



郴州市金贵银业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曹永贵、主管会计工作负责人陈占齐及会计机构负责人(会计主管人员)谭啸彬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	111

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金贵银业	指	郴州市金贵银业股份有限公司
贵龙公司	指	郴州市贵龙再生资源回收有限公司，系本公司的全资子公司
金贵贸易	指	郴州市金贵贸易有限责任公司，系本公司的全资子公司
金贵国际	指	金贵银业国际贸易（香港）有限公司，系本公司的全资子公司
金江房地产	指	郴州市金江房地产开发有限公司，系公司实际控制人控制的其他企业。
渣打银行	指	Standard Chartered Bank
澳新银行	指	Australia and New Zealand Banking Group Limited
托克公司	指	托克投资（中国）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
二、专业术语	指	
10 万吨铅富氧底吹项目	指	100kt/a 铅冶炼暨一步炼铅工程
阳极泥	指	在铅锌铜电解冶炼过程中，附着于残阳极表面或沉淀在电解槽底的不溶性泥状物，其中富集了贵金属、稀有金属和其他有价金属，是公司提炼白银等有价金属的主要原材料。
银精矿	指	有色金属工业生产过程中的中间产品。银精矿质量标准尚未颁布，目前按原中国有色金属工业总公司(1988)中色财字第 0596 号文：暂定银大于 3,000g/t 的精矿为银精矿，含银 1,000-3,000 g/t 的铜、铅精矿为银铜、银铅混合精矿。
粗银	指	含银量为 30%-99.9%的矿银、冶炼初级银产品以及回收银
电解铅	指	用电解方法加工粗铅生产的精铅
铅精矿	指	经选矿后，金属铅成分达到 45%以上的精矿
粗铅	指	不符合国家商品铅标准、含有一定数量杂质的金属铅
SMM	指	上海有色金属网，该网站是有色金属行业门户网站。
LME	指	伦敦金属交易所，该所是世界首要的有色金属交易市场，同时也是世界上最大的有色金属交易所，成立于 1877 年。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金贵银业	股票代码	002716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	郴州市金贵银业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金贵银业		
公司的外文名称（如有）	CHENZHOU CITY JINGUI SILVER INDUSTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGUI SILVER		
公司的法定代表人	曹永贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何静波	孟建怡
联系地址	湖南郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号	湖南郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号
电话	0735-2616876	0735-2659881
传真	0735-2616876	0735-2659891
电子信箱	hjingbo@21cn.com	15273584169@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55	5.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,882,417.60	73,524,909.60	12.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,477,860.95	58,669,912.30	49.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,901,491.43	610,433,443.57	-93.14%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.42	-9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.42	-9.52%
加权平均净资产收益率	4.91%	7.84%	-2.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,681,262,503.95	3,548,808,396.71	31.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,849,338,248.23	1,071,382,662.36	72.61%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-460.00	

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）	4,905,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,638,867.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,861,115.75	
合计	-4,595,443.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年1月28日，公司股票成功挂牌上市，公司成为国内第一家以白银为主业的上市公司。公司的成功上市，是公司发展史上重要的里程碑，标志着公司驶入了高速发展的快车道。

上半年，全球经济回升缓慢、有色金属市场仍然低位运行。公司全体员工齐心协力，立足现实，严格按照年初下达的生产经营目标，攻坚克难，锐意进取，保持了平稳的运行态势，基本实现“时间过半、任务过半”的生产经营目标：

1、生产经营稳中有增

半年来，公司生产经营保持了平稳增长。1—6月，公司实现主营业务销售收入19.85亿元，同比增长5.28%。其中白银系列产品收入12.04亿元，占比60.65%；黄金及黄金深加工收入2.83亿元，占比14.26%；电解铅收入3.64亿元，占比18.34%；其他综合回收产品收入1.34亿元占比6.75%。实现净利润8288万元，同比增长12.73%。

上半年累计生产电银314.3吨、硝酸银36吨、电铅31,784吨，综合回收黄金349公斤、精铋195.5吨，加工银珠7.03吨、加工黄金719.8公斤。

上半年累计销售白银288吨、硝酸银34.1吨，银珠6.8吨，销售电铅30,988吨、硫酸3.18万吨，精铋201.8吨。

2、经营业务稳步提升

上半年，公司秉承“诚信为本，稳健经营”的理念，围绕白银主业，力推品牌形象，不断拓展高银和高副含原料的供应渠道，积极开发新的原料供应客户，充分利用公司白银主业生产平台，与重点供应商继续保持长期稳定的战略合作关系，为白银稳产、高产提供了原料保障，实现了综合回收产出与效益最大化，进一步拓展、优化、完善了公司供应链和销售链。1—6月，公司销售与贸易货款回笼率100%，合同履行率100%，客户满意度保持在99%以上。

在国际业务方面，对外贸易稳中有增，1—6月出口创汇6066万美元，资金回笼率100%。积极开拓进口领域，与嘉能可、托克等跨国大型上市公司合作，从秘鲁、巴西、土耳其、摩洛哥等地区进口铅精矿2万吨。公司向上海期货交易所、英国伦敦贵金属交易协会（LBMA）提交银锭、铅锭品牌注册认证申请，力争下半年通过。5月向长沙海关提交AA类企业认证申请，现已进入审核流程，力争在年底获批通过。公司充分依托香港子公司国际平台有利条件，搭建了良好的进出口、仓储、物流等国际贸易、融资平台，增强了公司的国际知名度和国际市场竞争力。

3、基础管理稳步推进

上半年，根据公司实际情况，公司各业务线进一步组织修订完善了岗位工作标准，并先后颁布了多个规章制度，夯实了公司基础制度建设。根据生产经营需要，新注册成立全资子公司郴州市金贵贸易有限责任公司。组织完成了薪酬分配体系改革，加大了各业务线的培训力度，进一步完善了考核程序，强化了工作责任。推行车辆管理改革，完善操作规程，加强安全现场检查与整改、组织突发事件演练等方式，不断加强安全、环保、消防、现场文明生产及职业健康管理等生产管理基础工作。半年来，综合回收厂如期完成了年度检修，为下半年满负荷生产奠定了基础。质量控制方面，参与了国家标准委员会组织的铜渣精矿中金、银的分析测定、铜渣精矿中杂质元素ICP测定分析方法标准的起草与修订工作。

4、科研项目进展顺利

3月底，公司与中南大学共同承担的“十二五”863项目课题“选冶联合炼锌新技术”完成中试试验，并计划于下半年实施产业化；上半年顺利完成了国家科技支撑计划课题“含铟重金属物料清洁回收技术与示范”和“银的绿色高效制备及其高附加值产品开发”中期报告。如期推进省科技重大专项课题“银、铂、铟等

稀贵稀散金属制备关键技术及应用”与新西兰奥克兰大学国际合作事项。新申请发明专利7件，实用新型专利1件。

5、项目建设和技术改造如期进行

上半年，公司完成建设投资约6156万元，如期完成了银电解生产线扩建、银电解母液水处理改造、高压变配电系统改造、中心化实验室改造、科技产业园黄金电解项目等技改工程。特别是液态渣直接还原节能改造与余热发电工程已进入设备安装阶段，计划于8月底点火试产。

6、信息披露和再融资工作扎实推进

半年来，公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所及湖南证监局等机构的相关制度要求，围绕公司信息披露和再融资工作，强化法人治理，规范运作。上半年，按照规定完成了定期报告和临时报告信息披露工作，及时披露了股东会、董事会、监事会及公司应该披露的临时报告共计35次，保证了监管部门和广大投资者及时公平了解公司信息。半年来，在投资者关系互动平台上共回复投资者120多次提问及200多次来电提问，回复率100%。与此同时，大力推进再融资工作，完成了公司发行5年期7亿元公司债的前期准备工作。公司债募集说明书已经于6月26日报送中国证监会审核，中国证监会已受理。通过置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金和利用闲置募集资金暂时补充公司流动资金，有效保证了公司正常生产经营资金周转。

下半年，公司将不断优化公司的生产经营、业绩表现、行业竞争力、未来成长性等发展因素。通过加速募投项目规划及可持续项目（如液态渣直接还原节能改造与余热发电工程）等建设进度，启动“银产品精深加工”战略性发展项目的规划、设计等前期工作和矿山收购的前期考察调研工作，加强品牌建设，提升主产品的市场竞争力等一系列具体措施，有力支撑自身发展后劲。

二、主营业务分析

概述

半年来，公司主营业务总体平稳增长，白银系列产品增长较快。1—6月，公司实现主营业务销售收入19.85亿元，同比增长5.28%。其中白银系列产品收入12.04亿元，占比60.65%；黄金及黄金深加工收入2.83亿元，占比14.26%；电解铅收入3.64亿元，占比18.34%；其他综合回收产品收入1.34亿元占比6.75%。

上半年累计生产电银314.3吨，同比增长38.93%；因综合回收厂铅系统年度检修，生产电铅31,784吨，同比下降9.44%。

上半年累计销售白银288吨，同比增长35.85%；销售电铅30,988吨，同比下降12.1%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55	5.28%	
营业成本	1,740,296,761.99	1,637,059,566.01	6.31%	
销售费用	1,746,554.90	2,481,749.31	-29.62%	主要系本期电铅销售多为客户自提，运费大幅减少所致。

管理费用	76,035,660.41	72,623,479.80	4.70%	
财务费用	83,064,159.56	78,009,576.22	6.48%	
所得税费用	455,553.90	-7,377,067.89	106.18%	主要系本期资源综合利用产品销售收入减少,使公司享受所得税优惠政策减免减少所致。
研发投入	35,763,652.36	36,661,319.67	-2.45%	
经营活动产生的现金流量净额	41,901,491.43	610,433,443.57	-93.14%	主要系本期原材料采购及预付货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-72,053,402.18	-33,587,405.97	-114.50%	主要系本期液态渣直接还原节能改造与余热发电工程投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	581,245,047.22	-478,527,256.83	221.47%	主要系本期公司发行新股收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	558,126,581.51	98,923,906.35	464.20%	主要系本期公司发行新股收到募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司在招股说明书中披露的募投项目建设进展顺利,白银技改项目预计2014年12月建设完成,5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目预计在2015年3月底建设完成。白银系列产品精深加工计划和矿山收购以保障原材料安全计划的前期工作开始启动。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年,全球经济回升缓慢、有色金属市场仍然低位运行。全体员工齐心协力,立足现实,严格按照董事会年初下达的生产经营目标,攻坚克难,锐意进取,保持了平稳的运行态势,基本实现“时间过半、任务过半”的生产经营目标。

半年来,公司主营业务总体平稳增长,白银系列产品增长较快。1—6月,公司实现主营业务销售收入19.85亿元,同比增长5.38%。其中白银系列产品收入12.04亿元,占比60.65%;黄金及黄金深加工收入2.83亿元,占比14.26%;电解铅收入3.64亿元,占比18.34%;其他综合回收产品收入1.34亿元占比6.75%。

上半年累计生产电银314.3吨,同比增长38.93%;因综合回收厂铅系统年度检修,生产电铅31,784吨,同比下降9.44%。

上半年累计销售白银288吨,同比增长35.85%;销售电铅30,988吨,同比下降12.1%。

公司募投项目及技术改造按计划投入,进展顺利。

上半年,公司完成建设投资约6156万元,如期完成了银电解生产线扩建、银电解母液水处理改造、高压变配电系统改造、中心化验室改造、科技产业园黄金电解项目等募投项目配套技改工程。特别是可持续发展项目“液态渣直接还原节能改造与余热发电工程”已进入设备安装阶段,计划于8月底点火试产。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
有色金属冶炼	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	12.34%	5.38%	6.31%	-6.66%
小计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	12.34%			
分产品						
电银和粗银	1,127,158,231.96	940,773,875.69	16.54%	3.95%	2.56%	7.32%
电铅	363,890,775.89	368,101,802.58	-1.16%	-14.45%	-15.16%	42.30%
金	89,372,586.27	61,996,309.31	30.63%	1.22%	15.32%	-21.68%
硝酸银	76,751,680.33	72,081,787.59	6.08%	5.17%	-0.33%	576.83%
渣料	59,112,059.60	39,219,916.85	33.65%	-20.44%	-16.04%	-9.36%
黄金摆件	194,116,047.43	193,824,371.08	0.15%	223.14%	222.48%	385.90%
其它综合回收产 品	74,964,367.69	64,296,366.89	14.23%	-4.71%	26.55%	-59.82%
小计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	12.34%			
分地区						
国内地区	1,391,760,144.80	1,274,775,699.12	8.41%	29.44%	30.38%	-7.27%
国外地区	593,605,604.37	465,518,730.87	21.58%	-26.61%	-29.16%	15.05%
小 计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	12.34%			

四、核心竞争力分析

1、公司拥有的竞争优势

1) 技术优势

公司是国家高新技术企业，自成立以来，始终坚持“科技兴企”的发展理念，把科学技术放在首位，不断推行现代化、科技化、信息化企业管理，开发新产品、新技术，引进高新技术人才。公司2004年就成立了技术研发中心，与中南大学等科研院所建立了长期的“产、学、研”合作联盟，并从合作单位引进了各类人才，组建了一支包括化工、冶炼、机械、电气、分析化验等专业技术人员的技术研发队伍，公司技术研发中心经郴州市科技局认定为“白银深加工技术研发中心”。

公司在研发方面的大力投入，为公司增长奠定了良好的技术基础。所形成的一系列核心技术专利既创造了可观的经济效益，又充分节约利用了资源，还减少了矿渣的排放从而更好的保护了环境。公司有代表性的专利技术包括：以多年独创多项白银冶炼新技术为基础，并

在国家863计划的资助下成功开发的“高砷铅阳极泥脱砷”新工艺技术，在清洁提取白银和黄金的同时还可以高效回收铅阳极泥中的铋、锑、铜、铅等其它有价金属，并对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，达到提高产量和减少污染的目的。该技术经湖南省科技厅鉴定为国内先进水平，获国家环境保护科学技术奖二等奖和郴州市科技进步一等奖。公司研究开发的“铋渣湿法浸出工艺”获湖南省科技厅“五小”创新竞赛金奖。非专利核心技术“分段精炼法”有很好的经济效益，单位加工成本降低了20%，目前该技术已实施产业化。公司目前在研发的项目包括，白银无害化技术、铅阳极泥综合回收利用新工艺、铅冰铜高效利用新工艺、银基触点直接材料投入产业化及推广应用技术、次氧化锌氨法制备高等级无汞锌粉新工艺、次氧化锌制备高纯活性氧化锌研发、选-冶联合炼锌新工艺研发等。

公司与中南大学共同承担的“十二五”863项目课题“选冶联合炼锌新技术”完成中试试验，并计划于下半年实施产业化；上半年顺利完成了国家科技支撑计划课题“含铟重金属物料清洁回收技术与示范”和“银的绿色高效制备及其高附加值产品开发”中期报告。如期推进省科技重大专项课题“银、铂、铟等稀贵稀散金属制备关键技术及应用”与新西兰奥克兰大学高唯院士国际合作事项。新申请发明专利7件，实用新型专利1件，截止6月底，公司研发团队围绕主业成功研发了43项专利技术，其中包括28项发明专利。

2) 地方政策优势

公司所在地——湖南省郴州市，地处南岭山脉多金属成矿带，矿产资源高度富集，享有“中国有色金属之乡”、“中国银都”、“世界有色金属博物馆”的美誉。伴随着丰富的资源，小的铅冶炼厂、银回收加工厂陆续出现。随着地方政府响应国家环保政策，加大了对小型铅冶炼厂、银回收加工厂的整治力度，截至目前，已经有200多家小的铅冶炼厂被关闭，从而在很大程度上减轻了公司原料的采购压力。同时地方政府也在逐步加强对龙头企业的扶持，对郴州市矿产资源进行整合，并将公司列入重点扶持企业。公司在政府协调下与矿山企业进行谈判，形成战略合作伙伴，签订长期供货协议。

3) 生产优势

公司拥有行业领先的综合回收能力和较完整的循环产业链条，是国内少有的拥有从铅冶炼到有色金属综合回收利用的完整产业循环，实现了包括银、铜、铅、锑、锌、铟、硫等有价元素的全面综合回收。公司的白银生产技术、工艺水平、产品质量在国内外同行业均处于领先地位。白银质量稳定在国家1#银标准，纯度达99.995%。

公司重视对生产车间班组长的管理能力提升，生产车间班组长的现场管理能力和执行力不断提高，多次被湖南省经委、总工会、劳动和社会保障厅评为湖南省企业班组长通用管理能力培训工作先进单位，公司的技术优势真正转化为产量、品质的提高和经济效益的增长。

4) 经营优势

①原材料采购优势

公司所在地——湖南省郴州市，地处南岭山脉多金属成矿带，矿产资源高度富集。郴州拥有着储量居全国首位的钨、钽、铋和钼，储量居全国第三位和第四位的锡、锌和铅。在郴州已探明的矿产资源中以铅、锌、银储量尤为丰富；郴州矿产资源以品种繁多著称，已探明储量的有7类70多种，潜在价值达2,600多亿元。离公司两公里的柿竹园矿区，蕴藏矿物114种，仅钨的储量就超过了美国、俄罗斯两个产钨大国储量总和，占世界储量的1/4，被国际地质界称为“世界有色金属博物馆”；公司生产基地所在的白露塘镇和周边的临武县、桂阳县等地有丰富的铅精矿储量（年产铅矿近30万吨金属量），从而可以实现铅精矿采购近三分之二就地供应。

公司具备优势的综合回收能力使得公司在原料采购方面能够与其他公司形成错位优势，可以使用其他冶炼企业不能或不愿利用的含铜、铋副含高的矿产进行回收生产，使公司的原料供应局面呈现多领域、全方位、渠道通畅的良性循环态势。

②销售优势

公司生产的高纯银、高纯铅被认定为高新技术产品，其质量均超过国家标准。公司“金贵”牌商标在美国和英国注册，“金贵”白银产品被消费者评为全国最受消费者喜爱的二十个白银品牌之一。2012年“金贵”牌商标被国家工商总局评为“中国驰名商标”，在国内和国际市场具有较高的知名度和美誉度。公司自2008年下半年获得白银出口资格后，白银出口配额一直稳居全国前列，并与渣打银行、澳大利亚和新西兰银行等国际知名银行建立了长期的合作关系。稳定的外销渠道在保证公司产品销售的同时，也为公司进行国内、国外市场的现货套利、互补销售创造了条件，能够通过符合国际惯例的点价交易提前锁定利润，使公司能够有效规避价格波动风险。同时公司已经进入了白银深加工领域，通过对各自产能的调整，利用价格波动给公司带来更多利润。

5) 区位优势

公司位于湖南首个国家级出口加工区——郴州出口加工区，享受国家政策支持。加工区配套设施齐全，交通便利，京广线、武广高铁、京珠高速、107、105国道穿境而过，物资运输方便，节省了原材料、产品的运输费用，并极大地减少了公司的原材料库存和产品的周转时间，从而加快了公司资金周转。郴州有色金属工业经过数十年的开发建设，已形成地质找矿、采矿、选矿、冶炼、加工等初步配套工业生产体系，成为郴州市主要支柱产业，为中国主要的有色金属生产基地，为公司后续发展提供了无限空间。

2、募投项目和技改项目进展顺利

上半年，公司完成建设投资约6156万元，如期完成了银电解生产线扩建、银电解母液水处理改造、高压变配电系统改造、中心化验室改造、科技产业园黄金电解项目等技改工程。特别是液态渣直接还原节能改造与余热发电工程已进入设备安装阶段，计划于8月底点火试产。公司白银产能和资源综合回收能力进一步增强。

3、白银系列产品产业链延伸和原材料保障计划启动前期工作

为打造全球白银系列产品生产商和供应商，提高公司白银产品附加值，公司已经正式启动“银产品精深加工”战略性发展项目的规划、设计等前期工作和原材料保障计划的矿山考察、调研工作。白银的精深加工和白银系列产品的生产和矿山的收购作为公司发展战略的重要环节，将为公司未来发展提供有利保证。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况 适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：万元

募集资金总额	68,963.57
报告期投入募集资金总额	209.3
已累计投入募集资金总额	18,660.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
白银升级技改工程项目	否	27,461.4	27,461.4	209.3	13,316.88	48.49%	2014年12月31日	0	否	否
5万t/a铅冰铜渣资源综合利用项目	否	17,347.3	17,347.3		5,344.06	30.80%	2015年03月31日	0	否	否
5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目	否	24,159.2	24,159.2				2015年4月30日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	68,967.9	68,967.9	209.3	18,660.94	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	68,967.9	68,967.9	209.3	18,660.94	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目处于建设期，尚未投产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性没有发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年2月27日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金18449.42万元，详见2014年2月28日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014年4月9日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投									

	资项目正常进行的前提下,使用 26,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自 2014 年 4 月 9 日起不超过 12 个月。详见 2014 年 4 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	详见 2014 年 8 月 16 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年 2 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》,同意使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18449.42 万元	2014 年 02 月 28 日	详见 2014 年 2 月 28 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。公告编号: 2014-006
2014 年 4 月 9 日,公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证满足募集资金投资项目建设资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用 26,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自 2014 年 4 月 9 日起不超过 12 个月。	2014 年 04 月 10 日	详见 2014 年 4 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。公告编号: 2014-009

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	商业	废旧物资回收	800,000	4,989,342.06	1,537,159.08	53,591,124.20	690,480.62	690,480.62
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	商业	有色金属贸易	港币: 1,000,000	2,851,689.86	-3,196,886.31	35,573,965.32	-1,179,215.72	-1,179,215.70
郴州市金贵贸易有限责任公司	子公司	商业	有色金属及矿产品贸易	60,000,000					

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
液态渣直接还原节能改造与余热发电项目	11,800	5,114.82	7,330.45	62.12%	未投产
合计	11,800	5,114.82	7,330.45	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.00%	至	25.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,380.72	至	13,548.48
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,838.78		
业绩变动的原因说明	2014 年 1-6 月主要产品白银产销量同比增长 35%，预计 2014 年 3 季度白银产销量继续保持增长态势，且公司综合回收厂上半年已完成年度检修，为下半年满负荷生产奠定基础，将对当期业绩产生积极影响；近期有色金属市场有转暖倾向，但仍存在不确定性，也会直接影响本期业绩。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健审（2014）2—173 号标准无保留意见审计报告，公司 2013 年实现归属于母公司所有者的净利润 159,797,734.96 元，加年初未分配利润 499,507,459.27 元，提取法定盈余公积金 15,090,458.79 元后，当年累计可供分配利润 644,214,735.44 元。其中：母公司实现净利润为 150,904,587.86 元，按规定计提法定盈余公积金 15,090,458.79 元，加上期初未分配利润，母公司 2013 年度累计未分配利润为 646,060,941.54 元。

根据相关规定，公司按下列方案实施 2013 年度利润分配：

以 2014 年 1 月 28 日的公司总股本 228,768,462 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.28 元（含税），共分配现金股利 29,282,363.14 元人民币；不送股；不以公积金转增股本。

公司已于 2014 年 7 月 10 日向全体股东派发现金股利 29,282,363.14 元人民币。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他规范性文件的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、重大关联交易

1、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期控股股东曹永贵及其配偶许丽和控股股东曹永贵控制的郴州市金江房地产开发有限公司为本公司融资提供担保，详见本报告第九节财务报告之八：关联方及关联交易之2：关联方交易之（1）：关联担保情况

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

四、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

2、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	一、公司及其控股股东、董事和高级管理人员	关于稳定公司股价的承诺：公司上市后三年内股票在任意连续二十个交易日出现收盘价低于每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，公司及控股股东、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。	2013年12月18日	2014年1月28日-2017年1月27日	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书信息披露真实、准确、完整的承诺	2013年12月18日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	持有公司总股本5%以上股份股东：曹永贵、李楚南、招商致远资本投资有限公司	持股意向及减持意向的承诺	2013年12月18日	在锁定期满后的24个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	关于股份锁定承诺：1、公司控股股东曹永贵及其配偶许丽、亲属曹永德、许军、许晓梅、张平西、邓向阳	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任本公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的本公司股份。	2013年12月18日	公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内及锁定期满后	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	2、公司董事、监事、高级管理人员汪健、陈占齐、冯元发、马水荣、刘承锰、何静波	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。	2013年12月18日	在锁定期满后6个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生

	3、公司控股股东曹永贵以及董事、高级管理人员曹永德、汪健、张平西、许军、陈占齐、刘承锰、何静波	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少6个月。在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售本人所持有公司股份数量占本人所持有其股份总数的比例不超过50%；若在所持公司股票锁定期满后两年内职务变更或者离职的，不影响上述所有相关承诺的效力。	2013年12月18日	在锁定期满后两年内及申报离任6个月后的12个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司实际控制人曹永贵	公司股票上市后所募集的资金将严格按照公司股东大会通过的《募集资金使用管理办法》的规定使用，公司募投资金不会投向本人控制的除金贵银业以外的其他企业，亦不会投向房地产及相关业务。	2011年03月01日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司实际控制人曹永贵	保证承担公司自2008年1月1日至2010年12月31日有关职工社会保险金、住房公积金的所有责任和义务；如果公司因自2008年1月1日至2010年12月31日的职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任，承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。	2011年03月01日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司实际控制人曹永贵	本人自身不会并保证将促使其他子企业不开展对与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	2011年03月01日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、	关于失信补救措施的承诺：因公司、本人未履行相关承诺事项，致使金贵银业或者	2013年12月18日	长期有效	报告期内未有违反上述

	高级管理人员	投资者遭受损失的，本人将向金贵银业或者投资者依法承担赔偿责任。			承诺的事项发生
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

七、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司董事会和股东大会已经批准公司发行五年期公司债券，申请材料已经报送中国证监会审核，中国证监会已经受理。详见2014年4月28日、2014年5月16日和2014年7月4日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的公司公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	176,200,000	100.00%	-4,623,654				-4,623,654	171,576,346	75.00%
2、国有法人持股	8,810,000	5.00%	-1,186,900				-1,186,900	7,623,100	3.33%
3、其他内资持股	167,390,000	95.00%	-3,436,754				-3,436,754	163,953,246	71.67%
其中：境内法人持股	32,430,233	18.41%	-794,859				-794,859	31,635,374	13.83%
境内自然人持股	134,959,767	76.59%	-2,641,895				-2,641,895	132,317,872	57.84%
二、无限售条件股份			57,192,116				57,192,116	57,192,116	25.00%
1、人民币普通股			57,192,116				57,192,116	57,192,116	25.00%
三、股份总数	176,200,000	100.00%	52,568,462				52,568,462	228,768,462	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司于2014年1月17日公开发行人民币普通股A股57,192,116股，其中发行新股52,568,462股、老股东发售4,623,654股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 45号文核准，于2014年1月17日公开发行股票5,719.2116万股，其中新股发行5,256.8462万股，老股发售462.3654万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

已在中国证券登记结算股份有限公司深圳分公司办理了股份登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2014年1月17日发行新股，对2013年基本每股收益和稀释每股收益不产生影响。由于发行的新股使公司总股本增加，对本报告期基本每股收益产生影响。

公司每股发行价为14.35元，发行面值为1元，发行溢价13.35元，扣除发行费用后公司资本公积增加，归属

于公司普通股股东的每股净资产产生影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司股本由17620万股增加到22876.8462万股。其中，无限售条件的股份数为5719.2116万股，自2014年1月28日起在深圳证券交易所上市交易，占总股本的25%；有限售条件的股份17157.6346万股，为首次公开发行前已发行股份。

因公司发行股份，公司资产特别是公司货币资金增加，资产负债率降低。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,648	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	33.60%	76,875,338		76,875,338		质押	75,185,715
李楚南	境内自然人	3.36%	7,691,008		7,691,008		质押	2,720,000
招商致远资本投资有限公司	国有法人	3.33%	7,623,100		7,623,100			
张蕾	境内自然人	3.27%	7,489,953		7,489,953			
乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	2.85%	6,528,474		6,528,474		质押	6,528,474
上海云牛投资管理有限公司	境内非国有法人	2.62%	6,000,000		6,000,000		质押	6,000,000
沈阳渤海投资集团有限公司	境内非国有法人	2.62%	6,000,000		6,000,000			
湖南嘉华资产管理有限公司	境内非国有法人	2.59%	5,919,167		5,919,167		质押	5,919,167
曹永德	境内自然人	2.37%	5,432,849		5,432,849		质押	5,432,849
许丽	境内自然人	2.06%	4,714,713		4,714,713			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	无							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 33.6% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，许丽和曹永德为其家族成员。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华润深国投信托有限公司－博阳创富 2 号集合资金信托计划	439,972	人民币普通股	439,972
中信信托有限责任公司－稳健分层型证券投资集合资金信托计划	330,001	人民币普通股	330,001
李军	310,000	人民币普通股	310,000
蒋红卫	265,800	人民币普通股	265,800
林少虹	238,000	人民币普通股	238,000
闫淑玉	219,400	人民币普通股	219,400
长安基金－农业银行－长安纯熙 2 号分级资产管理计划	200,862	人民币普通股	200,862
何代群	200,000	人民币普通股	200,000
宰伟强	189,530	人民币普通股	189,530
白志江	183,250	人民币普通股	183,250
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曹永贵	董事长	现任	76,875,338			76,875,338	0	0	0
曹永德	董事、总经理	现任	5,432,849			5,432,849	0	0	0
张平西	董事、副总经理	现任	4,571,978			4,571,978	0	0	0
陈占齐	董事、副总经理、财务总监	现任	1,240,010		26,944	1,213,066	0	0	0
何静波	董事、董事会秘书	现任	624,465			624,465	0	0	0
许军	董事	现任	2,154,405			2,154,405	0	0	0
唐武军	独立董事	现任	0			0	0	0	0
覃文庆	独立董事	现任	0			0	0	0	0
张洪民	独立董事	现任	0			0	0	0	0
汪健	董事	离任	2,158,866			2,158,866	0	0	0
冯元发	监事会主席	现任	562,019			562,019	0	0	0
马水荣	监事	现任	356,837			356,837	0	0	0
张小晖	职工监事	现任	0			0	0	0	0
熊德强	副总经理	现任	0			0	0	0	0
刘承锰	副总经理	现任	486,191			486,191	0	0	0
谢兆凤	副总经理	现任	0			0	0	0	0
合计	--	--	94,462,958	0	26,944	94,436,014	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

曹永贵	董事长、董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事长。
曹永德	董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事。
张平西	董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事。
陈占齐	董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事。
何静波	董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事。
许军	董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会董事。
唐武军	独立董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会独立董事。
覃文庆	独立董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会独立董事。
张洪民	独立董事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届董事会独立董事。
汪健	董事	任期满离任	2014年05月30日	任期届满,离任。
冯元发	监事会主席	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届监事会监事
马水荣	监事	被选举	2014年05月30日	换届选举,被选举为第三届监事会监事
张小晖	职工监事	被选举	2014年05月07日	换届选举,被选举为第三届监事会职工监事
曹永德	总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
张平西	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
陈占齐	副总经理、财务总监	聘任	2014年05月30日	聘任
熊德强	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
刘承锰	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
谢兆凤	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
何静波	董事会秘书	聘任	2014年05月30日	聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,077,937,090.96	362,751,439.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,576,911.96
应收票据		
应收账款	10,641,544.17	2,745,999.71
预付款项	415,953,934.09	283,985,101.96
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	21,092,457.97	25,330,808.85
买入返售金融资产		
存货	2,379,544,570.46	2,142,905,049.37
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	76,077,496.57	64,949,192.66
流动资产合计	3,981,247,094.22	2,884,244,503.55
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	528,420,532.52	542,095,943.64
在建工程	79,783,918.79	29,214,544.80
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	71,749,449.42	72,725,383.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,836,180.20	8,302,692.50
其他非流动资产	12,225,328.80	12,225,328.80
非流动资产合计	700,015,409.73	664,563,893.16
资产总计	4,681,262,503.95	3,548,808,396.71
流动负债：		
短期借款	1,207,875,886.40	1,078,583,473.99
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	524,516,924.97	368,746,768.47
应付票据	420,000,000.00	360,000,000.00
应付账款	112,349,403.25	97,310,127.66
预收款项	186,405,265.67	214,242,317.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	12,441,005.21	12,331,725.11
应交税费	5,134,155.19	6,328,990.56
应付利息	1,149,619.73	398,429.36
应付股利		
其他应付款	42,383,755.30	36,098,367.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	97,500,000.00	158,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,609,756,015.72	2,332,540,199.93
非流动负债：		
长期借款	192,456,240.00	114,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债		
递延所得税负债		625,534.42
其他非流动负债	28,062,000.00	28,610,000.00
非流动负债合计	222,168,240.00	144,885,534.42
负债合计	2,831,924,255.72	2,477,425,734.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	228,768,462.00	176,200,000.00
资本公积	795,484,890.78	158,417,653.31
减：库存股		
专项储备	26,271,290.76	20,670,742.00
盈余公积	71,855,211.14	71,855,211.14
一般风险准备		
未分配利润	727,097,153.04	644,214,735.44
外币报表折算差额	-138,759.49	24,320.47
归属于母公司所有者权益合计	1,849,338,248.23	1,071,382,662.36
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,849,338,248.23	1,071,382,662.36

负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,681,262,503.95	3,548,808,396.71
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

2、母公司资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,075,019,365.30	360,351,459.26
交易性金融资产		1,576,911.96
应收票据		
应收账款	10,641,544.17	2,745,999.71
预付款项	421,896,064.25	283,409,877.55
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,508,194.46	24,681,829.77
存货	2,379,544,570.46	2,140,161,596.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	75,157,984.85	64,045,240.43
流动资产合计	3,982,767,723.49	2,876,972,914.83
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		
投资性房地产		
固定资产	528,393,376.37	542,062,580.44
在建工程	79,783,918.79	29,214,544.80
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	71,749,449.42	72,725,383.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,836,180.20	8,302,692.50
其他非流动资产	12,225,328.80	12,225,328.80
非流动资产合计	699,988,253.58	664,530,529.96
资产总计	4,682,755,977.07	3,541,503,444.79
流动负债：		
短期借款	1,207,875,886.40	1,044,234,481.27
交易性金融负债	524,516,924.97	368,746,768.47
应付票据	420,000,000.00	360,000,000.00
应付账款	115,741,778.12	123,618,883.33
预收款项	186,405,265.67	214,242,317.19
应付职工薪酬	12,378,960.31	12,291,312.11
应交税费	4,032,278.21	6,197,519.90
应付利息	1,149,619.73	346,247.09
应付股利		
其他应付款	39,975,074.74	36,035,833.02
一年内到期的非流动负债	97,500,000.00	158,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,609,575,788.15	2,324,213,362.38
非流动负债：		
长期借款	192,456,240.00	114,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债		
递延所得税负债		625,534.42
其他非流动负债	28,062,000.00	28,610,000.00
非流动负债合计	222,168,240.00	144,885,534.42
负债合计	2,831,744,028.15	2,469,098,896.80
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	228,768,462.00	176,200,000.00
资本公积	794,684,890.78	157,617,653.31
减：库存股		
专项储备	26,271,290.76	20,670,742.00
盈余公积	71,855,211.14	71,855,211.14
一般风险准备		
未分配利润	729,432,094.24	646,060,941.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,851,011,948.92	1,072,404,547.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,682,755,977.07	3,541,503,444.79

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

3、合并利润表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55
其中：营业收入	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,897,435,539.45	1,835,451,839.19
其中：营业成本	1,740,296,761.99	1,637,059,566.01
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	1,821,214.34	3,473,387.58

销售费用	1,746,554.90	2,481,749.31
管理费用	76,035,660.41	72,623,479.80
财务费用	83,064,159.56	78,009,576.22
资产减值损失	-5,528,811.75	41,804,080.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,986,312.02	-204,200.63
投资收益（损失以“－”号填列）	-652,555.58	
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）	81,294,547.25	50,162,314.73
加：营业外收入	5,167,078.60	16,362,776.54
减：营业外支出	3,123,654.35	377,249.56
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,337,971.50	66,147,841.71
减：所得税费用	455,553.90	-7,377,067.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	82,882,417.60	73,524,909.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	82,882,417.60	73,524,909.60
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.38	0.42
（二）稀释每股收益	0.38	0.42
七、其他综合收益	-163,079.96	13,094.21
八、综合收益总额	82,719,337.64	73,538,003.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,719,337.64	73,538,003.81
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

4、母公司利润表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55
减：营业成本	1,742,468,579.98	1,641,479,029.29
营业税金及附加	728,295.48	1,108,119.75
销售费用	1,373,786.08	1,345,250.26
管理费用	74,942,472.37	71,542,944.46
财务费用	82,960,287.43	76,893,720.26
资产减值损失	-5,526,616.99	41,794,943.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,986,312.02	-204,200.63
投资收益（损失以“－”号填列）	-652,555.58	
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）	81,783,282.35	51,450,146.44
加：营业外收入	5,167,078.60	6,552,776.54
减：营业外支出	3,123,654.35	377,249.56
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,826,706.60	57,625,673.42
减：所得税费用	455,553.90	-7,377,067.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,371,152.70	65,002,741.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	83,371,152.70	65,002,741.31

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

5、合并现金流量表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,240,225,540.40	2,220,573,375.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,793,918.88	18,989,115.78
经营活动现金流入小计	2,250,019,459.28	2,239,562,491.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,090,091,042.97	1,494,531,936.67
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	41,023,938.98	45,538,610.04
支付的各项税费	23,120,203.91	37,844,810.28
支付其他与经营活动有关的现金	53,882,781.99	51,213,690.74
经营活动现金流出小计	2,208,117,967.85	1,629,129,047.73

经营活动产生的现金流量净额	41,901,491.43	610,433,443.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	72,053,402.18	33,587,405.97
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	72,053,402.18	33,587,405.97
投资活动产生的现金流量净额	-72,053,402.18	-33,587,405.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	689,635,699.47	
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	1,345,596,645.00	689,122,406.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	133,368,803.69	145,503,371.44
筹资活动现金流入小计	2,168,601,148.16	834,625,777.55
偿还债务支付的现金	1,042,108,984.65	1,095,615,643.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,939,750.09	60,363,327.94
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	472,307,366.20	157,174,062.90
筹资活动现金流出小计	1,587,356,100.94	1,313,153,034.38
筹资活动产生的现金流量净额	581,245,047.22	-478,527,256.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的	7,033,445.04	605,125.58

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	558,126,581.51	98,923,906.35
加：期初现金及现金等价物余额	172,639,396.45	231,430,708.57
六、期末现金及现金等价物余额	730,765,977.96	330,354,614.92

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

6、母公司现金流量表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,240,225,540.40	2,220,573,375.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,790,044.46	9,161,143.14
经营活动现金流入小计	2,250,015,584.86	2,229,734,518.66
购买商品、接受劳务支付的现金	2,129,139,120.20	1,511,406,977.97
支付给职工以及为职工支付的现金	40,704,586.54	45,355,581.48
支付的各项税费	13,841,989.37	16,044,375.14
支付其他与经营活动有关的现金	52,778,527.00	52,566,384.68
经营活动现金流出小计	2,236,464,223.11	1,625,373,319.27
经营活动产生的现金流量净额	13,551,361.75	604,361,199.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	72,053,402.18	33,533,593.97

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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,053,402.18	33,533,593.97
投资活动产生的现金流量净额	-72,053,402.18	-33,533,593.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	689,635,699.47	
取得借款收到的现金	1,345,596,645.00	689,122,406.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	133,368,803.69	145,503,371.44
筹资活动现金流入小计	2,168,601,148.16	834,625,777.55
偿还债务支付的现金	1,014,384,347.41	1,095,615,643.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,830,911.77	60,363,327.94
支付其他与筹资活动有关的现金	472,294,832.58	153,074,062.90
筹资活动现金流出小计	1,559,510,091.76	1,309,053,034.38
筹资活动产生的现金流量净额	609,091,056.40	-474,427,256.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,019,819.66	588,482.37
五、现金及现金等价物净增加额	557,608,835.63	96,988,830.96
加：期初现金及现金等价物余额	170,239,416.67	230,065,313.14
六、期末现金及现金等价物余额	727,848,252.30	327,054,144.10

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

7、合并所有者权益变动表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	176,200,000.00	158,417,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44	24,320.47		1,071,382,662.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	176,200,000.00	158,417,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44	24,320.47		1,071,382,662.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	52,568,462.00	637,067,237.47		5,600,548.76			82,882,417.60	-163,079.96		777,955,585.87
(一) 净利润							82,882,417.60			82,882,417.60
(二) 其他综合收益								-163,079.96		-163,079.96
上述(一)和(二)小计							82,882,417.60	-163,079.96		82,719,337.64
(三) 所有者投入和减少资本	52,568,462.00	637,067,237.47								689,635,699.47
1. 所有者投入资本	52,568,462.00	637,067,237.47								689,635,699.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										

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										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,600,548.76						5,600,548.76
1. 本期提取				5,624,578.76						5,624,578.76
2. 本期使用				24,030.00						24,030.00
（七）其他										
四、本期期末余额	228,768,462.00	795,484,890.78		26,271,290.76	71,855,211.14		727,097,153.04	-138,759.49		1,849,338,248.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	176,200,000.00	158,417,653.31		10,079,782.17	56,764,752.35		499,507,459.27	-7,970.75		900,961,676.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	176,200,000.00	158,417,653.31		10,079,782.17	56,764,752.35		499,507,459.27	-7,970.75		900,961,676.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,590,959.83	15,090,458.79		144,707,276.17	32,291.22		170,420,986.01
（一）净利润							159,797,734.96			159,797,734.96
（二）其他综合收益								32,291.22		32,291.22
上述（一）和（二）小计							159,797,734.96	32,291.22		159,830,026.18
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					15,090,458.79		-15,090,458.79			
1. 提取盈余公积					15,090,458.79		-15,090,458.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				10,590,959.83						10,590,959.83
1. 本期提取				10,645,959.83						10,645,959.83
2. 本期使用				55,000.00						55,000.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	176,200,000.00	158,417,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44	24,320.47		1,071,382,662.36

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,200,000.00	157,617,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		646,060,941.54	1,072,404,547.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	176,200,000.00	157,617,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		646,060,941.54	1,072,404,547.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,568,462.00	637,067,237.47		5,600,548.76			83,371,152.70	778,607,400.93
（一）净利润							83,371,152.70	83,371,152.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							83,371,152.70	83,371,152.70
（三）所有者投入和减少资本	52,568,462.00	637,067,237.47						689,635,699.47
1. 所有者投入资本	52,568,462.00	637,067,237.47						689,635,699.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				5,600,548.76				5,600,548.76
1. 本期提取				5,624,578.76				5,624,578.76
2. 本期使用				24,030.00				24,030.00
（七）其他								
四、本期期末余额	228,768,462.00	794,684,890.78		26,271,290.76	71,855,211.14		729,432,094.24	1,851,011,948.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,200,000.00	157,617,653.31		10,079,782.17	56,764,752.35		510,246,812.47	910,909,000.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	176,200,000.00	157,617,653.31		10,079,782.17	56,764,752.35		510,246,812.47	910,909,000.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,590,959.83	15,090,458.79		135,814,129.07	161,495,547.69
（一）净利润							150,904,587.86	150,904,587.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							150,904,587.86	150,904,587.86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					15,090,458.79		-15,090,458.79	
1. 提取盈余公积					15,090,458.79		-15,090,458.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				10,590,959.83				10,590,959.83
1. 本期提取				10,645,959.83				10,645,959.83
2. 本期使用				55,000.00				55,000.00
（七）其他								
四、本期期末余额	176,200,000.00	157,617,653.31		20,670,742.00	71,855,211.14		646,060,941.54	1,072,404,547.99

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

三、公司基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原郴州市金贵银业有限公司（以下简称金贵银业公司），金贵银业公司系由郴州市金贵有色金属有限公司、曹永德、许丽、蔡练兵、张平西共同出资组建，于2004年11月8日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4310002003087的《企业法人营业执照》。金贵银业公司以2008年2月29日为基准日，整体改制为股份有限公司，于2008年4月2日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为43100000003619的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本228,768,462元，股份总数228,768,462股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通A股171,576,346股，无限售条件的流通A股57,192,116股。公司股票已于2014年1月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于有色金属冶炼行业。经营范围：生产销售高纯银及银制品、高纯硝酸银、银基纳米抗菌剂、电解铅、粗铅、高纯铋、电积铜、氧气、氮气、压缩气体、液化气体；综合回收黄金、硫酸及其它金属；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

本公司基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设人力资源部、采购部、销售部、计财部、证券部、办公室、国际贸易部、质量检测中心、研发中心等部门。公司拥有3家全资子公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则

表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	其他方法	合并报表范围内的往来款

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
其他组合	合并报表范围内的往来款不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、可供出售或需转下工序车间生产加工的半成品、处在本工序车间生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货日常取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00
其他设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (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将会行使这种选择权；
- (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 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；
- (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 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按照立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50	法律规定的有效年限
专利权	5-10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。收入确认的具体方法公司主要销售铅、银等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(2) 会计政策

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期内，公司无会计政策、会计估计的变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

报告期内，公司无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

报告期内，公司无会计政策的变更。

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内，公司无前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务。公司及子公司贵龙公司全部执行 17% 的增值税税率。	17%
消费税	无应征消费税项目。	
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额。根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科高办字 [2012]13 号文件批准，公司被认定为高新技术企业，并于 2011 年 11 月 4 日并取得编号为 GR201143000095 的《高新技术企业证书》，证书有效期限三年，本公司从 2011-2013 年起三年内企业所得税按 15% 的税率计缴。公司主要子公司贵龙公司执行 25% 的企业所得税税率	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额。	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司主要子公司贵龙公司执行 25% 的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财政部国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）关于黄金生产和销售单位免征增值税的相关规定，本公司生产和销售黄金免征增值税。

(2) 本公司取得湖南省经济和信息化委员会颁发的《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2010〕第49号），根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156号），自2010年7月至2012年6月期间，销售硫酸的增值税按50%即征即退。2012年6月29日，本公司再次取得湖南省经济和信息化委员会颁发的《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第74号），自2012年7月至2014年6月，销售硫酸的增值税按50%即征即退。

(3) 本公司资源综合利用生产白银、精铋产品，符合财政部、国家税务总局《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》（财税〔2011〕115号）相关规定，自2012年2月起，销售资源综合利用生产白银、精铋产品的增值税按50%即征即退。

2. 所得税

(1) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科高办字[2012]13号文件批准，公司再次被认定为高新技术企业，并于2011年11月4日取得编号为GR201143000095的《高新技术企业证书》，证书有效期限三年，本公司2011-2013年企业所得税按15%的税率计缴。

(2) 经湖南省经济和信息化委员会《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第74号）认定，公司产品硫酸为资源综合利用产品、经湖南省经济和信息化委员会《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第175号）认定，公司产品白银为资源综合利用产品。按照财政部、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）相关规定，本公司销售硫酸的收入自2010年7月至2014年7月、资源综合利用生产的白银产品收入自2011年1月至2014年12月，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股

													东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	有限责任公司	香港	商业	港币 100万元	有色金属贸易			100%	100%	是			
郴州市金贵贸易有限责任公司	有限责任公司	郴州	商业	人民币 6000万元	有色金属及矿产品贸易			100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

公司于2014年4月25日召开公司第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于设立全资子公司的议案》,公司决定使用自有资金6,000万元设立全资子公司——郴州市金贵贸易有限责任公司。具体内容详见2014年4月28日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。2014年6月3日郴州市金贵贸易有限责任公司已完成工商登记注册手续。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权

													益中所享有份额后的余额
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	有限责任公司	郴州市苏仙区白露塘镇	商业	80 万元	废旧物资回收、销售	0.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司以2010年10月31日为转让基准日收购郴州市贵龙再生资源回收有限公司（以下简称贵龙公司）100%股权。贵龙公司转让基准日经审计的净资产为-19,858,866.03元，由于贵龙公司尚有21,019,204.20元应退增值税在政府部门的审批之中，本公司收购贵龙公司股权价格107万元是以经审计的净资产为基础，考虑贵龙公司尚在政府部门审批之中的应退增值税金额后确定的。为保证应退增值税的足额退回，贵龙公司实际控制人曹永贵与股东许军、曹贵女承诺对未退回的税款承担连带保证责任。由于贵龙公司账面净资产为负数，故本公司按0确认对贵龙公司的投资成本，0与收购对价107万元的差额冲减资本公积。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	339,672.95	--	--	477,919.57
人民币	--	--	339,672.95	--	--	304,217.45
港元				220,930.42	0.7862	173,702.12
银行存款：	--	--	464,345,321.17	--	--	62,053,484.41
人民币	--	--	335,939,018.99	--	--	31,427,908.72
美元	20,505,466.13	6.1528	126,166,031.99	4,768,049.77	6.0969	29,070,322.64
港元	2,822,209.87	0.7938	2,240,270.19	1,978,114.61	0.7862	1,555,253.05
其他货币资金：	--	--	613,252,096.84	--	--	300,220,035.06
人民币	--	--	613,252,096.84	--	--	300,220,035.06
合计	--	--	1,077,937,090.96	--	--	362,751,439.04

如有因抵押、质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应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,576,911.96
合计		1,576,911.96

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	10,970,664.09	100.00%	329,119.92	100.00%	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	100.00%
组合小计	10,970,664.09	100.00%	329,119.92	100.00%	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	100.00%
合计	10,970,664.09	--	329,119.92	--	2,830,927.54	--	84,927.83	--

应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	10,970,664.09	100.00%	329,119.92		2,830,927.54	100.00%	84,927.83	
合计	10,970,664.09	--	329,119.92		2,830,927.54	--	84,927.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
益阳金明有色金属公司	非关联方	3,625,850.76	一年以内	33.05%
华万国际（香港）有限公司	非关联方	3,615,532.95	一年以内	32.96%
永兴县鹏洋银铅有限责任公司	非关联方	3,210,016.43	一年以内	29.26%
北京鹿牌都市生活用品有限公司	非关联方	431,200.00	一年以内	3.93%
湖南省水口山宏兴化工有限责任公司	非关联方	84,351.60	一年以内	0.77%
合计	--	10,966,951.74	--	99.97%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,680,000.00	6.66%	1,680,000.00	40.66%	1,680,000.00	5.75%	1,680,000.00	43.47%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	23,527,822.89	93.28%	2,435,364.92	58.95%	27,515,489.24	94.25%	2,184,680.39	56.53%
组合小计	23,527,822.89	93.28%	2,435,364.92	58.95%	27,515,489.24	94.25%	2,184,680.39	56.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	0.06%	16,000.00	0.39%				
合计	25,223,822.89	--	4,131,364.92	--	29,195,489.24	--	3,864,680.39	--

其他应收款种类的说明

- (1)、单项金额重大并单项计提坏账准备
 (2)、账龄分析法组合

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西萍乡市西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	账龄较长的预付款
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	12,528,705.00	53.25%	375,861.15	22,426,578.85	81.51%	672,797.37
1 至 2 年	6,121,207.50	26.02%	612,120.75	215,000.00	0.78%	21,500.00
2 至 3 年	3,305,240.60	14.05%	661,048.12	3,305,240.60	12.01%	661,048.12
3 至 4 年	1,572,669.79	6.68%	786,334.90	1,478,669.79	5.37%	739,334.90
4 至 5 年			0.00	90,000.00	0.33%	90,000.00
合计	23,527,822.89	--	2,435,364.92	27,515,489.24	--	2,184,680.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆进出口信用担保有限公司	非关联方	4,884,638.90	1 年以内	19.37%

湖南省环境保护厅	非关联方	2,043,700.00	2-3 年	8.10%
江西萍乡市西源填料厂	非关联方	1,680,000.00	5 年以上	6.66%
耒阳南玉有色冶炼有限公司	非关联方	1,432,669.79	1 年以内	5.68%
中华人民共和国长沙海关驻郴州办事处	非关联方	1,205,816.34	1 年以内	4.78%
合计	--	11,246,825.03	--	44.59%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	414,825,427.48	99.73%	277,883,894.46	97.85%
1 至 2 年	1,128,506.61	0.27%	6,101,207.50	2.15%
合计	415,953,934.09	--	283,985,101.96	--

预付款项账龄的说明

本期预付账款增加46.47%，主要系原材料采购增加，部分尚未到货结算所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南近东贸易有限公司	非关联方	56,635,836.57	一年以内	尚未到货结算
永兴县富兴贵金属有限责任公司	非关联方	34,137,841.45	一年以内	尚未到货结算
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	非关联方	32,133,111.22	一年以内	尚未到货结算
湖南兴光有色金属有限公司	非关联方	26,992,570.36	一年以内	尚未到货结算
郴州市致华矿业有限公司	非关联方	23,796,016.62	一年以内	尚未到货结算
合计	--	173,695,376.22	--	--

预付款项主要单位的说明

预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	1,456,618,294.77	4,737,779.80	1,451,880,514.97	1,240,476,226.04	9,791,436.49	1,230,684,789.55
在产品	521,893,828.08	260,855.87	521,632,972.21	520,766,832.68	2,323,452.57	518,443,380.11
库存商品	33,907,844.51	954,987.18	32,952,857.33	13,261,183.71	1,501,668.53	11,759,515.18
半成品	383,896,972.07	10,818,746.12	373,078,225.95	391,212,553.60	9,195,189.07	382,017,364.53
合计	2,396,316,939.43	16,772,368.97	2,379,544,570.46	2,165,716,796.03	22,811,746.66	2,142,905,049.37

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,791,436.49		5,053,656.69		4,737,779.80
在产品	2,323,452.57		2,062,596.70		260,855.87
库存商品	1,501,668.53			546,681.35	954,987.18
半成品	9,195,189.07	1,623,557.05			10,818,746.12
合计	22,811,746.66	1,623,557.05	7,116,253.39	546,681.35	16,772,368.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		期末原材料可变现净值高于成本	0.35%
在产品		期末在产品可变现净值高于成本	0.40%
半成品	期末半成品成本高于可变现净值		

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
担保费	2,754,334.29	9,265,495.37
预缴企业所得税	8,399,514.95	8,585,922.76
待抵扣增值税	64,923,647.33	47,097,774.53
合计	76,077,496.57	64,949,192.66

其他流动资产说明

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	690,770,726.54	9,519,621.70		1,796,267.92	698,494,080.32
其中：房屋及建筑物	429,219,044.46	1,675,535.34		1,772,879.92	429,121,699.88
机器设备	235,606,736.05	5,435,278.00		0.00	241,042,014.05
运输工具	13,690,929.26	592,119.60		0.00	14,283,048.86
电子设备	4,133,273.93	735,151.27		9,200.00	4,859,225.20
其他设备	8,120,742.84	1,081,537.49		14,188.00	9,188,092.33
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	148,674,782.90		21,416,295.95	17,531.05	170,073,547.80
其中：房屋及建筑物	62,668,013.26		10,116,971.25	0.00	72,784,984.51
机器设备	68,871,551.47		9,740,795.06	8,678.73	78,603,667.80
运输工具	10,892,654.37		800,076.09	0.00	11,692,730.46
电子设备	2,916,924.59		350,847.07	8,740.00	3,259,031.66
其他设备	3,325,639.21		407,606.48	112.32	3,733,133.37
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	542,095,943.64		--		528,420,532.52
其中：房屋及建筑物	366,551,031.20		--		356,336,715.37
机器设备	166,735,184.58		--		162,438,346.25
运输工具	2,798,274.89		--		2,590,318.40
电子设备	1,216,349.34		--		1,600,193.54
其他设备	4,795,103.63		--		5,454,958.96
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	542,095,943.64		--		528,420,532.52

其中：房屋及建筑物	366,551,031.20	--	356,336,715.37
机器设备	166,735,184.58	--	162,438,346.25
运输工具	2,798,274.89	--	2,590,318.40
电子设备	1,216,349.34	--	1,600,193.54
其他设备	4,795,103.63	--	5,454,958.96

本期折旧额 21,416,295.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,264,464.72 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白银技术升级技改工程	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程	72,725,617.06		72,725,617.06	22,156,243.07		22,156,243.07
零星附属工程						
预付设备款	7,058,301.73		7,058,301.73	7,058,301.73		7,058,301.73
5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目						
合计	79,783,918.79		79,783,918.79	29,214,544.80		29,214,544.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源	期末数
白银技术升级技改工程	274,614,000.00	0.00	279,049.42	279,049.42		48.49%	48.49%				募集资金	0.00
5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目	173,473,000.00	0.00	123,111.41	123,111.41		30.80%	30.80%				募集资金	0.00
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程	124,137,000.00	22,156,243.07	51,148,262.66	578,888.67		51.13%	51.13%				自筹资金	72,725,617.06
零星附属工程			1,002,993.63	1,002,993.63							自筹资金	0.00
预付设备款		7,058,301.73	0.00	0.00							自筹资金	7,058,301.73
合计	572,224,000.00	29,214,544.80	52,553,417.12	1,984,043.13		--	--			--	--	79,783,918.79

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程的说明

本期在建工程含白银技术升级技改工程、5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目、液态渣直接还原节能改造与余热发电工程、预付设备款、其他零星附属工程。在建工程期末余额为79,783,918.79元，包括未安装设备7,058,301.73元、液态渣直接还原节能改造与余热发电工程的建筑安装工程、征地费、与工程相关的支出72,725,617.06元。

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	0.00	1,853,733.83	1,853,733.83	
专用设备	0.00	118,000.00	118,000.00	
合计		1,971,733.83	1,971,733.83	

工程物资的说明

专用材料为建筑安装工程用电器阀门、钢材建材等，专用设备为公司采购的待安装设备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,593,400.00			82,593,400.00
土地使用权	78,593,400.00			78,593,400.00
专利权	4,000,000.00			4,000,000.00
二、累计摊销合计	9,868,016.58	975,934.00		10,843,950.58
土地使用权	8,314,683.25	785,934.00		9,100,617.25
专利权	1,553,333.33	190,000.00		1,743,333.33
三、无形资产账面净值合计	72,725,383.42	-975,934.00		71,749,449.42
土地使用权	70,278,716.75	-785,934.00		69,492,782.75
专利权	2,446,666.67	-190,000.00		2,256,666.67
土地使用权				
专利权				
无形资产账面价值合计	72,725,383.42	-975,934.00		71,749,449.42
土地使用权	70,278,716.75	-785,934.00		69,492,782.75
专利权	2,446,666.67	-190,000.00		2,256,666.67

本期摊销额 975,934.00 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,182,199.96	4,011,192.50
递延收益	4,209,300.00	4,291,500.00
交易金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	444,680.24	
小计	7,836,180.20	8,302,692.50
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		625,534.42
小计		625,534.42

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值损失	21,214,666.37	26,741,283.36
递延收益	28,062,000.00	28,610,000.00
交易金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	2,964,534.97	
合计	52,241,201.34	55,351,283.36

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动		4,170,229.49
小计		4,170,229.49
可抵扣差异项目		
资产减值损失	21,214,666.37	26,741,283.36
递延收益	28,062,000.00	28,610,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	2,964,534.97	

小计	52,241,201.34	55,351,283.36
----	---------------	---------------

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,836,180.20		8,302,692.50	
递延所得税负债			625,534.42	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,949,918.90	510,565.94			4,460,484.84
二、存货跌价准备	22,811,746.66	1,623,557.05	7,116,253.39	546,681.35	16,772,368.97
合计	26,761,665.56	2,134,122.99	7,116,253.39	546,681.35	21,232,853.81

资产减值明细情况的说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购地款	12,225,328.80	12,225,328.80
合计	12,225,328.80	12,225,328.80

其他非流动资产的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	350,675,886.40	409,234,481.27
保证借款	310,200,000.00	275,000,000.00
信用借款		34,348,992.72
保证及质押借款	410,000,000.00	240,000,000.00
保证及抵押借款	137,000,000.00	120,000,000.00
合计	1,207,875,886.40	1,078,583,473.99

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

16、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	524,516,924.97	368,746,768.47
合计	524,516,924.97	368,746,768.47

交易性金融负债的说明

公司的黄金租赁业务，黄金租赁业务按“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”，作交易性金融负债核算。

1、2013年11月26日，本公司与中国银行股份有限公司郴州分行签订《黄金租赁协议》，本公司向该行租赁160公斤黄金，租赁成本为39,216,000.00元。委托该行于2013年11月26日全部卖出，并约定于2014年11月25日归还黄金。为能如期归还黄金，本公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2014年11月25日按1,268.50元/盎司的价格购入5,144.12盎司黄金，交易金额为6,525,316.22美元。

2、2013年9月22日，公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁115公斤黄金，租赁成本为30,289,850.00元。委托该行于2013年9月24日全部卖出，并约定于2014年9月24日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2014年9月24日按266.70元/克的价格购入115公斤黄金，交易金额为30,670,500.00元。

3、2013年9月24日，公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁180公斤黄金，租赁成本为47,241,000.00元。委托该行于2013年9月25日全部卖出，并约定于2014年9月25日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2014年9月25日按267.82元/克的价格购入180公斤黄金，交易金额为48,207,600.00元。

4、2014年3月11日，公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订《黄金租赁协议》，公司向该行

租赁114公斤黄金，租赁成本为29,928,420.00元。委托该行于2014年3月12日全部卖出，并约定于2015年3月11日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年3月11日按271.84元/克的价格购入114公斤黄金，交易金额为30,989,760.00元。

5、2014年3月12日，公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁226公斤黄金，租赁成本为59,779,260.00元。委托该行于2014年3月13日全部卖出，并约定于2015年3月12日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年3月12日按273.76元/克的价格购入226公斤黄金，交易金额为61,869,760.00元。

6、2014年1月20日，公司与招商银行股份有限公司长沙雨花亭支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁102公斤黄金，租赁成本为25,030,800.00元。委托该行于2014年1月20日全部卖出，并约定于2015年1月20日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年1月19日按1262.00元/盎司的价格购入3,279.37盎司黄金，交易金额为4,138,564.94美元。

7、2014年3月31日，公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁193公斤黄金，租赁成本为49,890,500.00元。委托该行于2014年3月31日全部卖出，并约定于2015年3月31日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年3月31日按259.60元/克的价格购入193公斤黄金，交易金额为50,102,800.00元。

8、2014年5月22日，公司与招商银行股份有限公司长沙雨花亭支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁154公斤黄金，租赁成本为40,378,800.00元。委托该行于2014年5月22日全部卖出，并约定于2015年5月21日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年1月19日按262.20元/克的价格购入154公斤黄金，交易金额为40,378,800.00元。

9、2014年6月6日，公司与平安银行股份有限公司佛山汾江支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁207公斤黄金，租赁成本为51,832,800.00元。委托该行于2014年6月6日全部卖出，并约定于2014年12月5日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2014年12月5日按254.84元/克的价格购入207公斤黄金，交易金额为52,751,880.00元。

10、2014年6月10日，公司与平安银行股份有限公司佛山汾江支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁190公斤黄金，租赁成本为47,923,700.00元。委托该行于2014年6月10日全部卖出，并约定于2015年6月10日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年6月10日按255.95元/克的价格购入190公斤黄金，交易金额为48,630,500.00元。

11、2014年6月11日，公司与平安银行股份有限公司佛山汾江支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁192公斤黄金，租赁成本为48,307,200.00元。委托该行于2014年6月10日全部卖出，并约定于2015年6月11日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年6月11日按257.10元/克的价格购入192公斤黄金，交易金额为49,363,200.00元。

12、2014年6月12日，公司与平安银行股份有限公司佛山汾江支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁161公斤黄金，租赁成本为40,646,060.00元。委托该行于2014年6月12日全部卖出，并约定于2015年6月12日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年6月12日按256.69元/克的价格购入161公斤黄金，交易金额为41,327,090.00元。

13、2014年6月13日，公司与平安银行股份有限公司佛山汾江支行签订《黄金租赁协议》，公司向该行租赁44公斤黄金，租赁成本为11,088,000.00元。委托该行于2015年6月13日全部卖出，并约定于2015年6月4日归还黄金。为能如期归还黄金，公司向该行提交了贵金属远期买入交易申请，委托该行在2015年6月4日按259.38元/克的价格购入44公斤黄金，交易金额为11,412,720.00元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	420,000,000.00	360,000,000.00
合计	420,000,000.00	360,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 80,000,000.00 元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,332,884.75	78,650,585.37
1-2 年	1,448,868.36	17,436,197.91
2-3 年	2,647,690.15	1,207,824.38
3 年以上	1,919,959.99	15,520.00
合计	112,349,403.25	97,310,127.66

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	186,277,402.47	214,078,319.58
1-2 年	60,386.00	87,203.41
2-3 年	67,477.20	76,794.20
合计	186,405,265.67	214,242,317.19

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,747,967.80	32,008,042.70	35,035,315.90	4,720,694.60
三、社会保险费	4,085,533.16	8,504,163.74	5,332,650.44	7,257,046.46

其中：医疗保险费	885,036.79	1,936,763.83	1,191,298.70	1,630,501.92
基本养老保险费	2,478,284.43	5,231,983.17	3,345,388.80	4,364,878.80
失业保险费	270,541.99	475,318.16	318,293.58	427,566.57
工伤保险费	282,514.43	691,065.59	373,847.77	599,732.25
生育保险费	169,155.52	169,032.99	103,821.59	234,366.92
四、住房公积金	498,224.15	222,790.00	257,750.00	463,264.15
合计	12,331,725.11	40,734,996.44	40,625,716.34	12,441,005.21

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

7月份发放4,720,694.60元

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税		360.00
个人所得税	33,196.25	22,166.25
城市维护建设税	1,067,600.60	2,655,402.68
房产税	239,242.81	119,621.40
土地使用税	230,314.80	115,157.40
教育费附加	762,571.86	2,027,329.85
印花税	330,959.50	304,456.80
代扣代缴税金	2,470,269.37	1,084,496.18
合计	5,134,155.19	6,328,990.56

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
借款利息	1,149,619.73	398,429.36
合计	1,149,619.73	398,429.36

应付利息说明

本期计提中国银行黄金租赁业务融资费用

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	3,469,330.29	3,464,180.29
应付暂收款	36,473,670.89	31,000,000.00
已结算尚未支付的经营费用	2,376,431.75	1,531,693.27
其他	64,322.37	102,494.03
合计	42,383,755.30	36,098,367.59

25、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	97,500,000.00	158,500,000.00
合计	97,500,000.00	158,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		18,500,000.00

保证借款	2,000,000.00	
保证及质押借款	95,500,000.00	140,000,000.00
合计	97,500,000.00	158,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行郴州分行	2013年04月23日	2015年03月10日	人民币元	6.77%		43,000,000.00		
交通银行郴州分行	2013年05月08日	2015年03月10日	人民币元	6.77%		34,000,000.00		
交通银行郴州分行	2013年08月20日	2015年03月10日	人民币元	6.77%		18,500,000.00		
中国进出口银行湖南省分行	2013年09月18日	2015年09月18日	人民币元	4.20%		2,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	97,500,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	34,456,240.00	
抵押借款		18,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	20,000,000.00
保证及质押借款	140,000,000.00	76,000,000.00
合计	192,456,240.00	114,000,000.00

长期借款分类的说明

抵押借款系由房屋产权证抵押。

保证借款由湖南联担保集团提供保证。

保证及质押借款系土地使用权质押，由关联方公司控股股东曹永贵提供保证担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖南省分行	2013年09月18日	2015年09月18日	人民币元	4.20%		18,000,000.00		
民生银行长沙分行	2014年06月16日	2015年11月30日	人民币元	7.38%		40,000,000.00		
民生银行长沙分行	2014年06月18日	2016年01月08日	人民币元	7.38%		45,000,000.00		
民生银行长沙分行	2014年06月23日	2016年01月08日	人民币元	7.38%		55,000,000.00		
中国银行郴州分行	2014年06月14日	2016年06月17日	美元	2.40%	5,600,000.00			
合计	--	--	--	--	--	158,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

中国银行郴州分行5,600,000.00美元长期借款，汇率6.1528折合人民币34,456,240.00。

29、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

30、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

31、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国家高新技术研究发展计划新立课题经费	500,000.00			500,000.00	科学技术部国科发财〔2010〕694号文件，本公司收到财政部下拨的863计划专项经费。
国家863计划重点项目科研经费	1,150,000.00			1,150,000.00	系收到国家863计划重点项目科研经费。
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

专项应付款说明

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	28,062,000.00	28,610,000.00
合计	28,062,000.00	28,610,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能中央财政奖励资金	8,220,000.00		548,000.00		7,672,000.00	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	10,390,000.00				10,390,000.00	与资产相关
合计	28,610,000.00		548,000.00		28,062,000.00	--

33、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,200,000.00	52,568,462.00	0.00	0.00	0.00	52,568,462.00	228,768,462.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]45号文核准，公司于2014年1月17日公开发行股票5,719.2116万股，其中新股发行5,256.8462万股，老股发售462.3654万股，发行价格为14.35元/股，募集资金总额为754,357,429.70元，扣除发行费用后实际募集资金净额为689,635,699.47元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2014年1月22日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验字[2014]2-1号《验资报告》。

34、库存股

库存股情况说明

35、专项储备

专项储备情况说明

根据财企（2012）16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，冶金企业计提按上年的收入计提的安全准备金，本期计提5,624,578.76元，使用24,030.00元，期末26,271,290.76元。

36、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	152,087,653.31	637,067,237.47		789,154,890.78
其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	158,417,653.31	637,067,237.47		795,484,890.78

资本公积说明

37、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,855,211.14			71,855,211.14
合计	71,855,211.14			71,855,211.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

38、一般风险准备

一般风险准备情况说明

39、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	644,214,735.44	--
调整后年初未分配利润	644,214,735.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,882,417.60	--
期末未分配利润	727,097,153.04	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,985,365,749.17	1,883,984,835.32
其他业务收入	3,205.13	1,833,519.23
营业成本	1,740,296,761.99	1,637,059,566.01

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	1,883,984,835.32	1,634,830,593.01
合计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	1,883,984,835.32	1,634,830,593.01

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电银和粗银	1,127,158,231.96	940,773,875.69	1,084,348,544.74	917,269,341.67
电铅	363,890,775.89	368,101,802.58	425,330,823.31	433,860,555.91
金	89,372,586.27	61,996,309.31	88,292,465.35	53,761,632.59
硝酸银	76,751,680.33	72,081,787.59	72,975,617.90	72,319,598.81
渣料	59,112,059.60	39,219,916.85	74,294,698.09	46,710,232.78
黄金摆件	194,116,047.43	193,824,371.08	60,071,868.00	60,103,439.94

其它综合回收产品	74,964,367.69	64,296,366.89	78,670,817.93	50,805,791.31
合计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	1,883,984,835.32	1,634,830,593.01

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,391,760,144.80	1,274,775,699.12	1,075,186,448.45	977,725,685.69
国外地区	593,605,604.37	465,518,730.87	808,798,386.87	657,104,907.32
合计	1,985,365,749.17	1,740,294,429.99	1,883,984,835.32	1,634,830,593.01

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
托克投资（中国）有限公司	266,024,679.91	13.40%
澳大利亚（中国公司）和新西兰银行	257,031,075.19	12.95%
英国渣打银行	142,458,481.75	7.18%
深圳市恒宝丰实业有限公司	141,982,237.81	7.15%
金兴国际进出口贸易（香港）有限公司	126,222,170.04	6.36%
合计	933,718,644.70	47.04%

营业收入的说明

41、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

城市维护建设税	1,062,375.03	2,102,325.93	
教育费附加	758,839.31	1,371,061.65	
合计	1,821,214.34	3,473,387.58	--

营业税金及附加的说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	638,141.05	1,473,741.31
差旅费	52,478.00	210,484.20
办公费	6,055.97	19,868.65
业务费	79,691.00	68,804.00
销售人员薪酬	895,586.41	642,443.00
检测费	8,194.67	25,479.35
其他	66,407.80	40,928.80
合计	1,746,554.90	2,481,749.31

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,751,613.55	19,705,474.29
摊销与折旧费	6,083,763.38	5,913,183.52
各项税金	2,114,811.08	1,539,609.24
董事会会费	60,897.99	736,193.71
差旅费	1,159,115.79	822,848.80
技术开发费	35,763,652.36	36,661,319.67
业务招待费	1,504,049.72	1,071,513.92
电话费	112,302.69	180,672.75
办公费	1,135,975.00	855,125.40
上市费用	8,004,264.71	711,780.87
水电费	624,494.85	795,508.03
小车费用	969,034.83	728,502.96
其他	6,751,684.46	2,901,746.64
合计	76,035,660.41	72,623,479.80

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,772,250.09	54,444,286.77
减：利息收入	3,936,918.88	2,163,639.19
减：汇兑损益	7,033,445.04	641,931.06
金融机构手续费	6,547,924.08	8,930,875.17
监管服务费	3,547,683.00	3,964,443.50
担保费	3,167,500.00	5,220,358.47
融资顾问费	2,800,000.00	1,200,000.00
融资租赁费		3,287,775.17
其他	419,543.69	3,767,407.39
咨询服务费	7,779,622.62	
合计	83,064,159.56	78,009,576.22

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-5,986,312.02	-204,200.63
合计	-5,986,312.02	-204,200.63

公允价值变动收益的说明

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-652,555.58	
合计	-652,555.58	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	510,565.94	24,880.17
二、存货跌价损失	-6,039,377.69	41,779,200.10
合计	-5,528,811.75	41,804,080.27

49、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,905,000.00	16,312,000.00	4,905,000.00
其他	262,078.60	50,776.54	
合计	5,167,078.60	16,362,776.54	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
淘汰落后产能中央财政奖励资金	548,000.00	548,000.00	与收益相关	是
市财政局2012年开放型经济专项资金款		280,000.00	与收益相关	是
含钢重金属物料清洁回收技术与示范	1,648,000.00	650,000.00	与收益相关	是
战略新兴产业专项引导资金(贴息)		1,000,000.00	与收益相关	是
废水综合治理循环利用		300,000.00	与收益相关	是

工程				
对外贸易先进单位		30,000.00	与收益相关	是
知识产权事务专项补助 优势企业培育工程经费		100,000.00	与收益相关	是
中南大学转来协作款		290,000.00	与收益相关	是
含铟重金属物料清洁回 收技术示范		1,950,000.00	与收益相关	是
稀贵金属综合回收技术 研发及分析检测平台		100,000.00	与收益相关	是
白银深加工产业银基触 头的技术开发及产业化 项目		300,000.00	与收益相关	是
中南大学转来协作款		954,000.00	与收益相关	是
中小企业专项发展资金		9,810,000.00	与收益相关	是
市级环保专项资金 (2013 年度)	800,000.00		与收益相关	是
省科技重大专项第二年 经费 (2014)	680,000.00		与收益相关	是
湖南省财政国库管理局	18,000.00		与收益相关	是
郴州市财政局出口加工 区分局补贴 (涉外发展)	38,000.00		与收益相关	是
商务厅--2013 年度技改 项目与标准厂房	1,173,000.00		与收益相关	是
合计	4,905,000.00	16,312,000.00	--	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
其中：固定资产处置损失	460.00		
对外捐赠	3,030,000.00	322,760.00	
其他	93,194.35	54,489.56	
合计	3,123,654.35	377,249.56	

营业外支出说明

51、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	788,677.13	-1,151,594.16
递延所得税调整	-333,123.23	-6,225,473.73
合计	455,553.90	-7,377,067.89

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,882,417.60	73,524,909.60
非经常性损益	B	-4,595,443.35	14,854,997.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	87,477,860.95	58,669,912.30
期初股份总数	D	176,200,000.00	176,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	52,568,462.00	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	220,007,051.67	176,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.38	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40	0.33

53、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-163,079.96	13,094.21
小计	-163,079.96	13,094.21
合计	-163,079.96	13,094.21

其他综合收益说明

54、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	4,097,000.00
利息收入	3,936,918.88
保证金	1,200,000.00
其他	560,000.00
合计	9,793,918.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
董事会费	60,897.77
小车费	969,034.83
技术开发费	29,867,719.30
捐赠、赞助款	3,030,000.00
电话费	126,761.69
运杂费	638,141.05
差旅费	1,211,593.79
水电费	624,494.85
办公费	1,142,030.97
业务招待费	1,583,740.72
宣传费	8,004,264.71
其他	5,518,285.97
中华人民共和国长沙海关驻郴州办事处保证金	1,105,816.34
合计	53,882,781.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
三个月以上借款保证金	130,112,042.59
担保保证金	3,256,761.10
合计	133,368,803.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
监管服务费	3,547,683.00
担保费	3,900,079.81
融资顾问费	2,800,000.00
三个月以上借款保证金	347,171,113.00
担保保证金	5,141,400.00
金融机构手续费	6,547,924.08
供应链保证金	95,000,000.00
咨询服务费	7,779,622.62
其他	419,543.69
合计	472,307,366.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	82,882,417.60	73,524,909.60
加：资产减值准备	-5,528,811.75	41,804,080.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,443,308.55	22,163,688.52
无形资产摊销	975,934.00	975,934.00
长期待摊费用摊销		864,000.00
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）	460.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,986,312.02	204,200.63
财务费用（收益以“-”号填列）	83,064,159.56	76,893,176.30
投资损失（收益以“-”号填列）	652,555.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	466,512.30	-6,217,671.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-625,534.42	-7,802.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-230,600,143.40	33,208,374.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,096,179.37	81,659,996.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,237,859.88	280,037,576.62
其他	11,042,640.88	5,322,979.92
经营活动产生的现金流量净额	41,901,491.43	610,433,443.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	730,765,977.96	330,354,614.92
减：现金的期初余额	172,639,396.45	231,430,708.57
现金及现金等价物净增加额	558,126,581.51	98,923,906.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	730,765,977.96	172,639,396.45
其中：库存现金	339,672.95	576,230.33
可随时用于支付的银行存款	464,345,321.17	51,296,311.24
可随时用于支付的其他货币资金	266,080,983.84	278,482,073.35
三、期末现金及现金等价物余额	730,765,977.96	172,639,396.45

现金流量表补充资料的说明

2014年6月30日现金及现金等价物余额为730,765,977.96元，资产负债表中货币资金期末数为1,007,937,090.96元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金347,171,113.00元。

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	控股子公司	有限公司	郴州市	许军	商业	人民币 80 万元	100%	100%	66396298-0
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	控股子公司	有限公司	香港	许军	商业	港币 100 万元	100%	100%	
郴州市金贵贸易有限责任公司	控股子公司	有限公司	郴州市	张平西	商业	人民币 6000 万元	100%	100%	39728064-4

2、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永贵、许丽	本公司	5,400.00	2013 年 09 月 06 日	2014 年 09 月 05 日	否
曹永贵、许丽	本公司	6,600.00	2013 年 12 月 06 日	2014 年 12 月 05 日	否
曹永贵	本公司	2,000.00	2013 年 10 月 29 日	2014 年 07 月 25 日	否
曹永贵	本公司	4,000.00	2013 年 10 月 31 日	2014 年 07 月 28 日	否
曹永贵	本公司	4,000.00	2014 年 06 月 09 日	2014 年 08 月 01 日	否
曹永贵	本公司	6,500.00	2014 年 05 月 27 日	2014 年 11 月 27 日	否
曹永贵	本公司	3,000.00	2014 年 06 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	否
曹永贵	本公司	2,000.00	2014 年 01 月 06 日	2014 年 07 月 05 日	否
曹永贵	本公司	6,500.00	2013 年 11 月 19 日	2014 年 11 月 19 日	否
曹永贵	本公司	3,000.00	2013 年 12 月 27 日	2014 年 12 月 27 日	否

曹永贵	本公司	3,000.00	2013 年 12 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	否
曹永贵	本公司	5,000.00	2014 年 04 月 03 日	2015 年 03 月 03 日	否
曹永贵	本公司	4,000.00	2014 年 06 月 16 日	2015 年 11 月 30 日	否
曹永贵	本公司	4,500.00	2014 年 06 月 18 日	2016 年 01 月 08 日	否
曹永贵	本公司	5,500.00	2014 年 06 月 23 日	2016 年 01 月 08 日	否
曹永贵、许丽	本公司	4,300.00	2013 年 04 月 23 日	2015 年 03 月 10 日	否
曹永贵、许丽	本公司	3,400.00	2013 年 05 月 08 日	2015 年 03 月 10 日	否
曹永贵、许丽	本公司	1,850.00	2013 年 08 月 20 日	2015 年 03 月 10 日	否
曹永贵、许丽	本公司	1,700.00	2014 年 05 月 29 日	2014 年 12 月 31 日	否
曹永贵、许丽	本公司	5,000.00	2014 年 02 月 27 日	2014 年 08 月 26 日	否
曹永贵、许丽	本公司	4,000.00	2014 年 04 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	否
曹永贵、许丽	本公司	5,000.00	2014 年 05 月 22 日	2014 年 11 月 18 日	否
曹永贵、许丽	本公司	2,000.00	2014 年 06 月 11 日	2014 年 12 月 05 日	否
曹永贵、许丽	本公司	4,000.00	2014 年 06 月 11 日	2014 年 12 月 05 日	否
曹永贵	本公司	2,000.00	2014 年 03 月 11 日	2015 年 03 月 11 日	否
曹永贵	本公司	3,000.00	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	否
曹永贵	本公司	3,000.00	2014 年 05 月 04 日	2014 年 11 月 04 日	否
曹永贵	本公司	3,000.00	2014 年 06 月 24 日	2015 年 06 月 24 日	否
金江房地产、曹永贵、许丽	本公司	9,000.00	2013 年 10 月 29 日	2014 年 10 月 24 日	否
金江房地产、曹永贵、许丽	本公司	6,000.00	2014 年 05 月 06 日	2014 年 11 月 04 日	否

关联担保情况说明

曹永贵、许丽对华尊投资信用担保有限公司为本公司10,000万元短期借款担保提供反担保。

郴州市金江房地产有限公司对华尊投资信用担保有限公司为本公司10,000万元短期借款担保提供反担保。

曹永贵对湖南联保担保集团为本公司2,000万元长期借款担保提供反担保。

曹永贵、许丽对重庆进出口信用担保有限公司为本公司9,020万元短期借款担保提供反担保。

郴州市金江房地产有限公司为本公司在中信银行15,000万元综合授信提供担保。

曹永贵对本公司与托克投资（中国）有限公司签订的白银销售合同提供担保，担保到期日为2014年12月31日。

曹永贵对本公司与深圳市恒宝丰实业有限公司的代理销售协议提供担保，担保到期日为2015年8月23日。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

详见公司2014年2月15日披露在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）关于“公司及相关主体承诺履行情况的公告”相关承诺内容。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	29,282,363.13
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,282,363.13

3、其他资产负债表日后事项说明

公司2014年7月18日以自有资金6000万元，完成对公司全资子公司金贵贸易的出资。

公司为改善债务结构，决定终止短期融资券的注册发行，详见2014年8月16日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的公司公告。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,576,911.96	-1,576,911.96			
金融资产小计	1,576,911.96	-1,576,911.96			
上述合计	1,576,911.96	-1,576,911.96			0.00
金融负债	-2,374,131.53	5,338,666.50			2,964,534.97

2、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	10,970,664.09	100.00%	329,119.92	100.00%	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	100.00%
组合小计	10,970,664.09	100.00%	329,119.92	100.00%	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	100.00%
合计	10,970,664.09	--	329,119.92	--	2,830,927.54	--	84,927.83	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	10,970,664.09	100.00%	329,119.92	2,830,927.54	100.00%	84,927.83
合计	10,970,664.09	--	329,119.92	2,830,927.54	--	84,927.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
益阳金明有色金属公司	非关联方	3,625,850.76	一年以内	33.05%
华万国际（香港）有限公司	非关联方	3,615,532.95	一年以内	32.96%
永兴县鹏洋银铅有限责任公司	非关联方	3,210,016.43	一年以内	29.26%
北京鹿牌都市生活用品有限公司	非关联方	431,200.00	一年以内	3.93%
湖南省水口山宏兴化工有限责任公司	非关联方	84,351.60	一年以内	0.77%
合计	--	10,966,951.74	--	99.97%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,680,000.00	6.82%	1,680,000.00	40.84%	1,680,000.00	5.89%	1,680,000.00	43.70%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	22,925,489.37	93.11%	2,417,294.91	58.77%	26,846,438.64	94.11%	2,164,608.87	56.30%
组合小计	22,925,489.37	93.11%	2,417,294.91	58.77%	26,846,438.64	94.11%	2,164,608.87	56.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	0.06%	16,000.00	0.39%				
合计	24,621,489.37	--	4,113,294.91	--	28,526,438.64	--	3,844,608.87	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江西萍乡市西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	账龄较长的预付款
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	11,926,371.48	52.02%	357,791.14	21,757,528.25	81.04%	652,725.85
1 至 2 年	6,121,207.50	26.70%	612,120.75	215,000.00	0.80%	21,500.00
2 至 3 年	3,305,240.60	14.42%	661,048.12	3,305,240.60	12.31%	661,048.12
3 至 4 年	1,572,669.79	6.86%	786,334.90	1,478,669.79	5.51%	739,334.90
4 至 5 年				90,000.00	0.34%	90,000.00
合计	22,925,489.37	--	2,417,294.91	26,846,438.64	--	2,164,608.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆进出口信用担保有限公司	非关联方	4,884,638.90	1 年以内	19.84%
湖南省环境保护厅	非关联方	2,043,700.00	2-3 年	8.30%
江西萍乡市西源填料厂	非关联方	1,680,000.00	5 年以上	6.82%
耒阳南玉有色冶炼有限公司	非关联方	1,432,669.79	1 年以内	5.82%
中华人民共和国长沙海关驻郴州办事处	非关联方	1,205,816.34	1 年以内	4.90%
合计	--	11,246,825.03	--	45.68%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	成本法	1,070,000.00				100.00%	100.00%				
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	成本法	822,400.00				100.00%	100.00%				
合计	--	1,892,400.00				--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,985,365,749.17	1,883,984,835.32
其他业务收入	3,205.13	1,833,519.23
合计	1,985,368,954.30	1,885,818,354.55
营业成本	1,742,468,579.98	1,641,479,029.29

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼	1,985,365,749.17	1,742,466,247.98	1,883,984,835.32	1,639,250,056.29
合计	1,985,365,749.17	1,742,466,247.98	1,883,984,835.32	1,639,250,056.29

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电银和粗银	1,127,158,231.96	940,773,875.69	1,084,348,544.74	917,269,341.67
电铅	363,890,775.89	370,273,620.57	425,330,823.31	438,280,019.19
金	89,372,586.27	61,996,309.31	88,292,465.35	53,761,632.59
硝酸银	76,751,680.33	72,081,787.59	72,975,617.90	72,319,598.81
渣料	59,112,059.60	39,219,916.85	74,294,698.09	46,710,232.78
黄金摆件	194,116,047.43	193,824,371.08	60,071,868.00	60,103,439.94
其它综合回收产品	74,964,367.69	64,296,366.89	78,670,817.93	50,805,791.31
合计	1,985,365,749.17	1,742,466,247.98	1,883,984,835.32	1,639,250,056.29

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内地区	1,391,760,144.80	1,276,947,517.11	1,075,186,448.45	982,145,148.97
国外地区	593,605,604.37	465,518,730.87	808,798,386.87	657,104,907.32
合计	1,985,365,749.17	1,742,466,247.98	1,883,984,835.32	1,639,250,056.29

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
托克投资（中国）有限公司	266,024,679.91	13.40%
澳大利亚（中国公司）和新西兰银行	257,031,075.19	12.95%
英国渣打银行	142,458,481.75	7.18%
深圳市恒宝丰实业有限公司	141,982,237.81	7.15%
金兴国际进出口贸易（香港）有限公司	126,222,170.04	6.36%
合计	933,718,644.70	47.04%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-652,555.58	
合计	-652,555.58	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	83,371,152.70	65,002,741.31
加: 资产减值准备	-5,526,616.99	41,794,943.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,436,780.28	22,160,545.32
无形资产摊销	975,934.00	975,934.00
长期待摊费用摊销		864,000.00
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)	460.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,986,312.02	204,200.63
财务费用(收益以“-”号填列)	82,960,287.43	76,893,176.30
投资损失(收益以“-”号填列)	652,555.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	466,512.30	-6,217,671.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-625,534.42	-7,802.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-233,343,596.62	32,865,371.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,662,690.02	74,239,393.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,817,164.61	290,263,387.18
其他	11,042,640.88	5,322,979.92
经营活动产生的现金流量净额	13,551,361.75	604,361,199.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	727,848,252.30	327,054,144.10
减: 现金的期初余额	170,239,416.67	230,065,313.14
现金及现金等价物净增加额	557,608,835.63	96,988,830.96

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-460.00	
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)	4,905,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及	-6,638,867.60	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,861,115.75	
合计	-4,595,443.35	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	82,882,417.60	73,524,909.60	1,849,338,248.23	1,071,382,662.36
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	82,882,417.60	73,524,909.60	1,849,338,248.23	1,071,382,662.36
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.91%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.40	0.40

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,077,937,090.96	362,751,439.04	197.16%	公司新股上市发行收到募集资金和融资业务保证金增加所致
应收账款	10,641,544.17	2,745,999.71	287.53%	本期黄金进料加工及渣料销售部分尾款未回所致
预付账款	415,953,934.09	283,985,101.96	46.47%	主要系采购原材料尚未到货结算增加所致
在建工程	79,783,918.79	29,214,544.80	173.10%	本期液态渣还原节能改造余热发电工程投入增加所致
交易性金融负债	524,516,924.97	368,746,768.47	42.24%	本期黄金租赁融资业务增加所致
应付利息	1,149,619.73	398,429.36	188.54%	本期计提银行黄金租赁业务融资费用所致
一年内到期的非流动负债	97,500,000.00	158,500,000.00	-38.49%	一年内到期长期借款减少所致
长期借款	192,456,240.00	114,000,000.00	68.82%	本期长期借款到期归还后续借所致
资本公积	795,484,890.78	158,417,653.31	402.14%	新股上市发行股本溢价所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,821,214.34	3,473,387.58	-47.57%	本期交纳增值税相比上年同期减少所致
资产减值损失	-5,528,811.75	41,804,080.27	-113.23%	本期铅、银等有色金属市场价格6月份平稳上扬，冲回存货跌价准备所致。
公允价值变动收益	-5,986,312.02	-204,200.63	-2831.58%	本期黄金租赁业务增加，期末计算浮动盈亏所致
营业外收入	5,167,078.60	16,362,776.54	-68.42%	本期收到财政补贴相比上年同期减少所致
营业外支出	3,123,654.35	377,249.56	728.01%	本期发生捐赠及赞助事项所致
所得税费用	455,553.90	-7,377,067.89	106.18%	本期资源综合利用产品的收入相比上年同期减少，而享受企业所得税优惠政策减免减少所致

第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。