	1,249,133.28	8,541,989.77
合计	44,572,398.85	56,403,579.53	70,466,143.12	30,509,835.26

3、设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	765,228.86	6,636,198.04	2,212,879.41	5,188,547.49
2、失业保险费	-23,197.03	169,828.08	142,001.10	4,629.95
3、企业年金缴费				
合计	742,031.83	6,806,026.12	2,354,880.51	5,193,177.44

(二十)应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,478,816.12	15,602.80
营业税		26,363.20
企业所得税	26,269,098.02	64,657,434.20

个人所得税	330,002.61	257,180.19
城市维护建设税	846,237.89	2,601.17
资源税	367,210.06	270,468.54
房产税	11,967.42	11,967.42
土地使用税	-512,478.00	60,366.00
教育费附加	847,145.09	2,601.16
印花税	190,296.45	150,323.34
矿产资源补偿费	8,676,384.53	12,541,812.10
水利建设基金	328,411.76	218,044.01
残疾人基金	1,028,993.09	1,078,993.09
车船使用税	11,432.00	11,432.00
合计	41,873,517.04	79,305,189.22

(二十一)应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	325,563.90	682,469.19
黄金租赁融资利息	2,485,372.34	300,075.99
贷款、信用证利息	1,402,912.00	
合计	4,213,848.24	982,545.18

(二十二)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,970,939.21	43,424,208.19
1—2 年	20,193,179.60	6,143,606.00
2—3 年	399,496.00	552,950.00

3 年以上	1,146,499.00	640,312.00
合计	72,710,113.81	50,761,076.19

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
永兴县园兴投资建设有限公司	11,000,000.00	永兴县财政局上市扶持资金
王宏	2,000,000.00	安全生产保证金
永兴县财政局	1,386,642.33	计提财政借款利息
五采区（项喜东）	1,200,000.00	安全生产保证金
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	湖南省财政厅上市扶持资金
合计	16,586,642.33	/

(二十三)长期借款

√适用 □不适用

1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
并购借款	108,340,000.00	130,000,000.00
合计	108,340,000.00	130,000,000.00

其他说明：借款行：中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行，利率 7.2%，最高额抵押和最高额质押借款；抵押物：采矿证（C1500002009114120054250），权证所有人：辽宁五龙黄金矿业有限责任公司；质押物：赤峰吉隆矿业有限责任公司持有的辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权。

(二十四)应付债券

√适用 □不适用

1、应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

债券面值	100,000,000.00	
应计利息	3,764,443.00	
利息调整	-1,650,000.00	
合计	102,114,443.00	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
2015 湖南省中小企业集合债券	100.00	2015-1-26	6 年	100,000,000.00	0	100,000,000.00	3,764,443.00	-1,650,000.00		102,114,443.00
合计	/	/	/	100,000,000.00	0	100,000,000.00	3,764,443.00	-1,650,000.00		102,114,443.00

(二十五)长期应付款

√适用 □不适用

1、按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
杭州能云科技有限公司		3,000,000.00

其他说明：该款项为杭州能云科技有限公司因节能项目合作向子公司雄风环保提供的长期资金。

(二十六)专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政专项拨款		9,160,000.00	8,852,100.00	307,900.00	
合计		9,160,000.00	8,852,100.00	307,900.00	/

(二十七)递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		6,916,667.00	416,667.00	6,500,000.00	
合计		6,916,667.00	416,667.00	6,500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
预处理生产线专项补助		6,916,667.00	416,667.00		6,500,000.00	与资产相关
合计		6,916,667.00	416,667.00		6,500,000.00	/

(二十八)股本

单位：元 币种：人民币

	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	566,604,602.00	146,586,146.00				146,586,146.00	713,190,748.00

(二十九)资本公积

单位：元 币种：人民币

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）		932,133,848.40		932,133,848.40
合计		932,133,848.40		932,133,848.40

其他说明：资本溢价变动是由于非公开发行股份收购雄风稀贵 100% 股权产生的股本溢价，及非公开发行股份募集资金产生的股本溢价。

(三十)专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	161,314.46	9,599,765.49	3,573,987.32	6,187,092.63
合计	161,314.46	9,599,765.49	3,573,987.32	6,187,092.63

(三十一)未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,113,926.14	310,544,061.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	256,113,926.14	310,544,061.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,111,703.80	90,470,474.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		283,302,301.00
其他	5,358,723.77	
期末未分配利润	375,866,906.17	117,712,235.24

(三十二)营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,930,431.55	478,773,042.37	322,036,227.75	140,414,918.28
其他业务	228,885.50	243,077.12	361,834.83	370,892.31

合计	715,159,317.05	479,016,119.49	322,398,062.58	140,785,810.59
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(三十三)营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,231,904.74	1,198.85
教育费附加	1,339,264.32	1,198.87
资源税	1,974,086.68	1,848,878.15
合计	4,545,255.74	1,851,275.87

(三十四)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	99,427.00	
折旧费	12,136.29	
修理费	4,037.98	
办公费	240.00	
差旅费	92,490.50	
业务招待费	13,544.50	
小车燃油费	625.00	
公路运费	274,601.92	
检验费	37,449.06	
广告费	56,650.00	
保险费	5,618.00	
其他	300.00	
合计	597,120.25	

(三十五)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	12,482,904.70	10,940,314.33
折旧费	3,653,786.82	2,751,710.35
水电费	976,291.28	583,412.10
差旅费	564,713.63	572,356.22
业务招待费	1,434,797.80	1,257,108.40
物料消耗	996,711.49	734,800.61
税金	3,606,989.45	2,780,280.18
社会保险费	1,875,893.54	1,421,492.82
会议费	26,728.00	11,784.00
取暖费	297,864.20	451,964.40
维修费	689,124.04	663,374.05
矿产资源补偿费	8,321,736.02	7,766,546.47
无形资产摊销	38,079,913.55	29,797,441.81
中介机构费	1,023,552.91	905,670.00
办证费	571,162.50	136,200.00
小车费用	997,779.68	1,146,520.11
排污费	528,115.00	366,820.00
水利建设基金	178,110.09	424,038.34
长期待摊费用	1,086,584.08	
通讯费	130,682.41	
工会经费	238,149.79	235,051.47
职工教育经费	127,775.57	
研究费用	11,642,589.14	
检测费	307,560.00	696,110.00
董事会费	127,619.95	
其他	1,457,466.78	2,959,473.85
合计	91,424,602.42	66,602,469.51

(三十六)财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,777,016.34	11,796,035.61
利息收入	-727,008.35	-987,242.03
汇兑损益	0.05	
手续费	2,643,254.64	27,374.69
其他	1,999,420.39	
合计	24,692,683.07	10,836,168.27

(三十七)资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,664,518.66	1,078,991.79
二、存货跌价损失	-15,739,649.03	-29,709,033.79
合计	-14,075,130.37	-28,630,042.00

(三十八)公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	18,914,720.00	-88,139.90
合计	18,914,720.00	-88,139.90

(三十九)投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

黄金租赁	-4,234,752.18	-135,057.60
合计	-4,234,752.18	-135,057.60

(四十)营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	15,478,767.00	500,000.00	
其他	2,211,762.99	107,729.52	
增值税退税	7,034,051.36		
合计	24,724,581.35	607,729.52	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2010 年十大重点节能工程循环经济和资源节约中央财政专项	416,667.00		与收益相关
特色县域经济重点县专项	520,000.00		与收益相关
省级科技计划项目补助专项	540,000.00		与收益相关
湖南省企业技术创新奖励专项	250,000.00		与收益相关
郴州市科技产业引导资金专项	200,000.00		与收益相关
省级科技计划项目补助专项	2,730,000.00		与收益相关
省级重点县专项资金拨款	1,500,000.00		与收益相关
省级科技计划项目补助资金	570,000.00		与收益相关
重点县专项资金拨款	600,000.00		与收益相关
财政部支撑计划课题专项	8,152,100.00		与收益相关
电费补助		500,000.00	与收益相关
合计	15,478,767.00	500,000.00	/

(四十一)营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	89,000.00		89,000.00
其他	0.02		0.02
滞纳金		14,382.98	
合计	89,000.02	14,382.98	89,000.02

(四十二)所得税费用**1、所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,553,704.54	31,792,653.48
递延所得税费用	8,608,807.26	9,059,400.99
合计	43,162,511.80	40,852,054.47

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	168,274,215.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,068,553.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-10,253,949.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,959,277.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-1,388,629.16
所得税费用	43,162,511.80

(四十三)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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	72,594,048.57	12,768,099.04
安全生产保证金	16,581,482.73	6,303,134.00
存款利息	720,532.64	987,242.03
其他	5,317.00	2,972,423.77
职工往来	1,461,411.89	
个税代缴手续费	1,179.33	
财政补助	6,910,000.00	
保险费	1,032,726.88	
电费	182,966.69	
合计	99,489,665.73	23,030,898.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	39,611,382.77	19,600,730.23
支付保证金		873,750.00
管理费用	12,990,588.62	5,368,775.73
手续费	111,433.92	27,374.69
其他	1,161,484.93	5,329,658.36
职工往来	773,096.49	
保险费	620,202.23	
合计	55,268,188.96	31,200,289.01

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务	207,537,456.68	88,547,342.50
项目合作款	2,200,000.00	
合计	209,737,456.68	88,547,342.50

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工商银行赤峰市广场支行顾问费		2,100,000.00
并购顾问费	2,700,000.00	
发行股份承销费用	6,500,000.00	
黄金租赁业务手续费	4,271.40	
集合债登记费	11,000.00	
集合债担保费	1,500,000.00	
集合债评估费	28,000.00	
收购股权现金对价款	90,580,038.00	
合计	101,323,309.40	2,100,000.00

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	125,111,703.80	90,470,474.91
加：资产减值准备	-14,075,130.37	-36,325,743.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,407,120.42	17,143,059.36
无形资产摊销	38,079,913.55	29,797,441.81
长期待摊费用摊销	1,086,584.08	1,085,021.58

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）		-7,729.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,914,720.00	88,139.90
财务费用（收益以“-”号填列）	24,692,683.07	10,836,168.27
投资损失（收益以“-”号填列）	4,234,752.18	135,057.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,520,787.26	8,701,713.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,088,020.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,233,226.35	4,065,268.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,638,039.27	-70,162,975.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,185,014.75	-38,414,874.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,545,463.12	17,411,023.10
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	467,939,043.26	7,949,206.77
减：现金的期初余额	195,528,521.86	148,581,232.58
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	272,410,521.40	-140,632,025.81

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	105,783.45	30,430.81

可随时用于支付的银行存款	453,501,259.81	195,498,091.05
可随时用于支付的其他货币资金	14,332,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	467,939,043.26	195,528,521.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,332,000.00	履约保证金
存货	92,603,186.77	质押借款
固定资产	17,086,930.16	抵押借款
无形资产	492,345,553.74	抵押借款
合计	616,367,670.67	/

其他说明：所有权和使用权受到限制的无形资产包括子公司吉隆矿业流动资金借款抵押的华泰矿业五采区采矿权、并购贷款抵押的五龙黄金采矿权及雄风环保债券融资抵押的土地使用权。

八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

1、本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
郴州雄风环保科技有限公司	2015.2.5	905,800,000.00	100	非公开发行股份及支付现金	2015.2.5	企业会计准则	393,272,450.64	52,190,821.57

2、合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	郴州雄风环保科技有限公司
--现金	90,580,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	815,220,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	2,200,000.00
合并成本合计	908,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	466,583,825.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	441,416,174.78

合并成本公允价值的确定方法：

根据公司 2014 年 10 月 23 日 2014 年第二次临时股东大会决议并获得中国证监会核准，公司向谭雄玉等 30 名交易对方非公开发行 114,016,786 股股份（每股面值 1 元，发行价格为 7.15 元/股）并支付 9,058 万元现金，收购雄风稀贵 100% 股权。

大额商誉形成的主要原因：

雄风稀贵资产经收益法评估的评估值为 90,800 万元，经双方协商，雄风稀贵 100% 股权的交易价格为 90,580 万元。而评估基准日雄风稀贵可辨认净资产公允价值为 42,993.87 万元，评估基准日至交割日所有者权益净增加额 3,664.51 万元，故产生 44,141.62 万元商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	郴州雄风环保科技有限公司
--	--------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	569,590,971.96	476,587,318.95
货币资金	57,867,082.67	57,867,082.67
应收款项	54,417,130.87	54,417,130.87
其它应收款	2,796,440.00	2,796,440.00
预付款项	100,938,215.78	100,938,215.78
存货	167,054,352.64	159,385,910.43
长期股权投资	2,304,079.00	2,000,000.00
固定资产	90,564,328.03	70,111,273.53
在建工程	11,904,764.20	11,556,377.98
递延所得税资产	1,399,651.77	1,399,651.77
无形资产	80,344,927.00	16,115,235.92
负债：	139,652,260.70	139,652,260.70
借款	57,000,000.00	57,000,000.00
应付票据	16,600,000.00	16,600,000.00
应付款项	26,597,589.11	26,597,589.11
预收款项	3,803,061.80	3,803,061.80
其他应付款	5,753,805.70	5,753,805.70

应付职工薪酬	750,856.62	750,856.62
应交税费	176,503.94	176,503.94
应付利息	2,503,101.20	2,503,101.20
一年内到期的非流动负债	11,226,642.33	11,226,642.33
专项应付款	7,490,700.00	7,490,700.00
其他非流动负债	7,750,000.00	7,750,000.00
净资产	429,938,711.26	336,935,058.25
减：少数股东权益		
取得的净资产	429,938,711.26	336,935,058.25

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司对雄风环保以 2014 年 3 月 31 日为基准日的可辨认资产、负债进行了评估，根据其出具的国融兴华评报字[2014]第 020124 号《评估报告》，确认雄风环保可辨认资产、负债公允价值。

(二)同一控制下企业合并

适用 不适用

(三)反向购买

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
郴州雄风环保科技有限公司	湖南郴州	湖南永兴县便江镇塘下村晶讯大道1号	有色金属资源综合回收利用	100		收购
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金采选	100		收购
赤峰华泰矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰市松山区王府镇敖包村	黄金采选	100		收购
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁丹东	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路475号	黄金采选	100		收购
丹东同兴选矿有限责任公司	辽宁丹东	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶	100		收购

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(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。本公司借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

(3) 商品价格风险。本公司主要承担未来金、银等主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本公司的经营业绩。本公司订立了金、银的远期销售之期货合约。金、银的期货合约持仓量由经理办公会批准，所有远期商品期货合约只能由经理办公会批准并由本公司高级管理层组成的远期交易小组执行，远期交易小组时刻关注商品期货合约的价格波动。

因此，商品价格的 10% 合理可能变动将不会对本公司及本公司的损益和权益产生重大影响。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

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				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	441,452,260.00			441,452,260.00
持续以公允价值计量的负债总额	441,452,260.00			441,452,260.00

2015 年上半年, 公司并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移, 亦无转入或转出第三层次的情况。报告期内公司融资性黄金租赁业务具体情况如下:

租入银行	数量(千克)	租入价格(元/克)	融资金额(元)
工商银行	290	256.45	74,370,500.00
平安银行	532	253.70	134,968,400.00
兴业银行	105	254.70	26,743,500.00
交通银行	730	237.98	173,725,400.00
交通银行	222	234.98	52,165,560.00
招商银行	339	263.89	89,458,710.00
交通银行	202	257.28	51,970,560.00
交通银行	151	228.84	34,554,840.00
合计	2571		637,957,470.00

按上海黄金交易所 Au99.99 黄金现货合约在 2016 年 6 月 30 日的收盘价 234.94 元/克计算, 公司上述黄金租赁公允价值变动情况如下:

截止 2015 年 6 月 30 日			
租入银行	公允价值	公允价值变动收益	备注
工商银行	68,132,600.00	1,638,500.00	
平安银行	124,988,080.00	9,980,320.00	
兴业银行	24,668,700.00	2,074,800.00	
交通银行	171,506,200.00	2,219,200.00	
交通银行	52,156,680.00	8,880.00	
招商银行		-1,437,360.00	已还清
交通银行		3,977,380.00	已还清
交通银行		453,000.00	已还清
合计	441,452,260.00	18,914,720.00	

黄金租赁业务的主要风险是黄金价格大幅上涨的风险, 公司采取的主要风险控制措施为利用期货市场的对冲手段规避黄金价格的波动风险, 即依据租入黄金数量及价

格，买入上海期货交易所黄金期货远期合约；风险管控的目标是将黄金租赁的融资成本控制在设定目标范围内；公司制定了《套期保值管理制度》，用以规范公司套期保值业务，有效防范和化解风险。黄金租赁业务本身采用以公允价值变动计量（以公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融负债），有效套期保值合约采用《企业会计准则第 24 号——套期保值》公允价值套期。

2、公允价值估值

本公司各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因期限较短，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值：

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2015 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市可供出售债券工具，采用折现估值模型确定公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本企业最终控制方是赵美光先生。截止本报告期末，赵美光先生及其一致行动人赵桂香、赵桂媛共计持有本公司全部股份的 40.35%。

(二)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三)本企业合营和联营企业情况

无。

(四)其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林瀚丰矿业科技股份有限公司	其他
吉林瀚丰投资有限公司	其他
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	其他

其他说明：上述关联方均为赵美光先生实际控制的企业。

(五)关联交易情况**1、关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉隆矿业	7,600	2014年8月6日	2015年8月6日	否
吉隆矿业	15,000	2015年2月4日	2016年2月4日	否
吉隆矿业	3,500	2015年2月5日	2016年2月5日	否
吉隆矿业	24,000	2015年5月16日	2016年5月15日	否
五龙黄金	13,000	2014年12月10日	2015年12月9日	否

关联担保情况说明：

(1)公司为子公司吉隆矿业提供担保，向工商银行租赁黄金共 290 公斤，租借期限 2014 年 8 月 6 日-2015 年 7 月 21 日，利率 3.20%。截止本报告之日，该笔融资已还清。

(2)公司为子公司吉隆矿业提供担保，向平安银行租赁黄金共 532 公斤，租借期限自 2015 年 2 月 4 日至 2016 年 2 月 4 日，利率 5.20%。

(3)公司为子公司吉隆矿业提供担保，向兴业银行租赁黄金 105 公斤，借款期限自 2015 年 2 月 5 日至 2016 年 2 月 5 日，利率 5.60%。

(4)公司为子公司吉隆矿业提供担保，向交通银行租赁黄金共 730 公斤，租借期限自 2015 年 5 月 16 日至 2016 年 5 月 15 日，利率 5.10%。

(5)公司为子公司五龙黄金提供担保，借款 99,998,080.00 元，借款银行：中国民生银行，借款期限：2014 年 12 月 10 日至 2015 年 12 月 10 日，利率 5.80%。

(六)关联方应收应付款项

适用 不适用

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	301,593.38	100	23,488.17	7.79	278,105.21	17,940,576.93	100	15,469.56	0.09	17,925,107.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	301,593.38	/	23,488.17	/	278,105.21	17,940,576.93	/	15,469.56	/	17,925,107.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	278,463.38	13,923.17	5%
1 至 2 年	10,000.00	3,000.00	30%
2 至 3 年	13,130.00	6,565.00	50%
合计	301,593.38	23,488.17	

2、本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

3、其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	72,454.63	24,611.25
押金	229,138.75	219,130.00
单位往来		17,696,835.68
合计	301,593.38	17,940,576.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
陆建平	房屋押金	200,000.00	1 年以内	66.31	10,000.00
王卫铭	房屋押金	70,768.00	1 年以内	23.46	3,538.40
高昊	房屋押金	12,500.00	2-3 年	4.14	6,250.00

上海黄金交易所 开户入金	押金	10,000.00	1-2年	3.32	3,000.00
张德山	房屋押金	6,000.00	1年以内	1.99	300.00
合计	/	299,268.00	/	99.22	23,088.40

(二)长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,669,297,878.30		2,669,297,878.30	1,594,207,878.30		1,594,207,878.30
对联营、合营企业投资						
合计	2,669,297,878.30		2,669,297,878.30	1,594,207,878.30		1,594,207,878.30

1、对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰吉隆矿业有限责任公司	1,594,207,878.30			1,594,207,878.30		
郴州雄风环保科技有限公司		1,075,090,000.00		1,075,090,000.00		
合计	1,594,207,878.30	1,075,090,000.00		2,669,297,878.30		

(三)投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	-4,271.40	-135,057.60
合计	-4,271.40	-135,057.60

十七、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,478,767.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,200,000.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,237.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,400,382.49	
少数股东权益影响额		
合计	13,201,147.48	

(二)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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.17	0.17

(三)境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
- 二、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告；
- 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。

董事长：赵美光

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

董事会批准报送日期：2015年8月28日