

湖南黄金股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,202,039,474 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第九节 公司治理.....	71
第十节 公司债券相关情况.....	78
第十一节 财务报告.....	85
第十二节 备查文件目录.....	204

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	湖南黄金股份有限公司
元或万元	指	人民币元或万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
深交所	指	深圳证券交易所
湖南黄金集团	指	湖南黄金集团有限责任公司，系公司控股股东
辰州矿业	指	湖南辰州矿业有限责任公司，系公司全资子公司
黄金洞矿业	指	湖南黄金洞矿业有限责任公司，系公司全资子公司
新龙矿业	指	湖南新龙矿业有限责任公司，系公司全资子公司
宝山矿业	指	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司，系湖南黄金集团全资子公司
时代矿机	指	湖南时代矿山机械制造有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
中南冶炼	指	湖南中南黄金冶炼有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
金水塘矿业	指	湖南金水塘矿业有限责任公司，系湖南黄金集团控股子公司
湘金国际	指	湘金国际投资有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
南交所	指	湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司，系湖南黄金集团参股子公司
安化渣滓溪	指	湖南安化渣滓溪矿业有限公司，系辰州矿业全资子公司
中南锑钨	指	湖南省中南锑钨工业贸易有限公司，系辰州矿业控股子公司
湘安钨业	指	湖南安化湘安钨业有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
常德锑品	指	常德辰州锑品有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
甘肃加鑫	指	甘肃加鑫矿业有限公司，系辰州矿业控股子公司
甘肃辰州	指	甘肃辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
洪江辰州	指	洪江市辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
溆浦辰州	指	溆浦辰州矿产有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
湖北潘隆新	指	黄石潘隆新矿业有限公司，系辰州矿业控股子公司
新邵四维	指	新邵四维矿产有限公司，系公司控股子公司
机械公司	指	怀化辰州机械有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
机电公司	指	怀化辰州机电有限公司，系辰州矿业全资子公司
设计科研公司	指	怀化湘西金矿设计科研有限公司，系辰州矿业全资子公司

井巷公司	指	湖南省怀化井巷工程有限公司，系辰州矿业全资子公司
运输公司	指	怀化辰州运输有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
黄金珠宝公司	指	湖南黄金珠宝实业有限公司，系辰州矿业控股子公司
大万矿业	指	湖南黄金洞大万矿业有限责任公司，系黄金洞矿业全资子公司
枞冲矿业	指	浏阳枞冲黄金洞矿业有限公司，系黄金洞矿业全资子公司
欣源矿业	指	湖南黄金洞欣源矿业有限公司，系黄金洞矿业控股子公司
新邵辰州	指	新邵辰州锑业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
新邵辰鑫	指	新邵辰鑫矿产有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
东港锑品	指	湖南东港锑品有限公司，系新龙矿业全资子公司
东安新龙	指	湖南省东安新龙矿业有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
隆回金杏	指	湖南隆回金杏矿业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
鼎鑫矿业	指	湖南鼎鑫矿业有限责任公司，系东安新龙全资子公司
鑫矿矿业	指	湖南鑫矿矿业集团有限公司，系辰州矿业参股子公司
辰州工业新区	指	沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司，系辰州矿业合营子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	湖南黄金	股票代码	002155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南黄金股份有限公司		
公司的中文简称	湖南黄金		
公司的外文名称（如有）	Hunan Gold Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Hunan Gold		
公司的法定代表人	黄启富		
注册地址	长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店 16 楼		
注册地址的邮政编码	410007		
办公地址	长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店 16 楼		
办公地址的邮政编码	410007		
公司网址	http://www.hngoldcorp.com		
电子信箱	hngold_security@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王文松
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店天麒楼 16 楼
电话	0731-82290893
传真	0731-82290893
电子信箱	hngold_security@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店天麒楼 16 楼公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	2016年6月，公司办理完成三证合一（工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证），营业执照的统一社会信用代码为：914300001891221230
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2013年4月25日，公司2012年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，对《公司章程》第十五条中的公司经营范围进行修订。2013年7月3日，公司在湖南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后，公司经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量（以上涉及行政许可的，须凭本企业有效许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。2015年9月2日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》。2015年9月9日，公司在湖南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后，公司经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；以自有资产对矿山企业、高新技术项目和企业投资，自有资产管理；管理、技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦38~45楼	邓永辉、王昭	2016年10月18日至2017年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2017 年	2016 年		本年比上年增减	2015 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	10,325,751,218.85	6,781,135,190.45	6,781,135,190.45	52.27%	5,792,423,427.74	5,792,423,427.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	302,220,650.94	143,502,506.97	141,900,030.91	112.98%	24,644,118.38	23,611,097.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	318,278,852.04	150,356,874.25	148,754,398.19	113.96%	8,254,898.99	7,221,878.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	478,691,653.83	460,408,968.37	460,408,968.37	3.97%	603,222,786.99	603,222,786.99
基本每股收益（元/股）	0.25	0.12	0.12	108.33%	0.03	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.12	0.12	108.33%	0.03	0.02
加权平均净资产收益率	6.82%	3.94%	3.90%	2.92%	0.72%	0.70%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年末增减	2015 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	6,886,315,141.02	6,489,426,552.03	6,489,527,831.52	6.11%	5,744,546,300.39	5,744,581,964.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,560,850,687.48	4,319,172,132.14	4,316,536,635.25	5.66%	3,383,579,055.43	3,382,546,034.60

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

报告期内，主管税务机关对辰州矿业、常德锑品、大万矿业、新龙矿业、新邵辰州的纳税及发票使用情况进行了检查，根据检查结论，公司本期采用追溯重述法对该项差错进行更正。

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,380,111,481.33	3,092,666,434.07	3,436,628,181.36	2,416,345,122.09
归属于上市公司股东的净利润	66,811,262.94	95,951,664.04	87,604,140.10	51,853,583.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,358,490.22	108,894,195.02	85,767,322.94	55,258,843.86
经营活动产生的现金流量净额	55,339,299.81	119,453,517.80	170,558,260.38	133,340,575.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,886,265.19	-4,393,169.50	-3,879,351.88	
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）	7,201,668.67	5,731,712.33	29,819,071.45	
委托他人投资或管理资产的损益	10,578,093.61			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			3,396,476.91	
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	1,102,495.00	-6,531,643.72	1,170,066.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,536,425.09	-2,830,608.03	-9,021,091.25	
减：所得税影响额	-3,578,594.00	-1,096,003.81	4,603,468.75	
少数股东权益影响额（税后）	96,362.10	-73,337.83	492,483.76	
合计	-16,058,201.10	-6,854,367.28	16,389,219.39	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事黄金及铋、钨等有色金属矿山的勘探、采选，金铋钨等有色金属的冶炼及加工，黄金精炼及有色金属矿产品的进出口业务等。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品为标准金锭、精铋、氧化铋、乙二醇铋和仲钨酸铵，金精矿、含量铋对外销售。黄金主要用途为国家货币的储备金、个人资产投资和保值的工具、工业、医疗领域的原材料等；精铋作为合金的硬化剂主要用于冶金、蓄电池及军工等工业，也是生产氧化铋的原料；氧化铋作为阻燃剂主要用于塑料、橡胶、油漆、纺织、化纤等工业，还用于玻璃、电子、陶瓷、荧光粉等行业；仲钨酸铵属于钨工业的中间产品，是生产硬质合金的主要原料。

（三）公司经营模式

公司属于有色金属矿采选业，产品价格是影响公司业绩的主要因素。公司拥有完整的产业链和采购销售体系，主要经营模式为：

1.生产：公司的生产主要包括金、铋、钨等金属的勘探、采矿、选矿、冶炼及深加工等环节。勘探、采矿、选矿环节主要是处理自有的矿山资源，冶炼及深加工环节同时处理自产及外购原料。公司的主要生产矿区包括辰州矿业本部沃溪矿区、湘安钨业安化大溶溪矿区、安化渣滓溪矿区、洪江响溪矿区、溆浦陶金坪矿区、甘肃合作市灵斗艘和以地南矿区、黄金洞金矿矿区、万古金矿矿区、柘冲金矿矿区、新龙矿业本部龙山矿区、东安新龙矿区、隆回杏枫山矿区等。

公司的主要生产工艺如下：（1）勘探：公司矿山勘探主要采用坑探加钻探结合的探矿手段，辰州矿业本部沃溪矿区为全球罕见的大型金矿及金铋钨伴生矿，垂直探矿深度超过1000米，采用深部坑探加坑内水平钻、立钻探矿方式；黄金洞矿业本部黄金洞金矿及新龙矿业本部龙山金铋矿，垂直探矿深度超过500米，主要采用坑探加坑内水平钻及地表立钻方式进行探矿。（2）采矿：均为地下机械化开采，辰州矿业本部采用多段斜井开拓方式，废石充填方式；黄金洞矿业及其下属子公司采用上向水平分层充填采矿法，其他矿区均为斜井开拓方式，目前主要采用废石充填，浏阳柘冲子公司正在进行尾砂充填试验；新龙矿业采用多段斜井开拓方式，充填工艺有废石干式充填和水泥胶结充填两类。（3）选矿：辰州矿业本部采用阶段磨矿、重浮联合选矿工艺，其他子公司采用一段磨矿、单一浮选工艺；黄金洞矿业采用一段磨矿、重浮联合选矿工艺；新龙矿业采用二段磨矿、单一浮选工艺。（4）冶炼：辰州矿业本部冶炼厂处理的原料为铋金共生精矿，经一系列火法、湿法工艺处理后，产出精铋及合质金；安化渣滓溪冶炼厂以铋精矿、铋块矿为原料，产品为精铋。新龙矿业子公司新邵辰州以铋金精矿和部分铋块矿为原料，产品为贵铋（金含量较高的铋块）和毛铋；东港铋品以铋精矿或毛铋为原料，产品为精铋。（5）深加工：黄金制品由辰州矿业本部精炼厂以合质金为原料生产；三氧化二铋由常德铋品以精铋为原料生产；仲钨酸铵由辰州矿业本部钨品厂以白钨精矿为原料生产；乙二醇铋由辰州矿业本部湿法冶炼厂以氧化铋为原料生产。

2.销售：子公司辰州矿业是上海黄金交易所综合类会员，目前，公司标准黄金产品直接通过上海黄金交易所（以下简称“金交所”）网上交易平台进行销售，销售价格即为当天金交所的市场价格，交易的结算与交收均由金交所处理。铋制品和钨制品：国内销售方面铋制品主要销售给常德铋品生产氧化铋及国内其它氧化铋生产企业、中间贸易商，辰州矿业通过南交所交易平台以“互联网+”模式销售铋制品，钨制品主要销售给国内硬质合金和钨粉、钨条生产企业，国外销售方面铋制品和钨制品主要通过子公司中南铋钨销往国外，销售价格主要由供需双方参考市场价格议价确定。报告期内，辰州矿业在本部开设辰州金铺，创建“辰州福1875”品牌，对外销售金条、黄金饰品等，所生产商品的黄金原料来源于金交所，委托外部加工企业

代加工。

3.采购：公司外购原料主要包括铋精矿、铋金精矿、合质金等，通过国内和国外两个渠道采购。公司注重原料采购的稳定性，以能稳定供货的大供应商为主要采购来源，以小量供货单位作为有力补充，国外原料主要通过子公司中南铋钨采购，国内原料以稳定供应客户为主要采购对象，定价主要以产品市场公开成交价为依据确定。对于生产辅助材料，公司实施招标（竞价）采购、厂家采购、网络采购等模式。对于大宗材料及重要设备，公司采取招标、议标和比价采购等形式，以市场价格为基础进行定价。

（四）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

“十二五”期间，我国黄金行业形成了地质勘查、矿山开采、选冶、深加工、批发零售、交易市场等完整产业体系，产业发展迅速，期间，黄金产量累计实现2,904吨，形成1个40吨级、2个30吨级、1个20吨级、2个10吨级的企业，黄金企业有600多家，大集团主导行业发展的格局逐步形成，行业整体实力明显提升。

黄金行业的周期性主要体现在其价格的变化上，且可能周期较长。2017年，伦敦金价以 1,150.61美元/盎司开盘，全年最高 1,357.67美元/盎司，最低1,146.14 美元/盎司，收盘价格为1,302.67 美元/盎司，全年均价1,255.18 美元/盎司，同比上涨0.73%；国内上海黄金交易所现货金Au9999年初以264.04 元/克开盘，全年最高300 元/克，最低258 元/克，收盘价格为273 元/克，全年均价275.52 元/克，同比上涨3.45 %。

根据中国黄金协会统计数据，2017年，我国大型黄金企业集团黄金成品金产量和矿产金产量分别占全国产量（含进口料）的52.24%和40.39%。公司目前是国内十大黄金矿山开发企业之一，2017年公司的矿产金产量占全国的1.35%，黄金产量占全国的7.46%。

铋、钨是我国重要的优势金属矿产资源，储量和产量均位居世界前列。根据美国地质调查局（USGS）公布的数据，我国铋储量达到95万吨，占全球储量的52.8%，资源较为丰富，而且分布相对集中，主要位于湖南、广西、云南等省区，资源导向型的产业布局已基本形成。同时，我国是全球最大的铋品生产国，国内主要铋生产企业铋品合计产量占全国总量的80%，铋产业集中度相对较高。目前，我国铋行业仍以初级产品为主，但包括高纯氧化铋在内的各系列氧化铋、乙二醇铋、铋酸钠以及阻燃母料等深加工产品的占比正在逐步提高，产业结构仍待进一步优化。

我国钨行业经过近10年来的发展，钨下游产业得到高速发展，产业格局正在逐步向中高端迈进，但是在钨加工工艺技术、装备水平和自主创新能力方面与国外先进水平相比仍有较大差距。公司为全球铋矿开发龙头企业和国内重要的钨矿开发企业。子公司辰州矿业为中国有色金属工业协会铋业分会副会长单位，中国钨业协会的主席团。

（五）报告期内进行的矿产勘探活动

报告期内，公司积极开展探矿增储工作，地质勘探支出金额37,022.75万元，资本化金额19,991.76万元，费用化金额17,030.99万元。截至报告期末，公司保有资源储量矿石量6,837万吨，金属量：金132,505千克，铋235,028吨，钨104,588吨。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司新增子公司 1 家为湖南昌安井巷工程有限责任公司；注销子公司 3 家分别为新疆辰州矿产投资有限公司、沅陵县清源环保有限公司和安化华峰物业管理有限公司。
固定资产	-
无形资产	-
在建工程	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

行业优势：公司产品的多样性和独特的金锑钨产品组合，增强了公司抵御单一产品价格波动风险的能力。

技术优势：公司长期专注于黄金、锑和钨三种金属的矿山开采和深加工，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、深加工及销售于一体的完整产业链，在该领域形成了独特的生产技术和丰富的管理经验。截至报告期末，公司拥有发明专利25项，实用新型专利90项。

规模优势：公司拥有规模化的生产线，拥有50吨/年黄金生产线、3万吨/年精锑冶炼生产线、3.2万吨/年多品种氧化锑生产线、3000吨/年仲钨酸铵生产线。

销售优势：公司子公司辰州矿业是上海黄金交易所综合类会员，黄金产品直接通过上海黄金交易所进行销售，公司下属孙公司湖南省中南锑钨工业贸易有限公司是长期从事锑和钨进出口的外贸企业，拥有丰富的锑钨进出口经验。

品牌优势：公司拥有的“辰州CHENZHOU”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标。

矿权优势：截至报告期末，公司拥有和控制矿业权43个，其中：探矿权26个，面积302.8平方公里；采矿权17个，面积49.1664平方公里。探矿权同比减少主要是因为报告期内公司清算并注销控股子公司新疆辰州，新疆辰州控制的矿业权不再纳入公司。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 总体经营情况概述

2017年，全球经济复苏态势良好，有色金属行业持续回暖。公司主要产品黄金价格震荡上升，锑品价格先涨后跌再企稳，钨品价格震荡上扬。报告期内，公司实现销售收入1,032,575.12万元，同比增长52.27%；实现利润总额36,013.50万元，同比增长133.45%；实现归属于母公司股东的净利润30,222.07万元，同比增长112.98%；实现每股收益0.25元。

报告期内，公司共生产黄金31,770千克，同比增长53.33%，其中生产标准金28,745千克，含量金3,025千克；黄金自产产量4,967千克，同比增长3.44%；生产锑品33,376吨，同比增长10.35%，其中精锑8,892吨，氧化锑18,233吨，含量锑4,348吨，乙二醇锑1,904吨；生产钨品2,314标吨，同比增长15.05%，全部为仲钨酸铵。

(二) 主要工作开展情况

1. 强化生产组织管理，经营效果向好

报告期内，公司坚持“效益、资源、和谐”方针，强化生产组织管理，积极应对市场变化，产品产量实现同比增长，取得较好经营效果。辰州矿业以“降本增效、精耕细作”为工作主线，系统全面分解全年工作，细化措施、突出重点，加大对重点子公司帮扶力度，成立专项工作小组，继续推进高管一对一帮扶，净利润实现同比增长，安化渣滓溪实现扭亏为盈。黄金洞矿业牢牢抓住“以利润为中心”工作主线，通过完善内部经济责任制进行目标管理考核，提高员工积极性，净利润实现同比增长。新龙矿业以责任制为纲领，逐级分解年度任务，通过本部撤区并坑，优化管理结构，实行技术指标对标，加强“三率”管理，坚持“一企一策”，狠抓子公司管理。

2. 扎实开展专项活动，持续降本增效

报告期内，公司扎实开展“六个增效”与“全流程精细化成本管控”、“从严治厂”和“瘦身、减债、健体”三个专项活动，挖潜增效。辰州矿业推进技术管理精细化，持续提升技术指标；推进成本管理精细化，有效控制变动成本；推进专业管理精细化，加强资金和用电管理。黄金洞矿业将全流程精细化成本管控和三个专项活动贯穿于全年工作之中，通过加强成本管控、资金管控、风险管控、严把采购关，控制和降低成本。新龙矿业在积极推进落实专项活动的同时，结合实际开展“五好标杆班组竞赛”、“比学习比技术”和“井下文明生产整治”三大活动，持续降本增效。

3. 持续开展探矿增储，强基固本保发展

公司始终坚持资源是发展的根本。报告期内，公司加强对重点区域的探矿增储工作，共完成开拓进尺32,271米，地探进尺44,638米，生探进尺26,352米。截至报告期末，公司保有资源储量矿石量6,837万吨，金属量：金132,505千克，锑235,028吨，钨104,588吨。

4. 稳步推进重点工程，筑牢发展基础

报告期内，共完成基本建设投资53,811万元。重点工程进展如下：

辰州矿业本部沃溪坑口技术改造工程：回风竖井已投入生产运行，主提升竖井完成了井筒装备安装，开始井塔施工。甘肃加鑫新尾矿库建设工作：正在办理征地工作。100t黄金精炼深加工、加工贸易项目：完成了项目工业用地办理、项目报建及总图设计，2017年9月28日开工建设，完成了综合楼和安检化验楼桩基等工程。黄金洞矿业本部采选1600t/d提质扩能工程：“金塘三号脉盲竖井”工程完成工勘施工。大万矿业1400t/d提质扩能项目：1#明竖井提升系统及地面工程基本完成，盲竖井完成初步设计及安全设施设计变更，地面改扩建工程完成桩基工程。新龙矿业本部羊皮河尾矿库工程：主体工程完成建设，配套污水处理及砂泵站试运行，正在进行公路改道工程路面硬化工作。辰州锑业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑项目：已完成征地工作，正在开展场地平整等前期工作。

5. 坚持实行严管重罚，狠抓安全环保

报告期内，公司各子公司严管重罚，狠抓安全环保管理，扎实开展安全环保工作。辰州矿业持续坚持“打通安全生产最后100米”，“不安全、不生产”，“没把握、先停产”原则，强化“四个必须”（管生产必须管安全、管经营必须管安全、管技术必须管安全、管业务必须管安全），明确“四大目标”（“三废”达标排放，杜绝无序排放；环保设施100%正常运行；环保基

础工作完善；环保投诉为零），压实安全生产责任、明确环保主体责任，加快实施技术强安、装备保安，加大投入改造升级环保设施。黄金洞矿业严守红线底线，创新管理思路，坚持“严管重罚”，通过成立安全管理联合督查组、实施“黑名单”管理制度、大力推行科技强安、强化标准化作业等措施，持续加强安全环保工作。新龙矿业强化责任追究力度，创新安全培训模式，落实现场管理“五项制度”、开展环保专项整治，不断夯实安全环保基础。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

（一）宏观经济走势及下游需求

2017年，全球经济增速回升，我国经济运行稳中有进、稳中向好、好于预期。黄金价格维持窄幅震荡上行之势，上半年，政治不确定性引发的避险需求驱动金价阶段性上涨，下半年美元走势在延续前期弱势走势后，于 9 月开始企稳。一方面随着人民币快速升值的告一段落以及美国税改计划的快速推进，市场通胀预期的重构带动了市场对美国经济悲观的修复；另一方面美联储在 9 月对外公布了缩表计划，美元的继续回收提振了市场对于美国货币的信心，由此压制了黄金的表现。金价总体呈现先涨后跌再企稳运行态势，受环境保护督查及部分锑冶炼企业停产减产等因素影响，上半年锑价上涨，下半年价格逐渐回落。钨行业持续稳中向好，随着市场需求持续恢复，市场价格震荡上扬。

黄金行业需求：黄金兼具商品和金融双重属性，其需求可分为商品制造消费和市场投资需求两大类。2017年，全国黄金实际消费量1,089.07吨，与去年同期相比增长9.41%，连续5年保持世界第一位。其中：黄金首饰696.50吨，同比增长10.35%；金条276.39吨，同比增长7.28%；金币26吨，同比下降16.64%；工业及其他90.18吨，同比增长19.63%。黄金首饰、金条销售和工业用量继续保持增长趋势，仅金币销售量出现了下跌。世界黄金协会公布的《黄金需求趋势报告》显示，2017年全球黄金总需求量为4,072吨，同比2016年的4,362吨下降了7%。金条投资总体稳定，而金币投资下滑10%，金饰需求增长4%，是2013年来的首次增长，各国官方黄金储备增加371.4吨，较2016年下滑5%。受益于智能手机、汽车和笔记本电脑新一代功能的日益普及，电子工业和其他工业应用的黄金使用量在2017年呈现稳步增长趋势。数据显示，去年科技行业的用量出现自2010年来首次上升，相比2016年同比增长了3%至333吨，结束了6年的下行趋势。

锑钨行业需求：锑的下游消费总体保持稳定。锑的应用领域，塑料制品、合成纤维、合成橡胶等产量小幅增长。2017年，我国累计锑品出口量为42,416.9吨，其中氧化锑出口量为35,305吨，主要销往美国、日本等国家和地区，分别为美国14,157吨，同比下降22.5%；日本4,577.8吨，同比增长8.2%。2017年，我国生产钨精矿（65%）133,337吨，同比增加4.88%；全年累计出口钨品28,553吨，同比增长32.5%，其中三氧化钨累计出口4,886吨，同比增长27%，APT累计出口3,804吨，同比增长53%。2018年，在全球经济复苏的形势下，国内经济稳中求进，将有利于锑和钨的消费。

国际和国内宏观经济形势及公司产品下游需求影响公司产品市场价格，直接影响公司经营业绩。公司将继续加强对经济形势和黄金及锑钨产品价格走势的研究，提高市场分析能力，并持续推进成本管控，加强精细化管理，适时合理套保，以应对宏观经济形势和下游需求给公司经营业绩带来的影响。

（二）资源税改革

2017年1月24日，国家税务总局、国土资源部发布《关于落实资源税改革优惠政策若干事项的公告》（2017年第2号）。公告称，对符合条件的充填开采和衰竭期矿山减征资源税，实行备案管理制度；对依法在建筑物下、铁路下、水体下（以下简称“三下”）通过充填开采方式采出的矿产资源，资源税减征50%；对实际开采年限在15年（含）以上的衰竭期矿山开采的矿产资源，资源税减征30%。2017年11月20日，财政部、国家税务总局发布《中华人民共和国资源税法（征求意见稿）》，向社会公开征求意见。根据资源税法征求意见稿，在中华人民共和国领域开采矿产品的单位为资源税的纳税人之一，应当依照本法规定缴纳资源税；矿产品为资源税的应税产品，本法所称矿产品是指原矿和选矿产品；资源税一般实行从价计征，对本法所附《资源税税目税率表》规定实行从价计征的应税产品，应纳税额按照应税产品的销售额乘以具体适用的比例税率计算，对实行从量计征的应税产品，应纳税额按照应税产品的销售数量乘以具体适用的定额税率计算。对从衰竭期矿山开采的矿产品，经国土资源等主管部门认定，减征30%资源税；从低品位矿、尾矿、废石中采选的矿产品，经国土资源等主管部门认定，减征20%资源税。

公司已按照规定及时缴纳资源税，资源税改革对公司无重大影响。公司将进一步加大技术创新和技术改造力度，优化工艺流程，提高资源回收率和利用率，降低开采成本，同时认真学习相关法律法规和规范性文件，争取税收优惠政策。

二、主营业务分析

1、概述

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

报告期内，公司实现营业收入1,032,575.12万元，同比增加52.27%；营业成本906,119.73万元，同比增加58.62%；销售费用3,305.32万元，同比减少7.42%；管理费用68,271.72万元，同比减少2.25%；财务费用4,449.97万元，同比减少16.57%；研发支出21,981.08万元，同比减少1.14%；实现营业利润37,667.14万元，同比增加147.36%；实现利润总额36,013.5万元，同比增加133.45%；实现归属于母公司股东的净利润30,222.07万元，同比增加112.98%；经营活动产生的现金流量净额47,869.17万元，同比增加3.97%；投资活动产生的现金流量净额-44,933.75万元，同比增加38.46%；筹资活动产生的现金流量净额9,918.06万元，同比减少74.06%。

产品黄金、铋品、钨品占营业收入的比例发生一定变化：黄金销售收入占营业收入的83.00%，上年同期为79.75%，增加3.25个百分点；铋品销售收入占营业收入的13.75%，上年同期为15.16%，减少1.41个百分点；钨品销售收入占营业收入的2.41%，上年同期为2.67%，减少0.26个百分点。具体情况说明如下：

(1) 黄金销售收入857,026.44万元，同比增长58.48%，主要原因是外购非标金业务增长。

(2) 铋品销售收入141,960.34万元，同比增加38.07%，主要原因是销价上升。

(3) 钨品销售收入24,921.2万元，同比增长37.45%，主要原因是销价上升。

黄金、铋品、钨品（仲钨酸铵）毛利率有一定变化：黄金毛利率减少4.54个百分点，精铋毛利率提高14.54个百分点，含量铋毛利率增加3.84个百分点，氧化铋毛利率提高0.65个百分点，乙二醇铋毛利率提高12.36个百分点，钨品毛利率减少2.72个百分点。

总毛利率减少3.51个百分点。主要原因是外购非标金业务比重增加。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,325,751,218.85	100%	6,781,135,190.45	100%	52.27%
分行业					
有色金属开采	2,300,447,211.35	22.28%	1,977,164,999.59	29.16%	16.35%
有色金属冶炼	8,025,304,007.50	77.72%	4,803,970,190.86	70.84%	67.06%
分产品					
黄金	8,570,264,441.55	83.00%	5,407,673,110.85	79.75%	58.48%
精铋	444,571,679.30	4.31%	278,992,280.82	4.11%	59.35%
含量铋	152,709,729.85	1.48%	113,350,974.24	1.67%	34.72%
氧化铋	754,190,185.78	7.30%	596,120,989.31	8.79%	26.52%
乙二醇铋	68,131,770.01	0.66%	39,706,728.23	0.59%	71.59%
钨品	249,212,000.79	2.41%	181,309,159.40	2.67%	37.45%

其他	86,671,411.57	0.84%	163,981,947.60	2.42%	-47.15%
分地区					
国内	9,973,509,204.72	96.59%	6,493,196,359.15	95.75%	53.60%
国外	352,242,014.13	3.41%	287,938,831.30	4.25%	22.33%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
有色金属开采	2,300,447,211.35	1,136,565,636.62	50.59%	16.35%	9.62%	3.03%
有色金属冶炼	8,025,304,007.50	7,924,631,656.23	1.25%	67.06%	69.49%	-1.42%
分产品						
黄金	8,570,264,441.55	7,883,982,846.75	8.01%	58.48%	66.71%	-4.54%
精铋	444,571,679.30	262,160,575.42	41.03%	59.35%	27.84%	14.54%
含量铋	152,709,729.85	67,659,710.26	55.69%	34.72%	23.99%	3.84%
氧化铋	754,190,185.78	512,459,486.48	32.05%	26.52%	25.32%	0.65%
乙二醇铋	68,131,770.01	66,229,643.87	2.79%	71.59%	52.23%	12.36%
钨品	249,212,000.79	204,937,581.90	17.77%	37.45%	42.15%	-2.72%
其他	86,671,411.57	63,767,448.17	26.43%	-47.15%	-49.76%	3.83%
分地区						
国内	9,973,509,204.72	8,713,583,825.91	12.63%	53.60%	60.25%	-3.62%
国外	352,242,014.13	347,613,466.94	1.31%	22.33%	26.48%	-3.24%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
黄金	销售量	千克	31,583	20,856	51.44%

	生产量	千克	31,770	20,720	53.33%
	库存量	千克	1,123	936	19.98%
铋产品	销售量	吨	34,152	32,253	5.89%
	生产量	吨	33,376	30,246	10.35%
	库存量	吨	1,510	2,286	-33.95%
钨产品	销售量	标吨	2,219	2,060	7.70%
	生产量	标吨	2,314	2,011	15.05%
	库存量	标吨	98	3	3,166.67%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
黄金	销售量	千克	31,583	20,856	51.44%
	生产量	千克	31,770	20,720	53.33%
	库存量	千克	1,123	936	19.98%
铋产品	销售量	吨	34,152	32,253	5.89%
	生产量	吨	33,376	30,246	10.35%
	库存量	吨	1,510	2,286	-33.95%
钨产品	销售量	标吨	2,219	2,060	7.70%
	生产量	标吨	2,314	2,011	15.05%
	库存量	标吨	98	3	3,166.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 黄金销售量、生产量同比增加分别为 51.44%、53.33%，主要是本期外购非标金产量、销量大幅增加；
2. 铋产品库存量同比下降 33.95%，主要是加大销售力度，销量大于生产量。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金		7,883,982,846.75	87.01%	4,729,284,511.07	82.79%	66.71%
精铋		262,160,575.42	2.89%	205,073,134.10	3.59%	27.84%
含量铋		67,659,710.26	0.75%	54,570,261.72	0.96%	23.99%

氧化锑		512,459,486.48	5.66%	408,910,613.96	7.16%	25.32%
乙二醇锑		66,229,643.87	0.73%	43,507,459.59	0.76%	52.23%
钨品		204,937,581.90	2.26%	144,167,183.29	2.52%	42.15%
其他		63,767,448.17	0.70%	126,933,855.95	2.22%	-49.76%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司新增子公司1家为湖南昌安井巷工程有限责任公司；注销子公司3家分别为新疆辰州矿产投资有限公司、沅陵县清源环保有限公司和安化华峰物业管理有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	8,575,558,784.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	83.05%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.52%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	7,814,999,738.26	75.68%
2	第二名	466,369,362.08	4.52%
3	第三名	114,315,916.39	1.11%
4	第四名	92,959,894.91	0.90%
5	第五名	86,913,872.99	0.84%
合计	--	8,575,558,784.63	83.05%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司第二大销售客户湖南中南黄金冶炼有限公司为控股股东湖南黄金集团有限责任公司下属全资子公司。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,176,209,468.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.16%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	10.76%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	2,176,759,049.91	24.02%
2	第二名	1,301,193,274.31	14.36%
3	第三名	1,250,324,537.14	13.80%
4	第四名	975,406,645.30	10.76%
5	第五名	472,525,961.66	5.21%
合计	--	6,176,209,468.32	68.16%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司第四大供应商湖南中南黄金冶炼有限公司为控股股东湖南黄金集团有限责任公司下属全资子公司。

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,053,230.90	35,704,120.97	-7.42%	
管理费用	682,717,160.72	698,464,997.70	-2.25%	
财务费用	44,499,664.15	53,337,040.10	-16.57%	

4、研发投入

适用 不适用

公司视研发为企业生存发展的源动力，2017年公司通过自主研发和与高校合作等途径优化现有工艺。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	773	740	4.46%
研发人员数量占比	12.35%	12.70%	-0.35%
研发投入金额（元）	219,810,821.73	222,356,448.19	-1.14%
研发投入占营业收入比例	2.13%	3.28%	-1.15%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,482,225,820.72	6,854,173,357.04	38.34%
经营活动现金流出小计	9,003,534,166.89	6,393,764,388.67	40.82%
经营活动产生的现金流量净额	478,691,653.83	460,408,968.37	3.97%
投资活动现金流入小计	1,144,190,505.00	7,878,782.88	14,422.43%
投资活动现金流出小计	1,593,528,045.61	738,032,202.45	115.92%
投资活动产生的现金流量净额	-449,337,540.61	-730,153,419.57	38.46%
筹资活动现金流入小计	1,930,296,124.06	2,597,469,443.70	-25.69%
筹资活动现金流出小计	1,831,115,532.19	2,215,146,113.95	-17.34%
筹资活动产生的现金流量净额	99,180,591.87	382,323,329.75	-74.06%
现金及现金等价物净增加额	129,225,684.07	114,886,777.27	12.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入较上年同期增长38.34%，主要原因是销售收入大幅增长；经营活动现金流出较上年同期增长40.82%，主要原因是外购非标金业务增加；投资活动现金流入较上年同期增长14,422.43%，主要原因是收回到期的理财产品资金；投资活动现金流出较上年同期增长115.92%，主要是购买理财产品；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少74.06%，主要是上年同期非公开发行股票募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	427,282,156.99	6.20%	298,049,519.02	4.59%	1.61%	
应收账款	189,752,946.00	2.76%	178,846,001.07	2.76%	0.00%	
存货	629,767,045.92	9.15%	609,242,056.65	9.39%	-0.24%	
长期股权投资	24,373,444.21	0.35%	24,840,509.46	0.38%	-0.03%	

固定资产	2,493,786,447.79	36.21%	2,267,499,169.77	34.94%	1.27%	
在建工程	364,167,345.02	5.29%	518,025,307.60	7.98%	-2.69%	
短期借款	83,170,645.00	1.21%	78,694,234.00	1.21%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	52,854,000.00	-672,000.00			27,363,000.00	52,854,000.00	27,363,000.00
2.衍生金融资产			-67,560.04		31,050,000.00	31,050,000.00	
3.可供出售金融资产	1,101,316.65						1,101,316.65
金融资产小计	53,955,316.65	-672,000.00	-67,560.04		58,413,000.00	83,904,000.00	28,464,316.65
上述合计	53,955,316.65	-672,000.00	-67,560.04		58,413,000.00	83,904,000.00	28,464,316.65
金融负债	347,919,085.00	672,000.00			445,079,520.04	342,405,845.00	450,592,760.04

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末受限资金1,314,471.94元，其中，79,819.76元为子公司辰州矿业开立银行承兑汇票保证金；220,230.24元为子公司黄金洞开立银行承兑汇票保证金；10,000.00元为子公司黄金洞开展黄金租赁业务的保证金；1,004,421.94元为子公司辰州矿业进行“资金池”管理存入银行的保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
538,110,000.00	502,450,000.00	7.10%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	52,854,000.00	-672,000.00	-67,560.04	58,413,000.00	83,904,000.00	738,650.00	27,363,000.00	自筹
其他	1,101,316.65						1,101,316.65	自筹
合计	53,955,316.65	-672,000.00	-67,560.04	58,413,000.00	83,904,000.00	738,650.00	28,464,316.65	--

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	发行 2012 年公司债券（第一	49,680	49,680	49,680	0	0	0.00%	0	无	0

	期)									
2015 年	发行 2015 年公司债券（第一期）	29,856	29,856	29,856	0	0	0.00%	0	无	0
2016 年	非公开发行股票	79,307.06	14,744.62	31,749.8	0	0	0.00%	47,557.26	暂时补充流动资金、购买银行理财产品、存放于募集资金专户	0
合计	--	158,843.06	94,280.62	111,285.8	0	0	0.00%	47,557.26	--	0

募集资金总体使用情况说明

1. 2012 年公司债券（第一期）：经 2012 年 4 月 18 日公司第三届董事会第一次会议和 2012 年 5 月 4 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司公开发行不超过 9 亿元的公司债券。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1278 号文核准，公司公开发行不超过 9 亿元公司债券，公司 2012 年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）于 2012 年 11 月 7 日发行，发行规模为 5 亿元，票面利率 5.70%。经深交所“深证上[2012]427 号”文同意，本期债券已于 2012 年 12 月 24 日起在深交所挂牌交易。本期债券简称为“12 湘金 01”，上市代码为“112128”。上述募集资金总额为扣除承销费用和发行登记费用后的净额 49,680 万元。公司本期债券募集资金主要用于优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金。

2. 2015 年公司债券（第一期）：经 2014 年 10 月 24 日公司第三届董事会第二十二次会议和 2014 年 11 月 12 日公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司公开发行不超过 7 亿元的公司债券。经中国证监会证监许可（2015）1200 号文核准，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 7 亿元的公司债券。公司 2015 年公司债券（第一期）于 2015 年 6 月 24 日发行，发行规模为 3 亿元，票面利率为 4.50%。经深交所“深证上（2015）357 号文”同意，本期债券于 2015 年 7 月 23 日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台同时挂牌交易。本期债券简称为“15 湘金 01”，上市代码为“112254”。上述募集资金总额为扣除承销费用和发行登记费用后的净额 29,856 万元。公司本期募集资金主要用于偿还债务和补充流动资金。

3. 经中国证监会证监许可（2016）1801 号文核准，公司向特定投资者非公开发行 70,175,438 股人民币普通股（A 股），每股发行认购价格为人民币 11.40 元，本次发行募集资金总额为人民币 799,999,993.20 元，扣除各项发行费用人民币 6,929,410.79 元，募集资金净额为人民币 793,070,582.41 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本次非公开发行股票募集资金累计使用金额为 617,089,980.96 元，其中置换预先投入募集资金投资项目的资金 53,543,317.93 元，直接投入募集资金投资项目资金 263,954,663.03 元，暂时补充流动资金 299,592,000.00 元，募集资金余额为 186,960,836.73 元，其中募集资金专户的余额为 186,960,836.73 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金（12 湘金 01）	否	49,680	49,680		49,680	100.00%			是	否
用于偿还公司债务，剩余资金用于补充流动资金（15 湘金 01）	否	29,856	29,856		29,856	100.00%			是	否
黄金洞矿业采选 1,600t/d 提质扩能工程	否	15,000	15,000	4,716.64	7,282.3	48.55%	2018 年 12 月 31 日	3,106.67	否	否
大万矿业采选 1,400t/d 提质扩能工程	否	18,000	18,000	5,106.91	8,545.35	47.47%	2018 年 12 月 31 日	1,077.02	否	否
辰州矿业沃溪坑口技术改造工程	否	16,456.38	16,456.38	1,643.51	2,835.49	17.23%	2018 年 03 月 31 日	660.22	否	否
辰州锑业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑项目	否	20,000	20,000	3,277.56	3,277.56	16.39%	2019 年 12 月 31 日		否	否
补充流动资金	否	10,543.62	9,850.68		9,809.1	99.58%			是	否
承诺投资项目小计	--	159,536	158,843.06	14,744.62	111,285.8	--	--	4,843.91	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	159,536	158,843.06	14,744.62	111,285.8	--	--	4,843.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、黄金洞矿业采选 1600t/d 提质扩能工程中 35KV 变电站长矿线改造协调难度较大，导致项目进度缓慢；部分井下工程因计划调整，工程进度滞后。2、大万矿业采选 1,400t/d 提质扩能工程中童源倒班房因整体进度延缓，本年投资额较少；两条盲竖井由于设计变更，只完成设计费用投入。3、辰州矿业沃溪坑口技术改造工程形象进度基本达到预期，但由于 1#回风竖井质保金，2#明竖井非标件设备，井下联络道及其辅助工程等资金尚未（或部分）支付，项目资金使用有所滞后；4、辰州锑业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑项目因规划用地重新调整，周边关系协调及行政报批手续的衔接等原因致项目进度滞后。2018 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，鉴于前述原因，公司决定将该项目达到预定可使用状态的时间延期至 2019 年 12 月 31 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 置换预先投入募集资金投资项目的资金，截至 2016 年 9 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 5,354.33 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行专项审核，并出具天职业字[2016]15792 号鉴证报告。公司于 2016 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 5,354.33 万元置换先期投入募投项目的自筹资金。2016 年实际置换 5,265.61 万元，其中：黄金洞矿业采选 1,600t/d 提质扩能工程已预先投入资金 1,544.71 万元，大万矿业采选 1,400t/d 提质扩能工程已预先投入资金 2,664.90 万元，辰州矿业沃溪坑口技术改造工程已预先投入资金 1,056.00 万元。2017 年置换辰州铋业替代原火法治炼矿浆电解新工艺制备精铋项目已预先投入资金 88.72 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 暂时补充流动资金，公司于 2016 年 9 月 27 日第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行和确保募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 3 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过十二个月，到期将归还募集资金专户。截至 2017 年 5 月 15 日，本公司根据该议案使用募集资金补充流动资金 299,592,000.00 元，其中 2016 年度补充流动资金 298,742,000.00 元，2017 年 1 月 22 日补充流动资金 350,000.00 元，2017 年 5 月 15 日补充流动资金 500,000.00 元。2017 年 8 月 22 日，公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金人民币 299,592,000.00 转入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。公司于 2017 年 8 月 26 日召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行和确保募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 3 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过十二个月，到期将归还募集资金专户。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司根据该议案使用募集资金补充流动资金 299,592,000.00 元。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及理财产品专用结算账户，将根据募投项目资金使用计划专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辰州矿业	子公司	黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；金铋、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售	700,000,000.00	4,593,253,567.79	2,581,288,606.35	9,526,121,825.73	183,248,330.13	136,987,121.79
安化渣滓溪	子公司	铋矿开采；铋冶炼	290,000,000.00	683,380,060.94	290,862,932.34	255,628,160.26	8,379,720.21	1,373,284.76
中南铋钨	子公司	商品和技术的进出口业务和国内贸易	100,000,000.00	256,760,487.48	106,718,899.46	754,764,074.49	-585,442.46	-521,150.31
湘安钨业	子公司	钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售	36,700,000.00	374,494,857.59	19,015,214.01	84,633,813.40	-13,870,997.99	-10,355,353.11
常德铋品	子公司	铋品系列产品的生产、销售、收购、出口	80,000,000.00	118,219,598.82	97,795,091.17	735,553,814.32	-4,337,657.47	-3,777,599.78
甘肃加鑫	子公司	探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产的收购、加工和贸易	113,854,737.21	705,737,201.02	-36,460,220.63	0.00	-14,004,208.75	-28,006,731.61
甘肃辰州	子公司	金矿勘察、有色金属、贵金属的选冶加工、矿产品原料的收购、销售	79,290,000.00	119,038,859.39	4,820,429.13	86,571,093.69	12,681,941.94	12,719,528.86

洪江辰州	子公司	有色、贵重金属的勘探、开采、选矿加工及销售	36,700,000.00	99,587,698.34	85,598,394.97	48,485,748.98	2,837,648.82	2,011,256.34
溆浦辰州	子公司	黄金、采、选、加工、收购矿产品、锑精矿销售及探矿	50,243,985.37	38,190,345.99	10,530,679.42	12,782,558.90	-3,232,715.04	-3,232,715.04
湖北潘隆新	子公司	铜矿、钨矿开采, 钨、钼、铋、铜、硫、金矿加工、洗选, 销售	54,545,455.00	37,045,641.31	-17,179,749.52	0.00	-3,985,821.20	-3,985,821.20
黄金洞矿业	子公司	金矿采选; 其他矿产品脱砷; 黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工; 矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务	438,800,000.00	1,210,024,743.77	898,827,338.61	575,121,940.03	165,558,722.64	148,582,418.60
大万矿业	子公司	金矿采选; 原矿及金精矿收购、销售	120,000,000.00	517,962,206.03	311,222,460.10	179,532,251.49	34,376,471.17	29,676,032.71
新龙矿业	子公司	开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	300,000,000.00	895,218,489.87	394,130,277.47	399,568,537.74	14,307,744.19	-5,272,286.75
隆回银杏	子公司	开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	20,000,000.00	127,559,795.29	-10,956,424.98	36,354,785.11	4,577,102.27	3,371,763.12
东港锑品	子公司	锑、铅、金、银等有色金属的收购、加工、销售	20,000,000.00	125,135,212.99	-111,960,310.50	86,812,990.77	-50,792,066.00	-59,858,617.09
东安新龙	子公司	矿山勘探、开采、矿石选矿、矿石收购、矿产品销售	10,199,500.00	39,251,872.53	-46,034,586.59	882,400.00	-7,740,387.12	-7,728,305.12
新邵辰鑫	子公司	铅矿、锌、金矿开采销售	8,290,000.00	5,579,663.13	-58,386,564.93	0.00	-1,179,717.08	-1,179,717.08
新邵辰州	子公司	锑、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售	22,000,000.00	302,994,164.95	109,810,247.20	230,959,916.47	6,551,182.23	4,848,904.33

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南昌安井巷工程有限责任公司	投资设立	对报告期业绩无重大影响
新疆辰州	清算注销	对报告期业绩无重大影响

清源环保	清算注销	对报告期业绩无重大影响
华峰物业	清算注销	对报告期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要产品价格有所回升，对子公司业绩有一定影响。

辰州矿业：报告期内，实现营业收入（合并）952,612.18万元，净利润（合并）13,698.71万元。

安化渣滓溪：报告期内，实现营业收入25,562.82万元，净利润137.33万元。

中南锑钨：报告期内，实现营业收入75,476.41万元，净利润-52.12万元。

湘安钨业：报告期内，实现营业收入8,463.38万元，净利润-1,035.54万元。

常德锑品：报告期内，实现营业收入73,555.38万元，净利润-377.76万元。

甘肃加鑫：报告期内，实现营业收入0万元，净利润-2,800.67万元。甘肃加鑫因未取得采矿权，目前仍处于探矿和建设阶段。

甘肃辰州：报告期内，实现营业收入8,657.11万元，净利润1,271.95万元。

洪江辰州：报告期内，实现营业收入4,848.57万元，净利润201.13万元。

溆浦辰州：报告期内，实现营业收入1,278.26万元，净利润-323.27万元。

湖北潘隆新：报告期内，实现营业收入0万元，净利润-398.58万元。

黄金洞矿业：报告期内，实现营业收入（合并）57,512.19万元，净利润（合并）14,858.24万元。

大万矿业：报告期内，实现营业收入17,953.23万元，净利润2,967.60万元。

新龙矿业：报告期内，实现营业收入（合并）39,956.85万元，净利润（合并）-527.23万元。

隆回金杏：报告期内，实现营业收入3,635.48万元，净利润337.18万元。

东港锑品：报告期内，实现营业收入8,681.3万元，净利润-5,985.86万元，主要是因为资产减值计提及递延所得税转回。

东安新龙：报告期内，实现营业收入88.24万元，净利润-772.83万元。

新邵辰鑫：报告期内，实现营业收入0万元，净利润-117.97万元。

新邵辰州：报告期内，实现营业收入23,095.99万元，净利润484.89万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

黄金行业：黄金是重要的战略资源，在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。近年来，我国大型黄金集团主导并实施了资源整合和兼并重组，黄金产业集中度有所提高，大型黄金企业主导黄金工业发展的格局基本形成。根据中国黄金协会统计数据显示，2017年，我国累计生产黄金426.142吨，连续11年成为全球最大黄金生产国，与去年同期相比，减产27.344吨，同比下降6.03%。其中，黄金矿产金完成369.168吨，有色副产金完成56.974吨。另有国外进口原料产金91.348吨，同比增长11.45%，全国累计生产黄金（含进口料）517.490吨，同比下降3.35%。我国大型黄金企业集团黄金成品金产量和矿产金产量分别占全国产量（含进口料）的52.24%和40.39%。2017年上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量5.43万吨，同比增长11.54%，成交额14.98万亿元，同比增长14.98%；上海期货交易所黄金期货合约累计成交量共3.90万吨，同比下降43.96%，成交额10.84万亿元，同比下降41.99%。世界黄金协会公布的黄金需求趋势报告显示，全球金矿产量在2017年逐渐达到创纪录的3,269吨高点，但因再生金供应量大幅下滑，导致供应总量减少4%至4,398吨。

根据中国黄金协会发布的《黄金行业“十三五”发展规划》，“十三五”期间，黄金行业结构调整和产业转型升级取得明显进展，传统矿山采选业向中高端迈进，产业布局得到进一步优化，生产逐步向大基地、大集团集中，绿色矿山、数字化矿山

建设取得新进展，矿区生态环境得到大幅改善，企业“走出去”取得明显成效。适应黄金行业发展的科技创新体系基本形成，资源开发利用水平及技术装备达到国际先进水平，黄金新材料技术及应用取得进展。资源节约与综合利用水平明显提高，基本建成资源利用率高、安全有保障、经济效益好、环境污染少和可持续发展的黄金工业强国。黄金开采企业数量从“十二五”末期的600多家减少到450家左右，形成2个80吨级、1个50吨级、1个40吨级的黄金企业集团，实现4家黄金企业进入全球黄金矿业公司20强，其中，2-3家跨入全球10强。2020年，十大黄金企业集团产量达到300吨，大中型黄金矿山的黄金产量占全国的80%以上。

铋钨行业：铋钨资源是保障我国经济安全、国防安全和战略性新兴产业发展所必需的战略性矿产，具有极高的战略价值。根据国土资源部下发的《关于下达2017年度稀土钨矿开采总量控制指标的通知》（国土资发〔2017〕67号），确定2017年度全国钨精矿（三氧化钨含量65%）开采总量控制指标分别为91,300吨，其中含第一季度已下达的第一批指标。钨矿探矿权采矿权审批及开采总量控制管理，按照《国土资源部关于规范稀土钨矿探矿权采矿权审批管理的通知》（国土资规〔2015〕9号）执行，即申请新设钨矿采矿权，应符合开采总量控制、产能平衡要求，具有开采总量控制指标且不突破指标设置，除上述情形外，继续暂停受理新的钨矿开采登记（含扩大矿区范围）申请。

目前全球铋的消费主要在铋系阻燃剂领域，约占全球铋消耗量的70%。全球每年消耗氧化铋约10万吨左右，其中阻燃剂用量约9万吨。美国、日本、韩国和西欧是铋用量大户，消费总量占世界总量的50%以上，同时美国、日本还是氧化铋主要生产国，但主要依靠进口精铋原料维持生产。我国是全球最大的铋品生产国，铋产业集中度相对较高，目前已经依托资源优势，形成湖南、广西、云南、贵州四大产业基地，基地内的国内骨干铋生产企业铋品合计产量占全国总量的80%以上。我国铋行业仍以初级产品为主，但包括高纯氧化铋在内的各系列氧化铋、乙二醇铋、铋酸钠以及阻燃母料等深加工产品的占比逐步提高。

从消费结构来看，钨的下游消费包括钨钢（高速工具钢）、钨材（钨丝和钨电极等）、钨化工（催化剂和颜料）和硬质合金（切削工具）等。有“工业牙齿”美誉，占钨消费量一半以上的硬质合金产量继续保持强劲的增长态势，欧洲钨消费结构中硬质合金占比高达72%，钨钢仅为9%。中国钨协统计内的主要硬质合金企业2017年硬质合金产量29,227吨，同比增长28.37%。中国钨协根据出口数据统计，2017年，我国出口钨品（不含硬质合金，折金属量）28,984吨，同比增长31.22%，增幅比2016年扩大20.25个百分点，创2008年以来的新高。随着我国高端装备制造业的发展，高端硬质合金产品质量与国外差距缩小，钨产品向高性能、高精度、高附加值方向发展，有望带动钨消费稳定增长。

2017年，铋市场价格总体呈现先涨后跌再企稳的运行态势，国际市场铋价走势与国内铋价基本类似，钨产品价格进入上升通道。2018年，中国经济稳中求进，将有利于铋的消费，“十三五”规划中的重大工程及项目的推进，数控机床、机器人、汽车制造、飞机制造等与钨消费密切相关产业升级计划的加快实施，以及基础设施建设需求的带动下，钨需求将保持平稳增长。

（二）2018年工作总体思路

以党的十九大精神和中央、省委经济工作会议及省国资委负责人会议精神为指导，主动适应和把握经济发展新常态，坚持“资源、效益、和谐”六字方针，全面贯彻落实“六个增效”，全力做好“抓重点、提质效、控风险、上台阶”各项工作，抓好“十个落实”，不断深化改革，创新体制机制，完成全年目标任务，推进企业高质量发展。

（三）公司经营计划：

1.前期经营计划回顾

公司在《2016年年度报告》中提出2017年生产经营计划：

产品产量：黄金24,300千克，铋品36,190吨，钨品2,300标吨。

销售收入：75亿元人民币。

报告期内，公司共生产黄金31,770千克，完成年计划的130.74%；铋品33,376吨，完成年计划的92.22%，钨品2,314标吨，完成年计划的100.61%；实现销售收入103.26亿元，完成年计划的137.68%。

2.2018年经营计划

产品产量：黄金38,070千克，铋品35,310吨，钨品2,300标吨。

黄金、铋、钨三种金属保有资源储量同比上年净增长不低于10%。

销售收入：122亿元人民币

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2018年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的

努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

3.2018年度重大投资计划

主要包括内部基本建设投资与对外投资、产能扩大等。

主要用于：

1. 辰州矿业沃溪坑口技术改造工程；
2. 黄金洞矿业采选1600t/d提质扩能工程；
3. 大万矿业采选1400t/d提质扩能工程；
4. 辰州铋业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精铋项目；
5. 100t黄金精炼深加工、加工贸易项目；
6. 辰州矿业本部尾矿库治理项目；
7. 辰州矿业本部钨品厂技术改造工程；
8. 甘肃加鑫新尾矿库建设工程；
9. 新龙矿业本部羊皮河尾矿库工程；
10. 东港铋品含铋多金属物料综合回收及利用项目。

（四）发展规划资金来源及使用计划

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

（五）主要风险因素及应对措施

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

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

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

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

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

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

4. 安全环保风险：随着国家对环保要求不断提高，有关安全环保的法律法规趋严，《中华人民共和国环境保护税法》于2018年1月1日正式实施，公司环保治理成本和投入不断增加。

应对措施：按照国家的要求，加强环境风险管理，持续推进技术进步，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平，大力推进节能设备的应用，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，加强废水治理，严格控制污染物的排放，杜绝环保事故的发生。

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

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

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

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
------	------	--------	-----------

2017 年 03 月 16 日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2017 年 3 月 16 日投资者关系活动记录表》
------------------	------	----	---

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》的规定执行利润分配政策，并严格遵照执行。公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提交议案进行表决，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备。

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：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年度权益分派方案：2015年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2016年度权益分派方案：2016年度，以2016年末总股本1,202,039,474.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计派发现金红利60,101,973.70元，剩余未分配利润结转下一年度；2016年度不送红股，不以公积金转增股本。

2017年度权益分派预案：2017年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本预案需提交2017年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	302,220,650.94	0.00%	0.00	0.00%
2016年	60,101,973.70	141,900,030.91	42.36%	0.00	0.00%
2015年	0.00	23,611,097.55	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提	公司未分配利润的用途和使用计划
----------------------------	-----------------

出普通股现金红利分配预案的原因	
考虑到 2018 年公司拟对外投资、收购资产、购建固定资产和其他生产经营所需资金超过了最近一期经审计净资产的 30%，为保证公司持续稳定健康发展，更好的为股东带来长远回报，公司 2017 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，公司未分配利润结转下一年度。	对外投资、收购资产、购建固定资产等

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,202,039,474
现金分红总额 (元) (含税)	0
可分配利润 (元)	1,501,033,129.94
现金分红占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年度公司（指母公司）实现净利润-2,437,154.00 元，加上年结转未分配利润 1,563,572,257.64 元，减去 2016 年已分配利润 60,101,973.70 元，实际可供股东分配的利润为 1,501,033,129.94 元。	
根据《公司章程》等规定，现金分红的条件之一是公司在未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。考虑到 2017 年公司拟对外投资、内部基本投资、购建固定资产和其他生产经营所需资金超过了最近一期经审计净资产的 30%，为保证公司持续稳定健康发展，更好的为股东带来长远回报，同意公司 2017 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，公司未分配利润结转下一年度。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	湖南黄金集团有限责任公司	股份限售	本次认购取得的公司非公开发行的股份，自股份发行上市之日起 36 个月内不得转让。	2015 年 04 月 09 日	自股份发行上市之日起 36 个月	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	业绩承诺及补偿安排	<p>(一)业绩承诺标的资产在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年累计的扣除非经常性损益后的净利润之和不低于 35,538 万元，否则黄金集团将根据《利润补偿协议》、《补充协议（二）》对湖南黄金进行补偿。(二) 利润补偿安排 1. 利润补偿方式 (1) 如果经审计的标的资产在补偿期累计的扣除非经常性损益后的净利润之和低于黄金集团的承诺，但达到黄金集团承诺净利润总额的 15% 以上（包含本数），黄金集团以股份形式进行补偿。黄金集团应补偿的股份数量 = (黄金集团承诺的标的资产在补偿期的净利润之和 - 标的资产在补偿期实现的净利润之和) ÷ 黄金集团承诺的标的资产在补偿期的净利润之和 × 黄金集团本次获得的对价总额（包括股份对价和现金对价） ÷ 本次交易的股份发行价格。(2) 如果经审计的标的资产在补偿期累计的扣除非经常性损益后的净利润之和低于黄金集团承诺净利润总额的 15%，黄金集团应首先以其通过本次交易获得的全部股份进行补偿，以股份补偿后不足部分以现金形式进行补偿。</p>	2014 年 06 月 06 日	2014 年-2017 年	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	避免同业竞争	1. 本公司及本公司控制的其他企业，没有从事（本承诺函中的“从事”是指本公司或本公司控制的其他企业实际负责经营，并拥有控制权）与湖南黄金主营业务相竞争的业务；2. 本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外从事与湖南黄金主营业务相竞争的业务；对于与湖南黄金业务相同或类似并符合其发	2013 年 12 月 06 日	长期	严格履行

			展需要、但暂不适合湖南黄金实施的业务或资产，如本公司利用自身品牌、资源、财务等优势，按照市场化原则进行培育，则本公司与湖南黄金在充分协商、并经湖南黄金股东大会同意的基础上，约定业务培育事宜。本公司转让培育成熟的业务时，湖南黄金在同等条件下有优先购买的权利；本公司或本公司控制的其他企业如在中国境内外投资并拥有控制权的金、锑、钨矿，则在其具备规模开采及转让条件时，本公司优先将其转让或托管给湖南黄金。3. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。			
	湖南黄金集团有限责任公司	规范关联交易	1. 本公司及本公司所控制的其他企业（除湖南黄金及其控制的企业外）将尽量减少并规范与湖南黄金及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易（例如：本公司子公司湖南中南黄金冶炼有限公司与湖南黄金及其子公司之间的关联交易），本公司将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，不利用股东地位损害湖南黄金及其其他股东的利益。2. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。	2013年12月06日	长期	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	保持上市公司独立性	（一）保证湖南黄金人员独立 1. 保证湖南黄金的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、	2014年06月06日	长期	严格履行

		<p>董事会秘书等高级管理人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业领薪；保证湖南黄金的财务人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中兼职、领薪。2. 保证黄金集团推荐出任湖南黄金的董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法程序进行，黄金集团不干预湖南黄金董事会和股东大会已经做出的人事任免。3. 保证湖南黄金拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于黄金集团及黄金集团控制的其他企业。</p> <p>（二）保证湖南黄金财务独立 1. 保证湖南黄金建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2. 保证湖南黄金独立在银行开户，不与黄金集团及黄金集团控制的其他企业共用一个银行账户。3. 保证湖南黄金依法独立纳税。4. 保证湖南黄金能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。 （三）湖南黄金机构独立 1. 保证湖南黄金依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与黄金集团控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。2. 保证湖南黄金独立自主运行，黄金集团不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。</p> <p>（四）湖南黄金资产独立 1. 保证湖南黄金及其控制的子公司具有完整的经营性资产。2. 保证不违规占用湖南黄金的资金、资产及其他资源。 （五）湖南黄金业务独立 1. 保证湖南黄金拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销</p>			
--	--	---	--	--	--

			等环节不依赖黄金集团。2. 保证黄金集团及黄金集团控制的其他关联人避免与湖南黄金及其控制的子公司发生同业竞争。3. 保证严格控制关联交易事项，尽量减少湖南黄金及其控制的子公司（包括但不限于）与黄金集团及黄金集团控制的其他关联人之间的持续性关联交易。杜绝非法占用湖南黄金资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照湖南黄金的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。			
	湖南黄金集团有限责任公司	黄金洞采矿权价款	在本次交易中，黄金洞采矿权纳入本次交易标的资产评估范围的资源储量，按照湖南省国土资源厅的相关文件，黄金洞原采矿权证范围-130米以上范围资源储量符合财政部、国土资源部关于采矿权价款免缴的文件要求，已同意给予免缴，本次采矿权扩界新增的评估可利用资源储量为 3,516,414 吨，金金属量为 12,566.6 千克，已经处置的资源储量为 2,484,705.88 吨，金金属量为 9,342.79 千克，处置价款为 8,140.23 万元，还有资源储量 1,031,708.12 吨，金金属量 3,224.11 千克未处置。黄金集团承诺：涉及上述未处置的资源储量为 1,031,708.12 吨，金金属量为 3,224.11 千克的采矿权价款由本公司承担，并且不向黄金洞矿业和湖南黄金追偿。	2014 年 06 月 06 日		
	湖南黄金集团有限责任公司	柘冲矿业相关资质承诺	1. 如果黄金洞矿业的子公司浏阳柘冲黄金洞矿业有限公司（以下简称“柘冲矿业”）因本次交易交割日之前未取得开采黄金矿产批准书或排污许可证等资质	2014 年 06 月 06 日	长期	严格履行

			许可的行为而被有关部门处罚，因此导致损失的，则由本公司足额赔偿或补偿。2. 如果柘冲矿业因位于浏阳市柘冲镇牙际山村的尾矿库未能有效取得土地使用权，导致柘冲矿业该尾矿库搬迁、遭受处罚或其他损失，则由本公司予以赔偿。			
	湖南黄金集团有限责任公司	提供信息真实、准确、完整的承诺	本公司及本公司的子公司为本次交易而向湖南黄金及为本次交易提供服务的各中介机构所提供的所有信息均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司依法对信息的真实性、准确性、完整性承担法律责任。	2013年12月06日	长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南黄金集团有限责任公司		1.本公司及本公司控制的公司或其他组织中，没有与湖南黄金的现有主要大类产品：交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵（APT）相同或相似的产品或业务。2.本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与湖南黄金现有主要大类产品：交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵（APT）及相同或相似产品的生产冶炼、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与湖南黄金现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3.若湖南黄金今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与湖南黄金新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与湖南黄金今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4.如若本公司及本公司控制的法人出现与湖南黄金有直接竞争的经营业务情况时，湖南黄			

			<p>金可以提出采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到湖南黄金经营。5.本公司承诺不以湖南黄金实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害湖南黄金其他股东的权益。以上声明与承诺自中国证券监督管理委员会核准湖南黄金首次公开发行股票之日起正式生效，并将在湖南黄金股票在证券市场挂牌交易期间长期有效。但若本公司经中国证券监管部门认定已经失去对湖南黄金的实际控制权，则本公司的上述承诺随即解除。如因本公司及本公司控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致湖南黄金的权益受到损害的，则本公司同意向湖南黄金承担相应的损害赔偿责任。</p>			
	<p>安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托;华安基金—工商银行—上海汇付朗程创业投资管理有限公司;华安基金—工商银行—上海银领资产管理有限公司;华安基金—工商银行—宗华;华安基金—兴业银行-华安定增量化3号资产管理计划;华安基金—兴业银行—浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司;诺德基金—招商证</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本次获配股票从股份上市之日起锁定不少于 12 个月</p>	<p>2016 年 10 月 18 日</p>	<p>2017-10-17</p>	<p>已履行完毕</p>

	券一诺德千金 1 号资产管理计划;诺德基金一招商证券一诺德千金 203 号资产管理计划;中国工商银行股份有限公司一华泰柏瑞惠利灵活配置混合型证券投资;株洲市国有资产投资控股集团有限公司					
股权激励承诺	-	-	-			
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-			
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
向控股股东湖南黄金集团发行股份及支付现金购买其持有的黄金洞矿业 100% 股权	2014 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	-	-	不适用	2015 年 03 月 12 日	公告名称:《公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书》; 刊载网站: www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司资产重组交易对方公司控股股东湖南黄金集团承诺如本次自产重组在 2015 年完成，则标的资产黄金洞矿业在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年累计的扣除非经常性损益后的净利润之和不低于 35,538 万元，否则湖南黄金集团将根据《利润补偿协议》、《补充协议（二）》对公司进行补偿。2015 年 4 月 9 日，公司资产重组发行的新增股份 135,596,036 股上市，公司资产重组实施完成。2017 年度，黄金洞矿业经审计的资产扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 14,074.56 万元。2014 年、2015 年、2016 年、2017 年累计的扣除非经常性损益后的净利润之和为 36,760.09 万元，完成承诺数的 103.44%。该业绩承诺事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]6530-1 号专项审核报告。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

公司于2017年8月26日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）的要求，公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）的要求，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。该会计政策变更，对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司于2018年4月21日召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据财政部颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）的要求，对2017年度及以后期间的财务报表格式进行调整。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对2017年度及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

湖南省沅陵县国家税务局稽查局于2017年对子公司湖南辰州矿业有限责任公司2016年1月1日至2017年1月31日增值税及发票使用情况进行了检查，湖南辰州矿业有限责任公司于2017年7月24日收到沅陵国税稽处（2017）8号税务处理决定书，检查结果为补缴2016年度增值税164,071.80元。

湖南省常德市鼎城区国家税务局稽查局于2017年对子公司常德辰州锑品有限责任公司2016年1月1日至2016年12月31日增值税情况进行了检查，常德辰州锑品有限责任公司于2017年6月22日收到常鼎国税稽处（2017）10号税务处理决定书，检查结果为补缴2016年度增值税28,497.13元。

湖南省平江县地方税务局稽查局于2017年对子公司湖南黄金洞大万矿业有限责任公司2013年1月1日至2015年12月31日地方各税（费）申报缴纳情况进行了检查，湖南黄金洞大万矿业有限责任公司于2017年6月20日收到平江地税稽处（2017）5号税务处理决定书，检查结果为补缴2013-2015年度印花税247,043.40元（含2011至2015年已计提未缴95,448.44元）、企业所得税622,206.72元、车船使用税2,646.00元、个人所得税41,785.70元（含已扣未缴22,925.89元）。

湖南省新邵县地方税务局稽查局于2017年对子公司新邵辰州锑业有限责任公司2015年1月1日至2016年12月31日涉税情况进行了检查，新邵辰州锑业有限责任公司于2017年11月8日收到新邵地税稽处（2017）9号税务处理决定书，检查结果为补缴2016年度印花税7,103.46元、房产税413.98元、企业所得税723,042.49元（含2016年已计提未缴26,154.56元）、个人所得税19,648.31元。

湖南省新邵县地方税务局稽查局于2017年对子公司湖南新龙矿业有限责任公司2015-2016年度的涉税情况进行了检查，湖南新龙矿业有限责任公司于2018年2月13日收到新邵地税稽处（2018）1号税务处理决定书，检查结果为补缴2015年

度印花税 24,986.78 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加 225.00 元及地方教育附加 149.99 元、企业所得税 1,011,124.07 元（含 2015 年已计提未缴 781,870.68 元）、个人所得税 18,387.04 元。补缴 2016 年度印花税 36,286.62 元、房产税 4,016.04 元、企业所得税 730,167.42 元（含 2016 年已计提未缴 73,123.73 元）、个人所得税 82,619.86 元。

上述税务稽查减少 2016 年度净利润 1,602,476.06 元，减少 2015 年及以前年度净利润 1,033,020.83 元。

公司对上述事项做会计差错追溯调整了 2016 年及以前年度的相关报表项目，上述追溯调整事项对公司 2017 年 1 月 1 日的合并资产负债表、2016 年 1 月 1 日合并资产负债表项目和 2016 年度合并利润表项目产生的影响见下表：

金额单位：人民币元

项 目	追溯调整前金额	调整金额	追溯调整后金额
资产负债表 2017 年 1 月 1 日金额			
其他应收款	51,671,930.87	127,942.50	51,799,873.37
其他流动资产	520,536,548.69	-28,497.13	520,508,051.56
递延所得税资产	119,018,979.89	1,834.12	119,020,814.01
应交税费	45,384,584.68	2,736,776.38	48,121,361.06
年初未分配利润	1,548,003,683.80	-2,635,496.89	1,545,368,186.91
利润表 2016 年度			
营业成本	5,712,379,275.13	67,744.55	5,712,447,019.68
税金及附加	41,827,253.62	47,820.10	41,875,073.72
管理费用	698,340,173.32	124,824.38	698,464,997.70
资产减值损失	76,294,757.87	9,710.18	76,304,468.05
所得税费用	29,934,902.07	1,352,376.85	31,287,278.92
资产负债表 2016 年 1 月 1 日金额			
其他应收款	73,449,321.18	35,384.51	73,484,705.69
递延所得税资产	113,801,097.59	279.35	113,801,376.94
应交税费	17,367,912.31	1,068,684.69	18,436,597.00
年初未分配利润	1,404,974,783.05	-1,033,020.83	1,403,941,762.22

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内，公司全资子公司湖南黄金洞矿业有限责任公司设立全资孙公司湖南昌安井巷工程有限责任公司，成立日期2017年3月21日。湖南昌安井巷工程有限责任公司纳入公司合并报表范围。

2.报告期内，公司清算并注销子公司新疆辰州矿产投资有限公司、沅陵县清源环保有限公司、安化华峰物业管理有限公司。2017年11月28日，新疆辰州注销登记手续已全部办理完毕，新疆辰州不再纳入公司的合并报表合并范围；2017年12月8日，清源环保注销登记手续已全部办理完毕，清源环保不再纳入公司的合并报表合并范围；2017年12月12日，华峰物业注销登记手续已全部办理完毕，华峰物业不再纳入公司的合并报表合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、张宏亮
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	康顺平第 1 年，张宏亮第 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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
公司与鑫矿矿业借款合同纠纷	600	否	-	湖南省长沙市天心区人民法院于 2016 年 6 月 28 日出具民事调解书（2016）湘 0103 民初 2325 号：由鑫矿矿业于 2016 年 7 月 15 日前偿还公司借款本金 600 万元。	600 万元借款尚未偿还，公司已向法院报送强制执行申请，但对方无财产可执行。	-	-
刘朝行、李学进、沈宏志诉公司环境污染责任纠纷	60	否	湖南省怀化市中级人民法院于 2015 年 9 月 25 日出具（2015）怀中民二初字第 16 号民事判决书，判决结果为：公司自本判决生效之日起十日内，赔偿刘朝行、李学进、沈志宏林木资产损失款人民币 60 万元。公司	重审尚未判决	-	-	-

			递交上诉状,湖南省高级人民法院已立案,分别于2016年9月21日、2017年2月16日开庭审理本案,2017年8月22日收到二审裁定书,裁定撤销湖南省怀化市中级人民法院(2015)怀民二初字第16号民事判决,案件发回怀化市中级人民法院重审。				
国电康能科技股份有限公司诉辰州矿业子公司安化渣滓溪矿业合同纠纷	1,149.94	否	北京市石景山区人民法院于2015年9月21日立案受理国电康能科技股份有限公司(以下简称"国电康能")诉安化渣滓溪合同纠纷案。湖南省安化县人民法院于2015年10月12日立案受理了安化渣滓溪矿业诉国电康能合同纠纷一案。安化渣滓溪向北京市石景山区人民法院提出管辖权异议,北京市石景山区人民法院裁定驳回管辖异议。安化渣滓溪就北京市石景山区人民法院作出的(2015)石民(商)初字第6239号民事裁定向北京市第一中级人民法院提出上诉,北京市第一中级人民法院民事裁定书(2016)京01民辖终199号裁定驳回上诉,本案移送北京市石景山区人民法院审理。2016年7月12日,北京石景山区人民法院一审开庭审理,2017年5月17日,北京石景山区人民法院二次开庭审理。	一审尚未判决	-		-
邓崇庆等诉湘安钨业环境污染责任纠纷	360	否	湖南省安化县人民法院于2016年1月6日立案,2016年6月21日一审开庭,驳回诉讼请求。2016年10月邓崇庆等人不服一审判决向益阳市中级人民法院提起上诉,2017年3月29日	撤销一审判决,案件发回重审	-		-

			本案二审由法院电话通知到庭咨询,组织调解。2017年8月22日收到二审裁定书,裁定撤销湖南省怀化市中级人民法院(2015)怀民二初字第16号民事判决,案件发回怀化市中级人民法院重审。				
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司与湖南楚湘建设工程有限公司、湖南省勘测设计院和湖南和天工程项目管理有限公司合同纠纷	686.34	否	平江县人民法院于2016年6月17日受理该案件,被告提出管辖异议,2017年3月17日岳阳市中级人民法院依法作出裁定(驳回上诉人湖南楚湘建设公司的管辖权异议),平江县人民法院对大万挡土墙合同纠纷具有管辖权。2017年7月19日,平江县人民法院开庭审理该案件,双方经过协商,确定了20个工作日的举证期间。	一审审理中	-		
其他诉讼事项:辰州矿业工商保险待遇纠纷、井巷公司经济补偿待遇纠纷、运输公司等	216.71	否	-	-	-		

十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
湘安钨业	子公司	1、矿领导小组有3名成员未按规定参加培训,未取得安全管理资格证;2、未编制2016年度应急救援预案,未报安全监管部门备案;3、+110中段水泵房未按要求装设两条相同的排水管,一条工作,一条备用;4、+290中段平巷未设置通风构筑物,导致风流反向;5、+410中段地面斜坡道未设置安全	被有权机关调查	安化县安全生产监督管理局出具《行政处罚告知书》((安)安监罚告[2017]Z016号),对湘安钨业做出警告、并处单位罚款人民币7万元整。 整改情况:公司已完成整改,具体内容如下:1、矿领导小组3名成员已于2017年3月27日取得安全管理培训资格证。2、应急预案已于2017年2月15日重新修订,并于2月底通过安化县安全生产监督管理局评审备案。3、+110水泵房排水管路已于2017年3月份完成整		-

		警示标志。		改。4、+290 中段平巷风门已修复完成。 5、+410 中段地面斜坡道已封闭，并悬挂警示牌。		
安化渣滓溪	子公司	冶炼烟囱外排废气中二氧化硫平均折算浓度为 523.5mg/m ³ ，超过了国家规定排放标准的浓度限制 0.3 倍	被有权机关调查	益阳市环境保护局出具的《行政处罚决定书》(益环罚字[2017]12 号)，对安化渣滓溪罚款人民币 10 万元整。 整改情况：公司已完成整改，具体内容如下：1、增加搅拌机，加大脱硫碱液浇灌量，提高脱硫效率；2、升级了烟气在线设备，更换了烟尘仪和温压流一体化装置；3、加强现场管理，增强操作人员责任心，加大检查力度，确保数据达标。2017 年 8 月 9 日，省环保厅、环监局和益阳市环保局现场检查，二氧化硫均值符合排放标准。		
隆回金杏	子公司	采矿废石堆放未修建配套的固体废物贮存设施	被有权机关调查	隆回县环境保护局出具《责令改正违法行为决定书》(隆环决字{2017}27)和《行政处罚事先(听证)告知书》(隆环罚告字[2017]16 号)，责令公司建设符合固体废物防治要求的固体废物贮存设施，消除环境安全隐患；罚款人民币 10 万元整。 整改情况：在废石排修建拦石坝和拦水坝各一座，于 2017 年年底已完工。		
东港铋品	子公司	未办理建设项目环境影响评价审批手续，擅自建设湿法炼铋生产线并投入生产使用	被有权机关调查	东安县环境保护局出具《行政处罚事先(听证)告知书》(东环罚(听)告字[2017]10 号)，责令立即改正环境违法行为；处以人民币 10 万元罚款。 整改情况：东港铋品已停止湿法炼铋生产线的生产。根据东安县人民政府规划和布局，东港铋品拟整体搬迁。		

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格	-	5.66	0.07%	50	否	按照合同约定的方式	-	2017年03月14日	公告名称:《关于预计
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购商品	参照市场价格	-	97,540.66	11.10%	105,100	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2017年10月28日	2017年度日常关联交易的公告》(公告编号:临
			销售商品		-	46,640.38	4.45%	51,200	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2017年10月28日	
			提供劳务		-	45.56	0.53%	50	否	按照合同约定的方式	-	2017年08月29日	
湘金国际投资有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购商品	参照市场价格	-	1,249.23	0.14%	5,750	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2017年10月28日	2017年度日常关联交易预计金额的公告》(公告编号:临
			提供劳务		-	0.66	0.01%	150	否	按照合同约定的方式	-	2017年03月14日	
			租金		-	19.05	50.00%	0	是	按照合同约定的方式	-		
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	销售商品	参照市场价格	-	44.52	0.01%	500	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2017年03月14日	2017-42)、《关于增加
			提供劳务		-	154.31	1.78%	100	是	按照合同约定的方式	-	2017年08月29日	
湖南时代矿山机械制造有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购商品	参照市场价格	-	1,005.99	0.11%	700	是	货到付款或约定的其他付款方式	-	2017年08月29日	2017年度日常关联交易预计金额的公告》(公告编号:临
			销售商品		-	0	-	100	否	-	-	2017年08月29日	

			提供劳务		-	27.92	0.32%	50	否	按照合同约定的方式	-	2017年08月29日	2017-61); 刊载网站: www.cninfo.com.cn
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格	-	2,058.15	23.75%	2,000	是	按照合同约定的方式	-	2017年08月29日	
湖南省财鑫好望谷置业有限公司	同一控制	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格	-	9.15	0.11%	15	否	按照合同约定的方式	-	2017年08月29日	
湖南黄金集团风险投资有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格	-	0.94	0.01%	0	是	按照合同约定的方式	-		
湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司	南交所的董事长为公司控股股东的董事、高管, 公司控股股东持有南交所34%股权	日常经营关联交易	采购商品	参照市场价格	-	0	-	6,000	否	-	-	2017年03月14日	
			销售商品		-	0	-	9,000	否	-	-	2017年03月14日	
			接受劳务		-	0	-	12	否	-	-	2017年03月14日	
湖南黄金集团风险投资有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	接受劳务	参照市场价格	-	0	-	200	否	-	2017年03月14日		
湖南黄金集团进出口有限公司	同一控制	日常经营关联交易	租金	参照市场价格	-	19.05	50.00%	0	是	按照合同约定的方式	-		

司												
合计	--	--	148,821.23	--	180,977	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	截至报告期末，公司实际发生的日常关联交易总金额在年初预计范围内。子公司向时代矿机采购商品实际发生关联交易金额 1,005.99 万元，超出预计金额 305.99 万元，超出金额占公司最近一期经审计净资产的 0.07%；子公司向金水塘矿业提供劳务实际发生关联交易金额 154.31 万元，超出预计金额 54.31 万元；子公司向宝山矿业提供劳务实际发生关联交易金额 2,058.15 万元，超出预计金额 58.15 万元；公司向风投公司提供劳务实际发生关联交易金额 0.94 万元，年初未预计此关联交易；子公司向湘金国际和进出口公司提供房屋租赁，实际发生关联交易金额 38.10 万元，年初未预计此类关联交易。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用											

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2017年7月25日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于子公司与湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司进行融资的议案》，同意子公司辰州矿业与南交所开展融资业务，融资总金额不超过人民币2亿元，融资余额不超过人民币5,000万元，期限自董事会审议通过之日起至2017年12月31日。报告期内，辰州矿业与南交所开展融资发生额累计5,000万元，共支付利息17.1万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于子公司与湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司进行融资暨关联交易的公告》	2017年07月26日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
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
黄金洞矿业	2016年04月22日	20,000	2016年09月08日	2,500	连带责任保证	6个月	是	否
新龙矿业	2016年04月22日	25,000	2017年01月06日	5,000	连带责任保证	1年	是	否
黄金洞矿业	2015年08月18日	30,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		75,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期	(协议签署日)	额	完毕	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）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	5,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	75,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.00%		
其中：				
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0		
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0		
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无		

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	74,000	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	24,000	13,300	0
合计		98,000	13,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

2017年，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任。具体内容详见2018年4月24日刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《湖南黄金股份有限公司2017年度社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

报告期内，公司积极响应国家、省、市精准扶贫号召，根据省扶贫办[2016]75号文件精神，公司紧扣“增收脱贫”主题，以信息化建设为突破口，搭建电商平台与外界联系交流，拓宽自主脱贫致富渠道，通过基础设施建设、项目带动、技能培训、资助教育、易地搬迁、社会保障兜底等方式开展精准扶贫，增强贫困群众增收致富能力，以村集体经济发展为抓手，合理优化产业结构，提高农业综合效益，大力推动产业发展，实现建档立卡贫困对象稳定脱贫。

(2) 年度精准扶贫概要

报告期内，由控股股东湖南黄金集团有限责任公司党委牵头，组织湖南黄金集团机关和公司全体员工联系平江县长寿镇石堰新村进行结对帮扶。针对实际情况，制定了帮扶计划，通过开展红薯种植加工、种植吴茱萸、光伏发电产业项目，产业助力贫困村民增收，通过开展易地搬迁、资助教育、社会保障兜底等方式来完善村基础设施和公共服务。截至报告期末，光伏发电建设投入使用，新建村级便民服务平台，完成2公里通村公路硬化工程，完成农村电网改造和饮水工程建设，解决贫困村用电难、用水难问题，投入助学金10万元，助力96名学生攻读学业，异地搬迁58户，解决就业70多人，结对帮扶贫困户为95户。子公司辰州矿业根据沅陵县统一部署开展精准扶贫，上门走访了解情况，认真查找原因后进行分类研究帮扶措施。子公司黄金洞矿业与平江县科协、平江县黄金总公司共同组织对平江县长寿镇金星村进行结对帮扶。根据实际情况，因地制宜，因户施策，开展的工作如下：帮助贫困户销售杂木、干笋、蜜蜂等农副产品；通过以奖代补的方法，鼓励贫困户发展家庭养殖业；争取到15万的“三通一平”资金，解决了10家贫困户计35人的住房问题；引进17名贫困村民前往黄金洞矿务工；宣传教育扶贫政策，帮助全村35名贫困学生；通过和六顺果园合作社合作，争取到10万元的培植资金，保障了果林的良好生长态势。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

其中： 1.资金	万元	149.4
2.物资折款	万元	40.7

注：上述资金包括控股股东湖南黄金集团投入的资金。

(4) 后续精准扶贫计划

公司将继续响应国家号召贯彻落实精准扶贫精神，履行企业社会责任，把扶贫工作落到实处，不断提高帮扶工作的精准性和可持续性。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
辰州矿业	SO ₂	连续排放	1	三废车间	218 mg/m ³	≤400 mg/m ³	200.589 t	1044.07 t/a	无
辰州矿业	SO ₂	连续排放	1	选矿锅炉	137 mg/m ³	≤400 mg/m ³	18.931t	217 t/a	无
辰州矿业	COD	连续排放	1	3#尾矿库废水总排放口	40.4 mg/L	≤100 mg/L	73.986 t	123.480 t/a	无
辰州矿业	As	连续排放	1	3#尾矿库废水总排放口	0.0387mg/L	≤0.1 mg/L	0.15 t	0.330 t/a	无
洪江辰州	COD	连续排放	1	废水总排口	12.6 mg/L	≤100 mg/L	6.16 t	11 t/a	无
洪江辰州	氨氮	连续排放	1	废水总排口	0.288 mg/L	≤8 mg/L	106.9 kg	1.650 t/a	无
溆浦辰州	SS	连续排放	1	废水总排口	23 mg/L	50 mg/L	860 kg	5420 kg/a	无
溆浦辰州	As	连续排放	1	废水总排口	0.17 mg/L	0.5 mg/L	4.8 kg	420 kg/a	无
常德锑品	COD	间歇排放	1	总排口	45.7 mg/L	≤100 mg/L	274.2Kg	0.6 t/a	无
常德锑品	氨氮	间歇排放	1	总排口	0.491 mg/L	≤15mg/L	2.946 Kg	0.06 t/a	无
常德锑品	NO _x	间歇排放	3	锑白炉排放口	63.4 mg/m ³	≤240 mg/m ³	8.28Kg	0.33t/a	无
常德锑品	SO ₂	间歇排放	1	锑白炉排放口	27.6 mg/m ³	≤960 mg/m ³	19.02 Kg	3 t/a	无
湘安钨业	COD	连续排放	1	总排污口	23 mg/L	100 mg/L	2.14 t	3.2 t/a	无
湘安钨业	As	连续排放	1	总排污口	0.0271 mg/L	0.1 mg/L	0.89 kg	1.79 kg/a	无
湘安钨业	Cd	连续排放	1	总排污口	0.005 mg/L	0.02 mg/L	5.15 kg	5.18 kg/a	无

湘安钨业	Pb	连续排放	1	总排污口	0.044 mg/L	0.2 mg/L	2.4 kg	2.59 kg/a	无
湘安钨业	SO ₂	连续排放	1	选矿锅炉	296 mg/ m ³	≤400 mg/m ³	34.59 t	35.9 t/a	无
湘安钨业	NOX	连续排放	1	选矿锅炉	269 mg/ m ³	≤400 mg/m ³	3.1 t	3.2 t/a	无
安化渣滓溪	SO ₂	连续排放	1	总排污口	159 mg/ m ³	≤400 mg/m ³	38.923 t	500 t	无
安化渣滓溪	NOX	连续排放	1	总排污口	61 mg/ m ³	≤200 mg/m ³	14.932 t	18.2 t	无
安化渣滓溪	Sb	间歇排放	1	总排污口	0.16 mg/L	≤0.3 mg/L	54.99kg	未核定	无
安化渣滓溪	As	间歇排放	1	总排污口	0.0032mg/L	≤0.1 mg/L	1.1 kg	169.61 kg	无
安化渣滓溪	Pb	间歇排放	1	总排污口	0.0025mg/L	≤0.2 mg/L	0.86 kg	384.31 kg	无
黄金洞矿业	COD	间歇排放	1	总排污口	23 mg/L	≤100 mg/L	0.828 t	18 t/a	无
黄金洞矿业	As	间歇排放	1	总排污口	0.18 mg/L	≤0.5 mg/L	3.1 kg	14.85 kg/a	无
大万矿业	COD	间歇排放	1	总排污口	22mg/L	100mg/L	0.93t	8.1t	无
大万矿业	氨氮	间歇排放	1	总排污口	6.4mg/L	15mg/L	0.27t	0.5t	无
大万矿业	砷	间歇排放	1	总排污口	0.13mg/L	0.5mg/L	5.46Kg	13.32Kg	无
大万矿业	镉	间歇排放	1	总排污口	0.006mg/L	0.1mg/L	0.25Kg	0.756Kg	无
大万矿业	铅	间歇排放	1	总排污口	0.002mg/L	1.0mg/L	0.08Kg	0.168Kg	无
柘冲矿业	COD	间歇排放	1	总排污口	8.74mg/L	60mg/L	262.2kg	330kg	无
柘冲矿业	As	间歇排放	1	总排污口	0.034mg/L	0.5mg/L	1.02kg	2.23kg	无
新龙矿业	As	连续排放	1	总排口	0.0016 mg/L	0.1mg/L	0.48 t	达标排放	无
新龙矿业	Sb	连续排放	1	总排口	0.203 mg/L	0.3mg/L	61.3Kg	达标排放	无
新龙矿业	Pb	连续排放	1	总排口	0.01 mg/L	0.2mg/L	3.02 Kg	达标排放	无
新龙矿业	COD	连续排放	1	总排口	50 mg/L	60 mg/L	4.5 t	11.9 t	无
新龙矿业	SO ₂	间歇排放	2	锅炉烟囱	200 mg/m ³	400mg/m ³	1.48t	达标排放	无
新龙矿业	NOX	间歇排放	2	锅炉烟囱	200 mg/m ³	400mg/m ³	1.48t	达标排放	无
新龙矿业	烟尘	间歇排放	2	锅炉烟囱	40 mg/m ³	80 mg/m ³	0.38 t	达标排放	无
新邵辰州	SO ₂	连续排放	1	废气总排口	150 mg/m ³	400 mg/m ³	40 t	187.3 t/a	无
新邵辰州	NOX	连续排放	1	废气总排口	80 mg/m ³	200 mg/m ³	2.5 t	7.8 t/a	无
新邵辰州	COD	连续排放	1	废水总排口	40 mg/l	60 mg/l	1.5 t	3.6 t/a	无
隆回金杏	COD	连续排放	1	废水总排口	10 mg/l	100 mg/l	0.3 kg	未核定	无
隆回金杏	氨氮	连续排放	1	废水总排口	2 mg/l	15 mg/l	0.05 kg	未核定	无

防治污染设施的建设和运行情况

辰州矿业：（1）废水：矿区废水优先循环利用，井下废水用于三废车间及选矿厂。公司建有一期、二期重金属废水处

理站，废水经分类收集后分别汇入一、二期废水处理站。一期重金属废水处理站治理后废水回用不外排，二期重金属废水处理站处理后废水达标外排。（2）废气：公司鼓风机产生的烟尘经收尘后进入烟气脱硫系统。2017年公司通过改进烟气脱硫工艺，对脱硫系统进行升级改造，实现了二氧化硫排放浓度稳定低于400mg/Nm³。（3）废渣：公司采用“三段生物制剂协同氧化深度处理工艺”及“含砷废渣固化解毒处理技术”对砷碱渣进行无害化处理，实现砷碱渣的安全处置。

安化渣滓溪：2017年对烟气脱硫系统进行了改造，并对废水处理站自控系统进行了升级维护。环保设施运行正常。

湘安钨业：2017年改进了污水处理车间处理工艺，废水达标排放。锅炉烟气除尘脱硫系统正常运行。

洪江辰州：公司废水经循环系统回用。为进一步完善废水防治设施，2017年新建污水处理厂，目前处于试运行阶段。

溆浦辰州：建有重金属污染治理系统，系统运行正常。

常德锑品：烟气通过布袋除尘后达标排放，生活废水经化粪池处理后外排。污染治理设施正常运行。

黄金洞矿业：2017年，黄金洞本部完成了尾矿输送二级砂泵站建设工作，缓解了尾矿输送管道压力，极大降低了爆管风险。各环保污染防治设备设施运行良好。

大万矿业：完成剪刀冲井下涌水处理工程建设，并于2017年3月投入使用，各环保污染防治设备设施运行良好。

枞冲矿业：2017年，根据实际情况对尾矿库水泵房新建一个4立方废水收集池。各环保污染防治设备设施运行良好。

新龙矿业：2017年新建吴坑里尾矿水处理站，采用生物制剂废水处理工艺对尾矿废水及井下废水进行处理，处理后的废水排放符合国家标准要求，目前污水处理站污水处理设施运行正常。

新邵辰州：公司恢复建设了烟气在线监控系统并通过了环保验收，三废脱硫系统运行正常，指标低于国家允许排放标准。

隆回金杏：建有废水回收系统，废水经回收池回收至选厂继续使用，目前废水回收系统运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司名称	项目名称	环评审批日期/文号
辰州矿业	本部沃溪矿区资源综合利用项目	2006.12.12, 湘环评〔2006〕139号
	2#精炼车间技术改造项目	2006.10.23, 怀环函〔2006〕116号
	4#尾砂库工程项目	2010.4.25, 怀验〔2010〕号
	烟气脱硫项目	2006.9.20, 环验〔2006〕03号
	白钨精矿深加工建设工程	2004.7.29, 湘环评〔2004〕54号
	2000吨/年乙二醇锑生产线建设项目	2012.11.28, 湘环评〔2012〕349号
	3#尾矿库扩容改造项目	2013.11.29, 怀环审〔2013〕112号
	沃溪坑口技术改造工程	2012.12.17, 怀环审〔2012〕59号
	本部矿区资源综合利用技术改造项目	2016.6.7, 湘环评〔2016〕39号
安化渣滓溪	节能环保技改工程采选部分	2013.08.29, 湘环评[2013]219号
	节能环保技改工程冶炼部分	2013.08.29, 湘环评[2013]218号
洪江辰州	响溪金矿6万吨/年金矿开采、300吨/天选矿工程	2014.1.11, 湘环评[2014]5号
溆浦辰州	龙王江金矿日采金矿石50吨、日选金矿石100吨项目	2014.2, 怀环审[2014]11号
湘安钨业	15万吨/年钨矿采选项目	2010.9.26, 湘环评〔2010〕266号
常德锑品	1.6万吨三氧化二锑生产线改、扩建工程	2005.4.28, 新环字[2005]38号文
	1.5万吨氧化锑生产线扩建工程	2010.7.12日, 常环建[2010]58号
黄金洞矿业	选矿厂日处理1000吨矿采选扩建工程	2010.1.13, 湘环评〔2010〕71号
	选金尾矿金钨综合回收工程	2015.4.1, 湘环评〔2015〕44号
	采选1600t/d提质扩能工程	2015.7.20, 湘环评〔2015〕110号
大万矿业	采选1400t/d提质扩能工程	2015.6.30, 湘环评〔2015〕106号
枞冲矿业	6万吨/年采选工程项目	2014.5.28, 湘环评[2014]55号
新龙矿业	吴坑里尾矿库建设工程	2012, 湘环评验〔2012〕96号

	1400t/d采选改扩建工程	2006.12.12,湘环评函[2006]137号
	1400t/d采选改扩建工程规模变更	2014.1.11,湘环评[2014]5号
	羊皮河尾矿库建设工程	2014.1.6,湘环评[2014]1号
新邵辰州	金锑伴生矿综合回收改造扩建工程	2005.4.28,新环字[2005]38号
	脱硫石膏废渣场	2013.11.6,邵市环评[2013]152号
	替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑项目	2014.12.25,湘环评〔2014〕167号
隆回金杏	金矿450t/d采选系统改扩建项目	2011.6.3,湘环评[2014]25号

突发环境事件应急预案

辰州矿业：2014年公司委托长沙南信资安科技有限公司编制了《突发环境事件应急预案》，并于2014年7月25日在湖南省环境保护厅应急与事故调查中心备案，备案编号为4312222014C0100201。

湘安钨业：2014年公司委托长沙南信资安科技有限公司编制了《突发环境事件应急预案》，并于2014年5月9日在湖南省环境保护厅应急与事故调查中心备案，备案编号为4309232014C0100111。

安化渣滓溪：2014年委托南信资安编制了《突发性环境事件应急预案》，2014年6月6日在湖南省环境保护厅应急与事故调查中心备案，备案编号为4309232014C0100141。

溆浦辰州：委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月10日在怀化市环保局备案，备案编号为4312242014C0200012。

洪江辰州：编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月25日在湖南省环境应急与事故调查中心备案，备案编号为4312812014C0100101。新的《突发性环境事件应急预案》正在资料编制中。

常德锑品：委托第三方机构（长沙南信资安科技有限公司）编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月24日在常德市环保局备案，备案编号为4307032014C0200012。

黄金洞矿业：编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月10日在湖南省环境应急与事故调查中心备案，备案编号为4306262014C0100011。黄金洞矿业已委托湖南浩美安全环保科技有限公司对《突发性环境事件应急预案》进行修订，并于2018年2月7日通过了专家评审，目前预案正在修改中。

大万矿业：编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月11日在湖南省环境应急与事故调查中心备案，备案编号为4306262014C0100021。大万矿业已委托湖南浩美安全环保科技有限公司对《突发性环境事件应急预案》进行修订，并于2018年2月7日通过了专家评审，目前正在备案中。

枞冲矿业：编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2014年4月17日在湖南省环境应急与事故调查中心备案，备案编号为4301812014C0100041。枞冲矿业已委托湖南浩美安全环保科技有限公司对《突发性环境事件应急预案》进行修订，目前预案正在编制过程中。

新龙矿业：委托第三方机构对《突发环境事件应急预案》进行了修订，并于2017年12月20日在邵阳市环保局备案，备案编号为430522-2017-013-M。

新邵辰州：委托第三方机构编制了《突发环境事件应急预案》，并于2014年5月5日在新邵县环保局备案，备案编号为4305222014C0300021。目前正委托第三方机构对《突发性环境事件应急预案》进行修订。

隆回金杏：委托第三方机构对《突发环境事件应急预案》进行了修订，并于2017年12月20日在隆回县环保局备案。

环境自行监测方案

国家重点监控企业自行监测方案及自行监测数据详见“国家重点监控企业自行监测信息发布平台”。

其他应当公开的环境信息

暂无其他应当公开的环境信息。

其他环保相关信息

报告期内，公司重视环境保护，严格按照环保法律法规要求，认真落实污染治理、节能减排各项措施，确保污染治理设施正常运行，严格执行国家排放标准，确保废水、废气等污染物达标排放。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.开展黄金租赁

公司于2017年3月11日和2017年4月7日分别召开第四届董事会第十八次会议和2016年度股东大会，审议通过了《关于开展黄金租赁业务的议案》。黄金租赁采取以下两种业务方式：第一种方式：公司在与银行签订黄金租赁业务合约的同时委托银行根据租赁黄金的数量及期限进行相应远期套期保值。第二种方式：租赁的黄金由公司结合外购合质金的情况自行销售，黄金租赁到期后，公司以外购合质金加工所产黄金归还银行。报告期内，公司开展黄金租赁的数量为1,620千克，融资总金额为45,119.72万元，其中通过第一种方式开展黄金租赁的黄金为1,520千克，融资金额42,316.22万元，通过第二种方式开展黄金租赁的黄金为100千克，融资金额2,803.5万元。

2.公司债券2017年付息

公司于2017年6月26日支付"15湘金01"自2016年6月24日至2017年6月23日期间利息，付息期票面利率4.50%，每手面值1,000元的本期债券派发利息为45.00元（含税）。具体内容详见2017年6月20日巨潮资讯网上的《“15湘金01”2017年付息公告》（公告编号：临2017-30）。公司于2017年11月7日支付"12湘金01"自2016年11月7日至2017年11月6日期间利息，付息期票面利率5.70%，每手面值1,000元的本期债券派发利息为57.00元（含税）。具体内容详见2017年11月1日巨潮资讯网上的《2012年公司债券（第一期）》2017年付息公告（公告编号：临2017-64）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 2017年2月13日，湖南辰州矿业有限责任公司控股子公司湖南黄金珠宝实业有限公司与长沙县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，本合同项下出让宗地面积为49,155.81平方米，宗地位于映霞路以南、华夏路以西、人民东路以北，宗地的用途为工业用地，出让年期为50年，国有建设用地使用权出让价款为人民币3,830万元。本次受让的国有建设用地使用权将用于100t黄金精炼深加工、加工贸易项目建设。

2. 公司全资子公司湖南黄金洞矿业有限责任公司设立全资孙公司湖南昌安井巷工程有限责任公司，统一社会信用代码：91430626MA4LG4QFX9，公司住所湖南省岳阳市平江县黄金洞乡黄金洞矿管辖区，注册资本800万元整，成立日期2017年3月21日，经营范围：井巷工程施工承包，矿山工程设计与咨询，井巷、地矿、矿山设备安装，选矿、钻探施工、固体矿产勘查、地质勘查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 公司于2017年8月26日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于清算并注销新疆辰州矿产投资有限公司的议案》，2017年11月28日，新疆辰州注销登记手续全部办理完毕，新疆辰州不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见2017年12月14日巨潮资讯网上的《关于新疆辰州矿产投资有限公司完成注销的公告》（公告编号：临2017-67）。

4. 公司二级子公司沅陵县清源环保有限公司和三级子公司安化华峰物业管理有限公司分别于2017年12月8日和2017年12月12日办理完毕注销登记手续，两家子公司不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见2017年12月16日巨潮资讯网上的《关于清算并注销子公司的公告》（公告编号：临2017-69）。

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	205,882,201	17.13%				-70,175,438	-70,175,438	135,706,763	11.29%
2、国有法人持股	179,455,685	14.93%				-43,859,649	-43,859,649	135,596,036	11.28%
3、其他内资持股	26,426,516	2.20%				-26,315,789	-26,315,789	110,727	0.01%
其中：境内法人持股	26,315,789	2.19%				-26,315,789	-26,315,789	0	0.00%
境内自然人持股	110,727	0.01%						110,727	0.01%
二、无限售条件股份	996,157,273	82.87%				70,175,438	70,175,438	1,066,332,711	88.71%
1、人民币普通股	996,157,273	82.87%				70,175,438	70,175,438	1,066,332,711	88.71%
三、股份总数	1,202,039,474	100.00%				0	0	1,202,039,474	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向安信基金管理有限责任公司、株洲市国有资产投资控股集团有限公司、诺德基金管理有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司和华安基金管理有限公司非公开发行的人民币普通股（A股）70,175,438股限售期满，于2017年10月18日上市流通。

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

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	本期增加	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	-------	------	--------	------	--------

		售股数	限售股数			
湖南黄金集团有限责任公司	135,596,036			135,596,036	公司资产重组支付对价发行股份	注 1
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞惠利灵活配置混合型证券投资基金	7,017,543	7,017,543		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	43,859,649	43,859,649		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
诺德基金—招商证券—诺德千金 1 号资产管理计划	6,578,947	6,578,947		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
诺德基金—招商证券—诺德千金 203 号资产管理计划	614,035	614,035		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
华安基金—工商银行—上海银领资产管理有限公司	1,271,930	1,271,930		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
华安基金—工商银行—上海汇付朗程创业投资管理有限公司	953,947	953,947		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
华安基金—工商银行—宗华	629,605	629,605		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	7,017,543	7,017,543		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
华安基金—兴业银行—华安定增量化 3 号资产管理计划	324,342	324,342		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
华安基金—兴业银行—浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司	1,907,897	1,907,897		0	公司非公开发行新股	2017 年 10 月 18 日
陈泽吕	1,500			1,500	高管锁定	按照高管锁定每年可解除 25%
陈建权	68,277			68,277	高管锁定	按照高管锁定每年可解除 25%
李中平	13,650			13,650	高管锁定	按照高管锁定每年可解除 25%
崔文	13,650			13,650	高管锁定	按照高管锁定每年可解除 25%
湛飞清	13,650			13,650	高管锁定	按照高管锁定每年可解除 25%
合计	205,882,201	70,175,438	0	135,706,763	--	--

注 1：鉴于 2018 年 4 月 9 日资产重组业绩承诺尚未履行完毕，为充分保护投资者利益，公司将原定于 2018 年 4 月 9 日上市流通的限售股延期至 2017 年年度报告披露后上市流通。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	120,642	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	113,241	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南黄金集团有限责任公司	国有法人	39.91%	479,740,966		135,596,036	344,144,930		
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有法人	3.65%	43,859,649			43,859,649		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.08%	25,001,100			25,001,100		
林穗贤	境内自然人	1.05%	12,605,381			12,605,381		
深圳杰夫实业集团有限公司	境内非国有法人	0.93%	11,224,236			11,224,236	质押	4,000,000

梁建业	境内自然人	0.71%	8,558,146			8,558,146		
诺德基金—招商证券—诺德千金 1 号资产管理计划	其他	0.60%	7,261,947			7,261,947		
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	其他	0.58%	7,017,543			7,017,543		
湖南银太集团有限公司	境内非国有法人	0.48%	5,828,800			5,828,800		
吕雪英	境内自然人	0.34%	4,138,027			4,138,027		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	因公司向特定对象非公开发行人民币普通股 70,175,438 股已于 2016 年 10 月 18 日在深圳证券交易所上市，前 10 名普通股股东中株洲市国有资产投资控股集团有限公司、安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划及诺德基金—招商证券—诺德千金 1 号资产管理计划 3 名股东因参与本次非公开发行而成为公司前 10 名普通股股东。该 3 名股东持有的本次非公开发行所认购的新股，于 2017 年 10 月 18 日上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南黄金集团有限责任公司	344,144,930	人民币普通股	344,144,930					
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	43,859,649	人民币普通股	43,859,649					
中央汇金资产管理有限责任公司	25,001,100	人民币普通股	25,001,100					
林穗贤	12,605,381	人民币普通股	12,605,381					
深圳杰夫实业集团有限公司	11,224,236	人民币普通股	11,224,236					
梁建业	8,558,146	人民币普通股	8,558,146					
诺德基金—招商证券—诺德千金 1 号资产管理计划	7,261,947	人民币普通股	7,261,947					
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	7,017,543	人民币普通股	7,017,543					
湖南银太集团有限公司	5,828,800	人民币普通股	5,828,800					
吕雪英	4,138,027	人民币普通股	4,138,027					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林穗贤通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 12,195,581 股；梁建业通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 8,558,146 股；吕雪英通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,138,027 股。

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南黄金集团有限责任公司	黄启富	2006 年 04 月 13 日	914300007880083497	黄金和其他金属矿产资源的投资、开发利用及相关产品的生产、销售；资本运营和管理；矿山采选冶工艺、工程的技术咨询、技术服务。（已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

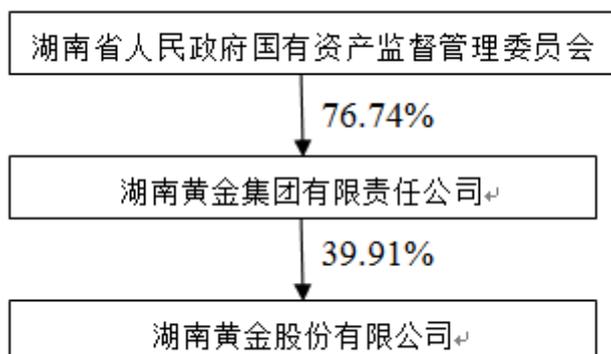
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	-	-	-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数(股)
黄启富	董事长	现任	男	54	2015年05月18日	2018年05月17日	1,456				1,456
陈泽吕	董事	现任	男	52	2013年07月16日	2018年05月17日	2,000				2,000
陈建权	董事、总 经理	现任	男	55	2015年05月18日	2018年05月17日	91,036				91,036
李中平	董事、副 总经理	现任	男	54	2015年05月18日	2018年05月17日	18,200				18,200
陈共荣	独立董事	现任	男	55	2015年05月18日	2018年05月17日					
饶育蕾	独立董事	现任	女	53	2015年05月18日	2018年05月17日					
刘玉强	独立董事	现任	男	60	2015年09月02日	2018年05月17日					
胡春鸣	监事会主 席	现任	男	53	2006年05月18日	2018年05月17日					
黄非	监事	现任	女	43	2017年04月07日	2018年05月17日					
陈芳斌	职工监事	现任	男	35	2015年12月30日	2018年05月17日					
崔文	副总经理	现任	男	51	2015年05月18日	2018年05月17日	18,200				18,200
湛飞清	财务总监	现任	男	52	2006年05月18日	2018年05月17日	18,200				18,200
王文松	副总经 理、董事 会秘书	现任	男	50	2015年05月18日	2018年05月17日					
雷廷	监事	离任	女	45	2012年04月18日	2017年04月07日					
合计	--	--	--	--	--	--	149,092	0	0		149,092

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
雷廷	监事	离任	2017年04月07日	工作调动原因
黄非	监事	任免	2017年04月07日	股东大会选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

黄启富，男，1963年出生，博士学历，高级采矿工程师。历任湘西金矿生产科副科长、科长、沃溪坑口副坑长、坑长，湘西金矿副矿长，湖南辰州矿业有限责任公司副董事长、副总经理、总经理，湖南省中南锑钨工业贸易有限公司总经理，湖南金鑫黄金集团有限责任公司副总经理兼总工程师、副董事长兼总经理。现任本公司董事长，湖南黄金集团有限责任公司董事长、党委书记，湖南宝山有色金属矿业有限责任公司、湖南辰州矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司董事，湖南稀土产业集团有限公司董事长。无在其他单位任职或兼职的情况。

陈泽吕，男，1965年出生，大学本科学历，高级地质工程师，中共党员。曾任龙山金锑矿副矿长、党委书记、新龙矿业总经理、党委委员、湖南金鑫黄金集团公司总经理兼党委副书记、常务副总经理。现任本公司董事，湖南黄金集团有限责任公司总经理、党委副书记，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司、湖南金水塘矿业有限责任公司董事，湖南黄金集团风险投资有限责任公司执行董事，湖南黄金集团矿业投资有限公司、湖南省财鑫好望谷置业有限公司董事长。无在其他单位任职或兼职的情况。

陈建权，男，1962年出生，大学本科学历，经济师，在职研究生。历任湖南安化湘安钨业有限责任公司经理、湖南中南锑钨工业贸易有限公司总经理，本公司副总经理、总经理、董事长。现任本公司董事、总经理，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司、湖南黄金洞矿业有限责任公司和湖南黄金珠宝实业有限公司董事。无在其他单位任职或兼职的情况。

李中平，男，1963年出生，大学本科学历，工程师，高级经济师。历任湘西金矿团委副书记、选矿厂厂长、工会主席、副矿长、湖南辰州矿业有限责任公司董事、监事会主席、纪委书记、副总经理，本公司副总经理、董事会秘书、总经理。现任本公司董事、副总经理，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南黄金珠宝实业有限公司董事长。无在其他单位任职或兼职的情况。

陈共荣，男，1962年出生，会计学博士，湖南大学教授，湖南省预算会计学会理事、副秘书长，湖南省价格协会常务理事，湖南省总会计师协会常务理事，湖南省财务学会常务理事、副会长，湖南省金融会计学会理事。曾任华帝股份有限公司、湖南科力远新能源股份有限公司、湖南正虹科技发展股份有限公司独立董事。现任公司独立董事，兼任中南出版传媒集团股份有限公司、湖南梦洁家纺股份有限公司、湖南友谊阿波罗商业股份有限公司独立董事。

饶育蕾，女，1964年出生，博士学历，中南大学商学院教授、博士生导师，中南大学金融创新研究中心主任。兼任中国金融学年会理事，中国运筹学会金融工程与金融风险分会理事，湖南省第十一届政协委员，农工民主党中央委员、中央经济工作委员会副主任，农工民主党湖南省委常委。历任舒泰神（北京）生物制药股份有限公司独立董事。现任公司独立董事，蓝思科技股份有限公司独立董事，国科微电子股份有限公司独立董事。

刘玉强，男，1957年出生，中共党员，博士研究生学历，曾任中国矿业联合会专职副秘书长兼总工程师。现任公司独立董事，中国矿业联合会专职副会长兼总工程师；北京中矿联咨询中心主任兼总工程师。

2. 监事

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

黄非，1974年出生，本科学历，会计学硕士，高级审计师，资深特许公认会计师。2004年12月至今在湖南省人民政府国有资产监督管理委员会工作，历任产权处、预算处副处长。现任省国资委监事会六办事处处长、湖南黄金集团有限责任公司监事。无在其他单位任职或兼职的情况。

陈芳斌，男，1982年出生，本科学历，历任湖南辰州矿业股份有限公司冶炼厂副厂长、钨品厂厂长，湖南中南黄金冶炼有限公司总经理。现任公司职工监事、市场协调部部长。无在其他单位任职或兼职的情况。

3. 高级管理人员

陈建权，基本情况见本节“董事”部分。

李中平，基本情况见本节“董事”部分。

崔文，男，1966年出生，大学本科学历，高级工程师，曾任本公司生产发展部部长、副总工程师，湘安钨业经理，沃溪坑口坑长，本公司副总经理、总工程师，湖南宝山有色金属矿业有限责任公司总经理。现任本公司副总经理。无在其他单位任职或兼职的情况。

湛飞清，男，1965年出生，大学本科学历，高级会计师，曾任中国贸促会湖南分会财务部副部长、湖南省利达国际贸易总公司财务处长、湖南长城有限责任公司会计师事务所审计部主任、湖南同仁联合会计师事务所所长。现任本公司财务总监兼财务部部长，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司监事。无在其他单位任职或兼职的情况。

王文松，男，1967年出生，大学本科学历。自2007年起历任公司董秘办主任、董事长办公室主任兼证券部部长、证券事务代表。现任本公司副总经理兼董事会秘书、证券部部长，无在其他单位任职或兼职的情况。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄启富	湖南黄金集团有限责任公司	董事长、党委书记			是
陈泽吕	湖南黄金集团有限责任公司	总经理、党委副书记			是
胡春鸣	湖南黄金集团有限责任公司	顾问			是
黄非	湖南黄金集团有限责任公司	监事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄启富	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	董事			否
	湖南稀土产业集团有限公司	董事长			否
	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
陈泽吕	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
	湖南新龙矿业有限责任公司	董事			否
	湖南金水塘矿业有限责任公司	董事			否
	湖南黄金集团风险投资有限责任公司	执行董事			否
	湖南黄金集团矿业投资有限公司	董事长			否
	湖南省财鑫好望谷置业有限公司	董事长			否
陈建权	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
	湖南新龙矿业有限责任公司	董事			否
	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
	湖南黄金珠宝实业有限公司	董事			否

李中平	湖南辰州矿业有限责任公司	董事长			是
	湖南黄金珠宝实业有限公司	董事长			否
陈共荣	中南出版传媒集团股份有限公司	独立董事	2013年09月27日	2018年05月05日	是
	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事	2012年06月28日	2018年09月14日	是
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	独立董事	2015年02月02日	2019年05月02日	是
饶育蕾	蓝思科技股份有限公司	独立董事	2015年01月04日	2020年06月29日	是
	湖南国科微电子股份有限公司	独立董事	2015年12月15日	2018年12月14日	是
湛飞清	湖南辰州矿业有限责任公司	监事			否
	湖南黄金洞矿业有限责任公司	监事			否
	湖南新龙矿业有限责任公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

确定依据：根据经营业绩等指标考核情况，确定公司高级管理人员的薪酬。

实际支付情况：董事、监事、高级管理人员薪酬按照实际任职时间发放。高管当年税前报酬总额=当年预发年薪+当年兑现的以前年度绩效年薪，职工监事当年税前报酬总额=当年基本工资+当年绩效奖。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄启富	董事长	男	54	现任		是
陈泽吕	董事	男	52	现任		是
陈建权	董事、总经理	男	55	现任	24.66	否
李中平	董事、副总经理	男	54	现任	48.03	否
陈共荣	独立董事	男	55	现任	7.5	否
饶育蕾	独立董事	女	53	现任	7.5	否
刘玉强	独立董事	男	60	现任	7.5	否

胡春鸣	监事会主席	男	53	现任		是
黄非	监事	女	43	现任		否
陈芳斌	职工监事	男	35	现任	19.41	否
崔文	副总经理	男	51	现任	21.21	否
湛飞清	财务总监	男	52	现任	21.21	否
王文松	副总经理、董事会秘书	男	50	现任	21.21	否
雷廷	监事	女	45	离任		否
合计	--	--	--	--	178.23	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	30
主要子公司在职员工的数量（人）	6,227
在职员工的数量合计（人）	6,257
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,257
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,198
销售人员	39
技术人员	1,107
财务人员	127
行政人员	786
合计	6,257
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	4,058
本科及大专	2,150
硕士及以上	49
合计	6,257

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规与政策，结合公司实际情况，建立了岗位工资+绩效工资薪酬考核分配体系。实行工资总额预算管理，建立员工薪酬与企业效益、个人业绩、个人综合知识技能挂钩的机制，月度考核与年度考核相结合的绩效考核体系，真正实现了薪酬“能增能减”，员工薪酬与贡献相匹配的薪酬收入分配机制。

3、培训计划

公司建立全员培训和终身培训制度，实行人才开发计划，注重员工政治理论素养、职业素养、专业知识、经营管理能力等方面培训，通过集中培训与个人自学相结合的培训形式，实行逢培必考，确保考后即用的培训效果，全力打造员工职业发展与企业发展同步。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	公司井巷工程外包，以工程量计件核算
劳务外包支付的报酬总额（元）	192,735,180.00

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

报告期内，股东大会或董事会制订和修订的各项制度及相关公开信息披露情况如下：

序号	名称	制订/修订	公开信息披露情况
1	《财务管理基本制度》	修订	2017年08月29日
2	《套期保值业务管理制度》	修订	2017年08月29日

注：上述已披露制度的披露媒体均为巨潮资讯网。

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，建立了以董事会秘书负责制下的信息披露和投资者关系工作体系，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

（七）关于相关利益者

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

（八）关联交易与同业竞争

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
关联交易	湖南黄金集团有限责任公司	其他	由于行业特点原因，公司及下属子公司与控股股东湖南黄金集团及其下属子公司之间存在关联交易。子公司与控股股东下属企业中南冶炼在原料采购及产品销售上存在关联关系，中南冶炼主要从事高砷金精矿和复杂金的冶炼加工，由于目前其均未取得上海黄金交易所	为确保控股股东湖南黄金集团及其控制的子公司与公司之间关联交易的规范性与公允性，湖南黄金集团出具了关于规范关联交易的承诺函并严格履行。	公司及下属子公司与控股股东及其下属子公司之间的关联交易严格遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履

			<p>的标准黄金产品交割资质，子公司辰州矿业收购其生产的非标金通过公司的精炼加工提纯后，生产出可以在上海黄金交易所交割的标准金锭；黄金洞矿业主要从事金矿采选，黄金洞矿业将金精矿销售给中南冶炼加工可以实现双方的优势互补和专业化协作。子公司中南锑钨是长期从事进出口业务和国内贸易的企业，中南锑钨通过湘金国际进口国外原料有利于提高中南锑钨的品牌影响力；公司下属服务类子公司为湖南黄金集团及其下属子公司提供采掘工程、设计、维修、安装、运输等劳务；公司下属子公司向湖南黄金集团下属子公司采购设备及配件等商品。上述举措可以实现双方的优势互补和专业化协作，提高公司的规模和影响力。</p>		<p>行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，不利用股东地位损害公司及其他股东的利益。</p>
--	--	--	---	--	--

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	43.65%	2017 年 04 月 07 日	2017 年 04 月 08 日	公告名称：《2016 年度股东大会决议公告》；公告编号：临 2017-19；刊载网站：www.cninfo.com.cn
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.98%	2017 年 11 月 14 日	2017 年 11 月 15 日	公告名称：《2017 年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：临 2017-66；刊载网站：www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈共荣	8	4	4	0	0	否	2
饶育蕾	8	4	4	0	0	否	2
刘玉强	8	3	4	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会

公司董事会审计委员会由4名董事组成，其中2名为独立董事，独立董事任主任委员。

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

报告期内，审计委员会开展了以下工作：

1.召开会议情况

2017年，董事会审计委员会召开了4次会议，按季度听取内审部门工作情况汇报，具体情况如下：

（1）2017年1月22日，书面方式汇报2016年度工作情况及2017年工作计划安排、内审部门2016年内部审计情况及2017年内部审计计划。

（2）2017年4月25日，内审部门以书面形式汇报2017年第一季度内部审计工作情况。

（3）2017年8月26日，内审部门以书面形式汇报2017年上半年内部审计工作情况。

(4) 2017年10月27日，内审部门以书面形式汇报2017年第三季度内部审计工作情况。

2.向董事会汇报情况

每季度向董事会汇报内部审计工作开展情况。

3.审议财务报告情况

2017年共审议4份财务报告，分别是2016年度财务报告，2017年第一、三季度报告和半年度财务报告。

4.2016年年报相关工作

(1) 2017年1月22日，召开年报编制沟通工作会议，审查会计师事务所关于年报审计工作进展情况和审计报告初步结果的汇报。

(2) 在年审会计师事务所出具初步审计意见后，于2017年2月27日召开了年报审计工作审查会，听取年审会计师事务所关于年报审计工作开展情况和审计报告初步结果的汇报，就重大审计事项进行沟通，再次审阅公司财务会计报表，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。同时审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备和核销资产损失的议案》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》和《关于2016年度前期会计差错更正及其追溯调整的议案》。

(3) 督促审计机构在保证质量的前提下按照审计时间安排完成审计工作，确保公司2016年年度报告及相关文件按时披露。

(4) 向董事会提交关于续聘2017年度审计机构的决议。

(二) 提名委员会

公司董事会提名委员会由4名董事组成，其中2名为独立董事，独立董事任主任委员。报告期内，提名委员会各委员恪尽职守的履行职责。

(三) 战略委员会

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

(四) 薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会由4名董事组成，其中3名为独立董事，独立董事任主任委员。报告期内，薪酬与考核委员会对公司薪酬制度执行情况进行了监督，积极推动公司高级管理人员薪酬计划与绩效考核考评体系的建立。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

本公司高管层按照职责划分进行了明确的分工，年终进行述职，并进行民主测评，根据湖南省国资委关于国有企业负责人薪酬管理要求进行年度绩效评价与考核，并依据年度经营目标完成情况，确定公司高管层的年度绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《湖南黄金股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》；刊载网站：www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.68%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	94.38%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报大小作为判断标准。不采取任何行动导致潜在错报可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可能性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可能性极大确定为重大缺陷。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制运行过程中未能发现该错报。</p>	<p>以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大确定为重大缺陷。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。</p>
定量标准	<p>对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定，以本年度利润总额、营业收入、资产总额作为重要性水平判断标准。潜在错报金额 < 利润总额的 2.5% 确定为一般缺陷，利润总额的 2.5% ≤ 潜在错报金额 < 利润总额的 5% 确定为重要缺陷，潜在错报金额 ≥ 利润总额的 5% 确定为重大缺陷；潜在错报金额 < 营业收入的 0.05% 确定为一般缺陷，营业收入的 0.05% ≤ 潜在错报金额 < 营业收入的 0.1% 确定为重要缺陷，潜在错报金额 ≥ 营业收入的 0.1% 确定为重大缺陷；潜在错报金额 < 资产总额的 0.05% 确定为一般缺陷，资产总额的 0.05% ≤ 潜在错报金额 < 资产总额的 0.1% 确定为</p>	<p>以本年度利润总额、营业收入、资产总额作为重要性水平判断标准。对于非财报相关的内控缺陷，通过对本年公司资产、收入、利润等经济损失程度，或偏离（消极偏离，即未能实现）经营目标的程度进行判定。经济损失 < 利润总额的 2.5% 确定为一般缺陷，利润总额的 2.5% ≤ 经济损失 < 利润总额的 5% 确定为重要缺陷，经济损失 ≥ 利润总额的 5% 确定为重大缺陷；经济损失 < 营业收入的 0.05% 确定为一般缺陷，营业收入的 0.05% ≤ 经济损失 < 营业收入的 0.1% 确定为重要缺陷，经济损失 ≥ 营业收入的 0.1% 确定为重大缺陷；经济损失 < 资产总额的 0.05% 确定为一般缺</p>

	重要缺陷，潜在错报金额 \geq 资产总额的 0.1% 确定为重大缺陷。	陷，资产总额的 0.05% \leq 经济损失 $<$ 资产总额的 0.1% 确定为重要缺陷，经济损失 \geq 资产总额的 0.1% 确定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

一、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
2012 年公司债券（第一期）	12 湘金 01	112128	2012 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 07 日	50,000	5.70%	在本期债券的计息期限内，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。本期债券的起息日为 2012 年 11 月 7 日。本期债券的付息日为 2013 年至 2019 年每年的 11 月 7 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2013 年至 2017 年每年的 11 月 7 日。
2015 年公司债券（第一期）	15 湘金 01	112254	2015 年 06 月 24 日	2018 年 06 月 24 日	30,000	4.50%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。在本期债券的存续期限内，每年付息一次，在本期债券的计息期间内，每年 6 月 24 日为上一计息年度的付息日，2018 年 6 月 24 日一次兑付本金。
公司债券上市或转让的交易所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2017 年 6 月 26 日支付"15 湘金 01"自 2016 年 6 月 24 日至 2017 年 6 月 23 日期间利息，付息期票面利率 4.50%，每手面值 1,000 元的本期债券派发利息为 45.00 元（含税）。公司于 2017 年 11 月 7 日支付"12 湘金 01"自 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日期间利息，付息期票面利率 5.70%，每手面值 1,000 元的本期债券派发利息为 57.00 元（含税）。						

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)。	不适用
---	-----

二、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	上海市浦东新区银城中路168号上海银行大厦29楼	联系人	徐磊	联系人电话	(021) 38766503
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市福田区深南大道7008号阳光高尔夫大厦三楼			
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						

三、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	<p>一、公司2012年公司债券(第一期)于2012年11月7日发行,发行规模为5亿元。根据债券募集说明书相关约定,公司本期债券募集资金主要用于优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金。本期债券募集资金扣除承销费用和发行登记费用后的净额为49,680万元,18,280万元用于偿还银行借款,31,400万元用于补充流动资金,其中归还中国银行沅陵分行贷款4,200万元,归还工商银行沅陵支行贷款11,700万元,归还浦发银行长沙分行贷款2,380万元。截至报告期末,本期公司债券募集资金全部使用完毕。</p> <p>二、公司2015年公司债券(第一期)于2015年6月24日发行,发行规模3亿元。根据债券募集说明书相关约定,公司本期债券募集资金用于偿还债务,剩余资金用于补充流动资金。本期债券募集资金扣除承销费用和发行登记费用后的净额为29,856万元,26,918万元用于归还银行借款,2,938万元用于补充流动资金,其中归还中国银行沅陵支行贷款10,000万元,归还工商银行沅陵支行贷款10,518万元,归还兴业银行长沙分行贷款5,400万元,归还中国银行东安支行贷款1,000万元。截至报告期末,本期公司债券募集资金全部使用完毕。公司发行债券募集资金的使用严格履行相应的审批程序,严格按照公司资金管理及审批权限使用。</p>
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	是

用途、使用计划及其他约定一致

四、公司债券信息评级情况

报告期内，鹏元资信评估有限公司出具了公司公开发行2012年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告，评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2017年5月3日。上次信用评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2016年5月23日。具体内容详见公司于2017年5月11日在巨潮资讯网上披露的《公司公开发行2012年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告》。

报告期内，鹏元资信评估有限公司出具了公司面向合格投资者公开发行2015年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告，评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2017年5月3日。上次信用评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2016年5月23日。具体内容详见公司于2017年5月11日在巨潮资讯网上披露的《公司面向合格投资者公开发行2015年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告》。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券未采取增信措施。

“12湘金01”偿债计划：本期债券在计息期限内，每年付息一次。若投资者放弃行使回售选择权，则本期债券计息期限自2012年11月7日至2019年11月6日，2019年11月7日一次兑付本金；若投资者部分或全部行使回售选择权，则回售部分债券的计息期限自2012年11月7日至2017年11月6日，本金在2017年11月7日兑付，未回售部分债券的计息期限自2012年11月7日至2019年11月6日，本金在2019年11月7日兑付（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

本期债券本金的偿付通过登记机构和有关机构办理。本金偿付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

“12湘金01”偿债保障措施：为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

（一）设立专门的偿付工作小组

在债券存续期间，发行人指定公司财务部门牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

（二）充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，发行人已按照《试点办法》的规定，聘请国泰君安证券股份有限公司担任本次债券的债券受托管理人，并与国泰君安证券股份有限公司订立了《债券受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付。

发行人将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送承诺履行情况，并在可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时根据《债券受托管理协议》采取其他必要的措施。

本期债券存续期间，由债券受托管理人代表债券持有人对发行人的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表全体债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

（三）制定债券持有人会议规则

发行人已按照《试点办法》第二十六条之规定为本期债券制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了本期债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本期债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

（四）严格履行信息披露义务

发行人将按《债券受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露，至少包括但不限于以下内容：按照

募集说明书以及根据与证券登记公司的约定将到期的债券利息和/或本金足额划入证券登记公司指定的账户；预计到期难以偿付利息或本金；订立可能对还本付息产生重大影响的担保合同及其他重要合同；发生重大亏损或者遭受超过净资产10%以上的重大损失；发生或可能发生超过发行人净资产10%以上的重大仲裁、诉讼；拟进行超过发行人净资产10%以上的重大债务重组；未能履行募集说明书的约定；债券被暂停转让交易；提出拟变更债券募集说明书的约定；拟变更债券受托管理人；发生减资、合并、分立、解散之事项或进入破产程序；其他可能对债券持有人权益有重大影响的事项，以及法律、法规、规章、规范性文件或中国证监会规定的其他情形。

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

（五）发行人承诺

根据本公司于2012年4月18日召开的第三届董事会第一次会议及 2012年5月4日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过的关于本次债券发行的有关决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、主要责任人不得调离。

“15湘金01”偿债计划：

（一）本期债券的起息日为公司债券的发行首日，即2015年6月24日。

（二）本期债券在存续期内，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为2016年至2018年每年的6月24日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。

（三）本期债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

（四）偿债专项账户

发行人在偿债专项账户开户银行处开立偿债专项账户，并用于本期债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，账户实行专户管理，由偿债专项账户开户银行监督发行人按债券还本付息的有关要求，除债券募集资金外，将偿债专项账户内资金优先用于债券还本付息，偿债资金主要来源于公司的经营性现金流。偿债专项账户开户银行应在每次还本付息日前 1 个月内，对偿债专项账户中当期还本付息金额以内部分的资金予以冻结，专项用于债券还本付息。发行人因在不晚于本期债券当期付息日和/或本金兑付日之前的2个交易日将还本付息的资金及时划付至偿债专项账户，以保证资金账户资金不少于债券当期还本付息金额。

若债券当期付息日和/或本金兑付日之前的2个交易日，资金账户资金少于债券当期还本付息金额时，偿债专项账户开户银行应敦促发行人立刻划拨足额资金，并于当日及时通知债券受托管理人。

本期债券发行后，发行人将进一步优化公司的资产负债管理、加强公司的流动性管理和募集资金使用等相关管理，并将根据债券本息未来兑付情况制定资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额地准备偿债资金用于每年的利息支付以及到期本金的兑付，保障投资者的利益。

债券受托管理人将在受托管理本次债券期间，对发行人本期债券本息偿付情况以及未来是否存在按期偿付风险的有关情况持续跟踪与了解，在发行人年度报告披露之日后的一个月内，债券受托管理人将根据上述了解的情况在出具的债券受托管理人报告中予以披露。

（五）根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

“15湘金01”偿债保障措施：为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

（一）设立专门的偿付工作小组

在债券存续期间，发行人指定公司财务部门牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

（二）充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，发行人已按照《管理办法》的规定，聘请国泰君安证券股份有限公司担任本次债券的债券受托管理人，并与国泰君安证券股份有限公司订立了《债券受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付。

发行人将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送承诺履行情况，并在可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时根据《债券受托管理协议》采取其他必要的措施。

本期债券存续期间，由债券受托管理人代表债券持有人对发行人的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表全体债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

（三）制定债券持有人会议规则

公司已按照《管理办法》的规定为本期债券制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了本期债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本期债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

（四）严格履行信息披露义务

公司将按《债券受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露，至少包括但不限于以下内容：按照募集说明书以及根据与证券登记公司的约定将到期的债券利息和/或本金足额划入证券登记公司指定的账户；预计到期难以偿付利息或本金；订立可能对还本付息产生重大影响的担保合同及其他重要合同；发生重大亏损或者遭受超过净资产10%以上的重大损失；发生或可能发生超过发行人净资产10%以上的重大仲裁、诉讼；拟进行超过发行人净资产10%以上的重大债务重组；未能履行募集说明书的约定；债券被暂停转让交易；提出拟变更债券募集说明书的约定；拟变更债券受托管理人；发生减资、合并、分立、解散之事项或进入破产程序；其他可能对债券持有人权益有重大影响的事项，以及法律、法规、规章、规范性文件或中国证监会规定的其他情形。

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

（五）发行人承诺

根据本公司于2014年10月24日召开的第三届董事会第二十二次会议及2014年11月12日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过的关于本次债券发行的有关决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、主要责任人不得调离。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债权持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“12湘金01”和“15湘金01”债券受托管理人为国泰君安证券股份有限公司。报告期内，国泰君安证券股份有限公司按照《债券受托管理协议》履行受托管理人职责，于2017年6月30日在巨潮资讯网和深圳证券交易所网站披露了《公司公开发行2012年公司债券（第一期）受托管理事务报告》（2016年度）和《公司公开发行2015年公司债券（第一期）受托管理事务报告》（2016年度）。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	65,537.85	45,978.72	42.54%
流动比率	124.25%	160.97%	-36.72%
资产负债率	32.67%	32.75%	-0.08%
速动比率	66.82%	68.66%	-1.84%
EBITDA 全部债务比	29.13%	21.63%	7.50%
利息保障倍数	6.47	2.92	121.58%
现金利息保障倍数	10.42	9.7	7.42%
EBITDA 利息保障倍数	10.56	6.41	64.74%
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

- 1.息税折旧摊销前利润、利息保障倍数、EBITDA利息保障倍数同比增加超过30%的主要原因为公司当期净利润同比增加17,029.00万元，增幅138.47%所致；
- 2.流动比率同比下降36.72个百分点，主要原因为公司2015年发行三年期公司债将于2018年6月到期，本报告期由非流动负债调整至流动负债所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

十、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

2017年，公司资信状况良好，公司共申请银行授信总额度240,000万元，授信额度已使用93,900万元，剩余授信额度146,100万元；报告期内，公司偿还银行贷款187,400万元，其中按时偿还187,400万元，银行贷款展期0万元，减免0万元。

十一、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

- 1.公司于2017年6月26日支付“15湘金01”自2016年6月24日至2017年6月23日期间利息，付息期票面利率4.50%，每手面值1,000元的本期债券派发利息为45.00元（含税）。
- 2.公司于2017年11月7日支付“12湘金01”自2016年11月7日至2017年11月6日期间利息，付息期票面利率 5.70%，每手面值1,000 元的本期债券派发利息为 57.00元（含税）。
- 3.根据《湖南黄金股份有限公司2012年公司债券(第一期)募集说明书》的规定，公司分别于2017年9月19日、2017年9月20日、2017年9月21日发布了《关于“12湘金01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“12湘金01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》和《关于“12湘金01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期间（2017年9月19日至2017年9月21日）选择将其持有的“12湘金01”公司债券全部或部分回售给公司，回售价格为人民币100元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债

券回售申报数据，“12湘金01”本次回售数量为0张，回售金额为0元，剩余托管数量为5,000,000张。

十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 21 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2018]6530 号
注册会计师姓名	康顺平、张宏亮

审计报告正文

湖南黄金股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南黄金股份有限公司（以下简称“湖南黄金”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南黄金2017年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2017年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南黄金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>湖南黄金主要从事金锑钨的生产和销售。2017年度实现营业收入为1,032,575.12万元，较2016年同期增长52.27%，收入增长主要为本年度金、锑、钨产品价格的上涨。湖南黄金在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的主要风险和报酬已转移给购货方且未保留继续管理权及控制，相关经济利益很可能流入公司，收入及成本金额能够可靠计量时确认收入。</p> <p>由于营业收入是湖南黄金关键业绩指标之一，且本年营业收入增长幅度大，可能存在收入未在恰当期间确认的潜在错报风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层与收入确认相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过检查销售合同及与管理层访谈，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估湖南黄金销售收入的确认政策适当性。 3、实施收入分析程序，包括：本年各月收入、价格、毛利波动分析，主要产品本期收入、价格、毛利率与上年及同行业上市公司比较分析等分析程序。 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款、销售合同及收入确认支持性文件对交易真实性情况进行核实。 5、选取样本，检查本年营业收入确认相关的销售合同、出库单、化验单、结算单、客户签收记录及入账记录等，检查收入确认是否符合要求。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>参见财务报表附注三、23及附注六、37。</p> <p>评价矿产资源储量的估算对于矿业权潜在减值及探矿费用摊销的影响</p> <p>矿产资源储量的估算被识别为具有重大风险，主要因为矿产资源储量的测定涉及重大专业性判断，且对湖南黄金财务报表具有广泛影响，特别是对矿业权是否存在减值的评估，以及根据矿产资源储量的增减变化计算探矿费用的摊销金额。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、19及附注三、20，附注六、14及附注六、16。</p>	<p>6、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售合同、客户签收记录、结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>7、检查本年新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p> <p>针对矿产资源储量估算对于评估矿业权潜在减值及探矿费用摊销的影响，我们实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价与矿产资源储量确定相关内部控制设计的合理性，并测试内部控制执行的有效性。 2、获得并复核经湖南黄金母公司湖南黄金集团有限责任公司的专家审核后的年度储量报告和湖南黄金向国土资源部门备案的矿产资源储量备案书，实施检查对比，以复核是否存在重大差异；并与湖南黄金集团有限责任公司的专家进行访谈、查阅相关专家的资格证书等方式评价专家的专业胜任能力。 3、与管理层及负责储量的专家访谈，了解湖南黄金年度储量报告中估计矿产资源储量所采用的方法、估算参数等的确定，判断是否符合公认的国家（行业）标准。 4、对比前期储量情况，向管理层询问重大变动的的原因，并分析变动的合理性。 5、结合各矿山资源储量情况，分析、评估并复核湖南黄金对各矿业权是否存在减值判断的合理性。 6、结合各矿山资源新增储量及期末保有储量等情况，重新测算探矿费用摊销，复核探矿费用摊销准确性。

四、其他信息

湖南黄金管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南黄金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南黄金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南黄金不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就湖南黄金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师
(项目合伙人)：

康顺平

中国 北京
二〇一八年四月二十一日

中国注册会计师：

张宏亮

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南黄金股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	427,282,156.99	298,049,519.02
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	27,363,000.00	52,854,000.00
衍生金融资产		
应收票据	281,860,885.88	164,000,457.22
应收账款	189,752,946.00	178,846,001.07
预付款项	133,485,698.96	94,809,406.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,829,424.45	51,799,873.37
买入返售金融资产		
存货	629,767,045.92	609,242,056.65
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	322,983,332.32	520,508,051.56
流动资产合计	2,061,324,490.52	1,970,109,365.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,101,316.65	1,101,316.65

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,373,444.21	24,840,509.46
投资性房地产		
固定资产	2,493,786,447.79	2,267,499,169.77
在建工程	364,167,345.02	518,025,307.60
工程物资	5,059,097.49	1,172,748.72
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	626,914,661.01	507,802,217.07
开发支出		
商誉	61,418,528.91	61,418,528.91
长期待摊费用	1,144,265,754.17	1,018,537,854.22
递延所得税资产	103,904,055.25	119,020,814.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,824,990,650.50	4,519,418,466.41
资产总计	6,886,315,141.02	6,489,527,831.52
流动负债：		
短期借款	83,170,645.00	78,694,234.00
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	450,592,760.04	347,919,085.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	152,637,495.83	270,249,931.70
预收款项	68,216,589.34	55,578,099.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	348,174,502.74	296,654,519.04
应交税费	41,820,689.99	48,121,361.06
应付利息	14,811,073.23	11,243,835.61

应付股利	244,680.31	244,680.31
其他应付款	199,754,850.57	115,229,933.92
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	299,534,798.34	
其他流动负债		
流动负债合计	1,658,958,085.39	1,223,935,680.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,246,469.80	797,817,470.84
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	37,126,672.61	37,126,672.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	54,694,649.13	66,491,415.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	591,067,791.54	901,435,558.82
负债合计	2,250,025,876.93	2,125,371,239.44
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,291,066,583.73	1,291,066,583.73
减：库存股		
其他综合收益	-57,426.03	-668,069.67
专项储备	17,060,617.16	15,475,885.81
盈余公积	263,254,574.47	263,254,574.47

一般风险准备		
未分配利润	1,787,486,864.15	1,545,368,186.91
归属于母公司所有者权益合计	4,560,850,687.48	4,316,536,635.25
少数股东权益	75,438,576.61	47,619,956.83
所有者权益合计	4,636,289,264.09	4,364,156,592.08
负债和所有者权益总计	6,886,315,141.02	6,489,527,831.52

法定代表人：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

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	180,654,523.37	24,574,533.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,355,283,416.33	1,294,177,445.79
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,286,550.45	280,549,687.16
流动资产合计	1,537,224,490.15	1,599,301,666.80
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	3,598,356,096.04	3,598,356,096.04
投资性房地产		
固定资产	712,066.11	127,062.13

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,386,462.23	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,600,454,624.38	3,598,483,158.17
资产总计	5,137,679,114.53	5,197,784,824.97
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	249,320.00	121,724.52
应交税费	308,408.55	82,827.57
应付利息	11,243,835.61	11,243,835.61
应付股利		
其他应付款	1,191,691.73	75,248.23
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	299,534,798.34	
其他流动负债		
流动负债合计	312,528,054.23	11,523,635.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,246,469.80	797,817,470.84
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	499,246,469.80	797,817,470.84
负债合计	811,774,524.03	809,341,106.77
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,394,103,633.25	1,394,103,633.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	228,728,353.31	228,728,353.31
未分配利润	1,501,033,129.94	1,563,572,257.64
所有者权益合计	4,325,904,590.50	4,388,443,718.20
负债和所有者权益总计	5,137,679,114.53	5,197,784,824.97

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	10,325,751,218.85	6,781,135,190.45
其中：营业收入	10,325,751,218.85	6,781,135,190.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,945,608,706.05	6,618,132,720.22
其中：营业成本	9,061,197,292.85	5,712,447,019.68

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		
税金及附加	51,760,347.57	41,875,073.72
销售费用	33,053,230.90	35,704,120.97
管理费用	682,717,160.72	698,464,997.70
财务费用	44,499,664.15	53,337,040.10
资产减值损失	72,381,009.86	76,304,468.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-150,890.00
投资收益（损失以“－”号填列）	10,705,338.24	-10,222,691.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-467,065.25	-742,259.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,378,080.07	-352,677.05
其他收益	7,201,668.67	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	376,671,439.64	152,276,211.72
加：营业外收入	793,411.24	7,901,092.75
减：营业外支出	17,329,836.33	5,910,802.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	360,135,014.55	154,266,501.72
减：所得税费用	66,865,829.23	31,287,278.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	293,269,185.32	122,979,222.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	313,449,638.36	136,138,135.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,180,453.04	-13,158,912.32
归属于母公司所有者的净利润	302,220,650.94	141,900,030.91
少数股东损益	-8,951,465.62	-18,920,808.11
六、其他综合收益的税后净额	643,589.22	-701,015.25
归属母公司所有者的其他综合收益	610,643.64	-668,069.67

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	610,643.64	-668,069.67
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	610,643.64	-668,069.67
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32,945.58	-32,945.58
七、综合收益总额	293,912,774.54	122,278,207.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	302,831,294.58	141,231,961.24
归属于少数股东的综合收益总额	-8,918,520.04	-18,953,753.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.12
（二）稀释每股收益	0.25	0.12

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：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

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	2,830,188.69	16,037,735.91
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	450,410.84	23,414.96
销售费用		
管理费用	14,652,425.94	12,202,646.76
财务费用	-507,243.31	-957,942.21
资产减值损失	168,828.26	29,565.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,500,801.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,433,431.67	4,740,050.97
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,722.33	3,988.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,437,154.00	4,736,062.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,437,154.00	4,736,062.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	-2,437,154.00	4,736,062.15
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	9,468,305,313.45	6,819,988,528.17
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		878,281.81
收到其他与经营活动有关的现金	13,920,507.27	33,306,547.06

经营活动现金流入小计	9,482,225,820.72	6,854,173,357.04
购买商品、接受劳务支付的现金	7,761,690,596.92	5,248,386,854.83
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	608,327,917.64	562,181,934.19
支付的各项税费	203,115,676.76	162,321,078.57
支付其他与经营活动有关的现金	430,399,975.57	420,874,521.08
经营活动现金流出小计	9,003,534,166.89	6,393,764,388.67
经营活动产生的现金流量净额	478,691,653.83	460,408,968.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,137,556,009.94	
取得投资收益收到的现金	30,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	594,495.06	850,848.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,997,934.08
收到其他与投资活动有关的现金	6,010,000.00	
投资活动现金流入小计	1,144,190,505.00	7,878,782.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	613,528,045.61	458,032,202.45
投资支付的现金	980,000,000.00	280,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,593,528,045.61	738,032,202.45
投资活动产生的现金流量净额	-449,337,540.61	-730,153,419.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	37,000,000.00	820,490,559.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	37,000,000.00	27,000,000.00

取得借款收到的现金	1,425,112,322.61	1,117,179,014.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	468,183,801.45	659,799,869.98
筹资活动现金流入小计	1,930,296,124.06	2,597,469,443.70
偿还债务支付的现金	1,418,680,244.94	1,705,782,849.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,043,287.25	56,514,327.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	596,764.53	524,999.92
支付其他与筹资活动有关的现金	294,392,000.00	452,848,936.83
筹资活动现金流出小计	1,831,115,532.19	2,215,146,113.95
筹资活动产生的现金流量净额	99,180,591.87	382,323,329.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	690,978.98	2,307,898.72
五、现金及现金等价物净增加额	129,225,684.07	114,886,777.27
加：期初现金及现金等价物余额	296,742,000.98	181,855,223.71
六、期末现金及现金等价物余额	425,967,685.05	296,742,000.98

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	3,000,000.00	17,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	842,488.44	686,346.13
经营活动现金流入小计	3,842,488.44	17,686,346.13
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,166,491.59	4,911,848.16
支付的各项税费	460,342.33	1,162,650.93
支付其他与经营活动有关的现金	26,992,192.67	330,764,898.86
经营活动现金流出小计	32,619,026.59	336,839,397.95
经营活动产生的现金流量净额	-28,776,538.15	-319,153,051.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,029,500,801.37	

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,029,500,801.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,216,050.00	95,200.00
投资支付的现金	740,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	742,216,050.00	280,095,200.00
投资活动产生的现金流量净额	287,284,751.37	-280,095,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		793,490,559.24
取得借款收到的现金	300,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	823,490,559.24
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,428,223.70	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		419,976.83
筹资活动现金流出小计	402,428,223.70	202,419,976.83
筹资活动产生的现金流量净额	-102,428,223.70	621,070,582.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	156,079,989.52	21,822,330.59
加：期初现金及现金等价物余额	24,574,533.85	2,752,203.26
六、期末现金及现金等价物余额	180,654,523.37	24,574,533.85

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	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-668,069.67	15,475,885.81	263,254,574.47		1,545,368,186.91	47,619,956.83	4,364,156,592.08
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	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-668,069.67	15,475,885.81	263,254,574.47		1,545,368,186.91	47,619,956.83	4,364,156,592.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							610,643.64	1,584,731.35			242,118,677.24	27,818,619.78	272,132,672.01
（一）综合收益总额							610,643.64				302,220,650.94	-8,918,520.04	293,912,774.54
（二）所有者投入和减少资本												37,000,000.00	37,000,000.00
1. 股东投入的普通股												37,000,000.00	37,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-60,101,973.70	-596,764.53	-60,698,738.23
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												-60,101,973.70	-596,764.53	-60,698,738.23
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												1,584,731.35		1,584,731.35
1. 本期提取												31,225,851.68		31,225,851.68
2. 本期使用												-29,641,120.33		-29,641,120.33
(六) 其他													333,904.35	333,904.35
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-57,426,030	17,060,617.16	263,254,574.47			1,787,486,864.15	75,438,576.61	4,636,289,264.09

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,131,864,036.00				568,171,439.32			15,787,828.81	262,780,968.25		1,404,974,783.05	40,098,710.44	3,423,677,765.87
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,033,020.83		-1,033,020.83
同一控													

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,131,864,036.00			568,171,439.32			15,787,828.81	262,780,968.25		1,403,941,762.22	40,098,710.44	3,422,644,745.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	70,175,438.00			722,895,144.41		-668,069.67	-311,943.00	473,606.22		141,426,424.69	7,521,246.39	941,511,847.04
(一)综合收益总额						-668,069.67				141,900,030.91	-18,953,753.69	122,278,207.55
(二)所有者投入和减少资本	70,175,438.00			722,895,144.41							27,000,000.00	820,070,582.41
1. 股东投入的普通股	70,175,438.00			722,895,144.41							27,000,000.00	820,070,582.41
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								473,606.22		-473,606.22	-524,999.92	-524,999.92
1. 提取盈余公积								473,606.22		-473,606.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-524,999.92	-524,999.92
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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-668,069.67	15,475,885.81	263,254,574.47		1,545,368,186.91	47,619,956.83	4,364,156,592.08

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	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,563,572,257.64	4,388,443,718.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,563,572,257.64	4,388,443,718.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-62,539,127.70	-62,539,127.70
（一）综合收益总额										-2,437,154.00	-2,437,154.00
（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										-60,101,973.70	-60,101,973.70	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,101,973.70	-60,101,973.70	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25					228,728,353.31	1,501,033,129.94	4,325,904,590.50

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84				228,254,747.09	1,559,309,801.71	3,590,637,073.64
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84			228,254,747.09	1,559,309,801.71	3,590,637,073.64	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,175,438.00				722,895,144.41			473,606.22	4,262,455.93	797,806,644.56	
(一)综合收益总额									4,736,062.15	4,736,062.15	
(二)所有者投入和减少资本	70,175,438.00				722,895,144.41					793,070,582.41	
1. 股东投入的普通股	70,175,438.00				722,895,144.41					793,070,582.41	
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								473,606.22	-473,606.22		
1. 提取盈余公积								473,606.22	-473,606.22		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,563,572,257.64	4,388,443,718.20

三、公司基本情况

湖南黄金股份有限公司（曾用名“湖南辰州矿业股份有限公司”，以下简称“湖南黄金”或“本公司”或“公司”）于2006年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产函[2006]136号”文批准，由湖南金鑫黄金集团有限责任公司（现已更名为湖南黄金集团有限责任公司，以下简称“湖南黄金集团”）、湖南西部矿产开发有限公司、湖南省土地资本经营有限公司（现已更名为湖南发展资产管理集团有限公司）、上海土生鑫矿业投资发展有限公司（现已更名为上海麟风创业投资有限公司）、深圳市杰夫实业发展有限公司（现已更名为深圳杰夫实业集团有限公司）、北京清华科技创业投资有限公司（现已更名为北京清源德峰投资管理有限公司）、中国-比利时直接股权投资基金以及深圳市中信联合创业投资有限公司共同以发起设立方式将原湖南辰州矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司，成立日期为2006年6月1日，注册地址及总部办公地址为湖南省长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店16楼。

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

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

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]348号文《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，湖南黄金向湖南黄金集团非公开发行13,559.60万股普通股（A股），每股面值1元，发行价格为每股人民币9.37元，湖南黄金集团以其所持有的湖南黄金洞矿业有限责任公司（以下简称“黄金洞”）100%的股权认购。湖南黄金根据上述规定申请增加注册资本（股本）人民币13,559.60万元，变更后湖南黄金的股本总额为113,186.40万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南黄金股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1801号），核准公司非公开发行不超过9,744万股新股。2016年10月18日，湖南黄金非公开发行新增股份70,175,438股普通股（A股），每股面值1元，发行价格为每股11.40元，湖南黄金于2016年10月25日召开董事会通过《章程修正案》，公司注册资本修订为1,202,039,474元，并于2016年12月15日完成工商变更。

截至2017年12月31日，本公司总股本为1,202,039,474股，其中：有限售条件股份135,706,763股，占股本总额的11.29%，无限售条件股份1,066,332,711股，占股本总额的88.71%。

控股股东：湖南黄金集团，持有本公司股权比例为39.91%，持股比例本期末较上期末未发生变动。

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

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨产品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；以自有资产对矿山企业、高新技术项目和企业投资，自有资产管理；管理、技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：黄启富先生。

本公司本期新增子公司1家为湖南昌安井巷工程有限责任公司；注销子公司3家为新疆辰州矿产投资有限公司、沅陵县清源环保有限公司、安化华峰物业管理有限公司。

合并范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”及“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部

转入当期损益。

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

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

- 1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；
- 2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五“14、长期股权投资”或本附注五“10、金融工具”。

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

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

4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注五“14、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

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

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- 3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。
- 2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际

收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- 2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）本期无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

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 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

(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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	3	9.70-1.94
机器设备	年限平均法	11-22	3	8.82-4.41
运输工具	年限平均法	9	3	10.78
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3	32.33-9.70

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 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。

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

19、生物资产

20、油气资产

21、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、采矿权、探矿权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司采矿权、探矿权按产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限

和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

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

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

(4) 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。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

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

- 1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；
- 2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根

据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

（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) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认的具体政策

本公司及子公司主要从事金锑钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的主要风险和报酬已转移给购货方且未保留继续管理权及控制，相关经济利益很可能流入企业，收入及成本金额能够可靠计量时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、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) 本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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 套期会计处理

现金流量套期

- 1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。
- 2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

公允价值套期

- 1) 对于公允价值套期，在套期关系存续期间，企业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。
- 2) 被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，企业将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后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。

被套期项目为存货的，企业在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为采购商品的确定承诺的，企业在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。

被套期项目为销售商品的确定承诺的，企业在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

（3）商品期货套期业务会计处理特殊规定

1) 套期关系评估以及套期项目和套期工具的再平衡

本公司至少在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

①评估认为套期关系终止的，本公司根据下述“2) 套期关系终止”确定终止日并进行会计处理。

②评估认为套期比率不再反映被套期项目与套期工具所含风险的平衡，但指定该套期关系的风险管理目标并没有改变的，本公司调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。例如，当套期关系中的套期工具和被套期项目具有不同但是经济上相关的基础变量（如指数、比率或价格）时，套期关系会随着这两个基础变量之间关系的变动而发生变化，如果该变化能通过调整套期比率得以弥补，则套期关系通过再平衡得以延续。符合套期有效性要求的再平衡作为套期关系的延续进行处理。

本公司将分析套期无效部分的来源，而不能假定所有抵销程度的变动均会导致套期关系的变化。如果抵销程度的变动围绕套期比率上下波动，但仍然能够适当反映套期工具与被套期项目之间的关系，对套期比率的人为调整并不能减少该波动，并依然会产生套期无效部分，那么无需作出再平衡，而将抵销程度的变动确认为套期无效部分。如果抵销程度的变动表明该波动围绕的套期比率不同于当前的套期比率，或存在偏离的趋势，保留当前套期比率将越来越多地产生套期无效部分，则本公司可以通过调整套期比率来降低套期无效部分。

对套期比率的调整可能增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。如果本公司在套期比率调整时增加了指定的被套期项目或套期工具，则增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分，按套期存续期内进行套期会计处理；如果本公司在套期比率调整时减少了指定的被套期项目或套期工具，则减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，按套期关系终止处理。

在对套期关系作出再平衡时，套期关系的套期无效部分在调整套期关系之前确定并立即计入当期损益。本公司更新预期影响套期关系的套期无效部分产生来源的分析，套期关系的书面文件记录也作出相应更新。

如果套期关系的风险管理目标发生改变，则再平衡不适用，本公司终止对该套期关系运用套期会计。

2) 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

①因风险管理目标的变化，企业不能再指定既定的套期关系；

②套期工具被平仓或到期交割；

③被套期项目风险敞口消失；

④在按照1) 套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足本规定有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，而且本公司在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换

的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按套期会计处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

- ①套期关系仍然满足风险管理目标；
- ②在按照1)套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足本规定其他所有应用条件。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	公司于 2017 年 8 月 26 日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。	合并利润表：增加本期其他收益 7,201,668.67 元，增加本期营业利润 7,201,668.67 元；利润表：无金额调整的影响。
区分终止经营损益、持续经营损益列报	公司于 2017 年 8 月 26 日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。	合并利润表本期持续经营净利润 313,449,638.36 元、终止经营净利润 -20,180,453.04 元，上期持续经营净利润 136,138,135.12 元、终止经营净利润 -13,158,912.32 元。
合并利润表及利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	公司于 2018 年 4 月 21 日召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。	合并利润表：减少本期营业外收入 15,908,482.31 元，减少本期营业外支出 37,286,562.38 元，增加本期资产处置收益 -21,378,080.07 元；减少上期营业外收入 576,458.11 元，减少上期营业外支出 929,135.16 元，增加上期资产处置收益 -352,677.05 元；利润表：无金额调整的影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17、11、6、3
消费税	应税消费品销售额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25
营业税	应纳税营业额	3、5
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辰州有限	15%
安化渣滓溪	15%
新龙矿业	15%
东港锑品	15%
黄金洞矿业	15%
大万矿业	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

子公司辰州矿业、安化渣滓溪、新龙矿业、东港锑品、黄金洞矿业、大万矿业为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，上述子公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

其他子公司适用税率为25%。

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

依据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，子公司设计科研公司服务

收入、运输公司运输收入自2013年8月1日起分别适用6%、11%的增值税。

子公司井巷公司劳务收入采用简易征收办法适用3%征收率。

销售精锑、氧化锑、仲钨酸铵、白钨精矿、黑钨精矿、粗铅、白银、钨渣、工业废渣、材料、电力、废旧材料等执行17%的增值税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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

3、其他

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

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	176,303.75	272,301.52
银行存款	425,768,904.27	296,469,699.46
其他货币资金	1,336,948.97	1,307,518.04
合计	427,282,156.99	298,049,519.02

其他说明

（1）期末其他货币资金1,336,948.97元，其中：79,819.76元为子公司辰州矿业开立银行承兑汇票保证金；22,477.03元为子公司辰州矿业辰州金铺微信账户余额；220,230.24元为子公司黄金洞开立银行承兑汇票保证金；10,000.00元为子公司黄金洞开展黄金租赁业务的保证金；1,004,421.94元为子公司辰州矿业进行“资金池”管理存入银行的保证金。使用受限的货币资金期末余额为1,314,471.94元。

（2）除反映在其他货币资金中的保证金外，期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（3）期末无存放在境外的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,363,000.00	52,854,000.00
其他	27,363,000.00	52,854,000.00
合计	27,363,000.00	52,854,000.00

其他说明:

期末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27,363,000.00元系本公司子公司辰州矿业期末持有的租赁黄金的期末公允价值，其公允价值根据上海期货交易所2017年12月29日止最后一个交易日的结算价确定。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	281,860,885.88	161,800,457.22
商业承兑票据		2,200,000.00
合计	281,860,885.88	164,000,457.22

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	420,901,472.93	
合计	420,901,472.93	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,031,242.13	100.00%	20,278,296.13	9.65%	189,752,946.00	198,816,606.76	100.00%	19,970,605.69	10.04%	178,846,001.07
合计	210,031,242.13	100.00%	20,278,296.13	9.65%	189,752,946.00	198,816,606.76	100.00%	19,970,605.69	10.04%	178,846,001.07

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	198,761,540.00	9,938,077.02	5.00%
1 至 2 年	181,025.63	54,307.69	30.00%
2 至 3 年	1,605,530.17	802,765.09	50.00%
3 年以上	9,483,146.33	9,483,146.33	100.00%
合计	210,031,242.13	20,278,296.13	

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 413,439.22 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,748.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
前五名合计	非关联方	122,783,813.55	1年以内	58.46	6,139,190.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	124,966,868.41	93.62%	75,599,494.63	79.74%
1至2年	3,375,217.79	2.53%	9,405,593.78	9.92%
2至3年	5,118,721.66	3.83%	9,572,238.69	10.10%
3年以上	24,891.10	0.02%	232,079.12	0.24%
合计	133,485,698.96	--	94,809,406.22	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例(%)	未结算原因

前五名合计 非关联方、同一母公司 84,933,902.98 1年以内、1-2年、2-3 63.63 尚未结算
年

其他说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,905,559.71	96.44%	79,076,135.26	61.82%	48,829,424.45	120,170,323.20	96.22%	68,370,449.83	56.89%	51,799,873.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,723,545.48	3.56%	4,723,545.48	100.00%		4,723,545.48	3.78%	4,723,545.48	100.00%	
合计	132,629,105.19	100.00%	83,799,680.74		48,829,424.45	124,893,868.68	100.00%	73,093,995.31		51,799,873.37

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	42,500,150.40	2,125,007.57	5.00%
1 至 2 年	3,863,489.82	1,159,046.95	30.00%
2 至 3 年	11,499,677.57	5,749,838.82	50.00%
3 年以上	70,042,241.92	70,042,241.92	100.00%
合计	127,905,559.71	79,076,135.26	

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 20,337,566.24 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	208,229.41
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
矿山治理备用金	38,552,938.21	38,568,938.21
保证金及押金	25,408,166.07	17,163,186.42
员工借支	7,345,934.99	7,230,148.65
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
黄金（T+D）保证金	3,422,907.53	10,596,564.60
往来款	13,712,531.17	13,836,030.24
其他	40,266,627.22	33,579,000.56
合计	132,629,105.19	124,893,868.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南省国土资源厅	矿山治理备用金	35,130,808.21	2-3 年, 3 年以上	26.49%	34,420,308.21
中华人民共和国长沙海关	进口业务保证金	8,422,000.00	1 年以内	6.35%	421,100.00
溆浦县华能矿业有限公司	往来款	6,674,835.67	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	5.03%	2,958,702.07
湖南鑫矿矿业集团有限公司	往来款	6,000,000.00	3 年以上	4.52%	6,000,000.00
国网湖南省电力公司怀化供电分公司	电费押金	4,000,000.00	1 年以内	3.02%	200,000.00
合计	--	60,227,643.88	--	45.41%	44,000,110.28

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

本期注销子公司导致的坏账准备期末金额减少9,423,651.40元。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	67,840,121.26		67,840,121.26	64,388,147.37		64,388,147.37
在产品	190,104,621.32		190,104,621.32	280,696,434.47		280,696,434.47
库存商品	371,604,305.90		371,604,305.90	264,157,474.81		264,157,474.81
委托加工物资	217,997.44		217,997.44			
合计	629,767,045.92		629,767,045.92	609,242,056.65		609,242,056.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

(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	

期末存货不存在应计提跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	146,277,102.06	162,079,945.19
理财产品	133,000,000.00	280,000,000.00
预缴增值税	35,305,130.18	68,207,594.67
预缴其他税费	8,085,420.12	5,657,755.04
待抵扣增值税进项税额	315,679.96	4,562,756.66
合计	322,983,332.32	520,508,051.56

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65

按成本计量的	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65
合计	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海黄金交易所席位	500,000.00			500,000.00						
东安县黄泥洞林场皂水水电站	601,316.65			601,316.65					30.00%	30,000.00
合计	1,101,316.65			1,101,316.65					--	30,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司（以下简称“辰州工业新区”）	6,279,578.12			-68,438.83						6,211,139.29	

溆浦县华能矿业有限公司 (以下简称“溆浦华能”)	7,460,496.68			-333,070.02						7,127,426.66	
小计	13,740,074.80			-401,508.85						13,338,565.95	
二、联营企业											
湖南鑫矿矿业集团有限公司	11,100,434.66			-65,556.40						11,034,878.26	
小计	11,100,434.66			-65,556.40						11,034,878.26	
合计	24,840,509.46			-467,065.25						24,373,444.21	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	2,533,033,807.10	724,668,301.55	54,640,045.58	240,936,683.42	3,553,278,837.65
2.本期增加金额	468,931,300.75	41,361,366.97	5,383,877.31	7,533,429.78	523,209,974.81
(1) 购置	4,048,627.66	38,643,079.29	5,383,877.31	4,516,855.64	52,592,439.90
(2) 在建工程转入	464,882,673.09	2,718,287.68		3,016,574.14	470,617,534.91
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	92,672,642.07	13,839,926.81	1,426,182.66	1,327,464.31	109,266,215.85
(1) 处置或报废	92,672,642.07	13,839,926.81	1,426,182.66	1,327,464.31	109,266,215.85
4.期末余额	2,909,292,465.78	752,189,741.71	58,597,740.23	247,142,648.89	3,967,222,596.61
二、累计折旧					
1.期初余额	618,994,568.42	369,195,638.54	39,053,357.83	200,927,719.38	1,228,171,284.17
2.本期增加金额	97,191,934.45	52,372,109.59	4,199,799.56	19,459,514.25	173,223,357.85
(1) 计提	97,191,934.45	52,372,109.59	4,199,799.56	19,459,514.25	173,223,357.85
3.本期减少金额	6,348,949.97	7,633,416.14	1,401,803.16	1,160,912.04	16,545,081.31
(1) 处置或报废	6,348,949.97	7,633,416.14	1,401,803.16	1,160,912.04	16,545,081.31
4.期末余额	709,837,552.90	413,934,331.99	41,851,354.23	219,226,321.59	1,384,849,560.71
三、减值准备					
1.期初余额	52,070,326.40	4,870,841.47	219,340.45	447,875.39	57,608,383.71
2.本期增加金额	26,616,817.23	4,349,044.02	3,974.36	8,368.79	30,978,204.40
(1) 计提	26,616,817.23	4,349,044.02	3,974.36	8,368.79	30,978,204.40
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	78,687,143.63	9,219,885.49	223,314.81	456,244.18	88,586,588.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,120,767,769.25	329,035,524.23	16,523,071.19	27,460,083.12	2,493,786,447.79
2.期初账面价值	1,861,968,912.28	350,601,821.54	15,367,347.30	39,561,088.65	2,267,499,169.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

根据《企业会计准则-固定资产》、《企业会计准则-资产减值》的相关规定和公司相关的会计政策，资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。公司部分固定资产由于生产工艺发生改变或不再使用，基于谨慎考虑，对相关固定资产计提减值准备30,978,204.40元，其中：子公司东港铋品火法生产线鼓风机系列资产计提固定资产减值准备29,759,752.49元，子公司甘肃辰州答浪沟矿区相关资产计提固定资产减值准备1,097,358.38元，子公司溆浦辰州雁鹅界矿区相关资产计提固定资产减值准备121,093.53万元。

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辰州矿业环境治理工程	101,802,761.29		101,802,761.29	77,256,804.09		77,256,804.09
沃溪坑口技改竖井项目工程	73,525,320.66		73,525,320.66	55,415,780.48		55,415,780.48
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	68,776,618.52		68,776,618.52	66,165,057.90		66,165,057.90
黄金洞大万杨洞源竖井工程	34,172,198.05		34,172,198.05	21,263,075.97		21,263,075.97
新邵辰州新搬迁厂房工程	20,709,463.42		20,709,463.42	18,658,793.61		18,658,793.61
100t 黄金精练深	13,156,129.91		13,156,129.91			

加工、黄金进口 加工贸易项目						
新龙矿业马家岭 公路改造工程	11,130,556.13		11,130,556.13	8,849,865.69		8,849,865.69
新龙矿业横山冲 尾矿库工程	1,265,950.00		1,265,950.00	12,082,617.97		12,082,617.97
安化渣滓溪开拓 及附属工程				37,662,826.18		37,662,826.18
安化渣滓溪环境 改造工程				92,798,721.54		92,798,721.54
安化渣滓溪冶炼 工程				3,191,873.72		3,191,873.72
安化渣滓溪石板 冲尾矿库工程				48,341,710.99		48,341,710.99
新龙羊皮河尾矿 库				25,813,626.47		25,813,626.47
新龙矿业羊皮河 尾矿库污水处理 厂				6,271,889.21		6,271,889.21
其他	39,628,347.04		39,628,347.04	44,252,663.78		44,252,663.78
合计	364,167,345.02		364,167,345.02	518,025,307.60		518,025,307.60

(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
辰州矿 业环境 治理工 程	170,000, 000.00	77,256,8 04.09	24,545,9 57.20			101,802, 761.29	59.88%	60				其他
沃溪坑 口技改 竖井项 目工程	206,113, 300.00	55,415,7 80.48	18,109,5 40.18			73,525,3 20.66	35.67%	36				募股资 金
辰州矿 业陶金 坪勘察	90,000,0 00.00	66,165,0 57.90	2,611,56 0.62			68,776,6 18.52	76.42%	76				其他

项目开 拓工程												
黄金洞 大万杨 洞源竖 井工程	34,932,2 00.00	21,263,0 75.97	12,909,1 22.08			34,172,1 98.05	97.82%	98				募股资 金
新邵辰 州新搬 迁厂房 工程	320,630, 000.00	18,658,7 93.61	2,050,66 9.81			20,709,4 63.42	6.46%	7				募股资 金
100t 黄 金精练 深加工、 黄金进 口加工 贸易项 目	103,111, 000.00		13,156,1 29.91			13,156,1 29.91	12.76%	15				其他
新龙矿 业马家 岭公路 改造工程	12,380,0 00.00	8,849,86 5.69	2,280,69 0.44			11,130,5 56.13	89.91%	90				其他
安化渣 滓溪开 拓及附 属工程	93,000,0 00.00	37,662,8 26.18	9,267,89 9.86	46,930,7 26.04			98.20%	100				其他
新龙矿 业横山 冲尾矿 库工程	50,000,0 00.00	12,082,6 17.97	685,556. 06	11,125,4 24.03	376,800. 00	1,265,95 0.00	25.54%	26				其他
安化渣 滓溪环 境改造 工程	100,000, 000.00	92,798,7 21.54	6,022,51 6.50	98,821,2 38.04			98.82%	100				其他
安化渣 滓溪冶 炼工程	26,000,0 00.00	3,191,87 3.72	4,742,75 6.23	7,934,62 9.95			98.21%	100				其他
安化渣 滓溪石 板冲尾 矿库工	100,000, 000.00	48,341,7 10.99	6,684,14 3.33	55,025,8 54.32			78.35%	100				其他

程												
新龙羊皮河尾矿库	103,910,000.00	25,813,626.47	40,986,388.25	66,800,014.72			64.29%	100				其他
新龙矿业羊皮河尾矿库污水处理厂	7,500,000.00	6,271,889.21	211,203.38	6,483,092.59			86.44%	100				其他
其他		44,252,663.78	173,405,084.17	177,496,555.22	532,845.69	39,628,347.04						其他
合计	1,417,576,500.00	518,025,307.60	317,669,218.02	470,617,534.91	909,645.69	364,167,345.02	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	5,059,097.49	1,172,748.72
合计	5,059,097.49	1,172,748.72

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值	85,046,622.34			525,061,769.96	220,397,047.88	14,454,593.89	844,960,034.07
1.期初余额	66,026,433.52			103,918,429.16		1,731,158.38	171,676,021.06
2.本期增加金额	66,026,433.52			103,918,429.16		1,731,158.38	171,676,021.06
(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	151,073,055.86			628,980,199.12	220,397,047.88	16,185,752.27	1,016,636,055.13
二、累计摊销							
1.期初余额	17,405,290.62			172,286,555.99	60,087,957.55	11,956,206.11	261,736,010.27
2.本期增加金额	2,627,245.74			27,300,008.33	3,000.33	1,981,522.72	31,911,777.12
(1) 计提	2,627,245.74			27,300,008.33	3,000.33	1,981,522.72	31,911,777.12
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	20,032,536.36			199,586,564.32	60,090,957.88	13,937,728.83	293,647,787.39
三、减值准备							
1.期初余 额				74,977,198.94	444,607.79		75,421,806.73
2.本期增 加金额				19,168,700.00	1,483,100.00		20,651,800.00
(1) 计 提				19,168,700.00	1,483,100.00		20,651,800.00
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额				94,145,898.94	1,927,707.79		96,073,606.73
四、账面价值							
1.期末账 面价值	131,040,519.50			335,247,735.86	158,378,382.21	2,248,023.44	626,914,661.01
2.期初账 面价值	67,641,331.72			277,798,015.03	159,864,482.54	2,498,387.78	507,802,217.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

注1：本期无形资产摊销金额为31,911,777.12元。

注2：根据《企业会计准则-无形资产》、《企业会计准则-资产减值》的相关规定和公司相关的会计政策，使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；本期累计计提无形资产减值准备20,651,800.00元，其中：子公司安化渣滓溪龙洞锑矿采矿权由于经济可开采储量不足，该采矿权账面价值14,200,000.00元存在减值迹象，基于谨慎考虑，全额计提减值；子公司新龙矿业东安县源头铅锌矿采矿权，由于与东安县舜皇山森林公园部分重叠，政府部门要求退出，基于谨慎考虑，该采矿权账面价值4,968,700.00元全额计提减值；子公司鼎鑫矿业东安县云头山矿区锑矿普查探矿权，由于经济可开采储量不足，暂停探矿，基于谨慎考虑，该探矿权账面价值1,483,100.00元全额计提减值。

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中南锑钨	35,377,143.26			35,377,143.26
大万矿业	16,511,000.00			16,511,000.00
洪江辰州	7,375,000.00			7,375,000.00
常德锑品	1,845,635.65			1,845,635.65
自备电源	309,750.00			309,750.00
合计	61,418,528.91			61,418,528.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

经湖南湘融资产评估有限公司对该商誉评估，并分别出具了湘融评字[2018]第0017、0018、0019、0020号《资产评估报告书》，因收购中南锑钨、洪江辰州、常德锑品、大万矿业形成的商誉，期末不存在减值。商誉减值测试过程、参数如下：

将中南锑钨、洪江辰州、常德锑品、大万矿业被收购公司作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。基于公司历史实际经营数据、行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。中南锑钨、洪江辰州、常德锑品、大万矿业被收购公司现金流量预测所用的税后折现率分别是11.77%、11.28%、11.19%、10.37%。

本公司期末对沅陵县辰州矿业自备电源开发有限责任公司包含商誉的资产及资产组进行减值测试，将包含商誉的相关资产及资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，现金流量预测所用的税后折现率为12.35%。经测试，期末商誉不需要计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地质勘探支出	955,178,355.21	174,487,888.30	47,202,627.51		1,082,463,616.00
资源补偿费	62,459,499.01		1,407,360.84		61,052,138.17
其他	900,000.00		150,000.00		750,000.00
合计	1,018,537,854.22	174,487,888.30	48,759,988.35		1,144,265,754.17

其他说明

期末主要地质勘探支出明细

公司及矿区名称	期末余额
甘肃加鑫矿业有限公司矿区	455,974,924.96
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司矿区	126,551,573.82
湖南辰州矿业有限责任公司矿区	112,793,625.07
湖南黄金洞矿业有限责任公司矿区	99,145,712.39
湖南新龙矿业有限责任公司矿区	75,857,699.49
湖南安化渣滓溪矿业有限公司矿区	71,204,258.94
湖南安化湘安钨业有限责任公司矿区	32,965,096.59
洪江市辰州矿产开发有限责任公司矿区	30,026,488.02
甘肃辰州矿产开发有限责任公司矿区	22,119,041.84
湖南隆回金杏矿业有限责任公司矿区	14,863,247.33
合计	1,041,501,668.45

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,293,216.13	7,406,148.11	412,279.04	74,007.55
内部交易未实现利润	65,404,923.77	10,199,323.76	35,362,545.80	8,840,636.45
可抵扣亏损	159,532,640.67	35,480,560.41	288,788,240.88	67,613,091.58
坏账准备	86,252,178.28	15,636,969.14	80,656,348.42	14,276,609.05
结余职工薪酬	217,765,594.43	35,170,919.82	174,853,885.99	27,990,307.13
公允价值变动			150,890.00	37,722.50
其他综合收益	67,560.07	10,134.01	889,455.00	188,439.75

合计	578,316,113.35	103,904,055.25	581,113,645.13	119,020,814.01
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	103,904,055.25	103,904,055.25	119,020,814.01	119,020,814.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	153,192,777.25	145,026,164.06
可抵扣亏损	255,731,998.21	220,032,840.10
合计	408,924,775.46	365,059,004.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		36,467,509.03	
2018	86,780,781.54	50,775,646.61	
2019	47,326,783.80	51,701,068.15	
2020	28,742,552.24	32,893,014.71	
2021	35,017,623.31	48,195,601.60	
2022	57,864,257.32		
合计	255,731,998.21	220,032,840.10	--

其他说明：

期末2018年及2019年到期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损大于期初余额系：1) 经测试，本期对原已确认递延所得税资产的可抵扣亏损不再符合确认条件调整；2) 本期注销的3家子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		25,000,000.00
信用借款	83,170,645.00	53,694,234.00
合计	83,170,645.00	78,694,234.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款单位	借款金额	抵质押担保情况
中国工商银行股份有限公司沅陵支行	辰州矿业	83,170,645.00	
合 计		<u>83,170,645.00</u>	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期末无已到期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	6,640,160.04	9,319,640.00
其他	443,952,600.00	338,599,445.00
合计	450,592,760.04	347,919,085.00

其他说明：

注1：本公司子公司辰州矿业因销售黄金持有的上海黄金交易所AU（T+D）合约于2017年12月29日浮动亏损金额为67,560.04元。为规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险，按照未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，签订远期合约。于2017年12月29日，该衍生金融负债的公允价值变动损失为6,572,600.00元。

注2：本公司子公司辰州矿业从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为357至365天不等。于2017年12月29日，该金融负债的公允价值变动收益为6,572,600.00元。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	87,901,592.20	216,578,431.42
应付工程款	49,084,070.68	47,576,832.47
应付设备款	7,924,881.04	2,836,440.98
应付其他劳务费用	6,854,502.06	2,177,892.82
应付运费	872,449.85	1,080,334.01
合计	152,637,495.83	270,249,931.70

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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收销售商品款	68,216,589.34	55,578,099.98
合计	68,216,589.34	55,578,099.98

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	259,247,985.87	581,461,044.06	524,297,411.13	316,411,618.80
二、离职后福利-设定提存计划	37,406,533.17	84,381,334.56	90,024,983.79	31,762,883.94
合计	296,654,519.04	665,842,378.62	614,322,394.92	348,174,502.74

(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	214,047,932.67	461,019,305.57	408,550,254.50	266,516,983.74
2、职工福利费		30,678,451.22	30,678,451.22	
3、社会保险费	16,196,530.46	51,643,313.33	52,669,522.38	15,170,321.41
其中：医疗保险费	11,371,804.55	30,808,876.41	30,871,695.50	11,308,985.46
工伤保险费	3,780,712.11	18,882,360.35	19,977,875.15	2,685,197.31
生育保险费	1,044,013.80	1,952,076.57	1,819,951.73	1,176,138.64
4、住房公积金	6,500,075.88	23,332,370.26	22,279,350.82	7,553,095.32
5、工会经费和职工教育	22,503,446.86	14,787,603.68	10,119,832.21	27,171,218.33

经费				
合计	259,247,985.87	581,461,044.06	524,297,411.13	316,411,618.80

(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	16,692,577.55	81,592,761.45	88,108,156.30	10,177,182.70
2、失业保险费	20,713,955.62	2,788,573.11	1,916,827.49	21,585,701.24
合计	37,406,533.17	84,381,334.56	90,024,983.79	31,762,883.94

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,854,446.67	5,768,870.97
企业所得税	21,789,292.31	29,456,065.10
个人所得税	1,573,225.46	1,310,413.25
城市维护建设税	597,140.51	96,809.56
资源税	7,403,588.18	7,506,084.45
教育费附加及地方教育附加	628,724.63	66,054.93
其他	4,974,272.23	3,917,062.80
合计	41,820,689.99	48,121,361.06

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,243,835.61	11,243,835.61
应付黄金租赁利息	3,567,237.62	
合计	14,811,073.23	11,243,835.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	244,680.31	244,680.31
合计	244,680.31	244,680.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采矿权价款	69,000,000.00	
拆借本金及利息	50,135,000.00	
质保金	25,426,812.56	20,448,485.54
往来款	13,712,531.17	13,836,030.24
代收款项	1,625,015.44	49,970,535.54
其他	39,855,491.40	30,974,882.60
合计	199,754,850.57	115,229,933.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的应付债券	299,534,798.34	
合计	299,534,798.34	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年公司债券（第一期）12 湘金 01-112128	499,246,469.80	498,681,969.60
2015 年公司债券（第一期）15 湘金 01-112254		299,135,501.24
合计	499,246,469.80	797,817,470.84

(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	本期重分类	期末余额
2012 年公司债券	500,000,000.00	2012 年 11 月 7 日	7 年	496,800,000.00	498,681,969.60		28,500,000.00	564,500.20			499,246,469.80

(第一期) 12 湘金 01-112128											
2015 年公司债券 (第一期) 15 湘金 01-112254	300,000,000.00	2015 年 6 月 24 日	3 年	298,560,000.00	299,135,501.24		13,500,000.00	399,297.10		299,534,798.34	
合计	--	--	--	795,360,000.00	797,817,470.84		42,000,000.00	963,797.30		299,534,798.34	499,246,469.80

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

公司于2012年11月7日发行公司债券，总额50,000万元，按面值发行，发行费用320万元，票面利率为5.7%，采用单利按年计息，每年付息一次，债券期限7年，附发行人第5年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权。公司于2015年6月24日发行公司债券，总额30,000万元，按面值发行，发行费用144万元，票面利率4.50%，采用单利按年计息，每年付息一次，债券期限3年。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业改制补偿费	37,126,672.61	37,126,672.61

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,491,415.37	6,010,000.00	17,806,766.24	54,694,649.13	
合计	66,491,415.37	6,010,000.00	17,806,766.24	54,694,649.13	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、安化渣滓溪-工矿棚户区改造金	14,013,000.00					14,013,000.00		与收益相关
2、安化渣滓溪-重金属专项治理资金	10,800,000.00			600,000.00			10,200,000.00	与资产相关
3、黄金洞-重金属治理专项治理资金	11,600,000.00						11,600,000.00	与资产相关
4、黄金洞-矿业棚户区改造补助款	4,955,631.26			184,266.36			4,771,364.90	与资产相关
5、辰州矿业-棚户区改造工程	4,998,000.00						4,998,000.00	与收益相关
6、辰州矿业-重金属污染防治专项资金	4,808,794.97	840,000.00		402,237.67			5,246,557.30	与资产相关
7、辰州矿业-重金属专项治理资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
8、辰州矿业-应急救援体系建设	2,988,952.14	1,230,000.00		405,124.25			3,813,827.89	与收益相关
9、黄金洞-矿山复绿资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
10、黄金洞-危机矿山治理	1,940,015.00			388,002.96			1,552,012.04	与资产相关
11、黄金洞-尾矿综合利用示范工程	900,000.00						900,000.00	与资产相关

12、新邵辰州 锑业有限责 任公司-湿法 项目专项资 金	800,000.00						800,000.00	与资产相关
13、湘安钨业 -矿山资源综 合利用节约 专项资金	787,022.00			244,375.00			542,647.00	与收益相关
14、洪江辰州 -尾矿库“头 顶库”治理专 项资金	600,000.00						600,000.00	与收益相关
15、黄金洞- 应急救援专 项资金	1,300,000.00	650,000.00		769,760.00			1,180,240.00	与收益相关
16、安化渣滓 溪-应急救援 资金	300,000.00	410,000.00		300,000.00			410,000.00	与收益相关
17、黄金洞- 高流坑隐患 监控安全预 警平台建设 专项资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
18、新龙矿业 -应急救援专 项资金	500,000.00	430,000.00		500,000.00			430,000.00	与收益相关
19、大万矿业 -万古金矿示 范工程		2,450,000.00					2,450,000.00	与资产相关
合计	66,491,415.37	6,010,000.00		3,793,766.24		14,013,000.00	54,694,649.13	--

其他说明：

注1：子公司安化渣滓溪依据县发改局安发改字〔2011〕288号文件共计收到棚户区专项资金14,013,000.00元，本期相关资产处置，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

注2：子公司安化渣滓溪重金属污染防治专项资金，该专项资金用于安化渣滓溪废水处理厂工程的建设，2014年12月31日已完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊600,000.00元计入其他收益。

注3：子公司黄金洞于2016年9月28日依据建保〔2009〕295号和湘发改投资〔2013〕1334号文件收到的黄金洞周边棚户区改造补助款，该补助款用于棚户区改造工程，工程已于2013年完工转入固定资产，预计使用年限为30年，本期184,266.36元计入其他收益。

注4：子公司辰州矿业于2017年2月16日依据湘财建指〔2010〕311号收到的中央重金属污染防治专项资金840,000.00元，该专项资金用于重金属污染防治，2015年12月已完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊402,237.67元计入其他收益。

注5：子公司辰州矿业依据湘财企指〔2015〕74号文件于2017年4月28日收到1,230,000.00元专项资金，该专项资金用于应急救援体系建设，本期分摊405,124.25元计入其他收益。

注6：子公司黄金洞危机矿山治理工程项目2011年1月完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊388,002.96元计入其他收益。

注7：子公司湘安钨业矿山资源综合利用节约专项资金，本期实际使用244,375.00元，本期共计244,375.00元计入其他收益。

注8：子公司黄金洞依据湘财企指〔2015〕74号文件于2017年4月7日收到650,000.00元应急救援专项资金，本期实际使用769,760.00元，本期共769,760.00元计入其他收益。

注9：子公司渣滓溪矿业依据湘企财指〔2016〕14号文件于2017年4月7日收到410,000.00元应急救援专项资金，本期实际使用300,000.00元，本期共300,000.00元计入其他收益。

注10：子公司新龙矿业依据湘财企指〔2016〕14号文件于2017年4月7日收到430,000.00元应急救援专项资金，本期实际使用500,000.00元，本期共500,000.00元计入其他收益。

注11：子公司大万矿业依据湘国土资发〔2017〕28号文件于2017年11月9日收到2,450,000.00元万古金矿示范工程专项资金，该专项资金用于大万万古金矿示范工程，工程项目暂未完工，待完工后根据工程项目预计可使用年限转入其他收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,202,039,474.00						1,202,039,474.00

其他说明：

注：期末境内自然人持股为企业高管持有有限售股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,170,098,919.15			1,170,098,919.15
其他资本公积	120,967,664.58			120,967,664.58
合计	1,291,066,583.73			1,291,066,583.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-668,069.67	-67,560.04	-701,015.25	-10,134.01	610,643.64	32,945.58	-57,426.03
现金流量套期损益的有效部分	-668,069.67	-67,560.04	-701,015.25	-10,134.01	610,643.64	32,945.58	-57,426.03
其他综合收益合计	-668,069.67	-67,560.04	-701,015.25	-10,134.01	610,643.64	32,945.58	-57,426.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

安全生产费	15,475,885.81	31,225,851.68	29,641,120.33	17,060,617.16
合计	15,475,885.81	31,225,851.68	29,641,120.33	17,060,617.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,254,574.47			263,254,574.47
合计	263,254,574.47			263,254,574.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,545,368,186.91	1,404,974,783.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,033,020.83
调整后期初未分配利润	1,545,368,186.91	1,403,941,762.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,220,650.94	141,900,030.91
减：提取法定盈余公积		473,606.22
应付普通股股利	60,101,973.70	
期末未分配利润	1,787,486,864.15	1,545,368,186.91

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-1,033,020.83 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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,316,204,125.29	9,053,639,383.73	6,722,814,295.53	5,684,319,480.05
其他业务	9,547,093.56	7,557,909.12	58,320,894.92	28,127,539.63
合计	10,325,751,218.85	9,061,197,292.85	6,781,135,190.45	5,712,447,019.68

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	50,927.29	
城市维护建设税	7,237,616.10	5,718,687.87
教育费附加	7,377,093.66	7,227,645.27
资源税	19,840,222.56	13,679,325.48
房产税	4,031,458.73	2,879,076.27
土地使用税	4,500,788.65	3,679,511.61
印花税	7,240,455.82	3,381,839.33
关税	701,141.90	3,065,116.45
营业税		1,851,953.32
其他	780,642.86	391,918.12
合计	51,760,347.57	41,875,073.72

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,255,044.82	28,857,634.74
工资福利费	4,259,270.11	3,827,716.19
黄金销售费用	2,829,708.78	1,389,323.10
差旅费	223,298.63	245,279.09
其他	4,485,908.56	1,384,167.85
合计	33,053,230.90	35,704,120.97

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	248,744,330.80	243,858,107.31
技术开发费	219,810,821.73	222,356,448.19
折旧费	37,567,714.78	37,177,373.05
办公费	21,624,231.20	26,390,866.89

维修费	20,703,606.74	20,739,931.74
中介费	7,792,625.93	4,981,343.66
业务招待费	9,803,201.60	9,090,985.30
矿产资源补偿费	1,080,000.00	11,669,735.02
农田赔偿费	11,876,100.70	12,462,129.23
税金		4,408,576.78
运输费	10,860,516.05	12,167,753.10
安全费用	12,284,440.59	12,794,224.29
排污费	15,514,835.04	9,001,551.23
摊销费	6,671,802.19	34,353,519.72
差旅费	5,245,239.23	5,378,504.49
其他	53,137,694.14	31,633,947.70
合计	682,717,160.72	698,464,997.70

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,348,386.30	55,266,690.28
减：利息收入	1,736,772.50	2,060,982.83
汇兑损失	3,523,395.89	-5,045,965.14
金融机构手续费及其他	1,364,654.46	5,177,297.79
合计	44,499,664.15	53,337,040.10

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,751,005.46	15,738,749.36
七、固定资产减值损失	30,978,204.40	16,556,591.54
十二、无形资产减值损失	20,651,800.00	44,009,127.15
合计	72,381,009.86	76,304,468.05

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-672,000.00	-773,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-672,000.00	-773,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	672,000.00	622,110.00
合计		-150,890.00

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-467,065.25	-742,259.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-508,185.12	-3,129,678.15
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	738,650.00	-6,330,318.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	30,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-407,435.72
处置交易性金融负债收益	333,845.00	357,000.00
理财产品收益	10,578,093.61	
合计	10,705,338.24	-10,222,691.46

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-21,378,080.07	-352,677.05
合计	-21,378,080.07	-352,677.05

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
黄金洞-应急救援专项资金	769,760.00	
安化渣滓溪-重金属专项治理资金	600,000.00	
新龙矿业-应急救援专项资金	500,000.00	
辰州矿业-应急救援体系建设	405,124.25	
辰州矿业-重金属污染防治专项资金	402,237.67	
黄金洞矿业-危机矿山治理	388,002.96	
安化渣滓溪-应急救援资金	300,000.00	
失业稳岗补贴	298,911.00	
湘安钨业-矿山资源综合利用节约专项资金	244,375.00	
黄金洞矿业-矿业棚户区改造补助款	184,266.36	
其他	3,108,991.43	
合计	7,201,668.67	

71、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		5,731,712.33	
其他	793,411.24	2,169,380.42	793,411.24
合计	793,411.24	7,901,092.75	793,411.24

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
重金属治理 补助		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	是		2,091,205.03	与资产相关
棚户区改造 专项资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	是		170,546.85	与资产相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
安全生产补 助		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	是		142,647.86	与资产相关
其他		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	是		3,327,312.59	与资产相关
合计	--	--	--	--	--		5,731,712.33	--

其他说明:

72、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	2,413,000.00	1,199,500.00	2,413,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,306,876.29	910,814.30	12,306,876.29
其他	2,609,960.04	3,800,488.45	2,609,960.04
合计	17,329,836.33	5,910,802.75	17,329,836.33

其他说明:

73、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	51,927,376.21	36,509,580.44
递延所得税费用	14,938,453.02	-5,222,301.52
合计	66,865,829.23	31,287,278.92

(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	360,135,014.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,033,753.64
子公司适用不同税率的影响	-37,533,335.22
调整以前期间所得税的影响	-6,597,744.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,843,036.12
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	8,842,497.59
研发费用加计扣除的影响	-15,252,516.69
归属于合营企业和联营企业的损益	70,059.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	8,429,712.51
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,030,366.04
所得税费用	66,865,829.23

其他说明

74、其他综合收益

详见附注详见“七、合并财务报表主要项目注释”之“57、其他综合收益”。

75、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
营业外收入中列支	4,201,313.67	7,901,092.75
利息收入及汇兑收益	1,045,793.52	4,799,049.25
资金往来款	8,673,400.08	3,849,311.39
收到的政府补助		16,757,093.67
合计	13,920,507.27	33,306,547.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	414,211,645.53	410,455,954.92
营业外支出中列支	5,022,960.04	4,999,988.45
银行手续费	4,888,050.35	5,177,297.79
工会经费	6,277,319.65	241,279.92
合计	430,399,975.57	420,874,521.08

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
收到与资产相关的政府补助	6,010,000.00	
合计	6,010,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的黄金租赁款	418,183,801.45	574,643,087.00
收到的拆借资金	50,000,000.00	
收回银行承兑汇票保证金		85,156,782.98
合计	468,183,801.45	659,799,869.98

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
支付的黄金租赁款	294,392,000.00	452,428,960.00
支付的融资中介费		419,976.83

合计	294,392,000.00	452,848,936.83
----	----------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	293,269,185.32	122,979,222.80
加：资产减值准备	72,381,009.86	76,304,468.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,223,357.85	163,609,072.35
无形资产摊销	31,911,777.12	26,412,989.98
长期待摊费用摊销	48,759,988.35	60,231,992.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,684,956.36	1,263,491.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		150,890.00
财务费用（收益以“-”号填列）	41,348,386.30	52,958,791.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,705,338.24	10,222,691.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,938,453.02	-5,219,437.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-191,304.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,524,989.27	-166,527,712.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,465,371.74	-117,719,174.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,870,238.90	235,932,985.97
经营活动产生的现金流量净额	478,691,653.83	460,408,968.37
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	425,967,685.05	296,742,000.98
减：现金的期初余额	296,742,000.98	181,855,223.71
现金及现金等价物净增加额	129,225,684.07	114,886,777.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	425,967,685.05	296,742,000.98
其中：库存现金	176,303.75	272,301.52
可随时用于支付的银行存款	425,791,381.30	296,469,699.46
三、期末现金及现金等价物余额	425,967,685.05	296,742,000.98

其他说明：

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为425,967,685.05元，资产负债表中货币资金期末余额为427,282,156.99元，差额为其他货币资金1,314,471.94元，为使用受限的货币资金；现金流量表中期初现金及现金等价物余额为296,742,000.98元，资产负债表中货币资金期末余额为298,049,519.02元，差额为其他货币资金1,307,518.04元，为使用受限的货币资金。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、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	1,314,471.94	保证金
合计	1,314,471.94	--

其他说明：

79、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	3,202,817.17	6.5342	20,927,847.95
其中：美元	11,653,111.84	6.5342	76,143,763.38
应付账款			
其中：美元	28,670.00	6.5342	187,335.51

其他说明：

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

适用 不适用

80、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：

被套期 项目名称	套期 工具品种	套期工具累计利得 或损失①	累计套期有效部 分（套期储备） ②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储 备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
				本期末累计金额 ③=①-②	上期末累计金 额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或 负债		
黄金	AU期货合约	4,416,150.00	3,677,500.00	738,650.00	-150,890.00	738,650.00	3,677,500.00		3,677,500.00	
黄金	AU(T+D)	3,076,423.97	3,076,423.97				3,133,850.00		3,133,850.00	-57,426.03
银	AG期货合约	40,035.00	40,035.00				40,035.00		40,035.00	
铜	CU期货合约	-610,000.00	-610,000.00				-610,000.00		-610,000.00	
合 计		6,922,608.97	6,183,958.97	738,650.00	-150,890.00	738,650.00	6,241,385.00		6,241,385.00	-57,426.03

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）
湖南昌安井巷工程有限责任公司	湖南昌安	湖南岳阳市	注2	800	
合计					

接上表：

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	期末少数股东权益（万元）	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（万元）
湖南昌安井巷工程有限责任公司	100	100	是		
合计					

注1：湖南昌安井巷工程有限责任公司于2017年3月21日经湖南省岳阳市平江县工商行政管理局批准注册成立，注册资本为800万人民币，出资方为子公司湖南黄金洞矿业有限责任公司。截至2017年12月31日，尚未实际出资。注册地址：湖南省岳阳市平江县黄金洞乡黄金洞矿管辖区。

注2：井巷工程施工承包，矿山工程设计与咨询，井巷、地矿、矿山设备安装，选矿、钻探施工、固体矿产勘查、地质勘查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）清算并注销子公司

2017年8月26日，根据公司第四届董事会第二十二次会议，公司决定注销子公司新疆辰州。2017年11月28日，公司取得《准予注销登记通知书》（（乌）登记内销字[2017]第705060号），完成注销工作。按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定：公司在编制合并财务报表时，期末不再将新疆辰州纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将新疆辰州2017年1月1日至2017年11月28日的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

子公司清源环保于2017年12月08日收到沅陵县食品药品监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（沅陵）登记内注核字[2017]第1781号），完成注销工作。子公司华峰物业于2017年12月12日收到安化县市场和监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（安化）登记内注核字[2017]第3714号），完成注销工作。清源环保、华峰物业注销事项于2017年12月15日经公司董事长办公会审议通过。按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定：公司在编制合并财务报表时，期末不再将清源环保、华峰物业纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将清源环保、华峰物业2017年1月1日至注销日的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

湖南辰州矿业有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 1	100.00%		设立
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	甘肃省	甘肃合作市	注 2	80.00%		设立
怀化辰州机械有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 3	100.00%		设立
怀化辰州运输有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 4	100.00%		设立
溆浦辰州矿产有限责任公司	湖南省	湖南溆浦县	注 5	100.00%		设立
湖南省怀化井巷工程有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 6	100.00%		设立
新邵辰州锑业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 7	100.00%		非同一控制下企业合并
怀化湘西金矿设计科研有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 8	100.00%		设立
怀化辰州机电有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 9	100.00%		设立
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	湖南省	湖南安化县	注 10	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南隆回金杏矿业有限公司	湖南省	湖南隆回县	注 11	100.00%		设立
新邵辰鑫矿产有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 12	55.00%		设立
新邵四维矿产有限公司	湖南省	湖南新邵县	注 13	76.48%		设立
怀化辰州保安服务有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 14	100.00%		设立
湖南安化湘安钨业有限责任公司	湖南省	湖南安化县	注 15	95.00%		设立
湖南新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 16	100.00%		同一控制下企业合并
湖南省东安新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南东安县	注 17	90.00%		同一控制下企业合并
湖南东港锑品有限公司	湖南省	湖南东安县	注 18	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 19	100.00%		同一控制下企业合并

湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 20	100.00%		同一控制下企业合并
浏阳彬冲黄金洞矿业有限公司	湖南省	湖南浏阳市	注 21	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 22	51.00%		同一控制下企业合并
沅陵县辰州矿业自备电源开发有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 23	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南黄金珠宝实业有限公司	湖南省	湖南长沙市	注 24	58.00%		设立
湖南省中南铋钨工业贸易有限公司	湖南省	湖南长沙市	注 25	92.02%		非同一控制下企业合并
黄石潘隆新矿业有限公司	湖北省	湖北阳新县	注 26	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃加鑫矿业有限公司	甘肃省	甘肃合作市	注 27	80.00%		非同一控制下企业合并
常德辰州铋品有限责任公司	湖南省	湖南常德市	注 28	100.00%		非同一控制下企业合并
洪江市辰州矿产开发有限责任公司	湖南省	湖南洪江市	注 29	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南鼎鑫矿业有限责任公司	湖南省	湖南东安县	注 30	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南昌安井巷工程有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 31	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:

注1: 在许可证核定项目内从事黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶; 金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售; 工程测量, 控制地形、矿山测量; 黄金购销代理服务; 贵金属制品、钻石首饰、珠宝首饰、工艺品的零售; 贸易代理; 品牌推广营销; 经营商品和技术的进出口业务(国家禁止和限制的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

注3: 矿山机械产品及配件生产与销售, 各类非标准件设计、制作、安装; 承揽矿山的采矿、选矿、冶炼工艺设计, 承揽机

械工程，机械设备安装、维修；起重设备安装、维修，锅炉及压力容器安装、维修；大型设备或钢结构的转运、起重吊装；玻璃钢制品、保温材料和中央空调制作、安装、维修；环保技术开发、生产、销售；废旧物资购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注4：危险物品、土石方、汽车客货运输；吊车、挖掘机服务；机械工程设备修理；汽车壹级大修、总成大修；汽车、摩托车零配件销售。

注5：黄金、采、选、加工、收购矿产品、锑精矿销售及探矿。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注6：井巷工程、地矿工程、矿山设备安装及维修，露天矿山工程、选矿工程、尾砂工程、生产辅助附属工程及配套工程、土石公路施工，房屋建筑工程，地质钻探、坑探工程及服务，劳务派遣。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注7：锑、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

注9：承揽电气设计、安装、配件生产与销售（非标制作），承包电气维护、维修、机电产品、电气成套产品的开发、生产、销售；监控系统的设计、安装及维护、监控设备销售；计算机及自动化系统集成、软件开发、网络工程、计算机技术咨询、服务；电子产品、家用电器零售及维修，计算机及配件销售、维护，网络安装及维护，水电安装服务，代理通讯运营商务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注10：锑矿开采；锑冶炼；国家法律法规允许的矿产品（国家限制的除外）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

注12：凭本企业《安全生产许可证》、《采矿许可证》核准的范围从事铅矿、锌、金矿开采销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

注14：门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、劳务派遣等服务，名片制作，标志牌制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注15：钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注16：凭《采矿许可证》开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。本单位汽车运输及维修、机械维修、矿山采选和探矿工艺工程及相应配套工程的设计、开发，饮食、住宿。（限分支机构）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注17：矿山勘探、开采、矿石选矿、矿石收购、矿产品销售。

注18：锑、铅、金、银等金属的收购、加工、销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；回收有色金属尾矿、废渣及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注19: 金矿采选; 其它矿产品脱砷; 黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工; 矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务; 汽车运输及维修; 矿山机械修造; 餐饮服务。

注20: 金矿采选; 原矿及金精矿收购、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注21: 金矿采选。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注22: 黄金矿石销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注23: 小型水利水电资源综合开发、发电生产和供电、水利设施供水、水电设备安装及材料物资销售。

注24: 贵金属压延、稀有稀土金属压延的加工; 黄金制品、白银制品、铂金制品的批发; 贵金属制品、钻石首饰、珠宝首饰、工艺品的零售; 珠宝销售; 字画、雕塑、珠宝、集邮票品等文化艺术收藏品的实物与网上交易; 贵金属检测服务; 珠宝玉石检测服务; 珠宝鉴定服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 贸易代理; 品牌推广营销。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注25: 经营商品和技术的进出口业务和国内贸易(国家法律法规禁止和限制的除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注26: 铜矿、钨矿开采, 钨、钼、铋、铜、硫、金矿加工、洗选, 销售。

注27: 探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产的收购、加工和贸易(以上凭有效许可证经营)。

注28: 从事铋品系列产品的生产、销售、收购、出口(法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营), 机电维修, 塑料母粒的生产、加工、销售, 黄金冶炼、销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注29: 从事有色、贵重金属的勘探、开采、选矿加工及销售。

注30: 矿产资源的投资勘察、开发, 国家产业政策允许的矿产品生产、加工、贸易(以上经营项目涉及行政许可经营, 法律、法规禁止的不得经营)。

注31: 井巷工程施工承包, 矿山工程设计与咨询, 井巷、地矿、矿山设备安装, 选矿、钻探施工、固体矿产勘查、地质勘查。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南安化湘安钨业有限责任公司	5.00%	-517,767.66		950,760.70
湖南省中南铋钨工业贸易有限公司	7.98%	-41,607.00	596,764.53	8,520,101.28
甘肃加鑫矿业有限公司	20.00%	-5,601,346.32		10,614,579.02
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	20.00%	2,543,905.77		713,732.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湘安钨业	42,962,154.36	331,532,703.23	374,494,857.59	354,936,996.58	542,647.00	355,479,643.58	56,068,709.35	327,506,977.73	383,575,687.08	353,418,097.96	787,022.00	354,205,119.96
中南锑钨	238,705,394.47	18,055,093.01	256,760,487.48	150,041,588.02	0.00	150,041,588.02	225,153,369.72	19,664,274.95	244,817,644.67	130,515,456.49	0.00	130,515,456.49
甘肃加鑫	31,323,519.82	674,413,681.20	705,737,201.02	742,197,421.65	0.00	742,197,421.65	18,291,569.68	631,011,700.19	649,303,269.87	657,481,399.49	0.00	657,481,399.49
甘肃辰州	7,427,034.01	111,611,825.38	119,038,859.39	114,218,430.26	0.00	114,218,430.26	16,319,216.62	118,273,480.45	134,592,697.07	142,903,585.25	0.00	142,903,585.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湘安钨业	84,633,813.40	-10,355,353.11	-10,355,353.11	14,736,150.87	73,438,817.81	-18,131,823.96	-18,131,823.96	29,493,130.63
中南锑钨	754,764,074.49	-521,150.31	-108,489.06	5,367,788.49	766,381,766.72	8,305,332.96	7,892,671.71	17,113,298.52
甘肃加鑫	0.00	-28,006,731.61	-28,006,731.61	47,360,099.48	0.00	-21,644,222.03	-21,644,222.03	73,854,475.61
甘肃辰州	86,571,093.69	12,719,528.86	12,719,528.86	11,311,703.42	83,324,442.90	14,014,932.91	14,014,932.91	21,130,770.53

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	13,338,565.95	13,740,074.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-401,508.85	-659,431.63
--综合收益总额	-401,508.85	-659,431.63
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,034,878.26	11,100,434.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-65,556.40	-82,827.96
--综合收益总额	-65,556.40	-82,827.96

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			427,282,156.99		427,282,156.99
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	27,363,000.00				27,363,000.00
应收票据			281,860,885.88		281,860,885.88
应收账款			189,752,946.00		189,752,946.00
其他应收款			48,829,424.45		48,829,424.45
其他流动资产				133,000,000.00	133,000,000.00
可供出售金融资产				1,101,316.65	1,101,316.65
合计	27,363,000.00		947,725,413.32	134,101,316.65	1,109,189,729.97

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			298,049,519.02		298,049,519.02
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	52,854,000.00				52,854,000.00
应收票据			164,000,457.22		164,000,457.22
应收账款			178,846,001.07		178,846,001.07
其他应收款			51,799,873.37		51,799,873.37
其他流动资产				280,000,000.00	280,000,000.00
可供出售金融资产				1,101,316.65	1,101,316.65
合计	52,854,000.00		692,695,850.68	281,101,316.65	1,026,651,167.33

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		83,170,645.00	83,170,645.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债	450,592,760.04		450,592,760.04
应付账款		152,637,495.83	152,637,495.83
应付利息		14,811,073.23	14,811,073.23
其他应付款		199,754,850.57	199,754,850.57
一年内到期的非流动负债		299,534,798.34	299,534,798.34
应付债券		499,246,469.80	499,246,469.80
合计	450,592,760.04	1,249,155,332.77	1,699,748,092.81

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

	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	合计
短期借款		78,694,234.00	78,694,234.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	347,919,085.00		347,919,085.00
应付账款		270,249,931.70	270,249,931.70
应付利息		11,243,835.61	11,243,835.61
其他应付款		115,229,933.92	115,229,933.92
应付债券		797,817,470.84	797,817,470.84
合 计	347,919,085.00	1,273,235,406.07	1,621,154,491.07

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

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

3、流动风险

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	427,282,156.99	298,049,519.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,363,000.00	52,854,000.00
应收票据	281,860,885.88	164,000,457.22
应收账款	210,031,242.13	198,816,606.76
其他应收款	132,629,105.19	124,893,868.68
其他流动资产-理财产品	133,000,000.00	280,000,000.00
可供出售金融资产	1,101,316.65	1,101,316.65
短期借款	83,170,645.00	78,694,234.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	450,592,760.04	347,919,085.00
应付账款	152,637,495.83	270,249,931.70
应付利息	14,811,073.23	11,243,835.61
其他应付款	199,754,850.57	115,229,933.92
应付债券	499,246,469.80	797,817,470.84

4、市场风险

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

1) 利率风险

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

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定,公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低,本公司为持有的此类资产于2017年12月31日及2016年12月31日并未面临重大的利率风险。

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

2017年12月31日在其他参数不变的情况下,如果利率提高/降低1%(于2016年12月31日:1%),净利润将会分别减少/增加人民币343,940.39元(2016年12月31日:净利润减少/增加人民币49,183.90元)。

本公司的公允价值利率风险主要来源于按固定利率发行的长期债券。由于市场上有着类似条款之公司债券的可比利率的波动相对较小,本公司认为持有之固定借款于2017年12月31日及2016年12月31日并不存在重大利率风险。

2) 汇率风险

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

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

2017年12月31日在其他参数不变的情况下,如果人民币对美元汇率提高/降低5%(于2016年12月31日:5%),税后净利润将会分别增加/减少人民币7,336,490.60元(截至2016年12月31日:税后净利润增加/减少人民币7,265,736.89元)。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2016年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
	或2017年12月31日比率	或2016年12月31日比率
短期借款	83,170,645.00	78,694,234.00
应付债券	798,781,268.14	797,817,470.84
净负债小计	<u>881,951,913.14</u>	<u>876,511,704.84</u>
归属于母公司所有者权益合计	<u>4,560,850,687.48</u>	<u>4,316,536,635.25</u>
调整后资本	4,560,850,687.48	4,316,536,635.25
净负债和资本合计	<u>5,442,802,600.62</u>	<u>5,193,048,340.09</u>
杠杆比率	16.20%	16.88%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	27,363,000.00			27,363,000.00
(2) 权益工具投资		1,101,316.65		1,101,316.65
(3) 其他		133,000,000.00		133,000,000.00
衍生金融负债	450,592,760.04			450,592,760.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一年内到期的非流动负债		299,534,798.34		<u>299,534,798.34</u>
应付债券		499,246,469.80		<u>499,246,469.80</u>
长期应付款		37,126,672.61		<u>37,126,672.61</u>

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南黄金集团有限责任公司	湖南省长沙市	黄金和其他金属矿产的投资业务	66,000.00 万元	39.91%	39.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本附注九、1、在子公司中的权益“（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司	合营企业
溆浦华能矿业有限公司	合营企业
湖南鑫矿矿业集团有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司
湖南时代矿山机械制造有限公司	同一母公司
湘金国际投资有限公司	同一母公司
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一母公司
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	同一母公司
湖南黄金集团矿业投资有限公司	同一母公司
湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司	同一母公司
深圳市恒隆供应链有限公司	同一实际控制人

湖南黄金集团进出口有限公司	同一母公司
湖南省财鑫好望谷置业有限公司	同一母公司
湖南黄金集团风险投资有限责任公司	同一母公司
湖南黄金集团有限责任公司	母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购商品	975,406,645.30		否	928,609,328.64
湘金国际投资有限公司	采购商品	12,492,267.41		否	73,861,496.21
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	采购商品	10,059,900.53		否	3,175,558.29
合计		997,958,813.24			1,005,646,383.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	466,403,774.45	420,012,715.19
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	提供劳务	20,581,528.47	17,470,666.19
湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司	销售商品		437,208.69
湖南金水塘矿业有限责任公司	提供劳务	1,543,090.26	196,226.41
湖南中南黄金冶炼有限公司	提供劳务	455,613.60	101,886.79
湖南金水塘矿业有限责任公司	销售商品	445,209.19	5,492,925.79
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	提供劳务	279,152.70	
湘金国际投资有限公司	房屋租金	190,476.19	
湖南黄金集团进出口有限公司	房屋租金	190,476.19	
湖南省财鑫好望谷置业有限公司	提供劳务	91,509.44	

湖南黄金集团有限责任公司	提供劳务	56,603.77	
湖南黄金集团风险投资有限公司	提供劳务	9,433.96	
湘金国际投资有限公司	提供劳务	6,587.00	16,237.84
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	销售商品		19,209.98
合计		490,253,455.22	443,747,076.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市恒隆供应链有限公司	30,000,000.00	2017年12月21日	2018年01月03日	已于到期日归还本息
深圳市恒隆供应链有限公司	20,000,000.00	2017年12月26日	2018年01月04日	已于到期日归还本息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,782,300.00	1,703,500.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	7,088,646.04	354,432.30	4,675,666.27	233,783.31
应收账款	湖南金水塘矿业有限责任公司	2,828,636.00	612,818.00	2,645,359.18	621,926.96
应收账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	318,568.00	61,187.00	113,908.00	27,922.40

应收账款	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司			80,693.34	4,034.67
预付款项	湖南中南黄金冶炼有限公司	31,225,171.29		11,878,436.53	
预付款项	湘金国际投资有限公司	13,204,200.00			
预付款项	湖南黄金集团风险投资有限责任公司	270,000.00			
其他应收款	湖南黄金集团风险投资有限责任公司	3,000.00	900.00		
其他应收款	淑浦华能矿业有限公司	6,674,835.67	2,958,702.07	6,200,827.48	1,653,483.14
其他应收款	湖南鑫矿矿业集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	湘金国际投资有限公司	6,587.00	329.35	18,024.00	901.20
债权合计		67,619,644.00	9,988,368.72	31,612,914.80	5,542,051.68

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	3,364,547.85	1,265,949.46
应付账款	湘金国际投资有限公司		12,570,692.47
预收款项	湖南中南黄金冶炼有限公司	3,492,093.32	
预收款项	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	316,971.42	
其他应付款	深圳市恒隆供应链有限公司	50,135,000.00	
其他应付款	湖南时代矿山机械制造有限公司	92,015.60	52,115.60
债务合计		57,400,628.19	13,888,757.53

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本期主管税务机关对本公司子公司辰州矿业 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日增值税及发票使用情况、子公司常德梯品 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日增值税情况、子公司大万矿业 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日地方各税（费）申报缴纳情况、子公司新龙矿业和新邵辰州 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查。根据检查结论，本公司应补缴 2015 年度及以前年度企业所得税 851,460.11 元、印花税 176,581.70 元、个人所得税 37,246.85 元、车船使用税 2,646.00 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加及地方教育附加 374.99 元，补缴 2016 年增值税 192,568.93 元、企业所得税 1,353,931.62 元、印花税 43,390.08 元、房产税 4,430.02 元、个人所得税 102,268.17 元。	经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	127,942.50
本期主管税务机关对本公司子公司辰州矿业 2016 年 1 月 1 日	经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，本期采	其他流动资产	-28,497.13

<p>至 2017 年 1 月 31 日增值税及发票使用情况、子公司常德锑品 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日增值税情况、子公司大万矿业 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日地方各税（费）申报缴纳情况、子公司新龙矿业和新邵辰州 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查。根据检查结论，本公司应补缴 2015 年度及以前年度企业所得税 851,460.11 元、印花税 176,581.70 元、个人所得税 37,246.85 元、车船使用税 2,646.00 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加及地方教育附加 374.99 元，补缴 2016 年增值税 192,568.93 元、企业所得税 1,353,931.62 元、印花税 43,390.08 元、房产税 4,430.02 元、个人所得税 102,268.17 元。</p>	<p>用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>		
<p>本期主管税务机关对本公司子公司辰州矿业 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日增值税及发票使用情况、子公司常德锑品 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日增值税情况、子公司大万矿业 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日地方各税（费）申报缴纳情况、子公司新龙矿业和新邵辰州 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查。根据检查结论，本公司应补缴 2015 年度及以前年度企业所得税 851,460.11 元、印花税 176,581.70 元、个人所得税 37,246.85 元、车船使用税 2,646.00 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加及地方教育附加 374.99 元，补缴 2016 年增值税 192,568.93 元、企业所得税 1,353,931.62 元、印花税 43,390.08 元、房产税 4,430.02 元、个人所得税 102,268.17 元。</p>	<p>经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	<p>递延所得税资产</p>	<p>1,834.12</p>

<p>本期主管税务机关对本公司子公司辰州矿业 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日增值税及发票使用情况、子公司常德锑品 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日增值税情况、子公司大万矿业 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日地方各税(费)申报缴纳情况、子公司新龙矿业和新邵辰州 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查。根据检查结论,本公司应补缴 2015 年度及以前年度企业所得税 851,460.11 元、印花税 176,581.70 元、个人所得税 37,246.85 元、车船使用税 2,646.00 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加及地方教育附加 374.99 元,补缴 2016 年增值税 192,568.93 元、企业所得税 1,353,931.62 元、印花税 43,390.08 元、房产税 4,430.02 元、个人所得税 102,268.17 元。</p>	<p>经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	<p>应交税费</p>	<p>2,736,776.38</p>
<p>本期主管税务机关对本公司子公司辰州矿业 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日增值税及发票使用情况、子公司常德锑品 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日增值税情况、子公司大万矿业 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日地方各税(费)申报缴纳情况、子公司新龙矿业和新邵辰州 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查。根据检查结论,本公司应补缴 2015 年度及以前年度企业所得税 851,460.11 元、印花税 176,581.70 元、个人所得税 37,246.85 元、车船使用税 2,646.00 元、城市维护建设税 375.00 元、教育费附加及地方教育附加 374.99 元,补缴 2016 年增值税 192,568.93 元、企业所得税 1,353,931.62 元、印花税</p>	<p>经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	<p>年初未分配利润</p>	<p>-2,635,496.89</p>

43,390.08 元、房产税 4,430.02 元、个人所得税 102,268.17 元。			
--	--	--	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
	476,454.15	20,147,140.23	-19,670,686.08	1,581.84	-19,672,267.92	-17,958,370.37

其他说明

本报告期终止经营事项为注销子公司事宜，该事宜对会计利润的影响：投资收益总额-508,185.12元，应纳所得税0.00元，处置净收益-508,185.12元。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策****(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,353,993,004.43	99.89%			1,353,993,004.43	1,292,133,428.79	99.84%			1,292,133,428.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,002,219.60	0.07%	199,177.48	19.87%	803,042.12	606,984.40	0.05%	30,349.22	5.00%	576,635.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	487,369.78	0.04%			487,369.78	1,467,381.82	0.11%			1,467,381.82
合计	1,355,482,593.81	100.00%	199,177.48		1,355,283,416.33	1,294,207,795.01	100.00%	30,349.22		1,294,177,445.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来款	1,353,993,004.43			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
合计	1,353,993,004.43		--	--

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	405,953.60	20,297.68	5.00%
1 至 2 年	596,266.00	178,879.80	30.00%
合计	1,002,219.60	199,177.48	

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 168,828.26 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	1,354,480,374.21	1,293,600,810.61
租房保证金	149,103.00	149,103.00

个人借支	15,953.60	19,800.00
T+D 保证金	10,000.00	10,000.00
其他	827,163.00	428,081.40
合计	1,355,482,593.81	1,294,207,795.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辰州矿业	子公司往来款	844,776,850.87	1 年以内、1-2 年	62.32%	
新龙矿业	子公司往来款	271,820,282.12	1 年以内、1-2 年	20.05%	
大万矿业	子公司往来款	86,215,500.00	1 年以内、1-2 年	6.36%	
黄金洞矿业	子公司往来款	83,125,331.67	1 年以内、1-2 年	6.13%	
新邵辰州	子公司往来款	35,887,220.37	1 年以内、1-2 年	2.65%	
合计	--	1,321,825,185.03	--	97.51%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04
合计	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04

(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
辰州矿业	2,592,705,911.19			2,592,705,911.19		
黄金洞	567,036,917.35			567,036,917.35		
新龙矿业	391,389,267.50			391,389,267.50		
新邵四维	47,224,000.00			47,224,000.00		
合计	3,598,356,096.04			3,598,356,096.04		

(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											
二、联营企业											

(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	2,830,188.69		16,037,735.91	
合计	2,830,188.69		16,037,735.91	

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,500,801.37	
合计	9,500,801.37	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,886,265.19	
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）	7,201,668.67	
委托他人投资或管理资产的损益	10,578,093.61	
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	1,102,495.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,536,425.09	
减：所得税影响额	-3,578,594.00	
少数股东权益影响额	96,362.10	
合计	-16,058,201.10	--

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	6.82%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有董事长黄启富先生签名的2017年年度报告全文；
 - (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
 - (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
 - (四) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件备置于公司证券部备查。

湖南黄金股份有限公司

董事长：黄启富

2018年4月21日