



# 湖南辰州矿业股份有限公司

Chenzhou Mining Group Co., Ltd

## 2014 年度报告

股票代码：002155

股票简称：辰州矿业

披露日期：2015 年 03 月 17 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司负责人陈建权、主管会计工作负责人湛飞清及会计机构负责人(会计主管人员)卓静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	11
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	55
第十一节 财务报告.....	58
第十二节 备查文件目录.....	170

## 释义

释义项	指	释义内容
元或万元	指	人民币元或万元
公司、本公司	指	湖南辰州矿业股份有限公司
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
湖南黄金集团	指	湖南黄金集团有限责任公司，系公司控股股东
辰州有限	指	湖南辰州矿业有限责任公司，系本公司前身
黄金洞矿业	指	湖南黄金洞矿业有限责任公司，系湖南黄金集团全资子公司
宝山矿业	指	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司，系湖南黄金集团控股子公司
时代矿机	指	湖南时代矿山机械制造有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
中南冶炼	指	湖南中南黄金冶炼有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
金水塘矿业	指	湖南金水塘矿业有限责任公司，系湖南黄金集团控股子公司
新龙矿业	指	湖南新龙矿业有限责任公司，系公司全资子公司
安化渣滓溪	指	湖南安化渣滓溪矿业有限公司，系公司全资子公司
中南铋钨	指	湖南省中南铋钨工业贸易有限公司，系公司控股子公司
湘安钨业	指	湖南安化湘安钨业有限责任公司，系公司控股子公司
常德铋品	指	常德辰州铋品有限责任公司，系公司全资子公司
甘肃加鑫	指	甘肃加鑫矿业有限公司，系公司控股子公司
甘肃辰州	指	甘肃辰州矿产开发有限责任公司，系公司控股子公司
洪江辰州	指	洪江市辰州矿产开发有限责任公司，系公司全资子公司
溆浦辰州	指	溆浦辰州矿产有限责任公司，系公司全资子公司
新疆辰州	指	新疆辰州矿产投资有限公司，系公司控股子公司
湖北潘隆新	指	黄石潘隆新矿业有限公司，系公司控股子公司
河北鑫峰	指	隆化县鑫峰矿业有限公司，系公司全资子公司
新邵四维	指	新邵四维矿产有限公司，系公司控股子公司
机械公司	指	怀化辰州机械有限责任公司，系公司全资子公司
机电公司	指	怀化辰州机电有限公司，系公司全资子公司
设计科研公司	指	怀化湘西金矿设计科研有限公司，系公司全资子公司
井巷公司	指	湖南省怀化井巷工程有限公司，系公司全资子公司
运输公司	指	怀化辰州运输有限责任公司，系公司全资子公司
新邵辰州	指	新邵辰州铋业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司

新邵辰鑫	指	新邵辰鑫矿产有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
东港锑品	指	湖南东港锑品有限公司，系新龙矿业全资子公司
东安新龙	指	湖南省东安新龙矿业有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
隆回金杏	指	湖南隆回金杏矿业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
鼎鑫矿业	指	指湖南鼎鑫矿业有限责任公司，系东安新龙全资子公司
鑫矿矿业	指	湖南鑫矿矿业集团有限公司，系公司参股子公司
辰州工业新区	指	沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司，系公司合营子公司

## 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅第四节董事会报告中“八、公司未来发展的展望--主要风险因素及应对措施”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	辰州矿业	股票代码	002155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南辰州矿业股份有限公司		
公司的中文简称	辰州矿业		
公司的外文名称（如有）	Chenzhou Mining Group Co.,Ltd		
公司的法定代表人	陈建权		
注册地址	湖南省沅陵县官庄镇		
注册地址的邮政编码	419607		
办公地址	湖南省沅陵县官庄镇		
办公地址的邮政编码	419607		
公司网址	<a href="http://www.hncmi.com">http://www.hncmi.com</a>		
电子信箱	czky@hncmi.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志勇	王文松
联系地址	湖南省沅陵县官庄镇	湖南省沅陵县官庄镇
电话	0745-4643501-2237	0745-4643501-2260
传真	0745-4646208	0745-4646208
电子信箱	czky@hncmi.com	czky@hncmi.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	2000 年 12 月 26 日	沅陵县工商行政 管理局	4312221000758	431222189122123	18912212-3
报告期末注册	2013 年 07 月 03 日	湖南省工商行政 管理局	430000000009049	431222189122123	18912212-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2013 年 4 月 25 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，对《公司章程》第十五条中的公司经营范围进行修订。2013 年 7 月 3 日，公司在湖南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后，公司经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶，金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量（以上涉及行政许可的，须凭本企业有效许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	刘智清、王虎

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	5,680,622,927.91	5,120,618,965.26	10.94%	4,729,093,440.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,783,938.61	204,809,206.08	-35.66%	536,862,092.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,146,380.82	193,572,184.44	-35.35%	476,683,170.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	535,726,922.27	632,219,012.10	-15.26%	309,418,282.87
基本每股收益（元/股）	0.13	0.21	-38.10%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.21	-38.10%	0.54
加权平均净资产收益率	4.22%	6.85%	下降 2.63 个百分点	20.02%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,902,885,591.10	4,451,852,168.52	10.13%	4,557,949,939.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,170,570,343.93	3,068,343,366.43	3.33%	2,918,479,510.29

#### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,866,606.89	-1,761,470.11	28,901,368.56	
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）	12,143,505.68	33,298,939.61	15,981,166.58	
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	-5,287,147.89	8,754,700.24	2,110,701.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			9,650,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,802,861.18	-27,167,601.02	-15,985,065.74	
减：所得税影响额	1,730,908.09	1,975,788.59	-19,386,377.07	
少数股东权益影响额（税后）	551,637.62	-88,241.51	-134,374.34	
合计	6,637,557.79	11,237,021.64	60,178,922.38	--

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

#### (一) 总体经营情况概述

2014年，全球经济继续缓慢复苏，经济增长格局分化显著，公司主要产品黄金、铋制品及钨制品价格持续下跌。面对更加严峻的外部环境，公司管理层积极采取有效措施，通过不断加强成本管控、加大探矿增储、优化内部管理、创新内部机制、实施科技技改、严抓安全环保、稳步推进重点工程建设等措施，确保了公司持续、平稳、健康运行。

报告期内，公司实现销售收入56.81亿元，同比增长10.94%；实现利润总额1.43亿元，同比减少38.66%；实现归属于母公司股东的净利润1.32亿元，同比减少35.66%；实现每股收益0.13元。

报告期内，公司共生产黄金14,909千克，同比增长28.87%，其中生产标准金14,280千克，含金量629千克；黄金自产产量2,439千克，同比增长2.68%；生产铋品33,034吨，同比增长9.65%，其中精铋6,572吨，氧化铋1,7644吨，含量铋7,886吨，乙二醇铋932吨；生产钨品2,104标吨，同比增长0.88%，其中仲钨酸铵1,940标吨，同比增长4.31%，钨精矿164标吨。

#### (二) 主要工作开展情况

##### 1. 成本管控取得实效

公司坚持以“抓成本管控、抓投资管控、抓自产”为主线，以“不乱花一分钱，不乱批一分钱，不乱投一分钱”为原则，结合党的群众路线教育实践活动，积极开展降本增效工作。具体措施如下：

一是加强生产成本控制。通过持续推行定额管理、选矿成本对标活动、采掘效能监察、本部冶炼厂管理提升专项工作、强化能源管理和修旧利废等措施降低了生产成本。二是通过实施科技技改，持续治理“跑冒滴漏”，强化生产现场管理等措施，持续提高经济技术指标。甘肃辰州金选矿回收率同比提高4.58个百分点；湘安钨业钨选矿回收率同比提高1.45个百分点；本部选矿厂金、铋、钨选矿回收率同比去年分别提高0.57、0.87、2.54个百分点，冶炼厂金、铋直收率同比去年分别提高4.54、1.06个百分点。三是加强资金调度和支付审查，加大承兑汇票的使用力度，控制库存，盘活资金存量，提高资金使用效率，有效控制财务费用的增长。四是严格审查基本投资项目，按照停、缓、减原则，压缩预算，控制投资规模。五是严抓细管非生产性开支，严格控制办公费、招待费、差旅费、小车费。

##### 2. 探矿增储取得进展

公司积极落实三年探矿规划，改进探矿方法和手段，加强地测督导、地质勘查，突出重点，今年来加强了对公司本部、甘肃加鑫、溆浦陶金坪、安化渣滓溪、新邵四维的探矿增储工作，取得较好效果。

报告期内，共完成探矿进尺43,869米，其中地探28,013米，生探15,856米；立钻60,507米，水平钻3,979米。截至报告期末，公司拥有和控制矿业权45个，其中：探矿权31个，面积573.27平方公里；采矿权14个，面积31.1839平方公里；保有资源储量金属量：金59,250千克，铋252,869吨，钨108,612吨。

##### 3. 重点工程稳步实施

报告期内，共完成基本建设投资35,724万元。重点工程进展如下：

新建项目：新龙矿业本部羊皮河尾矿库工程及吴坑里尾矿库加高扩容工程：羊皮河尾矿库已完成立项，进入项目招标投标程序，公路建设按进度推进中；吴坑里尾矿库加高扩容工程完成了方案设计，进入项目招标程序。新龙矿业高砷铋金精矿矿浆电解技术正在进行优化实验。

续建项目：本部沃溪坑口技术改造工程：回风竖井落底贯通，主提升竖井正在施工。冶炼厂1#鼓风机改造工程：1#鼓风机改造工程已投入使用，减少了跑冒滴漏，提高了冶炼经济技术指标。清源环保砷碱渣处理技术改造工程：已完成高砷渣无害化固化处理试验、直接浸出试验等，正在进行施工前的准备工作。公司本部重金属废水治理一期工程生产调试工作已完成，并通过竣工验收，投入正常使用。安化渣滓溪5000吨/年精铋扩建工程：新主斜井一期工程已完成，12月1日启动联机调试生产；新选厂的铋选厂已经完成建设，10月18日启动联机调试生产；冶炼厂新鼓风机完成整改，投入生产；新尾矿库工程完成安全专篇审查、进库简易公路、供电工程，完成尾矿库主体工程施工和监理招标投标工作，11月15日开工建设；环境污染综合防治工程建成投入使用。湘安钨业大溶溪尾砂充填工程已正式投入运行。

#### 4.管理机制不断创新

公司以三项制度改革和经济责任制为主线，按照精简高效的原则，建立全员职业通道，实施全员绩效考核，推行岗位竞聘，完善人才选拔机制，优化管理结构。

#### 5.资产重组顺利推进

2014年6月6日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》等与本次资产重组相关的议案。2014年6月23日，湖南省国资委出具《湖南省国资委关于湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买湖南黄金洞矿业有限责任公司股权有关问题的意见函》（湘国资产权函〔2014〕92号），同意公司通过非公开发行股份与支付现金相结合的方式收购湖南黄金洞矿业有限责任公司100%股权。2014年6月25日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了资产重组相关议案。2014年6月27日，中国证券监督管理委员会接收了公司报送的本次资产重组申请材料，并出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（140761号）。2014年7月3日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（140761号）。2014年8月7日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于更换评估机构议案》等与本次资产重组相关的议案。2014年8月13日，公司收到证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140761号），证监会决定对该行政许可申请予以受理。2014年9月1日，公司收到证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（140761号）。2014年9月5日，公司接到证监会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本次重组申请被暂停审核。2014年11月21日，公司接到证监会通知，恢复审核公司资产重组申请。2014年11月24日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产相关资产评估报告的议案》等与本次资产重组相关的议案。2014年12月12日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司与湖南黄金集团有限责任公司签署〈补充协议（三）〉的议案》。2014年12月30日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会第78次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项的有条件通过。2015年3月11日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕348号）。

#### 6.安全环保扎实开展

报告期内，公司按照《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23号）的要求，坚持实行领导带班下井制度。以“三个关注、五个提升”为指导思想，按照“重心下移、严抓细管、齐抓共管”的工作思路，持续开展“敲帮问顶”、“安全生产月”、“三抓、四查、五停”、“季度安全环保大检查”等安全环保专项活动，全面推进安全标准化工作。

##### （三）主要产品价格变动情况

2014年，国际金价以1,205美元/盎司开盘，全年最高1,392美元/盎司，最低1,131美元/盎司，收盘价格为1,184美元/盎司，全年均价1,269美元/盎司，同比下跌10.08%；国内上海黄金交易所现货金Au9999年初以238.85元/克开盘，全年最高273.60元/克，最低223.00元/克，收盘价格为240.59元/克，全年均价249.72元/克，同比下跌10.19%。

2014年，国内2#铋锭全年均价56,500元/吨（含税），同比下跌13%。《MB》MMAT标准II级铋锭全年均价9,340美元/吨，同比下跌8.5%。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司主营业务构成未发生变化，公司产品黄金、铋品和钨品销售及市场占有率未发生明显变化。

报告期内，公司实现营业收入568,062.29万元，同比增长10.94%；实现营业利润 13,283.68万元，同比减少41.77%；实现利润总额 14,260万元，同比减少38.66%；实现归属于母公司股东的净利润 13,178.39万元，同比减少35.66%；营业成本481,558.07万元，同比增长15.33%；销售费用3,292.59万元，同比增长16.05%；管理费用60,948.13万元，同比增加2.05%；财务费用4,550.25万元，同比增长1.93%；研发支出16,282.78万元，同比增加2.62%；经营活动产生的现金流量净额 53,572.69万元，同比减少15.26%；投资活动产生的现金流量净额-60,862.57万元，同比减少23.18%；筹资活动产生的现金流量净额11,765.11万元，同比增加133.22%。

产品黄金、铋品、钨品占主营业务收入的比例发生一定变化：黄金销售收入占全部主营业务收入的65.93%，上年同期

为64.26%，增加1.67个百分点；铋品销售收入占全部主营业务收入的23.94%，上年同期为27.20%，减少3.26个百分点；钨品销售收入占全部主营业务收入的4.97%，上年同期为6.17%，减少1.2个百分点。具体情况说明如下：

(1) 黄金销售收入370,333.06万元，同比增长13.84%，主要原因是销量增加。

(2) 铋品销售收入134,469.71万元，同比减少2.33%，主要原因是价格下降。

(3) 钨品销售收入27,894.98万元，同比减少10.73%，主要原因是价格下降。

黄金、铋品、钨品（仲钨酸铵）毛利率有一定变化：黄金毛利率下降1.32个百分点，精铋毛利率下降2.07个百分点，氧化铋毛利率下降5.26个百分点，钨品毛利率下降9.88个百分点。

总毛利率减少3.02个百分点。主要原因是金铋钨产品价格下降。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2013年年度报告》中提出2014年生产经营计划：

产品产量：黄金12吨，铋品33,000吨，钨品2,600标吨。

销售收入：52亿元人民币。

报告期内，公司共生产黄金14,909千克，完成年计划的124.24%；铋品33,034吨，完成年计划的100.10%，钨品2,104标吨，完成年计划的80.92%；实现销售收入56.81亿元，完成年计划的109.25%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司本期实现营业收入568,062.29万元，同比增长10.94%，主要原因是非标金业务量大幅增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
有色金属开采	销售量		1,780,348,035.27	1,671,876,473.94	6.49%
	生产量		1,294,592,217.06	1,590,129,149.68	-18.59%
	库存量		219,125,236.96	266,630,581.24	-17.82%
有色金属冶炼	销售量		3,836,469,003.65	3,390,221,331.2	13.16%
	生产量		3,333,091,455.87	3,224,454,585.4	3.37%
	库存量		228,069,124.19	275,308,423.59	-17.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,084,327,583.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	71.90%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海黄金交易所	3,601,154,087.19	63.39%
2	客户二	154,675,999.44	2.72%
3	客户三	117,162,297.04	2.06%
4	客户四	115,041,000.00	2.03%
5	客户五	96,294,200.00	1.70%
合计	--	4,084,327,583.67	71.90%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属开采		938,819,192.45	19.50%	795,603,986.24	19.05%	18.00%
有色金属冶炼		3,833,355,220.80	79.60%	3,352,428,941.55	80.29%	14.35%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金		3,379,424,603.26	70.18%	2,925,622,578.92	70.07%	15.51%
精铋		387,798,242.32	8.05%	376,979,787.54	9.03%	2.87%
氧化铋		577,228,763.84	11.99%	559,366,074.82	13.40%	3.19%
钨产品		179,411,321.47	3.73%	170,107,938.65	4.07%	5.47%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,291,407,329.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.37%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	739,456,992.27	15.93%
2	供应商二	767,132,931.40	16.53%

3	供应商三	330,715,913.14	7.12%
4	供应商四	280,727,360.80	6.05%
5	供应商五	173,374,131.52	3.74%
合计	--	2,291,407,329.13	49.37%

#### 4、费用

费用项目	2014年	2013年	同比增减情况	同比变动超过30%的原因及影响因素
销售费用（元）	32,925,879.39	28,373,173.43	16.05%	
管理费用（元）	609,481,311.70	597,256,195.97	2.05%	
财务费用（元）	45,502,501.65	44,643,009.48	1.93%	
所得税费用（元）	22,510,468.53	42,912,751.75	-47.54%	盈利下降所致
合计	710,420,161.27	713,185,130.63	-0.39%	

#### 5、研发支出

公司视研发为企业生存发展的源动力，2014年公司通过自主研发和与高校合作等途径优化现有工艺。

单位：万元

项目	2014年	2013年	同比变动超过30%的原因及影响因素
研发费用投入金额	16,282.78	15,866.62	
占净资产比例（%）	5.06	5.07	
占营业收入比例（%）	2.87	3.10	

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,306,678,731.64	5,740,328,698.67	9.87%
经营活动现金流出小计	5,770,951,809.37	5,108,109,686.57	12.98%
经营活动产生的现金流量净额	535,726,922.27	632,219,012.10	-15.26%
投资活动现金流入小计	5,337,303.88	34,039,842.09	-84.32%
投资活动现金流出小计	613,963,052.57	528,135,830.03	16.25%
投资活动产生的现金流量净额	-608,625,748.69	-494,095,987.94	-23.18%
筹资活动现金流入小计	1,807,677,232.98	1,069,594,787.01	69.01%
筹资活动现金流出小计	1,690,026,162.02	1,423,733,235.38	18.70%

筹资活动产生的现金流量净额	117,651,070.96	-354,138,448.37	133.22%
现金及现金等价物净增加额	44,753,126.81	-216,225,207.75	120.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 133.22%，主要是债务性融资金额增长的幅度同比增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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						
有色金属开采	1,780,348,035.27	938,819,192.45	47.27%	6.49%	18.00%	-5.14%
有色金属冶炼	3,836,469,003.65	3,833,355,220.80	0.08%	13.16%	14.35%	-1.03%
分产品						
黄金	3,703,330,550.10	3,379,424,603.26	8.75%	13.84%	15.51%	-1.32%
精铋	599,246,332.87	387,798,242.32	35.29%	-0.42%	2.87%	-2.07%
三氧化二铋	745,450,740.82	577,228,763.84	22.57%	-3.81%	3.19%	-5.26%
钨产品	278,949,845.31	179,411,321.47	35.68%	-10.73%	5.47%	-9.88%
其他	289,839,569.82	248,311,482.36	14.33%	141.92%	114.14%	11.11%
分地区						
国内	5,258,718,689.09	4,425,441,274.49	15.85%	12.15%	16.74%	-3.31%
国外	358,098,349.83	346,733,138.76	3.17%	-4.04%	-2.95%	-1.09%

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

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	166,580,999.21	3.40%	113,867,039.12	2.56%	0.84%	期末较期初增加 46.29%，主要是本期新增短期借款
应收账款	197,499,344.28	4.03%	169,012,584.90	3.80%	0.23%	

存货	471,743,376.47	9.62%	569,678,077.34	12.80%	-3.18%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	28,067,103.50	0.57%	30,981,100.36	0.70%	-0.13%	
固定资产	1,557,706,914.71	31.77%	1,375,939,557.09	30.91%	0.86%	
在建工程	506,751,766.03	10.34%	434,404,389.62	9.76%	0.58%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	480,265,900.88	9.80%	356,201,689.13	8.00%	1.80%	期末较期初增加 34.83%，主要是本期新增短期借款

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不 含衍生金融资 产）							
2、衍生金融资 产	9,469,216.00	586,351.92	-4,881,447.89		269,603,789.00	258,392,024.00	13,158,302.00
3.可供出售金 融资产	1,508,752.37						1,508,752.37
金融资产小计	10,977,968.37				269,603,789.00	258,392,024.00	14,667,054.37
上述合计	10,977,968.37				269,603,789.00	258,392,024.00	14,667,054.37
金融负债	0.00	-405,700.00			98,078,000.00		98,484,700.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司拥有集矿山开采、冶炼、加工及销售于一体的完整产业链，拥有国际领先的金锑选冶精细分离技术，独特的金锑钨产品组合，增强了公司抵御单一产品价格波动风险的能力。

公司是上海黄金交易所综合类会员，黄金产品直接通过上海黄金交易所进行销售；公司拥有的“辰州CHENZHOU”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标；公司控股的湖南省中南锑钨工业贸易有限公司是长期从事锑和钨进出口的外贸企业，拥有丰富的锑钨进出口经验。

## 六、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,699,500.00	165,822,157.48	-95.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
湖南鼎鑫矿业有限责任公司	矿产资源的投资勘察、开发，国家产业政策允许的矿产品生产、加工、贸易	90.00%
湖南鑫矿矿业集团有限公司	采掘、加工、购销国家政策允许经营的有色金属、非金属产品等	10.00%
安化华峰物业管理有限公司	物业管理	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海黄金交易所		否	黄金 T+D 延期交易				946.92		1,315.83	0.41%	-546.78
合计					--	--	946.92		1,315.83	0.41%	-546.78
衍生品投资资金来源				自有资金							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2014 年 10 月 27 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>风险分析：1. 操作风险：行情系统、下单系统等可能出现技术故障，导致无法获得行情或无法下单；或者由于操作人员出现操作失误，都可能会造成损失。2. 流动性风险：当公司无法及时补足保证金时，可能会被强制平仓而遭受损失。3. 信用风险：交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合约，造成公司损失。风险控制措施：1. 将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。2. 根据《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》等有关规定，公司制定了《黄金套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的审批权限、流程和交易方式、责任部门和责任人、监督与风险控制作出了明确规定。3. 严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司内控制度中规定权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				黄金 T+D 根据公司持仓数量和每日上海黄金交易所公告的价格的变动确认交易性金融资产							

**(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**

√ 适用 □ 不适用

**(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	49,680
报告期投入募集资金总额	49,680
已累计投入募集资金总额	49,680
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	
上述募集资金总额为 2012 年发行的公司债券（第一期）募集资金净额 49,680 万元。经 2012 年 4 月 18 日公司第三届董事会第一次会议和 2012 年 5 月 4 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司公开发行不超过 9 亿元的公司债券。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1278 号文核准，公司公开发行不超过 9 亿元公司债券，公司 2012 年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）于 2012 年 11 月 7 日发行，发行规模为 5 亿元。经深交所“深证上[2012]427 号”文同意，本期债券已于 2012 年 12 月 24 日起在深交所挂牌交易。本期债券简称为“12 辰矿 01”，上市代码为“112128”。公司本期债券募集资金主要用于优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金。	

**(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										
优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金	否	49,680	49,680	49,680	49,680	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	49,680	49,680	49,680	49,680	--	--		--	--

超募资金投向										
合计	--	49,680	49,680	49,680	49,680	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (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、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	公司	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	----	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

名称	类型		或服务						
新龙矿业	子公司	有色金属	含量金、精铋	300,000,000.00	755,029,766.66	429,985,575.42	561,433,436.81	27,837,908.88	14,956,989.81
安化渣滓溪	子公司	有色金属	精铋	290,000,000.00	667,474,543.87	317,594,150.43	168,486,055.10	9,088,655.79	9,840,788.76
中南铋钨	子公司	贸易	进出口业务和国内贸易	100,000,000.00	335,196,269.07	112,746,387.32	1,030,142,009.66	10,306,668.03	7,852,808.28
湘安钨业	子公司	有色金属	钨精矿	36,700,000.00	362,617,728.71	60,488,106.15	135,627,491.54	-13,348,204.50	-9,631,640.87
常德铋品	子公司	加工	氧化铋	80,000,000.00	157,543,799.42	103,095,542.09	720,094,610.01	12,585,707.30	8,519,522.12
甘肃加鑫	子公司	有色金属	含量金	113,854,750.00	435,023,216.67	26,569,283.20	21,274,996.48	-30,213,029.89	-24,003,711.38
甘肃辰州	子公司	有色金属	含量金、含量铋	70,000,000.00	143,315,452.29	-20,502,641.17	44,147,892.04	3,249,437.04	6,834,139.43
洪江辰州	子公司	有色金属	含量金、含量铋	79,290,000.00	98,178,362.92	87,798,831.27	39,512,379.63	3,224,792.02	2,664,700.27
溆浦辰州	子公司	有色金属	含量金	50,243,985.37	29,816,818.01	12,230,737.72	14,769,679.17	1,853,404.98	1,210,287.09
湖北潘隆新	子公司	有色金属	钨精矿	54,545,455.00	76,950,957.05	35,003,270.81	15,449,042.42	-9,524,108.67	-7,474,024.80

#### 主要子公司、参股公司情况说明

新龙矿业：报告期内，实现营业收入（合并）56,143.34万元，净利润（合并）1,495.70万元，同比下降66.86%，主要是因为人工成本上升，金铋产品价格下降。

安化渣滓溪：报告期内，实现营业收入16,848.61万元，净利润984.08万元，同比下降52.62%，主要是因为人工成本上升，铋品价格下降。

中南铋钨：报告期内，完成进出口总额16,363万美元，其中出口6,249万美元，进口10,114万美元，实现营业收入103,014.2万元，净利润785.28万元。

湘安钨业：报告期内，实现营业收入13,562.75万元，净利润-963.16万元，同比下降127.32%，主要是因为产品价格下降，矿石开采品位下降。

常德铋品：报告期内，实现营业收入72,009.46万元，净利润851.95万元。

甘肃加鑫：报告期内，实现营业收入2,127.5万元，净利润-2,400.37万元。甘肃加鑫因未取得采矿权，目前仍处于探矿和建设阶段。

甘肃辰州：报告期内，实现营业收入4,414.79万元，净利润683.41万元。甘肃辰州在报告期内取得了采矿权。

洪江辰州：报告期内，现营业收入3,951.24万元，净利润266.47万元，同比下降36.32%，主要是因为金铋产品价格下降，人工成本上升。

溆浦辰州：报告期内，实现营业收入1,476.97万元，净利润121.03万元。

湖北潘隆新：报告期内，实现营业收入1,544.9万元，净利润-747.4万元，主要是因为生产不正常，管理成本上升，钨开

采品位下降。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
湖南鼎鑫矿业有限责任公司	进一步占有资源	收购	无重大影响
安化华峰物业管理有限公司	配套服务	出资设立	无重大影响

## 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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
本部矿区沃溪坑口技术改造工程项目	20,611.33	3,866.36	5,979.49	回风竖井落底贯通，主提升竖井正在施工	尚未完工	2012年10月09日	公告名称：《第三届董事会第六次会议决议公告》；公告编号：临 2012-37；刊载网站：www.cninfo.com.cn
合计	20,611.33	3,866.36	5,979.49	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

黄金行业：根据中国黄金协会统计数据显示，2014年，我国黄金产量为451.799吨，比2013年增加23.636吨，同比增长5.52%。其中，黄金矿产金完成368.364吨，比2013年同期增长4.96%。连续八年蝉联世界第一黄金生产国。2014年，我国黄金消费量886.09吨，比2013年减少290.31吨，同比下降24.68%。其中：黄金首饰用金667.06吨，同比下降6.90%。2014年，上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量共1.849万吨，同比增长59.17%；上海期货交易所黄金交易量突破4.773万吨，同比增长18.81%。世界黄金协会数据显示，全球黄金需求在2014年下降4%，至3,924吨，创5年来新低。

我国黄金行业已初步形成以大型黄金企业为主导的新格局，产业集中度不断提高。2014年，我国十大黄金企业累计完成黄金成品金产量和矿产金产量分别为252.633吨和165.606吨，比2013年同期分别增长16.67%和3.36%，分别占全国的55.92%和44.96%。根据国务院公布的《政府核准的投资项目目录（2014年本）》（国发[2014]53号）作出的规定，黄金采选矿项目由省级政府核准。这一改变将加快黄金采选矿项目审批速度，简化相关手续，方便了黄金矿山企业的项目建设，有利于推动黄金产业发展。

2014年，黄金价格持续低位运行。2015年，世界经济将继续保持复苏态势，美国经济复苏、美元的走势、地缘政治、新兴市场的实物金需求等都将是影响未来黄金价格的重要因素。

锑钨行业：锑钨是我国重要的优势矿产资源和不可再生的稀缺战略资源，锑钨储量、产量和出口量均居世界前列。根据国土资源部下发的《关于下达2014年度稀土矿钨矿开采总量控制指标的通知》（以下简称“《通知》”），不再下达锑矿开采

总量控制指标，钨矿开采总量指标继续实行。在2015年6月30日前，除《通知》中规定的情形外，暂停受理新的钨矿勘查、开采登记申请。新立钨矿采矿权的，应符合开采总量控制、产能平衡的要求。

根据国务院关税则委员会发布的《关于2015年关税实施方案的通知》，钨关税暂时不变。根据商务部下发的《2015年钨、锑、白银、铟、锡等配额数量及出口企业名单》，2015年，钨的出口配额取消，实行出口许可证管理。根据商务部和海关总署发布的《2015年出口许可证管理货物目录》，钨及钨制品实行出口许可证管理，凭出口合同申领出口许可证，无需提供批准文件；锑及锑制品实行出口配额许可证管理。2014年6月13日，中国有色金属工业协会锑业分会成立，将有利于促进锑工业的持续、稳定、健康发展。

从全球范围来看，锑主要应用于阻燃剂，其消耗量约占世界锑总消耗的60%。美日欧等国家是阻燃剂的消耗大国，其80%的氧化锑都用于生产阻燃剂。随着我国对阻燃技术要求力度的加强，阻燃剂的开发和使用量将进一步加大。今后阻燃剂的发展趋势则是在提高阻燃性能的同时，更加注重环保与生态安全。

2014年，国内锑市场总体处于供大于求的局面，锑锭市场价格持续低迷，价格整体呈阶梯式下跌，国际市场价格变化趋势与国内基本一致。2015年，世界经济复苏的进程、新能源产业的发展等因素都将影响锑价走势。

钨的下游消费领域主要是硬质合金，从生产规模和市场容量来看，中国已是全球硬质合金第一生产大国和消费大国，然而，国内生产的硬质合金产品仍以中低档为主，高技术含量、高附加价值的钨精深加工制品仍需从国外进口。我国钨深加工企业在技术水平、产品附加值等方面与世界先进企业相比仍有一定差距。

2014年，受整个行业产能过剩和需求低迷等因素影响，钨市场总体下行，国外各国经济复苏程度不同，欧盟和日本钨需求下降，美国需求稍有反弹。2015年，供需因素、政策因素等将影响钨价走势。

## （二）2015年工作总体思路

1. 全面完成公司“十二五”目标。
2. 制定出台公司“十三五”规划。
3. 完成好公司各项换届工作。
4. 认真宣传贯彻学习新《安全生产法》和新《环境保护法》，抓好安全环保工作。
5. 持续推进机制改革，提升内部活力。
6. 持续优化各项管理，提升盈利能力。
7. 主动应对市场困难，提升竞争实力。
8. 关心关爱公司员工，提升凝聚力。

## （三）2015年生产经营计划：

产品产量：黄金15吨，锑品33,000吨，钨品2,000标吨。

黄金、锑、钨三种金属保有资源储量同比上年净增长不低于10%。

销售收入：60亿元人民币

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

为了确保生产经营目标的实现，公司将采取以下措施：

1. 强化生产组织，更加注重自产产量实现。
2. 树立“红线意识”，更加注重事故防范。
3. 推进成本管控，更加注重控减开支。
4. 强抓技术管理，更加注重提高指标。
5. 科学探矿增储，更加注重获矿效果。
6. 严格工程管理，更加注重投资回报。
7. 突破子公司瓶颈，更加注重盈利目标。
8. 改进供销模式，更加注重价格把控。
9. 完善内部机制，更加注重激活效能。
10. 提升专业管理，更加注重实干实效。

#### （四）2015年度重大投资计划

全年资本支出计划14.81亿元（不包括资产重组预案中以股份形式支付的交易对价），主要用于内部基本建设投资与股权收购、产能扩大等对外投资。

内部基本建设投资主要用于：

续建项目：

1. 沃溪坑口技术改造工程：提升竖井及井下联络道；
2. 清源环保砷碱渣处理技术改造工程；
3. 安化渣滓溪新尾矿库工程、新冶炼厂精炼车间、铋钨选矿工程。

新建项目：

1. 公司本部及矿山类子公司2015年重点开拓与探矿工程；
2. 公司本部废水治理（二期）工程；
3. 湘安钨业选矿老系统改造工程与主斜井延伸工程；
4. 新龙矿业本部310-1<sup>#</sup>竖井工程；
5. 隆回金杏横山冲新尾矿库污水处理厂。

#### （五）发展规划资金来源及使用计划

公司将结合自身发展状况和长远发展战略，制定切实可行的资金需求及使用计划，通过申请银行贷款等方式筹措公司发展所需资金。

#### （六）主要风险因素及应对措施

1. 对外投资风险：矿山投资周期长，资源储量不确定性大，风险较高，影响公司当期及长远的盈利能力。

应对措施：加强投资管理制度的执行力度，确保对投资决策、投资实施监督、投资退出、投资后评估等重要环节建立有效的控制活动，加强前期论证和可行性研究。

2. 战略管理风险：战略规划定位、战略调整及战略执行过程中的偏差，可能导致公司战略目标无法实现，影响公司长远发展。

应对措施：明确职责权限及议事规则，保证企业战略的制定有据可循，科学全面、客观可行并得到合理审批。合理分解战略目标，确保战略落地。加强对公司战略实施的动态监控和评价。

3. 公司治理风险：公司组织机构、职能部门及子公司管控交叉或缺失，影响公司持续健康发展。

应对措施：不断完善法人治理结构，加强对子公司的管控，定期组织对组织机构设置进行评估，加强企业文化建设。

4. 环保风险：国家对环保要求不断提高，有关安全环保的法律法规趋严，公司环保治理成本和投入不断增加。

应对措施：推进技术进步，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平。大力推进节能设备的应用，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，加强废水治理。

5. 资源储量风险：公司资源储量规模小，小型矿山和新开发矿山较多，探矿增储压力大，影响公司规模扩张。

应对措施：加大地质勘探力度，加大“以矿找矿、探边扫盲”力度，多渠道拓展资源储量，合理收购矿山，努力实现探矿增储工作新突破。

6. 市场价格风险：公司主要产品金铋钨价格及主要原材料、能源价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

应对措施：加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，控制存货量，适时合理套保。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部自2014年1月26日起陆续颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》以及修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》等具体准则。根据2014年财政部陆续颁布及修订的相关会计准则要求,公司于2014年10月24日召开第三届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,本次会计政策变更,对公司财务报表无重大影响。具体内容详见公司于2014年10月27日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》(临2014-42)。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内,合并报表范围增加湖南鼎鑫矿业有限责任公司和安化华峰物业管理有限公司。

公司全资子公司新龙矿业、全资孙公司东安新龙与青海新力绒纺对外贸易股份有限公司(以下简称“青海新力”)、湖南鼎鑫矿业有限责任公司(以下简称“鼎鑫矿业”)签订《换股及债权转让协议》,东安新龙合并鼎鑫矿业,具体方案为东安新龙吸收青海新力入股,青海新力将其持有的鼎鑫矿业100%股权按评估值作价19.95万元投入东安新龙,换取增资后东安新龙10%股权,同时东安新龙以800万元自有资金受让青海新力对鼎鑫矿业的2,413.44万元债权。双方于2014年1月14日办妥股权交接手续。以2014年1月14作为股权购买日,鼎鑫矿业纳入合并会计报表。

公司全资子公司湖南安化渣滓溪矿业有限公司出资50万元成立安化华峰物业管理有限公司,成立日期2014年1月14日。安化华峰物业管理有限公司纳入合并会计报表。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司分别于2014年3月9日和2014年4月18日召开第三届董事会第十七次会议和2013年度股东大会,审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》,根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的有关规定,对《公司章程》第二百条利润分配政策的相关内容进行了修订。报告期内,公司认真执行了已制定的现金分红政策,积极通过实施包括现金分红在内的权益分派方案来回报投资者,保护中小投资者的合法权益。

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

明:	
----	--

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度权益分派方案：以2012年末总股本76,636万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派发现金红利7,663.60万元，剩余未分配利润结转下一年度；同时，向全体股东按每10股转增3股的比例用资本公积金转增股本，共计转增22,990.80万股。

2013年度权益分派方案：以2013年末总股本996,268,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。公司2013年度不进行资本公积金转增股本，不送红股。本预案需提交公司2013年度股东大会审议。

2014年度权益分派方案：2014年度，公司拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本预案需提交公司2014年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	131,783,938.61	0.00%		
2013年	49,813,400.00	204,809,206.08	24.32%		
2012年	76,636,000.00	536,862,092.96	14.27%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2015年，公司实施资产重组，考虑到2015年公司拟对外投资、收购资产、购建固定资产和其他生产经营所需资金超过了最近一期经审计净资产的30%，为保证上市公司持续稳定健康发展，更好的为股东带来长远回报，公司2014年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司未分配利润结转下一年度。	未分配利润将用于公司生产经营所需

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

2014年，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任。具体内容详见2015年3月17日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《湖南辰州矿业股份有限公司2014年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

2014年，公司各项环保设施均正常运行，废水实现达标排放，工业废气排放均优于国家标准，COD指标控制在70mg/L以内，SO<sub>2</sub>排放浓度大大低于国家标准，排放总量同比减少8.96%，无环境污染事故发生。公司已制定《突发环境事件应急

预案》。

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月09日	公司本部	实地调研	机构	广证恒生	资源情况、资产重组进展、本部基本情况等
2014年04月10日	公司本部	实地调研	机构	海容投资	公司基本情况、铈产品用途、资源储量、产品产量等
2014年11月14日	公司本部	实地调研	机构	海通证券、上海德溢慧心投资	产品产量、甘肃子公司情况、资产重组进展等

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
青海新力绒纺对外贸易股份有限公司	鼎鑫矿业100%股权	19.95	已完成工商变更登记	未产生重大影响			否	不适用		不适用

#### 2、出售资产情况

2013年10月19日,公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于转让隆化县鑫峰矿业有限公司100%股权的议案》,

具体内容详见 2013 年 10 月 22 日巨潮资讯网上的《关于转让全资子公司 100% 股权的公告》(公告编号: 临 2013-35)。目前, 河北鑫峰转让工作尚在进行中。

### 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

具体内容见本节“十五、公司子公司重要事项”。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格		12.44	0.01%	按合同付款		2014 年 03 月 11 日	公告名称:《关于预计 2014 年度日常关联交易的公告》; 公告编号: 临 2014-08; 刊载网站: www.cninfo.com.cn
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购原料	参照市场价格		75,880.78	27.34%	货到付款			
			销售商品			15,898.35	2.80%	或双方约定的其他付款方式			
			提供劳务			9.81	0.01%	按合同付款			
湖南黄金洞矿业有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	采购原料	参照市场价格		1,500.81	0.54%	货到付款			
			销售商品			81.08	0.01%	或双方约定的其他付款方式			
			提供劳务			2.64	0.01%	按合同付款			
湖南时代矿山机械制造有限公司	同一控制	日常经营关联交易	接受劳务	参照市场价格		204	0.56%	按合同付款			
			采购原料			114.84	0.71%	货到付款或双方约定的其他付款方式			

湘金国际投资有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购原料	参照市场价格		8,484.82	8.07%	货到付款或双方约定的其他付款方式		
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格		18.87	0.01%	货到付款或双方约定的其他付款方式		
合计				--	--	102,208.44	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				中南冶炼主要从事高砷金精矿和复杂金的冶炼加工，黄金洞矿业主要从事金矿采选，由于目前其均未取得上海黄金交易所的标准黄金产品交割资质，公司收购其生产的非标金通过公司的精炼加工提纯后，生产出可以在上海黄金交易所交割的标准金锭；公司控股子公司中南锑钨是长期从事进出口业务和国内贸易的企业，中南冶炼通过中南锑钨进口国外优质原料、中南锑钨通过湘金国际进口国外原料，有利于提高中南锑钨的品牌影响力；公司全资子公司设计科研公司、机电公司、机械公司为黄金集团及其下属子公司提供设计、安装等劳务。上述举措可以实现双方的优势互补和专业化协作，提高公司的规模和影响力。公司的日常关联交易定价公允，具有持续性。						
关联交易对上市公司独立性的影响				公司的日常关联交易符合公开、公平、公正的原则，不会损害公司和广大股东的利益，也不会对公司独立性有任何影响。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司的主要业务不因此类交易而对关联方产生依赖或被其控制。						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2014年3月11日，公司披露了《关于预计2014年度日常关联交易的公告》，对公司2014年度将发生的日常关联交易进行了预计。截至本报告期末，公司实际发生的日常关联交易总金额在年初预计范围内。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无。						

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额 合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合 计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象 名称	担保额度相关公告披 露日期	担保 额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新龙矿业	2013年04月26日	19,000	2013年05月31日	5,000	连带责任保证	1年	是	否
新龙矿业	2013年04月26日	19,000	2013年06月19日	2,000	连带责任保证	1年	是	否

新龙矿业	2013 年 04 月 26 日	19,000	2014 年 05 月 28 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
新龙矿业	2013 年 04 月 26 日	19,000	2014 年 04 月 17 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			19,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				7,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				7,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			19,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				7,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				2.21%				
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 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、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。

### 4、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。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

承诺事由	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	湖南黄金集团有限责任公司	<p>1.本公司及本公司控制的公司或其他组织中,没有与辰州矿业的现有主要大类产品:交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵(APT)相同或相似的产品或业务。</p> <p>2.本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与辰州矿业现有主要大类产品:交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵(APT)及相同或相似产品的生产冶炼、加工及销售业务,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与辰州矿业现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3.若辰州矿业今后从事新的业务领域,则本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式,或以参股但拥有实质控制权的方式从事与辰州矿业新的业务领域有直接竞争的业务活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与辰州矿业今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4.如若本公司及本公司控制的法人出现与辰州矿业有直接竞争的经营业务情况时,辰州矿业可以提出采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到辰州矿业经营。5.本公司承诺不以辰州矿业实际控制人的地位谋求不正当利益,进而损害辰州矿业其他股东的权益。以上声明与承诺自中国证券监督管理委员会核准辰州矿业首次公开发行股票之日起正式生效,并将在辰州矿业股票在证券市场挂牌交易期间长期有效。但若本公司经中国证券监管部门认定已经失去对辰州矿业的实际控制权,则本公司的上述承诺随即解除。如因本公司及本公司控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致辰州矿业的权益受到损害的,则本公司同意向辰州矿业承担相应的损害赔偿责任。</p>	2007年07月23日	长期	严格履行
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	无				

因及下一步计划（如有）	
-------------	--

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清、王虎

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因资产重组事项，聘请中信证券股份有限公司为财务顾问，期间未支付财务顾问费用。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（二）2014年11月7日，公司完成了2012年公司债券（第一期）2014年付息。具体内容详见2014年10月31日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《湖南辰州矿业股份有限公司2012年公司债券（第一期）2014年付息公告》（公告编号：临2014-38）。

(三) 2014年10月24日和2014年11月12日, 公司分别召开第三届董事会第二十二次会议和2014年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于开展黄金租赁业务的议案》。2014年, 公司开展黄金租赁的数量为410千克, 融资金额为9,848.47万元。

(四) 经2014年10月24日公司第三届董事会第二十二次会议和2014年11月12日公司2014年第三次临时股东大会审议通过, 同意公司公开发行不超过7亿元的公司债券。报告期内, 该公司债券未发行。

(五) 2015年3月11日, 公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]348号)。具体内容详见2015年3月12日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《湖南辰州矿业股份有限公司关于资产重组事项获得中国证监会核准的公告》(公告编号: 临2015-03)。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

1. 公司全资子公司新龙矿业、全资孙公司东安新龙与青海新力绒纺对外贸易股份有限公司(以下简称“青海新力”)、湖南鼎鑫矿业有限责任公司(以下简称“鼎鑫矿业”)签订《换股及债权转让协议》, 东安新龙合并鼎鑫矿业, 具体方案为东安新龙吸收青海新力入股, 青海新力将其持有的鼎鑫矿业100%股权按评估值作价19.95万元投入东安新龙, 换取增资后东安新龙10%股权, 同时东安新龙以800万元自有资金受让青海新力对鼎鑫矿业的2,413.44万元债权。双方已于2014年1月14日办妥股权交接手续。

2. 2013年10月19日, 公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于转让隆化县鑫峰矿业有限公司100%股权的议案》, 具体内容详见2013年10月22日巨潮资讯网上的《关于转让全资子公司100%股权的公告》(公告编号: 临2013-35)。目前, 河北鑫峰转让工作尚在进行中。

3. 公司全资子公司湖南安化渣滓溪矿业有限公司出资50万元成立安化华峰物业管理有限公司, 成立日期2014年1月14日。

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	182,760	0.02%				5,233	5,233	187,993	0.02%
3、其他内资持股	182,760	0.02%				5,233	5,233	187,993	0.02%
境内自然人持股	182,760	0.02%				5,233	5,233	187,993	0.02%
二、无限售条件股份	996,085,240	99.98%				-5,233	-5,233	996,080,007	99.98%
1、人民币普通股	996,085,240	99.98%				-5,233	-5,233	996,080,007	99.98%
三、股份总数	996,268,000	100.00%				0		996,268,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
2012 年公司债券 (第一期)	2012 年 11 月 07 日	5.70%	500,000,000	2012 年 12 月 24 日	500,000,000	2019 年 11 月 07 日

## 权证类

前三年历次证券发行情况的说明

(1) 公司近三年未发行股票。

(2) 公司债券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1278号文核准，公司公开发行不超过9亿元公司债券，公司2012年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）于2012年11月7日发行，发行规模为5亿元，发行数量为500万张，发行价格为100元/张，本期债券为无担保债券，票面利率为5.70%，期限为7年，附发行人第5年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

经深交所“深证上[2012]427号”文同意，本期债券已于2012年12月24日起在深交所挂牌交易。本期债券简称为“12辰矿01”，上市代码为“112128”。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	110,177	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	109,930	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
湖南黄金集团有限责任公司	国有法人	34.54%	344,144,930			344,144,930		
五矿有色金属控股有限公司	境内非国有法人	3.88%	38,685,775			38,685,775		
深圳杰夫实业集团有限公司	境内非国有法人	1.63%	16,209,046	-300,000		16,209,046	质押	12,550,000
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	0.95%	9,487,765			9,487,765		
中国工商银行股份	其他	0.89%	8,907,032			8,907,032		

有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金								
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.70%	6,998,854			6,998,854		
科威特政府投资局	境外法人	0.69%	6,872,842			6,872,842		
清华控股有限公司	国有法人	0.55%	5,460,000			5,460,000		
华夏成长证券投资基金	其他	0.37%	3,709,456			3,709,456		
全国社保基金零二零组合	其他	0.23%	2,263,748			2,263,748		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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					
湖南黄金集团有限责任公司	344,144,930	人民币普通股	344,144,930					
五矿有色金属控股有限公司	38,685,775	人民币普通股	38,685,775					
深圳杰夫实业集团有限公司	16,209,046	人民币普通股	16,209,046					
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	9,487,765	人民币普通股	9,487,765					
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	8,907,032	人民币普通股	8,907,032					
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	6,998,854	人民币普通股	6,998,854					
科威特政府投资局	6,872,842	人民币普通股	6,872,842					
清华控股有限公司	5,460,000	人民币普通股	5,460,000					
华夏成长证券投资基金	3,709,456	人民币普通股	3,709,456					
全国社保基金零二零组合	2,263,748	人民币普通股	2,263,748					
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	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业	无							

务股东情况说明（如有）（参见注 4）
--------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南黄金集团有限 责任公司	黄启富	2006 年 04 月 13 日	78800834-9	6 亿元	黄金和其他金属矿产资源的投资、开发利用及相关产品的生产、销售；资本运营和管理；矿山采选冶工艺、工程的技术咨询、技术服务。
未来发展战略	-				
经营成果、财务状况、 现金流等	截至 2014 年 12 月 31 日，湖南黄金集团总资产 849,082 万元，净资产 387,754 万元，2014 年度实现营业收入 608,395 万元，营业利润 458 万元，净利润 770 万元。以上数据未经审计。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南省人民政府国有 资产监督管理委员会					
未来发展战略	-				
经营成果、财务状况、 现金流等	-				
实际控制人报告期内 控制的其他境内外上 市公司的股权情况	-				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
陈建权	董事长	现任	男	52	2012年04月18日	2015年04月17日	91,036			91,036
黄启富	董事	现任	男	51	2012年04月18日	2015年04月17日	1,456			1,456
陈泽吕	董事	现任	男	49	2013年07月16日	2015年04月17日				
李中平	董事、 总经理	现任	男	51	2012年04月18日	2015年04月17日	18,200			18,200
成辅民	独立董事	现任	男	69	2012年04月18日	2015年04月17日				
张瑜	独立董事	现任	男	71	2013年04月25日	2015年04月17日				
胡春鸣	监事会主席	现任	男	50	2012年04月18日	2015年04月17日				
雷廷	监事	现任	女	43	2012年04月18日	2015年04月17日				
刘岸屏	职工监事	现任	男	51	2014年10月20日	2015年04月17日				
李希山	副总经理	现任	男	49	2012年04月18日	2015年04月17日	92,584			92,584
湛飞清	财务总监	现任	男	49	2012年04月18日	2015年04月17日	18,200			18,200
刘志勇	副经理、 董事会秘书	现任	男	44	2012年04月18日	2015年04月17日	2,731			2,731
石泽华	副总经理	现任	男	42	2013年12月06日	2015年04月17日				
朱本元	职工监事	离任	男	56	2013年01月20日	2014年10月20日	20,931			20,931
吴淦国	独立董事	离任	男	68	2012年04月18日	2014年11月18日				
合计	--	--	--	--	--	--	245,138	0	0	245,138

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### 1. 董事

**陈建权**，男，1962年出生，大学本科学历，经济师，在职研究生，历任湘安钨业经理、中南锑钨总经理、本公司副总经理、总经理、党委书记。现任本公司董事长、党委书记，新龙矿业董事，湖北潘隆新董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**黄启富**，男，1963年出生，博士学历，高级采矿工程师，历任湘西金矿生产科副科长、科长、沃溪坑口副坑长、坑长，湘西金矿副矿长，辰州有限副董事长、副总经理、总经理，中南锑钨总经理，湖南金鑫黄金集团副总经理兼总工程师、副董事长兼总经理。现任本公司董事，湖南黄金集团董事长、党委书记，宝山矿业、湖南鼎盛贵金属有限公司、湘金国际投资有

限公司、湖南稀土产业集团有限公司董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**陈泽吕**，男，1965年出生，大学本科学历，高级地质工程师，中共党员。曾任龙山金锑矿副矿长、党委书记、新龙矿业总经理、党委委员、湖南金鑫黄金集团公司总经理兼党委副书记、常务副总经理。现任本公司董事，湖南黄金集团总经理、党委副书记，黄金洞矿业董事，新龙矿业董事，金水塘矿业董事，湖南黄金集团矿业投资有限公司董事长，湖南省财鑫好望谷置业有限公司董事长、湘金国际投资有限公司董事长、庄胜黄金投资有限公司董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**李中平**，男，1963年出生，大学本科学历，工程师，高级经济师，历任湘西金矿团委书记、选矿厂厂长、工会主席、副矿长、辰州有限董事、监事会主席、纪委书记、副总经理、董事会秘书。现任本公司董事、总经理，新龙矿业董事、中南锑钨董事、甘肃加鑫董事、甘肃辰州董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**成辅民**，男，1945年出生，高级工程师，曾任国家经贸委黄金管理局副局长、局长、党委副书记、党委书记，中国黄金集团公司总经理、党委书记，中国黄金协会会长。现任本公司独立董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**张瑜**，男，1943年出生，大学本科学历，高级会计师，中国注册会计师，曾任邵阳行署财办副主任、西藏自治区财政厅处长、湖南省财政科研所所长、湖南省财政学会秘书长、湖南省信托投资公司副董事长兼总经理、湖南省财政厅总会计师、湖南省注册会计师协会会长等职。现任湖南省注册会计师协会副会长、湖南省注册会计师协会名誉会长，本公司独立董事。无在其他单位任职或兼职情况。

## 2. 监事

**胡春鸣**，男，1964年出生，硕士，助理工程师，历任湖南省水电工程设计总院项目负责人、长沙市人民政府办公厅市长秘书、湖南省人民政府经济贸易委员会副处长、中共湖南省委企业工作委员会办公室副主任、工会主席、办公室主任、国有企业监事会技术中心主任、省国资委国有企业监事会工作处处长。现任湖南黄金集团党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司监事会主席，湖南稀土产业集团有限公司监事会主席。无在其他单位任职或兼职的情况。

**雷廷**，女，1972年出生，研究生学历，注册会计师，注册评估师。曾任湖南潇湘会计师事务所审计部主任，2002年1月任省政府派驻监事会监事。现任省政府外派监事会四办副处长，本公司监事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**刘岸屏**，男，1963年出生，在职研究生，曾任湖南黄金集团有限责任公司综合办公室主任、董事会秘书。现任公司职工监事、纪委书记、工会主席。无在其他单位任职或兼职的情况。

## 3. 高级管理人员

**李中平**，基本情况见本节“董事”部分。

**李希山**，男，1965年出生，大学本科学历，高级工程师，历任本公司选矿厂副厂长、厂长、采供中心主任，湘安钨业经理，本公司副总经理、总经理。现任本公司副总经理、新疆辰州董事、鑫矿矿业董事、新邵四维董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**湛飞清**，男，1965年出生，大学本科学历，高级会计师，曾任中国贸促会湖南分会财务部副部长、湖南省利达国际贸易总公司财务处长、湖南长城有限责任公司会计师事务所审计部主任、湖南同仁联合会计师事务所所长。现任本公司财务总监、甘肃加鑫董事、甘肃辰州董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

**刘志勇**，男，1970年出生，大学本科学历，采矿助理工程师。历任本公司办公室信息主管、信息中心主任、办公室主任、总经理助理。现任本公司副总经理兼董事会秘书。无在其他单位任职或兼职的情况。

**石泽华**，男，1972年出生，大专学历。历任公司技术员、主管、钨品厂厂长、生产技术部部长，曾任金水塘矿业总经理，本公司总经理助理。现任公司副总经理、甘肃辰州董事、甘肃加鑫董事、湖北潘隆新董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄启富	湖南黄金集团有限责任公司	董事长、党委书记	2013年05月10日		是

陈泽吕	湖南黄金集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2013 年 05 月 10 日		是
胡春鸣	湖南黄金集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2013 年 05 月 10 日		是
雷 廷	湖南黄金集团有限责任公司	监事	2008 年 04 月 08 日		否
在股东单位任职情况的说明	湖南黄金集团有限责任公司系公司控股股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈建权	湖南新龙矿业有限责任公司	董事	2012 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 26 日	否
	黄石潘隆新矿业有限公司	董事	2012 年 03 月 31 日	2015 年 03 月 30 日	否
黄启富	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	董事	2011 年 03 月 09 日		否
	湖南鼎盛贵金属有限公司	董事	2012 年 10 月 29 日		否
	湘金国际投资有限公司	董事	2013 年 11 月 04 日		否
	湖南稀土产业集团有限公司	董事	2014 年 02 月 26 日		否
陈泽吕	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事	2012 年 03 月 27 日		否
	湖南金水塘矿业有限责任公司	董事	2012 年 07 月 10 日		否
	湖南黄金集团矿业投资有限公司	董事长	2014 年 02 月 21 日		否
	湖南省财鑫好望谷置业有限公司	董事长	2013 年 01 月 16 日		否
	湖南新龙矿业有限责任公司	董事	2012 年 03 月 27 日		否
	湘金国际投资有限公司	董事长	2013 年 11 月 04 日		否
	庄胜黄金投资有限公司	董事	2013 年 11 月 15 日		否
李中平	湖南新龙矿业有限责任公司	董事	2012 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 26 日	否
	湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	董事	2014 年 03 月 07 日	2017 年 03 月 06 日	否
	甘肃辰州矿产开发有限责任公司	董事	2012 年 09 月 24 日	2015 年 09 月 23 日	否
	甘肃加鑫矿业有限公司	董事	2012 年 09 月 24 日	2015 年 09 月 23 日	否

胡春鸣	湖南稀土产业集团有限公司	监事会主席	2014年02月26日		否
李希山	新疆辰州矿产投资有限公司	董事	2012年06月28日		否
	湖南鑫矿矿业集团有限公司	董事	2012年12月26日	2015年12月25日	否
	新邵四维矿产有限责任公司	董事	2013年05月10日	2016年05月09日	否
湛飞清	甘肃加鑫矿业有限公司	董事	2012年09月24日	2015年09月23日	否
	甘肃辰州矿产开发有限责任公司	董事	2012年09月24日	2015年09月23日	否
石泽华	甘肃加鑫矿业有限公司	董事	2014年03月22日	2015年09月23日	否
	甘肃辰州矿产开发有限责任公司	董事	2014年03月22日	2015年09月23日	否
	黄石潘隆新矿业有限公司	董事	2014年03月26日	2015年03月30日	否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司2008年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》，独立董事的津贴调整至7.5万元/人·年（含税）。外部董事和监事未在公司领取报酬。公司高管层薪酬根据《湖南省国资委监管企业负责人薪酬管理暂行办法》进行考核后确定。

确定依据：根据经营业绩等指标考核情况，确定公司董事长和高级管理人员（包括职工监事）的薪酬。

实际支付情况：公司董事长和高级管理人员当年税前报酬总额=当年基本年薪+上一年效益年薪，当年基本年薪按任职时间按月支付，当年发放的上一年效益年薪根据经营业绩等指标完成情况进行考核后发放。独立董事薪酬每季度发放一次。公司职工监事同时担任公司纪委书记和工会主席，其薪酬标准与公司副总经理一致。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈建权	董事长	男	52	现任	47.03		47.03
黄启富	董事	男	51	现任		52.39	52.39
陈泽吕	董事	男	49	现任		50.85	50.85
李中平	董事、总经理	男	51	现任	44.48		44.48
成辅民	独立董事	男	69	现任	7.5		7.5
张瑜	独立董事	男	71	现任	7.5		7.5
胡春鸣	监事会主席	男	50	现任		40.56	40.56
雷廷	监事	女	43	现任			0
刘岸屏	职工监事	男	51	现任	4	19.49	23.49
李希山	副总经理	男	49	现任	39.44		39.44

湛飞清	财务总监	男	49	现任	38.53		38.53
刘志勇	副总经理、董 事会秘书	男	44	现任	37.51		37.51
石泽华	副总经理	男	42	现任	13.2		13.2
朱本元	职工监事	男	56	离任	34.53		34.53
吴淦国	独立董事	男	68	离任	7.5		7.5
合计	--	--	--	--	281.22	163.29	444.51

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱本元	职工监事	离任	2014年10月20日	工作变动
刘岸屏	职工监事	被选举	2014年10月20日	员工代表大会闭会期间团组长 联席会议选举
吴淦国	独立董事	离任	2014年11月18日	有关部门要求

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

#### 六、公司员工情况

（一）截至2014年12月31日，公司员工人数为6,559人（含子公司合同制员工），没有需公司承担费用的离退休员工。公司员工专业构成、教育程度基本情况如下：

在职员工的人数	6,559
专业构成	
专业构成类别	人数
生产人员	5,031
销售人员	61
技术人员	495
财务人员	116
行政人员	856
教育程度	
教育程度类别	人数
高中及以下	5,056

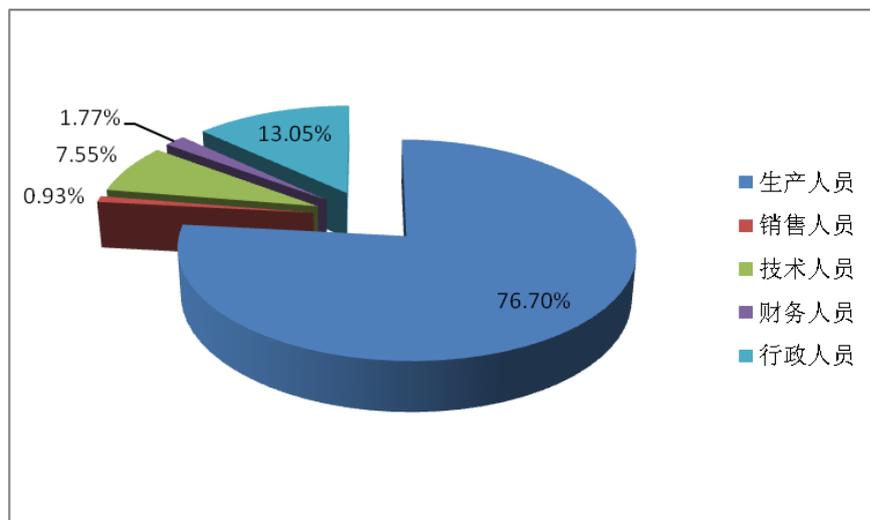
本科及大专	1,488
硕士	15

公司员工情况说明

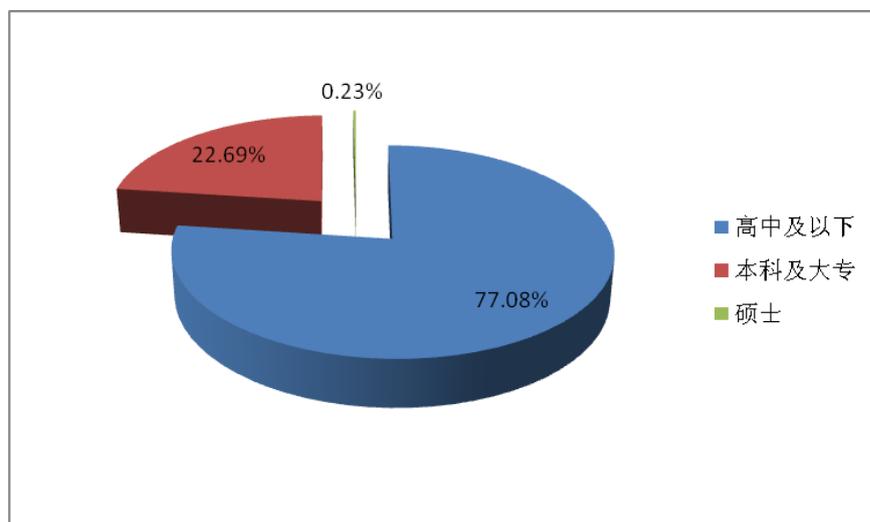
无。

## (二) 各类人员饼状结构图

### 1. 专业构成图



### 2. 教育程度构成图



## (三) 员工薪酬政策

根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了科学合理的薪酬考核体系。薪酬分配遵循“五大原则”，一是市场薪酬水平、二是岗位责任大小、三是技能水平高低、四是工作条件好坏和劳动强度大小、五是创造价值大小和劳动成果，合理确定员工工资水平，让员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。

## (四) 培训计划

公司重视员工培训，全面实施人力资源规划，着力培训和打造企业员工职业生涯良好的发展平台。公司培训坚持“内培为主、内外结合”和“上岗必培、逢培必考”的原则。每年年末，公司各单位制定下一年的培训计划，报人力资源部审核后统一编制公司年度培训计划。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及深圳证券交易所和中国证监会有关法律法规等要求，不断完善公司法人治理结构，持续深入开展公司治理活动，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作水平的不断提升。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求。

报告期内，董事会制订和修订的各项制度及相关信息披露情况如下：

序号	名称	制订/修订	公开信息披露情况
1	《公司章程》	修订	2014年03月11日
2	《关联交易管理制度》	修订	2014年06月09日
3	《套期保值业务管理制度》	修订	2014年11月25日

注：上述已披露制度的披露媒体均为巨潮资讯网。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规和规范性文件要求，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会表决程序均合法合规，平等对待所有股东，确保公司股东能充分行使权利。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有利用其特殊地位谋取额外利益。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，规范、透明的选举董事。公司董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议，执行股东大会决议，聘任高级管理人员，充分保障全体董事特别是独立董事发挥专业作用；公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规选举监事，监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求；公司监事会严格按照《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司绩效评价与激励机制公开透明，董事会下设薪酬与考核委员会。公司高级管理人员的绩效评价与薪酬分配情况公开透明，符合法律法规的规定。公司目前未对中高层管理人员实行股权激励。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，建立了以董事会秘书负责制下的信息披露和投资者关系工作体系，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公平对待所有

投资者，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，能够主动承担社会责任，加大节能减排和环境保护的力度，促进公司健康、稳定、持续发展。

### （八）关联交易与同业竞争

控股股东湖南黄金集团及其下属企业间严格遵循规避同业竞争承诺，由于行业特点，与湖南黄金集团下属企业存在关联交易。为充分维护公司全体股东特别是中小股东利益，公司在关联交易问题解决前将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》的相关规定，严格履行相关决策程序和信息披露义务，规范关联交易。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

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。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司持续推进公司治理专项活动，严格按照监管部门新出台的法律法规和规章及时制订、修订和完善公司各项内控制度，并重点抓好各项制度的执行和落实，持续做好信息披露工作和投资者关系管理工作。2011年12月28日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《湖南辰州矿业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，规定了内幕信息及内幕信息知情人的范围、内幕信息审批及知情人登记备案程序、保密及责任追究等事项，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平，维护公司的独立性，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易。报告期内，公司严格按照制度和有关规定做好内幕信息知情人登记管理工作。报告期内，公司积极组织董事、监事、高级管理人员参加监管部门组织的培训，认真学习相关法律法规，努力提高综合素质；公司定期开展内部培训，定期编制内部培训资料送达董事、监事、高级管理人员，内容包括新出台的相关法律法规、规范性文件、股票买卖和内幕交易相关规则摘录和上市公司违规案例等，提高董事、监事、高级管理人员的保密意识和合规操作意识。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度 股东大会	2014 年 04 月 18 日	1.《2013 年度董事会工作报告》； 2.《2013 年度监事会工作报告》； 3.《2013 年年度报告及摘要》； 4.《2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算安排的报告》； 5.《2013 年度基本投资计划执行情况及 2014 年度基本投资计划安排的报告》； 6.《2013 年度利润分配及公积金转增股本的预案》； 7.《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》； 8.《关于申请公司 2014 年度债务融资额度的议案》； 9.《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》； 10.《关于修订<公司章程>的议案》。	会议以现场投票和网络投票相结合的方式召开，审议通过了相关议案	2014 年 04 月 19 日	公告名称： 《2013 年度股东大会决议公告》；公告编号：临 2014-17；刊载网站： www.cninfo.com.cn

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 05 月 06 日	1.《关于为甘肃辰州矿产开发有限责任公司提供财务资助的议案》；2.《关于为甘肃加鑫矿业有限责任公司提供财务资助的议案》；3.《关于为湖南安化湘安钨业有限责任公司提供财务资助的议案》。	会议以现场记名投票方式进行表决,审议通过了相关议案	2014 年 05 月 07 日	公告名称:《2014 年第一次临时股东大会决议公告》;公告编号:临 2014-18;刊载网站: <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 25 日	1.《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》; 2.《关于公司发行股份及支付现金购买资产符合相关法律法规的议案》;3.《关于公司发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》;4.《关于公司与湖南黄金集团有限责任公司签订附条件生效的〈湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》;5.《关于公司与湖南黄金集团有限责任公司签订附条件生效的〈湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之利润补偿协议〉的议案》; 6.《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》;7.《关于公司发行股份及支付现金购买资产的相关审计报告、审核报告和评估报告的议案》;8.《关于〈湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》;9.《关于提请公司股东大会同意湖南黄金集团有限责任公司免于向公司全体股东发出收购要约的议案》;10.《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司发	会议以现场投票和网络投票相结合的方式召开,审议通过了相关议案	2014 年 06 月 26 日	公告名称:《2014 年第二次临时股东大会决议公告》;公告编号:临 2014-26;刊载网站: <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

		行股份及支付现金购买资产相关事宜的议案》；11.《关于修订〈湖南辰州矿业股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》。			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 12 日	1.《关于开展黄金租赁业务的议案》；2.《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；3.《关于发行公司债券方案的议案》；4.《关于提请股东大会授权董事会全权办理发行公司债券相关事宜的议案》。	会议以现场投票和网络投票相结合的方式召开,审议通过了相关议案	2014 年 11 月 13 日	公告名称:《2014 年第三次临时股东大会决议公告》;公告编号:临 2014-46;刊载网站: www.cninfo.com.cn

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
成辅民	8	5	3	0	0	否
吴淦国	6	5	1	0	0	否
张 瑜	8	5	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的聘请年报审计机构、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### （一） 审计委员会

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，独立董事任主任委员。

报告期内，公司董事会审计委员会全体成员严格按照中国证监会及深圳证券交易所的有关要求和《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》的规定，本着勤勉尽职的原则，认真履行各项职责。

报告期内，审计委员会开展了以下工作：

##### 1.召开会议情况

2014年，董事会审计委员会召开了4次会议，按季度听取内审部门工作情况汇报，具体情况如下：

（1）2014年1月22日，书面形式汇报2013年度工作情况及2014年工作计划安排、内审部门2013年内部审计情况及2014年内部审计计划。

（2）2014年4月18日，内审部门以书面形式汇报2014年第一季度内部审计工作情况。

（3）2014年7月22日，内审部门以书面形式汇报2014年上半年内部审计工作情况。

（4）2014年10月24日，内审部门以书面形式汇报2014年第三季度内部审计工作情况。

##### 2.向董事会汇报情况

每季度向董事会汇报审计委员会工作开展情况。

##### 3.审议财务报告情况

2014年共审议4份财务报告，分别是2013年度财务报告，2014年第一、三季度报告和半年度财务报告。

##### 4.2013年年报相关工作

（1）2014年1月22日，召开年报编制沟通工作会议，听取会计师事务所关于年报审计工作进展情况和审计报告初步结果的汇报，就重大审计事项进行了有效沟通。

（2）在年审会计师事务所出具初步审计意见后，于2014年3月8日召开了年报审计工作审查会，听取年审会计师事务所关于年报审计工作开展情况和审计报告初步结果的汇报，就重大审计事项进行沟通，再次审阅公司财务会计报表，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。同时审议通过了《关于2013年度计提资产减值准备和核销资产损失的议案》和《关于续聘天职国际会计师事务所为公司2014年度审计机构的议案》。

（3）督促审计机构在保证质量的前提下按照审计时间安排完成审计工作，确保公司2013年年度报告及相关文件按时披露。

（4）向董事会提交关于续聘2014年度审计机构的决议。

##### （二） 提名委员会

公司董事会提名委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，独立董事任主任委员。报告期内，提名委员会各委员恪尽职守的履行职责。

2014年3月8日，提名委员会召开会议，对今后的工作进行了讨论和研究。

##### （三） 战略委员会

公司董事会战略委员会由4名董事组成，其中1名为独立董事。报告期内，战略委员会积极把握公司战略发展的方向和大政方针，在公司对外投资和年度目标制定等方面积极履行职责。

2014年3月8日，战略委员会召开会议，对战略委员会2014年的工作开展情况及今后的工作发展方向进行了讨论和研究。

##### （四） 薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会由4名董事组成，其中2名为独立董事，独立董事任主任委员。报告期内，薪酬与考核委员会对公司薪酬制度执行情况进行了监督，积极推动公司高级管理人员薪酬计划与绩效考核考评体系的建立。

2014年3月8日，薪酬与考核委员会召开会议，对薪酬与考核委员会2014年的工作开展情况及今后的工作发展方向进行了

讨论和研究。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

(一) 业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，具备独立完整的产供销及研发体系，独立开展生产经营活动，独立核算与决算，独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司控股股东及其下属企业与本公司不存在同业竞争。

(二) 人员：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规定合法产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情形，公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其他股东单位任职，也未在控股股东及其下属企业领薪。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

(三) 资产：公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。公司没有以资产或信誉为各股东及其下属企业的债务提供担保，也不存在控股股东及其下属企业占有公司资金、资产和其他资源的情况。

(四) 机构：公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部管理部门，各部门按照规定的职责独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

(五) 财务：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在控股股东干预资金使用的情况。

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

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

控股股东湖南黄金集团及其下属企业间严格遵循不进行同业竞争承诺。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

本公司高管层按照职责划分进行了明确的分工，年终进行述职，并进行民主测评，国资委和控股股东湖南黄金集团负责对高管进行年度绩效评价与考核，并依据年度经营目标完成情况，确定公司高管层的年度绩效薪酬。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### （一）公司内部控制规范实施工作进展情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，按照相关监管要求和公司内控建设总体安排，在2013年内控规范建设工作基础上，制定了《公司2014年内控工作方案》，进一步加强内控体系的常态化运行，加强风险分析和预防，加强内控队伍建设，不断提升公司内部控制水平。

报告期内，公司内部控制规范建设工作开展情况具体如下：

1.组织召开了一次内控与风险管理委员会会议，对2013年工作总结及2014年工作计划进行审定，明确了2014年工作開展要求。

2.完成了2014年风险评估工作。一是通过访谈，完成风险数据库的更新；二是开展了风险问卷调查，并根据风险问卷调查结果，结合高层管理人员意见，对公司层面风险进行了评估排序，编制了风险排序表，制作了公司风险分布图、风险及关键业务流程映射图；三是制订重大风险应对策略，编制完成公司《2014年风险评估报告》。

3.2014年6月、12月开展了两次内控执行测试，评价公司《内控手册》执行的有效性，完成《内部控制自我评价报告》。

4.结合公司实际业务及经营情况，开展了工程项目、合同管理、资金管理、采购管理等业务模块的专项调研工作，开展了缺陷整改提升工作。

5.开展了外购原料验收的专项风险评估，通过调研分析，找出风险点，并制定落实风险防范措施。

6.加强内部控制制度建设。本年度共制定、修改、完善涉及生产经营等方面26项内部控制制度。

#### （二）公司内部控制制度的建立和健全情况

公司董事会负责公司的内部控制的建立健全和有效实施。为控制公司经营管理风险，保证经营业务活动的正常开展，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，公司制定了一整套覆盖公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，不断补充、修订和完善，并予以严格执行。

##### 1. 生产管理控制

公司生产管理方面制定了《生产调度管理办法》、《设备管理办法》、《能源管理办法》、《安全生产管理制度》、《质量检测管理办法》等一系列涉及生产流程、安全生产及产品质量的管理制度，确保了公司能够按照生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全、有效的情况下进行，确保产品质量可靠。

##### 2. 经营管理控制

公司制定了《合同管理办法》、《采购管理暂行办法》、《产品销售管理办法》、《锑、金、钨原料收购管理办法》等经营管理制度，对公司物资采购、原料收购、产品销售各个环节形成有效控制。报告期内公司对《采购管理暂行办法》进行了修订。在关联交易方面，公司修订了《关联交易管理制度》。《公司章程》规定了关联交易的审批权限，并明确规定了关联董事和关联股东在会议对关联交易事项进行投票表决时应回避而不参与表决，有效维护了公司及中小股东的利益。报告期内，公司关联交易没有违规行为。

##### 3. 投资管理控制

为规范公司的投资行为，规避投资风险，保障投资资金的安全，公司制定了《投资管理制度》，明确了公司对外投资与内部基本投资的审批决策程序，制定了更为详细的《内部基本投资管理办法》、《对外投资管理办法》，公司对外投资决策程序更趋严谨、完善。

##### 4. 财务管理控制

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司实际情况制定了《财务管理基本制度》、《加强资

金管理的若干意见》、《成本费用管理制度》、《固定资产管理制度》等财务管理制度，对财务管理体制、资金控制、成本控制、预算控制、财务监督等方面做出了明确规定。公司财务部门负责财务管理和会计核算工作，岗位职责分工明确，实行财务集中管理体制，加强了财务工作的整体的管理和控制，促进了整个公司财务工作的规范、有序开展。公司在《融资与担保管理制度》中严格规定了对外担保的审批权限和审批程序，明确董事会和股东会各自审批对外担保的权限，有效防范了公司对外担保风险。报告期内，公司未发生违规担保事项。

#### 5. 信息披露控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》要求，制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、信息传递、信息审核与披露、文件管理等进行了明确；制定了《内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》明确了内幕信息范围、内幕信息知情人范围、内幕信息知情人备案管理等内容；制定了《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》等，明确了重大信息的范围、重大信息的内部报告程序等事项。报告期内，公司信息披露工作按各项制度要求开展，未发生重大遗漏信息补充、内幕信息泄露等情况，公司信息披露真实、准确、完整、及时。

#### 6. 子公司管理控制

公司制定了《子公司管理办法》对子公司实行管控，财务、投资、工程建设等重要事项的决策由公司审批。各子公司制定了《重大信息内部报告制度》，重大事项及时向公司汇报。公司现有制度能够对子公司实行有效管理和控制。

综上所述，公司内控制度涵盖了公司生产经营、投资管理、财务管理、信息披露等各方面内容，符合公司实际，满足公司内控管理需要和规范运作需求。公司制度督导落实到人，确保各项制度有效执行。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司已建立了比较完善的内部控制制度，并得到有效地贯彻执行。公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，公司内部控制活动涵盖了每一个经营环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，有效地控制了公司内外部风险，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。随着公司的不断发展，公司始终注重内控制度的建设，尽管在一些方面还需要进一步完善和提高，但管理层对此有高度的关注，并且有明确的改进措施。整体而言，本公司内部控制是完整、合理、有效的，未发现在内部控制设计和执行方面存在重大缺陷。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等法律、行政法规及其他规范性文件的要求，结合实际情况，制定了《董事会审计委员会年报工作规程》、《财务管理基本制度》等财务报告内控制度。报告期内未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月17日
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《湖南辰州矿业股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告》；刊载网站： www.cninfo.com.cn

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	公告名称：《湖南辰州矿业股份有限公司内部控制鉴证报告》；刊载网站： www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于2011年4月2日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。报告期内，公司未出现年报信息重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 15 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015] 5018 号
注册会计师姓名	刘智清、王虎

审计报告正文

湖南辰州矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南辰州矿业股份有限公司（以下简称“辰州矿业公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辰州矿业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，辰州矿业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰州矿业公司2014年12月31日的合并财务状况及财务状况、2014年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国 北京  
二〇一五年三月十五日

中国注册会计师： 刘智清  
中国注册会计师： 王 虎

## 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：湖南辰州矿业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	166,580,999.21	113,867,039.12
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	13,158,302.00	9,469,216.00
衍生金融资产		
应收票据	204,455,090.55	206,187,601.10
应收账款	197,499,344.28	169,012,584.90
预付款项	283,902,984.42	199,385,170.69
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	70,854,219.23	74,318,921.80
买入返售金融资产		
存货	471,743,376.47	569,678,077.34
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	309,277,910.10	383,294,629.17
流动资产合计	1,717,472,226.26	1,725,213,240.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,508,752.37	1,508,752.37
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	28,067,103.50	30,981,100.36
投资性房地产		
固定资产	1,557,706,914.71	1,375,939,557.09
在建工程	506,751,766.03	434,404,389.62
工程物资	2,324,629.70	861,336.48
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	419,466,975.76	375,386,026.00
开发支出		
商誉	44,907,528.91	44,907,528.91
长期待摊费用	539,312,378.14	393,210,544.54
递延所得税资产	85,367,315.72	69,439,693.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,185,413,364.84	2,726,638,928.40
资产总计	4,902,885,591.10	4,451,852,168.52
流动负债：		
短期借款	480,265,900.88	356,201,689.13
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	98,484,700.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	154,502,270.72	108,673,761.33
预收款项	30,518,505.08	10,253,345.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	210,824,892.46	182,629,232.44
应交税费	19,574,647.04	22,984,228.18
应付利息	5,643,778.59	6,158,356.49
应付股利	244,680.31	244,680.32

其他应付款	81,704,706.61	86,187,154.44
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	9,530,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,091,294,081.69	773,332,447.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	497,682,205.25	497,268,445.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	46,638,172.61	37,126,672.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	50,431,845.41	16,999,695.29
递延所得税负债	20,815.04	87,645.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	594,773,038.31	551,482,458.71
负债合计	1,686,067,120.00	1,324,814,906.23
所有者权益：		
股本	996,268,000.00	996,268,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,907,850.32	612,720,497.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,069,531.31	7,000,445.53
盈余公积	223,805,990.35	203,512,903.95
一般风险准备		

未分配利润	1,310,518,971.95	1,248,841,519.74
归属于母公司所有者权益合计	3,170,570,343.93	3,068,343,366.43
少数股东权益	46,248,127.17	58,693,895.86
所有者权益合计	3,216,818,471.10	3,127,037,262.29
负债和所有者权益总计	4,902,885,591.10	4,451,852,168.52

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：卓静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,723,909.82	35,695,899.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,180,000.00	9,469,216.00
衍生金融资产		
应收票据	125,635,579.53	157,282,818.76
应收账款	52,778,624.94	56,285,995.86
预付款项	207,407,017.88	157,358,790.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,290,256,994.48	873,091,517.18
存货	246,419,517.99	390,424,332.97
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	121,596,255.87	182,317,164.06
流动资产合计	2,170,997,900.51	1,861,925,734.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,535,153,919.77	1,537,194,351.84
投资性房地产		
固定资产	558,777,534.63	489,346,747.63
在建工程	162,420,744.71	142,080,946.55

工程物资	1,624,572.64	26,605.59
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,815,194.35	24,763,157.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	87,675,551.48	71,444,616.83
递延所得税资产	8,892,912.07	7,890,550.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,378,860,429.65	2,273,246,976.77
资产总计	4,549,858,330.16	4,135,172,711.69
流动负债：		
短期借款	351,059,041.00	201,221,744.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	98,484,700.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,268,572.64	156,600,570.38
预收款项	14,151,983.13	2,336,099.47
应付职工薪酬	100,388,270.99	85,175,143.10
应交税费	1,272,557.15	291,400.01
应付利息	5,032,498.55	4,294,247.55
应付股利		
其他应付款	31,641,736.17	23,062,929.52
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	713,299,359.63	472,982,134.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	497,682,205.25	497,268,445.26
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	20,694,000.00	
递延所得税负债	20,815.04	87,645.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	518,397,020.29	497,356,090.81
负债合计	1,231,696,379.92	970,338,225.44
所有者权益：		
股本	996,268,000.00	996,268,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	613,979,607.49	613,979,607.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	210,000.04	
盈余公积	220,268,726.48	199,975,640.08
未分配利润	1,487,435,616.23	1,354,611,238.68
所有者权益合计	3,318,161,950.24	3,164,834,486.25
负债和所有者权益总计	4,549,858,330.16	4,135,172,711.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,680,622,927.91	5,120,618,965.26
其中：营业收入	5,680,622,927.91	5,120,618,965.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,544,059,023.18	4,899,946,586.74
其中：营业成本	4,815,580,711.33	4,175,340,938.59
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	22,697,072.08	25,960,851.34
销售费用	32,925,879.39	28,373,173.43
管理费用	609,481,311.70	597,256,195.97
财务费用	45,502,501.65	44,643,009.48
资产减值损失	17,871,547.03	28,372,417.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	180,651.92	584,303.64
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,907,800.83	6,861,811.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,913,996.86	-1,338,584.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	132,836,755.82	228,118,493.96
加：营业外收入	13,775,559.26	34,786,918.40
其中：非流动资产处置利得	464,669.85	182,224.76
减：营业外支出	4,012,303.71	30,417,049.92
其中：非流动资产处置损失	1,042,058.80	1,943,694.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	142,600,011.37	232,488,362.44
减：所得税费用	22,510,468.53	42,912,751.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	120,089,542.84	189,575,610.69
归属于母公司所有者的净利润	131,783,938.61	204,809,206.08
少数股东损益	-11,694,395.77	-15,233,595.39
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	120,089,542.84	189,575,610.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,783,938.61	204,809,206.08
归属于少数股东的综合收益总额	-11,694,395.77	-15,233,595.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.21
（二）稀释每股收益	0.13	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：卓静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,639,877,899.70	4,161,977,235.16
减：营业成本	4,206,762,474.58	3,709,009,104.12
营业税金及附加	4,634,620.76	4,701,099.27
销售费用	8,657,183.59	9,161,990.71
管理费用	300,141,277.27	300,739,561.30
财务费用	6,436,116.34	3,274,246.54

资产减值损失	7,862,531.69	18,738,602.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	138,766.92	584,303.64
投资收益（损失以“－”号填列）	102,145,968.09	254,068,773.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,040,432.07	-718,999.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	207,668,430.48	371,005,707.99
加：营业外收入	2,914,486.88	27,514,321.91
其中：非流动资产处置利得	256,877.47	46,253.91
减：营业外支出	1,465,979.29	27,099,144.78
其中：非流动资产处置损失	133,962.78	549,144.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	209,116,938.07	371,420,885.12
减：所得税费用	6,186,074.12	9,443,398.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	202,930,863.95	361,977,486.68
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	202,930,863.95	361,977,486.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	6,255,797,971.87	5,696,580,831.88
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	50,880,759.77	43,747,866.79
经营活动现金流入小计	6,306,678,731.64	5,740,328,698.67
购买商品、接受劳务支付的现金	4,641,822,595.23	3,901,923,101.12
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	552,183,494.80	480,123,768.06

支付的各项税费	178,968,355.08	319,825,580.61
支付其他与经营活动有关的现金	397,977,364.26	406,237,236.78
经营活动现金流出小计	5,770,951,809.37	5,108,109,686.57
经营活动产生的现金流量净额	535,726,922.27	632,219,012.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,049,173.20
取得投资收益收到的现金	30,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	854,339.84	1,960,668.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,443,995.84	
收到其他与投资活动有关的现金	8,968.20	
投资活动现金流入小计	5,337,303.88	34,039,842.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	610,273,966.57	497,850,930.03
投资支付的现金	3,689,086.00	30,284,900.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	613,963,052.57	528,135,830.03
投资活动产生的现金流量净额	-608,625,748.69	-494,095,987.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		66,787,692.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,787,692.52
取得借款收到的现金	1,714,479,680.87	1,002,807,094.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	93,197,552.11	
筹资活动现金流入小计	1,807,677,232.98	1,069,594,787.01
偿还债务支付的现金	1,590,415,469.12	1,288,873,591.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,610,692.90	123,453,443.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,897,878.28	2,322,594.15
支付其他与筹资活动有关的现金		11,406,200.00

筹资活动现金流出小计	1,690,026,162.02	1,423,733,235.38
筹资活动产生的现金流量净额	117,651,070.96	-354,138,448.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	882.27	-209,783.54
五、现金及现金等价物净增加额	44,753,126.81	-216,225,207.75
加：期初现金及现金等价物余额	94,267,039.12	310,492,246.87
六、期末现金及现金等价物余额	139,020,165.93	94,267,039.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	4,860,348,410.56	4,348,039,411.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,932,607.63	47,078,023.79
经营活动现金流入小计	4,908,281,018.19	4,395,117,434.91
购买商品、接受劳务支付的现金	4,105,478,601.83	3,400,748,877.87
支付给职工以及为职工支付的现金	171,339,804.34	177,526,463.56
支付的各项税费	7,420,008.84	84,844,332.55
支付其他与经营活动有关的现金	651,575,992.49	422,889,508.14
经营活动现金流出小计	4,935,814,407.50	4,086,009,182.12
经营活动产生的现金流量净额	-27,533,389.31	309,108,252.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,049,173.20
取得投资收益收到的现金	105,208,670.21	246,617,376.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	357,747.88	205,655.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,443,995.84	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,010,413.93	278,872,205.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,954,833.76	124,934,655.46
投资支付的现金	2,710,784.00	165,822,157.48

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	167,665,617.76	290,756,812.94
投资活动产生的现金流量净额	-57,655,203.83	-11,884,607.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,335,327,025.65	571,784,681.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	93,157,201.03	
筹资活动现金流入小计	1,428,484,226.68	571,784,681.15
偿还债务支付的现金	1,185,489,729.25	851,764,088.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,017,178.16	111,337,202.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,283,506,907.41	963,101,290.82
筹资活动产生的现金流量净额	144,977,319.27	-391,316,609.67
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	59,788,726.13	-94,092,964.20
加：期初现金及现金等价物余额	28,095,899.49	122,188,863.69
六、期末现金及现金等价物余额	87,884,625.62	28,095,899.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	996,268,000.00				612,720,497.21			7,000,445.53	203,512,903.95		1,248,841,519.74	58,693,895.86	3,127,037,262.29	
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	996,268,000.00			612,720,497.21		7,000,445.53	203,512,903.95		1,248,841,519.74	58,693,895.86	3,127,037,262.29	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				15,187,353.11		5,069,085.78	20,293,086.40		61,677,452.21	-12,445,768.69	89,781,208.81	
(一)综合收益总额									131,783,938.61	-11,694,395.77	120,089,542.84	
(二)所有者投入和减少资本				666,430.49						-466,930.49	199,500.00	
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				666,430.49						-466,930.49	199,500.00	
(三)利润分配							20,293,086.40		-70,106,486.40	-1,897,878.28	-51,711,278.28	
1. 提取盈余公积							20,293,086.40		-20,293,086.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-49,813,400.00	-1,897,878.28	-51,711,278.28	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							5,069,085.78						5,069,085.78
1. 本期提取							48,577,591.73						48,577,591.73
2. 本期使用							-43,508,505.95						-43,508,505.95
(六) 其他					14,520,922.62							1,613,435.85	16,134,358.47
四、本期期末余额	996,268,000.00				627,907,850.32		12,069,531.31	223,805,990.35			1,310,518,971.95	46,248,127.17	3,216,818,471.10

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	766,360,000.00				821,390,497.11			5,448,363.21	167,315,155.28		1,157,965,494.69	39,352,769.87	2,957,832,280.16
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	766,360,000.00				821,390,497.11			5,448,363.21	167,315,155.28		1,157,965,494.69	39,352,769.87	2,957,832,280.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	229,908,000.00				-208,669,999.90			1,552,082.32	36,197,748.67		90,876,025.05	19,341,125.99	169,204,982.13
(一) 综合收益总											204,809	-15,233	189,575

额											,206.08	,595.39	,610.69
(二)所有者投入和减少资本				18,484,176.99								36,897,315.53	55,381,492.52
1. 股东投入的普通股				18,484,176.99								40,223,702.99	58,707,879.98
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												-3,326,387.46	-3,326,387.46
(三) 利润分配								36,197,748.67		-112,833,748.67		-2,322,594.15	-78,958,594.15
1. 提取盈余公积								36,197,748.67		-36,197,748.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-76,636,000.00		-2,322,594.15	-78,958,594.15
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	229,908,000.00			-229,908,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	229,908,000.00			-229,908,000.00									
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							1,552,082.32						1,552,082.32
1. 本期提取							47,814,383.86						47,814,383.86
2. 本期使用							-46,262,301.54						-46,262,301.54

(六) 其他					2,753,823.11						-1,099,432.36		1,654,390.75
四、本期期末余额	996,268,000.00				612,720,497.21		7,000,445.53	203,512,903.95			1,248,841,519.74	58,693,895.86	3,127,037,262.29

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	996,268,000.00				613,979,607.49				199,975,640.08	1,354,611,238.68	3,164,834,486.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	996,268,000.00				613,979,607.49				199,975,640.08	1,354,611,238.68	3,164,834,486.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								210,000.04	20,293,086.40	132,824,377.55	153,327,463.99
（一）综合收益总额										202,930,863.95	202,930,863.95
（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									20,293,086.40	-70,106,486.40	-49,813,400.00
1. 提取盈余公积									20,293,086.40	-20,293,086.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,813,400.00	-49,813,400.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								210,000.04			210,000.04
1. 本期提取								17,171,132.44			17,171,132.44
2. 本期使用								-16,961,132.40			-16,961,132.40
(六) 其他											
四、本期期末余额	996,268,000.00				613,979,607.49			210,000.04	220,268,726.48	1,487,435,616.23	3,318,161,950.24

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	766,360,000.00				843,887,607.49				163,777,891.41	1,105,467,500.67	2,879,492,999.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	766,360,000.00				843,887,607.49				163,777,891.41	1,105,467,500.67	2,879,492,999.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	229,908,000.00				-229,908,000.00				36,197,748.67	249,143,738.01	285,341,486.68
(一)综合收益总额										361,977,486.68	361,977,486.68
(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									36,197,748.67	-112,833,748.67	-76,636,000.00
1. 提取盈余公积									36,197,748.67	-36,197,748.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-76,636,000.00	-76,636,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	229,908,000.00				-229,908,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	229,908,000.00				-229,908,000.00						
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									16,271,500.00		16,271,500.00

								7.28			7.28
2. 本期使用								-16,271,507.28			-16,271,507.28
(六) 其他											
四、本期期末余额	996,268,000.00				613,979,607.49				199,975,640.08	1,354,611,238.68	3,164,834,486.25

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

湖南辰州矿业股份有限公司（以下简称“辰州矿业”、“本公司”或“公司”）于2006年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产函[2006]136号”文批准，由湖南金鑫黄金集团有限责任公司（现已更名为湖南黄金集团有限责任公司，以下简称“黄金集团”）、湖南西部矿产开发有限公司、湖南省土地资本经营有限公司（现已更名为湖南发展投资集团有限公司）、上海土生鑫矿业投资发展有限公司（现已更名为上海麟风创业投资有限公司）、深圳市杰夫实业发展有限公司（现已更名为深圳杰夫实业集团有限公司）、北京清华科技创业投资有限公司（现已更名为北京清源德丰创业投资有限公司）、中国-比利时直接股权投资基金以及深圳市中信联合创业投资有限责任公司共同以发起设立方式将原湖南辰州矿业有限公司整体变更为股份有限公司，成立日期为2006年6月1日，注册地址及办公地址为湖南省沅陵县官庄镇。

本公司设立时股本总额为24,000万股，以原湖南辰州矿业有限责任公司2005年12月31日经审计的净资产（扣除分红派息）按1: 0.66988951比例折股后作为出资；2006年12月，根据本公司2006年度第一次临时股东大会决议，并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产函[2006]422号”文批准，黄金集团以其所持有湖南新龙矿业有限责任公司100%的股权权益为对价，认购本公司增发的股份5,300万股，变更后本公司的股本总额为29,300万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]191号”文批准，本公司于2007年8月1日公开发行人民币普通股9,800万股，并于2007年8月16日在深圳证券交易所中小板上市交易，股本总额为39,100万股。

根据本公司2008年6月5日《2007年度股东大会关于2007年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本15,640万元，转增基准日期为2008年6月17日，变更后股本总额为54,740万股。

根据本公司2012年4月18日《2011年度股东大会关于2011年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本21,896万元，转增基准日期为2012年6月5日，变更后股本总额为76,636万股。

根据本公司2013年4月25日《2012年度股东大会关于2012年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本22,990.80万元，转增基准日期为2013年5月20日，变更后股本总额为99,626.80万股。

截至2014年12月31日，本公司总股本为99,626.80万股，其中：有限售条件股份187,993.00股，占股本总额的0.02%，无限售条件股份996,080,007.00股，占股本总额的99.98%。

控股股东：黄金集团，持有本公司股权比例为34.54%。

实际控制人：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，湖南省人民政府国有资产监督管理委员会持有黄金集团的股权比例为76.74%。

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶，金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量（以上涉及行政许可的，须凭本企业有效许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。主要产品为“辰州牌”黄金、精锑、氧化锑及制品、仲钨酸铵等。

法定代表人：陈建权先生。

财务报告批准报出日：本财务报表业经公司2015年3月15日第三届董事会第二十五次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本期纳入合并范围的子公司

本期纳入合并财务报表范围的子公司共28家。

### (2) 本期合并报表范围变化情况

本期合并报表范围增加湖南鼎鑫矿业有限责任公司和安化华峰物业管理有限公司。

具体情况详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年

度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常经营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个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本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) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损

益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注四、13“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

- 1) 各参与方均受到该安排的约束；
- 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率，汇率变动对现金的影响数在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产、金融负债的分类

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）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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其他综合收益；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其他综合收益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

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。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：

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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

#### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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。具体量化标准为：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初始投资成本超过30%（含30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

## 11、应收款项

### （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	单项金额超过 500 万元（含 500 万元）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	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	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

### (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	单项金额低于 500 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

### (2) 存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （3）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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	3.00%	9.70-1.94
机器设备	年限平均法	11-22	3.00%	8.82-4.41
运输工具	年限平均法	9	3.00%	10.78
其他	年限平均法	7	3.00%	13.86

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输工具、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等

确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 18、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可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （3）借款费用资本化金额

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。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(2) 土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 本公司采矿权、探矿权按产量法摊销; 其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

(3) 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素:

- 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的服务的市场需求情况;
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- 5) 为维护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;
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的, 则进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 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;

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值, 按以下方法进行确定及核算:

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测

试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

### 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

1) 地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

2) 地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，应当将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则应当计入当期损益：

①该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

②进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 销售商品

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。

### (2) 提供劳务

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。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。

### （3）让渡资产使用权

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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）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，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。

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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。①递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。②递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

#### 3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

#### 4) 政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，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。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司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, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日, 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, 减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负

债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、会计政策变更及影响

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的 影响金额	
		报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	1,508,752.37
		长期股权投资	-1,508,752.37
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	16,999,695.29
		其他非流动负债	-16,999,695.29

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表 项目的 影响金额	
		报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	1,508,752.37
		长期股权投资	-1,508,752.37
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	22,448,634.90
		其他非流动负债	-22,448,634.90

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司2013年12月31日、2013年1月1日资产总额、负债总额和净资产总额以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

## 2、会计估计变更及影响

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、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、11、6
营业税	按应税营业额	3、5
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额	15、25
教育费附加	按当期应纳流转税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

本公司及其子公司湘安钨业、安化渣滓溪、东港铋品为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，本年按15%的税率计缴企业所得税。

其他子公司适用税率为25%。

#### (2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

依据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税

收政策的通知》（财税[2013]37号）规定，子公司怀化湘西金矿设计科研有限公司服务收入、怀化辰州运输有限责任公司运输收入自2013年8月1日起分别适用6%、11%的增值税。

精锑、氧化锑、仲钨酸铵、白钨精矿、黑钨精矿、粗铅、白银、钨渣、工业废渣、让售材料电力、废旧材料执行17%的增值税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司为上海黄金交易所会员单位，根据财政部、国家税务总局财税〔2002〕142号文件规定：通过上海黄金交易所销售标准黄金免征增值税。其进项税转出额按照“（黄金销售的当期收入-非标金销售收入）/（当期全部收入-非标金销售收入）×当期全部进项税”确定。

### （3）营业税

子公司怀化井巷工程有限公司工程安装收入适用3%营业税，其他子公司服务、餐饮等收入适用5%营业税。

### （4）城市维护建设税及教育费附加

本公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，城市维护建设税适用税率分别为7%、5%、1%，其中：中南锑钨、常德锑品为7%，新邵辰鑫、东安新龙、隆回金杏、洪江辰州、溆浦辰州为1%，其他公司为5%；教育费附加为5%，其中地方教育附加为2%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,608.63	53,478.91
银行存款	138,978,557.30	94,213,560.21
其他货币资金	27,560,833.28	19,600,000.00
合计	166,580,999.21	113,867,039.12

其他说明

期末其他货币资金分别为：26,556,421.34元为本公司存入银行的信用证保证金；1,004,411.94元为本公司资金实行“资金池”管理存入银行的保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	13,158,302.00	9,469,216.00

衍生金融资产	13,158,302.00	9,469,216.00
合计	13,158,302.00	9,469,216.00

其他说明：

期末衍生金融资产13,158,302.00元，其中：12,180,000.00元系本公司期末在上海黄金交易所黄金延期交易Au（T+D）持仓合约占用的保证金；978,302.00元系本公司期末持有的期货合约，其公允价值根据上海期货交易所2014年12月31日止最后一个交易日的结算价确定。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	204,455,090.55	206,187,601.10
合计	204,455,090.55	206,187,601.10

#### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	25,179,344.62
合计	25,179,344.62

#### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	158,578,855.33	12,880,000.00
合计	158,578,855.33	12,880,000.00

#### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

合计	0.00
----	------

其他说明

本公司期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,382,987.46	99.72%	16,883,643.18	7.88%	197,499,344.28	182,836,831.38	99.67%	13,824,246.48	7.56%	169,012,584.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,645.60	0.28%	604,645.60	100.00%		604,645.60	0.28%	604,645.60	100.00%	
合计	214,987,633.06	100.00%	17,488,288.78		197,499,344.28	183,441,476.98	100.00%	14,428,892.08		169,012,584.90

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	203,389,439.57	10,149,578.06	5%
1 年以内小计	203,389,439.57	10,149,578.06	5%
1 至 2 年	4,308,612.50	1,292,583.75	30%
2 至 3 年	2,486,908.04	1,243,454.02	50%
3 年以上	4,198,027.35	4,198,027.35	100%
合计	214,382,987.46	16,883,643.18	

确定该组合依据的说明:

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:

## (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 3,059,396.70 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

报告期应收账款中无实际核销的款项

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名合计	非关联方	86,478,556.74	一年以内	40.22	4,323,927.84
合计		86,478,556.74		40.22	4,323,927.84

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	272,821,003.98	96.10%	188,348,696.63	94.47%
1 至 2 年	2,676,522.58	0.94%	10,576,168.27	5.30%
2 至 3 年	8,072,526.73	2.84%	128,602.18	0.06%
3 年以上	332,931.13	0.12%	331,703.61	0.17%
合计	283,902,984.42	--	199,385,170.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容	未结算原因
前五名供应商	非关联方	197,863,767.52	一年以内	63.71	预付货款	未到期
合计		<u>197,863,767.52</u>		<u>63.71</u>		

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,680,672.06	96.04%	43,826,452.83	38.22%	70,854,219.23	108,510,379.73	95.83%	34,191,457.93	31.51%	74,318,921.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,723,545.48	3.96%	4,723,545.48	100.00%		4,723,545.48	3.96%	4,723,545.48	100.00%	
合计	119,404,217.54	100.00%	48,549,998.31		70,854,219.23	113,233,925.21	100.00%	38,915,003.41		74,318,921.80

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	63,863,160.00	3,186,787.03	5%
1 年以内小计	63,863,160.00	3,186,787.03	5%
1 至 2 年	13,152,055.14	3,945,616.54	30%
2 至 3 年	1,942,815.32	971,407.66	50%
3 年以上	35,722,641.60	35,722,641.60	100%
合计	114,680,672.06	43,826,452.83	

确定该组合依据的说明：

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

## (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 9,759,893.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	124,899.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
非关联方单位合计	往来款	124,899.06	无法收款		否
合计		124,899.06			

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
矿山治理备用金	29,097,216.00	28,509,795.00
黄金 T+D 保证金	28,855,477.28	14,616,262.20
员工借支	6,702,488.66	6,549,639.57
押金及保证金	5,988,552.09	9,583,534.01
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
出口退税款	127,419.44	7,821,891.60
其他单位往来款	44,713,064.07	42,232,802.83
合计	119,404,217.54	113,233,925.21

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海黄金交易所 T+D 保证金	非关联方	28,855,477.28	1 年以内	24.17%	1,442,773.86
湖南省国土资源厅	非关联方	24,973,546.00	1-3 年	20.92%	22,348,126.00
湖南鑫矿矿业集团有限公司	联营企业	6,000,000.00	1 年以内	5.02%	300,000.00
陈占柳	非关联方	3,920,000.00	3 年以上	3.28%	3,920,000.00
湖南四维矿业发展有限公司	非关联方	2,500,000.00	1-2 年	2.09%	750,000.00
合计	--	66,249,023.28	--	55.48%	28,760,899.86

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	53,440,695.19		53,440,695.19	95,330,291.88		95,330,291.88
在产品	231,758,390.38	2,843,872.28	228,914,518.10	213,083,752.90	8,536,399.19	204,547,353.71
库存商品	191,553,108.36	2,164,945.18	189,388,163.18	276,347,380.93	6,546,949.18	269,800,431.75
合计	476,752,193.93	5,008,817.46	471,743,376.47	584,761,425.71	15,083,348.37	569,678,077.34

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,536,399.19	2,648,679.26		8,341,206.17		2,843,872.28
库存商品	6,546,949.18	1,958,969.32		6,340,973.32		2,164,945.18
合计	15,083,348.37	4,607,648.58		14,682,179.49		5,008,817.46

## 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
在产品	存货成本与可变现净值孰低	本期已生产领用
产成品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
其他说明：	

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明：				

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	165,916,379.22	178,388,220.80

增值税	133,102,234.56	184,936,661.61
其他税费	10,259,296.32	19,969,746.76
合计	309,277,910.10	383,294,629.17

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,508,752.37		1,508,752.37	1,508,752.37		1,508,752.37
按成本计量的	1,508,752.37		1,508,752.37	1,508,752.37		1,508,752.37
合计	1,508,752.37		1,508,752.37	1,508,752.37		1,508,752.37

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具				
合计				

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
皂水水电站	601,316.65			601,316.65					30.00%	30,000.00
安化县华利矿业有限公司	407,435.72			407,435.72					10.00%	
上海黄金交易所席位	500,000.00			500,000.00						
合计	1,508,752.37			1,508,752.37					--	30,000.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

## (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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

本公司持有皂水函电站30%股权，本公司未参与皂水函电站的经营管理，对其不构成重大影响。

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
沅陵县辰州 工业新区投 资开发有限 公司（以下 简称“辰州 工业新区”）	9,743,779.75			-1,753,396.83						7,990,382.92	
溆浦县华能 矿业有限公 司（以下简 称“溆浦华 能”）	9,633,200.22			-873,564.79						8,759,635.43	
小计	19,376,979.97			-2,626,961.62						16,750,018.35	
二、联营企业											
湖南鑫矿矿 业集团有限 公司（以下 简称“鑫矿 矿业”）	11,604,120.39			-287,035.24						11,317,085.15	
小计	11,604,120.39			-287,035.24						11,317,085.15	
合计	30,981,100.36			-2,913,996.86						28,067,103.50	

其他说明

本公司持有鑫矿矿业10%股权，由于对其的财务和经营政策有参与决策的权力，构成重大影响，因此按权益法核算。

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	1,338,269,785.99	479,213,248.33		55,181,183.94	205,003,617.16	2,077,667,835.42
2.本期增加金额	193,984,334.11	75,550,316.25		156,157.69	43,320,264.19	313,011,072.24
3.本期减少金额	1,192,773.15	1,452,081.79		4,832,353.19	286,149.29	7,763,357.42
4.期末余额	1,531,061,346.95	553,311,482.79		50,504,988.44	248,037,732.06	2,382,915,550.24
1.期初余额	302,697,699.61	200,567,267.66		28,845,747.92	128,511,115.95	660,621,831.14
2.本期增加金额	49,080,462.22	36,634,542.38		5,476,835.18	38,620,146.05	129,811,985.83
3.本期减少金额	641,136.04	853,048.82		4,579,393.88	258,049.89	6,331,628.63
4.期末余额	351,137,025.79	236,348,761.22		29,743,189.22	166,873,212.11	784,102,188.34
1.期初余额	36,175,363.18	4,500,293.64		219,340.45	211,449.92	41,106,447.19
4.期末余额	36,175,363.18	4,500,293.64		219,340.45	211,449.92	41,106,447.19
1.期末账面价值	1,143,748,957.98	312,462,427.93		20,542,458.77	80,953,070.03	1,557,706,914.71
2.期初账面价值	999,396,723.20	274,145,687.03		26,116,095.57	76,281,051.29	1,375,939,557.09

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(1) 本期增加固定资产原值313,011,072.24元，主要原因为：1) 在建工程转入固定资产 289,173,272.20元；2) 购置固定资产 23,837,800.04元。

(2) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末用于抵押的固定资产情况：2012年本公司之子公司东港铋品与中国银行东安支行签订合同编号为“2012年东中银抵合字01、02号”的《最高额抵押合同》，将工业用地以及其上所附建筑物抵押给该行，为该行于2012年8月15日至2022年8月15日期间向东港铋品发放的贷款本金金额在1,100万元范围内提供担保。截至2014年12月31日，东港铋品在该行的短期借款余额为1,000万元，上述用于抵押的房屋建筑物原值为807.00万元，净值为291.76万元；用于抵押的工业用地账面净值为646.77万元。

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安化渣滓溪环境改造工程	88,936,268.23		88,936,268.23	91,615,363.15		91,615,363.15
安化渣滓溪石板冲尾矿库工程	68,010,402.12		68,010,402.12	19,183,397.38		19,183,397.38
沃溪坑口技改竖井项目工程	55,816,176.67		55,816,176.67	20,852,953.75		20,852,953.75
安化渣滓溪开拓及附属工程	47,871,179.94		47,871,179.94	36,592,631.28		36,592,631.28

辰州矿业环境治理工程	43,231,654.60		43,231,654.60	31,203,774.13		31,203,774.13
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	38,665,863.56		38,665,863.56	23,743,100.39		23,743,100.39
湘安钨业大溶尾砂坝及附属工程	22,921,183.88		22,921,183.88	19,662,580.04		19,662,580.04
安化渣滓溪供水工程	14,046,968.58		14,046,968.58	10,026,080.20		10,026,080.20
洪江辰州 2#尾砂坝工程	12,811,341.99		12,811,341.99	9,698,773.75		9,698,773.75
湘安钨业大溶矿区井下附属工程	8,782,540.84		8,782,540.84	6,046,123.14		6,046,123.14
新龙矿业古庙冲尾矿库闭库工程	8,281,800.00		8,281,800.00	3,011,800.00		3,011,800.00
新龙矿业横山冲尾矿库工程	8,056,143.88		8,056,143.88	6,800,000.00		6,800,000.00
辰州矿业冶炼厂改造工程	5,730,373.86		5,730,373.86	15,455,286.43		15,455,286.43
隆回金杏井下新副斜井系统工程	3,903,347.07		3,903,347.07	2,819,620.00		2,819,620.00
安化渣滓溪冶炼工程	3,861,901.87		3,861,901.87	28,963,058.74		28,963,058.74
辰州矿业新地磅房建设工程	3,456,366.21		3,456,366.21	3,183,504.51		3,183,504.51
其他	72,368,252.73		72,368,252.73	105,546,342.73		105,546,342.73
合计	506,751,766.03		506,751,766.03	434,404,389.62		434,404,389.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安化渣滓溪环境改造工程	100,000,000.00	91,615,363.15	7,771,039.70	10,450,134.62		88,936,268.23	99.39%	99.39%				其他
安化渣滓	50,000,000	36,592,6	11,278,5			47,871,179.94	95.74%	95.74%				其他

溪开拓及附属工程	.00	31.28	48.66									
辰州矿业环境治理工程	80,000,000.00	31,203,774.13	12,027,880.47			43,231,654.60	88.79%	88.79%				其他
安化渣滓溪冶炼工程	40,000,000.00	28,963,058.74	7,303,286.28	32,404,443.15		3,861,901.87	90.67%	90.67%				其他
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	45,000,000.00	23,743,100.39	14,922,763.17			38,665,863.56	85.92%	85.92%				其他
沃溪坑口技改竖井项目工程	206,113,300.00	20,852,953.75	38,663,604.90	3,700,381.98		55,816,176.67	28.88%	28.88%				其他
辰州矿业冶炼厂改造工程	35,000,000.00	15,455,286.43	16,341,336.32	26,066,248.89		5,730,373.86	90.85%	90.85%				其他
新龙矿业横山冲尾矿库工程	50,000,000.00	6,800,000.00	2,294,217.76	1,038,073.88		8,056,143.88	88.37%	88.37%				其他
合计	606,113,300.00	255,226,167.87	110,602,677.26	73,659,282.52		292,169,562.61	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本公司期末在建工程无减值迹象

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	2,324,629.70	861,336.48
合计	2,324,629.70	861,336.48

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	38,285,347.32			490,584,522.05	528,869,869.37
2.本期增加金额	299,505.00			59,267,869.41	59,567,374.41
4.期末余额	38,584,852.32			549,852,391.46	588,437,243.78
1.期初余额	7,429,256.95			132,829,331.19	140,258,588.14
2.本期增加金额	658,021.43			14,383,795.43	15,041,816.86
4.期末余额	8,087,278.38			147,213,126.62	155,300,405.00
1.期初余额				13,225,255.23	13,225,255.23
2.本期增加金额				444,607.79	444,607.79
4.期末余额				13,669,863.02	13,669,863.02
1.期末账面价值	30,497,573.94			388,969,401.82	419,466,975.76
2.期初账面价值	30,856,090.37			344,529,935.63	375,386,026.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期无形资产摊销金额为15,041,816.76 元。

(2) 期末抵押的无形资产情况详见本附注“七、11、固定资产”。

(3) 期末主要采矿权及探矿权明细情况

采矿权或探矿权名称	期末账面价值
甘肃加鑫探矿权	109,395,581.55
湘安钨业大溶矿区采矿权	63,208,592.86
潘隆新矿业阳新县潘桥乡钨铜矿采矿权	57,604,853.68
安化渣滓溪矿业采矿权	30,486,810.94
新邵潭溪银金钨多金属探矿权	19,085,400.00
辰州矿业沃溪矿区采矿权	15,109,654.19
洪江辰州响溪采矿权	13,950,112.60
新龙矿业龙山采矿权	12,779,376.72
甘肃省合作市卡加道矿区探矿权	12,228,748.92
合 计	333,849,131.46

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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	其他	处置	其他	
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
洪江辰州	7,375,000.00					7,375,000.00
自备电源	309,750.00					309,750.00

中南锡钨	35,377,143.26					35,377,143.26
合计	44,907,528.91					44,907,528.91

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

经湖南湘融资产评估有限公司对该商誉评估，并分别出具了湘融评字[2015]22、23号《估值报告书》，本期末因收购中南锡钨、洪江辰州形成的商誉不存在减值。

本公司期末对常德锡品、自备电源包含商誉的资产及资产组进行减值测试，将包含商誉的相关资产及资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，本公司期末商誉不需要计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地质勘探支出	335,350,956.73	200,308,919.23	56,725,435.99		478,934,439.97
资源补偿费	57,650,058.97	3,265,719.00	538,844.50		60,376,933.47
其他	209,528.84		208,524.14		1,004.70
合计	393,210,544.54	203,574,638.23	57,472,804.63		539,312,378.14

其他说明

### (2) 期末主要地质勘探支出明细

公司及矿区名称	期末余额
甘肃加鑫矿区勘探支出	175,540,842.17
辰州矿业矿区勘探支出	77,539,626.52
新龙矿业龙山金锡矿矿区勘探支出	50,182,766.70
安化渣滓溪矿区勘探支出	47,646,682.68
洪江辰州断坑矿区勘探支出	24,855,270.94
湘安钨业大溶溪矿区勘探支出	23,611,359.82
新邵潭溪银金钨多金属矿区勘探支出	22,823,097.69
甘肃辰州卡加道矿区勘探支出	16,978,851.50
新龙矿业隆回矿区勘探支出	12,647,088.42
合计	451,825,586.44

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,648,367.57	11,886,943.91	60,600,027.41	11,200,010.54
内部交易未实现利润	47,952,202.55	11,132,728.76	100,447,338.52	15,067,100.78
可抵扣亏损	193,805,239.07	44,137,446.81	127,107,764.63	29,907,365.73
结余职工薪酬	105,915,572.68	18,210,196.24	79,171,892.40	13,265,215.98
合计	407,321,381.87	85,367,315.72	367,327,022.96	69,439,693.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	138,766.92	20,815.04	584,303.64	87,645.55
合计	138,766.92	20,815.04	584,303.64	87,645.55

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		85,367,315.72		69,439,693.03
递延所得税负债		20,815.04		87,645.55

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,949,887.81	52,019,887.06
可抵扣亏损	219,427,004.86	232,542,028.84
合计	271,376,892.67	284,561,915.90

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		53,452,261.81	
2015 年	58,941,915.29	61,409,247.82	
2016 年	40,217,095.00	40,217,095.00	
2017 年	31,467,509.03	32,687,777.60	
2018 年	44,775,646.61	44,775,646.61	
2019 年	44,024,838.93		
合计	219,427,004.86	232,542,028.84	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	179,139,000.00	151,936,294.60
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	291,126,900.88	194,265,394.53
合计	480,265,900.88	356,201,689.13

短期借款分类的说明：

期末质押借款179,139,000.00元，其中：25,000,000.00元为本公司子公司新龙矿业以其对子公司新邵铋业的应收账款78,973,870.13元作为质押的借款；99,000,000.00元为本公司信用证借款；55,139,000.00元为本公司以应收票据25,179,344.62元作为质押的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

#### 期末短期借款明细情况

贷款单位	借款单位	借款金额	抵质押担保情况
工行沅陵辰州矿业支行	辰州矿业	196,920,041.00	
上海浦发银行长沙曙光支行	辰州矿业	42,259,000.00	应收票据质押
兴业银行长沙分行	辰州矿业	99,000,000.00	信用证借款
长沙银行高桥支行	辰州矿业	12,880,000.00	应收票据质押
中国银行东安支行	东港锑品	10,000,000.00	房屋建筑物、土地抵押
上海浦发银行长沙曙光支行	新龙矿业	25,000,000.00	应收账款质押
上海浦发银行长沙分行	新龙矿业	20,000,000.00	
中国建设银行新邵支行	新龙矿业	50,000,000.00	
上海浦发银行长沙支行	中南锑钨	24,206,859.88	
合 计		480,265,900.88	

本公司对中国工商银行沅陵辰州矿业支行196,920,041.00元借款为法人账户透支借款

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	84,700.00	
其他	98,400,000.00	
合计	98,484,700.00	

其他说明：

本公司从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为364至365天不等。于2014年12月31日，该金融负债的公允价值变动损失为321,000.00元。

本公司为规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险，按照未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，签订远期合约。于2014年12月31日，该衍生金融负债的公允价值变动损失为84,700.00元。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	134,136,426.30	102,373,013.90
1—2 年（含 2 年）	15,775,801.10	4,968,339.02
2—3 年（含 3 年）	3,630,408.00	1,060,043.24
3 年以上	959,635.32	272,365.17
合计	154,502,270.72	108,673,761.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳金城机电设备有限公司	1,603,662.07	尚未进行结算
合计	1,603,662.07	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,881,817.79	10,196,408.64
1—2 年（含 2 年）	596,212.93	
2—3 年（含 3 年）		2,718.65
3 年以上	40,474.36	54,217.90
合计	30,518,505.08	10,253,345.19

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本公司期末预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,965,982.52	492,942,067.17	469,152,949.95	173,755,099.74
二、离职后福利-设定提存计划	32,663,249.92	90,662,062.00	86,255,519.20	37,069,792.72
合计	182,629,232.44	583,604,129.17	555,408,469.15	210,824,892.46

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	124,097,732.24	382,398,441.05	372,767,042.28	133,729,131.01
2、职工福利费		24,051,423.59	24,051,423.59	
3、社会保险费	11,694,664.71	52,875,633.71	48,459,227.30	16,111,071.12
其中：医疗保险费	8,710,862.87	29,724,151.71	26,501,102.64	11,933,911.94
工伤保险费	2,819,418.55	20,418,335.95	19,552,419.41	3,685,335.09
生育保险费	164,383.29	2,733,146.05	2,405,705.25	491,824.09
4、住房公积金	6,642,865.88	17,970,771.30	11,613,146.70	13,000,490.48
5、工会经费和职工教育经费	6,888,249.39	12,891,768.92	9,536,601.48	10,243,416.83
其他短期薪酬	642,470.30	2,754,028.60	2,725,508.60	670,990.30
合计	149,965,982.52	492,942,067.17	469,152,949.95	173,755,099.74

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	18,191,891.26	83,874,067.66	82,706,565.60	19,359,393.32
2、失业保险费	14,471,358.66	6,787,994.34	3,548,953.60	17,710,399.40
合计	32,663,249.92	90,662,062.00	86,255,519.20	37,069,792.72

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,241,941.91	496,029.50
营业税	60,359.23	98,759.91
企业所得税	8,866,324.48	17,059,680.91
个人所得税	70,917.61	69,521.78
城市维护建设税	450,322.68	1,043,148.80
资源税	741,267.90	748,223.29
教育费附加及地方教育附加	794,159.37	1,071,964.59
其他	4,349,353.86	2,396,899.40
合计	19,574,647.04	22,984,228.18

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	4,763,013.70	4,294,247.55
短期借款应付利息	611,280.04	1,864,108.94
黄金租赁	269,484.85	
合计	5,643,778.59	6,158,356.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

安化县柘溪镇企业办	244,680.31	244,680.32
合计	244,680.31	244,680.32

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款项	24,102,632.00	24,149,678.00
工程质保金	11,746,078.11	3,870,364.02
股权交割保证金		6,600,000.00
租金	1,527,415.92	1,351,935.85
电费款	396,371.99	3,088,540.25
其他单位往来款	43,932,208.59	47,126,636.32
合计	81,704,706.61	86,187,154.44

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本公司期末其他应付账款余额中无账龄超过1年的重要其他应付款

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,530,000.00	
合计	9,530,000.00	

其他说明：

一年内到期的长期应付款系子公司安化渣滓溪的采矿权价款，将于2015年支付。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南辰州矿业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	497,682,205.25	497,268,445.26
合计	497,682,205.25	497,268,445.26

##### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
湖南辰州矿业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	500,000,000.00	2012 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 07 日	496,800,000.00	497,268,445.26		28,968,766.15	413,759.99	28,500,000.00		497,682,205.25

合计	--	--	--	496,800,000.00	497,268,445.26		28,968,766.15	413,759,909	28,500,000.00		497,682,205.25
----	----	----	----	----------------	----------------	--	---------------	-------------	---------------	--	----------------

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司于2012年11月7日发行公司债券，总额50,000万元，按面值发行，发行费用320万元，票面利率为5.7%，采用单利按年计息，每年付息一次，债券期限7年，附发行人第5年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业改制补偿费	37,126,672.61	37,126,672.61
采矿权价款	9,511,500.00	
合计	46,638,172.61	37,126,672.61

其他说明：

收购原安化县渣滓溪铋矿时提取的企业改制补偿费。

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,999,695.29	37,127,000.00	3,694,849.88	50,431,845.41	
合计	16,999,695.29	37,127,000.00	3,694,849.88	50,431,845.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辰州矿业-矿业棚户区改造工程		20,694,000.00			20,694,000.00	与收益相关
安化渣滓溪工矿棚户区改造金		11,833,000.00			11,833,000.00	与收益相关

安化渣滓溪重金属专项治理资金	5,300,000.00	3,000,000.00			8,300,000.00	与资产相关
安化渣滓溪危机矿山专项拨款	3,509,049.72		1,535,968.47		1,973,081.25	与资产相关
安化县渣矿深部复杂地下矿体开采项目	2,190,645.57		958,881.41		1,231,764.16	与资产相关
湘安钨业-矿山资源综合利用节约专项资金		1,600,000.00	1,200,000.00		400,000.00	与收益相关
湘安钨业重金属专项治理资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合计	16,999,695.29	37,127,000.00	3,694,849.88		50,431,845.41	--

其他说明：

1：本公司本期收到矿业棚户区改造工程资金20,694,000.00元，为依据[2010]134号文文件收到的辰州矿业棚户区改造补助款。

2：子公司安化渣滓溪本期收到工矿棚户区改造金11,833,000.00元，为安化渣滓溪依据县发改局以安发改字[2011]288号文件收到的棚户区专项资金。

3：子公司安化渣滓溪本期收到重金属专项治理资金3,000,000.00元，为安化渣滓溪依据湘财建指[2012]404号文件收到的重金属污染防治专项资金。

4：子公司湘安钨业本期收到矿山资源综合利用节约专项资金1,600,000.00元，为依据湘财建指[2013]77号文件收到的矿山资源综合利用节约专项资金,本期1,200,000.00元计入营业外收入。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	996,268,000.00						996,268,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	582,799,810.74			582,799,810.74
其他资本公积	29,920,686.47	15,187,353.11		45,108,039.58
合计	612,720,497.21	15,187,353.11		627,907,850.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加15,187,353.11元，系本期公司子公司东安新龙少数股东对该公司豁免部分债务，增加资本公积14,520,922.62元；另在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，增加资本公积666,430.49元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,000,445.53	48,577,591.73	43,508,505.95	12,069,531.31
合计	7,000,445.53	48,577,591.73	43,508,505.95	12,069,531.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	203,512,903.95	20,293,086.40		223,805,990.35
合计	203,512,903.95	20,293,086.40		223,805,990.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加为按本公司本期实现净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,248,841,519.74	1,157,965,494.69
调整后期初未分配利润	1,248,841,519.74	1,157,965,494.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,783,938.61	204,809,206.08
减：提取法定盈余公积	20,293,086.40	36,197,748.67
应付普通股股利	49,813,400.00	76,636,000.00
其他		1,099,432.36
期末未分配利润	1,310,518,971.95	1,248,841,519.74

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,616,817,038.92	4,772,174,413.25	5,062,097,805.14	4,148,032,927.79
其他业务	63,805,888.99	43,406,298.08	58,521,160.12	27,308,010.80
合计	5,680,622,927.91	4,815,580,711.33	5,120,618,965.26	4,175,340,938.59

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,683,342.89	3,510,821.20
城市维护建设税	6,660,214.87	9,254,493.37
教育费附加	6,647,190.10	9,153,454.35
关税	4,985,394.90	3,788,065.05
其他	720,929.32	254,017.37
合计	22,697,072.08	25,960,851.34

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,487,574.28	19,822,035.58
工资福利费	4,082,790.06	4,883,011.66
黄金销售费用	1,473,525.30	1,294,949.96
差旅费	252,266.80	301,422.67
其他	3,629,722.95	2,071,753.56
合计	32,925,879.39	28,373,173.43

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,163,752.31	193,906,831.83
技术开发费	162,827,846.98	158,666,212.06
办公费	30,221,478.14	36,273,652.41

折旧费	34,770,784.01	29,962,871.64
维修费	27,542,700.19	26,727,974.95
业务招待费	16,204,739.77	21,926,009.64
矿产资源补偿费	15,820,927.74	16,951,000.04
摊销费	35,425,251.92	12,813,310.08
差旅费	7,225,404.44	10,015,391.21
农田赔偿	11,233,991.15	9,838,592.82
运输费	10,139,695.14	9,587,564.11
安全费用	9,300,575.63	9,379,235.45
排污费	5,759,722.00	8,126,216.25
税金	10,531,304.84	8,081,194.94
其他	37,313,137.44	45,000,138.54
合计	609,481,311.70	597,256,195.97

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,798,596.70	45,635,868.38
减：利息收入	1,414,952.12	1,587,517.13
汇兑损失	-2,722,768.12	-1,187,074.25
金融机构手续费及其他	1,841,625.19	1,781,732.48
合计	45,502,501.65	44,643,009.48

其他说明：

## 66、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	12,819,290.66	13,398,293.93
二、存货跌价损失	4,607,648.58	14,974,124.00
十二、无形资产减值损失	444,607.79	
合计	17,871,547.03	28,372,417.93

其他说明：

## 67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	586,351.92	584,303.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	586,351.92	584,303.64
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-405,700.00	
合计	180,651.92	584,303.64

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,913,996.86	-1,338,584.80
处置长期股权投资产生的投资收益	4,443,995.84	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,467,799.81	8,170,396.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	30,000.00
合计	-3,907,800.83	6,861,811.80

其他说明：

(可供出售金融资产在持有期间按投资单位分项列示投资收益)

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
皂水水电站	30,000.00	30,000.00	
合计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	464,669.85	182,224.76	464,669.85
其中：固定资产处置利得	464,669.85	182,224.76	464,669.85
政府补助	12,143,505.68	33,298,939.61	12,143,505.68
其他	1,167,383.73	1,305,754.03	1,167,383.73

合计	13,775,559.26	34,786,918.40	13,775,559.26
----	---------------	---------------	---------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
棚户区改造专项资金		26,270,000.00	与收益相关
尾矿治理补助	3,574,407.00	1,280,000.00	与收益相关
重金属治理补助	3,000,000.00		与收益相关
地质资源勘探	2,494,849.88	3,098,939.61	与资产相关
矿山资源综合利用节约专项资金	1,200,000.00		与收益相关
环境治理补助	1,080,000.00	1,280,000.00	与收益相关
其他	794,248.80	1,370,000.00	与收益相关
合计	12,143,505.68	33,298,939.61	--

其他说明：

尾矿库治理补助3,574,407.00元，为子公司湘安钨业收到的补助资金574,407.00元、子公司甘肃辰州收到的补助资金3,000,000.00元。

重金属治理补助3,000,000.00元，为本公司依据湘财建指[2012]267号文件收到的政府补助2,000,000.00元、子公司新龙矿业收到新邵县财政局收到的补助资金1,000,000.00元。

地质探矿项目2,494,849.88元，为子公司安化渣滓溪依据国土资发[2006]227号文件收到的政府补助2,494,849.88元。

矿山资源综合利用节约专项资金1,200,000.00元，为子公司湘安钨业依据财建[2013]77号文件收到的政府补助资金1,200,000.00元。

环境治理项目补助1,080,000.00元，分别为子公司新龙矿业依据湘财建[2010]11号文件收到的政府补助140,000.00元、子公司新邵辰州收到新邵县环保局环境治理款140,000.00元、子公司东港锑品收到永州市环保局国控污染在线监控终端建设补助资金100,000.00元，以及子公司甘肃辰州收到的环境恢复资金700,000.00元。

其他主要为本公司依据湘财企指[2013]46号文件收到的安全生产专项资金400,000.00元和依据湘财企指[2014]63号文件收到的能源管理建设金150,000.00元，子公司湘安钨业收到的低度钨回收专项资金202,256.00元、子公司新龙矿业收到的邵阳市工伤保险管理处下拨抚恤金41,992.80元。

## 70、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
非流动资产处置损失合计	1,042,058.80	1,943,694.87	1,042,058.80
其中：固定资产处置损失	1,042,058.80	1,943,694.87	1,042,058.80

债务重组损失			
对外捐赠	1,788,000.00	1,042,000.00	1,788,000.00
棚户区改造资金支出		26,270,000.00	
非常损失	132,427.88	71,912.18	132,427.88
其他	1,049,817.03	1,089,442.87	1,049,817.03
合计	4,012,303.71	30,417,049.92	4,012,303.71

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,504,921.74	48,459,468.56
递延所得税费用	-15,994,453.21	-5,546,716.81
合计	22,510,468.53	42,912,751.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	142,600,011.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,390,001.71
子公司适用不同税率的影响	12,135,304.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,261,374.89
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	13,803,890.71
归属于合营企业和联营企业的损益	437,099.53
按实际税率计算的当期所得税费用	38,504,921.74
递延所得税费用	-15,994,453.21
所得税费用	22,510,468.53

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,743,039.53	27,844,075.00
利息收入及汇兑收益	4,137,720.24	2,774,591.38
资金往来款		11,817,521.38
其他		1,311,679.03
合计	50,880,759.77	43,747,866.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	366,516,098.01	375,982,149.25
资金往来款	26,649,396.15	
营业外支出中列支	2,970,244.91	28,473,355.05
银行手续费	1,841,625.19	1,781,732.48
合计	397,977,364.26	406,237,236.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	8,968.20	
合计	8,968.20	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的黄金租赁款	93,197,552.11	
合计	93,197,552.11	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股价数		11,406,200.00
合计		11,406,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	120,089,542.84	189,575,610.69
加：资产减值准备	17,871,547.03	28,372,417.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,811,985.83	117,436,680.07
无形资产摊销	15,041,816.86	21,222,878.26
长期待摊费用摊销	57,472,804.63	27,760,722.47
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）	577,388.95	1,761,470.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-180,651.92	-584,303.64
财务费用（收益以“-”号填列）	47,798,596.70	45,635,868.38
投资损失（收益以“-”号填列）	3,907,800.83	-6,861,811.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,927,622.69	-4,900,413.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,830.51	-646,302.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	91,863,762.07	274,445,537.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-95,066,260.46	-4,574,488.71

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,533,042.11	-56,424,852.31
经营活动产生的现金流量净额	535,726,922.27	632,219,012.10
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	139,020,165.93	94,267,039.12
减：现金的期初余额	94,267,039.12	310,492,246.87
现金及现金等价物净增加额	44,753,126.81	-216,225,207.75

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,968.20
其中：	--
鼎鑫矿业	8,968.20
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-8,968.20

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
尚失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,443,995.84
其中：	--
托里县宝贝八号黄金矿产有限责任公司	4,443,995.84
处置子公司收到的现金净额	4,443,995.84

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,020,165.93	94,267,039.12
其中：库存现金	41,608.63	53,478.91
可随时用于支付的银行存款	138,978,557.30	94,213,560.21
三、期末现金及现金等价物余额	139,020,165.93	94,267,039.12

其他说明：

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为139,020,165.93元，资产负债表中货币资金期末余额为166,580,999.21元，差额为其他货币资金27,560,833.28元，为使用受限的货币资金。

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,560,833.28	信用证及“资金池”管理保证金
应收票据	25,179,344.62	质押借款
固定资产	2,917,623.01	抵押借款
无形资产	6,467,663.79	抵押借款
合计	62,125,464.70	--

其他说明：

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	868.51	6.1190	5,314.41
应收账款			
其中：美元	8,459,092.18	6.1190	51,761,185.05

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
鼎鑫矿业		199,500.00	100.00%		2014年01月14日	股权交割日		-5,527.32

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

项目	鼎鑫矿业
合并成本	199,500.00
其中：现金	
非现金资产的公允价值	199,500.00
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	
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	
<b>小计</b>	<b>199,500.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	199,500.00

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	鼎鑫矿业	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	8,968.20	8,968.20
其他应收款	89,076.35	89,076.35
固定资产	530.00	431.88
无形资产	24,235,283.92	21,965,789.90
减：其他应付款	17,902,908.61	17,902,908.61
其他流动负债	6,231,449.86	6,231,449.86
净资产	199,500.00	-2,070,092.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	199,500.00	-2,070,092.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期未发生的同一控制下企业合并

## (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本 (万元)	期末实际出资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益 (万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)
安化华峰物业管理有限公司	华峰物业	湖南安化县	物业管理	50.00	50.00	100	100	是		
合计				50.00	50.00					

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南安化湘安钨业有限责任公司		湖南省安化县	注 1	95.00%		设立
甘肃辰州矿产开发有限责任公司		甘肃省合作市	注 2	80.00%		设立
怀化辰州机械有限责任公司		湖南省沅陵县	注 3	100.00%		设立
怀化辰州运输有限责任公司		湖南省沅陵县	注 4	100.00%		设立
溆浦辰州矿产有限责任公司		湖南省溆浦县	注 5	100.00%		设立
怀化井巷工程有限公司		湖南省沅陵县	注 6	100.00%		设立
新邵辰州铋业有限责任公司		湖南省新邵县	注 7	100.00%		设立
怀化湘西金矿设计科研有限公司		湖南省沅陵县	注 8	100.00%		设立
怀化辰州机电有限公司		湖南省沅陵县	注 9	100.00%		设立
湖南安化渣滓溪矿业有限公司		湖南省安化县	注 10	100.00%		设立
隆回县隆回金杏有限责任公司		湖南省隆回县	注 11	100.00%		设立
新邵辰鑫矿产有限责任公司		湖南省新邵县	注 12	55.00%		设立
新邵四维矿产有限责任公司		湖南省新邵县	注 13	76.48%		设立
沅陵县清源环保有限公司		湖南省沅陵县	注 14	100.00%		设立
新疆辰州矿产投		新疆乌鲁木齐市	注 15	80.00%		设立

资有限公司						
怀化辰州保安服务有限公司		湖南省沅陵县	注 16	100.00%		设立
安化华峰物业管理有限公司		湖南省安化县	注 17	100.00%		设立
湖南新龙矿业有限责任公司		湖南省新邵县	注 18	100.00%		同一控制下企业合并
湖南省东安新龙矿业有限责任公司		湖南省东安县	注 19	90.00%		同一控制下企业合并
湖南东港锑品有限公司		湖南省东安县	注 20	100.00%		同一控制下企业合并
沅陵县辰州矿业自备电源开发有限责任公司		湖南省沅陵县	注 21	100.00%		非同一控制下企业合并
隆化县鑫峰矿业有限责任公司		河北省隆化县	注 22	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司		湖南省长沙市	注 23	92.02%		非同一控制下企业合并
黄石潘隆新矿业有限责任公司		湖北省阳新县	注 24	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃加鑫矿业有限责任公司		甘肃省合作市	注 25	80.00%		非同一控制下企业合并
常德辰州锑品有限责任公司		湖南省常德市	注 26	100.00%		非同一控制下企业合并
洪江市辰州矿产开发有限责任公司		湖南省洪江市	注 27	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南鼎鑫矿业有限责任公司		湖南省东安县	注 28	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售（凭有效的许可证经营）。

注2：金矿勘察、有色金属、贵金属的选冶加工、矿产品原料的收购、销售、农副产品、畜产品的深加工。

注3：矿山机械产品及配件生产与销售；承揽矿山的冶炼、选矿、起重设备、玻璃钢制品、压力容器安装、保养及维修；废旧物资购销、防腐、保温材料和中央空调设备的安装；环保技术开发、生产、销售。

注4：危险物品、土石方、汽车客货运输；吊车、挖掘机服务；机械工程设备修理；汽车一级大修、总成大修；汽车、摩托车零配件销售。

注5：黄金、采、选、加工、收购矿产品、铋精矿销售及探矿。（以上涉及行政许可的，须凭有效许可从事经营）。

注6：井巷工程、地矿工程、矿山设备安装及维修，露天矿山工程、选矿工程、尾砂工程、生产辅助附属工程及配套工程、土石公路施工，房屋建筑工程（以上项目凭有效资质经营）。

注7：铋、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售（《湖南省排放污染物许可证》有效期至2014年12月24日）。（涉及行政许可的凭本企业有效许可证经营）。

注8：冶金行业（金属冶炼工程、冶金矿山工程）专业乙级，可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务及项目管理和相关的技术与管理服务。

注9：承揽电气设计、安装、配件生产与销售（非标制作），承包电气维护、维修、机电产品、电气成套产品的开发、生产、销售；计算机及自动化系统集成、软件开发、网络工程、计算机技术咨询、服务。

注10：铋矿开采；铋冶炼；国家法律法规允许的矿产品（国家限制的除外）销售。

注11：凭《采矿许可证》开采黄金、铋、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。本单位汽车运输及维修、机械维修、矿山采选和探矿工艺工程及相应配套工程的设计、开发。饮食、住宿（限分支机构）（凡涉及专项审批的以专项审批期限为准）。

注12：凭本企业《安全生产许可证》、《采矿许可证》核准的范围从事铅矿、锌、金矿开采销售。（涉及行政许可的凭本企业有效许可证经营）。

注13：法律、行政法规允许的矿产品销售、银金钨多金属矿勘探。（国家限制经营、特许经营及法律、行政法规禁止经营的除外）（涉及行政许可的凭有效许可证方可经营）。

注14：砷酸钠生产、销售（凭有效前置许可经营）；冶金、化工产品销售（不含危险化学品），废物治理、环保工程；矿产资源勘探、开发的科技咨询和技术服务。

注15：许可经营项目：无。一般经营项目：矿业投资；矿产品销售。

注16：门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、劳务派遣等服务。

注17：凭本企业有效资质证书从事物业管理。

注18：凭《采矿许可证》开采黄金、铋、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。本单位汽车运输及维修、机械维修、矿山采选和探矿工艺工程及相应配套工程的设计、开发，饮食、住宿。（限分支机构）。（涉及行政许可的凭本企业有效许可证或有关批准文件经营）。

注19：矿山勘探、开采、矿石选矿、矿石收购、矿产品销售。

注20：铋、铅、金、银等有色金属的收购、加工、销售；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）；回收有色金属尾矿、废渣及销售。

注21：小型水利水电资源综合开发、发电生产和供电、水利设施供水、水电设备安装及材料物资销售。

注22：金矿开采，矿石购销。

注23：经营商品和技术的进出口业务和国内贸易（国家法律法规禁止和限制的除外）。

注24：铜矿、钨矿开采，钨、钼、铋、铜、硫、金矿加工、洗选，销售。

注25：探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产的收购、加工和贸易（以上凭有效许可证经营）。

注26：从事铋品系列产品的生产、销售、收购、出口（法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营），机电维修，塑料母粒的生产、加工、销售，黄金冶炼、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方

可开展经营活动)。

注27：从事有色、贵重金属的勘探、开采、选矿加工及销售。

注28：矿产资源的投资勘察、开发，国家产业政策允许的矿产品生产、加工、贸易（以上经营项目涉及行政许可经营，法律、法规禁止的不得经营）。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南安化湘安钨业有限责任公司	5.00%	-481,582.05		2,937,818.49
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	7.98%	626,943.52		9,001,316.98
甘肃加鑫矿业有限公司	20.00%	-4,800,742.29		23,042,979.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湘安钨业	62,627,551.18	299,990,177.53	362,617,728.71	295,729,622.56	6,400,000.00	302,129,622.56	68,646,655.91	290,851,536.70	359,498,192.61	249,525,823.09	6,000,000.00	255,525,823.09
中南锑钨	312,597,509.71	22,598,759.36	335,196,269.07	222,449,881.75		222,449,881.75	301,518,873.42	24,412,316.96	325,931,190.38	219,346,621.69		219,346,621.69
甘肃加鑫	17,219,948.44	417,803,268.23	435,023,216.67	408,453,933.47		408,453,933.47	22,370,183.88	286,676,970.25	309,047,154.13	258,391,542.55		258,391,542.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

湘安钨业	135,627,491.54	-9,631,640.87	-9,631,640.87	57,475,231.41	177,587,488.97	35,257,499.70	35,257,499.70	72,769,805.45
中南锑钨	1,030,142,009.66	7,852,808.28	7,852,808.28	28,621,456.68	922,252,373.61	1,878,877.39	1,878,877.39	-39,802,238.58
甘肃加鑫	21,274,996.48	-24,003,711.38	-24,003,711.38	133,296,819.29	25,826,528.78	-35,635,284.31	-35,635,284.31	48,377,361.39

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	16,750,018.35	19,376,979.97
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,626,961.62	-1,129,785.03
--综合收益总额	-2,626,961.62	-1,129,785.03
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,317,085.15	11,604,120.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-287,035.24	-462,779.61
--综合收益总额	-287,035.24	-462,779.61

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、不可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司黄金在上海黄金交易所销售，铋、钨大部分采取先款后货的方式销售，且客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

#### 2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
货币资金	166,580,999.21				<u>166,580,999.21</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,158,302.00					<u>13,158,302.00</u>
应收票据	204,455,090.55					<u>204,455,090.55</u>
应收账款	201,367,292.34	5,210,685.31	3,717,589.30	4,692,066.11		<u>214,987,633.06</u>
其他应收款	64,486,671.59	9,655,790.07	790,739.23	44,471,016.65		<u>119,404,217.54</u>
可供出售金融资产				1,508,752.37		<u>1,508,752.37</u>
短期借款	480,265,900.88					<u>480,265,900.88</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	98,484,700.00					<u>98,484,700.00</u>
应付账款	147,407,732.61	1,699,427.87	3,085,746.75	2,309,363.49		<u>154,502,270.72</u>
其他应付款	69,702,499.18	7,155,463.83	19,754.00	4,826,989.60		<u>81,704,706.61</u>

(续)

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
货币资金	113,867,039.12				<u>113,867,039.12</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,469,216.00				<u>9,469,216.00</u>
应收票据	206,187,601.10				<u>206,187,601.10</u>
应收账款	175,485,831.27	3,731,117.39		4,224,515.43	<u>183,441,476.98</u>
其他应收款	59,493,005.48	15,450,082.42	633,571.10	37,657,266.21	<u>113,233,925.21</u>
可供出售金融资产				1,508,752.37	<u>1,508,752.37</u>
短期借款	356,201,689.13				<u>356,201,689.13</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付账款	81,256,178.96	22,322,374.66	179,535.80	4,915,671.91	<u>108,673,761.33</u>
其他应付款	40,233,383.76	43,474,955.66	330,652.62	2,148,162.40	<u>86,187,154.44</u>

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2014年12月21日及2013年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

2014年12月31日在其他参数不变的情况下，如果利率提高/降低1个百分点(于2013年12月31日：1个百分点)，净利润将会分别减少/增加人民币514,459.29元(2013年12月31日：净利润减少/增加人民币266,070.62元)。

本公司的公允价值利率风险主要来源于按固定利率发行的长期债券。由于市场上有着类似条款之公司债券的可比利率的波动相对较小，本公司认为持有之固定借款于2014年12月31日及2013年12月31日并不存在重大利率风险。

## (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

2014年12月31日在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于2013年12月31日：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币8,675,691.25 (截至2013年12月31日：税后净利润增加/减少人民币9,027,034.44元)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	13,158,302.00			13,158,302.00
(2) 权益工具投资		1,508,752.37		1,508,752.37
(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	98,484,700.00			98,484,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2014年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
应付债券		497,682,205.25		<u>497,682,205.25</u>
长期应付款		46,638,172.61		<u>46,638,172.61</u>

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
黄金集团	湖南省长沙市	有限责任公司	600000000	34.54%	34.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
辰州工业新区	合营企业
溆浦华能	合营企业
鑫矿矿业	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南黄金洞矿业有限责任公司	同一母公司
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司
湖南时代矿山机械制造有限公司	同一母公司
湘金国际投资有限公司	同一母公司
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一母公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购原料	758,807,809.34	723,588,767.08
湖南黄金洞矿业有限责任公司	采购原料	15,008,099.83	5,012,029.44
湘金国际投资有限公司	采购原料	84,848,175.27	
湖南时代矿山机械制造有限公司	采购原料	1,148,423.48	1,137,250.00
湖南时代矿山机械制造有限公司	接受劳务	2,039,952.00	6,108,324.81
合计		861,852,459.92	735,846,371.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	158,983,498.36	23,479,410.89
湖南黄金洞矿业有限责任公司	销售商品	810,842.72	

湖南金水塘矿业有限责任公司	提供劳务	188,679.24	
黄金集团	提供劳务	124,398.27	
湖南中南黄金冶炼有限公司	提供劳务	98,113.21	
湖南黄金洞矿业有限责任公司	提供劳务	26,415.09	5,265,459.91
合计		160,231,946.89	28,744,870.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,812,200.00	3,348,600.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南黄金洞矿业有限责任公司	835,171.60	41,758.58	1,099,921.86	54,996.09
应收账款	湖南时代矿山机械制造有限责任公司	88,908.00	4,445.40		
其他应收款	鑫矿矿业	6,000,000.00	300,000.00		
合计		6,924,079.60	346,203.98	1,099,921.86	54,996.09

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	795,205.80	3,918,327.30
应付账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	23,917,848.75	6,401,379.84
应付账款	湘金国际投资有限公司	13,537,165.76	
预收款项	湖南金水塘矿业有限责任公司	780,000.00	
其他应付款	湖南时代矿山机械制造有限公司	12,000.00	6,000.00
合计		39,042,220.31	10,325,707.14

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期末，本公司无需披露的对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至2014年12月31日止，本公司采用连带责任保证方式为全资子公司新龙矿业向银行提供最高额为19,000.00万元的贷款担保，该担保贷款的余额为7,000万元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2013年9月6日，公司第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项，2013年12月6日，公司第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，2014年6月6日，公司第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》、《关于公司与湖南黄金集团有限责任公司签订附条件生效的〈湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之利润补偿协议〉的议案》、《关于公司取消募集配套资金并解除附条件生效的〈股份认购协议〉的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产的相关审计报告、审核报告和评估报告的议案》。

2014年11月24日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产相关资产评估报告的议案》、《关于公司与湖南黄金集团有限责任公司签署〈补充协议（二）〉的议案》。本次交易标的资产定价为人民币149,474.69万元。

公司于2015年3月11日收到中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2015]348号文《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准公司本次重组方案。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

本公司报告期内没有发生债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2014年12月31日止，本公司采用连带责任保证方式为全资子公司新龙矿业向银行提供最高额为19,000.00万元的贷款担保，该担保贷款的余额为7,000万元。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,293,223.09	100.00%	514,598.15	0.97%	52,778,624.94	58,267,741.95	100.00%	1,981,746.09	3.40%	56,285,995.86
合计	53,293,223.09	100.00%	514,598.15	0.97%	52,778,624.94	58,267,741.95	100.00%	1,981,746.09	3.40%	56,285,995.86

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内（含 1 年）	40,371,071.04	504,860.09	5%
1 年以内小计	40,371,071.04	504,860.09	5%
1 至 2 年	328,407.07		30%
3 年以上	12,593,744.98	9,738.06	100%
合计	53,293,223.09	514,598.15	

确定该组合依据的说明：

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：

## （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-1,467,147.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

1. 本期没有发生实际核销的应收账款

## （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	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合并范围内关联方往来	子公司	43,170,848.30	1-3年	81.01	
非关联方单位合计	非关联方	10,097,201.72	1年以内	18.95	504,860.09
合计		53,268,050.02		99.96	504,860.08

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,222,917,262.19	93.27%	9,461,558.23	0.77%	1,213,455,703.96	799,664,133.35	89.67%	9,461,558.23	1.18%	790,202,575.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,565,949.84	3.47%	6,727,417.12	14.76%	38,838,532.72	32,367,285.89	3.63%	4,479,990.20	13.84%	27,887,295.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,686,303.28	3.26%	4,723,545.48	11.07%	37,962,757.80	59,725,191.85	6.70%	4,723,545.48	7.91%	55,001,646.37
合计	1,311,169,515.31	100.00%	20,912,520.83		1,290,256,994.48	891,756,611.09	100.00%	18,665,093.91		873,091,517.18

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 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
隆化鑫峰	35,086,730.88	9,461,558.23	26.97%	预计部分无法收回
其他子公司	1,187,830,531.31			
合计	1,222,917,262.19	9,461,558.23	--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	38,647,600.64	1,932,380.03	5%

1 年以内小计	38,647,600.64	1,932,380.03	5%
1 至 2 年	2,569,646.70	770,894.01	30%
2 至 3 年	649,118.85	324,559.43	50%
3 年以上	3,699,583.65	3,699,583.65	100%
合计	45,565,949.84	6,727,417.12	

确定该组合依据的说明:

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质	理由
陈占柳	3,920,000.00	3,920,000.00	100	股权转让款	无法收回
其他单项计提坏账往来 单位	38,766,303.28	803,545.48	2.01	往来款	预计未来现金流量现 值低于账面价值
合 计	42,686,303.28	4,723,545.48			

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

(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 2,247,426.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

个人借支	1,056,499.14	759,496.10
T+D 保证金	28,855,477.28	14,616,262.20
子公司往来款	1,260,880,019.99	854,665,779.72
其他单位往来款	20,377,518.90	21,715,073.07
合计	1,311,169,515.31	891,756,611.09

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合并范围内关联方往来	子公司	1,040,384,479.25	1-3 年	79.28%	
合计	--	1,040,384,479.25	--	79.28%	

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000,586.18	84,154,134.48	1,515,846,451.70	1,600,000,586.18	84,154,134.48	1,515,846,451.70
对联营、合营企业投资	19,307,468.07		19,307,468.07	21,347,900.14		21,347,900.14
合计	1,619,308,054.25	84,154,134.48	1,535,153,919.77	1,621,348,486.32	84,154,134.48	1,537,194,351.84

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
成本法核算						
常德锑品	81,557,182.69			81,557,182.69		
湘安钨业	59,109,406.92			59,109,406.92		
科研公司	605,844.36			605,844.36		
机械公司	15,572,554.10			15,572,554.10		
运输公司	10,456,059.78			10,456,059.78		
甘肃辰州	56,078,534.47			56,078,534.47		
洪江辰州	85,065,000.00			85,065,000.00		
机电公司	6,012,926.90			6,012,926.90		
井巷公司	20,018,790.23			20,018,790.23		
溆浦辰州	47,187,823.58			47,187,823.58		37,154,134.48
自备电源	5,289,750.00			5,289,750.00		
新龙矿业	391,389,267.50			391,389,267.50		
新邵四维	47,224,000.00			47,224,000.00		
潘隆新矿业	84,000,000.00			84,000,000.00		
中南锑钨	126,890,245.65			126,890,245.65		
隆化鑫峰	47,000,000.00			47,000,000.00		47,000,000.00
甘肃加鑫	191,543,200.00			191,543,200.00		
安化渣滓溪	290,000,000.00			290,000,000.00		
清源环保	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆辰州	24,000,000.00			24,000,000.00		
保安公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,600,000,586.18			1,600,000,586.18		84,154,134.48

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
辰州工业 新区	9,743,779 .75			-1,753,39 6.83						7,990,382 .92	
小计	9,743,779 .75			-1,753,39 6.83						7,990,382 .92	
二、联营企业											
鑫矿矿业	11,604,12 0.39			-287,035. 24						11,317,08 5.15	
小计	11,604,12 0.39			-287,035. 24						11,317,08 5.15	
合计	21,347,90 0.14			-2,040,43 2.07						19,307,46 8.07	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,608,122,094.97	4,338,351,845.83	4,127,630,759.31	3,701,181,698.10
其他业务	31,755,804.73	8,410,628.75	34,346,475.85	7,827,406.02
合计	4,639,877,899.70	4,346,762,474.58	4,161,977,235.16	3,709,009,104.12

其他说明：

## 营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	3,601,154,087.19	3,418,009,163.96	3,149,463,188.54	2,899,208,066.91
精铋	689,625,700.44	620,058,567.37	637,306,143.16	516,526,644.25
钨产品	261,227,094.03	234,067,129.83	293,398,611.06	233,768,319.91
三氧化二铋	23,767,350.45	24,324,507.54	23,856,346.14	28,786,723.27
其他	32,347,862.86	41,892,477.13	23,606,470.41	22,891,943.76
合计	<u>4,608,122,094.97</u>	<u>4,338,351,845.83</u>	<u>4,127,630,759.31</u>	<u>3,701,181,698.10</u>

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	105,208,670.21	246,617,376.43
权益法核算的长期股权投资收益	-2,040,432.07	-718,999.86
处置长期股权投资产生的投资收益	4,443,995.84	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,466,265.89	8,170,396.60
合计	102,145,968.09	254,068,773.17

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,866,606.89	
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）	12,143,505.68	
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	-5,287,147.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,802,861.18	
减：所得税影响额	1,730,908.09	
少数股东权益影响额	551,637.62	
合计	6,637,557.79	--

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

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.13	0.13

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.13	0.13
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	317,092,246.87	113,867,039.12	166,580,999.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,347,992.60	9,469,216.00	13,158,302.00
应收票据	255,509,160.96	206,187,601.10	204,455,090.55
应收账款	112,108,279.94	169,012,584.90	197,499,344.28
预付款项	201,486,228.28	199,385,170.69	283,902,984.42
其他应收款	77,054,414.53	74,318,921.80	70,854,219.23
存货	859,029,740.96	569,678,077.34	471,743,376.47
其他流动资产	326,772,186.83	383,294,629.17	309,277,910.10
流动资产合计	2,182,400,250.97	1,725,213,240.12	1,717,472,226.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,508,752.37	1,508,752.37	1,508,752.37
长期股权投资	380,394.41	30,981,100.36	28,067,103.50
固定资产	1,251,236,362.59	1,375,939,557.09	1,557,706,914.71

在建工程	360,148,517.99	434,404,389.62	506,751,766.03
工程物资	929,334.32	861,336.48	2,324,629.70
无形资产	388,740,524.39	375,386,026.00	419,466,975.76
商誉	44,907,528.91	44,907,528.91	44,907,528.91
长期待摊费用	263,158,993.89	393,210,544.54	539,312,378.14
递延所得税资产	64,539,279.17	69,439,693.03	85,367,315.72
非流动资产合计	2,375,549,688.04	2,726,638,928.40	3,185,413,364.84
资产总计	4,557,949,939.01	4,451,852,168.52	4,902,885,591.10
流动负债：			
短期借款	596,268,186.47	356,201,689.13	480,265,900.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			98,484,700.00
应付账款	103,010,991.63	108,673,761.33	154,502,270.72
预收款项	28,678,781.10	10,253,345.19	30,518,505.08
应付职工薪酬	157,548,942.64	182,629,232.44	210,824,892.46
应交税费	51,259,837.18	22,984,228.18	19,574,647.04
应付利息	5,415,439.38	6,158,356.49	5,643,778.59
应付股利	253,809.91	244,680.32	244,680.31
其他应付款	54,511,200.73	86,187,154.44	81,704,706.61
一年内到期的非流动负债	46,000,000.00		9,530,000.00
流动负债合计	1,042,947,189.04	773,332,447.52	1,091,294,081.69
非流动负债：			
应付债券	496,861,213.80	497,268,445.26	497,682,205.25
长期应付款	37,126,672.61	37,126,672.61	46,638,172.61
递延收益	22,448,634.90	16,999,695.29	50,431,845.41
递延所得税负债	733,948.50	87,645.55	20,815.04
非流动负债合计	557,170,469.81	551,482,458.71	594,773,038.31
负债合计	1,600,117,658.85	1,324,814,906.23	1,686,067,120.00
所有者权益：			
股本	766,360,000.00	996,268,000.00	996,268,000.00
资本公积	821,390,497.11	612,720,497.21	627,907,850.32
专项储备	5,448,363.21	7,000,445.53	12,069,531.31
盈余公积	167,315,155.28	203,512,903.95	223,805,990.35

未分配利润	1,157,965,494.69	1,248,841,519.74	1,310,518,971.95
归属于母公司所有者权益合计	2,918,479,510.29	3,068,343,366.43	3,170,570,343.93
少数股东权益	39,352,769.87	58,693,895.86	46,248,127.17
所有者权益合计	2,957,832,280.16	3,127,037,262.29	3,216,818,471.10
负债和所有者权益总计	4,557,949,939.01	4,451,852,168.52	4,902,885,591.10

## 5、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末较期初增加52,713,960.09元、增长46.29%，增加的主要原因系本期收回的销货款增加。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初增加3,689,086.00元、增长38.96%，增加的主要原因系公司本期末在上海黄金交易所黄金延期交易Au（T+D）业务持仓量增加。
- (3) 预付账款期末较期初增加84,517,813.73元、增长42.39%，增加的主要原因系预付客户购货款增加。
- (4) 工程物资期末较期初增加1,463,293.22元、增长169.89%，增加的主要原因系期末工程领用物资增加。
- (5) 长期待摊费用期末较期初增加146,101,833.60元、增长37.16%，增加的主要原因系本期探矿支出增加
- (6) 短期借款期末较期初增加124,064,211.75元、增长34.83%，增加的主要原因系本期短期贷款增加。
- (7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末较期初增加98484700元，增加的主要原因系本期新发生黄金租赁业务，期末为未偿还的黄金及持仓远期合约。
- (8) 应付款项期末较期初增加45,828,509.39元、增长42.17%，增加的主要原因系应付货款增加。
- (9) 预收款项期末较期初增加20,265,159.89元、增长197.64%，增加的主要原因系预收客户销货款增加。
- (10) 递延收益期末较期初增加33,432,150.12元，增长196.66%，增加的主要原因系政府补助资金增加。
- (11) 递延所得税负债期末较期初减少66,830.51元，下降76.25%，减少的主要原因系公允价值变动收益影响。
- (12) 专项储备期末较期初增加5,069,085.78元，增长72.41%，增加的主要原因系本期计提的安全费用增加。
- (13) 资产减值损失本期较上期减少10,500,870.90元，下降37.01%，减少的主要原因系本期发生的减值损失减少。
- (14) 公允价值变动收益本期较上期减少403,651.72元，下降69.08%，减少的主要原因系本期末黄金T+D延期交易业务持仓期间浮动收益减少。
- (15) 投资收益本期较上期减少10,769,612.63元、下降156.95%，减少的主要原因系联营、合营公司亏损影响。
- (16) 营业外收入本期较上期减少21,011,359.14元、下降60.40%，减少的主要原因系本期计入收益的政府补助减少。
- (17) 营业外支出本期较上期减少26,404,746.21元、下降86.81%，减少的主要原因系本期计入改造资金减少。
- (18) 所得税本期较上期减少20,402,283.22元、下降47.54%，减少的主要原因系递延所得税资产增加影响。

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有董事长陈建权先生签名的2014年年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券部备查。

湖南辰州矿业股份有限公司

董事长：陈建权

2015年3月15日