



郴州市金贵银业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 财务报告.....	43
第十节 备查文件目录.....	120

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

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟建怡	许子军
联系地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号
电话	0735-2616876	0735-2659881
传真	0735-2659891	0735-2659891
电子信箱	15273584169@126.com	13907351028@139.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,574,768,349.07	2,604,177,310.23	37.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,063,525.37	72,207,691.86	10.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,023,328.67	29,360,650.78	233.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	233,148,055.14	344,307,877.12	-32.29%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	3.99%	3.80%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,884,851,581.31	6,184,025,645.07	11.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,027,872,450.30	1,966,446,430.30	3.12%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	5,872,810.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	511,903.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,344,517.05	
合计	-17,959,803.30	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年,公司全面深化以白银为核心的“全产业链+”模式建设,各项工作取得了较好的成绩,实现了“时间过半、任务过半”的工作目标,具体情况如下:

1、产量、销售收入大幅增长

报告期内,公司主要产品产量、销售收入大幅增长,其中白银产量创历史新高。生产电银506.71吨,同比增长46.62%;生产电铅5.48万吨,同比增长11.16%;硝酸银42吨,综合回收黄金797公斤、氧化锌3223吨、硫酸3.02万吨、精铋203.78吨。实现营业收入35.75亿元,同比增长37.27%,其中白银系列产品收入占58.30%,实现归属于上市公司股东的净利润8,006.35万元,同比增长10.88%;实现扣除非经常性损益后的净利润9,802.33万元,同比增长233.86%。

2、募投项目建设进展顺利

报告期内,公司募投项目建设进展顺利,其中“白银技术升级技改工程”已完工投产;“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目的一期工程火法富集系统2015年底已建成投产,二期工程湿法系统土建目前已经接近尾声,设备开始进场,预计在年内投产;“中国银都——金贵白银城”项目白银精深加工生产线报告期内已完成设备安装调试,主要产品是定制银锭、银币、茶具、餐具、办公用品等系列银制工艺品和银制品的日常消费品。综合大楼也已于7月完成主体工程,下一步完成内外部装修后将尽快建设并完善白银城内的文化景观设施、服务设施、旅游标识系统和综合信息管理系统。

3、收购西藏金和矿业,锁定白银资源

报告期内,公司以自有资金和专项贷款的方式收购西藏金和矿业有限公司66%股权,通过本次交易,公司将白银冶炼产业链进一步向上延伸至上游铅锌矿的勘探、开采与选矿业务,大幅提升公司铅锌矿产资源储量,将有助于缓解原材料价格波动对公司冶炼业务的影响,增强公司在有色金属产业发展中的综合实力和竞争优势。有利于夯实公司上下游一体化产业链基础,提高公司的市场抗风险能力和打造白银生产及深加工综合竞争力。金和矿业目前已经办理了工商变更手续,正式成为公司控股子公司。公司正在寻找优质矿山标的,在认真调研和论证的基础上相机逢低介入,以确保公司原材料安全。

4、金福银贵子公司“找金银网”上线、“互联网+”模式开启

报告期内,子公司湖南金福银贵信息科技有限公司“找金银网”平台上线,发展企业会员121家、个人会员5398个,目前可进行“BTB”、“BTC”相关交易,同时,金福银贵获中国农发重点建设基金有限公司6800万元投资入股,进一步夯实了未来发展的基础。下半年将大力加强“OTO”、“PTP”相关业务开拓,把金福银贵公司打造成全球贵金属综合服务商。

5、非公开发行股票进展顺利

报告期内,公司启动非公开发行股票,计划募集资金用于实施“2000吨/年高纯银清洁提取扩建”、“3万吨/年二次锑资源综合利用”和“国家级企业技术中心”3个募投项目建设,项目达产后,公司白银产能将大幅扩张,综合回收能力进一步增强,技术研发水平将迈上新的台阶,公司的核心竞争力将得到实质性的提升,目前已经完成反馈意见的回复。

6、推出员工持股计划,增强员工凝聚力

为建立长效的激励机制,充分调动员工的积极性、创造性与责任心,提高员工的凝聚力和公司的竞争力,报告期内,公司推出员工持股计划,公司300多名员工个人筹措资金1亿元,另外联系优先级资金1亿元,通过二级市场购买的方式买入公司股票7,205,322股,成交金额为人民币109,184,592.44元,成交均价约为15.1533元/股,买入股票数量占公司总股本的1.4316%。通过员工持股,员工成为了公司的股东,身份的转换带来了良好的效果,员工的工作积极性、创造性和凝聚力明显增强。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司主要产品产量、销售收入大幅增长，其中白银产量创历史新高。生产电银506.71吨，同比增长46.62%；生产电铅5.48万吨，同比增长11.16%；硝酸银42吨，综合回收黄金797公斤、氧化锌3223吨、硫酸3.02万吨、精铋203.78吨。实现营业收入35.75亿元，同比增长37.27%，其中白银系列产品收入占58.30%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,574,768,349.07	2,604,177,310.23	37.27%	主要系产销量增加及白银、电铅价格上涨所致
营业成本	3,296,390,944.36	2,409,024,078.54	36.84%	收入增加，成本相应增加
销售费用	3,595,214.47	1,437,532.60	150.10%	收入增加，销售费用相应增加
管理费用	76,317,665.03	70,582,059.89	8.13%	
财务费用	119,761,392.96	94,084,035.13	27.29%	
所得税费用	1,347,796.44	1,072,203.19	25.70%	
研发投入	10,442,671.54	7,650,752.77	36.49%	主要系技术研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	233,148,055.14	344,307,877.12	-32.29%	主要系收到政府补贴较去年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-221,658,056.86	-231,722,508.58	4.34%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	172,134,458.32	-293,436,113.77	158.66%	主要系收到农发行专项建设基金及16公司债到账所致
现金及现金等价物净增加额	185,824,445.67	-181,576,074.06	202.34%	主要系收到农发行专项建设基金及16公司债到账所致
货币资金	1,622,461,234.24	1,173,608,512.65	38.25%	主要系收到16公司债到账所致
其他应收款	144,860,291.04	47,267,565.87	206.47%	主要系支付的套期保值及融资租赁保证金所致
在建工程	122,399,900.79	20,843,494.75	487.23%	主要系本期铅冰铜及白银城项目建设投入增加所致
长期待摊费用	30,415,057.28	21,489,330.97	41.54%	主要系本期售后回租分

				期摊销相关费用增加
短期借款	497,319,198.77	951,015,303.89	-47.71%	主要系本期短期借款减少所致
预收款项	786,463,762.17	579,577,003.41	35.70%	主要系收到客户预付货款所致
少数股东权益	148,000,000.00	0.00	100.00%	主要系收到农发行专项建设基金所致
应付利息	50,144,300.20	15,965,343.51	214.08%	主要系计提公司债利息所致
资产减值损失	-21,937,240.58	-2,343,882.69	-835.94%	主要系产品价格上涨冲回存货跌价准备所致
营业利润	99,883,028.83	24,348,722.50	310.22%	主要系本期白银价格上涨及产销量增加致营业利润较上年同期增加所致
营业外收入	8,987,876.06	49,019,042.80	-81.66%	主要系财政补贴较上期减少所致
营业外支出	27,459,583.08	87,870.25	31,150.15%	主要系浦发银行与恒宝丰及我公司金融借款合同纠纷案预计负债所致
销售商品、提供劳务收到的现金	4,185,445,525.19	2,926,743,117.22	43.01%	主要系本期销售商品收到现金较上年增长所致
收到其他与经营活动有关的现金	12,061,440.38	57,837,748.98	-79.15%	主要系本期收到政府补助减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	3,811,464,498.69	2,500,700,729.86	52.42%	主要系本期采购原材料增加所致
支付的各项税费	18,199,639.67	40,413,276.02	-54.97%	主要系本期交纳增值税和所得税较同期减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	88,277,031.18	56,414,086.53	56.48%	主要系本期管理费用和营业外支出较同期增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	46,800,000.00	-100.00%	主要系上期收到工业产业引导资金所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,958,056.86	218,522,508.58	-42.82%	主要系上期购买土地使用权所致
取得借款收到的现金	525,000,000.00	1,095,707,722.26	-52.09%	主要系报告期内减少短期借款所致

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,441,686.98	69,869,677.29	69.52%	主要系支付股利及支付利息费用所致
-------------------	----------------	---------------	--------	------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

报告期公司募投项目进展情况：其中“白银技术升级技改工程”完工投产；“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目的一期工程火法富集系统也已投产，二期工程湿法系统土建已经接近尾声，设备开始进场，下半年将投产；“中国银都——金贵白银城”项目已完成厂房与仓库工程建设和设备安装，可定制银锭、银币、茶具、餐具、办公用品等系列银制工艺品和银制品的日常消费品，综合大楼也已完成主体工程。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

- 1、公司已完成现金收购西藏金和矿业有限公司66%股权，并已办理完相关工商登记手续。
- 2、公司募投项目进展顺利，其中“白银技术升级技改工程”及“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目的火法富集系统工程、白银产品深加工已陆续完工投产。
- 3、2016年第一季度已完成非公开发行6亿元公司债。
- 4、非公开发行股票于报告期内完成了券商、律师尽职调查工作，相关议案通过董事会、股东会的审议，已收到证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》及《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，目前公司已完成反馈意见的回复。
- 5、员工持股计划：完成了2016年员工持股计划董事会、股东会的召开，及相关协议的签订，截至本公告披露日，公司2016年员工持股计划通过二级市场购买方式共计买入7,205,322股，成交金额为人民币109,184,592.44元，成交均价约为15.1533元/股，买入股票数量占公司总股本的1.4316%。

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	3,499,679,166.60	3,217,304,440.06	8.07%	60.62%	62.38%	-1.00%
分产品						
电银	2,005,848,802.43	1,764,363,693.62	12.04%	89.43%	89.28%	0.07%
电铅	607,388,652.92	620,048,218.73	-2.08%	16.92%	9.94%	6.49%
黄金	199,383,066.09	193,301,818.98	3.05%	62.39%	283.48%	-55.90%
硝酸银	77,831,660.38	64,429,918.76	17.22%	43.17%	31.79%	7.15%
渣料	21,362,844.74	15,243,357.35	28.65%	-57.71%	-55.84%	-3.02%
其他综合回收产品	27,337,818.92	21,334,193.81	21.96%	-67.85%	-69.27%	3.60%
贸易	560,526,321.12	538,583,238.81	3.91%	94.76%	91.00%	1.89%

小计	3,499,679,166.60	3,217,304,440.06	8.07%	60.62%	62.38%	-1.00%
分地区						
国内	3,432,279,182.69	3,160,953,390.32	7.91%	77.30%	75.94%	0.72%
国外	67,399,983.91	56,351,049.74	16.39%	-72.26%	-69.49%	-7.60%
合计	3,499,679,166.60	3,217,304,440.06	8.07%	60.62%	62.38%	-1.00%

四、核心竞争力分析

公司正在致力于打造“全产业链+”发展模式，将从矿山采选-冶炼回收-精深加工-创新业务形成公司盈利新模式。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、研发投入确保技术优势

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“高纯铅阳极泥脱砷”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66项专利技术，包括50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。公司核心专利群紧紧围绕公司清洁白银的生产、精深加工、资源综合回收利用，是公司技术领先的强力支撑，公司研发中心通过了国家级企业技术中心的评审。

2、革新改造新工艺降低生产成本

公司自筹资金投资项目“液态渣直接还原节能改造与余热发电项目”正式建成投产，该项目取代了原来的鼓风机工序，取消了焦炭等能源消耗品种，大幅降低冶炼燃料成本；通过“余热发电”，节约电费成本；同时该工艺还能提高铅、锑等金属回收率，降低冶炼废渣中有价金属的残留，减少冶炼过程中的损失，将对公司效益带来积极的影响。

3、募投项目的陆续建成投产，将产生稳定效益

公司围绕白银及资源综合回收主业建设的三项募投项目将全部投产并产生效益。其中，“白银技术升级技改工程”能够大幅提高公司清洁白银生产的产能，提升公司在贵金属行业内的地位和话语权；“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”能够进一步提升公司资源综合回收水平和综合回收能力；白银系列产品精深加工项目“中国银都——金贵白银城”，将提高公司白银产品精深加工能力和产品附加值，拓展公司产业链。三大募投项目的即将建成和逐步达产，将产生稳定效益。

4、加强公司主打产品品牌建设，提高市场竞争力

公司主打产品“金贵”牌银锭连续11年荣获“全国用户最喜爱20家白银品牌”称号，“金贵”牌银锭、铅锭于2015年3月获批上海期货交易所注册交割品牌，“金贵”牌银锭于2015年8月17日起正式加入LBMA白银合格交割品牌目录。公司成功加入LBMA白银合格交割品牌目录和成为上海期货交易所注册交割品牌，标志着公司“金贵”牌银锭质量得到了包括LBMA在内的市场各方的认可。公司可以通过LBMA直接批发和交割公司生产的“金贵”牌银锭，加快产品市场流通，提升公司“金贵”牌银锭的交割价格，提高其品牌效应，从而

获取优质品牌的附加价值。

5、“互联网+”逐步形成规模，将成为新的增长点

公司注册成立“湖南金福银贵信息科技有限公司”，设立互联网子公司是公司打造“全产业链+互联网”的重要环节。拓展互联网相关领域可以充分发挥公司当前在有色金属，特别是贵金属行业的供应链金融、互联网用户和互联网平台运营等方面的优势，进一步完善将公司打造成“基于全球贵金属产业的一流综合服务平台”的整体战略布局。同时，公司业务将更加多元化，形成互联网信息、供应链金融、大宗商品加工、仓储配送等业务体系，各大业务之间紧密合作、协同发展，能够更加有效地提升公司市场竞争力，实现公司长期健康可持续发展。

6、收购矿山，锁定上游资源

报告期内公司以现金方式收购了西藏金和矿业66%股权，是公司打造全产业链发展模式的重要步骤。收购金和矿业后公司将锁定优质的矿山资源，降低原材料采购风险，同时能够减少公司存货的储备，降低公司财务费用，金和矿业业绩稳定，将增厚公司业绩，提升公司价值。公司将继续进行市场调研，选择优质标的矿山，相机逢低介入。通过一系列的上游矿山收购兼并，公司抗风险能力和可持续发展潜力将极大的提高。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
268,200,000.00	0.00	100.00%
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
乐清金邦贵金属有限公司	贵金属、有色金属、金属材料、塑料制品、塑料粉、铝件、铜件、五金制品的销售；货物进出口、技术进出口。	30.00%
西藏金和矿业有限公司	拉萨市墨竹工卡县帮浦矿区东段铅、锌矿开采；矿产品的加工、销售；工程机械设备、土畜产品、化工产品（不含危化品）、中药材（不含贵重药材）。	66.00%
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	废旧物资回收	100.00%
湖南金福银贵信息科技有限公司	互联网技术服务、技术咨询、技术转让；矿山原料、黄金制品、银制品、有色金属粗加工产品、有色金属精深加工产品、化工产品（危险化学品除外）的网上销售；普通货物仓储服务、自有设备租赁等	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况 适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明 适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况 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	11,016.61
已累计投入募集资金总额	57,619.44

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	24,159.2
累计变更用途的募集资金总额比例	35.03%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】45号文核准，郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“公司”）于2014年1月17日向社会公开发行股票5,719.2116万股，其中公开发行新股5,256.8462万股，公司股东发售462.3654万股，发行价格为14.35元/股，募集资金总额为754,357,429.70元，扣除发行费用后实际募集资金净额为689,635,699.47元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2014年1月22日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验字[2014]2-1号《验资报告》。截至2016年6月30日止，公司累计使用募集资金684,194,367.49元（含使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金10,800万元，使用募集资金利息2,472,754.92元），募集资金账户余额为人民币8,217,083.53元（其中募集资金本金余额7,914,086.90元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净余额302,996.63元）。</p>	

（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										
白银技术升级技改工程项目	否	27,461.4	27,461.4	270.8	27,627.01	100.60%	2016年03月31日	2,852	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	1,785.66	14,350.92	82.73%	2016年12月31日		否	否
"中国银都--金贵白银城"项目	是	24,159.2	22,226	8,960.15	15,641.51	70.37%	2016年12月31日	2	否	否
承诺投资项目小计	--	68,967.9	67,034.7	11,016.61	57,619.44	--	--	2,854	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	68,967.9	67,034.7	11,016.61	57,619.44	--	--	2,854	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	"5万t/a铅冰铜渣资源综合利用项目"湿法系统及"中国银都--金贵白银城"项目综合楼尚未完工。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	随着国家环保法律法规的不断完善，环保监管越来越严格，众多环保没有达标的小冶炼企业相继“关、停、并、转”，导致原募投项目生产所需主要原材料“次氧化锌烟灰”的市场供应量大幅减少，继续实施原项目将面临原材料供应不足及采购成本大幅上涨的风险；同时由于全国电锌产能过剩，电锌的									

	市场价格波动较大，近几年来一直呈现震荡下跌的趋势，进一步压缩了项目的盈利空间。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2016年4月8日，公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用12,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自2016年4月8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	详见2016年8月13日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2016年08月13日	详见巨潮资讯网，公告编号：2016-080。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	商业	废旧物资回收	140,000,000	145,910,555.52	140,509,559.48	28,157,493.89	79,364.96	79,323.71
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	187,062,287.27	-2,143,017.33	126,416,519.51	-3,920,351.31	-3,920,351.31
郴州市金贵贸易有限公司	子公司	商业	有色金属贸易	60,000,000	58,938,702.21	55,686,416.66	551,914,552.22	-1,645,375.86	-935,375.86
郴州市金贵物流有限公司	子公司	商业	普通货物运输服务；大型物件运输；仓储服务；货物运输服务信息咨询	20,000,000	23,117,940.56	22,952,754.68	4,331,507.95	142,184.24	107,142.11
湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	商业	互联网技术服务、技术咨询、技术转让	148,000,000	147,151,781.27	147,158,767.56	252,888.45	-607,778.86	-607,765.77

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	9,495.78	至	13,716.13

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,550.87
业绩变动的原因说明	2016 年上半年营业收入 35.75 亿元，同比增长 37.27%，预计 2016 年三季度公司营业收入继续保持增长态势，且有色金属价格上涨对公司产生积极影响。但本期政府补助同比减少及有色金属价格波动的影响，未来业绩存在一定的不确定性。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

本公司2015年年度权益分派方案为：以2015年12月31日的公司总股本503,290,616股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），本次权益分派股权登记日为：2016年6月21日，除权除息日为：2016年6月22日。公司已实施2015年度权益分派方案，派发现金红利25,164,530.80元。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2016年01月14日	公司	实地调研	机构	湖南源乘投资管理有限公司、中国银河证券	公司 2016 年的主要规划及环保方面有关情况，原材料采购情况等。
2016年06月28日	公司	实地调研	机构	国美金融、财富证券有限责任公司	公司的发展战略、现金收购有关进展情况、员工持股进展情况等。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。2016年上半年共召开1次年度股东大会、2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。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2015 年 9 月收到广东省珠海市香洲区人民法院《应诉通知书》，上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行因与深圳市恒宝丰实业有限公司、李显球(恒宝丰公司实际控制人、保证担保人)，郴州市金贵银业股份有限公司金融借款合同纠纷一案，向法院提起民事诉讼，浦发银行珠海分行以金融借款合同纠纷为由，分别将恒宝丰公司（列为被告一）、李显球（列为被告二）以及我公司（列为被告三）向珠海市香洲区人民法院提起诉讼，请求法院判令向原告偿还垫款本金 3000 万元及垫款罚息 229.5 万元及本案全部诉讼费用。	3,229.5	是	一审判决，尚未生效，公司正在进行上诉。	公司 2016 年一季度计提预计负债 11,147,500 元,二季度计提预计负债 16,140,775 元,共计 27,288,275 元。	一审判决，尚未生效，公司正在进行上诉。	2016 年 05 月 04 日	详见巨潮资讯网 2016 年 5 月 4 日关于诉讼进展公告，公告编号：2016-046。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
西藏金和矿业有限公司	西藏金和矿业有限公司 66% 股权	48,000	已办理股权变更工商登记手续。	本次交易完成后,公司将在铅锌银矿产资源、开采能力方面具有一定的资源竞争力,将扩大公司矿产资源储备量,有助于缓解原材料价格波动对公司冶炼业务的影响,增强公司在有色金	报告期内未纳入合并报表	0.00%	否	不适用	2016年06月18日	详见巨潮资讯网,公告编号:2016-059、2016-065。

				属产业发展中的综合实力和竞争优势。						
--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2015 年 12 月 16 日与江山宝源国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁协议》，以公司资产与其进行融资租赁交易，融资金额为人民币 30,000 万元，租赁利率: 6.5% (按同期人民银行贷款基准利率上加 175BP)。融资期限为 2 年。详见 2015 年 12 月 17 日巨潮资讯网，公告编号: 2015-099 号。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位: 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南郴州出口加工区 (湖南郴州高新技术产业园区) 管理委员会	2016 年 06 月 03 日	8,000		8,000	连带责任保证	2016 年 3 月 1 日起至 2026 年 2 月 28 日止	否	否

湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业开发区）管理委员会	2016年06月03日	6,800		6,800	连带责任保证	2016年3月1日起至2031年2月28日止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			14,800	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				14,800
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			14,800	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				14,800
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			14,800	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				14,800
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			14,800	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				14,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.30%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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、高级管理人员的陈占	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，	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

	齐、冯元发、马水荣、刘承锰	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。			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、张平西、许军、陈占齐、刘承锰	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（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）不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、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自动延长至少 6 个月。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本人所持有公司股份数量占本人所持有其股份总数的比例不超过 50%；若在所持公司股票锁定期满后两年内职务变更或者离职的，不影响上述所有相关承诺的效力。	2013 年 12 月 18 日	在锁定期满后两年内及申报离任 6 个月后的 12 个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司实际控制人曹永贵	公司股票上市后所募集的资金将严格按照公司股东大会通过的《募集资金使用管理办法》的规定使用，公司募投资金不会投向本人控制的除金贵银业以外的其他企业，亦不	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

		会投向房地产及相关业务。			
	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				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、非公开发行股票事项

公司于2016年4月19日召开了第三届董事会第二十三次会议会议，并于2016年5月6日召开公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司2016年非公开发行股票方案的议案》、《关于公司2016年非公开发行股票预案的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司2016年非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司与特定对象签署<附条件生效的股份认购协议>的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》等相关议案。公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股票，募集资金将用于“2000t/a高纯银清洁提取扩建项目”、“3万t/a二次锑资源综合利用项目”、“国家级企业技术中心建设项目”。公司已完成非公开发行股票券商、律师尽职调查及报证监会相关工作，证监会已受理，并于2016年7月8日收到证监会出具的反馈意见通知书，目前公司与招商证券等中介机构按照反馈意见通知书的要求，积极推进相关工作，在规定的期限内及时组织有关材料并报送中国证监会行政许可审查部门。详见巨潮资讯网，公告编号：2016-034、2016-048、2016-063、2016-066、2016-068、2016-069、2016-070。

二、员工持股计划

为进一步完善公司治理结构，健全公司长期、有效的激励约束机制，充分调动员工的积极性和创造性，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力。结合公司的实际情况，公司推出员工持股计划，于第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于<郴州市金贵银业股份有限公司2016年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2016年员工持股计划相关事宜的议案》。截至本公告披露日，公司2016年员工持股计划通过二级市场购买方式共计买入7,205,322股，成交金额为人民币109,184,592.44元，成交均价约为15.1533元/股，买入股票数量占公司总股本的1.4316%。详见巨潮资讯网，公告编号：2016-034、2016-064。

三、关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

公司于2015年8月7日披露了《郴州市金贵银业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告，自本次重组预案公告以来，公司严格按照中国证监会和深交所的有关规定，组织相关各方积极推进本次资产重组工作。鉴于标的公司金和矿业的矿山资源储量核实报告备案程序尚需时日，以及标的公司有关资产核准或备案的审批进展情况，公司及相关中介机构预计已无法在本次发行股份购买资产的首次董事会后六个月内取得与本次交易标的相关的资产评估报告等文件，无法按照相关规定召开第二次董事会及股东大会，经董事会审慎研究，重组各方协商一致决定终止本次重组事项，并签署了相关终止协议，各方相互不负有也无需承担任何违约责任、缔约过失责任或其他附随义务和责任。本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的终止，不会对公司生产经营方面造成重大不利影响。详见巨潮资讯网，公告编号：2016-009。

四、非公开发行公司债券进展情况

公司于2015年6月12日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《郴州市金贵银业股份有限公司关于符合非公开发行公司债券条件的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于非公开发行公司债券的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于提请股东大会授权董事会及董事会授权相关人员办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》，以及获得的深圳证券交易所《关于对郴州市金贵银业股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（深证函[2015]332号），公司2016年1月29日及3月23日非公开发行了共计6亿元的公司债券（债券简称：16金贵01、16金贵02），票面利率分别为8.20%和8.19%，债券期限为3年，债券存续期第2年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。详见巨潮资讯网，公告编号：2016-007、2016-016。

五、现金收购西藏金和矿业有限公司66%股权

公司于2016年6月17日召开了第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于收购西藏金和矿业有限公司66%股权的议案》，公司以现金方式收购联祥贸易持有的金和矿业66%的股权,收购后公司将持有金和矿业66%股权，近日金和矿业在西藏自治区工商行政管理局办理了工商变更登记手续，金和矿业成为公司的控股子公司。本次交易是公司在打造“全产业链+”发展战略中的重要环节和战略布局，有利于公司锁定原材料基地、保障公司原材料安全，符合公司业务发展的需要。详见巨潮资讯网，公告编号：2016-058、2016-059、2016-065。

六、关于诉讼事项

公司于2015年9月收到广东省珠海市香洲区人民法院《应诉通知书》，上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行因与深圳市恒宝丰实业有限公司、李显球(恒宝丰公司实际控制人、保证担保人)，郴州市金贵银业股份有限公司金融借款合同纠纷一案，向法院提起民事诉讼，浦发银行珠海分行以金融借款合同纠纷为由，分别将恒宝丰公司（列为被告一）、李显球（列为被告二）以及我公司（列为被告三）向珠海市香洲区人民法院提起诉讼，请求法院判令向原告偿还垫款本金3000万元及垫款罚息229.5万元及本案全部诉讼费用。截止目前，一审已判决，尚未生效，公司正在进行上诉。公司基于谨慎性原则，报告期内在扣除应付恒宝丰1000万元往来款项的基础上，共计计提预计负债27,288,275元，对我公司半年度净利润产生影响。具体内容详见巨潮资讯网，公告编号：2016-046。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券	14金贵债	112231	2014年11月03日	2019年11月03日	69,557.1	7.05%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所上市						

报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内不需付息。
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	本次债券的兑付日期为 2019 年 11 月 3 日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为 2017 年 11 月 3 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼	联系人	王天琦、冉洲舟	联系人电话	0755-23976763、 0755-23976129
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中收 B 座 7 层 100088			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本次债券募集资金扣除相关费用后净额为 6.94 亿元，其中用于偿还银行借款的金额为 6.71 亿元，占募集资金总额的 96.69%；用于补充流动资金的金额为 0.23 亿元，占募集资金总额的 3.31%。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

4、公司债券信息评级情况

2016年5月4日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《信用等级通知书》（东方金诚债跟踪评字[2016]010号），对本公司已发行的“郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券”（债券简称:14 金贵债，债券代码:112231）的信用状况进行了跟踪评级，确定维持本次公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，同时维持本公司本期债券的信用等级为 AA。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内发行人未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国泰君安证券股份有限公司根据相关规定，在公司债受托期间对发行人的有关情况进行持续跟踪与尽职调查。并出具了郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2015年度）。详见2016年4月25日巨潮资讯网。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	197.46%	157.30%	40.16%
资产负债率	68.40%	68.20%	0.20%
速动比率	83.97%	58.25%	25.72%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.23	2.36	-5.51%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

流动比率同比增加40.16%，主要系报告期内公司债资金到账，减少了短期借款和黄金租赁所致

9、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	967,560,604.14	保证金
存货	1,131,105,005.43	借款及长期应付款质押
固定资产	285,219,970.70	借款及长期应付款抵押
无形资产	192,907,898.19	借款抵押
合计	2,576,793,478.46	--

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司及时、准确的支付所有到期应支付利息。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内获取银行授信总计为602,000万元，已使用银行授信总额为287,709万元，报告期内公司按时偿还所有到期贷款。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

14、报告期内发生的重大事项

不适用

15、公司债券是否存在保证人

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	215,189,516	42.75%				-1,888,184	-1,888,184	213,301,332	42.38%
3、其他内资持股	215,189,516	42.75%				-1,888,184	-1,888,184	213,301,332	42.38%
境内自然人持股	215,189,516	42.75%				-1,888,184	-1,888,184	213,301,332	42.38%
二、无限售条件股份	288,101,100	57.24%				1,888,184	1,888,184	289,989,284	57.61%
1、人民币普通股	288,101,100	57.24%				1,888,184	1,888,184	289,989,284	57.61%
三、股份总数	503,290,616	100.00%				0	0	503,290,616	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，由于公司董事、监事和高级管理人员部分限售股解禁，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规定减少相应董事、监事和高级管理人员持有的限售股份，公司有限售条件股份和无限售条件股份相应变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹永贵	169,616,919	491,175		169,125,744	首发前个人类限售股	2017年1月30日，42,281,436股解除限售
曹永德	11,974,768	22,500		11,952,268	首发前个人类限售股	2017年1月30日，2,988,067股解除限售
许丽	10,372,368			10,372,368	首发前个人类限售股	2017年1月30日，10,372,368股解除限售
张平西	10,080,851	22,500		10,058,351	首发前个人类限售股	2017年1月30日，2,514,588股解除限售
许军	4,749,291	9,600		4,739,691	首发前个人类限售股	2017年1月30日，1,184,923股解除限售
陈占齐	2,016,558	494,999		1,521,559	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
冯元发	950,125	236,469		713,656	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
刘承锰	851,290	211,604		639,686	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
许晓梅	1,795,384			1,795,385	首发前个人类限售股	2017年1月30日，1,795,384股解除限售
邓向阳	1,079,432			1,079,432	首发前个人类限售股	2017年1月30日，1,079,432股解除限售
孟建怡	4,500			4,500	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超

						过所持股份总数的 25%
马水荣	593,432			593,431	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
熊德强	5,400			5,400	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
谢兆凤	8,100			8,100	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张小晖	2,850			2,850	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
何静波	1,088,247	401,336		686,911	高管锁定股	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%
覃文庆	0		2,000	2,000	高管锁定股	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%
合计	215,189,515	1,890,183	2,000	213,301,332	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,899		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	33.73%	169,780,644		169,125,744	654,900	质押	169,125,743
曹永德	境内自然人	2.38%	11,982,268		11,952,268	30,000	质押	11,952,267
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	其他	2.30%	11,569,820	11,569,820		11,569,820		
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	其他	2.30%	11,569,705	11,569,705		11,569,705		
许丽	境内自然人	2.06%	10,372,368		10,372,368		质押	10,372,368
张平西	境内自然人	2.00%	10,088,351		10,058,351	30,000	质押	10,058,351
平安证券—平安银行—平安证券金贵银业 1 号集合资产管理计划	其他	1.43%	7,205,322					
全国社保基金四一三组合	其他	1.19%	5,999,954	5,999,954		5,999,954		
许军	境内自然人	0.94%	4,752,491		4,739,691	12,800	质押	4,739,691
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金银瑞信主题策略混合型证券投资基金	其他	0.79%	3,976,912	3,976,912		3,976,912		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 33.73% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，许丽、曹永德、张平西、许军为其家族成员。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	11,569,820	人民币普通股	11,569,820
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	11,569,705	人民币普通股	11,569,705
平安证券—平安银行—平安证券金贵银业 1 号集合资产管理计划	7,205,322	人民币普通股	7,205,322
全国社保基金四一三组合	5,999,954	人民币普通股	5,999,954
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	3,976,912	人民币普通股	3,976,912
交通银行股份有限公司—工银瑞信主题策略混合型证券投资基金	3,088,300	人民币普通股	3,088,300
沈丽华	3,000,035	人民币普通股	3,000,035
中国工商银行股份有限公司—申万菱信新动力混合型证券投资基金	2,859,433	人民币普通股	2,859,433
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	2,273,780	人民币普通股	2,273,780
中国建设银行股份有限公司—华安宏利混合型证券投资基金	2,046,032	人民币普通股	2,046,032
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
曹永贵	董事长	现任	169,780,644			169,780,644			
曹永德	董事、总 经理	现任	11,982,268			11,982,268			
张平西	董事、副 总经理	现任	10,088,351			10,088,351			
陈占齐	董事、副 总经理、 财务总监	现任	2,028,746		503,000	1,525,746			
许军	董事	现任	4,752,491			4,752,491			
唐武军	独立董事	现任							
赵德军	独立董事	现任							
张洪民	独立董事	现任							
刘承锰	副总经 理、董事	现任	852,915		211,604	641,311			
孟建怡	副总经 理、董事 会秘书	现任	6,000			6,000			
熊德强	副总经理	现任	7,200			7,200			
谢兆凤	副总经理	现任	10,800		2,700	8,100			
冯元发	监事	现任	951,542		237,886	713,656			
马水荣	监事	现任	791,242		197,811	593,431			
张小晖	监事	现任	3,800		950	2,850			
覃文庆	独立董事	离任	0	2,000		2,000			
合计	--	--	201,255,999	2,000	1,153,951	200,104,048	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
覃文庆	独立董事	离任	2016 年 01 月 08 日	个人原因
刘承锰	董事	任免	2016 年 01 月 08 日	股东大会选举董事
赵德军	独立董事	任免	2016 年 01 月 08 日	股东大会选举董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,622,461,234.24	1,173,608,512.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,723,736.36	46,602.99
预付款项	458,267,205.93	526,697,704.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		2,255,890.41
应收股利		
其他应收款	144,860,291.04	47,267,565.87
买入返售金融资产		
存货	3,189,780,887.30	3,193,323,430.12

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	130,569,203.70	127,830,826.01
流动资产合计	5,549,662,558.57	5,071,030,532.68
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	129,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	838,222,456.63	855,460,210.03
在建工程	122,399,900.79	20,843,494.75
工程物资	1,523,833.95	1,882,651.45
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	193,516,964.86	195,785,161.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,415,057.28	21,489,330.97
递延所得税资产	20,110,809.23	17,534,263.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,335,189,022.74	1,112,995,112.39
资产总计	6,884,851,581.31	6,184,025,645.07
流动负债：		
短期借款	497,319,198.77	951,015,303.89
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	286,076,630.00	355,870,053.72
衍生金融负债		
应付票据	788,000,000.00	785,500,000.00

应付账款	130,984,626.41	199,202,431.51
预收款项	786,463,762.17	579,577,003.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,599,440.53	14,101,994.87
应交税费	10,739,895.30	16,674,577.26
应付利息	50,144,300.20	15,965,343.51
应付股利		
其他应付款	13,960,570.96	40,509,755.01
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	231,251,732.98	265,364,160.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,810,540,157.32	3,223,780,623.18
非流动负债：		
长期借款	313,500,000.00	98,000,000.00
应付债券	1,286,949,239.86	694,960,591.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,747,458.83	128,000,000.00
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	27,288,275.00	
递延收益	68,304,000.00	71,188,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,898,438,973.69	993,798,591.59
负债合计	4,708,979,131.01	4,217,579,214.77
所有者权益：		
股本	503,290,616.00	503,290,616.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	520,962,736.78	520,962,736.78
减：库存股		
其他综合收益	83,013.00	47,828.14
专项储备	50,160,462.32	43,160,488.41
盈余公积	96,021,860.02	96,021,860.02
一般风险准备		
未分配利润	857,353,762.18	802,962,900.95
归属于母公司所有者权益合计	2,027,872,450.30	1,966,446,430.30
少数股东权益	148,000,000.00	
所有者权益合计	2,175,872,450.30	1,966,446,430.30
负债和所有者权益总计	6,884,851,581.31	6,184,025,645.07

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	1,429,512,640.60	1,142,104,646.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,786,109.62	7,802.98
预付款项	445,468,289.34	501,990,076.22
应收利息		2,255,890.41
应收股利		
其他应收款	124,267,240.58	42,354,912.40
存货	3,192,627,084.52	3,209,215,097.78
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	129,656,361.63	126,894,814.35
流动资产合计	5,324,317,726.29	5,024,823,240.24

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	348,200,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	837,891,468.22	855,234,427.85
在建工程	102,504,850.42	20,843,494.75
工程物资	1,523,833.95	1,882,651.45
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	193,516,964.86	195,785,161.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	29,866,607.58	20,858,613.83
递延所得税资产	20,110,809.23	17,534,263.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,533,614,534.26	1,192,138,613.07
资产总计	6,857,932,260.55	6,216,961,853.31
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	628,948,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	286,076,630.00	355,870,053.72
衍生金融负债		
应付票据	788,000,000.00	785,500,000.00
应付账款	364,033,922.41	562,272,895.25
预收款项	754,304,091.90	514,043,533.72
应付职工薪酬	15,487,935.53	13,994,739.87
应交税费	6,155,297.83	15,264,021.09
应付利息	50,144,300.20	14,621,161.52
应付股利		
其他应付款	94,827,689.34	93,246,623.26
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	231,251,732.98	265,364,160.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,930,281,600.19	3,249,125,988.43
非流动负债：		
长期借款	313,500,000.00	98,000,000.00
应付债券	1,286,949,239.86	694,960,591.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,747,458.83	128,000,000.00
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	27,288,275.00	
递延收益	68,304,000.00	71,188,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,898,438,973.69	993,798,591.59
负债合计	4,828,720,573.88	4,242,924,580.02
所有者权益：		
股本	503,290,616.00	503,290,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	520,162,736.78	520,162,736.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	50,160,462.32	43,160,488.41
盈余公积	96,021,860.02	96,021,860.02
未分配利润	859,576,011.55	811,401,572.08
所有者权益合计	2,029,211,686.67	1,974,037,273.29
负债和所有者权益总计	6,857,932,260.55	6,216,961,853.31

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	3,574,768,349.07	2,604,177,310.23
其中：营业收入	3,574,768,349.07	2,604,177,310.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,476,647,603.53	2,580,087,540.34
其中：营业成本	3,296,390,944.36	2,409,024,078.54
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	2,519,627.29	7,303,716.87
销售费用	3,595,214.47	1,437,532.60
管理费用	76,317,665.03	70,582,059.89
财务费用	119,761,392.96	94,084,035.13
资产减值损失	-21,937,240.58	-2,343,882.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,254,856.28	6,454,742.98
投资收益（损失以“-”号填列）	5,017,139.57	-6,195,790.37
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）	99,883,028.83	24,348,722.50
加：营业外收入	8,987,876.06	49,019,042.80
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	27,459,583.08	87,870.25
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,411,321.81	73,279,895.05

减：所得税费用	1,347,796.44	1,072,203.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,063,525.37	72,207,691.86
归属于母公司所有者的净利润	80,063,525.37	72,207,691.86
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	35,184.86	-9,658.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,184.86	-9,658.27
（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	35,184.86	-9,658.27
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	35,184.86	-9,658.27
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	80,098,710.23	72,198,033.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,098,710.23	72,198,033.59
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	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.16	0.14

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

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	3,014,242,027.95	2,344,426,499.52
减：营业成本	2,757,807,705.55	2,149,523,099.02
营业税金及附加	1,719,910.25	6,645,315.71
销售费用	3,162,415.89	1,112,466.61
管理费用	72,046,107.10	68,571,131.46
财务费用	110,445,518.92	92,136,033.67
资产减值损失	-23,010,749.91	-3,132,921.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,254,856.28	6,454,742.98
投资收益（损失以“－”号填列）	5,017,139.57	-6,195,790.37
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）	93,833,403.44	29,830,327.00
加：营业外收入	8,277,862.97	44,768,541.80
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	27,459,583.08	87,870.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,651,683.33	74,510,998.55
减：所得税费用	1,312,713.06	1,652,573.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,338,970.27	72,858,424.56
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	73,338,970.27	72,858,424.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,185,445,525.19	2,926,743,117.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,061,440.38	57,837,748.98
经营活动现金流入小计	4,197,506,965.57	2,984,580,866.20

购买商品、接受劳务支付的现金	3,811,464,498.69	2,500,700,729.86
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	46,417,740.89	42,744,896.67
支付的各项税费	18,199,639.67	40,413,276.02
支付其他与经营活动有关的现金	88,277,031.18	56,414,086.53
经营活动现金流出小计	3,964,358,910.43	2,640,272,989.08
经营活动产生的现金流量净额	233,148,055.14	344,307,877.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		46,800,000.00
投资活动现金流入小计	52,300,000.00	46,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,958,056.86	218,522,508.58
投资支付的现金	129,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	273,958,056.86	278,522,508.58
投资活动产生的现金流量净额	-221,658,056.86	-231,722,508.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	148,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	148,000,000.00	
取得借款收到的现金	525,000,000.00	1,095,707,722.26

发行债券收到的现金	591,225,173.46	
收到其他与筹资活动有关的现金	280,540,540.00	590,776,251.39
筹资活动现金流入小计	1,544,765,713.46	1,686,483,973.65
偿还债务支付的现金	1,133,192,665.12	1,135,498,451.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,441,686.98	69,869,677.29
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	120,996,903.04	774,551,958.35
筹资活动现金流出小计	1,372,631,255.14	1,979,920,087.42
筹资活动产生的现金流量净额	172,134,458.32	-293,436,113.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,199,989.07	-725,328.83
五、现金及现金等价物净增加额	185,824,445.67	-181,576,074.06
加：期初现金及现金等价物余额	469,076,184.43	352,608,628.13
六、期末现金及现金等价物余额	654,900,630.10	171,032,554.07

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	3,730,189,707.60	2,639,059,343.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,025,485.03	49,653,613.00
经营活动现金流入小计	3,741,215,192.63	2,688,712,956.10
购买商品、接受劳务支付的现金	3,307,743,388.74	2,245,470,638.23
支付给职工以及为职工支付的现金	44,676,461.67	41,952,710.33
支付的各项税费	14,671,075.20	30,721,162.21
支付其他与经营活动有关的现金	85,283,827.97	100,172,048.37
经营活动现金流出小计	3,452,374,753.58	2,418,316,559.14
经营活动产生的现金流量净额	288,840,439.05	270,396,396.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,300,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		46,800,000.00
投资活动现金流入小计	52,300,000.00	46,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,993,760.16	218,509,114.65
投资支付的现金	268,200,000.00	50,000,000.00
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	20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	393,193,760.16	278,509,114.65
投资活动产生的现金流量净额	-340,893,760.16	-231,709,114.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	525,000,000.00	1,026,696,529.84
发行债券收到的现金	591,225,173.46	590,776,251.39
收到其他与筹资活动有关的现金	280,540,540.00	
筹资活动现金流入小计	1,396,765,713.46	1,617,472,781.23
偿还债务支付的现金	968,445,360.00	1,006,657,056.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,931,960.87	69,869,677.29
支付其他与筹资活动有关的现金	118,970,534.78	774,551,958.35
筹资活动现金流出小计	1,204,347,855.65	1,851,078,692.62
筹资活动产生的现金流量净额	192,417,857.81	-233,605,911.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,573,578.59	-324,698.01
五、现金及现金等价物净增加额	141,938,115.29	-195,243,327.09
加：期初现金及现金等价物余额	320,013,921.17	343,938,094.33
六、期末现金及现金等价物余额	461,952,036.46	148,694,767.24

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	503,290,616.00				520,962,736.78		47,828.14	43,160,488.41	96,021,860.02		802,962,900.95		1,966,446,430.30
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	503,290,616.00				520,962,736.78		47,828.14	43,160,488.41	96,021,860.02		802,962,900.95		1,966,446,430.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							35,184.86	6,999,973.91			54,390,861.23	148,000,000.00	209,426,020.00
（一）综合收益总额							35,184.86				80,063,525.37		80,098,710.23
（二）所有者投入和减少资本												148,000,000.00	148,000,000.00

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												148,000,000.00	148,000,000.00
(三) 利润分配											-25,672,664.14		-25,672,664.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,672,664.14		-25,672,664.14
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													
1. 本期提取												6,999,973.91	6,999,973.91
												7,191,061.91	7,191,061.91

2. 本期使用								-191,088.00					-191,088.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	503,290,616.00				520,962,736.78		83,013.00	50,160,462.32	96,021,860.02		857,353,762.18	148,000,000.00	2,175,872,450.30

上年金额

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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,522,154.00				-274,522,154.00		27,698.87	11,411,566.41	11,975,042.69		82,936,972.46		106,351,280.43
（一）综合收益总额							27,698.87				117,788,861.35		117,816,560.22
（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									11,975,042.69		-34,851,888.89		-22,876,846.20
1. 提取盈余公积									11,975,042.69		-11,975,042.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,876,846.20		-22,876,846.20
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	274,522,154.00												-274,522,154.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	274,522,154.00												-274,522,154.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备									11,411,566.41				11,411,566.41

1. 本期提取							11,508,962.40					11,508,962.40
2. 本期使用							-97,395.99					-97,395.99
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,290,616.00				520,962,736.78	47,828.14	43,160,488.41	96,021,860.02		802,962,900.95		1,966,446,430.30

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	503,290,616.00				520,162,736.78			43,160,488.41	96,021,860.02	811,401,572.08	1,974,037,273.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	503,290,616.00				520,162,736.78			43,160,488.41	96,021,860.02	811,401,572.08	1,974,037,273.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,999,973.91		48,174,439.47	55,174,413.38
（一）综合收益总额										73,338,970.27	73,338,970.27
（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										-25,164,530.80	-25,164,530.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,164,530.80	-25,164,530.80
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									6,999,973.91		6,999,973.91
1. 本期提取									7,191,061.91		7,191,061.91
2. 本期使用									-191,088.00		-191,088.00

(六) 其他											
四、本期期末余额	503,290,616.00				520,162,736.78			50,160,462.32	96,021,860.02	859,576,011.55	2,029,211,686.67

上年金额

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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	274,522,154.00				-274,522,154.00			11,411,566.41	11,975,042.69	84,898,537.98	108,285,147.08
（一）综合收益总额										119,750,426.87	119,750,426.87
（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								11,975,042.69	-34,851,888.89	-22,876,846.20	
1. 提取盈余公积								11,975,042.69	-11,975,042.69		
2. 对所有者（或股东）的分配									-22,876,846.20	-22,876,846.20	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	274,522,154.00				-274,522,154.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	274,522,154.00				-274,522,154.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								11,411,566.41			11,411,566.41
1. 本期提取								11,508,962.40			11,508,962.40
2. 本期使用								-97,395.99			-97,395.99
(六) 其他											
四、本期期末余额	503,290,616.00				520,162,736.78			43,160,488.41	96,021,860.02	811,401,572.08	1,974,037,273.29

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23日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为43100000003619的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为9143100076801977X6的营业执照，注册资本503,290,616.00元，股份总数503,290,616股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通A股213,301,332股，无限售条件的流通A股289,989,284股。

本公司属于有色金属冶炼行业。主要经营活动为高纯银及银深加工产品的研发、生产和销售，主要产品包括高纯银及银制品、高纯硝酸银、银基纳米抗菌剂、电解铅、粗铅等。公司注册地址：湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号，公司总部地址：湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号。

本财务报表业经公司2016年8月12日第三届第二十八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、郴州市金贵物流有限公司、金贵银业国际贸易（香港）有限公司和郴州市金贵贸易有限公司、湖南金福银贵信息科技有限公司5家子公司纳入本期合并财务报表范围。详见本财务报表附注八：合并范围的变更和本附注九：在其他主体中的权益之说明。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（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
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

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%

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。

12、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、处在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。

13、划分为持有待售资产**14、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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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。

17、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。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

19、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。具体年限如土地使用权：摊销年限50年，专利权摊销年限5-10年。

(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。

20、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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

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%、16.5%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

1. 增值税

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

(2) 自2015年7月1日起，根据财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号），销售硫酸的增值税按50%即征即退。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）相关规定，自2015年7月1日起，本公司售资源综合利用生产白银、精铋产品的增值税按30%即征即退。

2. 企业所得税

(1) 2014年8月28日，本公司通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局颁发的编号为GR201443000199的《高新技术企业证书》。有效期3年，自2014年1月1日起至2016年12月31日止，企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

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

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	300,153.15	187,388.36
银行存款	654,600,476.95	468,888,796.07
其他货币资金	967,560,604.14	704,532,328.22
合计	1,622,461,234.24	1,173,608,512.65

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22840万元，为开具信用证存入保证金58632.08万元，为开具保函存入保证金12600.79万元，为贷款存入保证金38.24万元，为黄金租赁存入保证金2347.23万元。

2、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	4,063,931.76	100.00%	340,195.40	8.37%	3,723,736.36	48,533.46	100.00%	1,930.47	3.98%	46,602.99
合计	4,063,931.76	100.00%	340,195.40	8.37%	3,723,736.36	48,533.46	100.00%	1,930.47	3.98%	46,602.99

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 年以内小计	1,055,398.31	31,661.95	3.00%
1 至 2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00%
5 年以上	8,533.45	8,533.45	100.00%
合计	4,063,931.76	340,195.40	8.37%

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 338,264.93 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) 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	坏账准备
		的比例(%)	
金川迈科金属资源有限公司	3,000,000.00	73.82%	300,000.00
桐柏鑫泓银制品有限公司	966,625.51	23.79%	28,998.77
华万国际(香港)有限公司	75,910.21	1.87%	2,277.31
恒亿贵金属如皋有限公司	9,062.21	0.22%	271.87
本州电池(英德)有限公司	4,821.10	0.12%	4,821.10
小计	4,056,419.03	99.82%	336,369.04

3、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	458,267,205.93	100.00%	526,697,704.63	100.00%
合计	458,267,205.93	--	526,697,704.63	--

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：

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		2,255,890.41
合计		2,255,890.41

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的其他应收款						1,680,000.00	3.15%	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	152,120,887.41	100.00%	7,260,596.37	4.77%	144,860,291.04	51,728,071.31	96.85%	4,460,505.44	8.62%	47,267,565.87
合计	152,120,887.41	100.00%	7,260,596.37	4.77%	144,860,291.04	53,408,071.31	100.00%	6,140,505.44	11.50%	47,267,565.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	144,967,490.52	4,349,024.72	3.00%
1 至 2 年	1,420,677.28	142,067.73	10.00%
2 至 3 年	3,704,019.61	740,803.92	20.00%
3 年以上		0.00	
3 至 4 年		0.00	
4 至 5 年		0.00	
5 年以上	2,028,700.00	2,028,700.00	100.00%
合计	152,120,887.41	7,260,596.37	4.77%

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 1,120,090.93 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) 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	91,472,393.85	13,844,182.29
备用金	419,000.00	1,104,338.31
应收暂付款	22,185,482.67	35,646,704.49
其他	38,044,010.89	2,812,846.22
合计	152,120,887.41	53,408,071.31

(4) 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
江山宝源国际融资租赁有限公司	保证金	24,900,000.00	1 年以内	16.37%	747,000.00
郴州高科投资控股有限公司	保证金	20,435,227.49	1 年以内	13.43%	613,056.82
方正期货保证金 (000780022888)	保证金	20,000,000.00	1 年以内	13.15%	600,000.00
海通期货保证金 (012981220588)	保证金	19,997,820.00	1 年以内	13.15%	599,934.60
远东国际租赁有限公司(保证金)	保证金	10,540,540.00	1 年以内	6.93%	316,216.20
合计	--	95,873,587.49	--	63.02%	2,876,207.62

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	2,126,540,295.56	6,409,675.92	2,120,130,619.64	1,803,335,702.90	18,320,786.17	1,785,014,916.73
在产品	549,032,527.16	4,719,140.88	544,313,386.28	649,966,606.46	21,433,505.42	628,533,101.04
库存商品	27,820,223.98	2,371,367.12	25,448,856.86	27,815,559.09	1,515,753.95	26,299,805.14
半成品	322,789,082.17	8,228,511.60	314,560,570.57	583,208,252.69	4,439,401.82	578,768,850.87
委托加工物资	185,327,453.95		185,327,453.95	174,706,756.34		174,706,756.34
合计	3,211,509,582.82	21,728,695.52	3,189,780,887.30	3,239,032,877.48	45,709,447.36	3,193,323,430.12

(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	18,320,786.17			11,911,110.25		6,409,675.92
在产品	21,433,505.42			16,714,364.54		4,719,140.88
库存商品	1,515,753.95	855,613.17				2,371,367.12
半成品	4,439,401.82	3,789,109.78				8,228,511.60
合计	45,709,447.36	4,644,722.95		28,625,474.79		21,728,695.52

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	13,544,177.28	17,412,943.31
待抵扣增值税	88,859,592.04	59,141,330.25
预缴教育费附加		2,161.62
待摊费用	509,756.33	1,274,390.83
银行理财产品	20,000,000.00	50,000,000.00
被套期项目	7,050,000.00	
待处理财产损益	605,678.05	
合计	130,569,203.70	127,830,826.01

其他说明：

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											
乐清金邦贵金有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00	
西藏金和矿业公司		120,000.00								120,000.00	
小计		129,000.00								129,000.00	
二、联营企业											
合计		129,000.00								129,000.00	

其他说明

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
一、账面原值：						
1.期初余额	636,050,061.87	435,517,302.79	10,042,497.87	8,552,258.36	14,931,640.00	1,105,093,760.89
2.本期增加金额	10,672,873.39	8,730,375.75	1,050,749.40	319,658.13	146,652.43	20,920,309.10
(1) 购置	774,073.11	5,411,512.00	1,050,749.40	319,658.13	146,652.43	7,702,645.07
(2) 在建工程转入	9,898,800.28	3,318,863.75				13,217,664.03
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额		1,132,857.78			23,283.12	1,156,140.90
(1) 处置或报废		1,132,857.78			23,283.12	1,156,140.90

4.期末余额	646,722,935.26	443,114,820.76	11,093,247.27	8,871,916.49	15,055,009.31	1,124,857,929.09
二、累计折旧						
1.期初余额	111,802,060.00	120,631,798.71	4,347,759.81	6,818,451.69	4,941,404.16	248,541,474.37
2.本期增加金额	15,046,489.57	20,680,607.58	727,255.06	283,720.31	814,311.93	37,552,384.45
(1) 计提						
3.本期减少金额		529,240.45			21,222.40	550,462.85
(1) 处置或报废						
4.期末余额	126,848,549.57	140,783,165.84	5,075,014.87	7,102,172.00	5,734,493.69	285,543,395.97
三、减值准备						
1.期初余额	47,281.60	946,790.03	281.28	3,520.51	94,203.07	1,092,076.49
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	47,281.60	946,790.03	281.28	3,520.51	94,203.07	1,092,076.49
四、账面价值						
1.期末账面价值	519,827,104.09	301,384,864.89	6,017,951.12	1,766,223.98	9,226,312.55	838,222,456.63
2.期初账面价值	524,200,720.27	313,938,714.05	5,694,456.78	1,730,286.16	9,896,032.77	855,460,210.03

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	650,489.05		650,489.05	238,534.60		238,534.60
5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目	36,124,438.41		36,124,438.41	16,153,024.63		16,153,024.63
中国银都—金贵白银城	58,520,233.73		58,520,233.73			
零星附属工程	1,087,833.15		1,087,833.15	30,000.00		30,000.00
预付设备款	4,421,935.52		4,421,935.52	4,421,935.52		4,421,935.52
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	1,511,111.04		1,511,111.04			
3 万 t 二次锑资源综合利用项目	195,413.29		195,413.29			
国家级企业技术中心建设工程	50,000.00		50,000.00			
郴州稀贵金属检测综合服务平台	19,838,446.60		19,838,446.60			
合计	122,399,900.79		122,399,900.79	20,843,494.75		20,843,494.75

(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	275,000,000.00	238,534.60	4,727,357.90	4,315,403.45		650,489.05	100.00%	100%				募股资金
5 万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目	173,000,000.00	16,153,024.63	22,260,507.06	2,319,745.46		36,093,786.23	83.84%	83.84%				募股资金

金贵白 银城	222,260, 000.00		61,183,9 81.33	2,663,74 7.60		58,520,2 33.73	27.50%	27.5%				募股资 金
液态渣 直接还 原节能 改造与 余热发 电(二 期工程)	118,000, 000.00		2,603,75 6.91	2,603,75 6.91		0.00	100.00%	100%				其他
2000t/a 白银清 洁冶炼 改扩建 工程	200,000, 000.00		1,511,11 1.04			1,511,11 1.04	0.75%	0.75%				其他
郴州稀 贵金属 检测综 合服务 平台			19,800,0 00.00			19,800,0 00.00						其他
合计	988,260, 000.00	16,391,5 59.23	112,086, 714.24	11,902,6 53.42		116,575, 620.05	--	--				--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,094,865.78	1,004,055.35
专用设备	428,968.17	878,596.10
合计	1,523,833.95	1,882,651.45

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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	207,819,712.00	4,000,000.00			211,819,712.00
2.本期增加金					

额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	207,819,712.00	4,000,000.00			211,819,712.00
二、累计摊销					
1.期初余额	12,833,616.69	3,200,933.33			16,034,550.02
2.本期增加金 额	2,078,197.12	190,000.00			2,268,197.12
(1) 计提	2,078,197.12	190,000.00			2,268,197.12
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,911,813.81	3,390,933.33			18,302,747.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	192,907,898.19	609,066.67			193,516,964.86

2.期初账面价值	194,986,095.31	799,066.67			195,785,161.98
----------	----------------	------------	--	--	----------------

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。

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
余热发电项目技术服务及节能服务费	18,081,480.03		1,079,497.50		17,001,982.53
江山宝源融资手续费	0.00	8,333,333.32	2,083,333.34		6,249,999.98
融资租赁业务手续费	2,777,133.80	5,121,476.36	1,283,985.09		6,614,625.07
装修费	630,717.14		82,267.44		548,449.70
合计	21,489,330.97	13,454,809.68	4,529,083.37		30,415,057.28

其他说明

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	29,755,666.54	4,463,349.98	46,802,254.33	7,020,338.15
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	8,724,120.00	1,308,618.00	554,833.73	83,225.06
递延收益	68,304,000.00	10,245,600.00	69,538,000.00	10,430,700.00
预计负债	27,288,275.00	4,093,241.25		
合计	134,072,061.54	20,110,809.23	116,895,088.06	17,534,263.21

(2) 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		20,110,809.23		17,534,263.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		11,970,963.74
可抵扣亏损	4,433,746.94	5,808,781.08
合计	4,433,746.94	17,779,744.82

(4) 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		124,891.24	
2020	3,498,371.08	5,683,889.84	
2021	935,375.86		
合计	4,433,746.94	5,808,781.08	--

其他说明：

15、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		51,948,800.00
抵押借款		
保证借款	220,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	157,319,198.77	322,066,503.89
质押及保证	36,000,000.00	249,000,000.00
抵押及保证	84,000,000.00	108,000,000.00
合计	497,319,198.77	951,015,303.89

短期借款分类的说明：

16、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	286,076,630.00	355,870,053.72

期损益的金融负债		
合计	286,076,630.00	355,870,053.72

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	788,000,000.00	785,500,000.00
合计	788,000,000.00	785,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、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	127,255,976.21	193,923,121.54
1-2 年	482,179.79	1,802,443.36
2-3 年	165,356.74	390,356.74
3 年以上	3,081,113.67	3,086,509.87
合计	130,984,626.41	199,202,431.51

(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
株洲火炬工程有限责任公司	1,354,617.46	未办理结算
郴州东汇宏力混凝土公司	840,562.00	未办理结算
合计	2,195,179.46	--

其他说明：

19、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	774,512,021.15	567,578,457.64
1-2 年	11,854,799.32	11,901,604.07
2-3 年		
3 年以上	96,941.70	96,941.70
合计	786,463,762.17	579,577,003.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市恒宝丰实业有限公司	10,000,000.00	未办理结算
济源市欣欣实业有限公司	1,440,709.22	未办理结算
合计	11,440,709.22	--

20、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	9,029,677.64	42,218,664.84	41,801,863.90	9,446,478.58
二、离职后福利-设定提存计划	5,072,317.23	5,473,148.26	4,392,503.54	6,152,961.95
合计	14,101,994.87	47,691,813.10	46,194,367.44	15,599,440.53

(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	6,467,159.00	38,730,534.77	38,855,462.28	6,342,231.49
2、职工福利费		34,649.51	27,550.00	7,099.51
3、社会保险费	2,562,518.64	2,963,479.56	2,428,850.62	3,097,147.58
其中：医疗保险费	1,738,628.68	2,039,514.66	1,667,307.57	2,110,835.77
工伤保险费	671,759.95	766,507.17	616,991.62	821,275.50
生育保险费	152,130.01	157,457.73	144,551.43	165,036.31

4、住房公积金		480,672.00	480,672.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		9,329.00	9,329.00	0.00
合计	9,029,677.64	42,218,664.84	41,801,863.90	9,446,478.58

(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	4,692,551.80	5,159,640.58	4,112,841.18	5,739,351.20
2、失业保险费	379,765.43	313,507.68	279,662.36	413,610.75
合计	5,072,317.23	5,473,148.26	4,392,503.54	6,152,961.95

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,680,876.07	376,555.87
消费税	917.69	
企业所得税	218,541.83	950,207.12
个人所得税	3,012,202.21	1,914,856.70
城市维护建设税	1,856,048.51	995,414.96
房产税	0.01	119,621.41
土地使用税		307,085.20
教育费附加	1,323,588.36	711,010.76
印花税	647,720.62	655,766.16
代扣代缴税金		10,644,059.08
合计	10,739,895.30	16,674,577.26

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	49,370,978.51	7,585,581.26
长期应付款利息		393,611.11

借款应付利息	637,168.30	4,058,219.11
划分为金融负债的利息	136,153.39	2,583,750.04
单位往来款应付利息		1,344,181.99
合计	50,144,300.20	15,965,343.51

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

23、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	9,927,882.62	36,427,785.16
应付暂收款	290,761.10	1,000,000.00
已结算尚未支付的经营费用	2,551,626.93	2,192,490.18
其他	1,190,300.31	889,479.67
合计	13,960,570.96	40,509,755.01

24、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	2,500,000.00	153,364,160.00
一年内到期的长期应付款	228,751,732.98	112,000,000.00
合计	231,251,732.98	265,364,160.00

其他说明：

25、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	116,500,000.00	
保证及质押借款	97,000,000.00	98,000,000.00

信托借款	100,000,000.00	
合计	313,500,000.00	98,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、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	695,570,979.13	694,960,591.59
私募债	591,378,260.73	
合计	1,286,949,239.86	694,960,591.59

(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	利息调整	期末余额
14 金贵债	700,000,000.00	2014 年 11 月 4 日	5 年	700,000,000.00	694,960,591.59	0.00			0.00	610,387.54	695,570,979.13
16 金贵 01	300,000,000.00	2016 年 1 月 29 日	3 年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00			0.00	-4,505,116.36	295,494,883.64
16 金贵 02	300,000,000.00	2016 年 3 月 22 日	3 年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00			0.00	-4,116,622.91	295,883,377.09
合计	--	--	--	1,300,000,000.00	694,960,591.59	600,000,000.00				-8,011,351.73	1,286,949,239.86

27、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
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	32,000,000.00	48,000,000.00
江山宝源国际融资租赁有限公司	86,765,477.16	80,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	81,981,981.67	
合计	200,747,458.83	128,000,000.00

其他说明：

28、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。

[注2]：系收到国家863计划重点项目科研经费。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	27,288,275.00		因合同约定公司承担连带清 偿责任诉讼
合计	27,288,275.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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	71,188,000.00		2,884,000.00	68,304,000.00	收到的政府补助
合计	71,188,000.00		2,884,000.00	68,304,000.00	--

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	6,028,000.00		544,000.00		5,484,000.00	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	52,510,000.00		2,340,000.00		50,170,000.00	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
冶金炉天然气节能改造工程	900,000.00				900,000.00	与资产相关
阳极泥综合回收技术升级改造工程	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合计	71,188,000.00		2,884,000.00		68,304,000.00	--

其他说明：

31、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	503,290,616.00						503,290,616.00

其他说明：

32、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）	514,632,736.78			514,632,736.78
其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	520,962,736.78			520,962,736.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	47,828.14	35,184.86			35,184.86		83,013.00
外币财务报表折算差额	47,828.14	35,184.86			35,184.86		83,013.00
其他综合收益合计	47,828.14	35,184.86			35,184.86		83,013.00

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：

34、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	43,160,488.41	7,191,061.91	191,088.00	50,160,462.32
合计	43,160,488.41	7,191,061.91	191,088.00	50,160,462.32

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。

35、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	96,021,860.02			96,021,860.02
合计	96,021,860.02			96,021,860.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	802,962,900.95	720,025,928.49
调整后期初未分配利润	802,962,900.95	720,025,928.49

加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,063,525.37	72,207,691.86
应付普通股股利	25,164,530.80	22,876,846.20
其他	508,133.34	
期末未分配利润	857,353,762.18	769,356,774.15

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、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	3,499,679,166.60	3,217,304,440.06	2,178,876,856.18	1,981,317,086.39
其他业务	75,089,182.47	79,086,504.30	425,300,454.05	427,706,992.15
合计	3,574,768,349.07	3,296,390,944.36	2,604,177,310.23	2,409,024,078.54

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	917.69	
营业税	130,260.43	1,402,475.17
城市维护建设税	1,393,262.02	3,442,390.99
教育费附加	995,187.15	2,458,850.71
合计	2,519,627.29	7,303,716.87

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,880,763.48	673,966.60
差旅费	25,102.50	7,175.00
办公费	734.61	5,104.01

业务费	123,414.00	58,317.00
销售人员薪酬	481,571.24	658,310.40
检测费	77,401.47	25,659.38
其他	6,227.17	9,000.21
合计	3,595,214.47	1,437,532.60

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,282,847.42	12,180,518.42
摊销与折旧费	8,405,042.59	7,000,831.24
各项税金	3,075,814.81	1,979,773.58
董事会会费	449,875.58	234,603.70
差旅费	1,504,908.87	908,045.50
技术开发费	10,442,671.54	7,650,752.77
业务招待费	1,499,853.59	1,525,738.79
办公费	1,696,411.28	1,711,524.34
宣传费用	1,868,795.93	1,146,396.28
小车费用	516,574.56	1,184,115.92
咨询费	24,980,043.26	31,061,566.44
其他	8,594,825.60	3,998,192.91
合计	76,317,665.03	70,582,059.89

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,873,362.06	76,403,679.12
减：利息收入	6,049,348.47	7,782,516.46
汇兑损益	-4,014,833.19	1,261,633.21
金融机构手续费	21,953,172.88	13,579,700.93
监管服务费	5,422,305.44	5,413,020.68
担保费		1,450,000.00

融资顾问费		3,000,000.00
融资租赁费	576,923.13	379,326.22
其他	-188.89	379,191.43
合计	119,761,392.96	94,084,035.13

其他说明：

42、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	2,043,511.26	4,175,911.42
二、存货跌价损失	-23,980,751.84	-6,519,794.11
合计	-21,937,240.58	-2,343,882.69

其他说明：

43、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负债	-4,517,256.28	6,454,742.98
套期保值	1,262,400.00	
合计	-3,254,856.28	6,454,742.98

其他说明：

44、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		-6,195,790.37
理财投资收益	215,798.45	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产负债取得的投资收益	4,813,361.58	
套期保值	-12,020.46	
合计	5,017,139.57	-6,195,790.37

其他说明：

45、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
政府补助	5,872,810.00	48,860,510.00	5,872,810.00
其他	3,115,066.06	158,532.80	3,115,066.06
合计	8,987,876.06	49,019,042.80	8,987,876.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
清污分流及 地下管网提 质改造工程							950,000.00	
铅阳极泥高 效清洁冶炼 新技术应用							120,000.00	
中国驰名商 标奖							500,000.00	
大学生见习 补贴	湖南省劳动 和社会保障 厅、湖南省财 政厅、湖南省 人事厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	41,810.00	65,250.00	
产业引导资 金							40,000,000.0 0	
财政补贴							50,000.00	
财政补贴							37,260.00	
淘汰落后产 能中央财政 奖励资金	中央财政	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	544,000.00	548,000.00	
液态渣直接 还原及余热	郴州市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持	否	否	2,340,000.00	2,340,000.00	

发电补贴			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
产业扶持资金	郴州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	710,000.00	3,240,000.00	
产业引导资金							310,000.00	
产业引导资金							570,000.00	
产业引导资金							130,000.00	
上市奖励和发行公司债券奖励	郴州市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,050,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局专利资助	郴州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,000.00		与收益相关
高新区管委会奖金	郴州市高新区管委会	奖励		是	否	65,000.00		与收益相关
失业动态检测经费	郴州市人力资源和社会保障局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.00		与收益相关
新型工业化专项奖励	郴州市财政局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关

高新技术企业奖励	郴州市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,872,810.00	48,860,510.00	--

其他说明:

46、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
对外捐赠	150,000.00	3,000.00	150,000.00
其他	21,308.08	84,870.25	21,308.08
诉讼预计负债	27,288,275.00		27,288,275.00
合计	27,459,583.08	87,870.25	27,459,583.08

其他说明:

47、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	3,924,342.46	6,684,829.84
递延所得税费用	-2,576,546.02	-5,612,626.65
合计	1,347,796.44	1,072,203.19

(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	81,411,321.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,197,752.50
子公司适用不同税率的影响	35,083.38

调整以前期间所得税的影响	3,573,733.52
非应税收入的影响	-12,314,212.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,476,211.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-603,821.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,301,078.48
研究开发费用加计扣除的纳税影响	-741,482.74
递延所得税费用	-2,576,546.02
所得税费用	1,347,796.44

其他说明

48、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	5,872,810.00	45,973,011.00
利息收入	5,862,675.03	7,782,516.46
其他	325,955.35	4,082,221.52
合计	12,061,440.38	57,837,748.98

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	3,205,110.47	779,222.20
付现管理费用	57,612,337.63	41,573,969.43
其他	27,459,583.08	14,060,894.90
合计	88,277,031.18	56,414,086.53

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
工业产业引导资金	0.00	46,800,000.00

合计		46,800,000.00
----	--	---------------

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
垫付拆迁款		10,000,000.00
支付理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

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		590,776,251.39
收融资租赁款	280,540,540.00	
合计	280,540,540.00	590,776,251.39

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
监管服务费	5,422,305.44	5,329,684.68
融资顾问费	576,923.18	3,000,000.00
借款保证金		747,728,680.90
金融机构手续费	23,956,515.12	16,798,632.78
融资租赁款	91,041,348.19	
其他	-188.89	1,694,959.99
合计	120,996,903.04	774,551,958.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	80,063,525.37	72,207,691.86
加: 资产减值准备	-21,937,240.58	-2,343,882.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,552,384.45	28,082,893.15
无形资产摊销	2,268,197.12	2,159,867.27
长期待摊费用摊销	4,529,083.37	82,267.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	3,254,856.28	-6,454,742.98
财务费用(收益以“—”号填列)	120,602,417.91	101,455,756.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,017,139.57	6,195,790.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,576,546.02	-5,674,228.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		61,601.95
存货的减少(增加以“—”号填列)	40,568,765.10	56,497,058.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-93,439,745.53	38,613,447.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	42,875,222.24	50,576,762.17
其他	24,404,275.00	2,847,595.57
经营活动产生的现金流量净额	233,148,055.14	344,307,877.12
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	654,900,630.10	171,032,554.07
减: 现金的期初余额	469,076,184.43	352,608,628.13
现金及现金等价物净增加额	185,824,445.67	-181,576,074.06

(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	654,900,630.10	469,076,184.43
其中: 库存现金		187,388.36
可随时用于支付的银行存款	654,600,476.95	468,888,796.07
三、期末现金及现金等价物余额	654,900,630.10	469,076,184.43

其他说明:

50、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	967,560,604.14	保证金
存货	1,131,105,005.43	借款及长期应付款质押
固定资产	285,219,970.70	借款及长期应付款抵押
无形资产	192,907,898.19	借款抵押
合计	2,576,793,478.46	--

其他说明：

51、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	14,421,262.72	6.631370554	95,632,736.95
欧元	1,040.22	7.36782097	7,664.15
港币	553,511.60	0.8547	473,086.36
英镑	3,324.82	8.79163738	29,230.61

其他说明：

52、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本公司使用商品期货合约对本公司承担的白银价格风险进行套期保值。公司在套期关系开始时以书面形式对套期关系进行指定，将白银确定销售承诺指定为被套期项目，套期类型为公允价值套期。套期工具为上海期货交易所白银期货标准合约。公司采用以公允价值套期对商品套期保值进行会计核算处理。

公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易策略。此外，在套期开始及之后，公司持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后被套期项目累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

如果公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

截止资产负债表日，公司套期保值业务中，被套期项目名称：公司承诺的白银销售合同，套期工具的品种：沪银1612，本期套期工具利得或损失：-5787600元，被套期项目的公允价值变动7050000元，本期套期无效部分1262400元计入当期损益。累计套期工具利得或损失：-5787600元，累计被套期项目的公允价值变动7050000元，累计套期无效部分1262400元计入当期损益。

除此以外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

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：

公司于2015年12月31日出资8000万元设立子公司：湖南金福银贵信息科技有限公司。于报告期内纳入合并报表。

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
郴州市金贵物流有限公司	湖南	湖南郴州	商业	100.00%		设立
湖南金福银贵信息科技有限公司	湖南	湖南郴州	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：

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。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。

金融负债按剩余到期日分类

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
短期借款	497,319,198.77	508,061,081.61	508,061,081.61		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	286,076,630.00	286,076,630.00	286,076,630.00		
应付票据	788,000,000.00	788,000,000.00	788,000,000.00		
应付账款	130,984,626.41	130,984,626.41	130,984,626.41		
其他应付款	13,960,570.96	13,960,570.96	13,960,570.96		
一年内到期的非流动负债	231,251,732.98	252,777,390.48	252,777,390.48		
长期借款	313,500,000.00	351,395,607.11	19,941,595.00	331,454,012.11	
应付债券	1,286,949,239.86	1,631,859,239.86	98,520,000.00	837,768,260.73	695,570,979.13
长期应付款	200,747,458.83	208,937,995.62		208,937,995.62	
小 计	3,748,789,457.81	4,172,053,142.05	2,098,321,894.46	1,378,160,268.46	695,570,979.13

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
短期借款	951,015,303.89	977,064,945.55	977,064,945.55		
以公允价值计量	355,870,053.72	355,870,053.72	355,870,053.72		

且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	785,500,000.00	785,500,000.00	785,500,000.00		
应付账款	199,202,431.51	199,202,431.51	199,202,431.51		
其他应付款	40,509,755.01	40,509,755.01	40,509,755.01		
一年内到期的非流动负债	265,364,160.00	278,765,439.64	278,765,439.64		
长期借款	98,000,000.00	107,678,063.70	6,306,300.00	101,371,763.70	
应付债券	694,960,591.59	892,360,591.59	49,350,000.00	148,050,000.00	694,960,591.59
长期应付款	128,000,000.00	136,545,717.20		136,545,717.20	
小计	3,518,422,295.72	3,773,496,997.92	2,692,568,925.43	385,967,480.90	694,960,591.59

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	286,076,630.00			286,076,630.00
持续以公允价值计量的负债总额	286,076,630.00			286,076,630.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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
乐清金邦贵金属有限公司	公司与施成杰、胡旭璋、张帆等 3 名自然人共同投资设立参股公司，本公司参股 30%

其他说明

公司与施成杰、胡旭璋、张帆等3名自然人共同投资设立乐清金邦贵金属有限公司。

股东各方的出资额、出资比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式	资金来源
1	金贵银业	900	30%	货币资金	自有资金
2	施成杰	1050	35%	货币资金	自有资金
3	胡旭璋	450	15%	货币资金	自有资金
4	张帆	600	20%	货币资金	自有资金
合计	/	3000	100%	/	/

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
郴州市金和贵投资管理有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
深圳前海金和贵投资合伙企业(有限合伙)	与本公司受同一实际控制人控制
郴州市金皇酒店管理有限公司	与本公司受同一实际控制人控制

其他说明

1、郴州市金和贵投资管理有限公司于2015年4月7日成立，公司注册资本（认缴）：人民币588.8万元，公司经营范围：以自有资产进行环保、基建、管理、咨询，法定代表人为曹永贵，曹永贵出资400万元，占67.93%，其余32位自然人出资188.8万元，占32.07%。

2、深圳前海金和贵投资合伙企业(有限合伙)于2015年5月14日成立，经营场所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围：股权投资、投资管理、投资咨询、投资兴办实业（具体项目另行申报），普通合伙人为郴州市金和贵投资管理有限公司。

3、郴州市金皇酒店管理有限公司于2013年8月13日成立，公司注册资本：人民币800万元，公司经营范围：房地产开发经营，法定代表人为曹永贵，郴州市金江房地产开发有限公司出资800万元，占出资比例的100%。

4、关联交易情况

(1) 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	32,000,000.00	2015年05月27日	2017年05月26日	否
曹永贵	32,000,000.00	2015年05月27日	2018年05月25日	否
曹永贵	200,000,000.00	2015年12月30日	2016年12月29日	否
曹永贵	100,000,000.00	2016年05月24日	2019年05月24日	否
曹永贵	149,535,111.69	2015年12月17日	2017年06月28日	否
曹永贵	86,765,477.16	2015年12月17日	2018年03月28日	否
曹永贵、许丽	1,000,000.00	2014年07月16日	2016年07月15日	否
曹永贵、许丽	1,000,000.00	2014年07月16日	2017年01月15日	否
曹永贵、许丽	97,000,000.00	2014年07月16日	2017年07月15日	否
曹永贵、许丽	20,000,000.00	2015年10月12日	2016年10月12日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2015年11月20日	2016年11月19日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2016年01月01日	2016年12月27日	否
曹永贵、许丽	500,000.00	2016年02月24日	2016年08月23日	否
曹永贵、许丽	116,500,000.00	2016年02月24日	2017年12月15日	否
曹永贵、许丽	46,846,846.67	2016年04月26日	2017年06月25日	否
曹永贵、许丽	81,981,981.67	2016年04月26日	2019年03月25日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2016年06月01日	2017年05月30日	否

关联担保情况说明

(2) 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	837,000.00	885,000.00

5、关联方承诺

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重要关联方承诺。

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

公司分别在交通银行郴州分行、中国工商银行郴州北湖支行、中国建设银行郴州南大支行、珠海华润银行中山分行等金融机构开具信用证。截至2016年6月30日，未结清国际信用证美元3408.08万元、人民币14962.37万元，保函人民币2438万元，美元9500万元，国内信用证共计人民币150450万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

预计负债及其财务影响：

本公司于2015年11月收到广东省珠海市香洲区人民法院《应诉通知书》，上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行（以下简称浦发银行珠海分行）因与深圳市恒宝丰实业有限公司（以下简称恒宝丰公司）、李显球、本公司金融借款合同纠纷一案，向法院提起民事诉讼，分别将恒宝丰公司、李显球以及本公司列为被告，向珠海市香洲区人民法院提起诉讼，请求法院判令向原告偿还垫款本金3,000.00万元及垫款罚息229.50万元及本案全部诉讼费用。

2013年10月9日，本公司与恒宝丰公司、浦发银行珠海分行签署《三方合作协议》。协议约定，为履行本公司与恒宝丰公司签订的购销合同，由恒宝丰公司负责在购销合同有效期内向浦发银行珠海分行申请开立以本公司为收款人的银行承兑汇票，用于购销合同项下采购款的支付。银行承兑汇票到期前，恒宝丰公司应将足额保证金存入其在浦发银行珠海分行开立的保证金账户；同时，在银行承兑汇票到期前15日，恒宝丰公司如果未将足额保证金存入其在浦发银行珠海分行开立的保证金账户，则浦发银行珠海分行有权要求本公司承担已开具的银行承兑汇票票面金额减去本公司收到的浦发银行珠海分行开具的《提货通知单》所记载的、且已发货的总金额后的余额的付款责任，即差额付款责任。2014年9月15日，浦发银行珠海分行开立以本公司为收款人的银票合计人民币5000万元，出票日为2014年9月15日，到期日为2015年3月15日。由于该笔银票项下的购销合同实际交货数量不能按照合同约定履行，本公司遂于2014年9月30日与恒宝丰公司协商提前向浦发银行珠海分行交存3000万元保证金，用以履行双方在《三方合作协议》项下对浦发银行珠海分行的偿债责任，本公司当天即向恒宝丰公司转账人民币3000万元，恒宝丰公司也于当天将该3000万元存入其在浦发银行珠海分行开立的保证金账户。2015年3月2日，浦发银行珠海分行致函本公司，要求本公司承担3000万元的差额付款责任，本公司遂提出恒宝丰公司已足额交存保证金5000万元（恒宝丰公司向浦发银行珠海分行申请签发银票时，已在浦发银行珠海分行存入首次保证金人民币2000万元），本公司已不存在差额付款责任。后经了解，在恒宝丰公司交存3000万元保证金后，浦发银行珠海分行又从保证金账户中退还恒宝丰公司保证金人民币3000万元，争议纠纷遂此产生。

目前一审已判决，尚未生效，公司正在上诉。基于谨慎性原则，公司在扣除应付恒宝丰1000万元往来款的基础上，于报告期内共计提预计负债27,288,275元，对公司报告期内的净利润产生影响。

(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。

十四、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	3,097,306.25	100.00%	311,196.63	10.05%	2,786,109.62	8,533.45	100.00%	730.47	8.56%	7,802.98
合计	3,097,306.25	100.00%	311,196.63	10.05%	2,786,109.62	8,533.45	100.00%	730.47	8.56%	7,802.98

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 年以内小计	88,772.80	2,663.18	3.00%
1 至 2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00%
5 年以上	8,533.45	8,533.45	100.00%
合计	3,097,306.25	311,196.63	10.05%

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 310,466.16 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) 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
金川迈科金属资源有限公司	3,000,000.00	96.86%	300,000.00
华万国际(香港)有限公司	75,910.21	2.45%	2,277.31
恒亿贵金属如皋有限公司	9,062.21	0.29%	271.87
本州电池(英德)有限公司	4,821.10	0.16%	4,821.10
郴州春意贸易有限公司	3,800.38	0.12%	114.01
合计	3,093,593.90	99.88%	307,484.28

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	3.48%	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	130,890,938.48	100.00%	6,623,697.90	5.06%	124,267,240.58	46,639,074.53	96.52%	4,284,162.13	9.19%	42,354,912.40
合计	130,890,938.48	100.00%	6,623,697.90	5.06%	124,267,240.58	48,319,074.53	100.00%	5,964,162.13	12.34%	42,354,912.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	123,737,541.59	3,712,126.25	3.00%
1 至 2 年	1,420,677.28	142,067.73	10.00%
2 至 3 年	3,704,019.61	740,803.92	20.00%
3 年以上		0.00	
3 至 4 年		0.00	
4 至 5 年		0.00	
5 年以上	2,028,700.00	2,028,700.00	100.00%
合计	130,890,938.48	6,623,697.90	5.06%

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 659,535.77 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) 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	91,827,668.85	12,688,700.00
备用金	1,154,000.00	
应收暂付款	35,189,708.90	35,617,528.31
其他	2,719,560.73	12,846.22
合计	130,890,938.48	48,319,074.53

(4) 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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
江山宝源国际融资租赁有限公司	保证金	24,900,000.00	1 年	19.02%	747,000.00
郴州高科投资控股有限公司	保证金	20,435,227.49	1 年	15.61%	613,056.82
方正期货保证金 (000780022888)	保证金	20,000,000.00	1 年	15.28%	600,000.00
海通期货保证金 (012981220588)	保证金	19,997,820.00	1 年	15.28%	599,934.60
远东国际租赁有限公司(保证金)	保证金	10,540,540.00	1 年	8.05%	316,216.20
合计	--	95,873,587.49	--	73.25%	2,876,207.62

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	340,022,400.00	822,400.00	339,200,000.00	80,822,400.00	822,400.00	80,000,000.00
对联营、合营企业投资	9,000,000.00		9,000,000.00			
合计	349,022,400.00	822,400.00	348,200,000.00	80,822,400.00	822,400.00	80,000,000.00

(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
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		
郴州市金贵物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
郴州市贵龙再生资源回收有限公司		59,200,000.00		59,200,000.00		
湖南金福银贵信		80,000,000.00		80,000,000.00		

息科技有限公司						
西藏金和矿业有 限公司		120,000,000.00		120,000,000.00		
合计	80,822,400.00	259,200,000.00		340,022,400.00		822,400.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
乐清金邦 贵金属有 限公司		9,000,000 .00									9,000,000 .00	
小计		9,000,000 .00									9,000,000 .00	
二、联营企业												
合计											9,000,000 .00	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,499,679,166.60	3,217,304,440.06	1,919,126,045.47	1,721,816,106.87
其他业务	75,089,182.47	79,086,504.30	425,300,454.05	427,706,992.15
合计	3,574,768,349.07	3,296,390,944.36	2,344,426,499.52	2,149,523,099.02

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		-6,195,790.37

益的金融资产取得的投资收益		
理财投资收益	215,798.45	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产负债取得的投资收益	4,813,361.58	
套期保值	-12,020.46	
合计	5,017,139.57	-6,195,790.37

6、其他

十五、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
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）	5,872,810.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	511,903.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,344,517.05	
合计	-17,959,803.30	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.19	0.19

第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、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

2016年8月12日