

# 郴州市金贵银业股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在行业周期波动风险、存货跌价风险、环保风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。关于公司经营中可能面临的风险因素，详见本报告第四节经营情况讨论与分析第九项公司未来发展的展望之“公司可能面对的风险”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	48
第六节 股份变动及股东情况.....	57
第七节 优先股相关情况.....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况.....	72
第十一节 财务报告.....	77
第十二节 备查文件目录.....	172

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金贵银业	指	郴州市金贵银业股份有限公司
贵龙再生	指	郴州市贵龙再生资源回收有限公司，系本公司的子公司
金贵贸易	指	郴州市金贵贸易有限责任公司，系本公司的全资子公司
金贵物流	指	郴州市金贵物流有限公司，系本公司的全资子公司
金贵国际	指	金贵银业国际贸易（香港）有限公司，系本公司的全资子公司
金福银贵	指	湖南金福银贵信息科技有限公司，系本公司的子公司
金和矿业	指	西藏金和矿业有限公司，系本公司的全资子公司
俊龙矿业	指	西藏俊龙矿业有限公司，系本公司的全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
二、专业术语	指	
阳极泥	指	在铅锌铜电解冶炼过程中，附着于残阳极表面或沉淀在电解槽底的不溶性泥状物，其中富集了贵金属、稀有金属和其他有价金属，是公司提炼白银等有价金属的主要原材料。
银精矿	指	有色金属工业生产过程中的中间产品。银精矿质量标准尚未颁布，目前按原中国有色金属工业总公司(1988)中色财字第 0596 号文：暂定银大于 3,000g/t 的精矿为银精矿，含银 1,000-3,000 g/t 的铜、铅精矿为银铜、银铅混合精矿。
粗银	指	含银量为 30%-99.9%的矿银、冶炼初级银产品以及回收银
电解铅	指	用电解方法加工粗铅生产的精铅
铅精矿	指	经选矿后，金属铅成分达到 45% 以上的精矿
粗铅	指	不符合国家商品铅标准、含有一定数量杂质的金属铅

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	金贵银业	股票代码	002716
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	郴州市金贵银业股份有限公司		
公司的中文简称	金贵银业		
公司的外文名称（如有）	CHENZHOU CITY JINGUI SILVER INDUSTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGUI SILVER		
公司的法定代表人	曹永贵		
注册地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号		
注册地址的邮政编码	423038		
办公地址	湖南省郴州市北湖区南岭大道 680 号金皇酒店 9-11 楼		
办公地址的邮政编码	423000		
公司网址	<a href="http://www.jingui-silver.com">http://www.jingui-silver.com</a>		
电子信箱	jinguiqz@jingui-silver.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹永贵	许子军
联系地址	湖南省郴州市北湖区南岭大道 680 号金皇酒店	湖南省郴州市北湖区南岭大道 680 号金皇酒店
电话	0735-8199799	0735-8199699 转 9108
传真	0735-8199799	0735-8199699 转 9108
电子信箱	caoyg@jingui-silver.com	13907351028@139.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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	刘钢跃、周毅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38—45 层	王昭、黄华	2017 年 4 月-2018 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	10,656,583,961.06	11,301,766,097.65	-5.71%	7,852,301,664.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,435,039.84	253,454,879.76	-53.27%	144,511,342.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,103,487.39	261,058,790.15	-89.62%	144,701,319.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,227,355.61	381,594,009.03	-114.21%	299,393.24
基本每股收益（元/股）	0.12	0.27	-55.56%	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.27	-55.56%	0.29
加权平均净资产收益率	3.21%	8.41%	-5.20%	7.12%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	11,719,662,468.15	9,576,023,778.01	22.39%	7,800,131,347.36

归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,697,478,063.92	3,536,436,990.08	4.55%	2,099,713,472.22
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

## 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	2,421,247,663.55	3,063,158,271.02	2,593,679,947.28	2,578,498,079.21
归属于上市公司股东的净利润	68,641,844.66	62,755,361.64	78,187,739.19	-91,149,905.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,937,429.71	67,561,202.96	77,853,184.34	-183,248,329.08
经营活动产生的现金流量净额	56,585,303.25	211,289,246.70	-297,882,540.35	-24,219,365.21

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-1,915,336.44	-970,792.08	-3,276,527.19	
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）	15,623,332.00	19,238,000.00	31,296,238.40	
委托他人投资或管理资产的损益	77,581.06	23,638.36	912,160.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-7,340,569.69	-30,048,275.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	95,274,199.68	-5,736,643.39	-393,717.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		431,200.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,790,134.10	-14,823,530.46	1,144,775.86	
减：所得税影响额	15,938,089.75	-1,135,591.72	-8,223.59	
少数股东权益影响额（税后）		-439,195.15	-167,144.11	
合计	91,331,552.45	-7,603,910.39	-189,977.17	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	8,027,958.70	详见本附注说明



## 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

否

公司是一家“从富含银的铅精矿及铅冶炼废渣废液中综合回收白银及铅、金、铋、锑、铊、锌、铜、铟等多种有色金属”的高新技术企业，主营业务是以白银冶炼和深加工为主，配套铅冶炼，并综合回收金、铋、锑、铊、锌、铜、铟等有价金属。公司的主要产品是白银和电铅，白银年产量居全国同类企业前列，是我国白银生产出口的重要基地之一。

白银作为贵金属，在历史上曾经与黄金一样作为重要的货币物资，具有储备职能，曾经作为基础货币使用，是国际间支付的重要手段。除作为货币使用以外，制作银器和首饰也是白银的传统用途之一。

随着白银的用途越来越多的面向工业领域，白银由于具有优良的常温导电性、导热性、反射特性、感光成像特性、抗菌消炎特性等物理化学特性，作为催化剂、导电触媒材料以及抗微生物剂等，被广泛应用于电子、可再生能源、航空航天、新能源汽车以及医疗卫生等工业领域。未来白银将在工业领域的新应用中扮演更加重要的角色。公司主要产品主要用途如下：

产品名称	主要用途
白银	广泛应用于电子计算机、胶片、工艺品、电话、供电、电视机、电冰箱、雷达、制镜、热水瓶胆等制造领域。银粉用作电器设备的防腐蚀涂料。微粒银具有很强的杀菌作用，除能医治伤口外，在太空船上可用作净水剂。货币属性保值增值。
电解铅	主要用于制造铅酸蓄电池、电缆包衣、氧化铅和铅材。另外，电解铅还用作设备内衬、轴承合金、低熔合金、焊料、活字合金、放射性和射线的防护层等。
黄金	广泛应用于电子电器工业、航空航天、装饰、医药等领域。货币属性保值增值。
硫酸	主要用于硫酸铵、过磷酸钙、磷酸、硫酸铝、二氧化钛、合成药物、合成染料、合成洗涤剂制造领域。
铋	铋可制低熔点合金，用于自动关闭器或活字合金中；碳酸氧铋和硝酸氧铋用于治疗皮肤损伤和肠胃病；在分析化学中用于检测Mn。
铜	广泛地应用于电气、轻工、机械制造、建筑工业、国防工业等领域。

公司主要产品为白银、电铅、黄金及其他综合回收产品，属于有色金属冶炼行业。行业产能、价格走势、行业波动受国际及国内宏观经济环境、上下游行业的发展状况、期货及现货市场波动的影响较大。经营业绩对有色金属价格较为敏感，有色金属价格走势决定了相关原材料成本、存货价值及产成品销售价格。作为全国白银行业龙头企业，自成立以来主营业务未发生重大变化，一直围绕白银及白银原料中多金属资源的综合回收进行生产和销售。公司围绕以白银清洁冶炼加工及资源综合回收为核心的全产业链，加强管理、苦练内功，不断提升技术创新能力和工艺研发能力，向科技要效益、降成本、提升资源综合回收水平。公司独创全球领先的清洁无砷炼银技术，解决了困扰白银冶炼千年的砷害难题；“液态渣直接还原节能改造与余热发电工程”竣工投产，标志着公司铅冶炼工艺技术和装备再上了一个新的台阶，达到行业先进水平，进一步凸显并巩固了公司白银产业链的先进性和稳定性，显著降低了生产成本。募投项目“5万吨铅冰铜渣资源回收项目”采用自主研发行业领先的“氧压酸浸——旋流电解”新工艺，具有投资少、资源利用高、环境效益好、经济效益高、工艺流程简单等特点，项目的投产，推动了我公司延伸产业链、扩大产能、创建循环经济等工作的发展，增强了公司的发展后劲和市场竞争能力。公司在节能减排、发展循环经济、延伸产业链的行动上不断改进生产工艺，完善生产流程，开展清洁生产，使企业的“科技、环保”内涵进一步增强。为公司的未来发展提供了更加强劲的新动能。

目前，公司已基本形成富含银的铅精矿——铅阳极泥——白银（并综合回收其他有价金属）——白银产品深加工——“互联网+”的产业链体系，打造以白银为核心的“全产业链+”发展模式，致力于成为全球领先的白银产业综合服务商。

## 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
在建工程	在建工程同比增加 107.25%，主要系本期 2000T/A 白银清洁冶炼改扩建工程及 3 万吨二次锑资源综合利用项目投入所致。
货币资金	货币资金同比减少 29.82%，主要系本期归还长期借款及支付预付账款所致。
衍生金融资产	衍生金融资产同比减少 100%，主要系上年电铅期货套保本期平仓及套期工具公允价值变动冲回所致。
应收票据	应收票据及应收账款同比增加 24484.67%，主要系本期增加上海稷业应收票据 2.5 亿元所致。
预付账款	预付账款同比增加 252.67%，主要系本期支付原材料供应商预付款增加所致。
其他应收款	其他应收款同比增加 149.39%，主要系本期支付内蒙古赤峰宇邦矿业股权转让第一笔保证金所致。
其他非流动资产	其他非流动资产同比减少 100%，主要系本期购买土地保证金转无形资产所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债同比减少 92.7%，主要系本期确认收购西藏金和的业绩补偿款所致。
短期借款	短期借款同比增加 40.05%，主要系本期增加浙商银行及汇丰银行短期借款所致。
应付票据	应付票据及应付账款同比增加 206.08%，主要系本期增加上海稷业、包商银行及三湘银行应付票据所致。
预收账款	预收账款同比增加 82.05%，主要系本期预收客户款项较上期增加所致。
一年内到期的非流动负债	一年内到期的非流动负债同比增加 331.18%，主要系部分应付债券转一年内到期非流动负债所致。
其他流动负债	其他流动负债同比增加 142693.26%，主要系增加苏州融华融资租赁款及郴州市中小企业服务中心借款所致。
长期借款	长期借款同比减少 39.89%，主要系本期归还到期长期借款及转一年内到期非流动负债所致。
长期应付款	长期应付款同比增加 71.42%，主要系本期增加远东国际融资租赁款所致。
应付债券	应付债券同比减少 69.75%，主要系本期归还到期应付债券以及转一年内到期非流动负债所致。
预计负债	预计负债同比减少 65.93%，主要系本期诉讼事件终审判决已支付全部费用所致。
递延收益	递延收益同比增加 60.08%，主要系本期收到国家技术中心项目资金 4144 万元所致。
递延所得税负债	递延所得税负债同比增加 100%，主要系本期确认收购俊龙和金和的业绩补偿款对应的递延所得税负债所致。

## 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

否

### 1、研发推动创新将提升公司白银市场占有率

公司为国家高新技术企业和国家级企业技术中心，公司技术研发中心与中南大学等科研院所建立了长期的“产、学、研”合作联盟，并从合作单位引进了各类人才，组建了一支包括冶炼、化工、机械、电气、分析化验等专业技术人员的技术研发队伍。公司研发团队围绕主业成功研发了107项专利技术，包括83项发明专利，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖，公司在银冶炼业内率先成功研发出了清洁“无砷炼银”新工艺技术，对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，基本实现了白银清洁化生产。公司核心专利技术紧紧围绕公司清洁白银的生产、精深加工、资源综合回收利用，是公司技术领先和科技创新的强力支撑。

公司IPO募投项目“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”采用全球首创的“氧压酸浸——旋流电解”技术，该技术由公司自主研发，具有投资少、资源利用高、环境效益好、经济效益佳、工艺流程简单等特点，达到了高效综合回收各种有价金属的目的。公司将在项目达产后，充分利用具有自主知识产权的技术优势进行同类项目的复制，以迅速扩大规模，形成新的利润增长点。

### 2、IPO募投项目陆续达产，促进经营业绩持续增长

公司围绕白银及资源综合回收主业建设的前次募投项目已陆续投产。其中，“白银升级技改工程”能够大幅提高公司清洁白银生产的产能，提升公司白银市场占有率，项目已经达产，公司白银产量位居全球前列；“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”将逐步达产，该项目推动了公司白银产业链、创建循环经济等工作的发展；白银系列产品精深加工及工业旅游项目“中国银都——金贵白银城”，已经于2018年4月建成试营业，今年将逐渐形成规模，有利于提高公司白银产品精深加工能力和产品附加值，拓展公司产业链，提升公司的品牌影响力和知名度。

### 3、继续收购矿山，锁定上游资源

收购矿山，锁定上游资源以保障公司原材料安全是公司中长期发展战略的重中之重，公司分别于2016年和2017年收购了金和矿业66%股权和俊龙矿业100%股权，2018年3月公司通过公开转让竞拍的方式获得了金和矿业34%股权，金和矿业已办理工商变更手续，成为了公司全资子公司，有利于公司加强对金和矿业的管理，提高运营效率，进一步夯实公司上游产业链，大幅增加公司原材料的储量规模，提高公司的市场抗风险能力。

### 4、非公开募投项目逐步展开，增强公司可持续发展能力。

公司以非公开发行股票募集资金建设的项目将陆续投产：“2000t/a高纯银清洁提取扩建项目”将进一步扩大公司白银产能，项目将于2019年达产，白银产量将全球领先，规模效益更加突出；“3万t/a二次锑资源综合利用项目”能充分发挥公司综合回收、循环经济的优势，将进一步提高公司综合回收能力和盈利水平，该项目将于2019年投产；“国家级企业技术中心建设项目”能提升公司研发实力，提升白银下游应用领域、清洁冶炼和综合回收的研发水平，增强公司的持续盈利能力，有利于公司长远持续发展。项目达产后，公司白银产能将大幅扩张，综合回收能力进一步增强，技术研发水平将迈上新的台阶，公司的核心竞争力将得到实质性的提升。

### 5、布局下游深加工领域，打造白银行业的“国民品牌”。

公司将利用公司出产的优质白银银锭和资本市场的平台，积极向下游白银深加工领域进行延伸，打造白银行业的“国民品牌”：

(1) 充分拓展白银工业属性，提高白银的科技含量：加大硝酸银的生产，积极进入银基纳米抗菌材料、银浆料、银触点市场，加大白银高能电池-银锌电池的研发和白银外观质量的改进及抗氧化性研究投入，提高白银科技含量。

(2) 打造白银工业旅游品牌：郴州为中国优秀旅游城市，同时也是“中国银都”，白银工业旅游项目是“中国银都—金贵白银城项目”的重要建设内容。金贵白银城项目处在国家5A级风景区东江湖和国家4A风景区飞天山及苏仙岭的必经之路上，

地理位置非常优越。为了充分展示和发扬白银文化而打造的白银主题工业旅游项目，白银工业旅游区将分白银工艺馆、白银博物馆、银品奥特莱斯，银工坊互动体验空间等几大白银主题旅游项目，把白银从何而来，白银的冶炼技艺，白银的消费属性、工业属性、金融属性等都将在白银城会有全方位的体现和展示，让广大消费者零距离体验白银文化提供了新平台。根据郴州市旅游局的统计，每年来郴州旅游的游客在200万以上，“中国银都—金贵白银城项目”的建成投产，将有利于通过游客把金贵银品牌进入到千家万户。

(3) 合作加盟开设门店：为了促进公司银制品的消费规模，提升公司的品牌形象，公司将会在一线城市以合作或加盟的形式开设“金贵银”品牌店，目前公司已经在郴州金皇酒店和金贵白银城综合大楼开设了旗舰店，上述“金贵银”品牌店已经开业。

(4) 开拓白银线上通道：公司将加大与电商平台合作的力度，通过网络销售公司的银制品，提升公司的白银销量；

(5) 资本市场收购兼并：公司未来将通过资本市场收购兼并国内知名的黄金、白银制品加工企业，利用标的企业现成的门店、渠道、设计、团队及熟练员工提升公司的银制品销量和品牌形象。目前公司正在筹划收购东谷云商100%股权，东谷云商主营业务为银制品销售与品牌经营，东谷云商销售主要分为线上银制品销售、线下银制品销售与银贸易，其中线上银制品销售全部通过淘宝、天猫、京东等第三方平台实现，线下销售包括线下店铺销售以及团购定制销售，银贸易则是东谷云商将批量采购的银锭分小批次销售给客户，拥有较强的品牌运营和销售能力。此次收购成功，将提高公司下游品牌运营和销售能力。

上述工作将成为公司未来发展的重点工作，同时将成为公司新的利润增长点。

#### **6、地方政府助力，规模优势逐步增强。**

郴州是中国银都,也是中国有色金属之乡，每年的白银产量占全国的30%左右，有色金属是郴州市的支柱产业，地方政府对有色金属行业的龙头企业出台了多项扶持政策，从产业引导资金、税收优惠政策、土地政策等多方面予以支持。公司白银产量每年保持较大增幅增长,2018年白银产量1571吨，位居全球白银企业前列。公司将在政府的支持下，进一步整合郴州市当地的白银资源，公司白银规模优势将得到极大的增强，行业话语权与影响力将得到较大的提高。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对错综复杂的国内外形势和国内严厉的安全环保政策，以及国家金融去杠杆和公司主营产品白银价格低迷等因素的影响，公司利润出现下滑，全年生产白银1571.39吨，位居国内外前列。

报告期内公司销售收入略有下降、利润大幅减少，生产电银1571.39吨，同比增长20.91%；受铅冶炼系统上半年整体检修的影响，生产电铅81,408.32吨，同比下降10.58%；硝酸银84.76吨，综合回收黄金1039.33公斤、氧化锌6480.45吨、硫酸79362.81吨、精铋1502.77吨、阴极铜 1849.38吨。实现营业收入1,065,658.40万元，同比下降5.71%，其中白银系列产品收入占45.73%，实现归属于上市公司股东的净利润11,843.50万元，同比下降53.27%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,710.35万元，同比下降89.62%。

公司围绕年初制定的计划，积极展开各项工作，报告期内，公司主要完成了以下几项工作：

#### 一、IPO募投项目已经全部投产使用。

1、“白银升级技改工程”项目已达产，项目投资27,627.01万元，达产之后大幅提高公司清洁白银生产的产能，提升公司白银市场占有率。

2、“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目已完工投产，项目投资18,174.60万元，经过多年的攻关改进，项目的生产工艺为公司自主研发全球首创的“氧压酸浸——旋流电解”新工艺，能对公司产生一定的综合回收效益。

3、“中国银都——金贵白银城”项目：郴州为中国优秀旅游城市，同时也是“中国银都”，白银工业旅游项目是“中国银都—金贵白银城项目”的重要建设内容，处在国家5A级风景区东江湖和国家4A风景区飞天山及苏仙岭的必经之路上，地理位置非常优越。为了充分展示和发扬白银文化而打造的白银主题工业旅游项目，白银工业旅游区分为白银工艺馆、白银博物馆、银品奥特莱斯，银工坊互动体验空间等几大白银主题旅游项目，把白银从何而来，白银的冶炼技艺，白银的消费属性、工业属性、金融属性等都将在白银城会有全方位的体现和展示，让广大消费者零距离体验白银文化提供了新平台。金贵白银城2018年已累计接待游客6万多人次，完成营业收入2,202.19万元。

#### 二、非公开发行股票募投项目正在推进之中。

“2000t/a高纯银清洁提取扩建项目”将进一步扩大公司白银产能，项目达产后公司的白银产能将达到2000吨/年，居于全球前列，进一步增强公司白银资源的核心竞争力；“3万t/a二次铋资源综合利用项目”能充分发挥公司综合回收、循环经济的优势；在国家及地方政府资源综合利用税收优惠及政策补贴支持下，增强公司综合回收的盈利能力；“国家级企业技术中心建设项目”，将进一步提高公司的研发能力，增强对白银下游重要应用领域、清洁冶炼和高效回收技术的研发，为打造公司“全产业链+”发展模式、形成从“矿山采选—冶炼回收—精深加工—创新业务”的新盈利模式，提供强有力的研发支持。

目前，三个募投项目正按照公司的发展规划推进之中。项目达产后，公司白银产能将大幅扩张，综合回收能力进一步增强，技术研发水平将迈上新的台阶，公司的核心竞争力将得到实质性的提升。

#### 三、重大资产重组事项正在推进之中。

公司重大资产重组项目正有序进行，先后与收购标的公司嘉宇矿业和东谷云商、宇邦矿业签订股权收购意向协议，公司及各相关方正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，推进本次重大资产重组事项所涉及的相关工作。收购完成后，公司净资产将在目前的基础上翻倍，保证公司原材料的安全同时还能大幅降低公司资产负债率，将进一步拓展公司白银产业链和提高公司的白银制品的销售能力和品牌影响力，为公司成为全球最大的白银综合服务商提供助力。

#### 四、收购金和矿业剩余34%股权，进一步夯实公司上游产业链。

报告期内，公司授权经营层参与四川省农业生产资料集团有限公司所持西藏金和矿业有限公司34%股权公开转让竞拍，目前已经竞拍成功，金和矿业已完成工商变更办理手续，成为了公司的全资子公司。此次收购成功，有利于公司加强对金和矿业的管理，提高运营效率，进一步夯实公司上游产业链的发展。

#### 五、积极与中国长城资产管理股份有限公司和湖南省资产管理有限公司等国资进行战略合作。

受国家金融宏观调控去杠杆以及公司控股股东高比例质押等因素的影响，公司融资利率上升，部分银行出现抽贷断贷的情况。公司积极寻找国资驰援，目前已与中国长城资产管理股份有限公司和湖南省资产管理有限公司签订了战略合作协议，公司已得到中国长城资产管理股份有限公司公司首笔流动性支持3亿元，资产重组方案目前已经通过长城资产总部批复，公司现已得到湖南省资产管理有限公司流动性支持1.8亿元。接下来上述两家公司续将协助公司包括但不限于产业整合、资产重组、债务重组、股权转让、流动性支持等综合金融服务，能对公司的发展起到良好的促进作用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 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	10,656,583,961.06	100%	11,301,766,097.65	100%	-5.71%
分行业					
有色金属冶炼	10,656,583,961.06	100.00%	11,301,766,097.65	100.00%	-5.71%
分产品					
电银	4,566,447,195.94	42.85%	5,515,581,574.63	48.80%	-17.21%
银深加工产品	194,560,788.00	1.83%	255,867,958.51	2.26%	-23.96%
非标准银锭进料加工	112,124,368.54	1.05%	165,869,869.14	1.47%	-32.40%
金	304,295,580.67	2.86%	393,334,697.74	3.48%	-22.64%
电铅	1,321,305,760.01	12.40%	1,453,609,266.45	12.86%	-9.10%
综合回收产品	599,772,344.74	5.63%	366,601,899.78	3.24%	63.60%
矿产品	184,378,114.24	1.73%	51,634,256.35	0.46%	257.08%
贸易	3,373,699,808.92	31.66%	3,099,266,575.05	27.42%	8.85%
分地区					

国内	10,222,310,663.91	95.92%	10,647,995,776.31	94.22%	-4.00%
国外	434,273,297.15	4.08%	653,770,321.34	5.78%	-33.57%

### (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

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼	10,544,459,592.52	9,806,932,248.18	6.99%	-5.71%	-6.74%	0.04%
分产品						
电银	4,566,447,195.94	4,138,380,717.74	9.37%	-17.21%	-18.77%	1.74%
银深加工产品	194,560,788.00	173,564,036.44	10.79%	-23.96%	-26.43%	2.99%
非标准银锭进料加工	112,124,368.54	103,303,211.90	7.87%	-32.40%	-37.95%	8.24%
金	304,295,580.67	303,656,641.74	0.21%	-22.64%	-19.21%	-4.24%
电铅	1,321,305,760.01	1,284,279,379.07	2.80%	-9.10%	2.33%	-10.86%
综合回收产品	599,772,344.74	380,697,699.72	36.53%	63.60%	41.57%	9.88%
矿产品	184,378,114.24	59,974,850.30	67.47%	257.08%	188.51%	7.73%
贸易	3,373,699,808.92	3,363,075,711.27	0.31%	8.85%	8.56%	0.27%
分地区						
国内	10,110,186,295.37	9,432,468,695.27	6.70%	-4.00%	-5.07%	0.01%
国外	434,273,297.15	374,463,552.91	13.77%	-33.57%	-35.44%	2.49%

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	2018 年	2017 年	同比增减
白银	销售量	吨	2,010.8	1,925.37	4.44%
	生产量	吨	1,571.39	1,299.6	20.91%

	库存量	吨	0.21	2.88	-92.71%
电铅	销售量	吨	81,403.66	91,743.49	-11.27%
	生产量	吨	81,408.32	91,044.62	-10.58%
	库存量	吨	325.48	352.03	-7.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (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

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电银	营业成本	4,138,380,717.74	42.20%	5,094,943,551.92	48.45%	-18.77%
银深加工产品	营业成本	173,564,036.44	1.77%	235,914,469.56	2.24%	-26.43%
非标准银锭进料加工	营业成本	103,303,211.90	1.05%	166,477,947.77	1.58%	-37.95%
金	营业成本	303,656,641.74	3.10%	375,849,837.26	3.57%	-19.21%
电铅	营业成本	1,284,279,379.07	13.10%	1,255,091,530.74	11.94%	2.33%
综合回收产品	营业成本	380,697,699.72	3.88%	268,917,698.78	2.56%	41.57%
矿产品	营业成本	59,974,850.30	0.61%	20,788,079.06	0.20%	188.51%
贸易	营业成本	3,363,075,711.27	34.29%	3,097,943,727.05	29.46%	8.56%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (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）	4,552,643,335.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 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	托克投资（中国）有限公司	2,067,732,596.97	19.40%
2	陕西煤业化工国际物流有限责任公司上海分公司	995,328,275.41	9.34%
3	湖南马上银电子商务有限公司	781,236,966.12	7.33%
4	盛屯金属有限公司	354,079,537.85	3.32%
5	金川迈科金属资源有限公司	354,265,958.74	3.32%
合计	--	4,552,643,335.09	42.72%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,691,718,937.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.61%
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	0.00%

## 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	郴州市富智汇贸易有限责任公司	613,471,063.54	5.52%
2	郴州市旺祥贸易有限公司	616,072,876.14	5.55%
3	郴州市锦荣贸易有限责任公司	566,907,491.73	5.11%
4	永兴县富兴贵金属有限责任公司	454,824,812.34	4.10%
5	TRAFIGURA PTE	440,442,694.22	3.97%
合计	--	2,691,718,937.97	24.24%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,501,419.60	9,495,470.80	-10.47%	

管理费用	157,183,040.84	153,306,181.54	2.53%	
财务费用	338,108,522.52	284,664,389.76	18.77%	
研发费用	141,843,320.77	10,332,504.17	1272.79%	主要系本期增加研发费用的投入所致。
资产减值损失	116,970,124.70	6,614,533.96	1,668.38%	主要系本期计提西藏金和拆除唐加选厂固定资产减值及西藏俊龙矿业无形资产减值所致。
公允价值变动收益	103,711,238.72	-3,669,717.59	2,926.14%	主要系本期确认收购俊龙和金和的业绩补偿款所致。
资产处置收益	-880,631.88	0.00	-100.00%	主要系本期子公司西藏金和处置固定资产损失所致。
投资收益	-8,359,457.98	-2,127,202.51	-292.98%	主要系本期远期结售汇反向平仓所致。
营业利润	177,756,713.61	308,781,296.20	-42.43%	主要系产品白银价格呈下降趋，融资利息及研发费用支出增加，计提唐加选厂固定资产及西藏俊龙矿业无形资产减值所致。
营业外支出	6,935,936.09	24,953,768.32	-72.20%	主要系上期发生中南大学的捐助款所致。
利润总额	174,931,874.95	288,392,916.01	-39.34%	主要系产品白银价格呈下降趋势，融资利息及研发费用支出较大，计提唐加选厂固定资产及西藏俊龙矿业无形资产减值所致。
所得税费用	42,343,659.56	30,829,399.94	37.35%	主要系上年未实现损益本期确认损益递延所得税转销所致。
净利润	132,588,215.39	257,563,516.07	-48.52%	主要系产品白银价格呈下降趋势，融资利息及研发费用支出较大，计提唐加选厂固定资产及西藏俊龙矿业无形资产减值所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发中心主要致力于白银清洁生产和白银精深加工其他综合回收产品清洁生产工艺及技术研究开发与，坚持以“科技创新”为立足之本，积极开展产品技术研发，被评为“国家级企业技术中心”，围绕主业成功研发了107项专利技术，包括83项发明专利。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	163	175	-6.86%
研发人员数量占比	33.19%	33.47%	-0.28%
研发投入金额（元）	141,843,320.77	10,737,012.17	1,221.07%
研发投入占营业收入比例	1.33%	0.10%	1.23%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因：2017年是对研发项目进行资料、技术准备及实验室研发小试，费用主要为技术研发人员工资薪酬。2018年对15个研发项目中8个项目，在生产车间进行新工艺新技术研发测试，直接投入大幅增加。

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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	12,657,951,834.64	13,066,878,004.49	-3.13%
经营活动现金流出小计	12,712,179,190.25	12,685,283,995.46	0.21%
经营活动产生的现金流量净额	-54,227,355.61	381,594,009.03	-114.21%
投资活动现金流入小计	94,519,426.90	40,555,198.98	133.06%
投资活动现金流出小计	572,625,613.30	762,794,235.85	-24.93%
投资活动产生的现金流量净额	-478,106,186.40	-722,239,036.87	33.80%
筹资活动现金流入小计	2,786,701,146.60	3,476,919,107.28	-19.85%
筹资活动现金流出小计	2,960,305,373.42	2,701,949,191.68	9.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-173,604,226.82	774,969,915.60	-122.40%
现金及现金等价物净增加额	-687,714,158.19	439,354,585.07	-256.53%

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

经营活动产生的现金流量净额同比减少-114.21%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加33.80%，主要系上期收购西藏俊龙矿业公司支付

收购款，支付及前期金和矿业公司收购款所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少122.40%，主要系上期非公开发行股票收到的现金增加11.9亿元所致。

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

	2018 年末		2017 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	1,446,275,327.93	12.34%	2,060,866,495.31	21.52%	-9.18%	
应收账款	14,070,350.49	0.12%	1,074,125.98	0.01%	0.11%	
存货	4,502,632,574.94	38.42%	3,880,112,099.86	40.52%	-2.10%	
固定资产	1,311,642,848.77	11.19%	1,363,682,686.98	14.24%	-3.05%	
在建工程	153,848,751.91	1.31%	74,234,876.14	0.78%	0.53%	
短期借款	1,192,501,713.84	10.18%	851,482,590.67	8.89%	1.29%	
长期借款	455,160,000.00	3.88%	757,264,092.79	7.91%	-4.03%	

#### 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）	152,220.00						0.00
金融资产小计	152,220.00						0.00
上述合计	152,220.00						0.00
金融负债	317,450,115.32						23,093,877.46

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,250,819,775.81	保证金及被冻结的银行存款
应收票据	250,000,000.00	借款质押
存货	1,866,990,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	145,177,079.70	借款及长期应付款抵押
无形资产	586,734,060.66	借款抵押
合计	4,099,720,916.17	

## 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
249,723,403.20	380,000,000.00	-34.28%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

									况					
西藏金和矿业有限公	铅、锌矿开采；矿产品的加工、销售	收购	187,100,000.00	34.00%	以自有资金和专项贷款	无	长期	采矿业	已完成工商变更			否	2018年05月03日	公告编号：2018-032
合计	--	--	187,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

### 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
2014	公开发行	68,963.57	4,963.4	69,272.14		24,159.2	35.03%	0	0	0
2017	非公开发行	119,231.92	13,444.09	63,675.38				55,824.46	存放于募集资金专户及闲置募集资金暂时补充流动资金54459万元。	0
合计	--	188,195.49	18,407.49	132,947.52	0	24,159.2	12.84%	55,824.46	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2014 年上市公司公开发行股票募集资金金额及到账情况 经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】45 号文核准，郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2014 年 1 月 17 日向社会公开发行股票 5,719.2116 万股，其中公开发行新股 5,256.8462 万股，公司股东发售 462.3654 万股，发行价格为 14.35 元/股，募集资金总额为 754,357,429.70 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 689,635,699.47 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2014 年 1 月 22 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验字[2014]2-1 号《验资报告》。2、2017 年非公开发行股票募集资金金额及到账情况 经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】91 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行了 61,696,556 股人民币普通股（A 股），发行价格为 19.77 元/股，募集资金总额为 1,219,740,912.12 元，坐扣承销和保荐费用 24,500,000 元后，募集资金到账金额为 1,195,240,912.12 元，另扣除从账上支付的律师费、审计验资费、证券登记费 2,921,696.56 元后，募集资金净额为 1,193,867,894.81 元(含从普通户转入的进项税款 1,548,679.25 元)。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》(天健验[2017]2-13 号)。截止 2018 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 1,874,065,133.31 元(含使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 544,590,000 元，使用募集资金利息 3,804,661.14 元)，募集资金账户余额为人民币 13,704,701.96 元（其中募集资金本金余额 13,243,122.11 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净余额 411,452.50 元,转入募集专户的自筹资金余额 50,127.35 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										
白银升级技改工程项目	否	27,461.4			27,627.01	100.60%		2,752.91	否	否
5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目	否	17,347.3		9.26	17,175.29	99.01%		2,698.85	否	否
中国银都—金贵白银城	否	22,226		4,954.14	24,469.84	110.10%		55.94	否	否
2000t/a 高纯银清洁提取扩建项目	否	44,554.82		4,502.16	13,565.11	30.45%			否	否
国家级企业技术中心建设项目	否	18,717.1		5,622.97	11,410.49	60.96%			否	否
3 万 t/a 二次锑资源综合利用项目	否	20,660		3,318.96	3,399.78	16.46%			否	否
归还银行贷款	否	35,300			35,300	100.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	186,266.62		18,407.49	132,947.52	--	--	5,507.7	--	--
超募资金投向										

不适用										
合计	--	186,266.62	0	18,407.49	132,947.52	--	--	5,507.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、白银升级技改工程项目投产后部分原料供应紧张、对附含金属的回收因技术上尚不完全成熟，部分有价金属难以形成产品销售；</p> <p>2：5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目由于本年度环保政策要求铅冰铜的购销双方需要办理环保手续，对铅冰铜的采购造成的一定程度的限制，且本公司自有的铅冰铜满足不了自身生产的需求，同时因本期公司资金紧张问题，导致原材料供应不足，使得本项目尚未完全达产；</p> <p>3：中国银都—金贵白银城项目原计划 2017 年 9 月 30 日投产，由于地下工程出现溶洞导致工期延长，已于 2018 年 1 月 31 日投产。中国银都—金贵白银城项目的设计初衷为创建一个集白银工艺品和工业产品深加工、白银产品交易、白银旅游产品生产与销售以及白银和白银产品生产过程、工业旅游于一体的高科技企业园区。目前该项目的生产能力已达到预期效果，但由于旅游示范点的资质正在文旅厅办理中，预计 2019 年 7 月办理完毕，因此本期暂未有大量的旅游团进行参观，且相关的配套部分未完全完工，导致本期该项目的效益尚未完全达产。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>随着国家环保法律法规的不断完善，环保监管越来越严格，众多环保没有达标的小冶炼企业相继“关、停、并、转”，导致原募投项目生产所需主要原材料“次氧化锌烟灰”的市场供应量大幅减少，继续实施原项目将面临原材料供应不足及采购成本大幅上涨的风险；同时由于全国电锌产能过剩，电锌的市场价格波动较大，近几年来一直呈现震荡下跌的趋势，进一步压缩了项目的盈利空间。因此继续投资该项目将不利于公司的经济收益和股东的利益最大化，影响公司盈利能力，难以发挥募集资金应有的功效。</p>									
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	<p>适用</p> <p>根据公司 2014 年 2 月 27 日第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用募集资金置换先期投入的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,449.42 万元。公司于 2017 年 5 月 11 日召开的第三届董事会第三十三次会议审议通过了《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》，同意了使用募集资金人民币 27,482.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2018 年 5 月 3 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意了使用 56,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，已归还募投专户金额 1,541 万元，未归还募投专户金额 54,459 万元。</p>									



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	除暂时补充流动资金 54,459 万元外，期末募集资金账户实际余额 1,346.22 万元（包含利息收入及手续费支出）均存放在公司募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	上海汐麟投资管理有限公司（以下简称“上海汐麟”）与本公司因保证合同纠纷一案，上海汐麟于 2018 年 11 月 6 日向北京市第三中级人民法院申请财产保全，冻结了本公司 5 个银行账号共 1937 余万元银行存款，其中有 3 个账户为 2017 年非公开发行 A 股股票的募集资金专户。2019 年 1 月 14 日，北京市第三中级人民法院依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第一百六十六条第一款第二项之规定，作出民事裁定书【(2018)京 03 民初 795 号之一】，解除对本公司冻结账户的保全措施。

### (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
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	废旧物资回收	140,000,000	148,037,982.05	139,360,053.77		-1,702,642.94	-1,702,142.94
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	子公司	有色金属贸易	美元 10,000,000	591,882,408.23	92,903,766.04	1,466,984,037.89	8,170,286.75	6,822,189.43
郴州市金贵贸易有限公司	子公司	有色金属贸易	60,000,000	205,987,443.90	55,914,963.61	1,169,239,676.89	566,647.92	566,647.92

湖南金福银 贵信息科技 有限公司	子公司	有色金属产 品的网上销 售	148,000,000	181,836,097. 23	129,016,203. 91	22,489,152.5 6	-12,845,534. 04	-12,911,307. 63
郴州市金贵 物流有限公 司	子公司	普通货物运 输服务；大 型物件运 输；仓储服 务；货物运 输服务信息 咨询	20,000,000	23,870,286.1 9	23,417,501.3 5	27,912,964.7 5	2,051,005.88	1,907,026.13
西藏金和矿 业有限公司	子公司	铅、锌矿开 采；矿产品 的加工、销 售	50,000,000	422,572,081. 54	270,749,399. 67	184,378,114. 24	63,163,446.4 4	46,309,652.0 8
西藏俊龙矿 业有限公司	子公司	矿产资源详 查；对矿产 业的投资； 矿产品加 工、销售	50,000,000	224,697,454. 06	59,162,848.9 8		-8,038,843.8 9	-7,592,093.8 9

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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）、公司发展战略

公司是一家从事“从富含银的铅精矿及铅冶炼废渣废液中综合回收白银及铅、金、铋、锑、锌、铜、钢等多种有色金属”的高新技术企业，拥有全国领先的白银清洁冶炼和深加工技术，公司秉承“品质、诚信、创新、和谐”的发展理念，紧紧围绕以白银清洁冶炼加工及资源综合回收为核心的全产业链，不断提升技术创新能力和工艺研发能力，优化产品结构，开发高端产品，坚持以做大、做强、做优、做精白银主业为公司发展的核心，已基本形成富含银的铅精矿—铅阳极泥—白银（并综合回收其他有价金属）—白银产品深加工—“互联网+”的产业链体系。白银产量居全国同类企业前列，是我国白银生产和出口的重要基地之一。致力于成为全球领先的白银产业综合服务商。

### （二）、经营目标

- 1、聚焦主业，提高核心竞争力：**紧紧围绕白银主业，积极推进募投项目建设，释放白银产能。
- 2、提升创新能力：**加大研发，提升品质，扩大品牌影响实力，不断提高公司的多种金属资源回收利用水平，提升企业核心竞争力和行业领先优势。
- 3、延长白银产业链：**推动白银深加工水平，提高银等金属深加工产品的销售比例，在保持现有产品既

有优势的基础上，使银精深加工产业成为公司新的利润增长点。

### （三）、2019年经营计划

**1、积极推进募投项目管理，释放白银产能：**积极推进2000t/a高纯银清洁提取扩建项目、3万t/a二次锑资源综合利用项目，力争白银年产量有新的突破，提高公司白银产量和综合回收能力，提升公司的规模效益。

**2、加大白银精深加工布局，提升公司毛利率水平：**公司将对硝酸银项目进行扩产，同时将启动1000吨/年银浆项目，计划在2020年初正式投产，并加大银制品等深加工产品的生产和销售力度。

**3、技术开发和创新计划：**继续加大自主创新与产学研合作，通过不断完善白银冶炼工艺技术，致力研发白银高端深加工、新材料、清洁生产等行业前沿技术，为公司可持续发展提供强劲的科技动力与技术保障。

**4、稳增长、防风险：**积极拓展融资新渠道，加强资金风险防范，坚持稳中求进，以提高效益为中心，加大公司发展能力。

### 公司可能面对的风险

#### 1、行业周期波动及产品价格下跌风险

公司主要产品为白银、电铅、黄金及其他综合回收产品，属于有色金属冶炼行业。有色金属行业是周期性行业，其行业产能、价格走势、行业波动受国际及国内宏观经济环境、上下游行业的发展状况、期货及现货市场波动的影响较大。经营业绩对有色金属价格较为敏感，有色金属价格走势决定了相关原材料成本、存货价值及产成品销售价格。因此，公司面临因白银、电铅冶炼行业周期性变化造成盈利波动的风险。

#### 2、原材料依赖风险和价格波动风险

目前公司白银冶炼的原材料主要来自于铅冶炼过程中的铅阳极泥，而铅冶炼行业生产所需原材料主要为铅精矿，铅精矿为不可再生性资源。随着公司产业链向上游的扩张，对铅精矿的需求量将进一步大幅增加，公司未来将可能面临原材料供应紧张和价格上升的风险。

#### 3、环保风险

由于有色金属冶炼行业的特殊性，尤其是铅冶炼过程中产生的烟尘、废气等会对环境造成一定程度的污染。虽然公司认真贯彻执行了国家和地方有关环保的法规和政策，各项排放指标均达到国家排放标准，但随着公众环保意识的逐步加强，国家环保法律法规对环境保护要求会更加严格，有色金属冶炼清洁化将成为行业发展方向，而这可能会导致公司环保费用上升，增加公司的生产成本，从而影响公司的收益。

## 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
2018 年 01 月 02 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网的《郴州市金贵银业股份有限公司投资者关系活动记录表》编号：2018-001
2018 年 03 月 13 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网的《郴州市金贵银业股份有限公司投资者关系活动记录表》编号：2018-002

## 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

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

1、公司2016年度利润分配方案：按非公开发行后公司总股本564,987,172为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），不送股，不以公积金转增股本。

2、公司2017年度利润分配方案：按公司总股本564,987,172为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

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	现金分红金额 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 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 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
2018 年	0.00	118,435,039.84	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	56,498,717.20	253,454,879.76	22.29%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	28,249,358.60	144,511,342.82	19.55%	0.00	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出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2018 年以来在国家宏观调控及去杠杆等因素影响下，银行对民营企业的资金放贷有所减少，近几年公司投放了大量的资金收购了西藏金和矿业、西藏俊龙矿业，目前公司的货币资金流动性不足，考虑到公司 2019 年将以现金和发行股份的方式收购正在进行中的重大资产重组的标的资产，为保证本次重组项目的顺利进行，公司拟定 2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。	报告期公司未分配利润留存至下一年度，用于公司生产和经营。

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	其他承诺	关于招股说明书信息披露真实、准确、完整的承诺	2013年12月18日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	持有公司总股本5%以上股份股东：曹永贵	股份减持承诺	持股意向及减持意向的承诺	2013年12月18日	在锁定期满后的24个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	关于股份锁定承诺：1、公司控股股东曹永贵亲属曹永德、许军、张平西	股份限售承诺	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任	2013年12月18日	公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内及锁定期满后	报告期内未有违反上述承诺的事项发生

			本公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的本公司股份。			
	2、公司董事、监事、高级管理人员的陈占齐、冯元发、马水荣、刘承锰	股份限售承诺	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的公司股份。	2013年12月18日	在锁定期满后6个月内	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	3、公司控股股东曹永贵	股份减持承诺	所持股票在锁定期满后	2013年12月	在锁定期满后两年内及	报告期内未有违反上述

	以及董事、高级管理人员 曹永德、张平西、许军、陈占齐、刘承锰	诺	两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本人所持有公司股	18 日	申报离任 6 个月后的 12 个月内	承诺的事项发生
--	-----------------------------------	---	---	------	--------------------	---------



			份数量占本人所持有其股份总数的比例不超过 50%；若所持公司股票锁定期满后两年内职务变更或者离职的，不影响上述所有相关承诺的效力。			
	公司实际控制人曹永贵	其他承诺	公司股票上市后所募集的资金将严格按照公司股东大会通过的《募集资金使用管理办法》的规定使用，公司募投资金不会投向本人控制的除金贵银业以外的其他企业，亦不会投向房地产及相关业务。	2011 年 03 月 01 日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	公司实际控制人曹永贵	其他承诺	保证承担公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日有关职工社会保险金、住房公积金的所有责任和义务；如果公司因自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的职工社会保险金、	2011 年 03 月 01 日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生

			住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任，承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。			
	公司实际控制人曹永贵	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人自身不会并保证将促使其他子企业不开展对与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业	2011年03月01日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生

			务竞争。			
	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	其他承诺	关于失信补救措施的承诺：因公司、本人未履行相关承诺事项，致使金贵银业或者投资者遭受损失的，本人将向金贵银业或者投资者依法承担赔偿责任。	2013年12月18日	长期有效	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
	关于非公开发行股票认购者股份锁定承诺：1、公司控股股东曹永贵及其他发行对象	股份限售承诺	曹永贵先生认购的非公开发行股票自上市之日起 36 个月内不得转让，其他发行对象认购的股票自上市之日起 12 个月内不得转让。	2017年04月27日	曹永贵先生认购的非公开发行股票自上市之日起 36 个月内及锁定期满后、其他发行对象认购的股票自上市之日起 12 个月内及锁定期满后	报告期内未有违反上述承诺的事项发生
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					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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
收购西藏金和矿业有限公司66%股权	2016年01月01日	2018年12月31日	9,566.23	4,630.97	采选矿能力未提升到相应规模，唐加选厂	2016年06月17日	巨潮资讯网2016-059号

					政策性拆迁		
--	--	--	--	--	-------	--	--

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

根据公司与郴州市联祥贸易有限责任公司（以下简称联祥贸易）签署的《郴州市金贵银业股份有限公司与郴州市联祥贸易有限责任公司关于金和矿业66%股权转让协议》，联祥贸易承诺金和矿业2016年度、2017年度、2018年度和上述三年累计的具体净利润数额（以扣除非经常性损益后孰低为准）分别为4,493.69万元、6,740.53万元、9,566.23万元和20,800.45万元，若业绩承诺期间，金和矿业的实际净利润数额不足承诺净利润数额的，则联祥贸易将向公司进行补偿，最终双方以三年累计金额进行结算。金和矿业2016年度、2017年度、2018年度和三年累计实际实现净利润分别为2,531.19万元、4,247.68万元、4,630.97万元和11,409.84万元，根据协议规定，业绩承诺期间三年累计的业绩补偿款为9,390.61万元，故公司本期确认因股权收购或有对价引起的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少9,390.61万元，相应的公允价值变动收益增加9,390.61万元。截至2018年12月31日，公司尚未支付给联祥贸易的股权转让款为9,600.00万元，扣除联祥贸易承诺的业绩补偿金后，公司还需支付的金额为209.39万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

#### 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

公司董事会、监事会、独立董事对保留意见的审计报告涉及事项说明：天健会计师事务所（特殊普通合伙）发表的对公司2018年度的财务报表出具保留意见审计报告，客观的反映了所涉事项的现状，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。针对审计意见，公司董事会、监事会、独立董事说明如下：

2017年6月13日，上海汐麟投资管理有限公司向郴州金江房地产开发有限公司（以下简称金江房地产）提供一年期借款 1.60 亿元，金贵银业公司及金江房地产的共同实际控制人曹永贵在没有召开董事会、股东大会等内部决策审批流程的情况下违规私自加盖了金贵银业公司公章，从而让金贵银业公司为该借款提供不可撤销的连带责任保证担保。上海汐麟投资管理有限公司（以下简称“上海汐麟”）与本公司因保证合同纠纷一案，上海汐麟于2018年11月6日向北京市第三中级人民法院申请财产保全，冻结了本公司 5 个银行账号共 1937 万余元银行存款，其中有3个账户为2017年非公开发行A股股票的募集资金专户。2019年1月14日，北京市第三中级人民法院作出民事裁定书【(2018)京 03民初 795 号之一】，解除对本公司冻结账户的保全措施。

公司实际控制人曹永贵表示已与中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司协商通过多种方式解决公司实际控制人目前存在的问题，后续将通过包括但不限于股权转让、借款、资产重组的形式积极筹措资金，解决目前存在的未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外提供担保的事项。公司实际控制人曹永贵为上述事项出具承诺：上述事项的履行义务全部由曹永贵承担，无需公司履行与上述对外担保相关的义务。如上述对外担保给公司造成损

失也将由曹永贵负责赔偿。

## 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,074,125.98
应收账款	1,074,125.98		
应收利息		其他应收款	101,917,719.37
应收股利			
其他应收款	101,917,719.37		
固定资产	1,363,682,686.98	固定资产	1,363,682,686.98
固定资产清理			
在建工程	74,076,542.12	在建工程	74,234,876.14
工程物资	158,334.02		
应付票据	412,000,000.00		
应付账款	248,573,115.12	应付票据及应付账款	660,573,115.12
应付利息	55,570,019.05	其他应付款	258,545,425.87
应付股利			
其他应付款	202,975,406.82		
长期应付款	159,711,711.64	长期应付款	161,361,711.64
专项应付款	1,650,000.00		
管理费用	163,638,685.71	管理费用	153,306,181.54
		研发费用	10,332,504.17
收到其他与经营活动有关的现金[注]	114,506,100.93	收到其他与经营活动有关的现金	117,406,100.93
收到其他与投资活动有关的现金[注]	22,900,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00

## 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

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘钢跃、周毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	8
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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

公司于2016年4月19日召开公司第三届董事会第二十三次会议、并于2016年5月6日召开公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》。公司 2016 年员工持股计划通过二级市场购买方式共计买入 10,389,722 股，成交金额为人民币 184,969,567.24 元，成交均价约为17.8031元/股，买入股票数量占公司总股本的 2.0644%。截至2018年1月19日，资管计划所持公司股票10,389,722股已全部出售。具体内容详见巨潮资讯网公告：2016-093、2018-003。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南郴州出口加工区 （湖南郴州高新技术 产业园区）管理委员 会	2016年06 月03日	8,000	2016年06月03 日	8,000	连带责任保 证	2016年3 月1日起至 2026年2 月28日止	否	否
湖南郴州出口加工区 （湖南郴州高新技术 产业园区）管理委员 会	2016年06 月03日	6,800	2016年06月03 日	6,800	连带责任保 证	2016年3 月1日起至 2031年2 月28日止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			0	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			14,800	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				14,800
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	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
金贵银业国际贸易 （香港）有限公司	2016年08 月13日	33,298	2017年11月07 日		连带责任保 证	担保期限三 年	否	否



金贵银业国际贸易(香港)有限公司	2017年08月09日	20,176	2017年12月19日	13,218.38	连带责任保证	担保期限三年	否	否
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	2017年08月09日	20,176	2018年05月14日	1,911	连带责任保证	担保期限三年	否	否
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	2017年08月09日	20,176	2018年07月05日	4,605	连带责任保证	担保期限三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			53,474	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				19,734.38
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)				0
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)				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			68,274	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				34,534.38
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				9.34%				
其中:								
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)				不适用				
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

单位: 万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
郴州金江	受同一实	16,000	4.33%	保证	2017年6	16,000	4.33%	金江房产	16,000	暂定

房地产开发有限公司	控人控制				月 13 日 -2020 年 6 月 12 日			偿还借款， 消除公司 担保		
合计		16,000	4.33%	--	--	16,000	4.33%	--	--	--

### 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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
湖南省桂阳银星有色金属冶炼有限公司	桂阳银星	铅精矿	2018 年 05 月 07 日			无		市场价		否	无	正在进行	2018 年 05 月 11 日	公告编号：2018-039

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，积极参与捐助社会公益和慈善事业，以自身发展影响和带动所在地区的农村经济建设和发展。在追求经济效益和不断为股东创造价值的同时，一直注重企业社会价值的实现，积极履行对股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

未来公司将进一步增强公司及员工的社会责任意识，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，自觉接受政府和社会公众的监督，关注公益事业，以实现和谐发展为重点，积极履行社会责任，对乡村进行分类聚焦精准识别、因户施策精准帮扶；通过公司自组发起的非公募基金会对建档立卡贫困学生实行精准资助。

### (2) 年度精准扶贫概要

公司一直致力于公益事业的发展，积极响应国家精准扶贫行动，采取多样化的扶贫方式：定点扶贫，新农村建设，困难员工帮扶等。公司于2018年上半年多次向仙溪冲村等村落捐款及捐赠物资用于帮扶贫困残疾人、医疗救助、学校设施、农村电网等新农村基础设施建设；金贵爱心助学基金会成立至今共资助200多名高中贫困学子完成高中学业，陆续发放助学金80多万元。

报告期内公司多次组织捐资、对口支援，聚力精准扶贫确保资金项目惠及贫困地区及贫困人员。

### (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	151.78
2.物资折款	万元	1.6
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	12
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	建立生态保护补偿方式
6.2 投入金额	万元	54.78
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	7.36
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	79.24
9.其他项目	——	——

三、所获奖项（内容、级别）	——	——
---------------	----	----

#### （4）后续精准扶贫计划

未来公司将进一步增强公司及员工的社会责任意识，将继续加大在扶贫救弱、资学助教等精准扶贫的深度，资助因家庭困难且品学兼优的学生，帮助贫困学子们圆大学梦，奖优帮困，支持教育公益项目，充分发挥上市公司应有的示范作用，创造更大的社会价值。

### 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
郴州市金贵银业股份有限公司	二氧化硫	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	136	《工业炉窑排放标准》 《铅锌工业污染物排放标准》	272 吨	340 吨	未超标
郴州市金贵银业股份有限公司	颗粒物	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	17	《工业炉窑排放标准》 《铅锌工业污染物排放标准》	32 吨	未核定	未超标
西藏金和矿业有限公司	粉尘	连续排放	三	帮浦平硐三处	均值 0.6mg/m3	120mg/m3	无具体数据	未核定	未超标
西藏金和矿业有限公司	噪音	连续排放	三	帮浦平硐三处	均值 40.05dB(A)	昼间： 60dB(A) 夜间： 50dB(A)	无具体数据	未核定	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

1、环保设施运行正常：公司已建设的干式除尘、湿法脱硫、废水处置、危废综合利用及贮存、减振降噪等环保设施，运行正常，及时维护保养及检修，2018年没有发生跑冒滴漏等事故。

2、公司科技产业园废水处理系统升级改造项，于报告期内投入使用，运行效果良好。

3、公司综合回收厂总废水处理站提质扩容改造项目于2018年8月底投入使用，运行效果良好。

4、2018年公司进一步强化危废管理，在完成危废规范化管理的基础上，推行精细化管理。公司对专用危废渣棚的“三防措施”进一步强化，实现渣棚封闭式管理。同时积极探索新技术，加大了对危废超期贮存的整改力度，完成了《污酸渣综合利用项目实施方案》的方案论证及评审。

5、公司加大环保技改投入，对铅电解系统的无组织烟气收集及治理进行深度改造，提升烟气收集处理效果；增加喷雾降尘设施，避免车间内操作产生扬尘。

6、合理安排矿山运输“阳光作业”，禁止夜间运输，在生产过程中，采用湿式凿岩作业，从源头控制扬尘量和粉尘浓度；在矿石装车时进行洒水降尘，在运输之前对矿区道路进行洒水，有效控制矿石装车和运输时的扬尘量；对接触粉尘的人员配备个人防护劳保措施（防尘半面罩）。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有项目环评及验收，以及其他行政许可手续齐全。

突发环境事件应急预案

1、2017年公司对现有《突发环境事件应急预案》进行修订，10月份完成报告书的修编，12月份到当地环保局进行备案，备案编号为431004-2017-026-H。在应急预案的指导下，公司于2018年7月份组织了危废突发事故应急演练，同时还组织了危化品泄露、消防等突发事故应急演练。

2、公司于2017年对矿山生产安全事故应急预案进行编制、修订和完善，并于当年通过专家组评审（预案包含突发环境事件应急预案）。2018年对应急预案再次进行修订完善，前往安监等部门备案（西藏金和矿业有限公司帮浦矿山生产安全事故应急预案版本号：2018-1/2）

环境自行监测方案

1、公司于2017年年底建立了2018年度自行监测方案，利用质检部和内部监测站的人员、设施和技术，对公司内的废水、废气、噪声、渣料（危废）及厂界环境进行监测，2018年开展自行监测39次；

2、公司废气排放安装有在线监测系统，对烟气基本参数及颗粒物、二氧化硫等排放浓度进行实时监测；

3、同时，公司委托湖南中诚环境监测技术有限公司对废气、循环水、生活污水、厂界噪声、厂界环境等进行季度性监测。

4、所有因子均稳定达标。

其他应当公开的环境信息

为了进一步完善公司环保设施，提升公司环保管理水平，确保公司的污染防治技术、设施及管理不落后，公司委托中介机构对公司主要生产厂区进行了环境影响后评价。

其他环保相关信息

2018年公司完成第二轮清洁生产审核验收，以及第三轮清洁生产审核，促进公司清洁生产。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、非公开发行公司债券进展情况

公司于2017年9月19日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过的《郴州市金贵银业股份有限公司关于符合非公开发行公司债券条件的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于非公开发行公司债券的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于提请股东大会授权董事会及董事会授权相关人员办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》，公司于报告期内已发行2.5亿元的公司债券（债券简称：18金贵01），票面利率为8.7%，债券期限为3年。详见巨潮资讯网，公告编号：2017-070、

2017-081。

## 二、筹划重大资产收购

(1) 2018年5月8日公司与湖南东谷云商集团有限公司股东代表李智辉签署《重大资产收购意向协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金的方式向湖南东谷云商集团有限公司股东购买湖南东谷云商集团有限公司股权，交易价格为4亿元至6亿元。

(2) 2018年5月8日公司与湖南临武嘉宇矿业有限责任公司股东代表黄华茂签署《重大资产收购意向协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金的方式向湖南临武嘉宇矿业有限责任公司股东购买湖南临武嘉宇矿业有限责任公司股权，交易价格为14亿元至16亿元。

(3) 经公司2018年5月26日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，公司与赤峰宇邦矿业有限公司及其股东李振水、李振斌、李泮洋签订了《赤峰宇邦矿业有限公司股权转让意向协议》，就公司收购宇邦矿业65%的股权事项与相关方达成初步意向。2018年5月28-29日，公司已先行支付1亿元保证金至李振水。

上述三项收购交易构成了重大资产重组，目前收购项目尚未完成。

## 三、控股股东、实际控制人增持公司股份

公司于2018年2月2日收到公司控股股东、实际控制人曹永贵先生的关于拟增持公司股份的通知，曹永贵先生拟以自有资金及自筹资金自2018年2月5日起未来12个月内（2018年2月5日至2019年2月5日）采取包括但不限于二级市场集中竞价、大宗交易或参与公司非公开发行股票认购等方式增持金额不低于5000万元，同时不超过3亿元人民币，且增持比例不超过公司总股本的2%。2018年2月9日公司控股股东、实际控制人曹永贵先生增持了529,000股，2018年9月4日增持了867,200股，截至目前，曹永贵先生自2018年2月9日起已累计增持公司股份1,766,500股，占公司总股本的0.18%，累计增持金额共计16,014,054元。（注：曹永贵先生于2018年2月9日增持的529,000股，于2018年7月24日实施了2017年度权益分派，实施完毕该部分股份数量由529,000股增加至899,300股。）详见巨潮资讯网，公告编号：2018-004，2018-006，2018-094。

## 四、控股股东签订股权转让意向协议暨公司控制权拟变更

公司控股股东曹永贵先生与上海稷业（集团）有限公司（以下简称“稷业集团”）签署了股权转让意向协议，曹永贵先生拟将其持有的“金贵银业”股份160,379,945股（占金贵银业总股本的16.70%，占其持有“金贵银业”公司股份总额的51%）转让给稷业集团，双方并同意在正式股权转让协议签署后、股权交割完成之前，曹永贵先生将其持有的“金贵银业”股份160,379,945股的表决权委托稷业集团全权行使。目前公司控股股东曹永贵将终止与上海稷业（集团）有限公司股权转让事项。详见巨潮资讯网，公告编号：2018-095、2018-110、2019-19。

## 五、签署战略合作框架协议

公司与天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”）于2018年11月5日签署了《资本服务之战略合作框架协议》。双方经友好协商后一致同意，天风证券根据公司并购云南涵巨矿业有限公司等优质矿山的需求，与甲方共同发起设立并购基金，同时双方同意建立日常沟通联络工作机制，建立长期、全面、稳定的战略合作关系；公司（以下简称“甲方”）与湖南省国银新材料有限公司（以下简称“乙方”）于2018年12月7日签署了《战略合作框架协议》。双方经友好协商后一致同意，为使甲乙双方能顺利达成共同的终极目标，即甲方成功收购乙方，依托甲方优势建成4000t/a高纯硝酸银、2000t/a高纯银粉生产基地，以乙方为基础建成1000t/a的银浆生产线。详见巨潮资讯网，公告编号：2018-106、2018-111。

## 六、签署综合服务意向协议

公司（以下简称“乙方”）与公司控股股东曹永贵（以下简称“丙方”）拟聘请中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司（以下简称“甲方”）作为其共同的金融服务顾问，甲方拟接受聘请并为乙方恢复正常融资能力及帮助丙方恢复对乙方信用融资的担保能力提供一揽子综合金融服务。中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产重组方案目前已经通过长城资产总部批复，后期将协助公司和控股股东包括但不限于资产重组、债务重组、股权转让、流动性支持等综合服务。同时公司控股股东曹永贵将终止与上海稷业（集团）有限公司股权转让事项。详见巨潮资讯网，公告编号：2018-107、2019-19。

## 七、签署合作框架协议

(1) 公司与河池市国有资产投资经营有限责任公司于2019年3月26日签署了《合作框架协议》。双方同意建立长期战略合作关系，本着强强联合、优势互补、合作双赢、共同发展的原则，在贸易、生产方面建立长期、稳定的合作关系，实现互惠共赢。此次合作能进一步拓宽公司贸易渠道，对公司的发展起到良好的促进作用。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-014。

(2) 公司与与国网(海南)企业总部管理有限公司协商一致,双方签署了《合作框架协议》,合作旨在通过公司与国网管理公司的未来战略合作,双方发挥各自的资金、资源、渠道、管理优势,积极探索建立互赢互利的贸易合作模式,加强市场研究,以市场为导向确定贸易品种,不断完善沟通合作机制,建立全面、长期、稳固的战略合作关系,能对公司的发展起到良好的促进作用。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-009。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 一、收购四川省农业生产资料集团有限公司所持西藏金和矿业有限公司34%股权事项

公司于2016年6月17日召开公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购西藏金和矿业有限公司66%股权的议案》。公司以自有资金和专项贷款共计人民币48,000万元,收购郴州市联祥贸易有限责任公司持有的西藏金和矿业有限公司66%的股权,为继续推进公司打造全产业链发展战略,锁定白银上游资源,公司于2017年12月28日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于授权经营层参与四川省农业生产资料集团有限公司所持西藏金和矿业有限公司34%股权公开转让竞拍的议案》,通过西南联合产权交易所网络竞价的方式按现状公开转让所持西藏金和矿业有限公司34%股权,2018年3月7日,公司收到西南联合产权交易所下发的《竞价结果通知单》,根据通知,公司以18,710万元竞得上述股权。公司已与转让方四川农资签署了《股权交易合同》,并按照合同约定支付了部分收购款项,2018年5月3日金和矿业在西藏自治区工商行政管理局办理了工商变更登记手续,成为公司的全资子公司。详见巨潮资讯网,公告编号:2017-089、2017-090、2018-010、2018-032。

### 二、对全资子公司增资

公司以公司自有资金对公司全资子公司—金贵银业国际贸易(香港)有限公司(以下简称为“金贵国际”)进行增资,金贵国际原有注册资本港币100万元,增资后金贵国际注册资本为美元1000万元,详见巨潮资讯网,公告编号:2018-057。

## 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	253,559,826	44.88%		172,168,202		-87,762,111	84,406,091	337,965,917	35.19%
3、其他内资持股	253,559,826	44.88%		172,168,202		-87,762,111	84,406,091	337,965,917	35.19%
其中：境内法人持股	47,533,683	8.41%				-47,533,683			
境内自然人持股	206,026,143	36.47%		172,168,202		-40,228,428	131,939,774	337,965,917	35.19%
二、无限售条件股份	311,427,346	55.12%		223,322,818		87,762,111	311,084,929	622,512,275	64.81%
1、人民币普通股	311,427,346	55.12%		223,322,818		87,762,111	311,084,929	622,512,275	64.81%
三、股份总数	564,987,172	100.00%		395,491,020		0	395,491,020	960,478,192	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- (1) 报告期内，公司2017年年度权益分派方案实施完毕后，公司总股本由564,987,172股增960,478,192股。
- (2) 公司部分非公开发行股份解禁，于2018年4月27日上市流通，本次解禁数量为47,533,683股，占公司总股本的8.41%。部分首发前个人限售股、高管锁定股解禁，致使有限售条件和无限售条件的股份数量变化，但股份总数不变。
- (3) 公司控股股东、实际控制人曹永贵先生2018年通过集中竞价交易方式已累计增持公司股1,766,500股，占公司总股本的0.18%，致使有限售条件和无限售条件的股份数量变化，但股份总数不变。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股份解禁上市流通，经向深圳证券交易所申请并获得审批，并向中国登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理完成相关手续，于2018年4月27日上市流通。



股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

报告期内，公司因完成2017年度利润分配方案，按新股本960,478,192股摊薄计算，2017年年度每股净收益变动为0.2697 元。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹永贵	183,288,617	3,000,000	127,526,907	307,815,524	首发前个人限售股及非公开发行限售股	2020年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
曹永德	8,981,076	2,047,500	4,853,504	11,787,080	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
张平西	7,566,338	1,800,000	4,036,436	9,802,774	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
许军	3,564,368	495,000	2,148,558	5,217,926	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
陈占齐	1,144,309	286,077	600,762	1,458,994	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的25%
冯元发	535,242	133,811	281,002	682,433	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超

						过所持股份总数的 25%
刘承锰	480,983	120,246	252,517	613,254	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
孟建怡	4,500	0	3,150	7,650	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
马水荣	445,073	111,268	233,664	567,469	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
熊德强	5,400		3,780	9,180	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张小晖	2,137		1,496	3,633	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	7,587,253	7,587,253		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
金鹰基金—工商银行—大业信托—大业信托—盛业南粤系列(1期)单一资金信托	303,490	303,490		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
天弘基金—宁波银行—北京恒天财富投资管理有限公司	352,713	352,713		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
天弘基金—宁波银行—北京恒天财富投资管理有限公司	156,445	156,445		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号

金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰45号事务管理类单一资金信托	14,162,873	14,162,873		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托—轻盐丰收理财2015015号集合资金信托计划	5,058,168	5,058,168		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
招商银行股份有限公司—九泰久利灵活配置混合型证券投资基金	12,645,422	12,645,422		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
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	6,069,802	6,069,802		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈6号集合资金信托计划	156,445	156,445		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈4号集合资金信托计划	312,891	312,891		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈15号集合资金信托计划	187,734	187,734		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈8号集合资金信托计划	284,446	284,446		0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
天弘基金—平安	256,001	256,001		0	非公开发行限售	2018年4月27

银行一天津信托 一天津信托—弘 盈 28 号集合资金 信托计划					股	日解除限售，详 见巨潮资讯网公 告：2017-013 号
合计	253,551,726	55,527,585	139,941,776	337,965,917	--	--

## 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

股票及其衍生证 券名称	发行日期	发行价格（或利 率）	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
非公开发行公司 债券	2018 年 04 月 25 日	8.70%	2,500,000	2018 年 06 月 19 日	2,500,000	2021 年 04 月 24 日
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年7月24日完成了2017年度利润分配，方案为：按公司总股本564,987,172为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红前本公司总股本为564,987,172股，分红后总股本增至960,478,192股。

### 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	80,313	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	82,808	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见	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	0
-----------------	--------	---------------------------------	--------	--------------------------------------	---	--------------------------------------	---

				注 8)		数 (如有) (参见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	32.74%	314,470,479		307,815,524	6,654,955	质押	307,367,670
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	其他	2.51%	24,076,884			24,076,884		
招商银行股份有限公司—九泰久利灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.24%	21,497,217			21,497,217		
曹永德	境内自然人	1.64%	15,716,106		11,787,080	3,929,026	质押	15,393,106
张平西	境内自然人	1.36%	13,070,367		9,802,774	3,267,593	质押	12,870,447
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托—轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划	其他	0.90%	8,598,886			8,598,886		
中信证券股份有限公司—前海开源金珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.88%	8,463,812			8,463,812		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.74%	7,140,000			7,140,000		
许军	境内自然人	0.72%	6,957,235		5,217,926	1,739,309	质押	6,957,235
农银汇理 (上海) 资产—农业银行—华宝信托—投	其他	0.67%	6,449,165			6,449,165		

资【6】号集合资金信托计划							
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）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 32.74% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德、张平西及许军为其家族成员。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名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				
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	24,076,884	人民币普通股	24,076,884				
招商银行股份有限公司—九泰久利灵活配置混合型证券投资基金	21,497,217	人民币普通股	21,497,217				
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托 轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划	8,598,886	人民币普通股	8,598,886				
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	8,463,812	人民币普通股	8,463,812				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,140,000	人民币普通股	7,140,000				
曹永贵	6,654,955	人民币普通股	6,654,955				
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	6,449,165	人民币普通股	6,449,165				
林慧忠	5,847,770	人民币普通股	5,847,770				
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	5,159,363	人民币普通股	5,159,363				
曹永德	3,929,026	人民币普通股	3,929,026				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 32.74% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德、张平西及许军为其家族成员。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东以及其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他前 10 名无限售流通股股东以及其他前 10 名普通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林慧忠 3,840,031 股通过投资者信用账户持有本公司股票。						

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹永贵	中国	否
主要职业及职务	2008 年 4 月至今任公司法定代表人、董事长；现任公司董事长、郴州市人大代表、中国有色金属工业协会金银分会副会长。	
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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

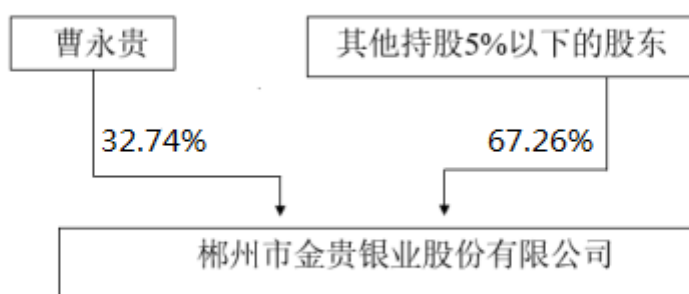
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹永贵	本人	中国	否
主要职业及职务	2008 年 4 月至今任公司法定代表人、董事长；现任公司董事长、郴州市人大代表、中国有色金属工业协会金银分会副会长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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）
曹永贵	董事长	现任	男	57	2008年04月26日	2020年08月24日	183,943,517	130,526,962			314,470,479
曹永德	董事、总裁	现任	男	58	2008年04月26日	2020年08月24日	9,244,768	6,471,338			15,716,106
张平西	董事、副总裁	现任	男	56	2008年04月26日	2020年08月24日	7,688,451	5,381,916			13,070,367
陈占齐	董事、副总裁、财务总监	现任	男	47	2008年04月26日	2020年08月24日	1,144,309	801,016			1,945,325
许军	董事	现任	男	45	2008年04月26日	2020年08月24日	4,092,491	2,864,744			6,957,235
赵德军	独立董事	离任	男	45	2016年01月08日	2019年03月29日	0	0			
刘承锰	副总裁、董事	现任	男	44	2008年04月26日	2020年08月24日	480,983	336,689			817,672
孟建怡	副总裁、董事会秘书	离任	男	52	2015年07月15日	2019年04月24日	6,000	4,200			10,200
熊德强	副总裁	现任	男	55	2011年04月26日	2020年08月24日	7,200	5,040			12,240
冯元发	监事	现任	男	55	2008年04月26日	2020年08月24日	535,242	374,670			909,912
马水荣	监事	现任	男	48	2008年	2020年	445,073	311,552			756,625

					04月26日	08月24日					
张小晖	监事	现任	男	42	2008年04月26日	2020年08月24日	2,850	1,995			4,845
王德发	副总裁	现任	男	53	2016年08月04日	2020年08月24日	0	0			0
喻宇汉	独立董事	现任	男	42	2017年08月24日	2020年08月24日	0	0			0
曾德明	独立董事	现任	男	61	2017年08月24日	2020年08月24日	0	0			0
曹凯	副总裁	现任	男	31	2018年01月16日	2020年08月24日		0			0
合计	--	--	--	--	--	--	207,590,884	147,080,122	0	0	354,671,006

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 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

1、曹永贵，男，中国籍，无境外永久居留权，1962年生。1987年1月至1993年12月永兴县城关镇打字社业主；1994年1月至1996年3月永兴县金银冶炼厂业主；1996年3月至1998年10月任苏仙区白露塘镇金银冶炼厂厂长；1998年2月至2002年2月任郴州市金贵有色金属加工厂法定代表人、厂长；2002年3月至今，任郴州市金江房地产开发有限公司（即原郴州市金贵有色金属有限公司）法定代表人、执行董事；2004年11月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司法定代表人、董事长；2008年4月至今任公司法定代表人、董事长；2012年12月至2016年12月任郴州市政协委员。现任公司董事长、郴州市人大代表、中国有色金属工业协会金银分会副会长。

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

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

4、许军，男，中国籍，无境外永久居留权，1974年生。1992年1月至1993年1月于永兴县五金公司担任采购员；1997年2月至1998年2月于苏仙区白露塘镇金银冶炼厂担任采购员；1998年2月至2002年7月于郴州市金贵有色金属加工厂担任采购员；

2002年8月至2004年10月任郴州市金贵有色金属有限公司营销经理；2004年12月至2007年7月任资兴市贵生有色金属有限公司经营副总；2007年7月至2008年4月任郴州市金贵银业有限公司经营部长；2007年7月至今，任郴州市贵龙再生资源回收有限公司的执行董事、经理；2008年4月至今任公司董事。

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

6、刘承锰，男，中国籍，无境外永久居留权，1975年生，本科学历，工商管理经济师。1996年7月至2005年3月担任中国人民解放军第七四二九工厂（现湖南郴州市南燕汽车厂）销售员、保卫纪检干部、法律顾问；2005年4月至2008年3月，历任郴州市金贵有色金属有限公司办公室副主任、主任、副总经理；2008年4月至今任公司副总裁；2016年1月起任公司董事。

7、赵德军，男，中国籍，无境外永久居留权，1974年出生，本科学历，证券、期货特许资格的中国注册会计师、中国注册资产评估师和司法会计鉴定人。历任湖南电位器总厂会计、天职孜信会计师事务所湖南分所高级经理、深圳南方民和会计师事务所湖南分所部门主任、华寅会计师事务所湖南分所副所长、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所副所长。2016年1月至2019年3月任郴州市金贵银业股份有限公司独立董事，现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湘潭分所所长、湘潭电化科技股份有限公司湖南三兴精密工业股份有限公司、株洲三特环保节能股份有限公司、湖南泰嘉新材料科技股份有限公司独立董事。

8、喻宇汉，男，中国籍，无境外永久居留权，1977年生，本科学历。2008年3月至2015年6月曾任职天舟文化常务副总裁、董事会秘书。2015年7月至2017年12月任深圳前海融诚创新资本管理有限公司执行董事、总经理；2016年7月至2017年8月兼任拓维信息系统股份有限公司独立董事；2017年9月至今兼任郴州市金贵银业股份有限公司独立董事；2018年1月至11月任中民筑友文创有限公司运营副总裁。已于2011年2月获得深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格证书。

9、曾德明，男，中国籍，无境外永久居留权，1958年出生，博士学历、博士生导师，1976年12月至1978年2月任长沙市郊区岳麓苗圃知识青年、1982年3月至1985年8月任湖南大学经济管理系教研室主任、1987年8月至2010年10月任湖南大学工商管理学院系主任、副院长、2010年至今任湖南大学远程与继续教育学院院长。2002年至2008年任湖南新五丰股份有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司独立董事，2009年至2013年任湖南黄金股份有限公司外派董事，2011年至2014年任郴电国际股份有限公司独立董事，2012年至2015年任株洲冶炼集团股份有限公司独立董事，2013年至2015年任湖南新五丰股份有限公司外部董事。

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

11、孟建怡，男，中国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历，会计师。1988年8月至1992年8月任岳阳市屈原农场审计科审计员，1992年9月至2007年9月，任湖南正虹科技发展股份有限公司财务部主管会计、副部长、证券投资部部长、证券事务代表。2007年10月至2010年3月，任湖南省湘农农业生产资料集团有限公司投资部经理。2010年4月至2015年6月任郴州市金贵银业股份有限公司证券部部长，2015年7月起至今任公司副总裁，2015年8月至2019年4月任郴州市金贵银业股份有限公司董事会秘书。

12、王德发，男，中国籍，无境外永久居留权，1966年出生，大专学历，经济师，人力资源管理师。1987年7月至2008年8月任株洲冶炼集团公司统计员、调度员、人力资源管理师、分厂办公室主任、工会主席。2008年8月至2010年2月任湖南浩洋公司“8万吨电铅项目指挥部”指挥长助理、内蒙古兴安银铅冶炼股份有限公司人力资源部副部长。2010年2月至2016年7月任郴州市金贵银业股份有限公司人力资源部副部长、办公室主任、人力资源部副部长，2016年8月起任公司副总裁。

13、冯元发，男，中国籍，无境外永久居留权，1964年生，本科学历，经济师、高级人力资源管理师。1986年7月至1987年9月于郴州市副食品公司任计划员；1987年10月至1989年11月于郴州市建设银行任会计；1989年12月至1996年10月任北湖

区建设银行副行长；1996年11月至1999年9月任郴州市高等级公路指挥部财务部部长；1999年10月至2004年4月任郴州市建设银行贷款中心主任；2005年至2008年任郴州市金贵银业有限公司人力资源部部长；2008年4月至2012年10月任公司人力资源部部长；2008年4月至今任公司监事会主席。

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

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

16、曹凯，男，中国籍，无境外永久居留权，1988年出生，本科学历，2011年7月至2013年1月任金贵银业国际贸易（香港）有限公司业务员，2013年1月金贵银业国际贸易（香港）有限公司副总经理，2014年2月任金贵银业国际贸易（香港）有限公司总经理，2015年4月至今任公司国际贸易部总经理。2018年1月16日起任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

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

1、报酬的决策程序：

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

2、薪酬的确定依据：

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

3、报酬的实际支付情况：

公司董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的报酬按月发放基本薪酬，经年度考核后发放年度薪酬；公司独立董事每人按年发放津贴7.2万元人民币，出席董事会和股东大会的差旅费以及根据有关法律、法规及公司章程行使职权时所产生的必要费用，按公司规定报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹永贵	董事长	男	57	现任	21.6	
曹永德	董事、总裁	男	58	现任	18	

张平西	董事、副总裁	男	56	现任	12
陈占齐	董事、副总裁、财务总监	男	47	现任	12
许军	董事	男	45	现任	9.6
赵德军	独立董事	男	45	离任	7.2
刘承猛	董事、副总裁	男	44	现任	12
孟建怡	副总裁、董事会秘书	男	52	离任	12
熊德强	副总裁	男	55	现任	12
曹凯	副总裁	男	31	任免	12
冯元发	监事	男	55	现任	9.6
马水荣	监事	男	48	现任	8
张小晖	监事	男	42	现任	7
王德发	副总裁	男	53	现任	12
喻宇汉	独立董事	男	42	现任	7.2
曾德明	独立董事	男	61	现任	7.2
合计	--	--	--	--	179.4

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）	460
主要子公司在职员工的数量（人）	145
在职员工的数量合计（人）	605
当期领取薪酬员工总人数（人）	605
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	132
销售人员	98
技术人员	53
财务人员	41
行政人员	281

合计	605
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	15
本科	149
大专	204
中专及以下	235
合计	605

## 2、薪酬政策

董事会设薪酬与考核委员会，并制定了《薪酬与考核委员会议事规则》。依据有关法律、法规、《公司章程》的规定或董事会的授权，发行人的薪酬与考核委员会可以拟订由股东代表出任的监事的薪酬制度或薪酬方案；制订公司非独立董事、高级管理人员的工作岗位职责、业绩考核体系、业绩考核指标及奖惩制度、以及薪酬制度与薪酬标准。

公司结合自身的具体情况制定了《薪资与福利制度》，该薪资制度经董事会和职代会暨工会代表大会审议讨论通过，依据该薪酬制度，员工薪酬体系分成“年薪制、非年薪制、产效工资”三部分进行管理：公司中层副职以上人员实行年薪制；一般管理人员、业务和技术人员、一线生产人员实行非年薪制，其工资包括“岗位工资、工龄工资、学历工资、岗位津贴”等；与生产直接相关的车间人员（包括车间主任、副主任、维修工、保管员和一线生产人员等），与产效工资挂钩。

## 3、培训计划

为构建学习型企业，加强员工教育培训管理，提高公司核心竞争力和员工队伍的整体素质，进一步适应公司规模化生产经营对各类人才的需要，以及员工职业发展、工作岗位的不同，有计划、有目的进行培训，“因材施教”、学以致用。

### 一、培训的种类与方式

1、员工培训分为内部培训和外训学习。内部培训是指在公司内举办的各种形式的教育培训班；外训学习是指由公司统一组织选派员工以脱产的方式，参加多种形式的学习。外训学习的方式主要有“学历（指大专以上）学习”（简称学历学习）和“外训进修”。

2、内部培训以公司下达的《年度培训计划》为准，定期举办各种形式的培训班，由人力资源部与相关部门共同组织实施，主要形式有：

新员工岗前的教育培训：通过岗前教育培训使新员工初步了解公司的基本情况和公司对新员工上岗后的基本要求，使新员工熟悉一般业务知识和了解事务处理程序，让新员工尽快地适应新的工作岗位。

普通在职员工内部教育培训：通过教育培训帮助在职员工掌握技术、更新知识，进一步提高业务工作技能和熟悉生产工艺流程。

中、高层人员的教育培训：由人力资源部或者联系有关专家、教授来公司讲课，增强中、高层人员的综合知识，帮助中、高层管理人员进一步掌握和了解技术、生产工艺等方面的内容，提高企划和技术管理能力。

### 二、培训计划的制定、调整和实施

1、公司各部（室）、厂（园）在当年11月底之前制订下一年度培训计划上报公司人力资源部，人力资源部在12月底之前制定公司下一年度的教育培训计划，经总经理批准后，下发到公司各部门、厂（园），并由人力资源部门负责组织实施，其他相关部门密切配合。具体参照《传帮带师徒合同管理办法》、《讲师团管理办法》执行。

2、在教育培训前，公司各部门、厂（园）如需在课程、人员或时间上有所调整，应在10日之前通知人力资源部，以便人力资源部及时调整培训计划，否则按原计划组织实施。

3、公司的培训工作由人力资源部组织实施，如考虑到公司师资力量薄弱，公司可有针对性地对急需外训的业务管理骨干和岗位技术能手，采取委托培训的方式送出深造，但必须报总裁或董事长批准。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等法律、法规及规范性文件的规定召集并召开公司股东大会。2018年共召开1次年度股东大会、4次临时股东大会。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

#### （二）关于公司与控股股东

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

#### （三）关于董事与董事会

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

#### （四）关于监事与监事会

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

#### （五）关于相关利益者

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

#### （六）关于信息披露与透明度

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

#### （七）内部审计制度

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

#### （八）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，为顺利开展投资者关系管理工作，公司制定了《投资者关系管理制度》与《信息披

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

公司治理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

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

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

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

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.93%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2018-042
2017 年年度股东大会	年度股东大会	36.89%	2018 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 26 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2018-045
2018 年第二次临时	临时股东大会	36.91%	2018 年 07 月 06 日	2018 年 07 月 07 日	详见巨潮资讯网，公

股东大会					告编号：2018-066
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	35.40%	2018 年 07 月 30 日	2018 年 07 月 31 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2018-075
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	36.94%	2018 年 08 月 30 日	2018 年 08 月 31 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2018-090

## 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
赵德军	11	6	5	0	0	否	1
喻宇汉	11	6	5	0	0	否	1
曾德明	11	6	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，报告期内，董事会专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》和公司董事会各专门委员会工作细则，切实履职，开展了卓有成效的工作，规范了公司治理结构，为公司发展提供专业建议。

报告期内，审计委员会在公司年度审计过程中就审计计划、审计过程与审计机构进行了面对面的讨论和沟通，并通过电话或邮件形式进行跟踪、督促、审核；对公司定期报告、业绩快报进行认真审核；对公司内部控制制度建设情况严格把关。

薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高管人员的履职情况进行了检查。

战略委员会认真研究国家宏观经济政策、结构调整对公司的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司发展战略要求，向公司董事会提出有关结构调整、资本运作、长远发展、年度生产经营目标等事项的建议，对促进公司转型升级，规避市场风险，起到积极良好的作用。

提名委员会按照《董事会提名委员会实施细则》对公司董事会增补独立董事候选人以及聘任公司高管候选人资格，依据选择标准和程序进行选择并提出建议。

## 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

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况每6个月进行考评，2018年度公司全体高级管理人员认真履行了工作职责，高效完成了年初所确定的各项工作任务。

## 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

#### 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

内部控制缺陷认定及整改情况 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况(1) 根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在一个财务报告内部控制重大缺陷。2017年6月13日，上海汐麟投资管理有限公司向郴州金江房地产开发有限公司（以下简称金江房地产）提供借款 1.60 亿元，公司及金江房地产的共同实际控制人曹永贵在没有召开董事会、股东大会等法定流程的情况下违规私自加盖了公司公章。从而让公司为该借款提供不可撤销的连带责任保证担保，也未履行相应的公司内部决策程序及关联方交易程序。(2) 整改情况对于目前公司在财务报告内部控制方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：1) 董事会、管理层及各管理部门负责人加强学习《内部控制总制度》、《风险管理制度》、《对外担保管理办法》和《关联方交易管理办法》等公司制度，加强和提升公司制度执行的有效性，不断进行内部控制体系的补充和完善。同时，公司尽快开展内控制度的梳理工作，需进一步加强公司管理和制度建设，并积极采取有效措施，落实责任，加强检查，考核效果，消除上述事项对公司的影响。2) 对导致内控制度及执行出现重大缺陷的相关责任人换离工作岗位通过全面调查，将导致内控制度及执行出现重大缺陷的各个环节的相关人员的换离工作岗位。3) 安排公司审计委员会核实上

述事项与对公司的影响立刻开展公司重大事项的摸底工作，对公司的融资、担保和关联方交易事项进行了摸底调查。公司将委托审计机构对该事项进行专项审计，并采取有效措施，消除上述事项对公司的影响。4) 开展内控制度及执行的梳理工作，对内控制度及其执行的进行查漏补缺公司需尽快开展内控制度及执行问题的梳理工作，需进一步建立完善内部控制制度，加强公司管理和制度建设，并积极采取有效措施，落实责任，加强检查，考核效果，消除上述事项对公司的影响。5) 实际控制人积极解决问题与出具相关承诺公司实际控制人曹永贵表示已与中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司协商通过多种方式解决公司实际控制人目前存在的问题，后续将通过包括但不限于股权转让、借款、资产重组的形式积极筹措资金，解决目前存在的未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外提供担保的事项。公司实际控制人曹永贵为上述事项出具承诺：上述事项的履行义务全部由曹永贵承担，无需公司履行与上述对外担保相关的义务。如上述对外担保给公司造成损失也将由曹永贵负责赔偿。2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
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	100.00%	
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	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：(1) 控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；(2) 发现公司董事、监事和管理层存在重大舞弊行为，给公司带来重大不利影响；(3) 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；(4) 可能改变收入或利润趋势的缺陷；(5) 注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；(6) 已经报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正；(7) 未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，影响较重的；(8) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：(1) 控制环境有效性差，可能导致公司偏离控制目标；(2) 发现公司董事、监事和管理层存在的重要舞弊行为，但未给公司带来重大损失的；(3) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施</p>	<p>出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。(1) 违反国家法律、法规或规范性文件；(2) 违反决策程序，导致重大决策失误；(3) 重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效；(4) 媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉；(5) 公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；(6) 管理人员或技术人员流失严重；(7) 其他对公司影响重大的情形。</p>

	且没有相应的补偿性控制；(5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(6) 已经报告给管理层的重要内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正；(7) 可能影响收入或利润趋势的缺陷；(8) 未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，有一定影响的。一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	营业收入指标：一般缺陷：错报金额≤合并营业收入的 0.5%。重要缺陷：合并营业收入的 0.5% < 错报金额 ≤ 合并营业收入的 1%。重大缺陷：合并营业收入的 1% < 错报金额。资产总额指标：一般缺陷：错报金额 ≤ 合并资产总额的 1%。重要缺陷：合并资产总额的 1% < 错报金额 ≤ 合并资产总额的 2%。重大缺陷：合并资产总额的 2% < 错报金额。	重大缺陷:给公司带来的直接损失金额(S) S≥合并资产总额的 1%，对公司带来较大影响并以公告形式对外披露。重要缺陷:给公司带来的直接损失金额(S) 合并给公司带来的直接损失金额(S) 资产总额的 0.5% ≤ S < 合并资产总额的 1%，受到省级(含省级)以上政府部门或监管机构处罚,但未造成重大负面影响。一般缺陷:给公司带来的直接损失金额(S) S ≤ 合并资产总额的 0.5%；受到省级以下政府部门处罚，但未造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		1
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

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司未能按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了否定意见的内部控制鉴证报告，具体内容详见巨潮资讯网2019年4月30日刊登的《关于郴州市金贵银业股份有限公司2018 年内部控制的鉴证报告》。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 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
郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券	14 金贵债	112231	2014 年 11 月 03 日	2019 年 11 月 03 日	68,375.91	7.55%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 金贵 01	118536	2016 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 29 日	4,194.22	8.20%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）	16 金贵 02	118550	2016 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	17,966.97	8.19%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）	17 金贵 01	114274	2017 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 13 日	19,826.64	8.00%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债	18 金贵 01	114332	2018 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 24 日	24,813.49	8.70%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息



券（第一期）							随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所上市						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	<p>"16 金贵 01"付息情况：2018 年 1 月 29 日，公司向截止 2018 年 1 月 26 日收市后在中国证券登记结算公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵 01"持有人付息，每张付利息为人民币：8.2 元（含税），共支付债券利息 3,444,000.00 元；"16 金贵 01"还本付息情况：2019 年 1 月 29 日，公司向截止 2019 年 1 月 28 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵 01"持有人兑付兑息，每张兑付兑息人民币 108.20 元（含税），共支付债券本金及利息 45,444,000.00 元。"16 金贵 02"付息情况：2018 年 3 月 22 日，公司向截止 2018 年 3 月 21 日收市后在中国证券登记结算公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵 02"持有人付息，每张付利息为人民币：8.19 元（含税），共支付债券利息 14,742,000.00 元；"16 金贵 02"还本付息情况：2019 年 3 月 22 日，公司向截止 2019 年 3 月 21 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵 02"持有人兑付兑息，每张兑付兑息人民币 108.19 元（含税），共支付债券本金及利息 194,742,000.00 元。"14 金贵债"付息情况：2018 年 11 月 5 日，公司向截止 2018 年 11 月 2 日下午深圳证券交易所收市后，在中国结算深圳分公司登记在册的全体"14 金贵债"持有人付息，每张付息为人民币 7.55 元（含税），共支付债券利息 51,732,441.45 元。"17 金贵 01"付息情况：2018 年 12 月 14 日，公司向截至 2018 年 12 月 13 日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部"17 金贵 01"持有人付息，每张付息为人民币 8 元（含税），共支付债券利息 16,000,000.00 元。</p>						
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）。	<p>根据《郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》回售选择权的约定，"16 金贵 01"的债券持有人有权选择在本期债券的第 2 个计息年度付息日(2018 年 1 月 29 日)将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司,或选择继续持有本期债券。本期债券在存续前 2 年票面利率为 8.20%，在本次公司债券存续期的第 2 年末，本公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后 1 年的票面利率仍为 8.20%，并在本期债券存续期后 1 年内固定不变。公司分别于 2017 年 12 月 15 日、2017 年 12 月 18 日、2017 年 12 月 20 日在巨潮资讯网披露了《关于"16 金贵 01"公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于"16 金贵 01"公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第二次提示性公告》和《关于"16 金贵 01"公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第三次提示性公告》。债券持有人有权在回售申报期内（2017 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 21 日）选择将持有的"16 金贵 01"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对"16 金贵 01"债券回售申报登记的统计，回售有效申报数量为 2,580,000 张，回售金额为 279,156,000.00 元（含利息）。剩余托管数量为：420,000 张。根据《郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》回售选择权的约定，"16 金贵 02"的债券持有人有权选择在本期债券的第 2 个计息年度付息日（2018 年 3 月 22</p>						

	<p>日) 将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司,或选择继续持有本期债券。本期债券在存续前 2 年票面利率为 8.19%, 在本次公司债券存续期的第 2 年末, 本公司选择不上调票面利率, 即本期债券存续期后 1 年的票面利率仍为 8.19%, 并在本期债券存续期后 1 年内固定不变。公司分别于 2018 年 2 月 1 日、2018 年 2 月 2 日、2018 年 2 月 5 日在巨潮资讯网披露了《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第二次提示性公告》和《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第三次提示性公告》。债券持有人有权在回售申报期内(2018 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 7 日)选择将持有的“16 金贵 02”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(以下简称“中国结算深圳分公司”)对“16 金贵 02”债券回售申报登记的统计,回售有效申报数量为 1,200,000 张,回售金额为 129,828,000.00 元(含利息)。剩余托管数量为: 1,800,000 张。截至 2019 年 4 月 30 日, 16 金贵债 01 和 16 金贵债 02 已全部到期并按时归还本息, 18 金贵私募债由于行使回售选择权已提前到期 14,000.00 万元并按时归还本息。</p>
--	---

## 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	广东省深圳市 福田区益田路 6009 号新世界 商务中心 43 楼	联系人	王天琦、冉洲 舟	联系人电话	0755-23976763 、 0755-23976129
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中 收 B 座 7 层 100088			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的, 变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等(如 适用)			不适用				

## 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	“14 金贵债”募集资金已全部使用完毕。“16 金贵 01”募集资金已全部使用完毕;“16 金贵 02”募集资金截止 2017 年 12 月 31 日余额为 2.34 万元。“17 金贵 01”募集资金截止 2017 年 12 月 31 日余额为 100.86 万元。
年末余额(万元)	103.2
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的 用途、使用计划及其他约定一致	一致

#### 四、公司债券信息评级情况

2018年6月12日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《信用等级通知书》（东方金诚债跟踪评字[2018]044号），对本公司已发行的“郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券”（债券简称:14 金贵债，债券代码:112231）的信用状况进行了跟踪评级，确定维持本次公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，同时维持本公司“14金贵债”的信用等级为 AA。

2018年6月12日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《信用等级通知书》（东方金诚债跟踪评字[2018]043号），对本公司已发行的“郴州市金贵银业股份有限公司2016年非公开发行公司债券”（债券简称：“16 金贵 01”和“16 金贵 02”，债券代码：“118536”和“118550”）的信用状况进行了跟踪评级，确定维持本次公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，同时维持本公司“16 金贵 01”和“16 金贵 02”的信用等级为 AA。2019年3月21日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《关于下调郴州市金贵银业股份有限公司主体及“14金贵债”信用等级的公告》（东方金诚公告[2019]92号），将公司主体信用等级由 AA下调至AA-，评级展望为负面，并将“14金贵债”信用等级由AA下调至AA-。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内发行人未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国泰君安证券股份有限公司根据相关规定，在“14金贵债”受托管理期间，对发行人的有关情况进行持续跟踪与尽职调查，并出具了《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）》（详见2018年5月29日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告》（详见2019年1月2日巨潮资讯网公告）。

#### 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	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	60,666.24	64,775.06	-6.34%
流动比率	133.09%	204.96%	-71.87%
资产负债率	68.45%	60.53%	7.92%
速动比率	66.15%	88.92%	-22.77%
EBITDA 全部债务比	10.75%	14.87%	-4.12%
利息保障倍数	1.61	2.21	-27.15%
现金利息保障倍数	0.96	2.8	-65.71%

EBITDA 利息保障倍数	2.13	2.72	-21.69%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

流动比率同比减少-71.87%，主要系本期货币资金较上年有所减少，及应付票据、预收账款较上年增加所致。

现金利息保障倍数同比减少-65.71%，主要系本期采购原料预付货款较上年大幅增加，导致经营活动产生的现金流量净额为负所致。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司及时、准确的支付所有到期应支付利息及本金。

## 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

公司截止2018年12月末获取银行授信总计为71.96亿元，已使用银行授信总额为56.43亿元，报告期内公司按时偿还所有到期贷款。

## 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

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

## 十二、报告期内发生的重大事项

不适用

## 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	保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）2-474 号
注册会计师姓名	刘钢跃、周毅

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审（2019）2-474号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司或公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了金贵银业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十(二)3所述，2017年6月13日，上海汐麟投资管理有限公司（以下简称上海汐麟公司）向金贵银业公司关联方郴州金江房地产开发有限公司（以下简称金江房地产公司）提供一年期借款16,000.00万元，金贵银业公司及金江房地产公司的共同实际控制人曹永贵在没有经过金贵银业公司董事会、股东大会等内部决策流程审批的情况下私自加盖了公司公章，从而让公司为该借款提供不可撤销的连带责任担保，借款到期后金江房地产公司未按时还款。2018年10月，上海汐麟公司向北京市第三中级人民法院起诉，要求公司对前述借款承担连带担保责任。2019年3月18日，上海汐麟公司、金江房地产公司、曹永贵及其配偶许丽签订《执行和解协议》，约定金江房地产公司应不晚于2019年6月28日前分四次归还尚欠上海汐麟公司款项。由于金贵银业公司内部控制存在的缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断公司是否还存在其他未经内部决策流程审批的对外担保等影响公司利益的事项以及对公司财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于金贵银业公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

金贵银业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就金贵银业公司实际控制人违规利用公司对外提供担保以及对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。因此，我们无法确定与前述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）预付款项

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)4。

截至2018年12月31日，金贵银业公司预付款项账面价值为人民币243,923.15万元，占财务报表资产总额的20.81%。由于预付款项金额重大，故我们将预付款项期末余额确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 了解与预付款项相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取公司与重要供应商签订的采购合同，检查部分预付货款银行回单及采购入库单和采购发票，检查预付款项的期后到货情况，确认预付款项业务的真实性及期末余额的存在；

(3) 对预付款项期初期末的增减变动实施分析程序；

(4) 选取一定样本对供应商实施函证程序；

(5) 对重要供应商实施访谈程序；

(6) 对预付款项的发生业务会计处理进行检查，确定是否异常；

(7) 查询重要供应商的工商登记信息，检查与金贵银业公司是否存在关联关系；

(8) 检查与预付款项期末相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### （二）存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)6、五(二)7。

截至2018年12月31日，金贵银业公司存货账面余额为人民币450,663.22万元，跌价准备为人民币399.97万元，账面价值为人民币450,263.26万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估

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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，故我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (三) 采矿权和探矿权减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、三(十八)、五(一)10、五(二)7。

截至2018年12月31日，金贵银业公司无形资产-采矿权和探矿权的账面原值为人民币103,737.26万元，累计摊销为3,702.91万元，减值准备为人民币3,762.91万元，账面价值为人民币96,271.45万元。

管理层在年度终了对其进行减值测试，由于减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的相关资产组之可收回价值有很大的影响，故我们将无形资产-采矿权和探矿权的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对采矿权和探矿权减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与无形资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对无形资产采矿权和探矿权的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对无形资产采矿权和探矿权的预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 获取相应专业评估机构的评估结果，对其评估使用的评估方法、估值模型、折现方法、折现率等关键内容进行验证。

(8) 检查与无形资产-采矿权和探矿权减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 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，管理层负责评估金贵银业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金贵银业公司治理层（以下简称治理层）负责监督金贵银业公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对金贵银业公司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金贵银业公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就金贵银业公司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。

我们还就已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（如适用）。

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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘钢跃

中国 杭州

中国注册会计师：周毅

二〇一九年四月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

2018 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	1,446,275,327.93	2,060,866,495.31
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		152,220.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	264,070,350.49	1,074,125.98
其中：应收票据	250,000,000.00	
应收账款	14,070,350.49	1,074,125.98
预付款项	2,439,231,510.46	691,655,311.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	254,172,617.58	101,917,719.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	4,502,632,574.94	3,880,112,099.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,862,454.55	100,277,075.38
流动资产合计	8,952,244,835.95	6,836,055,047.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,311,642,848.77	1,363,682,686.98
在建工程	153,848,751.91	74,234,876.14
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,256,804,518.33	1,200,970,205.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,031,965.61	24,772,916.67
递延所得税资产	17,089,547.58	19,308,045.38
其他非流动资产		57,000,000.00
非流动资产合计	2,767,417,632.20	2,739,968,730.88
资产总计	11,719,662,468.15	9,576,023,778.01
流动负债：		
短期借款	1,192,501,713.84	851,482,590.67
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	23,093,877.46	316,526,040.00
衍生金融负债		924,075.32
应付票据及应付账款	2,021,854,343.82	660,573,115.12
预收款项	1,451,677,815.88	797,418,414.70

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,117,001.39	11,721,457.84
应交税费	38,711,072.61	45,124,048.54
其他应付款	219,016,745.01	258,545,425.87
其中：应付利息	45,494,265.21	55,570,019.05
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,655,743,677.32	384,000,383.08
其他流动负债	111,751,232.88	78,260.86
流动负债合计	6,726,467,480.21	3,326,393,812.00
非流动负债：		
长期借款	455,160,000.00	757,264,092.79
应付债券	446,401,319.32	1,475,878,619.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	276,612,606.26	161,361,711.64
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,127,080.06	6,242,745.97
递延收益	99,980,000.00	62,456,000.00
递延所得税负债	15,435,918.38	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,295,716,924.02	2,463,203,169.82
负债合计	8,022,184,404.23	5,789,596,981.82
所有者权益：		
股本	960,478,192.00	564,987,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,334,284,976.11	1,653,134,075.59

减：库存股		
其他综合收益	5,541,557.94	-510,000.43
专项储备	91,681,762.15	75,284,395.51
盈余公积	145,174,447.80	134,183,648.78
一般风险准备		
未分配利润	1,160,317,127.92	1,109,357,698.63
归属于母公司所有者权益合计	3,697,478,063.92	3,536,436,990.08
少数股东权益		249,989,806.11
所有者权益合计	3,697,478,063.92	3,786,426,796.19
负债和所有者权益总计	11,719,662,468.15	9,576,023,778.01

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,253,785,228.41	1,910,680,204.09
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		
应收票据及应收账款	250,000,000.00	
其中：应收票据	250,000,000.00	
应收账款		
预付款项	2,358,409,512.85	553,172,776.70
其他应收款	170,218,133.95	64,469,313.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,474,735,675.05	3,919,524,652.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,039,754.29	92,650,069.97
流动资产合计	8,530,188,304.55	6,540,497,017.22
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	1,328,923,403.20	1,079,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,043,094,526.03	1,060,780,539.86
在建工程	90,560,265.57	34,364,436.80
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	294,090,043.11	187,251,006.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,306,120.40	19,683,011.36
递延所得税资产	15,425,950.83	10,736,218.71
其他非流动资产		57,000,000.00
非流动资产合计	2,795,400,309.14	2,449,015,212.73
资产总计	11,325,588,613.69	8,989,512,229.95
流动负债：		
短期借款	937,000,000.00	604,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,093,877.46	316,526,040.00
衍生金融负债		924,075.32
应付票据及应付账款	2,381,731,663.53	942,693,235.65
预收款项	1,265,588,679.15	660,812,517.35
应付职工薪酬	10,963,963.59	10,661,752.95
应交税费	4,839,182.80	9,894,197.19
其他应付款	193,023,963.81	219,431,831.03
其中：应付利息		55,570,019.05
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,655,743,677.32	384,000,383.08
其他流动负债	111,751,232.88	78,260.86
流动负债合计	6,583,736,240.54	3,149,022,293.43
非流动负债：		
长期借款	455,160,000.00	757,264,092.79

应付债券	446,401,319.32	1,475,878,619.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	128,612,606.26	13,361,711.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		5,270,716.41
递延收益	98,840,000.00	61,256,000.00
递延所得税负债	15,435,918.38	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,144,449,843.96	2,313,031,140.26
负债合计	7,728,186,084.50	5,462,053,433.69
所有者权益：		
股本	960,478,192.00	564,987,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,256,843,055.59	1,652,334,075.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	91,026,419.29	74,505,865.07
盈余公积	145,174,447.80	134,183,648.78
未分配利润	1,143,880,414.51	1,101,448,034.82
所有者权益合计	3,597,402,529.19	3,527,458,796.26
负债和所有者权益总计	11,325,588,613.69	8,989,512,229.95

### 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	10,656,583,961.06	11,301,766,097.65
其中：营业收入	10,656,583,961.06	11,301,766,097.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,596,949,687.01	11,016,707,984.20

其中：营业成本	9,806,932,248.18	10,515,926,842.14
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	27,411,010.40	36,368,061.83
销售费用	8,501,419.60	9,495,470.80
管理费用	157,183,040.84	153,306,181.54
研发费用	141,843,320.77	10,332,504.17
财务费用	338,108,522.52	284,664,389.76
其中：利息费用	284,656,631.85	238,094,975.06
利息收入	22,766,948.89	14,355,791.46
资产减值损失	116,970,124.70	6,614,533.96
加：其他收益	23,651,290.70	29,520,102.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,359,457.98	-2,127,202.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-197,403.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	103,711,238.72	-3,669,717.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-880,631.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	177,756,713.61	308,781,296.20
加：营业外收入	4,111,097.43	4,565,388.13
减：营业外支出	6,935,936.09	24,953,768.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,931,874.95	288,392,916.01
减：所得税费用	42,343,659.56	30,829,399.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,588,215.39	257,563,516.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,588,215.39	257,563,516.07

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	118,435,039.84	253,454,879.76
少数股东损益	14,153,175.55	4,108,636.31
六、其他综合收益的税后净额	6,051,558.37	-781,423.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,051,558.37	-781,423.47
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	6,051,558.37	-781,423.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	6,051,558.37	-781,423.47
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	138,639,773.76	256,782,092.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,486,598.21	252,673,456.29
归属于少数股东的综合收益总额	14,153,175.55	4,108,636.31
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.27
(二) 稀释每股收益	0.12	0.27

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

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,949,757,300.44	8,988,754,676.12
减：营业成本	8,288,473,913.62	8,287,021,144.89
税金及附加	16,631,472.85	28,601,016.59
销售费用	2,833,118.69	4,557,637.28
管理费用	120,400,324.87	130,018,026.76
研发费用	141,843,320.77	10,332,504.17
财务费用	327,516,207.38	264,674,023.78
其中：利息费用	269,113,930.65	222,752,483.44
利息收入	22,168,085.67	14,036,501.94
资产减值损失	40,395,831.08	6,159,743.23
加：其他收益	23,587,799.70	29,520,102.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,082,421.07	-1,717,099.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-197,403.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	103,863,458.72	-3,821,937.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,031,948.53	281,371,645.51
加：营业外收入	3,363,754.51	1,728,210.50
减：营业外支出	4,474,952.68	23,397,014.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,920,750.36	259,702,841.54
减：所得税费用	19,012,760.12	21,944,576.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,907,990.24	237,758,264.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,907,990.24	237,758,264.92
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	109,907,990.24	237,758,264.92
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	12,570,027,738.24	12,928,102,496.16
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	8,027,958.70	21,369,407.40
收到其他与经营活动有关的现金	79,896,137.70	117,406,100.93
经营活动现金流入小计	12,657,951,834.64	13,066,878,004.49
购买商品、接受劳务支付的现金	12,329,937,995.66	12,278,431,487.61
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	135,110,625.88	124,212,380.69
支付的各项税费	110,047,703.98	129,292,650.04
支付其他与经营活动有关的现金	137,082,864.73	153,347,477.12
经营活动现金流出小计	12,712,179,190.25	12,685,283,995.46
经营活动产生的现金流量净额	-54,227,355.61	381,594,009.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	722,963.09	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,880,990.75	11,555,198.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,792,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	82,122,573.06	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	94,519,426.90	40,555,198.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,939,653.30	365,820,624.01
投资支付的现金	204,685,960.00	12,847,745.07
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		302,080,874.77
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	82,044,992.00
投资活动现金流出小计	572,625,613.30	762,794,235.85

投资活动产生的现金流量净额	-478,106,186.40	-722,239,036.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,195,240,912.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,477,191,404.22	2,083,678,195.16
发行债券收到的现金		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	309,509,742.38	
筹资活动现金流入小计	2,786,701,146.60	3,476,919,107.28
偿还债务支付的现金	2,276,800,069.55	1,892,074,962.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,733,989.22	279,028,026.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	358,771,314.65	530,846,202.96
筹资活动现金流出小计	2,960,305,373.42	2,701,949,191.68
筹资活动产生的现金流量净额	-173,604,226.82	774,969,915.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,223,610.64	5,029,697.31
五、现金及现金等价物净增加额	-687,714,158.19	439,354,585.07
加：期初现金及现金等价物余额	883,169,710.31	443,815,125.24
六、期末现金及现金等价物余额	195,455,552.12	883,169,710.31

## 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	10,644,532,871.56	10,266,156,888.33
收到的税费返还	8,027,958.70	21,369,407.40
收到其他与经营活动有关的现金	78,675,681.18	27,986,712.44
经营活动现金流入小计	10,731,236,511.44	10,315,513,008.17
购买商品、接受劳务支付的现金	10,590,191,016.54	10,087,228,585.69
支付给职工以及为职工支付的现金	117,764,848.00	108,105,788.41
支付的各项税费	57,726,284.97	106,295,523.38

支付其他与经营活动有关的现金	79,866,528.59	167,444,224.68
经营活动现金流出小计	10,845,548,678.10	10,469,074,122.16
经营活动产生的现金流量净额	-114,312,166.66	-153,561,113.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,880,990.75	11,555,198.98
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	80,077,581.06	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	85,958,571.81	40,555,198.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,709,775.24	286,110,970.23
投资支付的现金	267,309,363.20	314,812,641.73
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	100,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	557,019,138.44	680,923,611.96
投资活动产生的现金流量净额	-471,060,566.63	-640,368,412.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,195,240,912.12
取得借款收到的现金	1,804,000,000.00	1,463,396,800.00
发行债券收到的现金		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	306,751,232.88	
筹资活动现金流入小计	2,110,751,232.88	2,856,637,712.12
偿还债务支付的现金	1,599,840,058.12	924,163,139.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,017,703.85	261,623,859.09
支付其他与筹资活动有关的现金	358,771,314.65	527,026,314.32
筹资活动现金流出小计	2,266,629,076.62	1,712,813,312.50
筹资活动产生的现金流量净额	-155,877,843.74	1,143,824,399.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,474,101.04	8,578,683.27
五、现金及现金等价物净增加额	-732,776,475.99	358,473,555.92
加：期初现金及现金等价物余额	746,035,263.33	387,561,707.41

六、期末现金及现金等价物余额	13,258,787.34	746,035,263.33
----------------	---------------	----------------

## 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	564,987,172.00				1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19
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	564,987,172.00				1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	395,491,020.00				-318,849,099.48		6,051,558.37	16,397,366.64	10,990,799.02		50,959,429.29	-249,989,806.11	-88,948,732.27
（一）综合收益总额							6,051,558.37				118,435,039.84	14,153,175.55	138,639,773.76
（二）所有者投入和减少资本					76,641,920.52							-264,142,981.66	-187,501,061.14
1. 所有者投入的普通股													
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					76,641,920.52							-264,142,981.66	-187,501,061.14
(三) 利润分配									10,990,799.02			-67,475,610.55	-56,484,811.53
1. 提取盈余公积									10,990,799.02			-10,990,799.02	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-56,484,811.53	-56,484,811.53
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	395,491,020.00				-395,491,020.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	395,491,020.00				-395,491,020.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								16,397,366.64					16,397,366.64
1. 本期提取								19,153,514.71					19,153,514.71
2. 本期使用								-2,756,148.07					-2,756,148.07
(六) 其他													
四、本期期末余额	960,478,192.00				1,334,284,976.11		5,541,557.94	91,681,762.15	145,174,447.80			1,160,317,127.92	3,697,478,063.92

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	503,290,616.00				520,962,736.78		271,423.04	56,857,123.41	110,407,822.29		907,923,750.70	245,480,108.66	2,345,193,580.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	503,290,616.00				520,962,736.78		271,423.04	56,857,123.41	110,407,822.29		907,923,750.70	245,480,108.66	2,345,193,580.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,696,556.00				1,132,171,338.81		-781,423.47	18,427,272.10	23,775,826.49		201,433,947.93	4,509,697.45	1,441,233,215.31
（一）综合收益总额							-781,423.47				253,454,879.76	4,108,636.31	256,782,092.60
（二）所有者投入和减少资本	61,696,556.00				1,132,171,338.81								1,193,867,894.81
1. 所有者投入的普通股	61,696,556.00				1,132,171,338.81								1,193,867,894.81
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									23,775,826.49		-52,020,931.83		-28,245,105.34
1. 提取盈余公积									23,775,826.49		-23,775,826.49		
2. 提取一般风险													



准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-28,245,105.34	-28,245,105.34
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								18,427,272.10				401,061.14	18,828,333.24
1. 本期提取								18,986,720.54				431,979.86	19,418,700.40
2. 本期使用								-559,448.44				-30,918.72	-590,367.16
（六）其他													
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19

## 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	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82	3,527,458,796.26
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82	3,527,458,796.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	395,491,020.00				-395,491,020.00			16,520,554.22	10,990,799.02	42,432,379.69	69,943,732.93
(一)综合收益总额										109,907,990.24	109,907,990.24
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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									10,990,799.02	-67,475,610.55	-56,484,811.53
1.提取盈余公积									10,990,799.02	-10,990,799.02	
2.对所有者(或股东)的分配										-56,484,811.53	-56,484,811.53
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	395,491,020.00				-395,491,020.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	395,491,020.00				-395,491,020.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备							16,520,554.22				16,520,554.22
1. 本期提取							17,972,598.01				17,972,598.01
2. 本期使用							-1,452,043.79				-1,452,043.79
(六) 其他											
四、本期期末余额	960,478,192.00				1,256,843,055.59		91,026,419.29	145,174,447.80	1,143,880,414.51		3,597,402,529.19

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	503,290,616.00				520,162,736.78			56,857,123.41	110,407,822.29	915,710,701.73	2,106,429,000.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	503,290,616.00				520,162,736.78			56,857,123.41	110,407,822.29	915,710,701.73	2,106,429,000.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,696,556.00				1,132,171,338.81			17,648,741.66	23,775,826.49	185,737,333.09	1,421,029,796.05
（一）综合收益总额										237,758,264.92	237,758,264.92
（二）所有者投入和减少资本	61,696,556.00				1,132,171,338.81						1,193,867,894.81
1. 所有者投入的普通股	61,696,556.00				1,132,171,338.81						1,193,867,894.81
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								23,775,826.49	-52,020,931.83	-28,245,105.34	
1. 提取盈余公积								23,775,826.49	-23,775,826.49		
2. 对所有者（或股东）的分配									-28,245,105.34	-28,245,105.34	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								17,648,741.66			17,648,741.66
1. 本期提取								18,148,171.40			18,148,171.40
2. 本期使用								-499,429.74			-499,429.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82	3,527,458,796.26

### 三、公司基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原郴州市金贵银业有限公司（以下简称金贵银业公司），金贵银业公司系由郴州市金贵有色金属有限公司、曹永德、许丽、蔡练兵、张平西共同出资组建，于2004年11月8日在郴州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为9143100076801977X6的营业执照。截至2018年12月31日，公司有注册资本960,478,192.00元，股份总数960,478,192股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股337,965,917股；无限售条件的流通股份A股622,512,275股。公司股票已2014年1月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于有色金属冶炼及压延加工业。主要经营活动为高纯银及银深加工产品的研发、生产和销售，主要产品包括高纯银及银制品、高纯硝酸银、电解铅、粗铅等。

本财务报表经公司2019年4月29日第四届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将郴州市贵龙再生资源回收有限公司（以下简称贵龙再生公司）、郴州市金贵物流有限公司、西藏金和矿业有限公司（以下简称金和矿业）、金贵银业国际贸易（香港）有限公司（以下简称金贵香港）、湖南金福银贵信息科技有限公司（以下简称金福银贵公司）、郴州市金贵贸易有限责任公司和西藏俊龙矿业有限公司（以下简称俊龙矿业）7家子公司纳入本期合并财务报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的



累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

## 10、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

公司产品发出采用月末一次加权平均法，贸易商品发出采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
井巷资产	工作量法		0	按预计产量摊销
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 17、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、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-10
软件	5
采矿权	按预计开采量摊销
探矿权	按预计开采量摊销

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

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



## 23、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 商品期货套期业务会计处理方法

本公司商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》。

1. 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。
2. 在能够反映公司商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，

按商品期货套期会计处理方法进行处理：

(1) 在套期关系开始时，公司以书面形式对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)进行指定；

(2) 被套期项目(一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，或上述项目的组成部分)应当能够可靠计量；

(3) 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合

约的整体或其一定比例，但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具；

(4) 套期关系符合下列套期有效性的要求：A.被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；B.套期比率(即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比)不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效（无论确认与否），并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；C.经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

### 3. 商品期货套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，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。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。在后续处理时，对于被套期项目为采购商品的确定承诺的，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；对于被套期项目为销售商品的确定承诺的，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。

#### (2) 现金流量套期

在套期关系存续期间，将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

在后续处理时，被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入；如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值；预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益；如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

(3) 公司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，以书面形式记录评估情况，并根据评估结果对商品期货套期进行调整或终止确认。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 28、其他

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务

报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,074,125.98
应收账款	1,074,125.98		
应收利息		其他应收款	101,917,719.37
应收股利			
其他应收款	101,917,719.37		
固定资产	1,363,682,686.98	固定资产	1,363,682,686.98
固定资产清理			
在建工程	74,076,542.12	在建工程	74,234,876.14
工程物资	158,334.02		
应付票据	412,000,000.00	应付票据及应付账款	660,573,115.12
应付账款	248,573,115.12		
应付利息	55,570,019.05	其他应付款	258,545,425.87
应付股利			
其他应付款	202,975,406.82		
长期应付款	159,711,711.64	长期应付款	161,361,711.64
专项应付款	1,650,000.00		
管理费用	163,638,685.71	管理费用	153,306,181.54
		研发费用	10,332,504.17
收到其他与经营活动有关的现金[注]	114,506,100.93	收到其他与经营活动有关的现金	117,406,100.93
收到其他与投资活动有关的现金[注]	22,900,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%
消费税	零售银饰品	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
环境保护税	废气排放量换算排污单量	大气污染物适用税额为每污染当量 2.4 元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
资源税	应税产品的销售额	4%

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
本公司	15%
金和矿业	15%
俊龙矿业	15%
金贵香港	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

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

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）相关规定，自2015年7月1日起，本公司销售资源综合利用生产的白银、精铋产品的增值税按30%即征即退，销售资源综合利用生产的硫酸的增值税按50%即征即退。

### 2. 企业所得税

(1) 2017年9月5日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局颁发的编号为GR201743000363的高新技术企业证书。有效期3年，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）相关规定，本公司资源综合利用产品硫酸、白银在计算应纳税所得额时，可享受减按90%计入当年收入总额。

(3) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号），子公司金和矿业、俊龙矿业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

## 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	99,643.24	222,787.42
银行存款	215,335,187.96	851,077,487.10

其他货币资金	1,230,840,496.73	1,209,566,220.79
合计	1,446,275,327.93	2,060,866,495.31
其中：存放在境外的款项总额	20,943,340.03	78,461,451.98

其他说明

期末其他货币资金包括：开具银行承兑汇票保证金35,349.21万元，开具信用证保证金69,727.78万元，开具保函保证金18,000.91万元及其他6.15万元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		152,220.00
衍生金融资产		152,220.00
合计		152,220.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	250,000,000.00	
应收账款	14,070,350.49	1,074,125.98
合计	264,070,350.49	1,074,125.98

### (1) 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
商业承兑票据	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

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
商业承兑票据	250,000,000.00
合计	250,000,000.00

**(2) 应收账款**

## 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,505,496.81	100.00%	435,146.32	3.00%	14,070,350.49	1,107,346.37	100.00%	33,220.39	3.00%	1,074,125.98
合计	14,505,496.81	100.00%	435,146.32	3.00%	14,070,350.49	1,107,346.37	100.00%	33,220.39	3.00%	1,074,125.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,505,496.81	435,146.32	3.00%
合计	14,505,496.81	435,146.32	

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 390,119.47 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额		占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
AWIN RESOURCE INTERNATIONAL PTE LTD	10,936,476.50		75.40	328,094.30
湖南省郴州市钜翔实业有限公司	2,135,319.83		14.72	64,059.59
芒果超媒股份有限公司	415,945.54		2.87	12,478.37
雷拯宇	319,324.00		2.20	9,579.72
郴州市金来顺贸易有限责任公司	227,623.91		1.57	6,828.72
小 计	14,034,689.78		96.76	421,040.70

## 5、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	2,417,754,069.39	99.12%	686,654,427.87	99.28%
1 至 2 年	21,323,203.90	0.87%	5,000,883.36	0.72%
2 至 3 年	154,237.17	0.01%		
合计	2,439,231,510.46	--	691,655,311.23	--

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：

单位名称	期末数	未结算原因
LICHENG INTERNATIONAL INDUSTRY SRL	14,885,441.90	尚未到货结算
小 计	14,885,441.90	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
郴州市锦荣贸易有限责任公司	638,339,611.44	26.17
郴州市旺祥贸易有限责任公司	542,855,687.01	22.26
郴州市金来顺贸易有限责任公司	379,740,979.25	15.57
永兴县富恒贵金属有限责任公司	204,759,332.52	8.39
永兴县富兴贵金属有限责任公司	125,693,497.29	5.15
小 计	1,891,389,107.51	77.54

其他说明：



## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,172,617.58	101,917,719.37
合计	254,172,617.58	101,917,719.37

## (1) 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	42,087,917.07	13.27%	42,087,917.07	100.00%		1,680,000.00	1.39%	1,680,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,984,568.92	86.73%	20,811,951.34	7.57%	254,172,617.58	119,572,894.49	98.61%	17,655,175.12	14.77%	101,917,719.37
合计	317,072,485.99	100.00%	62,899,868.41	19.84%	254,172,617.58	121,252,894.49	100.00%	19,335,175.12	15.95%	101,917,719.37

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

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
湖南兴光有色金属有限公司	33,470,388.26	33,470,388.26	100.00%	预计无法收回
福嘉综环科技股份有限公司	6,937,528.81	6,937,528.81	100.00%	预计无法收回
江西萍江西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	42,087,917.07	42,087,917.07	--	--

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	207,841,355.68	6,235,240.67	3.00%
1 至 2 年	50,442,691.45	5,044,269.14	10.00%
2 至 3 年	1,122,262.83	224,452.57	20.00%
3 至 4 年	12,540,540.00	6,270,270.00	50.00%
4 至 5 年	3,037,718.96	3,037,718.96	100.00%
合计	274,984,568.92	20,811,951.34	

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 44,427,967.94 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	144,728,072.97	63,933,598.38
应收暂付款	133,265,950.51	23,518,198.94
股权转让款	31,500,000.00	31,500,000.00
备用金	129,815.02	1,052,089.19
其他	7,448,647.49	1,249,007.98
合计	317,072,485.99	121,252,894.49

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李振水	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	31.54%	3,000,000.00
西藏墨竹工卡元泽选矿有限公司	应收暂付款	74,844,267.07	1 年以内	23.60%	2,245,328.01
湖南兴光有色金属有限公司	应收暂付款	33,470,388.26	2-3 年	10.56%	33,470,388.26

深圳鑫贵赢投资管理有限公司	股权转让款	31,500,000.00	1-2 年	9.93%	3,150,000.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	20,540,540.00	1 年以内 1000 万元、 3-4 年 1054.054 万元	6.48%	5,570,270.00
合计	--	260,355,195.33	--	82.11%	47,435,986.27

## 7、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	1,990,584,048.14		1,990,584,048.14	2,360,870,682.37		2,360,870,682.37
在产品	1,468,533,808.58	393,432.23	1,468,140,376.35	663,368,207.80	549,411.72	662,818,796.08
库存商品	60,938,070.64	1,681,280.91	59,256,789.73	75,511,786.12	903,377.38	74,608,408.74
半成品	986,567,755.04	1,924,959.03	984,642,796.01	783,355,539.29	1,545,873.24	781,809,666.05
委托加工物资	8,564.71		8,564.71	4,546.62		4,546.62
合计	4,506,632,247.11	3,999,672.17	4,502,632,574.94	3,883,110,762.20	2,998,662.34	3,880,112,099.86

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	549,411.72			155,979.49		393,432.23
库存商品	903,377.38	777,903.53				1,681,280.91
半成品	1,545,873.24	379,085.79				1,924,959.03
合计	2,998,662.34	1,156,989.32		155,979.49		3,999,672.17

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司期末存货可变现净值系分类别、分具体产品，以该类别金属在上海有色金属网2018年12月31日的网上价格为基础，将其折算为不含税价格，并扣除一定比例的加工费后的金额来最终确认的。

以前年度已计提了跌价准备的存货，如仍结存至本年度末，则对本年应计提的跌价准备差额进行补提或者转回；如以前年度已计提了跌价准备的存货在本年度实现销售，则对存货跌价准备进行转销。

### (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：

## 8、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	1,052,364.09	1,103,765.96
待抵扣增值税	44,809,850.20	18,131,816.17
待摊费用		1,041,251.75
银行理财产品		80,000,000.00
预缴其他税费	240.26	241.50
合计	45,862,454.55	100,277,075.38

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,311,642,848.77	1,363,682,686.98
合计	1,311,642,848.77	1,363,682,686.98

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	井巷资产	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,095,648,305.20	68,513,994.83	592,885,031.18	19,316,184.22	17,625,957.18	29,577,141.75	1,823,566,614.36

2.本期增加金额	72,812,310.19	6,699,215.34	18,334,073.45	2,720,400.53	590,236.98	8,159,487.50	109,315,723.99
（1）购置	5,773,534.88		5,585,154.83	2,222,850.30	470,536.98	860,876.19	14,912,953.18
（2）在建工程转入	67,038,775.31	6,699,215.34	12,748,918.62	492,535.92	119,700.00	7,293,332.55	94,392,477.74
（3）企业合并增加							
其他增加				5,014.31		5,278.76	10,293.07
3.本期减少金额			19,610,899.39	109,695.03	1,874,614.30	291,014.87	21,886,223.59
（1）处置或报废			19,610,899.39	109,695.03	1,874,614.30	291,014.87	21,886,223.59
4.期末余额	1,168,460,615.39	75,213,210.17	591,608,205.24	21,926,889.72	16,341,579.86	37,445,614.38	1,910,996,114.76
二、累计折旧							
1.期初余额	197,717,551.84	3,738,115.74	213,940,740.84	12,519,556.91	12,614,654.91	10,901,990.65	451,432,610.89
2.本期增加金额	53,496,252.67	2,239,891.57	55,556,823.98	2,415,591.18	1,432,558.07	4,880,329.49	120,021,446.96
（1）计提	53,496,252.67	2,239,891.57	55,556,823.98	2,411,427.42	1,432,558.07	4,878,335.92	120,015,289.63
（2）其他增加				4,163.76		1,993.57	6,157.33
3.本期减少金额			12,129,669.78	99,467.29	1,646,595.78	145,182.59	14,020,915.44
（1）处置或报废			12,129,669.78	99,467.29	1,646,595.78	145,182.59	14,020,915.44
4.期末余额	251,213,804.51	5,978,007.31	257,367,895.04	14,835,680.80	12,400,617.20	15,637,137.55	557,433,142.41
三、减值准备							
1.期初余额	7,406,521.60		946,790.03	281.28	3,520.51	94,203.07	8,451,316.49
2.本期增加金额	33,521,956.93						33,521,956.93
（1）计提	33,521,956.93						33,521,956.93
3.本期减少金额						53,149.84	53,149.84
（1）处置						53,149.84	53,149.84

或报废							
4.期末余额	40,928,478.53		946,790.03	281.28	3,520.51	41,053.23	41,920,123.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	876,318,332.35	69,235,202.86	333,293,520.17	7,090,927.64	3,937,442.15	21,767,423.60	1,311,642,848.77
2.期初账面价值	890,524,231.76	64,775,879.09	377,997,500.31	6,796,346.03	5,007,781.76	18,580,948.03	1,363,682,686.98

## (2) 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
动力车间钢结构渣棚	3,220,213.96	尚在办理之中
铅阳极泥高压碱浸工程	13,522,522.44	尚在办理之中
综合仓库工程	1,876,803.70	尚在办理之中
还原炉烟化炉车间	83,608,439.19	尚在办理之中
余热发电车间	5,776,199.65	尚在办理之中
1#梯白、粗梯厂房	11,302,584.83	尚在办理之中
2#原辅料库房	6,798,147.28	尚在办理之中
3#阳极泥熔炼厂房	11,302,584.84	尚在办理之中
4#梯白仓库	1,324,597.41	尚在办理之中
5#车间办公楼	10,951,768.87	尚在办理之中
6#压滤机房	1,293,161.55	尚在办理之中
料仓	14,296,707.41	尚在办理之中
新氧气站厂房	3,908,811.58	尚在办理之中
电积车间厂房	21,568,451.20	尚在办理之中
浸出、破碎车间厂房	26,068,334.12	尚在办理之中
小 计	216,819,328.03	

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	153,709,983.76	74,076,542.12
工程物资	138,768.15	158,334.02

合计	153,848,751.91	74,234,876.14
----	----------------	---------------

## (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
15万T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	19,150,707.81		19,150,707.81	7,082,799.63		7,082,799.63
矿山挖掘工程	30,082,295.88		30,082,295.88	15,484,482.32		15,484,482.32
西藏俊龙矿产项目	14,055,482.65		14,055,482.65	13,211,109.97		13,211,109.97
5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目				7,408,323.26		7,408,323.26
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	39,179,299.23		39,179,299.23	9,441,817.60		9,441,817.60
3万t二次锑资源综合利用项目	38,802,819.13		38,802,819.13	426,331.32		426,331.32
国家级企业技术中心建设工程	1,183,271.18		1,183,271.18	883,759.98		883,759.98
CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目	245,386.51		245,386.51	187,171.91		187,171.91
5万T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	971,149.62		971,149.62	315,614.51		315,614.51
污酸渣综合利用工程	762,873.06		762,873.06			
零星附属工程	1,269,933.80		1,269,933.80	1,673,671.68		1,673,671.68
预付工程设备款	8,006,764.89		8,006,764.89	17,573,110.43		17,573,110.43
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程				388,349.51		388,349.51
合计	153,709,983.76		153,709,983.76	74,076,542.12		74,076,542.12

## (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
15 万 T/年低品位含银尾矿资源综合处理项目	108,000,000.00	7,082,799.63	17,513,070.77	5,445,162.59		19,150,707.81	22.77%	35.00%				其他
矿山挖掘工程	0.00	15,484,482.32	27,456,727.37	12,858,913.81		30,082,295.88						其他
西藏俊龙矿产项目	0.00	13,211,109.97	844,372.68			14,055,482.65						其他
5 万吨/年铅冰铜渣资源综合利用项目	173,000,000.00	7,408,323.26	6,409,076.01	13,817,399.27			118.08%	100.00%				募股资金
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	1,014,000,000.00	9,441,817.60	48,102,686.33	17,990,297.16	374,907.54	39,179,299.23	12.06%	18.65%				募股资金
3 万 t 二次锑资源综合利用项目	273,000,000.00	426,331.32	38,376,487.81			38,802,819.13	14.19%	19.65%				募股资金
国家级企业技术中心建设工程	240,000,000.00	883,759.98	299,511.20			1,183,271.18	0.48%	0.48%				募股资金
CRt 含铅玻璃协	20,000,000.00	187,171.91	58,214.60			245,386.51	1.23%	1.22%				其他



同处理混合熔炼项目												
5 万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	213,000,000.00	315,614.51	655,535.11			971,149.62	0.46%	0.46%				其他
污酸渣综合利用工程			762,873.06			762,873.06	19.07%	45.00%				其他
零星附属工程		1,673,671.68	9,069,040.54	9,472,778.42		1,269,933.80						其他
预付工程设备款		17,573,110.43	5,381,699.17	1,609,662.14	13,338,382.57	8,006,764.89						
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程	5,000,000.00	388,349.51	228,304.72	616,654.23			12.25%	12.25%				其他
白银城工程项目	222,000,000.00		30,634,828.52	30,634,828.52			101.59%	100.00%				募股资金
郴州稀贵金属检测综合服务平台	150,000,000.00		1,946,781.60	1,946,781.60			100.00%	100.00%				其他
合计	2,418,000,000.00	74,076,542.12	187,739,209.49	94,392,477.74	13,713,290.11	153,709,983.76	--	--				--

### (3) 工程物资

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
专用材料	138,768.15		138,768.15	135,598.98		135,598.98
专用设备				22,735.04		22,735.04

合计	138,768.15		138,768.15	158,334.02		158,334.02
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

## 11、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	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	207,819,712.00	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,249,733,163.54
2.本期增加金额	113,119,130.10						113,119,130.10
(1) 购置	113,119,130.10						113,119,130.10
(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	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
二、累计摊销							
1.期初余额	21,146,405.17	3,892,386.32		23,656,231.25		67,935.09	48,762,957.83
2.本期增加金额	6,069,915.20	107,613.68		13,372,854.00		105,364.07	19,655,746.95
(1) 计提	6,069,915.20	107,613.68		13,372,854.00		105,364.07	19,655,746.95
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	27,216,320.37	4,000,000.00		37,029,085.25		173,299.16	68,418,704.78
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额					37,629,070.53		37,629,070.53
(1) 计 提					37,629,070.53		37,629,070.53
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额					37,629,070.53		37,629,070.53
四、账面价值							
1.期末账 面价值	293,722,521.73			558,292,475.22	404,422,000.00	367,521.38	1,256,804,518. 33
2.期初账 面价值	186,673,306.83	107,613.68		571,665,329.22	442,051,070.53	472,885.45	1,200,970,205. 71

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。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,344,896.02		603,696.58		1,741,199.44
余热发电项目服务 费用	14,308,176.23		1,886,792.40		12,421,383.83
融资租赁业务手续 费	3,355,883.11	4,189,000.00	3,735,410.88		3,809,472.23
深圳全景网络投资 者互动平台服务费	70,754.32		56,604.00		14,150.32
地质勘探费	4,178,018.99		149,529.56		4,028,489.43

物业维修资金	515,188.00		26,196.00		488,992.00
银行中间业务费		6,330,000.00	904,285.72		5,425,714.28
其他		136,752.08	34,188.00		102,564.08
合计	24,772,916.67	10,655,752.08	7,396,703.14		28,031,965.61

其他说明

### 13、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	4,007,517.45	601,229.27	4,108,212.30	616,231.85
内部交易未实现利润	8,955,042.00	1,343,256.30	56,019,546.95	8,423,401.21
递延收益	98,840,000.00	14,826,000.00	61,256,000.00	9,188,400.00
预计负债	2,127,080.07	319,062.01	6,242,745.96	936,411.89
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动			957,336.18	143,600.43
合计	113,929,639.52	17,089,547.58	128,583,841.39	19,308,045.38

#### (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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	102,906,122.54	15,435,918.38		
合计	102,906,122.54	15,435,918.38		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,089,547.58		19,308,045.38

递延所得税负债		15,435,918.38	
---------	--	---------------	--

**(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	143,030,014.51	26,710,162.01
可抵扣亏损	39,467,944.93	10,925,319.09
合计	182,497,959.44	37,635,481.10

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,273,445.21	3,334,676.13	
2020 年	292,540.62	292,540.62	
2021 年	8,068,054.73	8,068,054.73	
2022 年	9,809,353.93	10,061,347.24	
2023 年	19,024,550.44		
合计	39,467,944.93	21,756,618.72	--

其他说明：

**14、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地保证金		57,000,000.00
合计		57,000,000.00

其他说明：

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	255,501,713.84	
保证借款	340,000,000.00	520,000,000.00

信用借款		247,482,590.67
质押及保证借款	150,000,000.00	
抵押及保证借款	447,000,000.00	84,000,000.00
合计	1,192,501,713.84	851,482,590.67

短期借款分类的说明：

## 16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,093,877.46	316,526,040.00
其中：黄金租赁		
或有对价-收购金和矿业	2,093,877.46	98,901,040.00
或有对价-收购俊龙矿业	21,000,000.00	187,625,000.00
合计	23,093,877.46	316,526,040.00

其他说明：

## 17、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		924,075.32
合计		924,075.32

其他说明：

## 18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,618,210,000.00	412,000,000.00
应付账款	403,644,343.82	248,573,115.12
合计	2,021,854,343.82	660,573,115.12

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	304,000,000.00	
银行承兑汇票	1,314,210,000.00	412,000,000.00
合计	1,618,210,000.00	412,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	265,366,550.79	122,868,462.14
应付工程款和设备款	138,277,793.03	125,704,652.98
合计	403,644,343.82	248,573,115.12

## (3) 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
西藏智黎工程建设有限公司	26,588,995.34	尚未结算
新疆聚鼎建设工程有限公司堆龙德庆分公司	17,630,532.50	尚未结算
合计	44,219,527.84	--

其他说明：

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,451,677,815.88	797,418,414.70
合计	1,451,677,815.88	797,418,414.70

### (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
工银标准银行	7,423,635.51	尚未结算

合计	7,423,635.51	--
----	--------------	----

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,041,861.38	120,525,600.22	120,589,932.63	9,977,528.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,679,596.46	13,400,770.56	12,940,894.60	2,139,472.42
三、辞退福利		143,220.50	143,220.50	
合计	11,721,457.84	134,069,591.28	133,674,047.73	12,117,001.39

### (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	8,752,532.74	99,822,940.40	100,062,692.46	8,512,780.68
2、职工福利费		6,814,410.16	6,814,410.16	
3、社会保险费	991,016.64	7,980,721.22	7,706,989.57	1,264,748.29
其中：医疗保险费	689,577.60	5,479,433.55	5,288,970.03	880,041.12
工伤保险费	258,220.44	2,114,672.50	2,043,351.02	329,541.92
生育保险费	43,098.60	340,540.85	328,474.20	55,165.25
其他	120.00	46,074.32	46,194.32	
4、住房公积金	98,312.00	1,351,590.80	1,449,902.80	
5、工会经费和职工教育经费	200,000.00	425,457.38	425,457.38	200,000.00
6、短期带薪缺勤		4,130,480.26	4,130,480.26	
合计	10,041,861.38	120,525,600.22	120,589,932.63	9,977,528.97

### (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	1,604,507.49	12,936,605.93	12,478,305.90	2,062,807.52
2、失业保险费	75,088.97	463,246.63	461,670.70	76,664.90



3、企业年金缴费		918.00	918.00	
合计	1,679,596.46	13,400,770.56	12,940,894.60	2,139,472.42

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,709,423.00	17,593,734.54
消费税	10,506.61	26,936.94
企业所得税	20,146,903.11	20,148,601.21
个人所得税	1,612,461.46	126,912.41
城市维护建设税	697,636.15	1,402,650.60
房产税		102,760.89
环保税	79,330.51	
资源税	4,087,861.59	4,031,772.87
教育费附加	498,311.56	1,001,913.37
印花税	1,868,000.28	688,127.37
其他	638.34	638.34
合计	38,711,072.61	45,124,048.54

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,494,265.21	55,570,019.05
其他应付款	173,522,479.80	202,975,406.82
合计	219,016,745.01	258,545,425.87

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,690,334.90	2,627,838.08
企业债券利息	38,798,800.13	51,116,339.84
短期借款应付利息	2,005,130.18	1,825,841.13

合计	45,494,265.21	55,570,019.05
----	---------------	---------------

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：

## (2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,281,768.54	9,565,421.87
应付暂收款	21,183,371.00	43,563,034.65
已结算尚未支付的费用款	5,728,899.55	3,296,486.44
股权收购款	119,600,000.00	141,500,000.00
其他	6,728,440.71	5,050,463.86
拆借款	5,000,000.00	
合计	173,522,479.80	202,975,406.82

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
赵林	37,000,000.00	尚未支付
合计	37,000,000.00	--

其他说明

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	663,104,092.79	312,894,018.12
一年内到期的应付债券	905,370,989.65	
一年内到期的长期应付款	87,268,594.88	71,106,364.96
合计	1,655,743,677.32	384,000,383.08

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被套期项目		78,260.86
非金融机构借款	50,000,000.00	
苏州融华租赁款	61,751,232.88	
合计	111,751,232.88	78,260.86

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:

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	388,204,092.79
保证及抵押借款	130,000,000.00	108,000,000.00
保证及质押借款	125,160,000.00	261,060,000.00
合计	455,160,000.00	757,264,092.79

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
公司债	446,401,319.32	1,475,878,619.42
合计	446,401,319.32	1,475,878,619.42

### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	本期回购	本期重分类	期末余额

14 金贵债	700,000,000.00	2014.11.03	5 年	700,000,000.00	682,444,783.38					1,314,309.00		683,759,092.38	
16 金贵债 01	300,000,000.00	2016.1.29	3 年	300,000,000.00	298,023,345.93					1,918,860.91	258,000,000.00	41,942,206.84	
16 金贵债 02	300,000,000.00	2016.3.22	3 年	300,000,000.00	298,088,972.26					1,580,718.17	120,000,000.00	179,669,690.43	
17 金贵私募债	200,000,000.00	2017.11.18	3 年	200,000,000.00	197,321,517.85					944,897.02			198,266,414.87
18 金贵私募债	250,000,000.00	2018.4.25	3 年	250,000,000.00		250,000,000.00				-1,865,095.55			248,134,904.45
合计	--	--	--	1,750,000,000.00	1,475,878,619.00	250,000,000.00				3,893,689.55	378,000,000.00	905,370,989.65	446,401,319.32

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	274,962,606.26	159,711,711.64
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	276,612,606.26	161,361,711.64

### (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
远东国际租赁有限公司	59,724,795.61	11,711,711.64
中国农发重点建设基金有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00
广东一创恒健融资租赁有限公司	17,237,810.67	
立根融资租赁公司	49,999,999.98	
小计	274,962,606.26	159,711,711.64

其他说明：

中国农发重点建设基金有限公司（以下简称农发基金）以优先股的形式对子公司金福银贵公司和贵龙再生公司进行增资6,800.00万元及8,000.00万元。

### (2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

国家高新技术研究 发展计划课题经费	500,000.00			500,000.00	
国家 863 计划重点 项目科研经费	1,150,000.00			1,150,000.00	
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

其他说明：

① 国家高新技术研究发展计划课题经费系根据科学技术部国科发财〔2010〕694号文件，本公司收到财政部下拨的863计划专项经费，截至2018年12月31日项目尚未验收。

② 国家863计划重点项目科研经费系收到国家863计划重点项目科研经费，截至2018年12月31日项目尚未验收。

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,062,738.40	5,270,716.41	民事诉讼
生态恢复保证金	1,064,341.66	972,029.56	采矿选矿
合计	2,127,080.06	6,242,745.97	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 29、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	62,456,000.00	43,440,000.00	5,916,000.00	99,980,000.00	收到政府补助
合计	62,456,000.00	43,440,000.00	5,916,000.00	99,980,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	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

其他说明：

## 30、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	564,987,172.00			395,491,020.00		395,491,020.00	960,478,192.00
------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	----------------

其他说明：

根据2018年5月25日召开的2017年年度股东大会决议，公司以2017年12月31日的总股本564,987,172股为基数，向全体股东派发现金股利每10股1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共增加395,491,020股。

### 31、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）	1,646,804,075.59	76,641,920.52	395,491,020.00	1,327,954,976.11
其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	1,653,134,075.59	76,641,920.52	395,491,020.00	1,334,284,976.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、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、将重分类进损益的其他综合收益	-510,000.43	6,051,558.37			6,051,558.37		5,541,557.94
外币财务报表折算差额	-510,000.43	6,051,558.37			6,051,558.37		5,541,557.94
其他综合收益合计	-510,000.43	6,051,558.37			6,051,558.37		5,541,557.94

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：

### 33、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	75,284,395.51	19,153,514.71	2,756,148.07	91,681,762.15
合计	75,284,395.51	19,153,514.71	2,756,148.07	91,681,762.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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	134,183,648.78	10,990,799.02		145,174,447.80
合计	134,183,648.78	10,990,799.02		145,174,447.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司本期实现净利润的10%计提法定盈余公积。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,109,357,698.63	907,923,750.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,435,039.84	253,454,879.76
减：提取法定盈余公积	10,990,799.02	23,775,826.49
应付普通股股利	56,484,811.53	28,245,105.34
期末未分配利润	1,160,317,127.92	1,109,357,698.63

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、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	10,389,934,345.13	9,528,295,180.43	11,168,154,859.33	10,382,288,227.78
其他业务	266,649,615.93	278,637,067.75	133,611,238.32	133,638,614.36
合计	10,656,583,961.06	9,806,932,248.18	11,301,766,097.65	10,515,926,842.14

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	94,523.67	28,689.81
城市维护建设税	3,480,391.35	2,662,959.31
教育费附加	2,485,941.84	1,902,113.96
资源税	5,560,448.35	4,105,598.92
房产税	6,632,614.59	15,539,387.84
土地使用税	2,829,832.12	6,158,084.80
车船使用税	20,934.88	5,280.00
印花税	5,851,052.09	5,964,572.46
环保税	255,271.51	
其他	200,000.00	1,374.73
合计	27,411,010.40	36,368,061.83

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,494,884.72	4,856,294.47
差旅费	223,394.91	118,405.13
办公费	323,470.81	122,320.93
业务费	194,997.60	135,908.12
销售人员薪酬	3,490,126.98	1,966,987.17
宣传推广费	841,561.37	1,732,311.12
其他	932,983.21	563,243.86
合计	8,501,419.60	9,495,470.80

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,170,022.09	48,988,865.13
摊销与折旧费	40,911,297.41	25,626,704.75
差旅费	3,632,168.36	3,892,361.53
业务招待费	6,684,042.64	5,871,875.99



办公费	7,333,850.59	6,905,235.14
咨询费	32,105,523.52	52,294,482.04
物业租赁费	6,245,755.83	5,176,471.80
其他	11,100,380.40	4,550,185.16
合计	157,183,040.84	153,306,181.54

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,787,524.13	9,377,121.91
直接投入费用	129,804,763.12	653,961.99
其他	1,251,033.52	301,420.27
合计	141,843,320.77	10,332,504.17

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,656,631.85	238,094,975.06
减：利息收入	22,766,948.89	14,355,791.46
汇兑损益	14,246,388.66	11,789,923.60
金融机构手续费	45,031,363.40	41,248,132.10
监管服务费	8,093,310.98	6,346,287.74
融资顾问费	4,351,021.93	
融资租赁费	3,614,754.12	1,540,862.72
其他	882,000.47	
合计	338,108,522.52	284,664,389.76

其他说明：

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	44,818,087.41	6,161,480.47

二、存货跌价损失	1,001,009.83	453,053.49
七、固定资产减值损失	33,521,956.93	
十二、无形资产减值损失	37,629,070.53	
合计	116,970,124.70	6,614,533.96

其他说明：

#### 43、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
资源综合利用退税	8,027,958.70	13,142,102.85
开放型经济发展专项资金	1,665,500.00	
2017 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	4,399,000.00	
2018 年加工贸易资金	1,272,800.00	
2017 年市本级信息化产业引导资金	700,000.00	
2018 年第二批大气污染防治资金	602,500.00	
郴州财政局外贸进出口奖励款		831,200.00
国家级企业技术中心奖励		1,000,000.00
中小企业融资补助财政补贴		500,000.00
湖南省白银绿色生产及深加工工程技术研究中心		500,000.00
铅冰铜氧压酸浸-旋流电解新技术开发及产业化示范		3,500,000.00
加工贸易运输物流补贴		1,815,600.00
递延收益摊销	5,916,000.00	5,856,000.00
其他	1,067,532.00	2,375,200.00
合计	23,651,290.70	29,520,102.85

#### 44、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		-197,403.03
处置长期股权投资产生的投资收益		113,487.96
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		-410,103.34

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,980,032.88	-54,379.71
理财产品收益	77,581.06	23,638.36
远期外汇锁定收益	-13,060,960.00	-12,437,641.73
处置衍生金融产品的收益	6,603,953.84	10,835,198.98
合计	-8,359,457.98	-2,127,202.51

其他说明：

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		152,220.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		152,220.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	102,861,122.54	-1,969,676.41
套期损益	850,116.18	-1,852,261.18
合计	103,711,238.72	-3,669,717.59

其他说明：

#### 46、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
固定资产处置收益	-880,631.88	
合计	-880,631.88	

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,860,000.00	
罚没收入	64,200.00	89,204.00	64,200.00
无法支付款项	897,994.60		897,994.60
废品收入	1,418,000.42	1,115,437.77	1,418,000.42

违约金及风险押金	800,000.00	200,000.00	800,000.00
其他	930,902.41	300,746.36	930,902.41
合计	4,111,097.43	4,565,388.13	4,111,097.43

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

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,851,682.50	12,498,083.73	1,851,682.50
非流动资产毁损报废损失	1,034,704.56	1,084,280.04	1,034,704.56
其他	4,049,549.03	11,371,404.55	4,049,549.03
合计	6,935,936.09	24,953,768.32	6,935,936.09

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,689,243.38	29,293,289.54
递延所得税费用	17,654,416.18	1,536,110.40
合计	42,343,659.56	30,829,399.94

##### (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	174,931,874.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,239,781.24
子公司适用不同税率的影响	-1,077,025.36
调整以前期间所得税的影响	1,829,313.63

非应税收入的影响	-9,436,420.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,588,664.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-530,868.22
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	25,087,621.78
研发费用加计扣除	-1,357,407.28
所得税费用	42,343,659.56

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,147,332.00	16,282,000.00
利息收入	22,766,948.89	14,355,791.46
收到应收暂付款或应付暂收款		77,573,621.34
线上门店押金		7,506,000.00
其他	3,981,856.81	1,688,688.13
合计	79,896,137.70	117,406,100.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	4,959,732.62	7,645,645.50
付现管理费用	72,690,294.23	96,313,686.43
诉讼损失款	5,270,716.41	32,118,128.28
其他	6,660,820.26	17,270,016.91
支付应收暂付款或应付暂收款	47,501,301.21	
合计	137,082,864.73	153,347,477.12

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
理财产品	80,077,581.06	20,000,000.00
期货投资资金	2,044,992.00	
合计	82,122,573.06	20,000,000.00

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
理财产品		80,000,000.00
期货投资支出		2,044,992.00
股权收购诚意金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	82,044,992.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他受限货币资金的收回	2,758,509.50	
融资租赁款	301,751,232.88	
拆借款	5,000,000.00	
合计	309,509,742.38	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
监管服务费	8,093,310.98	6,346,287.74
收购少数股东股权款	106,000,000.00	
融资手续费用		2,000,000.00
借款保证金、票据保证金等受限货币资金	75,881,500.31	242,692,176.71

金融机构手续费	50,897,796.42	30,662,020.42
融资租赁款	103,586,875.46	233,363,660.27
黄金租赁支出	1,980,032.88	
套期损失	78,260.86	12,352,993.85
融资服务费	12,253,537.74	3,429,063.97
合计	358,771,314.65	530,846,202.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	132,588,215.39	257,563,516.07
加：资产减值准备	116,970,124.70	6,614,533.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,021,446.96	92,213,075.23
无形资产摊销	19,655,746.95	19,032,592.06
长期待摊费用摊销	7,396,703.14	10,017,042.57
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）	880,631.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,034,704.56	1,084,280.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-103,711,238.72	3,669,717.59
财务费用（收益以“-”号填列）	330,157,469.06	283,220,859.84
投资损失（收益以“-”号填列）	8,359,457.98	2,127,202.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,218,497.80	1,965,800.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,435,918.38	-429,690.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-623,521,484.91	-247,154,680.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,132,379,320.34	-79,019,316.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,992,925,518.45	15,496,903.69
其他	57,740,253.11	15,192,171.40
经营活动产生的现金流量净额	-54,227,355.61	381,594,009.03
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	195,455,552.12	883,169,710.31
减：现金的期初余额	883,169,710.31	443,815,125.24
现金及现金等价物净增加额	-687,714,158.19	439,354,585.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	106,000,000.00
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	191,625,000.00
其中：	--
西藏俊龙矿业有限公司	100,000,000.00
西藏金和矿业有限公司	91,625,000.00
取得子公司支付的现金净额	297,625,000.00

其他说明：

## (3) 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	195,455,552.12	883,169,710.31
其中：库存现金	99,643.24	222,787.42
可随时用于支付的银行存款	195,300,599.45	851,077,487.10
可随时用于支付的其他货币资金	61,523.45	31,869,435.79
三、期末现金及现金等价物余额	195,455,552.12	883,169,710.31

其他说明：

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为195,455,552.12元，资产负债表中货币资金期末数为1,446,275,327.93元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金1,230,778,973.28元（包括银行承兑汇票保证金353,492,084.52元、信用证保证金697,277,752.12元、保函保证金180,009,136.64元）以及期末被冻结的银行存款20,040,802.53元。

现金流量表中期初现金及现金等价物余额为883,169,710.31元，资产负债表中货币资金期末数为2,060,866,495.31元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金1,177,696,785.00元（包括银行承兑汇票保证金70,500,000.00元、信用证保证金938,381,690.76元、保函保证金137,776,844.24元、黄金租赁保证金27,538,250.00元、项目投资保证金3,500,000.00元）。



## 53、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	1,250,819,775.81	保证金及被冻结的银行存款
应收票据	250,000,000.00	借款质押
存货	1,866,990,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	145,177,079.70	借款及长期应付款抵押
无形资产	586,734,060.66	借款抵押
合计	4,099,720,916.17	--

其他说明：

## 54、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	13,032,695.77	6.8632	89,445,997.61
欧元	7,905,718.58	7.8473	62,038,545.41
港币	333,378.22	0.8762	292,106.00
英镑			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,593,274.51	6.8632	10,934,961.62
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付票据及应付账款			
美元	1,118,791.18	6.8632	7,678,487.63

其他说明:

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

√ 适用 □ 不适用

金贵香港主要经营地在香港, 采用港币作为记账本位币。

## 55、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:

### (1) 商品期货套期业务具体情况

#### 1) 风险来源及性质

公司生产及销售的主要产品为电银及电铅。公司已与托克投资(中国)有限公司等客户签订了长期的销售合同, 按合同约定公司应在一段时期内按月向客户交付一定数量的电银或电铅。每批次电银或电铅以上海期货交易所对应的期货月为作价周期, 以上海有色金属网公布的1#银均价的月均价或SMM 1#铅锭均价的月均价为作价基准。由于交货期限较长, 当电银、电铅市场价格出现较大波动时, 可能对公司产品毛利及经营业绩产生重要影响。

#### 2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

① 公司通过商品期货套期保值的避险机制来减少电银、电铅销售价格波动风险。即在双方约定的供货数量范围内在期货市场上开立相应价格和数量的期货卖出合约, 避免产品出现大幅下跌带来可能的销售收入下降损失。

② 公司选择期货卖出合约中的白银、电铅为套期工具, 开仓价以期货交易所实时成交价格为基准; 选择与客户签订销售商品的确定承诺即销售合同部分为被套期项目。

③ 被套期项目为销售商品的确定承诺, 公司承担在一段时间内以上述作价基准交付产品, 当未来产品价格下降时, 公司的销售收入将会下降。由于公司在期货市场上开立了卖出合约, 当未来产品价格下降时, 将期货进行平仓将会获得收益。由于上海有色金属网公布的1#银均价的月均价、SMM 1#铅锭均价的月均价与期货交易市场的电银、电铅价格具有高度关联性, 因此套期有效性很高。可以较大程度的抵消现货市场年电银、电铅的价格波动风险。

④ 本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价, 对于套期比例在80%-125%之间的套期关系认定为有效套期, 套期比率的计算过程举例如下:

以公司2018年1月30日至2018年3月30日开立电铅期货卖出合约为例。

期货合约价格波动: 2018年1月30日公司共开立期货卖出合约60手, 每手5吨, 开仓价格平均为19,682.08元/手, 至2018年3月30日期货结算价格为18,455.42元/手。价格下降1,226.67元/手。

套期保值现货价格波动: 与上述期货开立卖出合约同一时间段的现货市场(上海有色金属网1#铅)平均价格为19,625.00元/手, 至2018年3月30日现货行情价格为18,450.00元/手。价格下降1,175.00元/手。

套期保值比率 = 套期保值现货价格波动 / 期货合约价格波动, 可以得出套期比率为1,175.00/1,226.67=95.79%。该套期关系是有效的。

#### 3) 风险管理目标及相关分析

① 将套期保值业务与公司产品销售相匹配, 最大程度对冲价格波动风险: 公司期货套期保值业务仅限于在境内期货交易所交易的、且与公司销售产品相同、相近或类似的商品期货品种。进行套期保值的数

量原则上不得超过与客户确定承诺的数量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。

② 严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金：如须追加保证金，则须上报公司董事会，由公司董事会根据公司章程及有关内控制度的规定进行审批后，方可进行操作。

(2) 本期公允价值套期相关财务信息如下

被套期项目名称	被套期项目期末公允价值	套期工具名称	套期工具期末公允价值	套期关系公允价值变动	套期损益	
					有效部分	无效部分
销售的确 定承诺		电银、电铅 期货			1,402,772.37	5,885,734.42

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淘汰落后产能中央财政奖励资金	3,836,000.00	其他收益	
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金	10,000,000.00	其他收益	
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	43,150,000.00	其他收益	
工业产业引导资金	1,000,000.00	其他收益	
冶金炉天然气节能改造工程	900,000.00	其他收益	
阳极泥综合回收技术升级改造工程	2,170,000.00	其他收益	80,000.00
稀贵金属检测综合服务平台建设项目	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
白银城精深加工产业链项目	200,000.00	其他收益	10,000.00
2000T 白银清洁冶炼改扩建项目	2,200,000.00	其他收益	
国家技术中心项目专项资金	41,440,000.00	其他收益	
资源综合利用退税		其他收益	8,027,958.70
开放型经济发展专项资金		其他收益	1,665,500.00
2017 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		其他收益	4,399,000.00
2018 年加工贸易资金		其他收益	1,272,800.00
2017 年市本级信息化产业引		其他收益	700,000.00

导资金			
2018年第二批大气污染防治资金		其他收益	602,500.00
其他		其他收益	1,067,532.00
小计	105,896,000.00		23,651,290.70

## 八、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	
贵龙再生公司	郴州市	郴州市	贸易及制造	100.00%		设立
金贵香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵贸易有限责任公司	郴州市	郴州市	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵物流有限公司	郴州市	郴州市	运输服务业	100.00%		设立
金福银贵公司	郴州市	郴州市	商业	100.00%		设立
金和矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
俊龙矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
金和矿业	2018.04.26	66.00	100.00

## (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

购买成本/处置对价	187,100,000.00
--现金	187,100,000.00
购买成本/处置对价合计	187,100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	263,741,920.52
差额	-76,641,920.52
其中：调整资本公积	-76,641,920.52

其他说明

2017年12月28日公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于授权经营层参与四川省农业生产资料集团有限公司所持西藏金和矿业有限公司34%股权公开转让竞拍的议案》，同意公司以自有资金参与竞拍四川省农业生产资料集团有限公司（以下简称四川农资集团）所持金和矿业34%股权，并授权公司经营层办理竞拍相关事宜，如竞拍成功，依据相关法律法规签署必要的法律文件以及办理股权转让等相关事宜。

2018年3月7日，公司收到西南联合产权交易所下发的《竞价结果通知单》，根据通知，公司以187,100,000.00元竞得上述股权。竞拍成功后，公司按照与四川农资集团签订的股权转让协议已支付106,000,000.00元股权款，截至2018年12月31日尚有81,100,000.00元未支付，金和矿业于2018年4月26日办理了工商变更登记，由此，金和矿业成为公司的全资子公司。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，且销售一般遵从先收款后发货的原则，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的96.76% (2017年12月31日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	250,000,000.00				250,000,000.00
小 计	250,000,000.00				250,000,000.00

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

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,310,765,806.63	2,398,509,200.30	1,913,631,943.09	396,383,608.78	88,493,648.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46	23,093,877.46		
应付票据及应付账款	2,021,854,343.82	2,021,854,343.82	2,021,854,343.82		
其他应付款	219,016,745.01	219,016,745.01	219,016,745.01		
其他流动负债	111,751,232.88	117,090,469.42	117,090,469.42		
应付债券（含1年以内）	1,351,772,308.97	1,485,567,541.32	954,063,431.74	531,504,109.58	
长期应付款（含1年以内）	362,231,201.14	394,281,788.75	99,882,861.83	138,806,926.92	155,592,000.00
小 计	6,400,485,515.91	6,659,413,966.08	5,348,633,672.37	1,066,694,645.28	244,085,648.43

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,921,640,701.58	2,042,733,204.25	1,195,461,283.12	715,921,280.53	131,350,640.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	316,526,040.00	316,526,040.00	316,526,040.00		
衍生金融负债	924,075.32	924,075.32	924,075.32		
应付票据及应付账款	660,573,115.12	660,573,115.12	660,573,115.12		
其他应付款	258,545,425.87	258,545,425.87	258,545,425.87		
其他流动负债	78,260.86	78,260.86	78,260.86		
应付债券	1,475,878,619.42	1,735,002,782.90	116,902,441.45	1,618,100,341.45	

长期应付款（含1年以内）	230,818,076.60	248,858,794.43	76,067,836.05	15,422,958.38	157,368,000.00
小计	4,864,984,314.77	5,263,241,698.75	2,625,078,477.79	2,349,444,580.36	288,718,640.60

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,277,837,065.38元(2017年12月31日：人民币947,345,307.56元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币6,389,185.33元(2017年12月31日：减少/增加人民币4,736,726.54元)，净利润减少/增加人民币5,430,807.53元(2017年：减少/增加人民币4,272,500.00元)。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 十、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	--	--	--	--
与收购资产或有对价确认的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			23,093,877.46	23,093,877.46
持续以公允价值计量的负债总额			23,093,877.46	23,093,877.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

对于与收购资产或有对价确认的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，其公允价值在活跃市场中无类似资产或负债的报价，同时非活跃市场中无相同或类似资产或负债的报价。因此其公允价值的确定以本公司在合并中承担的对价支付义务的未来现金流量综合考虑作出的。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郴州市金江房地产开发有限公司（简称：金江房产）	受同一实际控制人控制
郴州市金皇酒店管理有限公司（简称：金江酒店）	受同一实际控制人控制
曹永德	实际控制人关系密切的家庭成员
许丽	实际控制人关系密切的家庭成员
曹贵女	实际控制人关系密切的家庭成员

其他说明

### 3、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
金皇酒店	物业水电费	3,474,823.77	11,000,000.00	否	2,968,315.51

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
金皇酒店	软件服务费	47,169.81	
曹永德	金首饰	14,724.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）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
金江房产	办公楼	823,730.49	1,677,432.38
金江房产	门店	678,276.27	385,135.14
金江房产	餐厅	352,320.00	

关联租赁情况说明

**(3) 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
金江房产	160,000,000.00	2017年06月13日	2020年06月12日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永贵	100,000,000.00	2016年05月24日	2019年05月24日	否
曹永贵、许丽	85,720,000.00	2016年09月27日	2023年09月17日	否
曹永贵、许丽	240,000,000.00	2016年10月28日	2019年10月27日	否
曹永贵、许丽	9,427,027.41	2017年01月25日	2019年01月25日	否
曹永贵、许丽	25,340,000.00	2017年05月19日	2023年09月11日	否
曹永贵、许丽	108,000,000.00	2017年06月07日	2019年01月11日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2018年06月05日	2019年06月04日	否
曹永贵	40,000,000.00	2018年06月22日	2019年06月22日	否
曹永贵	38,777,065.38	2017年07月31日	2019年07月31日	否
曹永贵、许丽	90,000,000.00	2017年08月25日	2019年08月25日	否
曹永贵、许丽	60,000,000.00	2017年12月25日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	100,000,000.00	2018年01月01日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2018年01月09日	2019年01月09日	否
曹永贵、许丽	200,000,000.00	2018年02月05日	2020年02月05日	否
曹永贵	200,000,000.00	2018年03月22日	2019年03月20日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2018年06月01日	2023年09月01日	否
曹永贵、许丽	150,000,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
曹永贵、许丽	150,000,000.00	2018年06月19日	2019年06月19日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2018年08月22日	2020年08月22日	否
曹永贵、许丽、金江房	50,000,000.00	2018年11月26日	2019年05月26日	否

产				
曹永贵、许丽、金江房产	47,000,000.00	2018年11月29日	2019年05月29日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2018年09月14日	2019年01月14日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2018年09月14日	2019年02月14日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2018年09月14日	2019年03月14日	否
曹永贵、许丽	38,000,000.00	2018年12月25日	2019年06月25日	否
曹永贵、许丽	28,000,000.00	2018年12月26日	2019年06月26日	否
合计	2,055,264,092.79			

关联担保情况说明

#### (4) 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	1,794,000.00	1,794,000.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 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
应付票据及应付账款	金江房产	1,254,787.62	385,135.14
应付票据及应付账款	金皇酒店	8,603.76	
其他应付款	金皇酒店	1,008,720.89	2,856,861.28

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.公司分别与广东一创恒健融资租赁有限公司、立根融资租赁有限公司、远东国际租赁有限公司签订了融资租赁借款。按照协议，公司应付的租赁付款额为：

项目	期末数
1年以内(含1年)	87,268,594.88
1年以上3年以内(含3年)	126,962,606.26
合计	214,231,201.14

2.本公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行、华融湘江银行股份有限公司郴州分行、中信银行股份有限公司长沙分行等金融机构开具信用证。截至2018年12月

31日，未结清国际信用证美元1,750.03万元、欧元3,190.40万元；保函人民币21,280.00万元、美元10,600.00万元；国内信用证共计人民币254,850.00万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 与墨竹工卡朗杰林建筑劳务专业合作社建设工程施工合同纠纷案

2017年1月3日，墨竹工卡朗杰林建筑劳务专业合作社（以下简称朗杰林合作社）和公司子公司金和矿业就其办公场所装修及围墙修缮签订《建设工程施工合同》，合同约定朗杰林合作社自备资金完成金和矿业室内装修和围墙工程，开工日期为2017年3月23日。签订合同后朗杰林合作社向金和矿业的项目经理泽仁翁丹缴纳工程保证金20万元。因金和矿业对此份建设工程施工合同的有效性存在异议，且金和矿业实际未收到朗杰林合作社缴纳的工程保证金，遂将原工程承包给其他建筑商。朗杰林合作社对金和矿业的做法表示不满，认为其应该承包上述工程，双方屡次协商不成，造成朗杰林合作社遭受了较大的误工损失，金和矿业与朗杰林合作社的纠纷由此产生。

2018年11月21日，经拉萨市堆龙德庆县人民法院〔2018〕藏0103民初87号民事判决，判定因金和矿业未切实履行与朗杰林合作社签订的合同，由此需要金和矿业承担朗杰林合作社的损失1,062,738.40元。

金和矿业不服拉萨市堆龙德庆县人民法院判决，向拉萨市中级人民法院提起上诉。截至本财务报表报出报出日，尚未有进一步的判决结果。公司按照一审判决的结果，计提预计负债1,062,738.40元，上述事项导致公司本期利润减少1,062,738.40元。

2. 截至2018年12月31日，本公司为49,485.75万元尚未到期承付的保理业务提供连带清偿责任。

#### 3. 大股东违规利用公司为其控制的企业对外借款提供担保

2017年6月13日，上海汐麟投资管理有限公司（以下简称上海汐麟公司）向公司关联方郴州金江房地产开发有限公司（以下简称金江房地产公司）提供一年期借款16,000.00万元，公司及金江房地产公司的共同实际控制人曹永贵在没有经过公司董事会、股东大会等内部决策流程审批的情况下私自加盖了公司公章，从而让公司为该借款提供不可撤销的连带责任担保，借款到期后金江房地产公司未按时还款。2018年10月，上海汐麟公司向北京市第三中级人民法院（以下简称北京三中院）起诉，要求公司对前述借款承担连带担保责任。2018年11月，北京三中院出具《民事裁定书》〔（2018）京03民初795号〕，冻结公司五个银行账户。2019年1月，北京三中院出具《民事裁定书》〔（2018）京03民初795号之一〕，解冻公司前述五个银行账户。2019年3月18日，上海汐麟公司、金江房地产公司、曹永贵及其配偶许丽签订《执行和解协议》，约定金江房地产公司应不晚于2019年6月28日前分四次归还尚欠上海汐麟公司款项。

#### 4. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	80,000,000.00	2016年3月1日	2026年2月28日止	否
	68,000,000.00	2016年3月1日	2031年2月28日止	否
小计	148,000,000.00			

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

(一)2019年1月29日，公司与湖南省资产管理有限公司（以下简称湖南资管）及其子公司郴州市资产管理有限公司（以下简称郴州资管）签署了《战略合作框架协议》，协议约定湖南资管将对其现有业务资源整合，并充分利用其母公司湖南财信金融控股集团有限公司的全金融牌照业务优势，在符合相关条件的情况下，根据公司对金融服务的需求为公司在产业整合、资产管理、债务重组及流动性等方面提供支持和协作。同时，湖南资管拟通过其控股子公司郴州资管对公司或公司实际控制人提供流动性支持。截止本财务报表批准报出日，公司已收到首笔流动性支持资金共计1亿元，借款方式为信托贷款，借款期限为半年，年利率为17.2%，同时该信托贷款由曹永贵、许丽、曹永德、刘娜、谷树根、金江房产、金皇酒店提供担保。

(二)2018年11月，公司及实际控制人曹永贵与中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司（以下简称长城湖南公司）签署综合服务意向协议。公司及曹永贵聘请长城湖南公司作为其共同的金融服务顾问。截至本财务报表批准报出日，长城湖南公司资产重组方案已经通过中国长城资产管理股份有限公司总部批复，后期将为公司及曹永贵提供资产重组、债务重组、股权转让、流动性支持等综合服务。

**十四、其他重要事项****1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,087,127,592.95	1,466,984,037.89	-1,164,177,285.71	10,389,934,345.13
主营业务成本	9,293,487,639.51	1,446,868,345.07	-1,212,060,804.15	9,528,295,180.43
资产总额	13,070,240,944.87	591,882,408.23	-1,942,460,884.95	11,719,662,468.15
负债总额	8,257,566,458.18	498,978,642.19	-734,360,696.14	8,022,184,404.23

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 一、筹划重大资产收购

1. 2018年5月8日，公司与湖南东谷云商集团有限公司（以下简称东谷云商）股东代表李智辉签署《重大资产收购意向协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金的方式向东谷云商股东购买其100.00%股权，交易价格为4亿元至6亿元。

2. 2018年5月8日，公司与湖南临武嘉宇矿业有限责任公司（以下简称嘉宇矿业）股东代表黄华茂签署《重大资产收购意向协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金的方式向嘉宇矿业股东购买其100.00%股权，交易价格为14亿元至16亿元。

3. 经公司2018年5月26日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，公司与赤峰宇邦矿业有限公司（以下简称宇邦矿业）及其股东李振水、李振斌、李沛洋签订了《赤峰宇邦矿业有限公司股权转让意向协议》，就公司收购宇邦矿业65%的股权事项与相关方达成初步意向。2018年5月28-29日，公司已先行支付1亿元保证金至李振水。

上述三项收购交易构成了重大资产重组。截止本财务报表批准报出日，上述资产收购项目尚未完成。

### 二、子公司金和矿业与俊龙矿业业绩承诺补偿

1. 根据公司与郴州市联祥贸易有限责任公司（以下简称联祥贸易）签署的《郴州市金贵银业股份有限公司与郴州市联祥贸易有限责任公司关于金和矿业66%股权转让协议》，联祥贸易承诺金和矿业2016年度、2017年度、2018年度和上述三年累计的具体净利润数额（以扣除非经常性损益后孰低为准）分别为4,493.69万元、6,740.53万元、9,566.23万元和20,800.45万元，若业绩承诺期间，金和矿业的实际净利润数额不足承诺净利润数额的，则联祥贸易将向公司进行补偿，最终双方以三年累计金额进行结算。金和矿业2016年度、2017年度、2018年度和三年累计实际实现净利润分别为2,531.19万元、4,247.68万元、4,630.97万元和11,409.84万元，根据协议规定，业绩承诺期间三年累计的业绩补偿款为9,390.61万元，故公司本期确认因股权收购或有对价引起的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少9,390.61万元，相应的公允价值变动收益增加9,390.61万元。截至2018年12月31日，公司尚未支付给联祥贸易的股权转让款为9,600.00万元，扣除联祥贸易承诺的业绩补偿金后，公司还需支付的金额为209.39万元。

三. 根据公司与刘宗俊、王晓蓉签署的《郴州市金贵银业股份有限公司与刘宗俊、王晓蓉关于西藏俊龙矿业有限公司100%股权转让协议》，刘宗俊、王晓蓉承诺在2018年6月30日前负责协助公司办理好迪给铅多金属矿的采矿权证，若该采矿权证未在约定时间内办理完毕，则在2018年7月1日起至采矿权证办理完毕之日止，每延迟一个月，公司有权从剩余的3,000.00万元股权转让款中扣除150.00万元作为补偿金补偿给公司，直至全部扣除。截至2018年12月31日，该采矿权证尚未办理完毕。故按照此前约定，公司应扣除剩余股权转让款中的900.00万元，由此导致公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少900.00万元，相应的公允价值变动收益增加900.00万元。截至2018年12月31日，公司尚未支付给刘宗俊、王晓蓉的股权转让款为3,000.00万元，扣除刘宗俊、王晓蓉承诺的补偿金后，公司还需支付的金额为2,100.00万元。

### 四、与农发基金、湖南郴州出口加工区管理委员会合作

1. 本公司子公司贵龙再生公司与农发基金、湖南郴州出口加工区管理委员会（以下简称管委会）和本公司合作，签订《中国农发重点建设基金投资协议》，农发基金以人民币8,000.00万元对贵龙再生公司进行增资，投资期限为10年。投资完成后，贵龙再生公司注册资本由6,000.00万元变更为14,000.00万元，本公司持有贵龙再生公司42.86%股权，农发基金持有贵龙再生公司57.14%股权。并按年化收益率1.2%向贵龙再生公司收取资金占用费，农发基金不向贵龙再生公司派遣董事、监事和高级管理人员，不直接参与贵龙再生公司的日常正常经营。

2. 本公司子公司金福银贵公司与农发基金、管委会、本公司合作，签订《中国农发重点建设基金投资协议》，农发基金以人民币6,800.00万元对金福银贵公司进行增资，投资期限为15年。投资完成后，金福银贵公司注册资本由8,000.00万元变更为14,800.00万元，本公司持有金福银贵公司54.05%股权，农发基金

持有金福银贵公司45.95%股权。并按年化收益率1.2%向金福银贵公司收取资金占用费，农发基金不向金福银贵公司派遣董事、监事和高级管理人员，不直接参与金福银贵公司的日常正常经营。

#### 五、与上海稷业（集团）有限公司互开商业承兑汇票

2018年9月，本公司与上海稷业（集团）有限公司（以下简称稷业集团）相互开具给对方25,000.00万元商业承兑汇票，本公司在收到稷业集团开具的商票后随即全部质押给银行用于贷款或其他融资业务，同时，本公司还向稷业集团支付了500.00万元的保证金。截止本财务报表批准报出日，上述商业承兑汇票均已到期，但双方均未履行支付手续。

#### 六、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司与中原商业保理有限公司（以下简称中原保理）签订反担保协议，约定公司分别向郴州市锦荣贸易有限责任公司、郴州市超时贸易有限公司、郴州市峻金矿业有限公司开具合计9,000.00万元的商业承兑汇票，由中原保理先行给上述供应商贴现，票据到期后由公司支付供应商货款或直接支付中原保理垫款。公司由于资金紧张导致上述三张商业承兑汇票到期后未按期进行承兑，截至2018年12月31日，尚有5,400.00万元逾期未支付。

2、2018年12月7日，公司与湖南省国银新材料有限公司（以下简称国银新材）签署了《战略合作框架协议》。双方经友好协商后一致同意，为使双方能顺利达成共同的终极目标，即如公司成功收购国银新材后，拟将依托公司优势建成4000t/a高纯硝酸银、2000t/a高纯银粉生产基地，以国银新材为基础建成1000t/a的银浆生产线。目前为公司与国银新材过渡期，为使双方尽快融入合作达成一致目标，双方本着精诚合作、优势互补、互惠互利、共同发展的基本原则，拟在生产加工、市场应用、产业链整合、投融资等方面开展广泛和深度合作。本协议为双方战略合作协议，具体合作项目时，双方及相关方将签署具体协议。

3、报告期内，公司子公司金和矿业向其选矿服务供应商西藏墨竹工卡元泽选矿有限公司（以下简称西藏元泽）合计提供资金5,652.45万元用于西藏元泽改扩建其选矿厂，连同报告期初已预付的2,431.97万元选矿加工费累计提供资金8,084.43万元，不收取资金占用费。在西藏元泽的选矿厂改扩建完成后，金和矿业以600.00万元/年的价格承包其选矿厂用于自身矿石的选矿，金和矿业以应支付的承包费抵付该借款。

4、2018年5月公司与湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司（以下简称桂阳银星公司）签署《铅精矿委托采购及加工合同》，合同预计委托加工铅精矿总数量约为3.2万吨，合同为期八个月。根据合同约定，公司提供铅精矿原料给桂阳银星公司，桂阳银星公司每月加工铅精矿的数量约为4000吨。截止本财务报表批准报出日，上述合同尚未完全实施。

5、本公司委托托克投资（中国）有限公司就有色金属市场提供相关商务咨询服务，其提供的商务咨询服务范围包括每月提供有色金属市场商务分析报告，并联络各家银行为本公司安排结构贸易融资。2018年本公司为此支付给托克投资（中国）有限公司的咨询服务费为2,081.36万元。

6、截至本财务报表批准报出日，本公司控股股东曹永贵持有公司股份314,470,479股，占公司总股本的32.74%。其所持有上市公司股份累计被质押307,367,670股，占其持有公司股份总数的97.74%，占公司总股本的32.00%。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

**(1) 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	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

## 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
商业承兑票据	250,000,000.00
合计	250,000,000.00

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,218,133.95	64,469,313.76
合计	170,218,133.95	64,469,313.76

**(1) 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	42,087,917.07	18.84%	42,087,917.07	100.00%		1,680,000.00	2.12%	1,680,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	181,304,565.12	81.16%	11,086,431.17	6.11%	170,218,133.95	77,447,761.48	97.88%	12,978,447.72	16.76%	64,469,313.76
合计	223,392,482.19	100.00%	53,174,348.24	23.80%	170,218,133.95	79,127,761.48	100.00%	14,658,447.72	18.53%	64,469,313.76

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
湖南兴光有色金属有限公司	33,470,388.26	33,470,388.26	100.00%	预计无法收回
福嘉综环科技有限公司	6,937,528.81	6,937,528.81	100.00%	预计无法收回
江西萍江西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	42,087,917.07	42,087,917.07	--	--

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	130,443,851.15	3,913,315.53	3.00%
1 至 2 年	18,768,056.43	1,876,805.64	10.00%
2 至 3 年	80,199.99	16,040.00	20.00%
3 至 4 年	10,540,540.00	5,270,270.00	50.00%
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	159,842,647.57	11,086,431.17	

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 39,394,821.25 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
往来款	878,920.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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



易产生

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	140,539,540.00	57,755,841.28
应收暂付款	56,244,036.80	21,343,795.86
内部往来	21,461,917.55	
其他	5,146,987.84	28,124.34
合计	223,392,482.19	79,127,761.48

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
李振水	押金保证金	100,000,000.00	1年以内	44.76%	3,000,000.00
湖南兴光有色金属有限公司	应收暂付款	33,470,388.26	2-3年	14.98%	33,470,388.26
远东国际租赁有限公司	押金保证金	20,540,540.00	1年以内 1000万元、3-4年 1054.054万元	9.19%	5,570,270.00
立根融资租赁有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1年以内 1000万元、1-2年 500万元	6.71%	800,000.00
湖南金福银贵信息科技有限公司	应收暂付款	11,461,917.55	1年以内	5.13%	
合计	--	180,472,845.81	--	80.79%	42,840,658.26

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,329,745,803.20	822,400.00	1,328,923,403.20	1,080,022,400.00	822,400.00	1,079,200,000.00
合计	1,329,745,803.20	822,400.00	1,328,923,403.20	1,080,022,400.00	822,400.00	1,079,200,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

				备	额
贵龙再生	59,200,000.00			59,200,000.00	
金贵香港	822,400.00	62,623,403.20		63,445,803.20	822,400.00
金贵贸易	60,000,000.00			60,000,000.00	
金贵物流	20,000,000.00			20,000,000.00	
金福银贵	80,000,000.00			80,000,000.00	
金和矿业	480,000,000.00	187,100,000.00		667,100,000.00	
俊龙矿业	380,000,000.00			380,000,000.00	
合计	1,080,022,400.00	249,723,403.20		1,329,745,803.20	822,400.00

#### 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	8,683,193,039.40	8,009,870,049.13	8,855,229,671.99	8,153,464,748.49
其他业务	266,564,261.04	278,603,864.49	133,525,004.13	133,556,396.40
合计	8,949,757,300.44	8,288,473,913.62	8,988,754,676.12	8,287,021,144.89

其他说明：

#### 5、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		-197,403.03
处置长期股权投资产生的投资收益		113,487.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,980,032.88	-54,379.71
理财产品收益	77,581.06	23,638.36
远期外汇锁定收益	-13,060,960.00	-12,437,641.73
处置衍生金融产品的收益	5,880,990.75	10,835,198.98
合计	-9,082,421.07	-1,717,099.17

## 十六、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	-1,915,336.44	
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）	15,623,332.00	
委托他人投资或管理资产的损益	77,581.06	
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	95,274,199.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,790,134.10	
减：所得税影响额	15,938,089.75	
合计	91,331,552.45	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	8,027,958.70	详见本附注说明

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.03	0.03

## 第十二节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、经会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2018年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

郴州市金贵银业股份有限公司

法定代表人：曹永贵

2019年4月30日