



郴州市金贵银业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 228,768,462 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。

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

公司存在行业周期波动风险、存货跌价风险、环保风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节第八：公司未来发展的展望之 6：可能面对的风险”。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	32
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	51
第十节 内部控制.....	56
第十一节 财务报告.....	59
第十二节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金贵银业	指	郴州市金贵银业股份有限公司
贵龙公司	指	郴州市贵龙再生资源回收有限公司，系本公司的全资子公司
金贵国际	指	金贵银业国际贸易（香港）有限公司，系本公司的全资子公司
金江房地产	指	郴州市金江房地产开发有限公司，系发行人实际控制人控制的其他企业。2002 年 4 月，该公司成立时名称为郴州市金贵有色金属有限公司；2010 年 6 月，名称变更为郴州市金江房地产开发有限公司。
金贵物流	指	郴州市金贵物流有限公司，系本公司的全资子公司
渣打银行	指	Standard Chartered Bank
公司债券	指	郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券
澳新银行	指	Australia and New Zealand Banking Group Limited
招商证券	指	招商证券股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
二、专业术语	指	
10 万吨铅富氧底吹项目	指	100kt/a 铅冶炼暨一步炼铅工程
阳极泥	指	在铅锌铜电解冶炼过程中，附着于残阳极表面或沉淀在电解槽底的不溶性泥状物，其中富集了贵金属、稀有金属和其他有价金属，是公司提炼白银等有价金属的主要原材料。
银精矿	指	有色金属工业生产过程中的中间产品。银精矿质量标准尚未颁布，目前按原中国有色金属工业总公司(1988)中色财字第 0596 号文：暂定银大于 3,000g/t 的精矿为银精矿，含银 1,000-3,000 g/t 的铜、铅精矿为银铜、银铅混合精矿。
粗银	指	含银量为 30%-99.9%的矿银、冶炼初级银产品以及回收银
电解铅	指	用电解方法加工粗铅生产的精铅
铅精矿	指	经选矿后，金属铅成分达到 45%以上的精矿
粗铅	指	不符合国家商品铅标准、含有一定数量杂质的金属铅
SMM	指	上海有色金属网，该网站是有色金属行业门户网站。
LME	指	伦敦金属交易所，该所是世界首要的有色金属交易市场，同时也是世界上最大的有色金属交易所，成立于 1877 年。

重大风险提示

公司存在行业周期波动风险、存货跌价风险、环保风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节第八：公司未来发展的展望之 6：可能面对的风险”。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	金贵银业	股票代码	002716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	郴州市金贵银业股份有限公司		
公司的中文简称	金贵银业		
公司的外文名称（如有）	CHENZHOU CITY JINGUI SILVER INDUSTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGUI SILVER		
公司的法定代表人	曹永贵		
注册地址	郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号		
注册地址的邮政编码	423038		
办公地址	郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号		
办公地址的邮政编码	423038		
公司网址	http://www.jingui-silver.com		
电子信箱	jinguihq@jingui-silver.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	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	2008 年 04 月 23 日	郴州市工商行政管理局	4310002003087	湘国税登字 43100376801977X	76801977-X
报告期末注册	2014 年 01 月 29 日	郴州市工商行政管理局	431000000003619	湘国税登字 43100376801977X	76801977-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
签字会计师姓名	李新葵、冯建林

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38—45 层	王昭、郑勇	2014 年 1 月-2016 年 12 月

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）	4,297,391,910.60	3,609,650,628.15	19.05%	3,694,354,741.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,285,162.37	159,797,734.96	-26.60%	169,733,584.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,734,472.59	121,983,253.36	-24.80%	141,128,165.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-237,906,651.92	295,623,412.31	-180.48%	-193,186,913.06
基本每股收益（元/股）	0.52	0.91	-42.86%	0.96
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.91	-42.86%	0.96
加权平均净资产收益率	6.68%	16.20%	-9.52%	17.46%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	5,640,037,802.05	3,548,808,396.71	58.93%	3,382,277,407.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,860,095,149.87	1,071,382,662.36	73.62%	900,961,676.35

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）	170,675.03	-60,243.05		
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）	41,279,858.76	33,769,500.00	34,031,955.70	
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	-12,643,792.62	7,425,715.40	-63,480.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,256,051.39	-938,729.66	-2,040,059.90	
减：所得税影响额		2,381,761.09	3,322,997.34	
合计	25,550,689.78	37,814,481.60	28,605,418.44	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
“营业外收入”项目所列进口铅精矿贴息资金	3,044,800.00	根据财政部、商务部《进口贴息资金管理办法》（财企[2012]142号）的规定，公司进口的铅精矿属于国家鼓励进口的资源性原材料，每年可按进口额向国家申请贴息补助，2013年、2014年公司分别收到305.51万元，304.48万元补助。由于铅精矿系公司生产经营所需主要原材料，且预计该项补助公司每年均可获得，故从2013年开始，公司将该项补助界定为经常性损益。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年是公司上市的开局之年，一年来，公司严格按照董事会年初下达的生产经营管理目标，在复杂多变的市场竞争中立足实际，攻坚克难，锐意进取，面对世界经济复苏缓慢、有色行业市场低位运行的严峻形势，基本上完成了各项生产经营管理目标。公司2014年实现营业收入429,739万元，比较上年增长19.05%，受全球有色金属价格大幅下降影响，公司产品毛利同比下降，同时存货跌价准备金同比增加，实现属于上市公司股东的净利润11,728.52万元，比较上年下降26.60%，扣除非经常性损益的净利润9,173万元，比较上年下降24.8%。

报告期内，公司积极推进各项工程项目建设，“白银技术升级技改工程”进展顺利，累计投入1.96亿元，白银及阳极泥冶炼系统顺利通过环保验收，铋铟综合回收系统正在进行施工，预计2015年9月底全部完工；“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”累计投入8182万元，其中低品位冰铜富集冶炼系统已经完工，高品位冰铜湿法处理及配电、供氧等相关辅助系统正在进行设计、施工，预计2016年3月建成。“5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目”由于市场行情发生重大变化，为使募集资金发挥最大效益，保障股东权益，该项目已经变更为白银精深加工项目“中国银都——金贵白银城”，该项目预计2015年建设完成，2016年达产。液态渣直接还原节能改造与余热发电项目如期竣工，其中还原炉于9月5日点火试产，10月21日完成房屋竣工验收；烟化炉在11月23日投料，余热发电站于12月1日完成设备调试，12月中旬并网发电，12月底完成了环保“三同时”验收监测和评审。

报告期内，各项科技研发课题、专项攻关取得重大进展。公司各项科研项目如期推进，顺利完成1项863计划课题中试，2项科技支撑计划课题中期报告，开展1次国际合作活动。新申请发明专利19件，实用新型专利1件，全年获得发明专利授权9件。积极组织各类技术攻关，取得阶段性进展，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖。

二、主营业务分析

1、概述

2014年，有色金属行业受行业周期性影响，有色金属价格波动剧烈，整体呈下降态势。公司以白银产业为核心，紧紧围绕“安全环保、稳定高产、优质低耗”的生产目标，全年生产白银615.55吨，同比增长32.58%；生产电解铅72,010.78吨，同比下降4.99%；全年累计销售白银594.16吨（含硝酸银69吨，银珠8吨），销售电铅7.15万吨。实现主营业务销售收入411,316万元，同比增长14.04%。其中白银系列产品收入240,103万元，占全部主营业务收入58.37%，同比增长10.92%，综合回收产品收入43,510万元，占全部主营业务收入10.58%，同比下降10.52%。受主要利润来源白银的市场价格同比下降影响，公司经营业绩同比下降，具体指标如下表：

单位：万元

项目	2014年	2013年	同比增减（%）	变动原因
营业收入	429,739	360,965	19.05	主要为本年黄金进料加工及贸易业务和白银产销量增加所致。
营业成本	383,831	310,467	23.63	主要为本年黄金进料加工及贸易业务和白银产销量增加，成本相应

				增加所致。
销售费用	416	407	2.21	
管理费用	17,842	19,507	-8.53	主要为本年部分研发项目因进度调整亦导致技术开发费较上年减少
财务费用	16,427	17,452	-5.88	主要为发行新股收到募集资金使利息收入增加，另汇兑损益本年为收益，上年为损失所致。
研发投入	8,236	12,051	-31.66	主要为本年部分研发项目进度调整导致技术开发费较上年减少
经营活动产生的现金流净额	-23,791	29,562	-180.48	主要是公司委托永州福嘉公司开展铅精矿加工业务，为保证其加工生产而增加铅精矿的采购，同时2014年末铅、银价格跌至低位，公司适时增加了原材料铅精矿的储备。
投资活动产生的现金流净额	-21,590	-5,836	-269.95	募投项目建设投入加大。
筹资活动产生的现金流净额	63,629	-28,474	323.46	公司发行股份和公司债所致。
现金及现金等价物净增加额	17,997	-5,879	406.12	公司发行股份和公司债所致。

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：

报告期内，公司积极推进各项工程项目建设，“白银技术升级技改工程”进展顺利，累计投入1.96亿元，白银及阳极泥冶炼系统顺利通过环保验收，铋铊综合回收系统正在进行施工，预计2015年9月底全部完工；“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”累计投入8182万元，其中低品位冰铜富集冶炼系统已经完工，高品位冰铜湿法处理及配电、供氧等相关辅助系统正在进行设计、施工，预计2016年3月建成“5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目”，由于市场行情发生重大变化，为使募集资金发挥最大效益，保障股东权益，该项目已经变更为白银精深加工项目“中国银都——金贵白银城”，该项目预计2015年建设完成，2016年达产。

非募投项目方面：液态渣直接还原节能改造与余热发电项目如期竣工，其中还原炉于9月5日点火试产，10月21日完成房屋竣工验收；烟化炉在11月23日投料，余热发电站于12月1日完成设备调试，12月中旬并网发电，12月底完成了环保“三同时”验收监测和评审。

报告期公司为保障原材料安全计划择机收购矿山，由于矿山收购涉及资金较大，不确定性因素较多，公司本着对股东负责任的态度对有关矿山进行了一系列的前期考察、市场调研和论证，2015年公司将进行实质性的工作，择机进入。

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

公司销售收入同比增长19.05%，主要是“白银技术升级技改工程”进展顺利，白银冶炼系统顺利通过环保验收,公司2014年白银产量较上年同比增长32.58%。

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
白银	销售量	吨	594.16	462.27	28.53%
	生产量	吨	615.55	464.27	32.58%
	库存量	吨	23.47	2.08	1,028.37%
电解铅	销售量	吨	71,522.16	74,827.91	-4.42%
	生产量	吨	72,010.78	73,676.45	-2.26%
	库存量	吨	657.04	168.42	290.12%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

白银产量同比增长32.58%，主要是募投项目白银技改升级工程中银冶炼系统通过了验收，产能提升。

白银库存同比增长较大，主要是 2013 年库存基数较小，同时年底备货，2015 年 1 月报关销售。

电解铅库存同比增长较大，主要是去年基数较小，同时年底备货，以及个别客户签订合同尚未提货所致。
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）	1,675,551,374.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.58%

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	托克投资（中国）有限公司	442,619,708.92	11.25%
2	澳大利亚（中国公司）和新西兰银行	373,440,142.28	9.49%
3	华万国际（香港）有限公司	315,718,972.99	8.02%
4	英国渣打银行	277,065,195.09	7.04%
5	上海靖升金属材料有限公司	266,707,354.79	6.78%
合计	--	1,675,551,374.07	42.58%

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	
有色金属冶炼	主要材料	3,341,634,320.16	91.80%	2,797,810,274.62	90.21%	19.44%
有色金属冶炼	辅料成本	106,424,086.97	2.92%	126,228,677.15	4.07%	-15.69%
有色金属冶炼	人工成本	47,608,750.94	1.31%	39,193,526.40	1.26%	21.47%
有色金属冶炼	水费	1,778,594.63	0.05%	1,373,244.40	0.04%	29.52%
有色金属冶炼	电费	46,585,842.25	1.28%	50,180,795.62	1.62%	-7.16%
有色金属冶炼	制造费用	96,015,959.26	2.64%	86,647,063.19	2.79%	10.81%
有色金属冶炼	合计	3,640,047,554.21	100.00%	3,101,433,581.38	100.00%	17.37%

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	
电银		1,724,079,484.16	47.36%	1,657,535,509.81	53.44%	4.01%
电铅		862,464,560.99	23.69%	901,986,560.99	29.08%	-4.38%
金		108,306,482.01	2.98%	99,301,920.47	3.20%	9.07%
硝酸银		143,411,870.78	3.94%	156,538,634.65	5.05%	-8.39%
渣料		70,952,683.60	1.95%	79,300,979.86	2.56%	-10.53%
黄金摆件		441,170,211.07	12.12%	59,822,824.45	1.93%	637.46%
其他综合回收产品		111,047,966.36	3.05%	146,947,151.15	4.74%	-24.43%
贸易		178,614,295.24	4.91%			
合计		3,640,047,554.21	100.00%	3,101,433,581.38	100.00%	17.37%

说明

- 1、黄金摆件成本同比增加637.46%，主要是报告期黄金进料加工业务增加所致。
- 2、辅料成本同比下降15.69%，主要是液态渣直接还原工程建成投产，节约了辅料投入，降低了辅料成本。
- 3、水费成本同比增加29.52%，主要是郴州市自来水公司3月开始执行郴州市物价局2014年2月19日发文件提高城区工业用水价格所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,527,253,399.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.80%

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	郴州市旺祥贸易有限公司	373,071,430.11	8.01%
2	郴州市锦荣贸易有限责任公司	329,408,054.30	7.07%
3	华万国际（香港）有限公司	315,091,886.16	6.77%
4	郴州市振东矿业有限公司	263,448,044.33	5.66%
5	安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	246,233,984.60	5.29%
合计	--	1,527,253,399.50	32.80%

4、费用

2014年公司费用情况表：

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
销售费用	4,157,629.26	4,067,771.39	2.21
管理费用	178,423,893.23	195,070,775.13	-8.53
财务费用	164,270,608.90	174,523,935.13	-5.88
所得税费用	-6,431,940.62	-5,327,584.82	20.73

2014年度企业所得税费用为负数，主要系公司2013年度汇算清缴所得税差异，2013年度企业所得税费用为负数，主要系公司2012年度汇算清缴所得税差异，在本期抵减当期所得税费用所致。

5、研发支出

单位：万元

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
研发费用	8,236	12,051	-31.66
研发费用占营业收入比例	1.92%	3.34%	-1.42
研发费用占净资产比例	4.43%	11.25%	-6.82

报告期内，各项科技研发课题、专项攻关取得重大进展。公司各项科研项目如期推进，顺利完成1项863计划课题中试，2项科技支撑计划课题中期报告，开展1次国际合作活动。新申请发明专利19件，实用新型专利1件，全年获得发明专利授权9件。积极组织各类技术攻关，取得阶段性进展，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖。

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	5,283,250,063.88	4,282,957,669.40	23.36%

经营活动现金流出小计	5,521,156,715.80	3,987,334,257.09	38.47%
经营活动产生的现金流量净额	-237,906,651.92	295,623,412.31	-180.48%
投资活动现金流入小计	3,377,091.49	14,850,652.73	-77.26%
投资活动现金流出小计	219,275,849.15	73,209,646.44	199.52%
投资活动产生的现金流量净额	-215,898,757.66	-58,358,993.71	-269.95%
筹资活动现金流入小计	4,006,059,658.54	2,427,076,201.96	65.06%
筹资活动现金流出小计	3,369,767,533.07	2,711,819,619.96	24.26%
筹资活动产生的现金流量净额	636,292,125.47	-284,743,418.00	323.46%
现金及现金等价物净增加额	179,969,231.68	-58,791,312.12	406.12%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流出同比增加的原因：主要是公司委托永州福嘉公司开展铅精矿加工业务，为保证其加工生产而增加铅精矿的采购，同时 2014 年末铅、银价格跌至低位，公司适时增加了原材料铅精矿的储备。

经营活动产生的现金流量净额同比下降的原因：主要是公司委托永州福嘉公司开展铅精矿加工业务，为保证其加工生产而增加铅精矿的采购，同时 2014 年末铅、银价格跌至低位，公司适时增加了原材料铅精矿的储备。

投资活动现金流入同比下降的原因：收到的政府投资项目补贴资金减少。

投资活动现金流出同比增加的原因：主要是公司募投项目建设继续投入及液态渣直接还原节能改造与余热发电工程完工所致。

投资活动产生的现金流净额同比减少的原因：主要是公司募投项目建设继续投入及液态渣直接还原节能改造与余热发电工程完工所致。

筹资活动现金流入同比增加的原因：公司发行股份和公司债所致。

筹资活动产生的现金流净额同比增加的原因：公司发行股份和公司债所致。

现金及现金等价物净增加额同比增加的原因：公司发行股份和公司债所致。

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

因为公司产业链向下游延伸，白银精深加工投入加大，同时公司与永州福嘉公司签订委托加工合同，生产备料增加，公司存货（主要是原辅材料和在产品、半成品及委托加工物资）同比增加 48.16%，导致公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

有色金属冶炼	4,113,165,440.02	3,640,047,554.21	11.50%	14.04%	17.37%	-2.51%
分产品						
电银	2,068,884,239.61	1,724,079,484.16	16.67%	3.09%	4.01%	-0.74%
电铅	835,083,708.34	862,464,560.99	-3.28%	-6.77%	-4.38%	-2.58%
金	196,802,981.68	108,306,482.01	44.97%	22.44%	9.07%	6.75%
硝酸银	156,666,290.36	143,411,870.78	8.46%	-0.77%	-8.39%	7.61%
渣料	105,412,378.77	70,952,683.60	32.69%	-12.77%	-10.53%	-1.68%
黄金摆件	441,941,143.03	441,170,211.07	0.17%	635.69%	637.46%	-0.24%
其他综合回收产品	132,890,102.13	111,047,966.36	16.44%	-35.07%	-24.43%	-11.77%
贸易	175,484,596.10	178,614,295.24	-1.78%			
分地区						
国内	3,020,718,959.61	2,936,798,674.01	2.78%	22.97%	31.24%	-6.12%
国外	1,092,446,480.41	703,248,880.20	35.63%	-5.03%	-18.58%	10.71%

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	943,384,879.52	16.73%	362,751,439.04	10.22%	6.51%	募集资金以及银行保证金增加
应收账款	1,567,609.64	0.03%	2,745,999.71	0.08%	-0.05%	
存货	3,175,072,467.63	56.30%	2,142,905,049.37	60.38%	-4.08%	公司生产规模扩大及产业链扩展
固定资产	670,608,194.45	11.89%	542,095,943.64	15.28%	-3.39%	募投项目投入增加
在建工程	40,217,131.60	0.71%	29,214,544.80	0.82%	-0.11%	

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	738,329,586.96	13.09%	1,078,583,473.99	30.39%	-17.30%	公司债置换短期借款
长期借款	293,266,400.00	5.20%	114,000,000.00	3.21%	1.99%	

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）	1,576,911.96	-1,576,911.96					0.00
金融资产小计	1,576,911.96	-1,576,911.96					0.00
上述合计	1,576,911.96	-1,576,911.96					0.00
金融负债	368,746,768.47	-8,367,794.83					504,409,013.30

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

公司是一家从事“从富含银的铅精矿及铅冶炼废渣废液中综合回收白银及铅、金、铋、锑、锌、铜、铟等多种有色金属”的高新技术企业，主要利润来源于：正常的冶炼加工利润、白银系列产品精深加工利润、资源综合利用利润、国家及地方政府资源综合利用税收优惠及政策补贴。报告期公司核心竞争力没有发生重大不利变化，公司竞争优势如下：

1、技术优势

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

公司在研发方面的大力投入，为公司增长奠定了良好的技术基础。所形成的一系列核心技术专利既创造了可观的经济效益，又充分节约利用了资源，还减少了冶炼渣的排放从而更好的保护了环境。公司有代

表性的专利技术包括：以多年独创多项白银冶炼新技术为基础，并在国家863计划的资助下成功开发的“高砷铅阳极泥脱砷”新工艺技术，在清洁提取白银和黄金的同时还可以高效回收铅阳极泥中的铋、锑、铜、铅等其它有价金属，并对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，达到提高产量和减少污染的目的。该技术经湖南省科技厅鉴定为国内先进水平，获国家环境保护科学技术奖二等奖和郴州市科技进步一等奖。公司研究开发的“铋渣湿法浸出工艺”获湖南省科技厅“五小”创新竞赛金奖。非专利核心技术“分段精炼法”有很好的经济效益，单位加工成本降低了20%，目前该技术已实施产业化。公司研发团队围绕主业成功研发了51项专利技术，包括33项发明专利，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖。

2、地方政策优势

公司所在地——湖南省郴州市，地处南岭山脉多金属成矿带，矿产资源高度富集，享有“中国有色金属之乡”、“中国银都”、“世界有色金属博物馆”的美誉。同时地方政府也在逐步加强对龙头企业的扶持，对郴州市矿产资源进行整合，并将公司列入重点扶持企业。目前公司正在政府协调下与矿山企业进行谈判，形成战略合作伙伴，签订长期供货协议。2015年公司将在地方政府的支持下进行矿山收购的实质性工作，择机进入矿山。

3、生产优势

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

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

4、经营优势

①原材料采购优势

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

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

②销售优势

公司生产的高纯银、高纯铅被认定为高新技术产品，其质量均达到国家标准。公司“金贵”牌商标在美国和英国注册，“金贵”白银产品被消费者评为全国最受消费者喜爱的二十个白银品牌之一。2012年“金贵”牌商标被国家工商总局评为“中国驰名商标”，在国内和国际市场具有较高的知名度和美誉度。公司自2008年下半年获得白银出口资格后，白银出口配额一直稳居全国前列，并与渣打银行、澳大利亚和新西兰银行、标准银行等国际知名银行建立了长期的合作关系。稳定的外销渠道在保证公司产品销售的同时，也为公司

进行国内、国外市场的现货套利、互补销售创造了条件，能够通过符合国际惯例的点价交易提前锁定利润，使公司能够有效规避价格波动风险。同时公司已经进入了白银深加工领域，通过对各自产能的调整，利用价格波动给公司带来更多利润。

5、区位优势

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

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
60,000,000.00		
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
郴州市金贵贸易有限公司	有色金属贸易	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、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	68,963.57
报告期投入募集资金总额	9,372.88
已累计投入募集资金总额	27,822.3
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
白银升级技改工程项目	否	27,461.4	27,461.4	6,535.14	19,640.5	71.52%	2015年09月30日	2,119	是	否
5万t/a铅冰铜渣资源综合利用项目	否	17,347.3	17,347.3	2,837.74	8,181.8	47.16%	2016年03月31日	0	否	否
5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目	是	24,159.2	24,159.2				2015年12月31日	0	否	是
承诺投资项目小计	--	68,967.9	68,967.9	9,372.88	27,822.3	--	--	2,119	--	--
超募资金投向										
合计	--	68,967.9	68,967.9	9,372.88	27,822.3	--	--	2,119	--	--
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	本年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。为适应市场环境的变化、提高募集资金使用效率、进一步提升公司竞争力和盈利能力，2015年2月13日，本公司第三届董事会第八次会议及公司第三届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，独立董事发表了《关									

	于变更募集资金投资项目的独立意见》，经 2015 年第一次临时股东大会决议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，根据议案公司拟终止实施“5 万 t/a 次氧化锌烟灰资源利用项目”，截至目前，该项目尚未投入，根据《中国银都-金贵白银城项目可行性研究报告》的投资计划，该项目总投资 22,226.00 万元，因此本公司决定将原定用于投资该项目的 24,159.20 万元中的 22,226.00 万元募集资金投资于“中国银都——金贵白银城”项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司 2014 年 2 月 27 日第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用募集资金置换先期投入的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,449.42 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司 2014 年 4 月 10 日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 26,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2014 年 4 月 9 日起不超过 12 个月。
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	截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 41,259.05 万元，其中，募集资金专户余额 15,259.05 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），暂时补充流动资金 26,000.00 万元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	商业	废旧物资回收	800,000	3,874,644.77	990,756.51	121,413,965.24	-2,917,898.93	144,078.05
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	商业	有色金属贸易	港币 1,000,000	182,154,288.55	-2,371,290.92	231,828,961.31	-498,535.63	-498,535.63
郴州市金贵贸易有限责任公司	子公司	商业	有色金属贸易	60,000,000	59,508,099.06	56,149,062.75	175,484,596.10	-3,850,937.25	-3,850,937.25

主要子公司、参股公司情况说明：

郴州市金贵贸易有限责任公司于2014年6月3日注册成立，纳入合并报表。

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
郴州市金贵贸易有限责任公司	保障原材料供应	设立	报告期亏损：3,850,937.25 元

4、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)
液态渣直接还原节能改造与余热发电项目	11,800	9,655	11,871	100.00%			
合计	11,800	9,655	11,871	--	--	--	--

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

1、影响行业发展的有利因素

(1) 产业政策

为了促进循环经济发展，加快建设资源节约型、环境友好型社会，国家发改委在《“十一五”资源综合利用指导意见》中明确：重点发展从冶炼废渣、矿山尾矿等废弃物中回收利用具有综合回收价值的金属产品，提高资源综合利用附加值。《铅锌行业准入条件》等一系列法规的出台，提出了行业企业规模、技术装备、综合能耗、节能环保等准入指标，有利于提高产业准入门槛，促进产业结构优化，规范行业秩序，提升资源综合利用率和节能环保水平，引导生产要素向优势企业集中。

为了认真贯彻落实党中央、国务院的相关文件精神，湘发[2006]14号《中共湖南省委湖南省人民政府关于大力发展循环经济建设资源节约型环境友好型社会的意见》文件中指出：发展循环经济、建设资源节约型和环境友好型社会是促进经济增长方式转变的重要途径。湖南省有色金属工业“十一五”发展规划要求在郴州以“三废”原料回收利用，有色金属冶炼综合回收以及柿竹园多金属矿及郴州地区丰富的矿产资源为基础，大力发展锡、铋、金、银稀贵金属产业，同时积极引导现有企业向深加工、新材料产品延伸，向该地区集聚，形成锡、铋、金、银稀金属材料产业聚集带。

当前世界铅冶炼行业主要发展方向是冶炼大型化、规模化，而目前我国铅冶炼企业生产规模普遍较小。国家经贸委1999年发布了第6号、14号、16号令，限制和淘汰落后的生产能力、工艺和产品，支持企业采用先进工艺、技术、装备。国家鼓励开发适合我国国情的具有国际同等先进技术的富氧底吹氧化熔炼技术，对我国大型冶炼企业进行技术改造。国家产业政策将有利于铅冶炼行业企业技术水平、环保水平的提高，有利于培育具有国际竞争力的大型铅冶炼企业。金贵银业已经投产的“10万吨铅富氧底吹项目”即采用了该项技术。

公司本次募集资金投资的“白银技术升级技改工程”是以国家“863”重点科研技术为基础，对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，同时将银冶炼原料中铋、锑、铜、铅等资源高效利用的技术改造工程，达到提高效益和减少污染的目的。“5万t/a铅铋铜渣资源综合利用项目”是公司按照国家资源综合利用方针引进的具有国际先进水平“10万吨铅富氧底吹项目”中的配套实施项目，已经过立项批复，属资源综合利用项目，符合国家资源综合利用发展循环经济的产业政策。

（2）我国白银消费前景广阔，消费稳步增长

我国是白银生产、消费和出口大国。近年来，我国经济的高速发展带动了白银消费量迅速上升，电子电气、银基合金及焊料、感光材料、白银首饰及其器件和政府铸币等仍是我国白银最主要的消费领域，另外，由于商业银行推出白银个人投资业务，2009年以来白银投资出现爆炸性增长。中国白银消费结构大致如下：电子电气占35%，电工合金焊料占25%，银质工艺品首饰银币占25%，感光材料占10%，其他方面占5%。

虽然近年来我国在扩大白银的应用领域、提高白银产品的加工深度和附加值方面取得了长足进展，但是我国白银产业的整体应用水平同发达国家相比还有很大差距，如银化合物、银基材料、银基接触材料、电子浆料等领域还比较落后。也正因为如此，我国白银的消费前景十分广阔。可以说，我国是世界白银需求潜力最大的国家之一。

（3）经济复苏所带来的工业需求将推动白银价格维持在较高的水平

目前，世界白银总消费的65%来自工业领域，随着世界经济的复苏，来自工业领域的白银需求有望稳步增加。白银在工业方面的需求远远超过黄金，大量的工业需求令白银和整体经济的联系更加紧密。可以预见，随着经济的逐渐复苏，白银工业需求大量恢复势必推动白银价格上扬。在制造行业，尤其是电子行业，对白银的需求一直在稳步增长。技术的进步，也使得白银的用途越来越多样化，如在绿色技术领域，白银在太阳能以及医药行业（用作杀菌消毒）的应用越来越广泛，这些也将为白银需求的增长提供推力。

2、影响行业发展的不利因素

（1）资源不可再生性

目前，白银的冶炼主要来自铅精矿等多金属矿产中伴生的银。从整体上看，我国铅精矿资源与国际上的铅精矿资源相比，大型矿床少，中低品位资源占50%以上，而且探明的储量中已开发利用的占了近55%，未被开发利用的储量大多集中在建设条件和资源条件不好的矿区。随着铅冶炼行业冶炼能力的急剧扩大，国内铅矿资源已不能满足需要。据美国地质调查局（USGS）统计，截至2011年末，我国铅储量为1,400万

吨，资源保证程度较低，铅工业原料对国际市场的依赖程度较高，我国存在后备资源不足的问题。

(2) 产品价格波动因素

公司主导产品银受国际金融环境和工业需求变化影响较大，产品铅则受宏观经济周期性因素影响较大，主要反映在价格波动较大，从而对公司的经营业绩产生直接影响。

近年来，公司根据市场状况，通过获得国家白银出口配额，以白银出口为平台，达到实现资金快速周转及利润锁定的目的，拓展了公司利润空间，一定程度上降低了公司经营的风险。公司也立足于成本管理，同时通过采用新工艺、新技术以及发挥规模优势，进一步降低生产成本及相关费用，并将更加充分地关注电解铅、白银等产品的价格变动趋势，及时制定对策，采取合理措施降低产品价格波动对公司经营业绩的影响。

(3) 国际市场冲击

目前，国内的白银、铅冶炼企业无论在生产规模，还是在技术工艺上都和国外铅冶炼企业差距较大。2001年中国已加入WTO，未来将有国外铅冶炼企业逐步进入广阔的中国市场，直接与本土企业竞争，从而使国内企业面临更为严峻的国际竞争，竞争将会在产品、营销、人才和技术等方面全面展开。另外，加入WTO后，国外金属期货交易市场交易价格将进一步影响国内白银、电解铅市场价格，这无疑对国内白银、铅冶炼企业应对市场波动能力提出了更高的要求。

(4) 产能、产量快速增加，行业竞争激烈

根据中国有色金属工业协会资料显示，2009年我国规模以上有色、贵金属投资项目有163个，其中银矿采选38个，其他贵金属矿采选20个，银冶炼12家，其他贵金属冶炼33家，贵金属压延加工60个。由于国内白银主要是铜铅锌的副产品，因此大规模的白银投资项目多数与这些品种相关。据统计，全国在建炼铅产能超过100万吨，2009-2011年中国铜冶炼/精炼部分主要在建项目粗炼产能有160万吨，精炼产能有120万吨（新建、改扩建产能基本都是10万吨/年以上）。随着国内铅铜产业集中度的提高，副产的白银集中度也有望提高，预计目前在建铅铜项目的副产白银产能在2,000吨/年左右。产能产量的迅速扩张使得行业内的企业必须提高生产技术水平、降低各项成本费用才能在激烈的竞争中得以生存。

3、公司近期发展战略

公司将以雄厚的研发实力为依托，加强“科技、环保”内涵，以市场为导向，不断优化产品结构，开发高端产品，优质高效完成募投项目建设，提升白银产能，打造完整的白银清洁生产产业链，提升资源综合回收能力和企业核心竞争力，扩大行业领先优势，成为全球领先的白银系列产品生产商和供应商。

从长远发展看，公司仍将坚持现有主业，继续保持并努力提高在行业中的地位；在坚持自主创新研发的基础上，逐步提高精深产品比例；在巩固与原有优质客户良好业务关系的基础上，继续开发新客户。

凭借多年来的沉淀积累及公司在同行业树立的良好信誉，公司预计在未来的3-5年间仍将保持快速发展的势头，无论是销售规模还是盈利能力，都会进一步确立行业领先的地位。

2015年，公司将加大对白银系列产品的精深加工投资力度，以提高公司白银产品附加值，优质高效完成“中国银都——金贵白银城”项目。完成“白银技改升级”项目的铋综合回收工程和“5万吨铅冰铜渣资源综合回收项目”建设，打造完整的白银清洁生产产业链。

在进行充分调研和市场分析的基础上，择机进入上游矿山的收购，以保障公司原材料安全。

4、公司发展前景

公司管理层认为，公司所处行业发展前景良好，未来公司将利用资本市场的力量，抓住行业发展机遇，稳步推进银系列产品的精深加工和资源综合利用。公司发展目标明确，技术实力雄厚，市场前景广阔，盈利预期良好，具有较强的持续盈利能力和发展前景。

5、公司2015年经营计划

2015年，公司将面临着更为广阔的发展机遇，全面进入上市后的高速成长发展期，2015年将“以生产经营为基础；以效益为中心，挖潜增效降成本；依法依规治企；创新人才管理机制；加强资本运作，努力提升公司市值”为工作思路和经营方针。

(1) 依托稳定高效的生产经营，实现产值与收入平稳增长

2015年，公司将继续强化以白银主业为核心，加大主业的生产经营工作：全年计划以白银生产为主导业务，综合回收硫酸、黄金、精铋等等产品，延伸白银深加工产业链。根据市场销售情况，以销定产，生产部分银珠、银骨板、银品银具和银饰品。继续加大技术攻关力度，努力提高金属回收率，加强设备维护，确保设备作业率95%以上。

(2) 以效益为中心，继续强化成本管理，提高生产经营收益，提升综合竞争力

一是强化生产过程管理，最大限度降低产品单耗成本，提高生产效益。2015年，公司将把成本管理作为年度生产工作的重中之重，把成本节约意识渗透到每个车间、每道工序、每个员工。各生产单位要以此为契机，制定可行方案，采取有力措施，在安全环保、设备作业率高效稳定的基础上，通过一系列有效途径，将生产单耗成本降至合理区间，解决成本居高不下现状，力争全年各生产单位的单耗成本整体同比下降10%，从而保证生产加工利润的最大化。

二是科学组织生产，着力提高产品直收率和有价金属回收率，提升综合回收效益。通过严密组织，公司生产系统的“金属平衡体系”已初步建立，这其实就是反映公司各条生产线生产情况的晴雨表，是整盘生产大棋的数据指标反映库。怎样来确保这块晴雨表的数据清晰，生产单位务必要精心计划，严密组织，科学配料，严格操作，充分挖掘资源综合利用生产潜力，使生产的每一环节都处于有效管理和控制中，确保产品直收率和各有价金属回收率达标、创优，有效发挥规模效应，有力保障综合回收附属产品收益。

三是构建经营新模式，降低购销成本，提升经营效益。2015年，公司将进一步规范原材料、辅助材料采购管理模式，主要原材料采购要充分发挥上市公司的竞争优势和海外物料的供应平台，积极拓展高银、高富含原材料供应渠道，使原材料富含价值最大化，并努力降低原材料成本。辅助材料采购调整为由公司统一调控管理，通过招投标模式，引入价格、品质竞争机制，大幅降低辅料成本、提高采购透明度。同时整合优化资源配置，降低销售、物流成本。通过自主运营物流业务、减少销售过程中的物流中转环节，达到降本的目的。

四是优化融资结构，加速资金周转，减少流动资金占用，降低财务成本。一方面，发挥上市公司优势，在稳定现有融资结构的基础上，根据生产经营的实际情况，运用资本市场平台积极争取再融资，同时结合公司国际业务开展情况，积极开拓海外资本融资渠道，利用境内境外利率差等诸多优惠，大幅降低融资成本；另一方面，通过合理确定存货量，按计划采购，尽量减少流动资金占用，提高资金周转率，尽可能降低财务成本支出。

五是降低管理成本与非生产性费用支出。做好全面预算管理，加强管理费用和非生产性费用支出控制，倡导厉行节约，杜绝浪费的精神。从少用一滴水，节约一度电做起，进一步分解、细化和强化部（室）、单位负责人的管理成本控制意识，将管理成本管控纳入绩效考核的范围。通过进一步统一和规范办公设施、用品配置标准，严格核定和控制办公资产及日常办公易耗品费用支出；优化后勤保障机制，减少后勤事务支出；尽量避免不必要支出。

六是提高产品品质，增加产品附加值，提升品牌效益，增强产品市场竞争力。多年来，公司一直依靠品质决胜市场，在新的时期里，为适应市场新常态，公司要进一步加强品牌建设，提升品牌竞争力和品牌效益。2015年，要进一步推进品牌建设，争取在上半年获得伦敦贵金属交易协会交割品牌认证批文，完成国际品牌认证工作，使公司主导产品早日实现品牌收益。

七是继续强化技术创新和技术攻关活动，优化工艺技术体系与能源结构，降低能源消耗，提升环保和经济效益。2014年9月，公司应长远发展规划需要实施的“液态渣直接还原节能改造与余热发电项目”成功投产，标志着公司的技术装备整体达到了行业先进标准，同时也为公司白银清洁产业链后续工艺技术提升奠定了坚实的基础。该项目成功投入运行，彻底取代了原来的鼓风炉工序，取消了焦炭等能源消耗品种，同时利用余热回收发电并网，很大程度上改善和优化了公司的能源结构，使粗铅工段能耗水平大幅降低，生产效率稳步上升，实施意义重大。2015年，公司要继续做好一系列配套技术创新和技术攻关活动，不断优化液态渣直接还原与发电及其他生产系统的技术经济指标，稳定余热发电系统，节约能源，充分发挥新技术、新装备的优势，为2015年新的利润增长点提供强有力的保障。

八是全力建设募投项目，增强公司可持续发展后劲。通过项目工程责任制，制定和实施项目建设考核办法等有力措施，全力推进“白银技术升级改造”、“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”、“中国银都——金贵白银城”等募投项目建设，确保这些高起点、高技术项目及优质资源早日投入运行并发挥经济和社会效益，为公司产业升级和可持续发展提供充足的后劲。

(3) 依法依规治企，加强内控，强化责、权、利相统一，严格执行与考核

一是从2015年起，公司将全面实施“依法依规治企”的管理，通过学习和遵守国家相关法律，改进和完善公司规章制度和企业标准，不断规范、优化公司的内控流程，确保各方面工作有规可依、有章可循。将业务范围所涉及的工作流程、工作标准、规章制度、实施细则等进行一次系统全面的完善和修订，不留死角，不留漏洞，让每一个工作环节都有相应的流程与制度控制，确保各项制度流程贯穿于公司业务与工作的每一个角落。

二是进一步强化责、权、利相统一，严格监督考核。公司将进一步细化和明确各级分管领导与单位及部门负责人的责任、权力与利益，使责、权、利相统一：通过合理授权和职能分工，把责任承担者职务上所对应的权力范围、资源支配、应尽义务以及收益明晰。从而达到“从严要求、从严管理、从严监督、从严考核，实事求是，不讲任何条件、不谈任何价钱、不开任何绿灯”新常态管理目的。因此，各级各部门要进一步强化制度意识、责任意识，提高工作效率，改善工作作风，齐心协力做好本职工作。

(4) 把握发展机遇，择机进入“上、中、下游”

2015年，公司将在进行充分调研和市场分析的基础上，择机进入“上、中、下游”，提升公司发展潜力。

公司通过变更募投项目，已经进入高附加值的白银深加工项目“中国银都——金贵白银城项目”，同时加大对白银系列产品的精深加工投资和研发力度，以提高公司白银产品附加值。择机进行上游矿山的收购，以保障公司原材料安全；2015年，公司将加大对白银系列产品的精深加工投资力度，以提高公司白银产品附加值，优质高效完成“中国银都——金贵白银城”项目；完成“白银技改升级”项目的锑铋综合回收工程和“5万吨铅冰铜渣资源综合回收项目”建设，打造完整的白银清洁生产产业链，提高公司白银产品的市场占有率和行业话语权。

2015年，公司将继续优化、周密部署生产经营活动、强化公司未来成长性布局等发展因素，通过稳定和扩大生产经营规模和采取一系列降低成本、挖潜增效等业绩增长保障措施；加强和完善公司品牌建设、技术创新、管理创新、规范运作等途径提升市场竞争力和可持续发展后劲；通过良性的综合实力积累与储备，准确把握行业的发展机遇，用好用活资本平台，实现又快又好的发展，有力推动公司市值稳步提升，实现股东利益最大化。

6、可能面对的风险

(1)、行业周期波动风险

公司主要产品为白银、电铅、黄金及其他综合回收产品，属于有色金属冶炼行业。有色金属行业是周期性行业，其行业产能、价格走势、行业波动受国际及国内宏观经济环境、上下游行业的发展状况、期货及现货市场波动的重要影响。公司经营业绩对由有色金属行业供求格局决定的价格走势较为敏感，有色金属价格走势决定了有色金属冶炼行业的原材料成本、存货价值及产成品销售价格。

因此，公司面临因白银、电铅冶炼行业周期性变化造成盈利大幅波动的风险。报告期内，银、铅、金等有色金属价格整体呈下滑趋势，且波动幅度较大。公司主要产品是白银和电铅，报告期公司收入和利润主要来源于白银。若未来白银、电铅价格出现大幅下跌，公司经营业绩将受到重大影响。

(2)、存货跌价风险

报告期内，由于公司产业链向上、下游扩张，公司产业链进一步拉长以及委托永州福嘉加工备料，公司存货余额逐年上升，2014年公司存货余额为31.75亿元，同比增加48.16%，若银、铅价格出现大幅下跌，公司可能需要计提大额存货跌价准备。

(3)、环保风险

由于有色金属冶炼行业的特殊性，尤其是铅冶炼过程中产生的烟尘、废气等会对环境造成一定程度

的污染。虽然公司认真贯彻执行了国家和地方有关环保的法规和政策，各项排放指标均达到国家排放标准，但随着公众环保意识的逐步加强，国家环保法律法规对环境保护要求会更加严格，有色金属冶炼清洁化将成为行业发展方向，可能会导致公司环保费用上升，增加公司的生产成本，从而影响公司的收益。

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

2014年初，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。因新准则的实施而进行的会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

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，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

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

2014年6月3日，公司全资子公司—郴州市金贵贸易有限责任公司注册成立，纳入公司2014年合并报表。详见2014年6月7日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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

1、根据公司2012年股东大会决议，公司上市前累计实现的未分配利润由发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。

2、根据公司2013年股东大会决议，公司以2014年1月28日的公司总股本228,768,462股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.28（含税）；不送股；不以公积金转增股本，已于2014年7月实施完毕。

3、报告期利润分配预案为：以2014年12月31日的公司总股本228,768,462股为基数，向全体股东派发现金股利每10股1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股。该预案已经公司2014年年度董事会通过，尚需公司2014年年度股东大会批准。

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		117,285,162.37		0.00	0.00%
2013年	29,282,363.14	159,797,734.96	18.32%	0.00	0.00%
2012年	0.00	169,733,584.14	0.00%	0.00	0.00%

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

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

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00
每10股转增数（股）	12
分配预案的股本基数（股）	228,768,462
现金分红总额（元）（含税）	22,876,846.20
可分配利润（元）	109,724,455.69
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）标准无保留意见审计报告，公司2014年实现归属于母公司所有者的净利润117,285,162.37元，加年初未分配利润644,214,735.44元，提取法定盈余公积金12,191,606.19元后，减去2013年分配给股东的利润29,282,363.13元，当年累计可供分配利润720,025,928.49元。其中：母公司实现净利润为121,916,061.88元，按规定计提法定盈余公积金12,191,606.19元，加上期初未分配利润，母公司2014年度累计未分配利润为726,503,034.10元。根据相关规定，公司拟按下列方案实施2014年度利润分配：以2014年12月31日的公司总股本228,768,462股为基数，向全体股东派发现金股利每10股1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股。上述利润分配预案符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》中对于利润分配的相关规定，符合《郴州市金贵银业股份有限公司股东未来分红回报规划（2013-2015）》的相关规定，具备合法性、合规性及合理性。该预案已经公司2014年年度董事会通过，尚需公司2014年年度股东大会批准。</p>	

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

作为一家负责任的上市企业，公司注重对相关各方的社会责任：

1、不断完善公司治理结构，维护股东利益

公司依法建立、健全包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并设立董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，强化董事会的决策功能，优化董事会组成，完善公司治理结构，同时不断完善和规范内部控制制度，确保公司规范运作。

2、诚实守信，维护债权人合法权益。

公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对银行、供应商、经销商等债权人合法权益的保护。公司建立有完善的融资管理规范，确保融资的合法合规；公司有良好的信誉，取得多家银行授信，并严格按照贷款协议使用资金，确保资金使用合法；2014年，公司及时偿还贷款本金及利息，无不良信用记录；公司建立有资金审批流程，收付款及时顺畅，公司与供应商、经销商签订购销合同，严格按照合同约定，及时支付货款、按订单发货，确保资金安全，有效维护公司和客户的利益。

3、职工权益保护

2014年，公司通过对各项制度的完善、加强职工培训，把实现和维护全体员工的利益提升至战略高度。通过各项工作的开展，把对职工权益的保护落到实处；通过举办各种形式的内部活动，提升员工的综合素质的同时促进的员工家庭幸福，员工与子女的共同成长。

1) 遵守各项法律法规，充分尊重员工

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律的要求，依法保护员工的合法权益，并按照相关规定和标准为员工缴纳“五险一金”。与所有员工在协商一致的基础上签订《劳动合同》，充分尊重员工的各项权益，积极打造企业运营平台，为员工提供规范、高效、安全的工作环境。

2) 建立人才培训机制，提升员工综合素质

2014年，公司内部企业文化培训更系统、更清晰，责任意识更强。通过各项内部培训，使员工清晰了自己的价值，员工的思想境界得到了进一步提升，责任感和使命感已经深深植入内心，提升了格局，激发了智慧。公司注重加强经营、技术、技能三支人才队伍建设，通过院校进修、联合办班、外聘专家授课、内部培训师讲课、基层办班、师带徒等多种方式建立了公司三级（公司级、部门级、班组级）培训体系，加强员工培训，较好地提高了员工队伍的整体素质。

3) 丰富员工生活，提高满意度

为丰富员工的业余生活，公司不断加强软硬件建设，设立篮球场、羽毛球场、乒乓球室，丰富员工的业余生活。通过组织球赛交流、举行运动会等手段，将日常体育锻炼与竞赛相结合，大大提高了员工的参与度，丰富员工的文化生活。

硬件设施建设方面，公司加强内部网络建设，保证办公、生活网络的正常运行；建设视频会议系统、电话会议系统，方便员工办公，提高工作效率；不断改善员工宿舍的硬件设施条件，为员工提供干净、舒适的生活环境。

4) 加强绩效管理，有效提高员工薪酬水平

2014年，公司绩效管理成效显著。以薪酬设计六大原则为主线，各部门根据自身情况设计了薪酬方案，强化了管理能力，激发了员工工作积极性和创造性，有效提高了员工薪酬。

5) 关爱员工，扶危济困

一是完善困难职工帮扶长效机制，建立公司两级困难职工帮扶体系，使困难职工帮扶机制走向规范化、制度化。2014年两节期间共慰问了26位困难职工，慰问金20800元，全年共发放特困救济金22000元，发放慰问金51200元。二是开展夏季送清凉活动。夏季，在公司领导带领下深入生产一线为在高温下忙碌的员工送上西瓜、绿豆、白砂糖、矿泉水、降温药品等。共看望了1000余名生产一线员工，送清凉款共计1.6万余元。三是今年金秋助学3人，发放助学奖金0.48万元。另外，公司工会进一步完善了低保户、低收入家

庭的管理，积极开展职工互助、大额帮扶等工作。

4、注重客户、供应商权益

公司的白银生产技术、工艺水平、产品质量、资源综合利用率在同行业均处于领先地位。白银回收率可达99.5%，资源综合利用率达95%；白银质量稳定在国家1#银标准，纯度达99.995%，为包括标准银行、渣打银行、澳大利亚和新西兰银行在内的国际客户所认可。

5、坚持可持续发展，维护公共环境

2014年公司积极推进节能减排和环境保护工作，秉持节能、减排、高效、利用的理念，注重可持续发展和环境保护。公司采用现代化的低耗、节能、环保设备，从不同方面提高对废水、废液、废渣的利用效率，减少了浪费，从源头上减少污染物的排放。在银冶炼业内率先成功研发出了清洁“无砷炼银”新工艺技术，对现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，同时综合回收银冶炼原料中铋、锑、铜、铅等有价金属，在循环经济领域取得显著成效，达到减少污染和提高资源综合利用率的的目的。环保设施与主体设备同步运行，废水和废气达标排放。全年无环境污染事故发生。

同时，公司积极相应国家节能减排的号召，从生产、办公、生活等各个方面加以引导，以减少运营环节的碳排放、提高能源和资源的使用效率，让环境保护从我做起。具体措施有：公司对车辆实施统一调配，提高车辆利用率，减少交通压力；提倡无纸化办公，纸张的双面利用，减少纸张的消耗；要求办公室人走灯灭，关闭电脑、电灯空调等电器，减少能源的消耗。

6、社会公益事业

公司一直致力于公益事业的发展，积极参与多项社会公益事业、慈善事业等。公司多次资助周边农村地区修建公路、改善饮水问题，改善农村基础设施，提高周边居民的生活水平，回馈乡邻，2014年累计参与社会公益事业支出350万元。

2014年，尽管公司在股东、债权人、客户、员工等利益相关方的权益保护、社会公共关系和公益事业等履行社会责任方面做了一些工作，取得一定成绩，但是在深度、广度、影响力上和科学管理方面还存在不足，跟先进企业相比还存在一些差距。为此，在2015年，公司将进一步增强公司及员工的社会责任意识，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，自觉接受政府和社会公众的监督，以完善公司治理、构建长效机制、关注公益事业、实现和谐发展为重点，积极履行社会责任，充分发挥上市公司应有的示范作用，创造更大的社会价值。

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

报告期内，本公司通过组织架构的完善、内部环保制度的建立及相关环保设备的投资，使公司的生产达到或超过了国家及地方的有关环境保护标准。

1、环保管理措施

A、公司制定了《质量、环境和职业健康安全手册》，成立了安全环保管理委员会，负责公司安全环保、职业健康管理的全面领导工作；

B、公司建立了专职的安全环保部，专业环保管理人员5人，负责全公司的安全环保、职业健康和消防管理工作；各生产单位成立安全环保管理领导小组，负责本单位内的安全环保生产工作；

C、各生产单位设置专人管理环保设施、设备正常运转以对环保新工艺技术积极运用；

D、公司建立环保管理制度体系，应急预案，操作规程，运行记录，从基础管理处抓好环保工作的落实；

E、公司成立内部环境监测站并制定了环保监测管理制度；设有质检化验室，有多名专业取样、化验人员协助开展厂区内环境监测工作；配有三套烟气在线监测装置；

F、公司环保设施建设齐全、运转正常；专人管理公司排污口；生产废水综合利用，实现零排放。

2、目前公司对污染物的处理方法

目前公司对污染物的处理方法如下：

- (1) 固体废物处理方式：大部分综合利用、无害化处理和少量对外销售；
- (2) 生产废水处理方式：硫化除重金属+石灰中和+生物制剂深度净化处理+高位水池循环使用；
- (3) 生活废水处理方式：絮凝+重力沉淀+生物处理+斜板沉淀+多介质过滤；
- (4) 废气处理方式：重力除尘+表冷器+脉冲除尘（电场静电除尘）+湿式除尘脱硫；

(5) 噪声处理方式：振动较大的设备安装减震机座；引起排空气流噪声的管道装消音器；空压机，罗茨鼓风机等设置在独立操作室内，利用建筑隔声来减轻设备噪声对环境的影响；厂界绿化、建设围墙，消弱噪声。

3、公司环保设施正常运营情况

公司日常生产经营过程中，建立了环保管理制度体系、应急预案、操作规程、运行记录。从基础管理方面抓好环保工作的落实，成立以总经理为主任的安全环保管理委员会，指导公司内各项环保工作的开展，并建立了专门的安全环保部，负责全公司的安全环保以及职业健康工作；各生产单位成立安全环保管理领导小组，组织本单位安全环保工作的开展，确保环保设施的正常运行和各污染物达标排放。

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12月25日	公司	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司	主要调研公司原材料保障情况以及公司未来发展规划，提供了公司定期报告以及公开披露的资料。

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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

2、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。

3、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	一、公司及其控股股东、董事和高级管理人员	关于稳定公司股价的承诺：公司上市后三年内股票在任意连续二十个交易日出现收盘价低于每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，公司及控股股东、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。	2013年12月18日	2014年1月28日-2017年1月27日	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书信息披露真实、准确、完整的承诺	2013年12月18日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	持有公司总股本 5% 以上股份股东：曹永贵、李楚南、招商致远资本投资有限公司	持股意向及减持意向的承诺	2013年12月18日	在锁定期满后的 24 个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	关于股份锁定承诺： 1、公司控股股东曹永贵及其配偶许丽、亲属曹永德、许军、许晓梅、张平西、邓向阳	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任本公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的本公司股份。	2013年12月18日	公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内及锁定期满后	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	2、公司董事、监事、高级管理人员的汪健、陈占齐、冯元发、马水荣、刘承锰、何静波	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。	2013年12月18日	在锁定期满后 6 个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	3、公司控股股东曹永贵以及董事、高级管理人员曹永德、汪	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；	2013年12月18日	在锁定期满后两年内及申报离任 6 个月后	报告期内未有违反上述

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

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、冯建林
境外会计师事务所名称（如有）	无

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

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

1、为适应市场环境的变化、提高募集资金使用效率、进一步提升公司竞争力和盈利能力，公司第三届董事会第八次会议审议通过《审议关于变更募集资金投资项目的议案》并经公司2015年第一次临时股东大会批准，公司终止实施“5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目”，将原定用于投资该项目的24,159.20万元中的22,226.00万元募集资金投资于“中国银都——金贵白银城”项目。详见刊登于2015年2月14日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《郴州市金贵银业股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号2015-012）

2、上海期货交易所下发的《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司生产的“金贵”牌银锭注册的批复》（上期批复[2015]25号）、《关于同意郴州市金贵银业股份有限公司生产的“金贵”牌铅锭（Pb99.994）注册

的批复》（上期批复[2015]5号），同意公司生产的“金贵”牌银锭、“金贵”牌铅锭在上期所注册并成为白银、铅期货标准合约的履约交割品牌。详见刊登于2015年3月24日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

2014年12月31日，公司全资子公司-郴州市金贵物流有限公司注册成立，详见2015年1月5日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2015-003。

十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1029号文核准，郴州市金贵银业股份有限公司获准向社会公开发行面值不超过人民币7亿元的公司债券。

根据《郴州市金贵银业股份有限公司公开发行2014年公司债券发行公告》，郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券发行规模为人民币7亿元，发行价格为每张人民币100元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

本期公司债券发行工作已于2014年11月5日结束，发行规模为人民币7亿元，票面利率为7.05%，募集资金全部到账。

2、经深圳证券交易所深证上〔2014〕458号文批准，公司债券于2014年12月12日在深交所挂牌上市，债券简称“14金贵债”，证券代码“112231”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

已在中国证券登记结算股份有限公司深圳分公司办理了股份登记

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

√ 适用 □ 不适用

公司2014年1月17日发行新股，由于发行的新股使公司总股本增加，对本报告期基本每股收益产生影响。公司每股发行价为14.35元，发行面值为1元，发行溢价13.35元，扣除发行费用后公司资本公积增加，归属于公司普通股股东的每股净资产产生影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

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						
人民币普通股(A股)	2014年01月17日	14.35元	57,192,116	2014年01月28日	57,192,116	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2014年11月03日	7.05%	700,000,000	2014年12月12日	700,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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

经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1029号文核准，公司于2014年11月3日向社会公开发行面值不超过人民币7亿元的公司债券。

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

公司首次公开发行股票，公司股份总数由17620万股增加到22876.8462万股，股东结构中增加了5719.2116万股无限售条件的社会公众股。每股发行价为14.35元，发行面值为1元，发行溢价13.35元，扣除发行费用后公司资本公积增加，归属于公司普通股股东的每股净资产增加，资产负债率大幅降低；

公司发行7亿元公司债，用于偿还短期借款及补充公司流动资金，公司债务结构发生变化，公司总资产增加，净资产没有发生变化，资产负债率因此上升。

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	17,152	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	24,297	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	------------------------	--------	-----------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	33.60%	76,875,338		76,875,338		质押	76,589,623
李楚南	境内自然人	3.36%	7,691,008		7,691,008		质押	2,720,000
招商致远资本投资有限公司	国有法人	3.33%	7,623,100		7,623,100			
张蕾	境内自然人	3.27%	7,489,953		7,489,953			
乌鲁木齐益丰年股权投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	2.85%	6,528,474		6,528,474		质押	6,528,474
上海云牛投资管理有限公司	境内非国有法人	2.62%	6,000,000		6,000,000		质押	6,000,000
沈阳渤海投资集团有限公司	境内非国有法人	2.62%	6,000,000		6,000,000			
湖南嘉华资产管理股份有限公司	境内非国有法人	2.59%	5,919,167		5,919,167		质押	5,919,167
曹永德	境内自然人	2.37%	5,432,849		5,432,849		质押	5,432,849
许丽	境内自然人	2.06%	4,714,713		4,714,713		质押	4,714,713
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 33.6% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，许丽和曹永德为其家族成员。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中融国际信托有限公司-中融-国诺一号证券投资集合资金信托计划	949,783	人民币普通股	949,783					
新时代信托股份有限公司-象泰一号证券投资集合资金信托计划	904,429	人民币普通股	904,429					
五矿国际信托有限公司-五矿信托-西南康晟证券投资集合资金信托计划	801,500	人民币普通股	801,500					
五矿国际信托有限公司-睿智共赢证券投资集合资金信托计划	231,701	人民币普通股	231,701					
五矿国际信托有限公司-五矿信	190,000	人民币普通股	190,000					

托一新时代恒禧证券投资集合资金信托计划			
刘向东	181,000	人民币普通股	181,000
厦门国际信托有限公司-浙商老友坤成一号新型结构化证券投资集合资金信托	180,800	人民币普通股	180,800
金奎东	164,100	人民币普通股	164,100
梁锦莲	161,300	人民币普通股	161,300
游永楠	160,000	人民币普通股	160,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 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

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹永贵	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年内一直担任公司法定代表人、董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹永贵	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年内一直担任公司法定代表人、董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

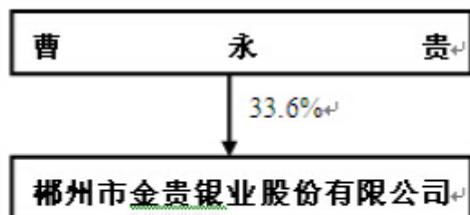
实际控制人报告期内变更

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：

控制关系方框图



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）
曹永贵	董事长	现任	男	53	2014年05月30日	2017年05月30日	76,875,338	0	0	76,875,338
曹永德	董事、总经理	现任	男	54	2014年05月30日	2017年05月30日	5,432,849	0	0	5,432,849
张平西	董事、副总经理	现任	男	52	2014年05月30日	2017年05月30日	4,571,978	0	0	4,571,978
陈占齐	董事、副总经理、财务总监	现任	男	43	2014年05月30日	2017年05月30日	1,240,010	0	26,944	1,213,066
许军	董事	现任	男	41	2014年05月30日	2017年05月30日	2,154,405	0	0	2,154,405
汪健	董事	离任	男	55	2014年05月30日	2017年05月30日	2,158,866	0	0	2,158,866
唐武军	独立董事	现任	男	46	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
覃文庆	独立董事	现任	男	46	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
张洪民	独立董事	现任	男	44	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
刘承锰	副总经理	现任	男	40	2014年05月30日	2017年05月30日	486,191	0	0	486,191
何静波	董事、董事会秘书	现任	男	42	2014年05月30日	2017年05月30日	624,465	0	0	624,465
熊德强	副总经理	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
谢兆凤	副总经理	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
冯元发	监事	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	562,019	0	0	562,019
马水荣	监事	现任	男	44	2014年05月30日	2017年05月30日	356,837	0	0	356,837

					月 30 日	月 30 日				
张小晖	监事	现任	男	38	2014 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 30 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	94,462,958	0	26,944	94,436,014

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、曹永贵，男，中国籍，无境外永久居留权，1962年生。1987年1月至1993年12月永兴县城关镇打字社业主；1994年1月至1996年3月永兴县金银冶炼厂业主；1996年3月至1998年10月任苏仙区白露塘镇金银冶炼厂厂长；1998年2月至2002年2月任郴州市金贵有色金属加工厂法定代表人、厂长；2002年3月至今，任郴州市金江房地产开发有限公司（即原郴州市金贵有色金属有限公司）法定代表人、执行董事；2004年11月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司法定代表人、董事长；2008年4月至今任郴州市金贵银业股份有限公司法定代表人、董事长。现任公司董事长、郴州市政协委员、中国有色金属工业协会金银分会副会长。

2、曹永德，男，中国籍，无境外永久居留权，1961年生，大专学历。1983年11月至2000年1月先后任永兴县律师事务所律师、主任；2000年1月至2002年7月任郴州市金贵有色金属加工厂经理；2002年8月至2004年10月任郴州市金贵有色金属有限公司经理；2004年10月至2008年4月任郴州金贵银业有限公司董事；2008年4月至今任公司董事、总经理。

3、张平西，男，中国籍，无境外永久居留权，1963年生，大专学历，助理工程师。1983年至1987年、1990年至1993年任湘永煤矿五工区技术员；1990年至1996年任湘永煤矿基建大队地测主管；1996年至1998年任苏仙区白露塘镇金银冶炼厂营销主管；1998年至2002年任郴州市金贵有色金属加工厂营销主管；2002年至2004年郴州市金贵有色金属有限公司营销主管；2004年至2008年任郴州市金贵银业有限公司董事、副总经理；2008年至今任公司董事、副总经理。

4、许军，男，中国籍，无境外永久居留权，1974年生。1992年1月至1993年1月于永兴县五金公司担任采购员；1997年2月至1998年2月于苏仙区白露塘镇金银冶炼厂担任采购员；1998年2月至2002年7月于郴州市金贵有色金属加工厂担任采购员；2002年8月至2004年10月任郴州市金贵有色金属有限公司营销经理；2004年12月至2007年7月任资兴市贵生有色金属有限公司经营副总；2007年7月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司经营部长；2007年7月至今，任郴州市贵龙再生资源回收有限公司的执行董事、经理；2008年4月至今任公司董事，2012年5月至今任金贵银业国际贸易（香港）有限公司董事。

5、陈占齐，男，中国籍，无境外永久居留权，1972年生，本科学历，注册会计师。1991年7月至1993年3月于湖南新邵氮肥厂担任会计；1993年4月至1999年6月任湖南省第四工程公司财务科副科长；1999年7月至2003年12月任郴州市交通路桥公司副总经理；2003年12月至2004年10月任郴州市金贵有色金属有限公司财务经理；2004年11月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司财务经理；2008年4月至今，任公司副总经理、财务总监；2010年12月至今任公司董事。

6、唐武军，男，1969年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学本科学历，教授级高级工程师。1991年7月在有色金属技术经济研究中心信息室工作；1992年12月至今在北京安泰科信息开发有限公司工作，历任公司电讯部副经理、经理、营销部经理、总经理助理兼铅锌部经理、副总经理；2003年8月至2011年兼任中国有色金属工业协会金银分会副秘书长；2009年9月至2012年9月兼任中国有色金属工业协会铝业分会秘书长2012年9月至今兼任中国有色金属工业协会铟铋锗分会副会长；2011年4月至今任公司独立董事。

7、覃文庆，男，中国籍，无境外永久居留权，1969年3月出生，博士。1997年12月至1999年9月任中南工业大学矿物工程系讲师；1999年2月至2000年4月任中南大学矿物工程系副教授；2000年9月至2003年9月任中南大学资源加工与生物工程学院副教授；2003年9月至今任中南大学资源加工与生物工程学院教授。2002年4月至2010年7月任中南大学资源加工与生物工程学院副院长；2010年7月至今任中南大学资源加工与生物工程学院书记。2010年12月至今任公司独立董事。

8、张洪民，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年出生，大专，注册会计师，中级会计师职称。1991年至1993年任湖南中亚人造板厂财务科成本核算会计；1993年至1997年任广州新菱热冷设备制造有限公司主管会计；1997年至1999年任快译通东莞全智电子厂（香港上市公司）会计主任；2000年至2009年任职于湖南长城有限责任会计师事务所，先后担任审计经理，业务总监，副所长等；2009年至今，任湖南德恒联合会计师事务所副主任会计师。2010年12月至今任公司独立董事。

9、冯元发，男，中国籍，无境外永久居留权，1964年生，本科学历，经济师、高级人力资源管理师。1986年7月至1987年9月于郴州市副食品公司任计划员；1987年10月至1989年11月于郴州市建设银行任会计；1989年12月至1996年10月任北湖区建设银行副行长；1996年11月至1999年9月任郴州市高等级公路指挥部财务部部长；1999年10月至2004年4月任郴州市建设银行贷款中心主任；2005年至2008年任郴州市金贵银业有限公司人力资源部部长；2008年4月至2012年10月任公司人力资源部部长；2008年4月至今任公司监事会主席。

10、马水荣，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年生。2001年1月至2002年7月于郴州市金贵有色金属加工厂担任营销员；2002年8月至2006年12月任郴州市金贵有色金属有限公司营销部部长；2007年1月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司采购部部长；2008年4月至今任公司监事、采购部部长。

11、张小晖，男，中国籍，无境外永久居留权，1977年生，大专学历，注册会计师。1997年10月至2001年4月担任湖南省东江精细化工厂会计；2001年5月至2003年10月任东莞徐记食品有限公司广州分公司主管会计；2003年11月至2007年3月任周大福（深圳）珠宝金行有限公司审计部主任；2007年12月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司审计员；2008年4月至今任公司职工监事。

12、刘承锰，男，中国籍，无境外永久居留权，1975年生，本科学历，工商管理经济师。1996年7月至2005年3月担任中国人民解放军第七四二九工厂（现湖南郴州市南燕汽车厂）销售员、保卫纪检干部、法律顾问；2005年4月至2008年3月，历任郴州市金贵有色金属有限公司办公室副主任、主任、副总经理；2008年4月至今任公司副总经理。

13、谢兆凤，男，中国籍，无境外永久居留权，1964年生，博士，高级工程师。1987年8月至1994年5月，任长沙矿冶研究院工程师；1994年6月至1995年12月，任柳州金美有色金属公司厂长；1996年1月至2003年7月，任柳州环东金属材料厂总工程师；2006年11月至2009年5月，任湖南三联金属材料有限公司总经理；2009年进入公司，2010年11月至今任公司副总经理。

14、熊德强，男，中国籍，无境外永久居留权，1964年生，中共党员，中南大学冶炼本科毕业、学士学位、冶炼高级工程师。获得ISO审核员和国家职业高级鉴定师资格证、获省部级科技进步成果奖5项、职务发明专利3项、部级管理成果1项。1982年7月至2008年2月先后担任株冶集团车间副主任、调度室主任、水处理厂副厂长、质检处副处长、稀贵冶炼厂厂长、专家委员会专家、铅冶炼厂厂长、锌浸出厂厂长等职务；2008年3月至2009年3月任喜阳食品工业集团有限公司任常务副总经理。2009年3月—2009年10月任内蒙古兴安银铅冶炼有限公司总经理；2009年11月至2010年12月，任郴州金贵银业股份有限公司综合回收总厂厂长；2011年4月起至今任公司副总经理。

15、何静波，男，中国籍，无境外永久居留权，1973年生，专科学历。1995年至2001年就职于湖南金瓯律师事务所；2001年至2002年，任郴州市金贵有色金属加工厂办公室主任；2002年至2004年，任郴州市金贵有色金属有限公司办公室主任；2004年至2008年，任郴州市金贵银业有限公司监事；2008年4月至

今，任公司董事会秘书；2014年5月30日起，担任公司第三届董事会董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
唐武军	北京安泰科信息开发有限公司	副总经理	2003年08月01日		是
覃文庆	中南大学资源加工与生物工程学院	教授	2003年09月01日		是
张洪民	湖南德恒联合会计师事务所	副主任会计师	2009年11月01日		是
在其他单位任职情况的说明	唐武军先生 2009 年 9 月至今兼任中国有色金属工业协会铝业分会秘书长，覃文庆先生 2010 年 7 月至今兼任中南大学资源加工与生物工程学院书记。				

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

1、报酬的决策程序：

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

2、薪酬的确定依据：

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定绩效薪酬金额。

3、报酬的实际支付情况：

公司董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的报酬按月发放基本薪酬，经年度考核后发放年度薪酬；公司独立董事每人按年发放津贴6万元人民币，出席董事会和股东大会的差旅费以及根据有关法律、法规及公司章程行使职权时所产生的必要费用，按公司规定报销。

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
曹永贵	董事长	男	53	现任	21.6		21.6
曹永德	董事、总经理	男	54	现任	18		18
张平西	董事、副总经理	男	52	现任	12		12
陈占齐	董事、副总经理、财务总监	男	43	现任	12		12

许军	董事	男	41	现任	9.6		9.6
唐武军	独立董事	男	46	现任	6		6
覃文庆	独立董事	男	46	现任	6		6
张洪民	独立董事	男	44	现任	6		6
刘承锰	副总经理	男	40	现任	12		12
何静波	董事、董事会 秘书	男	42	现任	9.6		9.6
熊德强	副总经理	男	51	现任	12		12
谢兆凤	副总经理	男	51	现任	12		12
冯元发	监事	男	51	现任	9.6		9.6
马水荣	监事	男	44	现任	8		8
张小晖	监事	男	38	现任	7		7
合计	--	--	--	--	161.4	0	161.4

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

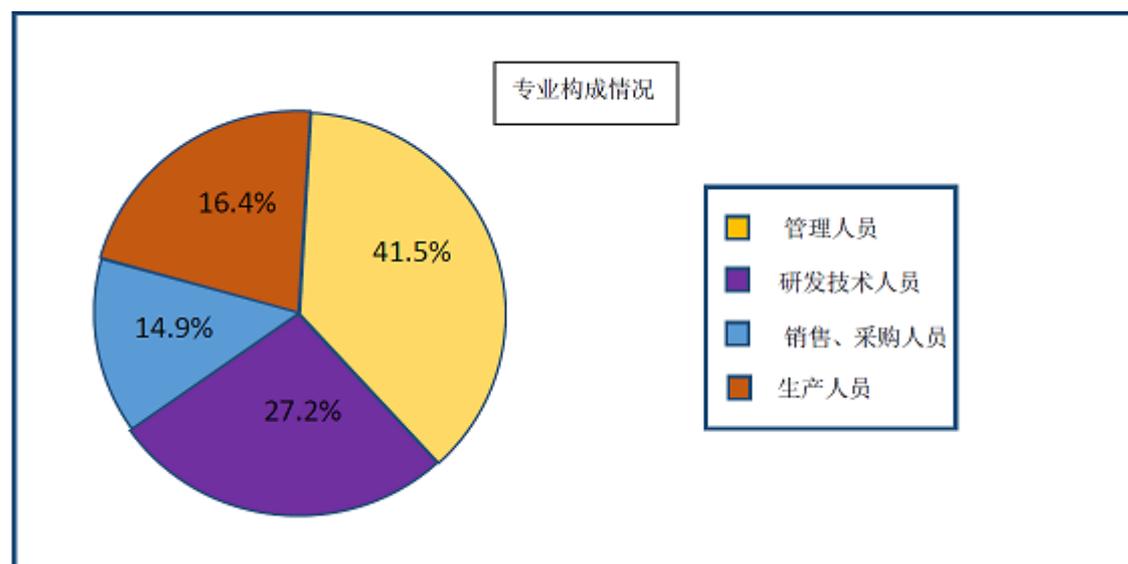
熊德强	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
刘承锰	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
谢兆凤	副总经理	聘任	2014年05月30日	聘任
何静波	董事、董事会秘书	聘任	2014年05月30日	换届选举，被选举为第三届董事会董事。

五、公司员工情况

1、公司按照《劳动法》的有关规定与员工签订了《劳动合同》，享受合法权利并承担相应义务。截止2014年12月31日，本公司在册员工（不含劳务派遣）总数383人，没有需要承担费用的离退休职工，其构成如下：

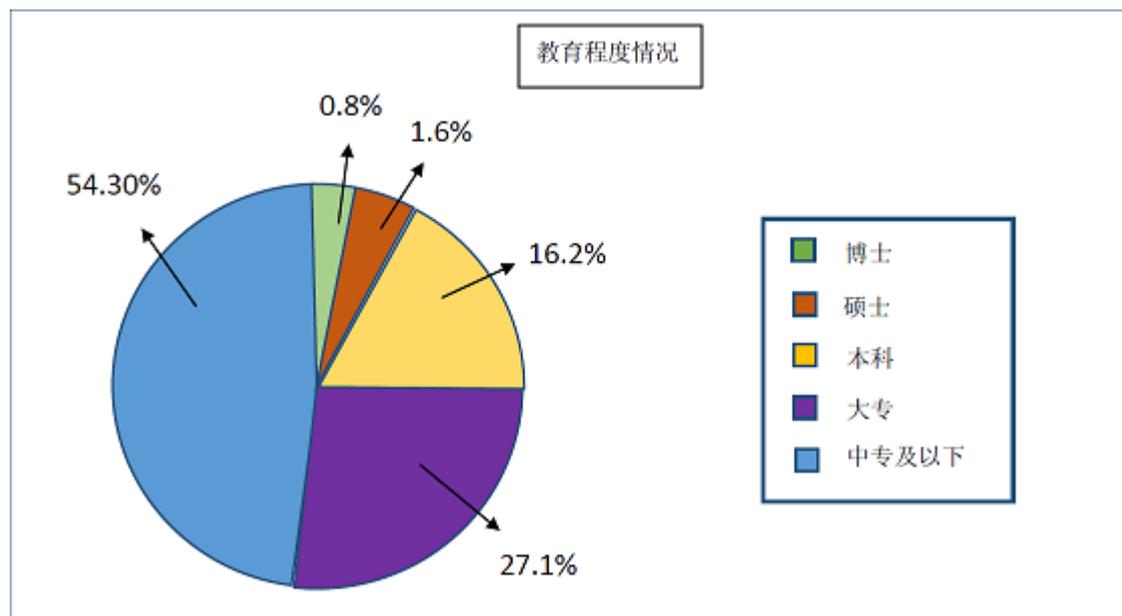
（1）专业构成情况

专业构成种类	人数	比例
管理人员	159	41.5%
研发技术人员	104	27.2%
生产人员	63	16.4%
销售、采购人员	57	14.9%



（2）教育程度情况

教育程度	人数	比例
博士	3	0.8%
硕士	6	1.6%
本科	62	16.2%
大专	104	27.1%
大专及以下	208	54.3%



2、员工薪酬政策

根据公司发展规划以及经营目标导向，公司以岗位职责为基础、工作绩效为尺度、体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立完善的企业内部分配机制来吸引人才、留住人才，结合国家相关法律法规，制定出公司内部具有公平性、外部行业内具有竞争力的薪酬福利制度。

3、培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制，并根据生产经营的需要、员工业务的要求、管理素质的提升等，采取内部培训与外派培训相结合的方式，制定培训计划，提升团队素质，以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。

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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，进一步规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体情况如下：

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等法律、法规及规范性文件的规定召集并召开公司股东大会。2014年共召开1次年度股东大会、3次临时股东大会。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于自然人控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的相关规定。公司全体董事均能按时现场出席董事会和股东大会，认真履行职责，维护公司和股东利益，积极参加相关知识的培训，熟悉相关法律法规，公司独立董事在董事会上自主决策、发挥专家指导作用，对公司重大事项发表独立意见。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名。在工作中，全体监事都能认真履行职责，出席股东会、列席现场董事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督并发表意见，召开监事会会议审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见；检查公司财务情况，对董事高级管理人员执行公司职务的行为以及重大事项进行监督，充分行使了监督职责。

（五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（七）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，公司审计部负责人由董事会聘任，公司审计部配备专职审计人员，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对对公司及控股子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，并出具书面报告，及时向审计

委员会提交工作计划并汇报审计工作报告。

(八) 投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，为顺利开展投资者关系管理工作，公司制定了《投资者关系管理制度》与《信息披露管理制度》，公司以证券部为投资者关系管理责任部门，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过直接接待、电话、公司网站、交易所互动平台等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。

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

为了进一步规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、中国证券监督管理委员会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规的规定，制定了《内幕信息及知情人管理制度》刊登于 2014 年 4 月 28 日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

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 05 月 13 日	1、《关于审议 2013 年度监事会工作报告的议案》2、《关于审议 2013 年度董事会工作报告的议案》3、《关于审议 2013 年度报告及其摘要的议案》4、《关于审议公司 2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算的议案》5、《关于审议公司 2013 年度利润分配预案的议案》6、《关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案》	审议通过	2014 年 05 月 14 日	2013 年度股东大会决议公告 公告编号：2014-024 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

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 15 日	1、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；2、《关于发行公司债券方案的议案》；2-1 债券发行规模 2-2 向公司股东配售安排 2-3 债券期限 2-4 债券利率及确定方式 2-5 发行方式 2-6 担保情况 2-7 发行对象 2-8 募集资金的用途 2-9 发行债券的上市 2-10 决议的有效期 3、《关于提	审议通过	2015 年 05 月 16 日	2014 年第一次临时股东大会决议公告 公告编号：2014-029 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

		请股东大会授权公司董事会办理本次发行公司债券相关事宜的议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 30 日	1《关于公司董事会换届选举的议案》；(1)《关于选举公司非独立董事的议案》(2)《关于选举公司独立董事的议案》2、《关于公司监事会换届选举的议案》；2-1.选举冯元发先生为公司股东监事候选人 2-2 选举马水荣先生为公司股东监事候选人 3、《关于审议修订<公司章程>的议案》；4、《关于审议修订<股东大会议事规则>的议案》；5、《关于审议修订<董事会议事规则>的议案》；6、《关于审议修订<监事会议事规则>的议案》；7、《关于审议修订<关联交易管理制度>的议案》；8、《关于审议修订<募集资金管理制度>的议案》；9、《关于审议修订<对外投资管理制度>的议案》；10、《关于审议修订<对外担保管理制度>的议案》；11、《关于授权办理相关融资事宜的议案》	审议通过	2014 年 05 月 31 日	2014 年第二次临时股东大会决议公告公告编号：2014-031 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 08 月 15 日	1《关于修改 2014 年公司债之股东大会决议有效期的议案》；2、《关于修改 2014 年公司债之股东大会授权董事会办理本次发行债券相关事宜有效期的议案》	审议通过	2014 年 08 月 16 日	2014 年第三次临时股东大会决议公告公告编号：2014-046 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

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
唐武军	10	7	3	0	0	否
覃文庆	10	6	3	1	0	否
张洪民	10	7	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

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

公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，重视、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会，到公司实际考察，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、募集资金使用管理等重大事项的进展情况，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会履职情况

1、日常工作审计委员会按照《审计委员会工作细则》认真履行职责，定期召开内部审计会议，审议内部审计部门提交的《审计工作计划》和《审计工作报告》，并向董事会报告；对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具审核意见。

2、在2014年报审计工作中履职情况

在年审注册会计师正式进场审计前，参加了2014年年报第一次工作沟通会，与公司管理层、内审部门、会计师等进行了深入交流，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报告，认为公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现重大偏差或重大遗漏的情况，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

年度审计注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并督促其在约定时限内提交审计报告。

会计师事务所出具初步审计意见后，公司召开了2014年年报第二次沟通会议，审计委员会审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表后，认为经初审的公司财务报表符合企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况，并同意以此财务报表为基础制作公司2014年度报告全文及年度报告摘要经本委员会审阅后提交董事会会议审议。

年报审计工作完成后，审计委员会对会计师事务所从事年度审计工作情况总结，认为：2014年度，公司聘请的天健会计师事务所遵循独立、客观、公正的审计原则，为公司提供了优质的审计工作。提议董事会继续聘请天健会计师事务所为公司2015年度审计机构。

（二）薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会按照《薪酬与考核委员会议事规则》认真履行职责，对公司2014年度非独立董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为2014年度董事及高级管理人员的薪酬情况与各自的岗位履职相适应，符合公司相关薪酬管理规定。

（三）提名委员会履职情况

提名委员会按照《提名委员会议事规则》认真履行职责，通过多渠道广泛搜寻适合公司发展所需要的人才，并推荐到公司。

（四）战略委员会履职情况

战略委员会按照《战略委员会议事规则》认真履行职责，针对募投项目“5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目”对公司所处行业和形势进行了深入分析和探讨，认为该项目的实施已不符合公司战略目标，并结合公司实际情况对“金贵—白银城”项目发展规划的可行性和必要性进行了探讨，认为该项目发展规划制定科学，将募投项目变更为“金贵—白银城项目”符合公司长远目标。

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

公司控股股东为自然人曹永贵先生，在业务、资产、人员、机构和财务等方面公司与控股股东相互独立，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）资产完整情况：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

（二）人员独立情况：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍，高级管理人员以及财务人员、业务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人超越公司股东大会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事和高级管理人员作出人事任免决定的情形。

（三）财务独立情况：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营资金，不与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，无与股东单位混合纳税情况。

（四）机构独立情况：公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五）业务独立情况：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，2014年度公司全体高级管理人员认真履行了工作职责，基本完成了年初所确定的各项工作任务。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为进一步加强和规范公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，防范和控制风险，根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司结合自身的经营特点和实际状况，公司建立了一套较为完整的涵盖经营管理、财务管理、信息披露等内部控制制度，并按制度要求有效执行。

1、生产经营控制：公司建立了各项生产操作规程和制度，并规定了采购、生产、销售及安全、环保管理等的程序与工作流程，上述工作流程的建立与实施使公司的经营管理顺利、有序运行。

2、财务管理控制：公司依据《会计法》和《企业会计准则》等国家有关财税法规的规定，建立了完善的财务管理制度，具体包括《财务会计管理制度》、《预算管理制度》、《货币资金管理制度》、《存货控制制度》、《成本费用管理制度》、《在建工程、固定资产管理制度》、《会计电算化管理制度》、《会计档案管理制度》等，以上制度均得到了有效执行，保障了财务信息的及时性、真实性、准确性和完整性，保证了公司的资产安全和完整。

3、重大投资管理控制：公司制定了《对外投资管理制度》，对公司的重大投资决策程序和规则作了明确规定，对投资项目的可行性进行充分论证，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。

4、对外担保管理控制：公司制定了《对外担保管理制度》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。报告期内，公司未发生对外担保事项。

5、关联交易管理控制：公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定，明确了关联交易的决策程序。

6、信息披露管理控制：公司制定了《信息披露管理办法》，对信息披露管理部门，责任人及义务人职责，信息披露的基本原则，信息披露的内容和标准，信息披露报告流转、审核、披露程序、信息披露相关文件、资料的档案管理等方面作了详细规定。

7、财务报告控制：公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。公司2013年财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

8、内部审计控制：公司制定了《内部审计制度》，对公司内部审计工作做了明确的规定和要求。内部审计部在董事会审计委员会的领导下，根据年度审计计划开展审计工作，实施内部控制检查。审计部通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司及子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，及时发现经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，防范内部经营风险和财务风险。

9、募集资金管理控制：公司制定了《募集资金管理办法》，严格按照制度规定进行募集资金管理，对募集资金采用专户存储，对募集资金的使用、监督和管理作了明确规定。

10、人员的管理控制：公司根据《劳动法》及相关法律法规的规定，在人力资源的招聘、配置、薪酬福利、培训、绩效管理、晋升、职业规划等各方面均建立了较为完备的管理体系。公司坚持以人为本，对全体员工签订劳动合同，按照国家规定给员工缴纳社会保险和住房公积金。为了进一步建立、健全激励约束机制，完善公司治理结构，将股东利益、公司利益和员工个人利益有效结合起来，充分调动员工的积

极性和创造性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证公司内部控制自我评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性及完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；高级管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会认为：公司已建立较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司的各项内部控制制度在公司2014年度的业务运行中得到了贯彻执行和修订完善，基本达到了内部控制的整体目标，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

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	
截止 2014 年 12 月 31 日，公司内部控制制度的设计与运行是有效的，不存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司 2015 年 3 月 31 日刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，金贵银业公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司 2015 年 3 月 31 日刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《内部控制审计报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任

追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

由于2014年第四季度白银和电解铅的价格波动较大，导致公司销售毛利下降和资产减值准备计提增加，公司已经披露了业绩预告修正公告（详见2015年1月23日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》公告编号：2015-009号）。

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 30 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2015）2-112 号
注册会计师姓名	李新葵、冯建林

审计报告正文

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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金贵银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，金贵银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，公允反映了金贵银业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新葵

中国 杭州

中国注册会计师：冯建林

二〇一五年三月三十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

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	943,384,879.52	362,751,439.04
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		1,576,911.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,567,609.64	2,745,999.71
预付款项	504,416,001.58	283,985,101.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,496,658.98	25,330,808.85
买入返售金融资产		
存货	3,175,072,467.63	2,142,905,049.37
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	133,001,349.07	64,949,192.66
流动资产合计	4,787,938,966.42	2,884,244,503.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	670,608,194.45	542,095,943.64
在建工程	40,217,131.60	29,214,544.80
工程物资	486,692.24	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,773,515.42	72,725,383.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	795,252.02	
递延所得税资产	11,595,108.91	8,302,692.50
其他非流动资产	57,622,940.99	12,225,328.80
非流动资产合计	852,098,835.63	664,563,893.16
资产总计	5,640,037,802.05	3,548,808,396.71
流动负债：		
短期借款	738,329,586.96	1,078,583,473.99
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	504,409,013.30	368,746,768.47
衍生金融负债		
应付票据	723,000,000.00	360,000,000.00
应付账款	104,488,522.63	97,310,127.66
预收款项	584,640,887.14	214,242,317.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,691,323.46	12,331,725.11
应交税费	21,184,040.50	6,328,990.56
应付利息	9,300,120.42	398,429.36
应付股利		

其他应付款	6,663,689.85	36,098,367.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	61,000,000.00	158,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,762,707,184.26	2,332,540,199.93
非流动负债：		
长期借款	293,266,400.00	114,000,000.00
应付债券	693,805,067.92	
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	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债		
递延收益	28,514,000.00	28,610,000.00
递延所得税负债		625,534.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,017,235,467.92	144,885,534.42
负债合计	3,779,942,652.18	2,477,425,734.35
所有者权益：		
股本	228,768,462.00	176,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	795,484,890.78	158,417,653.31
减：库存股		
其他综合收益	20,129.27	24,320.47
专项储备	31,748,922.00	20,670,742.00
盈余公积	84,046,817.33	71,855,211.14
一般风险准备		

未分配利润	720,025,928.49	644,214,735.44
归属于母公司所有者权益合计	1,860,095,149.87	1,071,382,662.36
少数股东权益		
所有者权益合计	1,860,095,149.87	1,071,382,662.36
负债和所有者权益总计	5,640,037,802.05	3,548,808,396.71

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	934,714,345.72	360,351,459.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,576,911.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,567,609.64	2,745,999.71
预付款项	492,824,559.25	283,409,877.55
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,656,965.48	24,681,829.77
存货	3,175,521,220.47	2,140,161,596.15
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	132,126,845.33	64,045,240.43
流动资产合计	4,765,411,545.89	2,876,972,914.83
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	670,354,179.26	542,062,580.44
在建工程	40,217,131.60	29,214,544.80

工程物资	486,692.24	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,773,515.42	72,725,383.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,595,108.91	8,302,692.50
其他非流动资产	57,622,940.99	12,225,328.80
非流动资产合计	911,049,568.42	664,530,529.96
资产总计	5,676,461,114.31	3,541,503,444.79
流动负债：		
短期借款	609,488,192.16	1,044,234,481.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	504,409,013.30	368,746,768.47
衍生金融负债		
应付票据	723,000,000.00	360,000,000.00
应付账款	273,304,355.90	123,618,883.33
预收款项	528,175,222.47	214,242,317.19
应付职工薪酬	9,619,636.46	12,291,312.11
应交税费	16,780,713.40	6,197,519.90
应付利息	8,790,703.22	346,247.09
应付股利		
其他应付款	58,905,683.27	36,035,833.02
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	61,000,000.00	158,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,793,473,520.18	2,324,213,362.38
非流动负债：		
长期借款	293,266,400.00	114,000,000.00
应付债券	693,805,067.92	
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	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债		
递延收益	28,514,000.00	28,610,000.00
递延所得税负债		625,534.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,017,235,467.92	144,885,534.42
负债合计	3,810,708,988.10	2,469,098,896.80
所有者权益：		
股本	228,768,462.00	176,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	794,684,890.78	157,617,653.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	31,748,922.00	20,670,742.00
盈余公积	84,046,817.33	71,855,211.14
未分配利润	726,503,034.10	646,060,941.54
所有者权益合计	1,865,752,126.21	1,072,404,547.99
负债和所有者权益总计	5,676,461,114.31	3,541,503,444.79

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,297,391,910.60	3,609,650,628.15
其中：营业收入	4,297,391,910.60	3,609,650,628.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,215,134,178.63	3,498,431,820.70
其中：营业成本	3,838,306,857.39	3,104,670,322.12

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	7,868,483.58	8,523,005.33
销售费用	4,157,629.26	4,067,771.39
管理费用	178,423,893.23	195,070,775.13
财务费用	164,270,608.90	174,523,935.13
资产减值损失	22,106,706.27	11,576,011.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-9,944,706.79	4,118,215.44
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,699,085.83	3,307,499.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,613,939.35	118,644,522.85
加：营业外收入	45,393,979.78	37,042,842.39
其中：非流动资产处置利得	796,575.88	
减：营业外支出	4,154,697.38	1,217,215.10
其中：非流动资产处置损失	625,900.85	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,853,221.75	154,470,150.14
减：所得税费用	-6,431,940.62	-5,327,584.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,285,162.37	159,797,734.96
归属于母公司所有者的净利润	117,285,162.37	159,797,734.96
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-4,191.20	32,291.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,191.20	32,291.22
（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	-4,191.20	32,291.22
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	-4,191.20	32,291.22
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	117,280,971.17	159,830,026.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,280,971.17	159,830,026.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.52	0.91
(二)稀释每股收益	0.52	0.91

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,121,422,340.32	3,609,650,628.15
减：营业成本	3,662,137,714.51	3,106,941,237.27
营业税金及附加	5,191,664.66	5,667,117.02
销售费用	2,917,160.12	2,603,230.55

管理费用	176,050,997.69	193,569,207.66
财务费用	163,104,399.67	170,111,985.39
资产减值损失	22,069,795.21	11,555,629.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-9,944,706.79	4,118,215.44
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,699,085.83	3,307,499.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	77,306,815.84	126,627,936.26
加：营业外收入	42,283,976.78	20,150,722.39
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,154,697.38	1,217,215.10
其中：非流动资产处置损失		60,243.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,436,095.24	145,561,443.55
减：所得税费用	-6,479,966.64	-5,343,144.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,916,061.88	150,904,587.86
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	121,916,061.88	150,904,587.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

5、合并现金流量表

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	5,223,135,102.39	4,249,316,176.39
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	28,443,446.14	
收到其他与经营活动有关的现金	31,671,515.35	33,641,493.01
经营活动现金流入小计	5,283,250,063.88	4,282,957,669.40
购买商品、接受劳务支付的现金	5,177,043,604.25	3,663,865,886.01
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	89,700,145.28	86,486,114.92
支付的各项税费	99,563,001.22	87,389,401.84
支付其他与经营活动有关的现金	154,849,965.05	149,592,854.32
经营活动现金流出小计	5,521,156,715.80	3,987,334,257.09
经营活动产生的现金流量净额	-237,906,651.92	295,623,412.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,098,591.49	4,460,652.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,278,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	10,390,000.00
投资活动现金流入小计	3,377,091.49	14,850,652.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,275,849.15	73,209,646.44
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	219,275,849.15	73,209,646.44
投资活动产生的现金流量净额	-215,898,757.66	-58,358,993.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	689,635,699.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,432,681,916.48	2,250,092,830.52
发行债券收到的现金	693,630,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	190,112,042.59	176,983,371.44
筹资活动现金流入小计	4,006,059,658.54	2,427,076,201.96
偿还债务支付的现金	2,555,536,267.66	2,352,389,417.42
分配股利、利润或偿付利息支付	154,428,452.56	123,168,580.37

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	659,802,812.85	236,261,622.17
筹资活动现金流出小计	3,369,767,533.07	2,711,819,619.96
筹资活动产生的现金流量净额	636,292,125.47	-284,743,418.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,517,484.21	-11,312,312.72
五、现金及现金等价物净增加额	179,969,231.68	-58,791,312.12
加：期初现金及现金等价物余额	172,639,396.45	231,430,708.57
六、期末现金及现金等价物余额	352,608,628.13	172,639,396.45

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

6、母公司现金流量表

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	5,024,645,110.87	4,249,316,176.44
收到的税费返还	28,443,446.14	
收到其他与经营活动有关的现金	76,699,560.87	27,102,233.39
经营活动现金流入小计	5,129,788,117.88	4,276,418,409.83
购买商品、接受劳务支付的现金	4,909,660,897.84	3,654,324,889.44
支付给职工以及为职工支付的现金	88,560,891.21	85,954,531.03
支付的各项税费	78,629,627.92	60,741,691.01
支付其他与经营活动有关的现金	142,846,481.55	146,575,587.33
经营活动现金流出小计	5,219,697,898.52	3,947,596,698.81
经营活动产生的现金流量净额	-89,909,780.64	328,821,711.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,098,591.49	4,460,652.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,278,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	10,390,000.00
投资活动现金流入小计	3,377,091.49	14,850,652.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,247,210.88	73,165,097.08
投资支付的现金	60,000,000.00	
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	278,247,210.88	73,165,097.08
投资活动产生的现金流量净额	-274,870,119.39	-58,314,444.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	689,635,699.47	
取得借款收到的现金	2,303,299,919.28	2,215,743,837.80
发行债券收到的现金	693,630,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	190,112,042.59	176,983,371.44
筹资活动现金流入小计	3,876,677,661.34	2,392,727,209.24
偿还债务支付的现金	2,520,927,330.01	2,352,389,417.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,253,641.00	123,168,580.37
支付其他与筹资活动有关的现金	659,802,812.85	236,136,394.74
筹资活动现金流出小计	3,334,983,783.86	2,711,694,392.53
筹资活动产生的现金流量净额	541,693,877.48	-318,967,183.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,215,299.79	-11,365,979.85
五、现金及现金等价物净增加额	173,698,677.66	-59,825,896.47
加：期初现金及现金等价物余额	170,239,416.67	230,065,313.14
六、期末现金及现金等价物余额	343,938,094.33	170,239,416.67

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	176,200,000.00				158,417,653.31		24,320.47	20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44		1,071,382,662.36
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	176,200,000.00				158,417,653.31		24,320.47	20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44		1,071,382,662.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	52,568,462.00				637,067,237.47		-4,191.20	11,078,180.00	12,191,606.19		75,811,193.05		788,712,487.51
(一) 综合收益总额							-4,191.20				117,285,162.37		117,280,971.17
(二) 所有者投入和减少资本	52,568,462.00				637,067,237.47								689,635,699.47
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								12,191,606.19		-41,473,969.32		-29,282,363.13	
1. 提取盈余公积								12,191,606.19		-12,191,606.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,282,363.13		-29,282,363.13	
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								11,078,180.00					11,078,180.00
1. 本期提取								11,249,157.52					11,249,157.52
2. 本期使用								-170,977.52					-170,977.52
(六) 其他													
四、本期期末余额	228,768,462.00				795,484,890.78		20,129.27	31,748,922.00	84,046,817.33		720,025,928.49		1,860,095,149.87

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	176,200,000.00				158,417,653.31		-7,970.75	10,079,782.17	56,764,752.35		499,507,459.27		900,961,676.35
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	176,200,000.00				158,417,653.31		-7,970.75	10,079,782.17	56,764,752.35		499,507,459.27		900,961,676.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							32,291.22	10,590,959.83	15,090,458.79		144,707,276.17		170,420,986.01
(一) 综合收益总额							32,291.22				159,797,734.96		159,830,026.18
(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									15,090,458.79		-15,090,458.79		
1. 提取盈余公积									15,090,458.79		-15,090,458.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(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								10,590,959.83					10,590,959.83
1. 本期提取								10,645,959.83					10,645,959.83
2. 本期使用								-55,000.00					-55,000.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	176,200,000.00				158,417,653.31		24,320.47	20,670,742.00	71,855,211.14		644,214,735.44		1,071,382,662.36

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

8、母公司所有者权益变动表

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	176,200,000.00				157,617,653.31			20,670,742.00	71,855,211.14	646,060,941.54	1,072,404,547.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,200,000.00				157,617,653.31			20,670,742.00	71,855,211.14	646,060,941.54	1,072,404,547.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	52,568,462.00				637,067,237.47			11,078,180.00	12,191,606.19	80,442,092.56	793,347,578.22
(一) 综合收益总额										121,916,061.88	121,916,061.88
(二) 所有者投入和减少资本	52,568,462.00				637,067,237.47						689,635,699.47
1. 股东投入的普通股	52,568,462.00				637,067,237.47						689,635,699.47
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									12,191,606.19	-41,473,969.32	-29,282,363.13
1. 提取盈余公积									12,191,606.19	-12,191,606.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,282,363.13	-29,282,363.13
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								11,078,180.00			11,078,180.00
1. 本期提取								11,249,157.52			11,249,157.52
2. 本期使用								-170,977.52			-170,977.52
(六) 其他											
四、本期期末余额	228,768,462.00				794,684,890.78			31,748,922.00	84,046,817.33	726,503,034.10	1,865,752,126.21

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	176,200,000.00				157,617,653.31			10,079,782.17	56,764,752.35	510,246,812.47	910,909,000.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,200,000.00				157,617,653.31			10,079,782.17	56,764,752.35	510,246,812.47	910,909,000.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								10,590,959.83	15,090,458.79	135,814,129.07	161,495,547.69
(一) 综合收益总额										150,904,587.86	150,904,587.86
(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									15,090,458.79	-15,090,458.79	
1. 提取盈余公积									15,090,458.79	-15,090,458.79	
2. 对所有者(或股东)的分配											

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

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

三、公司基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原郴州市金贵银业有限公司（以下简称金贵银业公司），金贵银业公司系由郴州市金贵有色金属有限公司、曹永德、许丽、蔡练兵、张平西共同出资组建，于2004年11月8日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4310002003087的企业法人营业执照。金贵银业公司以2008年2月29日为基准日，整体改制为股份有限公司，于2008年4月2日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为431000000003619的企业法人营业执照。公司现有注册资本228,768,462.00元，股份总数228,768,462股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通A股106,814,796股，无限售条件的流通A股121,953,666股。

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

本财务报表业经公司2015年3月30日第三届九次董事会批准对外报出。

本公司将郴州市贵龙再生资源回收有限公司、金贵银业国际贸易（香港）有限公司和郴州市金贵贸易有限责任公司3家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注八：合并范围的变更之1、其他原因的合并范围变动。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时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在初始确认时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

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。（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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10、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 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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
账龄分析法组合	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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 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	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、可供出售或需转下工序车间生产加工的半成品

品、处在本工序车间生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

公司产品发出采用月末一次加权平均法，贸易商品发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上 (含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

15、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

17、长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

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

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

21、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、收入

1. 收入确认原则

(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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售铅、银等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流

入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融

资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部统一发布新会计准则，自2014年7月1日起执行	公司2014年度董事会批准	2015年3月31日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2015-026。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013年12月31日资产负债表项目		
递延收益	28,610,000.00	
其他非流动负债	-28,610,000.00	
其他综合收益	24,320.47	
外币报表折算差额	-24,320.47	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
郴州市金贵银业股份有限公司	15%
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

增值税:

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

(2)2012年6月29日，本公司母公司取得湖南省经济和信息化委员会《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第74号和（湘综证书〔2014〕第71号）认定），根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156号），自2012年7月至2016年6月，销售硫酸的增值税按50%即征即退。

(3)本公司母公司资源综合利用生产白银、精铋产品，符合财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号）相关规定，自2012年2月起，销售资源综合利用生产白银、精铋产品的增值税按50%即征即退。

所得税:

(1)经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局（湘科高办字[2012]13号）文件批准，母公司被认定为高新技术企业，并于2011年11月4日取得编号为GR201143000095的《高新技术企业证书》，证书有效期限三年，该证书于2014年11月4日已到期。本公司于2014年8月28日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准重新认定为高新技术企业，取得编号为GR201443000199的《高新技术企业证书》，证书有效期限三年。母公司2014年企业所得税按15%的税率计缴。

(2)经湖南省经济和信息化委员会《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第74号和（湘综证书〔2014〕第71号））认定，母公司产品硫酸为资源综合利用产品、经湖南省经济和信息化委员会《资源综合利用认定证书》（湘综证书〔2012〕第175号）认定，母公司产品白银为资源综合利用产品。按照财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）相关规定，母公司销售硫酸的收入自2010年7月至2016年6月、资源综合利用生产的白银产品收入自2011年1月至2014年12月，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

3、其他

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	147,208.90	477,919.57
银行存款	352,461,419.23	62,053,484.41
其他货币资金	590,776,251.39	300,220,035.06
合计	943,384,879.52	362,751,439.04

其他说明

期末其他货币资金包括为开具银行承兑汇票存入保证金23,240.00万元，为开出信用证存入保证金24,064.28万元，为开具保函存入保证金6,089.57万元，为黄金租赁存入保证金1,220.17万元，贷款保证金4,463.61万元。

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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,576,911.96
其他		1,576,911.96
合计		1,576,911.96

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,616,247.28		48,637.64	3.00%	1,567,609.64	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	3.00%	2,745,999.71
单项金额不重大但	431,200.00		431,200.00	100.00%						

单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,047,447.28		479,837.64	23.44%	1,567,609.64	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	3.00%	2,745,999.71

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	1,614,101.28	48,423.04	3.00%
1 年以内小计	1,614,101.28	48,423.04	3.00%
1 至 2 年	2,146.00	214.60	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,616,247.28	48,637.64	3.01%

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

(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 394,909.81 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) 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山通宝精密合金股份有限公司	1,466,997.85	71.65	44,009.94
北京鹿牌都市生活用品有限公司	431,200.00	21.06	431,200.00
湖南省水口山宏兴化工有限责任公司	143,479.08	7.01	4,304.37

湖南三鑫电源科技有限责任公司	2,146.00	0.10	64.38
宁远县舜运贸易有限公司（销）	2,058.00	0.10	61.74
小 计	2,045,880.93	99.92	479,640.43

4、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	504,416,001.58	100.00%	277,883,894.46	97.85%
1 至 2 年			6,101,207.50	2.15%
合计	504,416,001.58	--	283,985,101.96	--

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	账面余额	账 龄	占预付款项余额的比例(%)
郴州市锦荣贸易有限责任公司	56,548,553.91	1年以内	11.21
永兴县富兴贵金属有限责任公司	79,623,293.85	1年以内	15.79
郴州市旺祥贸易有限公司	65,280,168.52	1年以内	12.94
永兴县和盛贵金属有限公司	53,673,176.20	1年以内	10.64
郴州市联祥贸易有限公司	51,424,129.25	1年以内	10.19
小 计	306,549,321.73		60.77

5、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	1,680,000.00		1,680,000.00	100.00%			1,680,000.00	5.75%	1,680,000.00	100.00%

的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,891,572.54	4,394,913.56	12.60%	30,496,658.98	27,515,489.24	94.25%	2,184,680.39	7.94%	25,330,808.85	
合计	36,571,572.54	6,074,913.56	16.61%	30,496,658.98	29,195,489.24		3,864,680.39	13.24%	25,330,808.85	

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
江西萍乡市西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	因对货物质量存在纠纷预计无法收回
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

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	25,964,717.72	778,941.53	3.00%
1 年以内小计	25,964,717.72	778,941.53	3.00%
1 至 2 年	4,031,881.22	403,188.12	10.00%
2 至 3 年	63,459.27	12,691.85	20.00%
3 至 4 年	3,262,844.54	1,631,422.27	50.00%
4 至 5 年	1,568,669.79	1,568,669.79	100.00%
合计	34,891,572.54	4,394,913.56	12.60%

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 2,210,233.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(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
押金保证金	26,301,283.29	23,596,381.36
备用金	227,940.94	
应收暂付款	10,019,411.05	5,587,554.92
其他	22,937.26	11,552.96
合计	36,571,572.54	29,195,489.24

(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
中华人民共和国长沙海关驻郴州办事处	保证金	18,967,651.96	1 年以内	51.86%	569,029.56
重庆进出口信用担保有限公司	保证金	4,510,000.00	1 年以内	12.33%	135,300.00
湖南省环境保护厅	保证金	2,043,700.00	3-4 年	5.59%	1,021,850.00
湖南海辰矿业有限公司	账龄较长的预付款	2,799,860.67	1-2 年	7.66%	279,986.07
江西萍乡市西源填料厂	账龄较长的预付款	1,680,000.00	3-4 年	4.59%	1,680,000.00
合计	--	30,001,212.63	--	82.03%	3,686,165.63

6、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	1,684,200,027.72	6,836,726.86	1,677,363,300.86	1,240,476,226.04	9,791,436.49	1,230,684,789.55
在产品	684,594,853.39	7,861,922.21	676,732,931.18	520,766,832.68	2,323,452.57	518,443,380.11
库存商品	80,525,105.79	1,247,968.76	79,277,137.03	13,261,183.71	1,501,668.53	11,759,515.18
半成品	567,364,577.05	26,366,607.28	540,997,969.77	391,212,553.60	9,195,189.07	382,017,364.53
委托加工物资	200,701,128.79		200,701,128.79			
合计	3,217,385,692.74	42,313,225.11	3,175,072,467.63	2,165,716,796.03	22,811,746.66	2,142,905,049.37

(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	
原材料	9,791,436.49			2,954,709.63		6,836,726.86
在产品	2,323,452.57	5,538,469.64				7,861,922.21
库存商品	1,501,668.53			253,699.77		1,247,968.76
半成品	9,195,189.07	17,171,418.21				26,366,607.28
合计	22,811,746.66	22,709,887.85		3,208,409.40		42,313,225.11

1、存货同比增加48.16%，主要原因是公司产业链向下游延伸，白银精深加工投入加大，同时公司与永州福嘉公司签订委托加工合同，生产备料增加所致。

2、存货跌价准备同比增加85.49%，主要是受有色金属价格下跌影响，公司计提所致。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保费	1,550,532.66	9,265,495.37
预缴企业所得税	11,531,098.80	8,585,922.76
待抵扣增值税	119,919,717.61	47,097,774.53
合计	133,001,349.07	64,949,192.66

8、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											

二、联营企业

9、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	429,219,044.46	235,606,736.05	4,133,273.93	13,690,929.26	8,120,742.84	690,770,726.54
2.本期增加金额	122,600,602.84	51,539,728.75	1,461,583.42	717,314.41	1,220,729.74	177,539,959.16
(1) 购置		28,644,095.81	1,461,583.42	717,314.41	1,220,729.74	32,043,723.38
(2) 在建工程转入	122,600,602.84	22,895,532.94				145,496,135.78
3.本期减少金额	843,098.05	16,239.32	9,200.00	6,497,681.00		7,366,218.37
(1) 处置或报废	843,098.05	16,239.32	9,200.00	6,497,681.00		7,366,218.37
4.期末余额	550,976,549.25	287,130,225.48	5,585,657.35	7,910,562.67	9,341,472.58	860,944,467.33
1.期初余额	62,668,013.26	68,871,551.47	2,916,924.59	10,892,654.37	3,325,639.21	148,674,782.90
2.本期增加金额	21,763,010.13	23,376,972.03	664,476.98	1,240,173.38	805,570.93	47,850,203.45
(1) 计提	21,763,010.13	23,376,972.03	664,476.98	1,240,173.38	805,570.93	47,850,203.45
3.本期减少金额	117,657.20	9,321.53	8,740.00	6,052,994.74		6,188,713.47
(1) 处置或报废	117,657.20	9,321.53	8,740.00	6,052,994.74		6,188,713.47
4.期末余额	84,313,366.19	92,239,201.97	3,572,661.57	6,079,833.01	4,131,210.14	190,336,272.88
1.期末账面价值	466,663,183.06	194,891,023.51	2,012,995.78	1,830,729.66	5,210,262.44	670,608,194.45
2.期初账面价值	366,551,031.20	166,735,184.58	1,216,349.34	2,798,274.89	4,795,103.63	542,095,943.64

(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
----	------	------------

10、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
白银技术升级技改工程	29,783,863.89		29,783,863.89			
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程				22,156,243.07		22,156,243.07
零星附属工程	518,000.00		518,000.00			
预付设备款	6,609,516.60		6,609,516.60	7,058,301.73		7,058,301.73
5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目	2,800,000.00		2,800,000.00			
金贵白银城	505,751.11		505,751.11			
合计	40,217,131.60		40,217,131.60	29,214,544.80		29,214,544.80

(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
白银技术升级技改工程	1.73		38,429,601.32	8,645,737.43		29,783,863.89	60.87%	60.87				募股资金
5万吨/年铅冰铜渣渣	1.18		7,164,085.85	4,364,085.85		2,800,000.00	35.08%	35.08				募股资金

源综合利用项目											金
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程	1.18	22,156,243.07	96,551,931.01	118,708,174.08			100.00%	100.00			其他
零星附属工程			6,557,762.82	6,039,762.82		518,000.00					其他
预付设备款		7,058,301.73	6,609,516.60	7,058,301.73		6,609,516.60					其他
科技园金电解项目			280,421.60	280,421.60							其他
后勤楼食堂维修工程			399,752.27	399,752.27							其他
金贵白银城	2.22		505,751.11			505,751.11					募股资金
合计	6.31	29,214,544.80	156,498,822.58	145,496,235.78		40,217,131.60	--	--			--

(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

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	486,692.24	
合计	486,692.24	

其他说明：

12、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	78,593,400.00	4,000,000.00			82,593,400.00
4.期末余额	78,593,400.00	4,000,000.00			82,593,400.00
1.期初余额	8,314,683.25	1,553,333.33			9,868,016.58
2.本期增加金额	1,571,868.00	380,000.00			1,951,868.00
(1) 计提	1,571,868.00	380,000.00			1,951,868.00
4.期末余额	9,886,551.25	1,933,333.33			11,819,884.58
1.期末账面价值	68,706,848.75	2,066,666.67			70,773,515.42
2.期初账面价值	70,278,716.75	2,446,666.67			72,725,383.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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

13、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
装修费		822,674.50	27,422.48		795,252.02
合计		822,674.50	27,422.48		795,252.02

14、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	42,793,062.75	6,418,959.41	26,741,283.36	4,011,192.50
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	5,993,663.30	899,049.50		

递延收益	28,514,000.00	4,277,100.00	28,610,000.00	4,291,500.00
合计	77,300,726.05	11,595,108.91	55,351,283.36	8,302,692.50

(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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动			4,170,229.49	625,534.42
合计			4,170,229.49	625,534.42

(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		11,595,108.91		8,302,692.50
递延所得税负债				625,534.42

(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
可抵扣亏损	3,848,376.62	
合计	3,848,376.62	

(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
2019 年	3,848,376.62		
合计	3,848,376.62		--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付购地款	57,622,940.99	12,225,328.80
合计	57,622,940.99	12,225,328.80

16、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	56,652,810.00	409,234,481.27
保证借款	70,000,000.00	275,000,000.00
信用借款	202,296,916.96	34,348,992.72
保证及质押借款	319,379,860.00	240,000,000.00
保证及抵押借款	90,000,000.00	120,000,000.00
合计	738,329,586.96	1,078,583,473.99

(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

17、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
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	504,409,013.30	368,746,768.47
合计	504,409,013.30	368,746,768.47

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	723,000,000.00	360,000,000.00
合计	723,000,000.00	360,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、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	96,087,836.98	78,650,585.37
1-2 年	2,382,751.16	17,436,197.91
2-3 年	4,940,109.14	1,207,824.38
3 年以上	1,077,825.35	15,520.00
合计	104,488,522.63	97,310,127.66

(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
郴州市国龙矿业有限公司	2,018,641.25	未办理结算
株洲火炬工程有限责任公司	1,735,189.35	未办理结算
合计	3,753,830.60	--

其他说明：

无应付持有公司5% 以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况

20、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	584,470,508.16	214,078,319.58
1-2 年	73,437.28	87,203.41
2-3 年	32,941.70	76,794.20
3 年以上	64,000.00	
合计	584,640,887.14	214,242,317.19

21、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	9,582,898.69	78,190,954.73	80,463,177.86	7,310,675.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,748,826.42	8,890,416.90	9,258,595.42	2,380,647.90
合计	12,331,725.11	87,081,371.63	89,721,773.28	9,691,323.46

(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	7,747,967.80	67,671,330.29	69,345,747.09	6,073,551.00
2、职工福利费		5,193,150.66	5,193,150.66	
3、社会保险费	1,336,706.74	4,849,033.93	4,948,616.11	1,237,124.56
其中：医疗保险费	885,036.79	3,441,914.80	3,458,930.57	868,021.02
工伤保险费	282,514.43	1,198,135.36	1,187,498.08	293,151.71
生育保险费	169,155.52	208,983.77	302,187.46	75,951.83
基本养老保险费				
失业保险费				
4、住房公积金	498,224.15	251,405.85	749,630.00	
5、工会经费和职工教育经费		226,034.00	226,034.00	
合计	9,582,898.69	78,190,954.73	80,463,177.86	7,310,675.56

(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	2,478,284.43	8,151,585.29	8,459,546.72	2,170,323.00
2、失业保险费	270,541.99	738,831.61	799,048.70	210,324.90
合计	2,748,826.42	8,890,416.90	9,258,595.42	2,380,647.90

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	1,651,674.68	
营业税		360.00
个人所得税	43,794.25	22,166.25
城市维护建设税	4,588,307.77	2,655,402.68
房产税	478,485.63	119,621.40
土地使用税	460,629.60	115,157.40
教育费附加	3,275,201.07	2,027,329.85
印花税	1,421,406.79	304,456.80
代扣代缴税金	9,264,540.71	1,084,496.18
合计	21,184,040.50	6,328,990.56

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,728,613.57	398,429.36
公司债应付利息	7,571,506.85	
合计	9,300,120.42	398,429.36

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

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

25、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
押金保证金	3,508,064.68	3,464,180.29
应付暂收款	1,320,699.00	31,000,000.00
已结算尚未支付的经营费用	1,599,524.88	1,531,693.27

其他	235,401.29	102,494.03
合计	6,663,689.85	36,098,367.59

(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
郴州市宏发物流有限公司	1,000,000.00	押金未到期
湖南省财政厅	1,000,000.00	暂未要求退还
郴州江许贸易有限公司	1,200,000.00	押金未到期
合计	3,200,000.00	--

其他说明

26、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	61,000,000.00	158,500,000.00
合计	61,000,000.00	158,500,000.00

其他说明：

其中保证借款2000万元，保证及质押借款4000万元,抵押借款100万元。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,500,000.00	18,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	20,000,000.00
保证及抵押借款		
保证及质押借款	133,766,400.00	76,000,000.00
合计	293,266,400.00	114,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	693,805,067.92	
合计	693,805,067.92	

(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
14 金贵债	700,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2019 年 12 月 12 日	700,000,000.00		700,000,000.00	6,194,932.08				693,805,067.92
合计	--	--	--	700,000,000.00		700,000,000.00	6,194,932.08				693,805,067.92

(3) 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

29、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

其他说明：

30、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
国家高新技术研究发展计划新立课题经费[注 1]	500,000.00			500,000.00	科学技术部国科发财〔2010〕694 号文件，本公司收到财政部下拨的 863 计划专项经费。
国家 863 计划重点项目科研经费[注 2]	1,150,000.00			1,150,000.00	系收到国家 863 计划重点项目科研经费。
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

其他说明：

[注1]：系根据科学技术部国科发财〔2010〕694号文件，本公司收到财政部下拨的863计划专项经费，截止2014年12月31日项目尚未验收。

[注2]：系收到国家863计划重点项目科研经费，截止2014年12月31日项目尚未验收。

31、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	28,610,000.00	1,000,000.00	1,096,000.00	28,514,000.00	收到的政府补助
合计	28,610,000.00	1,000,000.00	1,096,000.00	28,514,000.00	--

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
淘汰落后产能中央财政奖励资金	8,220,000.00		1,096,000.00		7,124,000.00	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	10,390,000.00				10,390,000.00	与资产相关
工业产业引导资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	28,610,000.00	1,000,000.00	1,096,000.00		28,514,000.00	--

其他说明：

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、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	176,200,000.00	52,568,462.00				52,568,462.00	228,768,462.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2014]45号文核准，公司于2014年1月28日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股5,256.8462万股，（每股面值为人民币1元）。每股发行价为人民币14.35元，募股资金总额为人民币754,357,429.70元。扣除承销、保荐费用等与发行权益性证券直接相关的外部费用后，实际募集资金净额为689,635,699.47元，其中增加实收资本（股本）52,568,462.00元，增加资本公积637,067,237.47元。募集资金到位后，公司累计实收资本（股本）为人民币228,768,462.00元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（天健验（2014）2-1号）。

34、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）	152,087,653.31	637,067,237.47		652,276,002.78
其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	158,417,653.31	637,067,237.47		795,484,890.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加详见本财务报表附注五（一）股本之其他说明。

35、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	24,320.47	-4,191.20			-4,191.20		20,129.27
外币财务报表折算差额	24,320.47	-4,191.20			-4,191.20		20,129.27
其他综合收益合计	24,320.47	-4,191.20			-4,191.20		20,129.27

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：

36、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	20,670,742.00	11,249,157.52	170,977.52	31,748,922.00
合计	20,670,742.00	11,249,157.52	170,977.52	31,748,922.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）提取的安全生产费。

37、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	71,855,211.14	12,191,606.19		84,046,817.33
合计	71,855,211.14	12,191,606.19		84,046,817.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	644,214,735.44	499,507,459.27
调整后期初未分配利润	644,214,735.44	499,507,459.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,285,162.37	159,797,734.96
减：提取法定盈余公积	12,191,606.19	15,090,458.79
应付普通股股利	29,282,363.13	
期末未分配利润	720,025,928.49	644,214,735.44

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。

39、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	4,113,165,440.02	3,640,047,554.21	3,606,736,444.68	3,101,433,581.38
其他业务	184,226,470.58	198,259,303.18	2,914,183.47	3,236,740.74
合计	4,297,391,910.60	3,838,306,857.39	3,609,650,628.15	3,104,670,322.12

40、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		6,180.00
城市维护建设税	4,589,948.75	4,968,139.99
教育费附加	3,278,534.83	3,548,685.34
合计	7,868,483.58	8,523,005.33

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,448,162.78	1,973,843.37
差旅费	132,801.76	361,776.20
办公费	8,490.48	2,830.21
业务费	212,887.00	184,322.00
销售人员薪酬	1,952,010.54	1,427,803.00
检测费	15,068.21	26,331.94
其他	388,208.49	90,864.67
合计	4,157,629.26	4,067,771.39

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,058,189.38	42,129,761.72
摊销与折旧费	10,773,149.61	10,280,769.60
各项税金	3,952,462.13	2,712,823.90
董事会会费	2,146,373.49	1,516,087.99

差旅费	2,604,187.59	1,855,928.60
技术开发费	82,360,442.83	120,506,400.92
业务招待费	2,096,528.09	2,051,340.89
电话费		560,531.86
办公费	4,749,635.20	3,196,343.03
上市费用		962,627.17
水电费		794,193.26
小车费用	2,077,926.24	1,616,982.14
其他	8,459,708.11	6,886,984.05
宣传费用	2,188,231.95	
咨询费	27,957,058.61	
合计	178,423,893.23	195,070,775.13

其他说明：2014 年电话费、水电费列在办公费项内。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,498,102.45	117,736,405.04
减：利息收入	11,896,027.70	6,180,035.97
减：汇兑损益	8,544,802.43	-14,422,835.83
金融机构手续费	12,561,945.07	11,698,806.67
监管服务费	10,187,962.65	10,273,899.75
担保费	6,754,138.90	9,706,122.84
融资顾问费	5,300,000.00	4,590,000.00
融资租赁费		1,142,104.79
其他	3,409,289.96	11,133,796.18
合计	164,270,608.90	174,523,935.13

其他说明：

44、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	2,605,227.82	906,888.81
二、存货跌价损失	19,501,478.45	10,669,122.79

合计	22,106,706.27	11,576,011.60
----	---------------	---------------

其他说明：

45、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	-1,576,911.96	1,576,911.96
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-8,367,794.83	2,541,303.48
合计	-9,944,706.79	4,118,215.44

其他说明：

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,699,085.83	3,307,499.96
合计	-2,699,085.83	3,307,499.96

其他说明：

47、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	796,575.88		796,575.88
其中：固定资产处置利得	796,575.88		796,575.88
政府补助	44,324,658.76	36,824,600.00	41,279,858.76
其他	272,745.14	218,242.39	272,742.14
合计	45,393,979.78	37,042,842.39	42,349,176.78

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
中小企业发展专项资金	3,110,000.00		与收益相关
环境保护专项治理项目资金	800,000.00		与收益相关

湘南承接产业转移示范区建设资金	1,173,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划课题专项经费	534,000.00		与收益相关
省级科技计划项目补助资金	310,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局 2014 年专利资助	33,000.00		与收益相关
开放型经济发展专项资金	38,000.00		与收益相关
2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费	1,690,000.00		与收益相关
2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费	560,000.00		与收益相关
2013 年开放型经济发展专项资金	1,200,000.00		与收益相关
下达 2014 年第一批技术改造节能创新专项资金技能项目补助资金	100,000.00		与收益相关
税款减免	12,412.62		与收益相关
雄风稀贵金属科技支撑项目款	1,765,000.00		与收益相关
2014 年度省级进口贴息资金	135,000.00		与收益相关
高新区管委会 2013 年度奖金	40,000.00		与收益相关
增值税返还	28,443,446.14		与收益相关
2014 年郴州市专利奖	30,000.00		与收益相关
财政建设资金	100,000.00		与收益相关
工业园区用工服务专项补助资金	110,000.00		与收益相关
进口铅精矿贴息资金	3,044,800.00	3,055,100.00	与收益相关
淘汰落后续产能补贴	1,096,000.00	1,096,000.00	与收益相关
市财政局 2012 年开放型经济专项资金款		280,000.00	与收益相关
含铟重金属物料清洁回收技术与示范		650,000.00	与收益相关
战略新兴产业专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关
废水综合治理循环利用工程		300,000.00	与收益相关
对外贸易先进单位		30,000.00	与收益相关
知识产权事务专项补助优势		100,000.00	与收益相关

企业培育工程经费			
中南大学转来协作款		290,000.00	与收益相关
财政部支撑计划		1,950,000.00	与收益相关
稀贵金属综合回收技术研发及分析检测平台		100,000.00	与收益相关
白银深加工产业银基触头的技术开发及产业化项目		300,000.00	与收益相关
中南大学转来协作款		84,000.00	与收益相关
中南大学转来协作款		870,000.00	与收益相关
关于其他涉外发展服务支出补贴款		2,000,000.00	与收益相关
雄风稀贵金属二批科技支撑项目款		1,665,800.00	与收益相关
国家 2012 年开放型经济转向资金物流补贴		3,326,100.00	与收益相关
国家关于应用技术研究与开发相关补贴款		800,000.00	与收益相关
第四批节能专项补助资金		200,000.00	与收益相关
市长质量奖金		100,000.00	与收益相关
中小企业专项发展资金		9,810,000.00	与收益相关
中小企业专项发展资金		7,080,000.00	与收益相关
中国驰名商标企业奖金		500,000.00	与收益相关
产业引导资金		600,000.00	与收益相关
产学研结合引导资金		600,000.00	与收益相关
专利试点和产业化推进补贴		7,600.00	与收益相关
科学进步奖奖励		30,000.00	与收益相关
合计	44,324,658.76	36,824,600.00	--

其他说明：

48、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	625,900.85		625,900.85
其中：固定资产处置损失	625,900.85	60,243.05	625,900.85
对外捐赠	3,435,600.00	786,360.00	3,435,600.00

其他	93,196.53	370,612.05	93,196.53
合计	4,154,697.38	1,217,215.10	4,154,697.38

其他说明:

49、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	-2,513,989.79	-3,244,488.36
递延所得税费用	-3,917,950.83	-2,083,096.46
合计	-6,431,940.62	-5,327,584.82

(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	110,853,221.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,627,983.26
子公司适用不同税率的影响	-373,361.35
调整以前期间所得税的影响	-2,562,016.24
非应税收入的影响	-17,279,529.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,022,734.88
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	962,094.16
研究开发费加计扣除的纳税影响	-8,829,845.63
所得税费用	-6,431,940.62

其他说明

2014年度企业所得税费用为负数，主要系公司2013年度汇算清缴所得税差异，2013年度企业所得税费用为负数,主要系公司2012年度汇算清缴所得税差异，在本期抵减当期所得税费用所致。

50、其他综合收益

详见财务报表附注 31：合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

51、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	14,785,212.62	26,028,600.00
利息收入	11,896,027.70	6,180,035.97
其他	4,990,275.03	1,432,857.04
合计	31,671,515.35	33,641,493.01

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
付现销售费用	1,973,173.13	2,587,533.35
付现管理费用	134,668,925.46	134,421,055.65
其他	18,207,866.46	12,584,265.32
合计	154,849,965.05	149,592,854.32

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
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款		10,390,000.00
工业产业引导资金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	10,390,000.00

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
借款保证金	190,112,042.59	136,164,193.36
担保保证金		10,819,178.08
合同能源管理合作借款		30,000,000.00
合计	190,112,042.59	176,983,371.44

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
融资租赁款		2,400,000.00
监管服务费	10,187,962.65	10,273,899.75
担保费	6,164,138.90	7,679,248.76
融资顾问费	5,300,000.00	3,390,000.00
三个月以上借款保证金	590,776,251.39	190,112,042.59
金融机构手续费	12,545,169.95	11,689,301.56
其他	4,829,289.96	10,717,129.51
合同能源管理合作借款	30,000,000.00	
合计	659,802,812.85	236,261,622.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	117,285,162.37	159,797,734.96
加：资产减值准备	22,106,706.27	8,731,907.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,850,243.19	45,412,799.58
无形资产摊销	1,951,868.00	1,951,868.00

长期待摊费用摊销	27,422.48	1,584,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-796,575.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	625,900.85	60,243.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,944,706.79	-4,118,215.44
财务费用（收益以“-”号填列）	171,401,816.92	174,852,885.88
投资损失（收益以“-”号填列）	2,699,085.83	-3,307,499.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,292,416.41	-2,700,828.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-625,534.42	617,732.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,051,668,896.71	-99,518,950.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,583,330.49	-51,640,514.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	755,074,422.87	53,309,290.46
其他	9,982,180.00	10,590,959.83
经营活动产生的现金流量净额	-237,906,651.92	295,623,412.31
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	352,608,628.13	172,639,396.45
减：现金的期初余额	172,639,396.45	231,430,708.57
现金及现金等价物净增加额	179,969,231.68	-58,791,312.12

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	352,608,628.13	172,639,396.45
其中：库存现金	147,208.90	477,919.57
可随时用于支付的银行存款	352,461,419.23	62,053,484.41
可随时用于支付的其他货币资金		110,107,992.47
三、期末现金及现金等价物余额	352,608,628.13	172,639,396.45

其他说明：

(3)现金流量表补充资料的说明

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为352,608,628.13元，资产负债表中货币资金期末数为943,384,879.52元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金590,776,251.39元。

现金流量表中期初现金及现金等价物余额为172,639,396.45元，资产负债表中货币资金期初数为362,751,439.04元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金190,112,042.59元。

53、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：

54、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	590,776,251.39	保证金
存货	936,260,000.00	借款质押
固定资产	186,143,556.50	借款抵押
无形资产	68,706,848.75	借款抵押
合计	1,781,886,656.64	--

其他说明：

55、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
其中：美元	10,154,094.10	6.119	62,132,901.78
港币	749,268.59	0.78887	591,075.51
短期借款			
其中：美元	51,990,453.83	6.119	318,129,586.96

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

金贵银业国际贸易（香港）有限公司 是郴州市金贵银业股份有限公司全资子公司，主要经营范围为

有色金属贸易，注册资本港币1,000,000元，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

八、合并范围的变更

1、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：

经公司董事会批准，公司全资子公司-郴州市金贵贸易有限公司于2014年6月3日注册成立，纳入公司合并报表。

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
郴州市金贵贸易有限责任公司	新设子公司	2014年6月3日	60,000,000.00	100%

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	
郴州市金贵贸易有限责任公司	湖南	湖南郴州	商业	100.00%		设立
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	湖南	湖南郴州	商业	100.00%		同一控制下企业合并
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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**

其他说明：

2、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，且销售一般遵从先收款后发货的原则，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2014年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的99.92%(2013年12月31日：99.73%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	738,329,586.96	758,231,008.30	758,231,008.30		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	504,409,013.30	504,409,013.30	504,409,013.30		
应付票据	723,000,000.00	723,000,000.00	723,000,000.00		
应付账款	104,488,522.63	104,488,522.63	104,488,522.63		
其他应付款	6,663,689.85	6,663,689.85	6,663,689.85		
一年内到期的非流动负债	61,000,000.00	64,787,981.64	64,787,981.64		
长期借款	293,266,400.00	1,018,283,885.91		1,018,283,885.91	
应付债券	693,805,067.92	940,555,067.92			940,555,067.92
小 计	3,124,962,280.66	3,743,560,916.56	6,868,523,197.22	1,018,283,885.91	940,555,067.92

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	1,078,583,473.99	1,122,840,121.96	1,122,840,121.96		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	368,746,768.47	368,746,768.47	368,746,768.47		
应付票据	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00		
应付账款	97,310,127.66	97,310,127.66	97,310,127.66		
其他应付款	36,098,367.59	36,098,367.59	36,098,367.59		
一年内到期的非流动负债	158,500,000.00	164,141,842.35	164,141,842.35		
长期借款	114,000,000.00	123,978,006.58		123,978,006.58	
小 计	2,213,238,737.71	2,273,115,234.61	2,149,137,228.03	123,978,006.58	

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币530,000,000.00元(2013年12月31日：人民币1,031,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

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	--	--	--	--
（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	504,409,013.30			504,409,013.30
持续以公允价值计量的负债总额	504,409,013.30			504,409,013.30
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

对于存在活跃市场的交易性金融负债(不含衍生工具),其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

2、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。

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

其他说明

3、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
郴州市金江房地产开发有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
许丽	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员

其他说明

4、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
-----	--------	-------	-------

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

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
曹永贵	50,000,000.00	2014年04月03日	2015年03月03日	否
曹永贵、许丽	50,200,000.00	2014年01月02日	2015年01月06日	否
曹永贵、许丽	40,000,000.00	2014年01月02日	2015年01月01日	否
曹永贵	40,000,000.00	2014年08月27日	2015年08月27日	否
郴州市金江房地产开发有限公司	90,000,000.00	2014年10月30日	2015年10月28日	否
曹永贵、许丽	79,179,860.00	2014年07月30日	2015年07月30日	否
曹永贵	100,000,000.00	2014年09月04日	2015年06月01日	否
曹永贵	20,000,000.00	2013年09月18日	2015年09月18日	否
曹永贵、许丽	1,000,000.00	2014年07月07日	2016年01月15日	否
曹永贵、许丽	1,000,000.00	2014年07月07日	2016年07月15日	否
曹永贵、许丽	1,000,000.00	2014年07月07日	2017年01月15日	否
曹永贵、许丽	97,000,000.00	2014年07月07日	2017年07月15日	否
曹永贵	34,266,400.00	2014年06月17日	2016年06月17日	否

关联担保情况说明

2014年7月30日曹永贵、许丽为公司担保金额为 \$12,940,000，按照折算汇率6.119，折合人民币79,179,860元。

(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	1,614,000.00	1,960,000.00

(8) 其他关联交易**5、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

(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
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

截至2014年12月31日，本公司不存在需要披露的重要关联方承诺。

7、其他**十三、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

1. 公司分别在中国银行股份有限公司郴州分行、中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行等金融机构开具信用证。截至2014年12月31日，未结清国际信用证美元1,640.70万元，保函人民币5,743.01万元，国内信用证共计人民币6,825.00万元。

2. 公司第二届董事会第12次会议审议通过《公司股东分红回报规划（2013—2015年）》，公司董事会认为公司正处于成长期，公司未来三年将继续扩大新产品的生产规模、加大向产业链上下游技术研发、产

业并购等方面的资本投入力度，未来三年公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，2013-2015年，公司每年以现金形式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的20%，在确保当年现金股利分配且公司未分配利润达到或超过股本100%的前提下，公司将另行增加至少一次股票股利分配。

3. 2011年第三次临时股东大会审议批准公司向中南大学捐赠2,280万元，用于建设“中南大学金贵研究院”（暂定名），2011年公司已捐赠1,000万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

本公司于2015年1月18日与永州福嘉有色金属有限公司（以下简称“福嘉公司”）签署《铅精矿委托加工合同》，合同预计委托加工铅精矿总金属量为4.8万吨，合同为期一年。

十四、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	22,876,846.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,876,846.20

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、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

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	4,113,165,440.02	231,343,987.13	-231,343,987.13	4,113,165,440.02
主营业务成本	3,640,944,099.57	229,998,688.93	-230,895,234.29	3,640,047,554.21
资产总额	3,534,923,027.17	182,154,288.55	-168,268,919.01	3,548,808,396.71
负债总额	2,411,357,883.88	233,911,264.80	-167,843,414.33	2,477,425,734.35

(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

本公司于2015年1月18日与永州福嘉有色金属有限公司（以下简称“福嘉公司”）签署《铅精矿委托加工合同》，合同预计委托加工铅精矿总金属量为4.8万吨，合同为期一年。

8、其他

十六、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	1,616,247.28	78.94%	48,637.64	3.01%	1,567,609.64	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	3.00%	2,745,999.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	431,200.00	21.06%	431,200.00	100.00%						
合计	2,047,447.28	100.00%	479,837.64	23.44%	1,567,609.64	2,830,927.54	100.00%	84,927.83	3.00%	2,745,999.71

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：

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	1,614,101.28	48,423.04	3.00%
1 年以内小计	1,614,101.28	48,423.04	3.00%
1 至 2 年	2,146.00	214.60	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,616,247.28	48,637.64	3.01%

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 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

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	1,680,000.00	4.84%	1,680,000.00	100.00%		1,680,000.00	5.89%	1,680,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,994,981.30	95.16%	4,338,015.82	13.15%	28,656,965.48	26,846,438.64	94.11%	2,164,608.87	8.06%	24,681,829.77
合计	34,674,981.30	100.00%	6,018,015.82	17.36%	28,656,965.48	28,526,438.64	100.00%	3,844,608.87	13.48%	24,681,829.77

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
江西萍乡市西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

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	24,068,126.48	722,043.79	3.00%
1 年以内小计	24,068,126.48	722,043.79	3.00%
1 至 2 年	4,031,881.22	403,188.12	10.00%
2 至 3 年	63,459.27	12,691.85	20.00%
3 至 4 年	3,262,844.54	1,631,422.27	50.00%
4 至 5 年	1,568,669.79	1,568,669.79	100.00%
合计	32,994,981.30	4,338,015.82	

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 2,173,406.95 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
押金保证金	24,410,632.99	22,927,330.76
备用金	227,940.94	
应收暂付款	10,014,311.05	5,587,554.92
其他	22,096.32	11,552.96
合计	34,674,981.30	28,526,438.64

(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
中华人民共和国长沙海关驻郴州办事处	保证金	18,967,651.96	1 年以内	54.70%	569,029.56
重庆进出口信用担保有限公司	保证金	4,510,000.00	1 年以内	13.01%	135,300.00
湖南省环境保护厅	保证金	2,043,700.00	3-4 年	5.89%	1,021,850.00
湖南海辰矿业有限公司	账龄较长的预付款	2,799,860.67	1-2 年	8.07%	279,986.07
江西萍乡市西源填料厂	账龄较长的预付款	1,680,000.00	3-4 年	4.84%	1,680,000.00
合计	--	30,001,212.63	--	86.52%	3,686,165.63

(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

(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	60,822,400.00	822,400.00	60,000,000.00	822,400.00	822,400.00	
合计	60,822,400.00	822,400.00	60,000,000.00	822,400.00	822,400.00	

(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
郴州市贵龙再生资源回收有限公司						
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	822,400.00			822,400.00		822,400.00
郴州市金贵贸易有限责任公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	822,400.00	60,000,000.00		60,822,400.00		822,400.00

(2) 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	3,937,680,843.92	3,463,878,411.33	3,606,736,444.68	3,103,704,496.53
其他业务	183,741,496.40	198,259,303.18	2,914,183.47	3,236,740.74
合计	4,121,422,340.32	3,662,137,714.51	3,609,650,628.15	3,106,941,237.27

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,699,085.83	3,307,499.96
合计	-2,699,085.83	3,307,499.96

6、其他

十七、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	170,675.03	
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）	41,279,858.76	
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	-12,643,792.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,256,051.39	
合计	25,550,689.78	--

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

项目	涉及金额	原因
“营业外收入”项目所列进口铅精矿贴息资金	3,044,800.00	根据财政部、商务部《进口贴息资金管理暂行办法》（财企[2012]142 号）的规定，公司进口的铅精矿属于国家鼓励进口的资源性原材料，每年可按进口额向国家申请贴息补助，2013 年、2014 年公司分别收到 305.51 万元，304.48 万元补助。由于铅精矿系公司生产经营所需主要原材料，且预计该项补助公司每年均可获得，故从 2013 年开始，公司将该项补助界定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.41	0.41

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	367,594,901.93	362,751,439.04	943,384,879.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,576,911.96	
应收账款	3,827,490.50	2,745,999.71	1,567,609.64
预付款项	193,786,471.73	283,985,101.96	504,416,001.58
其他应收款	25,732,637.93	25,330,808.85	30,496,658.98
存货	2,051,211,117.04	2,142,905,049.37	3,175,072,467.63
一年内到期的非流动资产	1,584,000.00		

其他流动资产	79,928,611.64	64,949,192.66	133,001,349.07
流动资产合计	2,723,665,230.77	2,884,244,503.55	4,787,938,966.42
非流动资产：			
固定资产	553,688,588.36	542,095,943.64	670,608,194.45
在建工程	12,419,144.59	29,214,544.80	40,217,131.60
工程物资			486,692.24
无形资产	74,677,251.42	72,725,383.42	70,773,515.42
长期待摊费用			795,252.02
递延所得税资产	5,601,863.73	8,302,692.50	11,595,108.91
其他非流动资产	12,225,328.80	12,225,328.80	57,622,940.99
非流动资产合计	658,612,176.90	664,563,893.16	852,098,835.63
资产总计	3,382,277,407.67	3,548,808,396.71	5,640,037,802.05
流动负债：			
短期借款	1,296,232,843.41	1,078,583,473.99	738,329,586.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		368,746,768.47	504,409,013.30
衍生金融负债	41,593,985.95		
应付票据	289,990,000.00	360,000,000.00	723,000,000.00
应付账款	148,911,567.14	97,310,127.66	104,488,522.63
预收款项	151,281,371.01	214,242,317.19	584,640,887.14
应付职工薪酬	10,194,926.04	12,331,725.11	9,691,323.46
应交税费	6,043,470.33	6,328,990.56	21,184,040.50
应付利息	2,863,497.15	398,429.36	9,300,120.42
其他应付款	14,649,693.22	36,098,367.59	6,663,689.85
一年内到期的非流动负债	268,800,000.00	158,500,000.00	61,000,000.00
流动负债合计	2,230,561,354.25	2,332,540,199.93	2,762,707,184.26
非流动负债：			
长期借款	215,500,000.00	114,000,000.00	293,266,400.00
应付债券			693,805,067.92
长期应付款	14,280,574.96		
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00
递延收益	19,316,000.00	28,610,000.00	28,514,000.00
递延所得税负债	7,802.11	625,534.42	

其他非流动负债	19,316,000.00		
非流动负债合计	250,754,377.07	144,885,534.42	1,017,235,467.92
负债合计	2,481,315,731.32	2,477,425,734.35	3,779,942,652.18
所有者权益：			
股本	176,200,000.00	176,200,000.00	228,768,462.00
资本公积	158,417,653.31	158,417,653.31	795,484,890.78
其他综合收益	-7,970.75	24,320.47	20,129.27
专项储备	10,079,782.17	20,670,742.00	31,748,922.00
盈余公积	56,764,752.35	71,855,211.14	84,046,817.33
未分配利润	499,507,459.27	644,214,735.44	720,025,928.49
归属于母公司所有者权益合计	900,961,676.35		1,860,095,149.87
所有者权益合计	900,961,676.35	1,071,382,662.36	1,860,095,149.87
负债和所有者权益总计	3,382,277,407.67	3,548,808,396.71	5,640,037,802.05

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、经会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

郴州市金贵银业股份有限公司

法定代表人：曹永贵

2015年3月30日