

湖南黄金股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘玉强	独立董事	出差	饶育蕾

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	湖南黄金股份有限公司
元或万元	指	人民币元或万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
深交所	指	深圳证券交易所
湖南黄金集团	指	湖南黄金集团有限责任公司，系公司控股股东
辰州矿业	指	湖南辰州矿业有限责任公司，系公司全资子公司
黄金洞矿业	指	湖南黄金洞矿业有限责任公司，系公司全资子公司
新龙矿业	指	湖南新龙矿业有限责任公司，系公司全资子公司
宝山矿业	指	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司，系湖南黄金集团参股子公司
时代矿机	指	湖南时代矿山机械制造有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
中南冶炼	指	湖南中南黄金冶炼有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
金水塘矿业	指	湖南金水塘矿业有限责任公司，系湖南黄金集团控股子公司
湘金国际	指	湘金国际投资有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
大万矿业	指	湖南黄金洞大万矿业有限责任公司，系黄金洞矿业全资子公司
枞冲矿业	指	浏阳枞冲黄金洞矿业有限公司，系黄金洞矿业全资子公司
欣源矿业	指	湖南黄金洞欣源矿业有限公司，系黄金洞矿业控股子公司
安化渣滓溪	指	湖南安化渣滓溪矿业有限公司，系辰州矿业全资子公司
中南锑钨	指	湖南省中南锑钨工业贸易有限公司，系辰州矿业控股子公司
湘安钨业	指	湖南安化湘安钨业有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
常德锑品	指	常德辰州锑品有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
甘肃加鑫	指	甘肃加鑫矿业有限公司，系辰州矿业控股子公司
甘肃辰州	指	甘肃辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
洪江辰州	指	洪江市辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
溆浦辰州	指	溆浦辰州矿产有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
新疆辰州	指	新疆辰州矿产投资有限公司，系辰州矿业控股子公司
湖北潘隆新	指	黄石潘隆新矿业有限公司，系辰州矿业控股子公司
新邵四维	指	新邵四维矿产有限公司，系公司控股子公司
机械公司	指	怀化辰州机械有限责任公司，系辰州矿业全资子公司

机电公司	指	怀化辰州机电有限公司，系辰州矿业全资子公司
设计科研公司	指	怀化湘西金矿设计科研有限公司，系辰州矿业全资子公司
井巷公司	指	湖南省怀化井巷工程有限公司，系辰州矿业全资子公司
运输公司	指	怀化辰州运输有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
黄金珠宝公司	指	湖南黄金珠宝实业有限公司，系辰州矿业控股子公司
新邵辰州	指	新邵辰州锑业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
新邵辰鑫	指	新邵辰鑫矿产有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
东港锑品	指	湖南东港锑品有限公司，系新龙矿业全资子公司
东安新龙	指	湖南省东安新龙矿业有限责任公司，系新龙矿业控股子公司
隆回金杏	指	湖南隆回金杏矿业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
鼎鑫矿业	指	湖南鼎鑫矿业有限责任公司，系东安新龙全资子公司
鑫矿矿业	指	湖南鑫矿矿业集团有限公司，系辰州矿业参股子公司
辰州工业新区	指	沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司，系辰州矿业合营子公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	湖南黄金	股票代码	002155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南黄金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湖南黄金		
公司的外文名称（如有）	Hunan Gold Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Hunan Gold		
公司的法定代表人	黄启富		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 09 月 09 日	湖南省工商行政管理局	430000000009049	431222189122123	18912212-3
报告期末注册	2016 年 06 月 03 日	湖南省工商行政管理局	914300001891221230	914300001891221230	914300001891221230
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)					

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,109,816,721.13	2,926,786,411.55	6.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,135,500.07	16,415,977.30	193.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,689,982.75	11,004,201.83	696.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	210,458,104.62	223,012,283.08	-5.63%
基本每股收益（元/股）	0.0425	0.0145	193.10%
稀释每股收益（元/股）	0.0425	0.0145	193.10%
加权平均净资产收益率	1.41%	0.49%	0.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,897,669,646.29	5,749,559,104.34	2.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,437,567,096.09	3,388,783,579.92	1.44%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	-2,642,584.04	
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）	1,948,528.35	
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	-42,373,667.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-503,785.24	
减：所得税影响额	-3,849,075.63	
少数股东权益影响额（税后）	-167,950.47	
合计	-39,554,482.68	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 总体经营情况概述

2016年上半年,公司主要产品黄金价格出现一定幅度上涨,铋品及钨品价格触底反弹。报告期内,公司实现销售收入31.1亿元,同比增长6.25%;实现利润总额3,654.11万元,同比增长1,835.93%;实现归属于母公司股东的净利润4,813.55万元,同比增长193.22%;实现每股收益0.0425元。

报告期内,公司共生产黄金10,272千克,同比增长6.93%,其中生产标准金9,039千克,含量金1,233千克;黄金自产产量2,065千克,同比下降7.81%;生产铋品14,522吨,同比增长4.54%,其中精铋3,867吨,氧化铋8,343吨,含量铋1,559吨,乙二醇铋753吨;生产钨品1,015标吨,同比增长39.23%。

(二) 主要工作开展情况

1. 强化生产组织管理

报告期内,公司强化生产组织管理,有效落实生产计划。2016年上半年,公司黄金、铋品和钨品产量同比实现增长。

2. 持续加强成本管控

报告期内,公司坚持“以效益为中心”,通过精细化管理加强成本管控,挖潜增效:一是继续严控非生产性费用支出,管理费用同比下降1.01%。二是持续加大资金管理力度,通过科学合理调度资金,提高资金使用效率,降低财务费用。三是通过加强技术管理、流程管理,开展技术创新,提高技术经济指标。辰州矿业本部冶炼厂金、铋冶炼直收率同比分别提高0.52、1.21个百分点,安化渣滓溪铋选矿回收率同比提高1.32个百分点,甘肃辰州铋选矿回收率同比提高3.83个百分点,黄金洞矿业本部金选矿回收率同比提高0.38个百分点,新龙矿业本部铋选矿回收率同比提高0.52个百分点,东港铋品铋冶炼综合直收率同比提高12.40个百分点。四是通过开展四个专项活动,控电力成本、控人工成本,降低单位生产成本。五是大力推行竞价采购、生产商直购,降低采购成本。

3. 稳步推进重点工程

报告期内,共完成基本建设投资19,252万元。重点工程进展如下:

辰州矿业:本部沃溪坑口技术改造工程:回风竖井已投入生产运行,主提升竖井正在施工;本部3#、4#尾矿库扩容工程:已完成设计方案编制和论证审查;甘肃加鑫新尾矿库建设工程:正在进行方案编制和选址;100t黄金精炼深加工、加工贸易项目:处于前期筹备阶段,已完成可行性研究报告审查,目前正在开展项目的环评、安评、能评等工作,2016年7月8日,由四方共同组建的湖南黄金珠宝实业有限公司在长沙市工商行政管理局完成了工商登记手续,并领取了营业执照。

黄金洞矿业:积极推进采选1600t/d提质扩能工程和大万公司1400t/d提质扩能项目建设。

新龙矿业:本部羊皮河尾矿库工程及吴坑里尾矿库加高扩容工程:羊皮河尾矿库入库公路基本完成,主排洪洞正在施工,污水处理厂已基本完成;吴坑里尾矿库加高扩容工程正在施工。辰州铋业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精铋项目:已经启动征地工作;龙山金铋矿310以下探矿工程:完成部分钻孔。

4. 扎实开展安全环保

报告期内,公司各子公司狠抓安全环保管理,以制度建设和健全三大规程为基础,以加强安全生产管理队伍建设为保障,以实施目标管理、组织安全督查和专项安全大检查为手段,扎实开展安全环保工作。辰州矿业实行严抓严管,抓责任落实、抓隐患排查、抓违章惩治,加强“三废”治理;黄金洞矿业实行严管重罚,加强安全培训,狠抓隐患排查治理,加大安全环保监管力度;新龙矿业按照“三个到位”的要求,落实责任、严管重罚,对三违行为“零容忍”,夯实安全环保基础工作。

二、主营业务分析

概述

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

报告期内，公司实现营业收入310,981.67万元，同比增长6.25%；营业成本267,625.63万元，同比增加4.39%；销售费用1,731.21万元，同比减少12.95%；管理费用29,620.51万元，同比减少1.01%；财务费用3,024.23万元，同比减少5.04%；研发支出8,904.59万元，同比减少2.99%；实现营业利润3,460.93万元，同比增加1,797.94%；实现利润总额3,654.11万元，同比增加1,835.93%；实现归属于母公司股东的净利润4,813.55万元，同比增加193.22%；经营活动产生的现金流量净额21,045.81万元，同比减少5.63%；投资活动产生的现金流量净额-28,406.17万元，同比减少7.08%；筹资活动产生的现金流量净额2,154.99万元，同比增加7,479.23%。

产品黄金、铋品、钨品占主营业务收入的比例发生一定变化：黄金销售收入占主营业务收入的83.61%，上年同期为76.16%，增加7.45个百分点；铋品销售收入占主营业务收入的11.65%，上年同期为16.96%，减少5.31个百分点；钨品销售收入占主营业务收入的2.70%，上年同期为2.36%，增加0.34个百分点；具体情况说明如下：

- (1) 黄金销售收入260,014.76万元，同比增长18.67%，主要原因是销量增加、销价上升。
- (2) 铋品销售收入36,223.71万元，同比减少25.75%，主要原因是销价下降。
- (3) 钨品销售收入8,399.95万元，同比增长23.62%，主要原因是销量增加。

黄金、铋品、钨品毛利率有一定变化：黄金毛利率增加1.78个百分点，精铋毛利率下降1.33个百分点，氧化铋毛利率下降1.35个百分点，钨品毛利率增加18.30个百分点。总毛利率增加1.53个百分点，主要原因是黄金产品价格上升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,109,816,721.13	2,926,786,411.55	6.25%	
营业成本	2,676,256,284.66	2,563,655,531.24	4.39%	
销售费用	17,312,062.00	19,887,677.96	-12.95%	
管理费用	296,205,136.71	299,222,253.11	-1.01%	
财务费用	30,242,275.66	31,848,550.14	-5.04%	
所得税费用	-8,564,606.41	-8,455,491.33	-1.29%	
研发投入	89,045,946.46	91,794,327.02	-2.99%	
经营活动产生的现金流量净额	210,458,104.62	223,012,283.08	-5.63%	
投资活动产生的现金流量净额	-284,061,665.42	-265,285,912.91	-7.08%	
筹资活动产生的现金流量净额	21,549,905.88	-292,034.65	7,479.23%	本期黄金租赁融资净流入增加
现金及现金等价物净增加额	-52,053,654.92	-42,565,664.48	-22.29%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司披露的经营计划：2016年1-6月，公司计划实现归属于上市公司股东的净利润变动幅度为150.00%至200.00%，盈利区间为4,104.00万元至4,924.80万元。报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润为4,813.55万元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属开采	790,196,012.05	424,362,208.98	46.30%	-13.81%	-25.83%	8.71%
有色金属冶炼	2,319,620,709.08	2,251,894,075.69	2.92%	15.40%	13.08%	2.00%
分产品						
黄金	2,600,147,606.46	2,269,482,269.71	12.72%	18.67%	16.30%	1.78%
精铋	108,647,726.50	88,907,593.82	18.17%	-27.01%	-25.80%	-1.33%
三氧化二铋	239,759,786.45	193,450,947.70	19.31%	-29.28%	-28.08%	-1.35%
钨产品	83,999,491.89	65,158,232.93	22.43%	23.62%	0.02%	18.30%
其他	77,262,109.83	59,257,240.51	23.30%	-57.04%	-62.55%	11.29%
分地区						
国内	3,020,608,821.99	2,591,182,621.56	14.22%	8.47%	6.83%	1.33%
国外	89,207,899.14	85,073,663.10	4.63%	-37.24%	-38.37%	1.74%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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

技术优势：公司长期专注于黄金、铋和钨三种金属的矿山开采和深加工，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、深加工及销售于一体的完整产业链，在该领域形成了独特的生产技术和丰富的管理经验。

规模优势：公司拥有规模化的生产线，拥有30吨/年黄金生产线、3万吨/年精铋冶炼生产线、3万吨/年多品种氧化铋生产线、3000吨/年仲钨酸铵生产线。

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

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海黄金交易所	非关联关系	否	黄金 T+D 延期交易				443.32		1,226.03	0.36%	-2,032.76
德盛期货有限公司	非关联关系	否	期货合约						526.35	0.15%	-787.86
方正中期期货有限公司	非关联关系	否	期货合约						203.78	0.06%	-151.01
合计				-	--	--	443.32		1,956.16	0.57%	-2,971.63
衍生品投资资金来源				自有资金							

涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2016 年 1 月 13 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2016 年 2 月 4 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：1. 价格波动风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。2. 资金风险：期货交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能资金存在流动性风险，甚至可能因不能及时补充保证金而被强行平仓，造成实际损失。3. 技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。4. 政策风险：期货市场的法律法规政策如发生重大变化，可能引来风险。</p> <p>风险控制措施：1. 将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸。2. 严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司《套期保值业务管理制度》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。3. 公司将加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。4. 在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	黄金 T+D 根据公司持仓数量和每日上海黄金交易所公告的价格的变动确认交易性金融资产，期货合约的公允价值依据期货交易所公布的合约结算价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	-

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,536
报告期投入募集资金总额	79,536
已累计投入募集资金总额	79,536
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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

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

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金	否	49,680	49,680	49,680	49,680	100.00%			是	否
用于偿还公司债务，剩余资金用于补充流动资金。	否	29,856	29,856	29,856	29,856	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	79,536	79,536	79,536	79,536	--	--		--	--
超募资金投向										
-										

合计	--	79,536	79,536	79,536	79,536	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辰州矿业(合并)	子公司	有色金属	黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售	700,000,000.00	4,055,189,370.21	2,417,868,589.65	2,810,768,308.64	24,796,501.60	39,524,012.99
安化渣滓溪	子公司	有色金属	铋矿开采；铋冶炼；	290,000,000.00	722,172,296.90	277,023,676.60	62,130,787.63	-17,115,656.18	-14,691,412.26
湘安铋业	子公司	有色金属	铋、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售	36,700,000.00	386,590,174.84	41,111,871.50	38,193,088.43	-9,443,468.81	-7,047,501.31
甘肃加鑫	子公司	有色金属	探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产的收购、加工和贸易	113,854,737.21	611,754,273.15	7,989,985.21	0.00	-7,790,427.57	-5,961,108.20
黄金洞矿业(合并)	子公司	有色金属	金矿采选；其他矿产品脱砷；黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工；矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务	438,800,000.00	999,142,759.30	656,018,355.60	238,911,841.12	38,144,808.63	29,576,690.64
大万矿业	子公司	有色金属	金矿采选；原矿及金精矿收购、销售	120,000,000.00	423,604,417.06	246,050,597.73	93,941,492.58	25,485,746.68	18,539,553.86
新龙矿业(合并)	子公司	有色金属	开采黄金、铋、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	300,000,000.00	794,471,322.01	359,506,717.48	124,047,420.04	-39,018,807.62	-34,245,751.65
新邵辰州	子公司	有色金属	铋、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售	22,000,000.00	191,307,772.89	105,836,000.30	111,623,527.54	11,133,681.38	11,017,963.55

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	350.00%	至	400.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,847.85	至	10,942.05
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,188.41		
业绩变动的的原因说明	成本下降，黄金价格上升。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 02 月 23 日	长沙市金源大酒店	实地调研	机构	中国银河证券、华睿创盈	公司基本情况、资源储量情况、控

	16 楼会议室			投资、广发基金、湖南顶立汇智	股东下属子公司情况、黄金销售渠道等
2016 年 05 月 11 日	长沙市金源大酒店 16 楼会议室	实地调研	机构	广发基金	公司黄金产品自产情况、黄金自产产量的增长点、冶炼生产工艺、资源储量、铈产品用途等
2016 年 05 月 16 日	长沙市金源大酒店 16 楼会议室	实地调研	机构	太平洋证券	公司发展战略、竞争优势、非公开发行股票事项进展及募集资金使用计划、公司债发行情况、黄金自产情况等
2016 年 05 月 26 日	长沙市金源大酒店 16 楼会议室	实地调研	机构	海通证券、华富基金、中原证券、天弘基金、文储基金、信达证券、星石投资、中最投资、阿杏投资、鼎钧投资、鑫源投资	公司铈产品情况、如何控制成本、铈产品用途、非公开发行股票事项进展、黄金产品产量、自产产品成本、新龙矿业基本情况、氧化铈生产情况、100t 黄金精炼深加工、加工贸易项目进展等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与鑫矿矿业借款合同纠纷	600	否	湖南省长沙市天心区人民法院于 2016 年 6 月 28 日出具民事调解书(2016)湘 0103 民初 2325 号: 由鑫矿矿业于 2016 年 7 月 15 日前偿还公司借款本金 600 万元。		600 万元借款尚未偿还		
刘朝行、李学进、沈宏志诉公司环境污染责任纠纷	60	否	湖南省怀化市中级人民法院于 2015 年 9 月 25 日出具(2015)怀 中民二初字第 16 号民事判决书, 判决结果为: 公司自本判决生效之日起十日内, 赔偿刘朝行、李学进、沈志宏林木资产损失款人民币 60 万元。公司已递交上诉状, 湖南省高级人民法院已立案, 正在等待开庭通知。				
国电康能科技股份有限公司诉辰州矿业子公司安化渣滓溪矿业合同纠纷	1,149.94	否	北京市石景山区人民法院于 2015 年 9 月 21 日立案受理国电康能科技股份有限公司(以下简称“国电康能”)诉安化渣滓溪合同纠纷案。湖南省安化县人民法院于 2015 年 10 月 12 日立案受理了安化渣滓溪矿业诉国电康能合同纠纷一案。安化渣滓溪向北京市石景山区人民法院提出管辖权异议, 北京市石景山区人民法院裁定驳回管辖异议。安化渣滓溪就北京市石景山区人民法院作出的(2015)石民(商)初字第 6239 号民事裁定向北京市第一中级人民法院提出上				

			诉, 北京市第一中级人民法院民事裁定书(2016)京 01 民辖终 199 号裁定驳回上诉, 本案移送北京市石景山区人民法院审理。2016 年 7 月 12 日, 北京石景山区人民法院一审开庭审理, 现休庭, 等待二次开庭。				
邓崇庆等诉湘安钨业环境污染责任纠纷	360	否	湖南省安化县人民法院于 2016 年 1 月 6 日立案, 2016 年 6 月 21 日一审开庭, 正在等待判决结果。	-	-		
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司与湖南楚湘建设工程有限公司、湖南省勘测设计院和湖南和天工程项目管理有限公司合同纠纷	686.34	否	平江县人民法院于 2016 年 6 月 17 日受理该案件。	-	-		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引

				元)		润总额 的比例	易		部过 户	部转 移		
宽城金 地矿业 有限公 司	鑫峰矿 业 100% 股权	2016-03 -16	700	-15.67	增加当 期净利 润 978 万元	21.69%	根据审 计和评 估结果 协商确 定	否	不适用	是	是	2016 年 03 月 09 日 公告名称： 《公司关于 处置子公司 隆化县鑫峰 矿业有限公 司股权的公 告》（公告编 号：临 2016-24）；刊 载网站： www.cninfo.c om.cn

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联交 易定价 原则	关联 交易 价格	关联交易 金额（万 元）	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联交易 结算方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露日期	披露索引
湖南中 南黄金 冶炼有 限公司	同一 控制	日常 经营 关联 交易	采购 原料	参照市 场价格	-	42,347.05	16.14%	85,000	否	货到付款 或约定其 他款方式	-	2016 年 03 月 31 日	公告名称： 《关于预 计 2016 年 度日常关 联交易的 公告》（公 告编号：临 2016-31）；
湖南中 南黄金 冶炼有 限公司	同一 控制	日常 经营 关联 交易	销售 商品	参照市 场价格	-	20,016.42	6.16%	45,000	否	货到付款 或约定其 他款方式	-		

湘金国际投资有限公司	同一控制	日常经营关联交易	采购原料	参照市场价格	-	3,118.09	1.19%	32,000	否	货到付款或约定其他方式	-	刊载网站: www.cninfo.com.cn
湖南时代矿山机械制造有限公司	同一控制	日常经营关联交易	接受劳务	参照市场价格	-	17.87	0.01%	500	否	按合同付款	-	
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一控制	日常经营关联交易	提供劳务	参照市场价格	-	16	0.01%	300	否	按合同付款	-	
合计				--	--	65,515.43	--	162,800	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2016年3月31日，公司披露了《关于预计2016年度日常关联交易的公告》，对公司2016年度将发生的日常关联交易进行了预计。截至本报告期末，公司实际发生的日常关联交易总金额在年初预计范围内。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司控股股东湖南黄金集团与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额保证合同》，湖南黄金集团采用连带责任保证方式为公司全资子公司黄金洞矿业向银行贷款提供总额不超过人民币1亿元的担保。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股股东为公司全资子公司湖南黄金洞矿业有限责任公司提供贷款担保的公告》	2015年06月04日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新龙矿业	2013年04月26日	19,000	2015年04月16日	836.46	连带责任保证	1年	是	否
新龙矿业	2013年04月26日	19,000	2015年04月16日	512.18	连带责任保证	1年	是	否
新龙矿业	2013年04月26日	19,000	2015年05月08日	1,680	连带责任保证	1年	是	否

新龙矿业	2013 年 04 月 26 日	19,000	2015 年 05 月 22 日	1,100	连带责任保证	1 年	是	否
新龙矿业	2013 年 04 月 26 日	19,000	2015 年 10 月 30 日	2,100	连带责任保证	1 年	否	否
新龙矿业	2013 年 04 月 26 日	19,000	2016 年 01 月 11 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
黄金洞矿业	2015 年 08 月 18 日	30,000	2016 年 01 月 25 日	2,200	连带责任保证	6 个月	否	否
黄金洞矿业	2016 年 04 月 22 日	20,000	2016 年 05 月 03 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
黄金洞矿业	2016 年 04 月 22 日	20,000	2016 年 05 月 26 日	2,430	连带责任保证	1 年	否	否
黄金洞矿业	2016 年 04 月 22 日	20,000	2016 年 06 月 15 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
黄金洞矿业	2016 年 04 月 22 日	20,000	2016 年 06 月 15 日	2,000	连带责任保证	1 年	是	否
中南锑钨	2015 年 04 月 13 日	45,000	-	-				
新龙矿业	2016 年 04 月 22 日	25,000	-	-				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	45,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		14,630			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	120,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		14,730			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	45,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		14,630			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	120,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		14,730			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.29%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	湖南黄金集团有限责任公司	本次认购取得的公司非公开发行的股份,自股份发行上市之日起 36 个月内不得转让。	2015 年 04 月 09 日	自股份发行上市之日起 36 个月	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	(一)业绩承诺标的资产在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年累计的扣除非经常性损益后的净利润之和不低于 35,538 万元,否则黄金集团将根据《利润补偿协议》、《补充协议(二)》对湖南黄金进行补偿。(二)利润补偿安排 1. 利润补偿方式(1)如果经审计的标的资产在补偿期累计的扣除非经常性损益后的净利润之和低于黄金集团的承诺,但达到黄金集团承诺净利润总额的 15%以上(包含本数),黄金集团以股份形式进行补偿。黄金集团应补偿的股份数量=(黄金集团承诺的标的资产在补偿期的净利润之和-标的资产在补偿期实现的净利润之和)÷黄金集团承诺的标的资产在补偿期的净利润之和×黄金集团本次获得的对价总额(包括股份对价和现金对价)÷本次交易的股份发行价格。(2)如果经审计的标的资产在补偿期累计的扣除非经常性损益后的净利润之和低于黄金集团承诺净利润总额的 15%,黄金集团应首先以其通过本次交易获得的全	2014 年 06 月 06 日	2014 年-2017 年	严格履行

		部股份进行补偿，以股份补偿后不足部分以现金形式进行补偿。			
	湖南黄金集团有限责任公司	<p>1. 本公司及本公司控制的其他企业，没有从事（本承诺函中的"从事"是指本公司或本公司控制的其他企业实际负责经营，并拥有控制权）与湖南黄金主营业务相竞争的业务；2. 本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外从事与湖南黄金主营业务相竞争的业务；对于与湖南黄金业务相同或类似并符合其发展需要、但暂不适合湖南黄金实施的义务或资产，如本公司利用自身品牌、资源、财务等优势，按照市场化原则进行培育，则本公司与湖南黄金在充分协商、并经湖南黄金股东大会同意的基础上，约定业务培育事宜。本公司转让培育成熟的业务时，湖南黄金在同等条件下有优先购买的权利；本公司或本公司控制的其他企业如在中国境内外投资并拥有控制权的金、锑、钨矿，则在其具备规模开采及转让条件时，本公司优先将其转让或托管给湖南黄金。3. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。</p>	2013 年 12 月 06 日	长期	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	<p>1. 本公司及本公司所控制的其他企业（除湖南黄金及其控制的企业外）将尽量减少并规范与湖南黄金及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易（例如：本公司子公司湖南中南黄金冶炼有限公司与湖南黄金及其子公司之间的关联交易），本公司将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，不利于股东地位损害湖南黄金及其其他股东的利益。2. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。</p>	2013 年 12 月 06 日	长期	严格履行

	湖南黄金集团有限责任公司	<p>(一)保证湖南黄金人员独立 1. 保证湖南黄金的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业领薪；保证湖南黄金的财务人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中兼职、领薪。2. 保证黄金集团推荐出任湖南黄金的董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法程序进行，黄金集团不干预湖南黄金董事会和股东大会已经做出的人事任免。3. 保证湖南黄金拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于黄金集团及黄金集团控制的其他企业。(二) 保证湖南黄金财务独立 1. 保证湖南黄金建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2. 保证湖南黄金独立在银行开户，不与黄金集团及黄金集团控制的其他企业共用一个银行账户。3. 保证湖南黄金依法独立纳税。4. 保证湖南黄金能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>(三)湖南黄金机构独立 1. 保证湖南黄金依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与黄金集团控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。2. 保证湖南黄金独立自主运行，黄金集团不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。(四) 湖南黄金资产独立 1. 保证湖南黄金及其控制的子公司具有完整的经营性资产。2. 保证不违规占用湖南黄金的资金、资产及其他资源。(五)湖南黄金业务独立 1. 保证湖南黄金拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖黄金集团。2. 保证黄金集团及黄金集团控制的其他关联人避免与湖南黄金及其控制的子公司发生同业竞争。3. 保证严格控制关联交易事项，尽量减少湖南黄金及其控制的子公司（包括但不限于）与黄金集团及黄金集团控制的其</p>	2014 年 06 月 06 日	长期	严格履行
--	--------------	---	------------------	----	------

		他关联人之间的持续性关联交易。杜绝非法占用湖南黄金资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照湖南黄金的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。			
	湖南黄金集团有限责任公司	在本次交易中，黄金洞金矿采矿权纳入本次交易标的资产评估范围的资源储量，按照湖南省国土资源厅的相关文件，黄金洞原采矿权证范围-130米以上范围资源储量符合财政部、国土资源部关于采矿权价款免缴的文件要求，已同意给予免缴，本次采矿权扩界新增的评估可利用资源储量为 3,516,414 吨，金金属量为 12,566.6 千克，已经处置的资源储量为 2,484,705.88 吨，金金属量为 9,342.79 千克，处置价款为 8,140.23 万元，还有资源储量 1,031,708.12 吨，金金属量 3,224.11 千克未处置。黄金集团承诺：涉及上述未处置的资源储量为 1,031,708.12 吨，金金属量为 3,224.11 千克的采矿权价款由本公司承担，并且不向黄金洞矿业和湖南黄金追偿。	2014 年 06 月 06 日	长期	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	1. 如果黄金洞矿业的子公司浏阳枞冲黄金洞矿业有限公司（以下简称“枞冲矿业”）因本次交易交割日之前未取得开采黄金矿产批准书或排污许可证等资质许可的行为而被有关部门处罚，因此导致损失的，则由本公司足额赔偿或补偿。 2. 如果枞冲矿业因位于浏阳市枞冲镇牙际山村的尾矿库未能有效取得土地使用权，导致枞冲矿业该尾矿库搬迁、遭受处罚或其他损失，则由本公司予以赔偿。	2014 年 06 月 06 日	长期	严格履行
	湖南黄金集团有限责任公司	本公司及本公司的子公司为本次交易而向湖南黄金及为本次交易提供服务的各中介机构所提供的所有信息均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司依法对信息的真实性、准确性、完整性承担法律责任。	2013 年 12 月 06 日	长期	严格履行

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

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.非公开发行股票

公司分别于2016年1月12日、2016年1月18日和2016年2月3日召开第四届董事会第五次会议、第四届董事会第六次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》等非公开发行股票相关事项，同意公司向不超过10名特定对象非公开发行不超过9744万股股票募集资金8亿元用于募投项目建设和补充流动资金。2016年2月1日，公司收到省国资委下发的《湖南省国资委关于湖南黄金股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（湘国资产权函（2016）6号），原则同意公司本次非公开发行股票方案。公司于2016年3月14日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160439号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2016年4月11日，公司收到中国证监会于2016年4月8日出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（160439号）。中国证监会依法对招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）推荐的《湖南黄金股份有限公司非公开发行股票申请文件》进行了审查，现需要招商证券就有关问题作出书面说明和解释，并在30日内向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。公司于2016年5月6日披露了《关于〈公司非公开发行股票申请文件反馈意见〉的回复》，并向中国证监会行政许可审查部门提交了书面回复意见。2016年6月29日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得审核通过。目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

2.处置鑫峰矿业100%股权

2016年3月8日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于处置隆化县鑫峰矿业有限公司100%股权的议案》，同意授权公司管理层和下属子公司辰州矿业全权办理鑫峰矿业100%股权处置事宜，并同意在处置鑫峰矿业股权时将其所欠公司的全部借款一并整体进行处置。具体内容详见2016年3月9日巨潮资讯网上的《关于处置子公司隆化县鑫峰矿业有限公司股权的公告》（公告编号：临2016-24）。2016年3月18日，公司披露了《关于签署股权转让协议的公告》（公告编号：临2016-26），辰州矿业与宽城金地矿业有限公司（以下简称“金地矿业”）签署了《股权转让协议》，双方同意以人民币700万元将辰州矿业持有的鑫峰矿业100%股权转让给金地矿业。2016年3月，鑫峰矿业完成股权过户手续，公司不再持有鑫峰矿业股权，鑫峰矿业将不再纳入公司的合并报表合并范围。

3.开展黄金租赁

公司于2016年4月21日和2016年5月9日分别召开第四届董事会第十次会议和2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于开展黄金租赁业务的议案》。黄金租赁采取以下三种业务方式：第一种方式：公司在与银行签订黄金租赁业务合约的同时委托银行根据租赁黄金的数量及期限进行相应远期套期保值。第二种方式：租赁的黄金由公司结合外购合质金的情况自行销售，黄金租赁到期后，公司以外购合质金加工所产黄金归还银行。第三种方式：自产金套期保值与黄金租赁组合，当黄金价格达到公司套期保值期望价位时，从银行租赁黄金即时销售，租赁到期后，公司以自产金或同等数额的资金归还银行。报告期内，公司开展黄金租赁的数量为1,920千克，融资总金额为46,829.05万元，其中通过第一种方式开展黄金租赁的黄金

为1,520千克，融资金额36,661.15万元，通过第二种方式开展黄金租赁的黄金为400千克，融资金额10,167.9万元。

4.2015年公司债券（第一期）2016年付息

2016年6月24日，公司完成了2015年公司债券（第一期）2016年付息。具体内容详见2016年6月20日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《“15湘金01”2016年付息公告》（公告编号：临2016-56）。

5.100t黄金精炼深加工、加工贸易项目

公司于2016年3月30日召开第四届董事会第九次会议审议通过了《关于投资建设100t黄金精炼深加工、加工贸易项目的议案》，由公司全资子公司辰州矿业与长沙经济技术开发区集团有限公司（以下简称“长沙经开集团”）和浙江黄金宝投资股份有限公司（以下简称“浙江黄金宝”）三方共同组建公司投资建设100t黄金精炼深加工、加工贸易项目。具体内容详见2016年3月31日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于投资建设100t黄金精炼深加工、加工贸易项目的公告》（公告编号：临2016-32）。为进一步完善法人治理结构，2016年5月27日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于100t黄金精炼深加工、加工贸易项目增加投资方并调整出资比例的议案》，增加湖南国有资产经营管理有限公司（以下简称“湖南国资公司”）作为100t黄金精炼深加工、加工贸易项目的投资方并调整出资比例。具体内容详见2016年5月28日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于100t黄金精炼深加工、加工贸易项目增加投资方并调整出资比例的公告》（公告编号：临2016-53）。2016年5月28日，辰州矿业与浙江黄金宝、湖南国资公司和长沙经开集团签署了《投资合作协议书》。具体内容详见2016年5月31日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司签订投资合作协议书公告》（公告编号：临2016-54）。2016年7月8日，由四方共同组建的湖南黄金珠宝实业有限公司在长沙市工商行政管理局完成了工商登记手续，并领取了营业执照。具体内容详见2016年7月12日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《全资子公司对外投资进展公告》（公告编号：临2016-59）。

十三、公司债相关情况

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

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2012年公司债券（第一期）	12湘金01	112128	2012年11月07日	2019年11月07日	50,000	5.70%	在本期债券的计息期限内，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。本期债券的起息日为2012年11月7日。本期债券的付息日为2013年至2019年每年的11月7日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为2013年至2017年每年的11月7日。
2015年公司债券（第一期）	15湘金01	112254	2015年06月24日	2018年06月24日	30,000	4.50%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息

							一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。在本期债券的存续期限内，每年付息一次，在本期债券的计息期间内，每年 6 月 24 日为上一计息年度的付息日，2018 年 6 月 24 日一次兑付本金。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2016 年 6 月 24 日支付“15 湘金 01”自 2015 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 23 日期间利息，付息期票面利率 4.50%，每手面值 1,000 元的本期债券派发利息为 45.00 元（含税）。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼	联系人	徐磊	联系人电话	(021) 38766503
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	一、公司 2012 年公司债券（第一期）于 2012 年 11 月 7 日发行，发行规模为 5 亿元。根据债券募集说明书相关约定，公司本期债券募集资金主要用于优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金。本期债券募集资金扣除承销费用和发行登记费用后的净额为 49,680 万元，18,280 万元用于偿还银行借款，31,400 万元用于补充流动资金，其中归还中国银行沅陵分行贷款 4,200 万元，归还工商银行沅陵支行贷款 11,700 万元，归还浦发银行长沙分行贷款 2,380 万元。截至报告期
--------------------	---

	<p>末，本期公司债券募集资金全部使用完毕。</p> <p>二、公司 2015 年公司债券（第一期）于 2015 年 6 月 24 日发行，发行规模 3 亿元。根据债券募集说明书相关约定，公司本期债券募集资金用于偿还债务，剩余资金用于补充流动资金。本期债券募集资金扣除承销费用和发行登记费用后的净额为 29,856 万元，26,918 万元用于归还银行借款，2,938 万元用于补充流动资金，其中归还中国银行沅陵支行贷款 10,000 万元，归还工商银行沅陵支行贷款 10,518 万元，归还兴业银行长沙分行贷款 5,400 万元，归还中国银行东安支行贷款 1,000 万元。截至报告期末，本期公司债券募集资金全部使用完毕。公司发行债券募集资金的使用严格履行相应的审批程序，严格按照公司资金管理审批权限使用。</p>
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

4、公司债券信息评级情况

报告期内，鹏元资信评估有限公司出具了公司2012年公司债券（第一期）2016年跟踪评级报告，评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2016年5月23日。上次信用评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2015年5月15日。具体内容详见公司于2016年5月30日在巨潮资讯网上披露的《公司2012年公司债券（第一期）2016年跟踪信用评级报告》。

报告期内，鹏元资信评估有限公司出具了公司面向合格投资者公开发行2015年公司债券（第一期）2016年跟踪信用评级报告，评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2016年5月23日。上次信用评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2015年6月18日。具体内容详见公司于2016年5月30日在巨潮资讯网上披露的《公司面向合格投资者公开发行2015年公司债券（第一期）2016年跟踪信用评级报告》。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券未采取增信措施。

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

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

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

（一）设立专门的偿付工作小组

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

（二）充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，发行人已按照《试点办法》的规定，聘请国泰君安证券股份有限公司担任本次债

券的债券受托管理人，并与国泰君安证券股份有限公司订立了《债券受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付。

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

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

（三）制定债券持有人会议规则

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

（四）严格履行信息披露义务

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

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

（五）发行人承诺

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

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

“15湘金01”偿债计划：

（一）本期债券的起息日为公司债券的发行首日，即2015年6月24日。

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

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

（四）偿债专项账户

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

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

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

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

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

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

（一）设立专门的偿付工作小组

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

（二）充分发挥债券受托管理人的作用

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

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

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

（三）制定债券持有人会议规则

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

（四）严格履行信息披露义务

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

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

（五）发行人承诺

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

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

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

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

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	99.57%	103.90%	-4.33%
资产负债率	41.09%	40.36%	0.73%
速动比率	52.64%	52.94%	-0.30%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5.02	4.54	10.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

9、截至报告期末的资产权利受限情况

期末受限货币资金共计71,517,930.59元。分别为：子公司辰州矿业存入银行的应付票据开票保证金50,000,000.00元，子公司黄金洞存入银行的信用证保证金20,513,518.65元，子公司辰州矿业资金实行“资金池”管理存入银行的保证金1,004,411.94元。

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司资信状况良好，获得银行授信总额度263,649.15万元，授信额度已使用85,969.15万元，剩余授信额度

177,680万元；报告期内，公司偿还银行贷款79,006.92万元，其中按时偿还79,006.92万元，银行贷款展期 0 万元，减免 0 万元。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司于2016年6月24日支付“15湘金01”自2015年6月24日至2016年6月23日期间利息，付息期票面利率4.50%，每手面值1,000 元的本期债券派发利息为 45.00元（含税）。

14、报告期内发生的重大事项

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

15、公司债券是否存在保证人

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,764,887	11.99%				-10,466	-10,466	135,754,421	11.99%
2、国有法人持股	135,596,036	11.98%						135,596,036	11.98%
3、其他内资持股	168,851	0.01%				-10,466	-10,466	158,385	0.01%
境内自然人持股	168,851	0.01%				-10,466	-10,466	158,385	0.01%
二、无限售条件股份	996,099,149	88.01%				10,466	10,466	996,109,615	88.01%
1、人民币普通股	996,099,149	88.01%				10,466	10,466	996,109,615	88.01%
三、股份总数	1,131,864,036	100.00%				0	0	1,131,864,036	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱本元	10,466	10,466	0	0	职工监事离任锁定	2016年4月20日

合计	10,466	10,466	0	0	--	--
----	--------	--------	---	---	----	----

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		99,478		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
湖南黄金集团 有限责任公司	国有法人	42.39%	479,740,966		135,596,036	344,144,930		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	2.21%	25,001,100			25,001,100		
全国社保基金 四一三组合	其他	2.21%	24,999,726	24,999,726		24,999,726		
交通银行股份 有限公司-工银 瑞信双利债券 型证券投资基 金	其他	1.67%	18,938,435	8,938,633		18,938,435		
五矿有色金属 控制有限公司	境内非国有 法人	1.30%	14,668,124			14,668,124		
中国工商银行- 广发大盘成长 混合型证券投 资基金	其他	1.11%	12,600,999	12,600,999		12,600,999		
深圳杰夫实业 集团有限公司	境内非国有 法人	1.09%	12,292,354	-1,296,000		12,292,354	质押	7,670,000
中国工商银行 股份有限公司- 嘉实周期优选 股票型证券投 资基金	其他	0.87%	9,799,488	9,799,488		9,799,488		
兴业银行股份 有限公司-工银 瑞信新材料新 能源行业股票	其他	0.80%	9,000,031	9,000,031		9,000,031		

型证券投资基金								
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	其他	0.80%	8,999,956	3,099,975		8,999,956		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南黄金集团有限责任公司	344,144,930	人民币普通股	344,144,930					
中央汇金资产管理有限责任公司	25,001,100	人民币普通股	25,001,100					
全国社保基金四一三组合	24,999,726	人民币普通股	24,999,726					
交通银行股份有限公司-工银瑞信双利债券型证券投资基金	18,938,435	人民币普通股	18,938,435					
五矿有色金属控制有限公司	14,668,124	人民币普通股	14,668,124					
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	12,600,999	人民币普通股	12,600,999					
深圳杰夫实业集团有限公司	12,292,354	人民币普通股	12,292,354					
中国工商银行股份有限公司-嘉实周期优选股票型证券投资基金	9,799,488	人民币普通股	9,799,488					
兴业银行股份有限公司-工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	9,000,031	人民币普通股	9,000,031					
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	8,999,956	人民币普通股	8,999,956					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南黄金股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,319,499.38	268,319,524.73
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	58,347,345.20	26,725,240.00
衍生金融资产		
应收票据	100,614,740.80	92,630,709.77
应收账款	129,827,614.61	149,104,885.78
预付款项	203,730,799.18	150,310,902.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,070,129.91	73,449,321.18
买入返售金融资产		
存货	420,148,434.03	442,714,344.35

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	297,537,950.50	289,519,394.63
流动资产合计	1,522,596,513.61	1,492,774,323.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,508,752.37	1,508,752.37
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,558,307.43	25,582,769.05
投资性房地产		
固定资产	2,074,245,389.20	2,131,914,490.53
在建工程	628,859,289.61	522,096,902.06
工程物资	1,268,089.12	928,032.16
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	541,002,626.79	552,407,093.22
开发支出		
商誉	61,418,528.91	61,418,528.91
长期待摊费用	918,311,996.71	847,127,115.39
递延所得税资产	123,900,152.54	113,801,097.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,375,073,132.68	4,256,784,781.28
资产总计	5,897,669,646.29	5,749,559,104.34
流动负债：		
短期借款	606,396,345.31	639,488,494.04
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	344,950,250.00	193,602,880.00
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	136,484,740.76	151,345,795.95
预收款项	64,737,207.50	35,215,240.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	214,585,483.84	244,868,331.59
应交税费	22,577,284.24	17,176,191.77
应付利息	19,941,889.60	12,862,993.35
应付股利	244,680.31	244,680.31
其他应付款	108,704,740.24	106,159,182.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,598,700.00	35,739,775.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,529,221,321.80	1,436,703,564.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	797,393,246.76	796,920,950.50
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	37,126,672.61	37,126,672.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	59,817,393.35	49,734,321.70
递延所得税负债	0.00	191,304.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	894,337,312.72	883,973,249.01
负债合计	2,423,558,634.52	2,320,676,813.98
所有者权益：		
股本	1,131,864,036.00	1,131,864,036.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	568,171,439.32	568,171,439.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,435,844.91	15,787,828.81
盈余公积	262,780,968.25	262,780,968.25
一般风险准备		
未分配利润	1,458,314,807.61	1,410,179,307.54
归属于母公司所有者权益合计	3,437,567,096.09	3,388,783,579.92
少数股东权益	36,543,915.68	40,098,710.44
所有者权益合计	3,474,111,011.77	3,428,882,290.36
负债和所有者权益总计	5,897,669,646.29	5,749,559,104.34

法定代表人：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,676,344.53	2,752,203.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	900,229,413.23	928,831,273.08
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	905,905,757.76	931,583,476.34

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,598,356,096.04	3,598,356,096.04
投资性房地产		
固定资产	133,318.68	71,719.45
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,598,489,414.72	3,598,427,815.49
资产总计	4,504,395,172.48	4,530,011,291.83
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,179,822.83	53,210.57
应交税费	99,836.26	448,987.73
应付利息	19,329,452.09	11,790,410.98
应付股利		
其他应付款	51,520.38	160,658.41
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	110,660,631.56	142,453,267.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	797,393,246.76	796,920,950.50
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	797,393,246.76	796,920,950.50
负债合计	908,053,878.32	939,374,218.19
所有者权益：		
股本	1,131,864,036.00	1,131,864,036.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	671,208,488.84	671,208,488.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	228,254,747.09	228,254,747.09
未分配利润	1,565,014,022.23	1,559,309,801.71
所有者权益合计	3,596,341,294.16	3,590,637,073.64
负债和所有者权益总计	4,504,395,172.48	4,530,011,291.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	3,109,816,721.13	2,926,786,411.55
其中：营业收入	3,109,816,721.13	2,926,786,411.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,028,679,651.88	2,926,042,042.75
其中：营业成本	2,676,256,284.66	2,563,655,531.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,464,101.94	10,294,695.55
销售费用	17,312,062.00	19,887,677.96
管理费用	296,205,136.71	299,222,253.11
财务费用	30,242,275.66	31,848,550.14
资产减值损失	-800,209.09	1,133,334.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-18,849,494.48	-599,491.96
投资收益（损失以“－”号填列）	-27,678,313.14	-2,183,181.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,609,261.63	-2,038,304.38
加：营业外收入	3,566,400.33	13,585,730.88
其中：非流动资产处置利得	653,738.94	
减：营业外支出	1,634,563.11	9,659,905.67
其中：非流动资产处置损失	166,644.83	2,572,164.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,541,098.85	1,887,520.83
减：所得税费用	-8,564,606.41	-8,455,491.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,105,705.26	10,343,012.16
归属于母公司所有者的净利润	48,135,500.07	16,415,977.30

少数股东损益	-3,029,794.81	-6,072,965.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,105,705.26	10,343,012.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,135,500.07	16,415,977.30
归属于少数股东的综合收益总额	-3,029,794.81	-6,072,965.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0425	0.0145
（二）稀释每股收益	0.0425	0.0145

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

法定代表人：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,264,150.99	1,930,764,961.01
减：营业成本	0.00	1,750,320,637.60
营业税金及附加	70,892.95	2,054,278.85
销售费用		3,562,467.31
管理费用	6,466,816.58	118,670,465.25
财务费用	-2,780.89	6,120,682.60
资产减值损失	21,013.01	1,653,426.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-137,825.28
投资收益（损失以“－”号填列）		40,917,533.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,708,209.34	89,162,711.02
加：营业外收入		7,406,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,988.82	6,520,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,704,220.52	90,048,711.02
减：所得税费用		2,302,388.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,704,220.52	87,746,322.15
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,704,220.52	87,746,322.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,251,087,943.04	2,880,836,534.63
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	594,236.68	134,923.04
收到其他与经营活动有关的现金	45,083,566.48	332,601,358.22
经营活动现金流入小计	3,296,765,746.20	3,213,572,815.89

购买商品、接受劳务支付的现金	2,444,408,665.38	2,125,675,155.06
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	326,227,009.33	334,305,214.27
支付的各项税费	97,177,294.70	117,902,266.92
支付其他与经营活动有关的现金	218,494,672.17	412,677,896.56
经营活动现金流出小计	3,086,307,641.58	2,990,560,532.81
经营活动产生的现金流量净额	210,458,104.62	223,012,283.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		96,047.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	532,058.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,997,934.08	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,529,992.30	96,047.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,008,890.99	99,231,775.83
投资支付的现金	29,582,766.73	
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		166,150,184.58
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	291,591,657.72	265,381,960.41
投资活动产生的现金流量净额	-284,061,665.42	-265,285,912.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	709,659,756.21	1,525,254,032.88

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	197,490,544.16	
筹资活动现金流入小计	907,150,300.37	1,525,254,032.88
偿还债务支付的现金	714,964,168.79	1,505,824,480.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,316,225.70	19,721,586.78
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	148,320,000.00	
筹资活动现金流出小计	885,600,394.49	1,525,546,067.53
筹资活动产生的现金流量净额	21,549,905.88	-292,034.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-52,053,654.92	-42,565,664.48
加：期初现金及现金等价物余额	181,855,223.71	222,195,944.29
六、期末现金及现金等价物余额	129,801,568.79	179,630,279.81

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	12,000,000.00	1,759,275,103.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,660,417.79	179,693,761.66
经营活动现金流入小计	96,660,417.79	1,938,968,865.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,601,704,558.35
支付给职工以及为职工支付的现金	2,021,600.89	100,112,610.77
支付的各项税费	1,155,404.90	4,334,571.20
支付其他与经营活动有关的现金	35,577,001.88	283,215,174.99
经营活动现金流出小计	38,754,007.67	1,989,366,915.31
经营活动产生的现金流量净额	57,906,410.12	-50,398,050.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		33,941,173.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		33,941,173.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,407.74	8,062,737.95
投资支付的现金		433,382,335.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,407.74	441,445,073.79
投资活动产生的现金流量净额	-83,407.74	-407,503,900.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	1,156,600,187.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	1,156,600,187.72
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	774,915,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,898,861.11	9,710,743.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	84,898,861.11	784,625,943.74
筹资活动产生的现金流量净额	-54,898,861.11	371,974,243.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,924,141.27	-85,927,706.62
加：期初现金及现金等价物余额	2,752,203.26	87,884,625.62
六、期末现金及现金等价物余额	5,676,344.53	1,956,919.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,131,864,036.00				568,171,439.32			15,787,828.81	262,780,968.25		1,410,179,307.54	40,098,710.44	3,428,882,290.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,131,864,036.00				568,171,439.32			15,787,828.81	262,780,968.25		1,410,179,307.54	40,098,710.44	3,428,882,290.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							648,016.10				48,135,500.07	-3,554,794.76	45,228,721.41
（一）综合收益总额											48,135,500.07	-3,029,794.81	45,105,705.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-524,999.95	-524,999.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

其他													
二、本年期初余额	996,268,000.00				703,767,475.32			15,710,917.91	254,794,947.64		1,389,514,899.30	50,661,167.24	3,410,717,407.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	135,596,036.00				-135,596,036.00			76,910.90	7,986,020.61		20,664,408.24	-10,562,456.80	18,164,882.95
(一)综合收益总额											28,650,428.85	-9,998,207.63	18,652,221.22
(二)所有者投入和减少资本	135,596,036.00												135,596,036.00
1. 股东投入的普通股	135,596,036.00												135,596,036.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								7,986,020.61			-7,986,020.61	-564,249.17	-564,249.17
1. 提取盈余公积								7,986,020.61			-7,986,020.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-564,249.17	-564,249.17
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							76,910.90					76,910.90
1. 本期提取							52,309,508.39					52,309,508.39
2. 本期使用							-52,232,597.49					-52,232,597.49
(六) 其他					-135,596,036.00							-135,596,036.00
四、本期期末余额	1,131,864.03				568,171,439.32		15,787,828.81	262,780,968.25		1,410,179,307.54	40,098,710.44	3,428,882,290.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84				228,254,747.09	1,559,309,801.71	3,590,637,073.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84				228,254,747.09	1,559,309,801.71	3,590,637,073.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,704,220.52	5,704,220.52
（一）综合收益总额										5,704,220.52	5,704,220.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84				228,254,747.09	1,565,014,022.23	3,596,341,294.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	996,268,000.00				613,979,607.49			210,000.04	220,268,726.48	1,487,435,616.23	3,318,161,950.24
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	996,268,000.00				613,979,607.49			210,000.04	220,268,726.48	1,487,435,616.23	3,318,161,950.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	135,596,036.00				57,228,881.35			-210,000.04	7,986,020.61	71,874,185.48	272,475,123.40
(一)综合收益总额										79,860,206.09	79,860,206.09
(二)所有者投入和减少资本	135,596,036.00										135,596,036.00
1. 股东投入的普通股	135,596,036.00										135,596,036.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									7,986,020.61	-7,986,020.61	
1. 提取盈余公积									7,986,020.61	-7,986,020.61	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								-210,000.04			-210,000.04
1. 本期提取								7,023,729.20			7,023,729.20
2. 本期使用								-7,233,729.24			-7,233,729.24
(六) 其他					57,228,881.35						57,228,881.35
四、本期期末余额	1,131,864,036.00				671,208,488.84			0.00	228,254,747.09	1,559,309,801.71	3,590,637,073.64

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

截至2016年6月30日，本公司总股本为113,186.40万股，其中：有限售条件股份135,754,421.00股，占股本总额的11.99%，无限售条件股份996,109,615.00股，占股本总额的88.01%。

控股股东：黄金集团，持有本公司股权比例为42.39%。

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

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；对矿业企业、高新技术项目和企业进行投资、资本经营和管理；咨询服务业务（国家禁止和限制的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：黄启富先生。

本财务报表业经公司2016年8月20日第四届董事会第十二次会议批准报出。

公司本期处置二级子公司隆化县鑫峰矿业有限公司，2016年3月16日，河北鑫峰完成工商登记变更不再纳入公司合并报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产或负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失

控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四“13、长期股权投资”或本附注四“9、金融工具”。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:1)各参与方均受到该安排的约束;2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;5)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

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

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

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

- ①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；
- ②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出

售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过30%（含30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

（6）本期无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款。
单项金额重大并单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
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

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

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

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

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧，从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

(1) 在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(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，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已提

的折旧。

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司采矿权、探矿权按产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应

的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

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

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

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

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23、长期待摊费用

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

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

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

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

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17、11、6
营业税	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 企业所得税

子公司辰州矿业、安化渣滓溪、新龙矿业、东港锑品、黄金洞为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税

减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，本年按15%的税率计缴企业所得税。

其他子公司适用税率为25%。

（2）增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

依据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）规定，子公司怀化湘西金矿设计科研有限公司服务收入、怀化辰州运输有限责任公司运输收入自2013年8月1日起分别适用6%、11%的增值税。

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

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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

（3）营业税

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

（4）城市维护建设税及教育费附加

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	435,088.21	183,040.46
银行存款	129,366,480.58	181,672,183.25
其他货币资金	71,517,930.59	86,464,301.02
合计	201,319,499.38	268,319,524.73

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

期末受限货币资金共计 71,517,930.59 元。分别为：子公司辰州矿业存入银行的应付票据开票保证金50,000,000.00元，子公司黄金洞存入银行的信用证保证金20,513,518.65元，子公司辰州矿业资金实行“资金池”管理存入银行的保证金1,004,411.94元。

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

期末无存放在境外的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	58,347,345.20	4,433,240.00
衍生金融资产	58,347,345.20	4,433,240.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,292,000.00
合计	58,347,345.20	26,725,240.00

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,614,740.80	92,630,709.77
合计	100,614,740.80	92,630,709.77

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	115,476,189.04	
合计	115,476,189.04	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,255,443.75	100.00%	14,427,829.14	10.00%	129,827,614.61	164,266,313.49	100.00%	15,161,427.71	9.23%	149,104,885.78
合计	144,255,443.75	100.00%	14,427,829.14	10.00%	129,827,614.61	164,266,313.49	100.00%	15,161,427.71	9.23%	149,104,885.78

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	134,243,418.04	6,712,170.90	5.00%
1 至 2 年	328,143.03	98,442.91	30.00%
2 至 3 年	4,133,334.69	2,066,667.35	50.00%
3 年以上	5,550,547.98	5,550,547.98	100.00%
合计	144,255,443.75	14,427,829.14	10.00%

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-733,598.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本公司报告期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名合计	非关联方	36,921,056.89	1年以内	25.59%	1,846,052.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	174,844,509.87	85.82%	125,788,370.07	83.68%

1 至 2 年	15,759,425.83	7.74%	15,720,271.58	10.46%
2 至 3 年	5,045,794.76	2.48%	1,602,649.44	1.07%
3 年以上	8,081,068.72	3.97%	7,199,611.53	4.79%
合计	203,730,799.18	--	150,310,902.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)	未结算原因
前五名合计	非关联方	100,133,861.52	1年以内、1-2年	49.15%	未到期

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,125,763.78	97.30%	59,055,633.87	34.71%	111,070,129.91	131,258,401.29	96.53%	57,809,080.11	44.04%	73,449,321.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,723,545.48	2.70%	4,723,545.48	100.00%	0.00	4,723,545.48	3.47%	4,723,545.48	100.00%	0.00
合计	174,849,309.26	100.00%	63,779,179.35	36.48%	111,070,129.91	135,981,946.77	100.00%	62,532,625.59	45.99%	73,449,321.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	99,713,997.88	4,985,699.89	5.00%
1 至 2 年	13,668,591.59	4,100,577.48	30.00%
2 至 3 年	13,547,635.62	6,773,817.81	50.00%
3 年以上	43,195,538.69	43,195,538.69	100.00%
合计	170,125,763.78	59,055,633.87	34.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,246,553.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
矿山治理备用金	41,488,486.00	41,322,053.21
黄金（T+D）保证金	25,000,427.64	24,855,802.44
押金及保证金	9,320,813.15	5,814,721.67
员工借支	6,742,579.02	7,488,037.38
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
出口退税	0.00	9,418.37
其他	88,377,003.45	52,571,913.70
合计	174,849,309.26	135,981,946.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南省国土资源厅	矿山治理备用金	28,572,926.00	1-3 年以上	16.34%	26,720,924.07
上海黄金交易所 T+D 保证金	T+D 保证金	25,000,427.64	1 年以内	14.30%	1,250,021.38
湖南省国土资源厅	预付采矿权价款	20,000,000.00	1 年以内	11.44%	1,000,000.00
湖南鑫矿矿业集团	往来款	6,000,000.00	2-3 年	3.43%	3,000,000.00

有限公司					
溆浦县华能矿业有限公司	往来款	5,373,767.06	1-2 年	3.07%	1,612,130.12
合计	--	84,947,120.70	--	48.58%	33,583,075.57

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,035,465.62		80,035,465.62	70,969,643.79		70,969,643.79
在产品	151,775,782.62	3,861,243.45	147,914,539.17	227,226,837.12	11,063,360.23	216,163,476.89
库存商品	195,837,517.04	3,639,087.80	192,198,429.24	160,114,483.28	4,533,259.61	155,581,223.67
合计	427,648,765.28	7,500,331.25	420,148,434.03	458,310,964.19	15,596,619.84	442,714,344.35

(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	11,063,360.23			7,202,116.78		3,861,243.45
库存商品	4,533,259.61			894,171.81		3,639,087.80
合计	15,596,619.84			8,096,288.59		7,500,331.25

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	存货成本与可变现净值孰低	本期已生产领用、本期产成品销价上升
产成品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售、本期销价上升

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	171,949,041.81	165,472,042.07
预缴增值税	113,579,533.27	114,874,503.28
预缴其他税费	12,009,375.42	9,172,849.28
合计	297,537,950.50	289,519,394.63

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
皂水水电站	601,316.65			601,316.65					30.00%	
安化县华利矿业有限公司	407,435.72			407,435.72					10.00%	
上海黄金交易所席位	500,000.00			500,000.00						
合计	1,508,752.37			1,508,752.37					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
沅陵县辰 州工业新 区投资开	6,399,059 .21			-795,661. 86						5,603,397 .35	

发有限公司（以下简称“辰州工业新区”）											
溆浦县华能矿业有限公司（以下简称“溆浦华能”）	8,000,447.22			-180,000.00						7,820,447.22	
小计	14,399,506.43			-975,661.86						13,423,844.57	
二、联营企业											
湖南鑫矿矿业集团有限公司（以下简称“鑫矿矿业”）	11,183,262.62			-48,799.76						11,134,462.86	
小计	11,183,262.62			-48,799.76						11,134,462.86	
合计	25,582,769.05			-1,024,461.62						24,558,307.43	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,187,821,766.03	701,608,467.61	60,076,391.63	309,686,633.37	3,259,193,258.64
2.本期增加金额	16,758,496.95	15,478,226.27	1,028,702.41	4,927,031.35	38,192,456.98
(1) 购置		15,478,226.27	1,028,702.41	4,927,031.35	21,433,960.03
(2) 在建工程转入	16,758,496.95				16,758,496.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,526,343.78	6,995,119.67	2,559,042.43	380,859.80	23,461,365.68
(1) 处置或报废	13,526,343.78	6,995,119.67	2,559,042.43	380,859.80	23,461,365.68
4.期末余额	2,191,053,919.20	710,091,574.21	58,546,051.61	314,232,804.92	3,273,924,349.94
二、累计折旧					
1.期初余额	503,579,396.27	324,294,018.63	40,253,739.83	210,466,590.97	1,078,593,745.70
2.本期增加金额	38,834,783.17	27,527,494.29	3,038,845.94	18,196,290.10	87,597,413.50
(1) 计提	38,834,783.17	27,527,494.29	3,038,845.94	18,196,290.10	87,597,413.50
3.本期减少金额	1,496,895.27	3,846,988.87	1,868,279.73	351,826.76	7,563,990.63
(1) 处置或报废	1,496,895.27	3,846,988.87	1,868,279.73	351,826.76	7,563,990.63
4.期末余额	540,917,284.17	347,974,524.05	41,424,306.04	228,311,054.31	1,158,627,168.57
三、减值准备					
1.期初余额	43,753,938.40	4,500,293.64	219,340.45	211,449.92	48,685,022.41
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	6,078,045.74	1,553,735.26	0.00	1,449.24	7,633,230.24
(1) 处置或报废	6,078,045.74	1,553,735.26	0.00	1,449.24	7,633,230.24
4.期末余额	37,675,892.66	2,946,558.38	219,340.45	210,000.68	41,051,792.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,612,460,742.37	359,170,491.78	16,902,405.12	85,711,749.93	2,074,245,389.20

2.期初账面价值	1,640,488,431.36	372,814,155.34	19,603,311.35	99,008,592.48	2,131,914,490.53
----------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安化渣滓溪环境改造工程	92,451,360.67		92,451,360.67	91,460,387.19		91,460,387.19
辰州矿业环境治理工程	83,441,278.80		83,441,278.80	65,401,671.35		65,401,671.35
安化渣滓溪石板冲尾矿库工程	70,768,669.02		70,768,669.02	63,249,912.99		63,249,912.99
安化渣滓溪开拓及附属工程	68,286,318.52		68,286,318.52	62,553,693.25		62,553,693.25
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工	54,780,506.52		54,780,506.52	50,579,495.44		50,579,495.44

程						
沃溪坑口技改竖井项目工程	43,693,830.98		43,693,830.98	35,775,502.69		35,775,502.69
新龙羊皮河尾矿库	33,368,849.06		33,368,849.06	21,591,882.40		21,591,882.40
湘安钨业大溶矿区井下附属工程	12,267,292.39		12,267,292.39	11,626,117.40		11,626,117.40
新龙矿业横山冲尾矿库工程	10,602,924.00		10,602,924.00	10,602,924.00		10,602,924.00
安化渣滓溪冶炼工程	14,615,892.53		14,615,892.53	10,567,415.90		10,567,415.90
新龙矿业古庙冲尾矿库闭库工程	11,050,430.09		11,050,430.09	10,400,430.09		10,400,430.09
隆回金杏井下新副斜井系统	7,358,841.54		7,358,841.54	7,358,841.54		7,358,841.54
辰州矿业冶炼厂改造工程	7,062,636.62		7,062,636.62	6,451,554.61		6,451,554.61
安化渣滓溪供水工程	7,722,450.27		7,722,450.27	5,792,933.41		5,792,933.41
大万矿业 1400t/d 提质扩能项目	11,456,647.02		11,456,647.02	5,321,652.52		5,321,652.52
大万矿业井巷开拓工程	9,530,473.00		9,530,473.00			
新龙矿业井巷开拓工程	6,448,600.26		6,448,600.26			
黄金洞矿业井巷开拓工程	10,867,256.23		10,867,256.23			
其他	73,085,032.09		73,085,032.09	63,362,487.28		63,362,487.28
合计	628,859,289.61		628,859,289.61	522,096,902.06		522,096,902.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安化渣滓溪环	100,000,000.00	91,460,387.19	990,973.48			92,451,360.67	92.45%	92.45%				其他

境改造工程												
辰州矿业环境治理工程	100,000,000.00	65,401,671.35	18,039,607.45			83,441,278.80	83.44%	83.44%				其他
安化渣滓溪石板冲尾矿库工程	100,000,000.00	63,249,912.99	7,518,756.03			70,768,669.02	92.35%	92.35%				其他
安化渣滓溪开拓及附属工程	70,000,000.00	62,553,693.25	5,732,625.27			68,286,318.52	97.55%	97.55%				其他
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	90,000,000.00	50,579,495.44	4,201,011.08			54,780,506.52	60.87%	60.87%				其他
沃溪坑口技改竖井项目工程	206,113,300.00	35,775,502.69	7,918,328.29			43,693,830.98	41.20%	41.20%				其他
新龙羊皮河尾矿库	33,000,000.00	21,591,882.40	7,600,227.59			29,192,109.99	88.46%	88.46%				其他
湘安钨业大溶矿区井下附属工程	15,000,000.00	11,626,117.40	641,174.99			12,267,292.39	81.78%	81.78%				其他
新龙矿业横山冲尾矿库工程	50,000,000.00	10,602,924.00				10,602,924.00	24.28%	24.28%				其他
安化渣滓溪冶炼工程	15,000,000.00	10,567,415.90	4,048,476.63			14,615,892.53	97.44%	97.44%				其他
新龙矿业古庙	12,000,000.00	10,400,430.09	650,000.00			11,050,430.09	92.09%	92.09%				其他

冲尾矿 库闭库 工程												
隆回金 杏井下 新副斜 井系统	8,000,00 0.00	7,358,84 1.54				7,358,84 1.54	91.99%	91.99%				其他
辰州矿 业冶炼 厂改造 工程	10,000,0 00.00	6,451,55 4.61	611,082. 01			7,062,63 6.62	70.63%	70.63%				其他
安化渣 滓溪供 水工程	25,000,0 00.00	5,792,93 3.41	1,929,51 6.86			7,722,45 0.27	74.97%	74.97%				其他
大万矿 业 1400t/d 提质扩 能项目	115,363, 500.00	5,321,65 2.52	6,134,99 4.50			11,456,6 47.02	9.93%	9.93%				其他
其他		63,362,4 87.28	57,504,1 10.32	16,758,4 96.95		104,108, 100.65						其他
合计	949,476, 800.00	522,096, 902.06	123,520, 884.50	16,758,4 96.95		628,859, 289.61	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	1,268,089.12	928,032.16
合计	1,268,089.12	928,032.16

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	84,946,622.34			500,868,498.73	220,367,312.88	14,157,976.61	820,340,410.56
2.本期增加金额	100,000.00						100,000.00
(1) 购置	100,000.00						100,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				26,720,350.00			26,720,350.00
(1) 处置				26,720,350.00			26,720,350.00
4.期末余额	85,046,622.34			474,148,148.73	220,367,312.88	14,157,976.61	793,720,060.56
二、累计摊销							
1.期初余额	15,015,274.19			151,300,929.28	60,083,828.47	9,968,330.87	236,368,362.81
2.本期增加金额	861,598.36			9,603,637.41	2,303.99	1,036,926.67	11,504,466.43

(1) 计提	861,598.36			9,603,637.41	2,303.99	1,036,926.67	11,504,466.43
3.本期减少 金额				15,445,172.27			15,445,172.27
(1) 处置				15,445,172.27			15,445,172.27
4.期末余额	15,876,872.55			145,459,394.42	60,086,132.46	11,005,257.54	232,427,656.97
三、减值准备							
1.期初余额				31,120,346.74	444,607.79		31,564,954.53
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额				11,275,177.73			11,275,177.73
(1) 处置				11,275,177.73			11,275,177.73
4.期末余额				19,845,169.01	444,607.79		20,289,776.80
四、账面价值							
1.期末账面 价值	69,169,749.79			308,843,585.30	159,836,572.63	3,152,719.07	541,002,626.79
2.期初账面 价值	69,931,348.15			318,447,222.71	159,838,876.62	4,189,645.74	552,407,093.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项						
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
洪江辰州	7,375,000.00					7,375,000.00
自备电源	309,750.00					309,750.00
中南锑钨	35,377,143.26					35,377,143.26
大万矿业	16,511,000.00					16,511,000.00
合计	61,418,528.91					61,418,528.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末对上述公司包含商誉的资产及资产组进行减值测试，将包含商誉的相关资产及资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，截至本期末公司的商誉不需要计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地质勘探支出	782,468,587.25	96,531,573.56	25,104,354.39		853,895,806.42
资源补偿费	62,745,478.40	0.00	693,275.18		62,052,203.22
其他	1,913,049.74	607,478.53	156,541.20		2,363,987.07
合计	847,127,115.39	97,139,052.09	25,954,170.77		918,311,996.71

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	74,355,174.11	13,941,843.81	79,973,524.70	14,875,926.73
内部交易未实现利润	69,898,096.21	14,915,108.38	62,566,847.82	13,037,587.08
可抵扣亏损	316,809,823.37	72,721,244.02	296,339,841.44	64,991,703.23
结余职工薪酬	117,085,225.07	19,384,195.16	127,329,346.45	20,895,880.55
公允价值变动损益	18,849,494.48	2,937,761.17		
合计	596,997,813.24	123,900,152.54	566,209,560.41	113,801,097.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,275,361.33	191,304.20
合计	0.00	0.00	1,275,361.33	191,304.20

(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		123,900,152.54		113,801,097.59
递延所得税负债		0.00		191,304.20

(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	65,837,125.38	90,035,181.62
可抵扣亏损	201,424,579.39	209,705,131.45
合计	267,261,704.77	299,740,313.07

(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
2011 年形成，2016 年到期		37,867,892.95	
2012 年形成，2017 年到期	36,467,509.03	36,467,509.03	

2013 年形成，2018 年到期	50,775,646.61	50,775,646.61	
2014 年形成，2019 年到期	51,701,068.15	51,701,068.15	
2015 年形成，2020 年到期	32,893,014.71	32,893,014.71	
2016 年形成，2021 年到期	29,587,340.89		
合计	201,424,579.39	209,705,131.45	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,588,439.48	48,050,426.04
保证借款	69,000,000.00	41,000,000.00
信用借款	511,807,905.83	550,438,068.00
合计	606,396,345.31	639,488,494.04

短期借款分类的说明：

期末质押借款25,588,439.48元，为本公司子公司新龙矿业以其对子公司新邵铋业的应收账款25,588,439.48元作为质押的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	344,950,250.00	193,602,880.00
衍生金融负债		15,210,880.00

其他	344,950,250.00	178,392,000.00
合计	344,950,250.00	193,602,880.00

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	82,682,761.78	116,292,952.57
应付工程款	45,083,636.82	30,978,847.39
应付设备款	2,498,010.59	2,995,429.03
应付其他劳务费用	6,142,259.23	1,041,613.88
应付运费	78,072.34	36,953.08
合计	136,484,740.76	151,345,795.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	64,737,207.50	35,215,240.73
合计	64,737,207.50	35,215,240.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本公司期末无账龄超过1年的重要预收账款。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	209,179,038.45	262,267,119.81	296,218,735.20	175,227,423.06
二、离职后福利-设定提存计划	35,689,293.14	49,129,354.77	45,460,587.13	39,358,060.78
合计	244,868,331.59	311,396,474.58	341,679,322.33	214,585,483.84

(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	171,581,102.59	203,314,213.35	246,628,791.28	128,266,524.66
2、职工福利费		12,672,175.84	12,672,175.84	0.00
3、社会保险费	15,105,733.79	28,791,838.80	28,099,253.70	15,798,318.89
其中：医疗保险费	10,485,652.65	16,375,001.32	15,875,401.82	10,985,252.15
工伤保险费	4,145,698.06	10,907,834.44	11,308,423.26	3,745,109.24
生育保险费	474,383.08	1,509,003.04	915,428.62	1,067,957.50
4、住房公积金	2,937,051.81	10,045,502.15	4,263,383.00	8,719,170.96
5、工会经费和职工教育	18,911,799.96	7,349,412.67	3,904,486.04	22,356,726.59

经费				
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他	643,350.30	93,977.00	650,645.34	86,681.96
合计	209,179,038.45	262,267,119.81	296,218,735.20	175,227,423.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,805,008.32	45,818,382.95	43,979,817.84	18,643,573.43
2、失业保险费	18,884,284.82	3,310,971.82	1,480,769.29	20,714,487.35
合计	35,689,293.14	49,129,354.77	45,460,587.13	39,358,060.78

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,268,519.91	3,219,617.64
营业税	2,415.54	41,780.45
企业所得税	8,117,231.25	9,566,362.87
个人所得税	150,381.83	1,052,274.43
城市维护建设税	436,755.13	498,914.22
资源税	1,099,977.65	445,126.52
教育费附加及地方教育附加	474,044.82	365,742.27
其他	8,027,958.11	1,986,373.37
合计	22,577,284.24	17,176,191.77

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	19,329,452.09	11,790,410.98
短期借款应付利息	612,437.51	1,072,582.37
合计	19,941,889.60	12,862,993.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	244,680.31	244,680.31
合计	244,680.31	244,680.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收款项	60,071,022.16	45,053,147.24
工程保证金	13,909,451.64	20,633,513.55
租金	986,797.59	1,933,595.18
电费款	1,723,581.30	485,562.63
其他单位往来款	32,013,887.55	38,053,363.63
合计	108,704,740.24	106,159,182.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,598,700.00	35,739,775.00
合计	10,598,700.00	35,739,775.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 公司债券（第一期）12 湘金 01-112128	498,353,246.76	498,120,950.50
2015 公司债券（第一期）15 湘金 01-112254	299,040,000.00	298,800,000.00
合计	797,393,246.76	796,920,950.50

(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	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
2012 公司债券 (第一期) 12 湘 金 01-112128	500,000,000.00	2012 年 11 月 7 日	7 年	496,800,000.00	498,120,950.50		14,289,041.11	232,296.26		498,353,246.76
2015 公司债券 (第一期) 15 湘 金 01-112254	300,000,000.00	2015 年 6 月 24 日	3 年	298,560,000.00	298,800,000.00		6,750,000.00	240,000.00		299,040,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他金融工具划分为金融负债的依据说明								
其他说明								

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,734,321.70	11,381,600.00	1,298,528.35	59,817,393.35	
合计	49,734,321.70	11,381,600.00	1,298,528.35	59,817,393.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安化渣滓溪-工棚棚户区改造金	11,833,000.00				11,833,000.00	与收益相关

安化渣滓溪-重金属专项治理资金	11,400,000.00				11,400,000.00	与资产相关
黄金洞-重金属治理专项治理资金	9,600,000.00	2,000,000.00			11,600,000.00	与资产相关
黄金洞-矿业棚户区改造资金	4,626,178.11		26,666.67		4,599,511.44	与收益相关
辰州矿业-棚户区改造工程	3,998,000.00				3,998,000.00	与收益相关
辰州矿业-重金属专项治理资金	3,000,000.00	5,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
黄金洞-危机矿山治理	2,328,017.96		129,334.32		2,198,683.64	与资产相关
安化渣滓溪-深部复杂地下矿体开采项目	1,255,377.53		1,142,527.36		112,850.17	与资产相关
安化渣滓溪-危机矿山专项拨款	906,726.10				906,726.10	与资产相关
湘安钨业-矿山资源综合利用节约专项资金	787,022.00				787,022.00	与收益相关
黄金洞紧急救援资金		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
辰州紧急救援资金		3,081,600.00			3,081,600.00	与收益相关
合计	49,734,321.70	11,381,600.00	1,298,528.35		59,817,393.35	--

其他说明：

注1：子公司黄金洞本期收到2,000,000.00元，为依据湘财建指[2011]328号文件收到的重金属专项治理资金。

注2：子公司辰州矿业本期收到5,000,000.00元，为依据湘财建指[2013]63号文件收到的重金属专项治理资金，该专项资金用于砷碱渣环境治理工程，

注3：子公司黄金洞本期收到1,300,000.00元，为依据湘财企指[2015]74号文件收到的安全生产专项资金，该专项资金用于安全生产应急救援基础设施建设和装备配备，提高安全生产应急救援能力。

注4：子公司辰州矿业本期收到3,081,600.00元，为依据湘财企指[2015]74号文件收到的安全生产专项资金，该专项资金用于安全生产应急救援基础设施建设和装备配备，提高安全生产应急救援能力。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,131,864,036.00						1,131,864,036.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	447,203,774.74			447,203,774.74
其他资本公积	120,967,664.58			120,967,664.58
合计	568,171,439.32			568,171,439.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,787,828.81	19,429,108.79	18,781,092.69	16,435,844.91
合计	15,787,828.81	19,429,108.79	18,781,092.69	16,435,844.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,780,968.25			262,780,968.25
合计	262,780,968.25			262,780,968.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,410,179,307.54	1,389,514,899.30
调整后期初未分配利润	1,410,179,307.54	1,389,514,899.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,135,500.07	28,650,428.85
减：提取法定盈余公积		7,986,020.61
期末未分配利润	1,458,314,807.61	1,410,179,307.54

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,046,384,180.52	2,633,811,525.92	2,876,974,066.74	2,527,713,200.61
其他业务	63,432,540.61	42,444,758.74	49,812,344.81	35,942,330.63
合计	3,109,816,721.13	2,676,256,284.66	2,926,786,411.55	2,563,655,531.24

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,667,713.51	1,885,615.46
城市维护建设税	2,595,270.59	2,693,494.37
教育费附加	2,677,689.35	2,756,265.40
关税	836,395.75	1,229,314.35
其他	1,687,032.74	1,730,005.97
合计	9,464,101.94	10,294,695.55

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,161,804.46	16,074,232.59
工资福利费	1,847,312.88	2,001,191.16
黄金销售费用	699,640.51	437,473.97
差旅费	81,482.40	157,599.35
其他	1,521,821.75	1,217,180.89
合计	17,312,062.00	19,887,677.96

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,639,308.98	98,842,741.69

技术开发费	89,045,946.46	91,794,327.02
办公费	2,885,549.96	6,572,046.28
折旧费	16,139,430.19	21,757,287.79
维修费	9,501,440.51	10,925,324.99
业务招待费	4,519,480.48	6,408,880.85
矿产资源补偿费	7,631,992.75	7,748,630.54
摊销费	6,489,194.00	4,069,316.68
差旅费	2,238,447.54	2,650,233.24
农田赔偿	8,451,069.43	5,882,579.62
运输费	4,979,461.03	5,056,402.21
安全费用	3,923,322.63	3,495,000.98
排污费	3,550,928.00	2,842,663.90
税金	7,075,149.09	4,541,032.61
其他	40,134,415.66	26,635,784.71
合计	296,205,136.71	299,222,253.11

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,376,401.23	28,484,223.78
减：利息收入	1,582,745.70	1,745,014.91
汇兑损失	-766,272.78	1,260,616.00
金融机构手续费及其他	1,214,892.91	3,848,725.27
合计	30,242,275.66	31,848,550.14

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	512,955.19	-1,478,850.92
二、存货跌价损失	-1,313,164.28	2,612,185.67
合计	-800,209.09	1,133,334.75

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-12,676,494.48	-1,542,991.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-12,676,494.48	-1,542,991.96
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-6,173,000.00	943,500.00
合计	-18,849,494.48	-599,491.96

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,461.62	-893,974.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,129,678.15	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-23,524,173.37	-1,289,207.10
合计	-27,678,313.14	-2,183,181.22

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	653,738.94		
其中：固定资产处置利得	653,738.94		653,738.94
无形资产处置利得			240,404.80
政府补助	1,948,528.35	13,388,005.17	1,948,528.35
其他	964,133.04	197,725.71	964,133.04
合计	3,566,400.33	13,585,730.88	

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
地质资源勘探		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	1,142,527.36	1,807,404.67	与资产相关
应急救援补助项目		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	500,000.00		与收益相关
矿产资源节约与综合利用示范项目		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		2,000,000.00	与收益相关
重金属治理补助项目		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		1,550,000.00	与收益相关
棚户区改造专项资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	26,666.67	6,400,000.00	与收益相关
其他		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	是	279,334.32	1,630,600.50	与收益相关

			依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	1,948,528.35	13,388,005.17	--

其他说明：

- 1、地质资源勘探1,142,527.36元，为子公司安化渣滓溪矿业依据国土资发[2006]227号文件收到的政府补助1,142,527.36元。
- 2、应急救援补助500,000.00元，为子公司新龙矿业依据湘财企指[2015]74收到的应急救援补助款500,000.00元。
- 3、棚户区改造专项资金26,666.67元，为子公司黄金洞依据湘发改投资[2013]1334号收到的政府补助26,666.67元
- 4、其他主要为子公司安化渣滓溪依据湘经信节能【2014】486号收到的节能技改资金100000元、子公司黄金洞依据危矿办技发【2006】15号收到的危机矿山治理补助129334.32元、子公司柘冲依据浏政函【2016】90号收到的安全生产示范奖。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	166,644.83	2,572,164.89	166,644.83
其中：固定资产处置损失	166,644.83	2,572,164.89	166,644.83
对外捐赠	120,700.00	236,130.00	120,700.00
其他	1,347,218.28	6,851,610.78	1,347,218.28
合计	1,634,563.11	9,659,905.67	1,634,563.11

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,725,752.74	5,582,872.62
递延所得税费用	-10,290,359.15	-14,038,363.95
合计	-8,564,606.41	-8,455,491.33

(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	36,541,098.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,135,274.71
子公司适用不同税率的影响	-2,817,208.77

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,234,260.79
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	-5,904,526.97
归属于合营企业和联营企业的损益	256,115.41
所得税费用	-8,564,606.41

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,031,600.00	13,287,400.00
利息收入及汇兑收益	3,849,018.48	484,398.91
资金往来款	19,973,653.14	303,854,556.00
其他	9,229,294.86	14,975,003.31
合计	45,083,566.48	332,601,358.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	176,495,436.39	191,490,405.62
资金往来款	39,733,564.90	210,938,765.67
营业外支出中列支	1,487,571.56	6,400,000.00
银行手续费	778,099.32	3,848,725.27
合计	218,494,672.17	412,677,896.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的黄金租赁款	197,490,544.16	
合计	197,490,544.16	

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
归还黄金租赁款	148,320,000.00	
合计	148,320,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,105,705.26	10,343,012.16
加：资产减值准备	-800,209.09	1,133,334.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,597,413.50	91,994,232.73
无形资产摊销	11,504,466.43	11,060,975.11
长期待摊费用摊销	25,954,170.77	16,684,461.53
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）	-653,738.94	499,741.66

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	166,644.83	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	18,849,494.48	-599,491.96
财务费用（收益以“－”号填列）	31,376,401.23	28,484,223.78
投资损失（收益以“－”号填列）	27,678,313.14	-2,183,181.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,099,054.95	-14,038,363.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-191,304.20	
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,565,910.32	34,700,477.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,082,156.21	240,763,582.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,486,048.05	-195,830,722.47
经营活动产生的现金流量净额	210,458,104.62	223,012,283.08
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	129,801,568.79	179,630,279.81
减：现金的期初余额	181,855,223.71	222,195,944.29
现金及现金等价物净增加额	-52,053,654.92	-42,565,664.48

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,065.92
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	6,997,934.08

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,801,568.79	181,855,223.71
其中：库存现金	435,088.21	183,040.46
可随时用于支付的银行存款	129,366,480.58	181,672,183.25
三、期末现金及现金等价物余额	129,801,568.79	181,855,223.71

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,517,930.59	信用证保证金
合计	71,517,930.59	--

其他说明：

期末受限货币资金共计71,517,930.59元。分别为：子公司辰州矿业存入银行的应付票据开票保证金50,000,000.00元，子公司黄金洞存入银行的信用证保证金20,513,518.65元，子公司辰州矿业资金实行“资金池”管理存入银行的保证金1,004,411.94元。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,632,570.69	6.6312	17,457,102.77
其中：美元	4,709,261.23	6.6312	31,228,053.07
应付账款			
其中：美元	51,005.00	6.6312	338,224.36

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北鑫峰	7,000,000.00	100.00%	让售	2016年03月16日	工商登记变更	-3,129,678.15	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南辰州矿业有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 1	100.00%		设立
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	甘肃省	甘肃合作市	注 2	80.00%		购买
怀化辰州机械有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 3	100.00%		设立
怀化辰州运输有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 4	100.00%		设立

溆浦辰州矿产有限责任公司	湖南省	湖南溆浦县	注 5	100.00%		购买
怀化井巷工程有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 6	100.00%		设立
新邵辰州锑业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 7	100.00%		设立
怀化湘西金矿设计科研有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 8	100.00%		设立
怀化辰州机电有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 9	100.00%		设立
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	湖南省	湖南安化县	注 10	100.00%		购买
隆回县隆回金杏有限责任公司	湖南省	湖南隆回县	注 11	100.00%		购买
新邵辰鑫矿产有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 12	55.00%		购买
新邵四维矿产有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 13	76.48%		购买
沅陵县清源环保有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 14	100.00%		设立
新疆辰州矿产投资有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐市	注 15	80.00%		设立
怀化辰州保安服务有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 16	100.00%		设立
安化华峰物业管理有限公司	湖南省	湖南安化县	注 17	100.00%		设立
湖南安化湘安钨业有限责任公司	湖南省	湖南安化县	注 18	95.00%		购买
湖南新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 19	100.00%		购买
湖南省东安新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南东安县	注 20	90.00%		购买
湖南东港锑品有限公司	湖南省	湖南东安县	注 21	100.00%		购买
湖南黄金洞矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 22	100.00%		购买
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 23	100.00%		购买

司						
浏阳枞冲黄金洞 矿业有限公司	湖南省	湖南浏阳市	注 24	100.00%		购买
湖南黄金洞欣源 矿业有限责任公 司	湖南省	湖南平江县	注 25	51.00%		购买
沅陵县辰州矿业 自备电源开发有 限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 26	100.00%		购买
湖南省中南铋钨 工业贸易有限公 司	湖南省	湖南长沙市	注 27	92.02%		购买
黄石潘隆新矿业 有限公司	湖北省	湖北阳新县	注 28	70.00%		购买
甘肃加鑫矿业有 限公司	甘肃省	甘肃合作市	注 29	80.00%		购买
常德辰州铋品有 限责任公司	湖南省	湖南常德市	注 30	100.00%		购买
洪江市辰州矿产 开发有限责任公 司	湖南省	湖南洪江市	注 31	100.00%		购买
湖南鼎鑫矿业有 限责任公司	湖南省	湖南东安县	注 32	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：在许可证核定项目内从事黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

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

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

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

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

许可的凭本企业有效许可证经营)。

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

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

注10: 锑矿开采;锑冶炼;国家法律法规允许的矿产品(国家限制的除外)销售。

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

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

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

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

注15: 许可经营项目:无。一般经营项目:矿业投资;矿产品销售。

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

注17: 凭本企业有效资质证书从事物业管理。

注18: 钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售(凭有效的许可证经营)。

注19: 凭《采矿许可证》开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。本单位汽车运输及维修、机械维修、矿山采选和探矿工艺工程及相应配套工程的设计、开发,饮食、住宿。(限分支机构)。(涉及行政许可的凭本企业有效许可证或有关批准文件经营)。

注20: 矿山勘探、开采、矿石选矿、矿石收购、矿产品销售。

注21: 锑、铅、金、银等有色金属的收购、加工、销售;从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外);回收有色金属尾矿、废渣及销售。

注22: 金矿采选;其它矿产品脱砷;黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工;矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务;汽车运输及维修;矿山机械修造;餐饮服务。

注23: 金矿采选;原矿及金精矿收购、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注24: 金矿采选。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注25: 黄金矿石销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注26: 小型水利水电资源综合开发、发电生产和供电、水利设施供水、水电设备安装及材料物资销售。

注27: 经营商品和技术的进出口业务和国内贸易(国家法律法规禁止和限制的除外)。

注28: 铜矿、钨矿开采,钨、钼、铋、铜、硫、金矿加工、洗选,销售。

注29: 探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产的收购、加工和贸易(以上凭有效许可证经营)。

注30: 从事锑品系列产品的生产、销售、收购、出口(法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营),机电维修,塑料母粒的生产、加工、销售,黄金冶炼、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注31: 从事有色、贵金属的勘探、开采、选矿加工及销售。

注32: 矿产资源的投资勘察、开发,国家产业政策允许的矿产品生产、加工、贸易(以上经营项目涉及行政许可经营,法律、法规禁止的不得经营)。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南安化湘安钨业有限责任公司	5.00%	-352,375.07		2,055,593.58
甘肃加鑫矿业有限公司	20.00%	-1,192,221.64		19,352,548.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南安化湘安钨业有限责任公司	59,050,395.77	327,539,779.07	386,590,174.84	344,691,281.34	787,022,000.00	345,478,303.34	62,253,886.61	327,539,779.07	382,384,372.97	334,030,899.26	787,022,000.00	334,817,921.26
甘肃加鑫矿业有限公司	17,229,195.92	594,525,077.23	611,754,273.15	603,764,287.94	0.00	603,764,287.94	15,825,757.60	552,406,647.26	568,233,498.24	554,224,464.83	0.00	554,224,464.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南安化湘安钨业有限责任公司	38,193,088.43	-7,047,501.31	-7,047,501.31	1,842,700.90	-17,646,595.50	-13,197,446.63	-13,197,446.63	3,489,157.75
甘肃加鑫矿业有限公司	0.00	-5,961,108.20	-5,961,108.20	5,960,248.76	0.00	-6,503,529.00	-6,503,529.00	5,875,196.86

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	13,423,844.57	14,399,506.43
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-975,661.86	-2,350,511.92
--综合收益总额	-975,661.86	-2,350,511.92
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,134,462.86	11,183,262.62
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-48,799.76	-133,822.53
--综合收益总额	-48,799.76	-133,822.53

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

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

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

2、流动性风险

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
货币资金	201,319,499.38				201,319,499.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,347,345.20				58,347,345.20
应收票据	100,614,740.80				100,614,740.80
应收账款	134,243,418.04	328,143.03	4,133,334.69	5,550,547.98	144,255,443.75
其他应收款	99,713,997.88	13,668,591.59	13,547,635.62	43,195,538.69	170,125,763.78
可供出售金融资产				1,508,752.37	1,508,752.37
短期借款	606,396,345.31				606,396,345.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	344,950,250.00				344,950,250.00
应付账款	104,993,970.05	17,545,680.26	7,838,710.74	6,106,379.70	136,484,740.76
应付利息	19,941,889.60				19,941,889.60
其他应付款	51,264,010.06	37,987,402.89	10,521,650.45	8,931,676.84	108,704,740.24
应付债券	797,393,246.76				797,393,246.76

项 目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
货币资金	268,319,524.73				268,319,524.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,725,240.00				26,725,240.00
应收票据	92,630,709.77				92,630,709.77
应收账款	154,582,430.82	167,545.69	4,268,589.00	5,247,747.98	164,266,313.49
其他应收款	56,859,220.50	17,411,502.57	14,489,078.02	47,222,145.68	135,981,946.77
可供出售金融资产				1,508,752.37	1,508,752.37
短期借款	639,488,494.04				639,488,494.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	193,602,880.00				193,602,880.00
应付账款	122,137,563.11	18,657,855.99	6,610,992.87	3,939,383.98	151,345,795.95
应付利息	12,862,993.35				12,862,993.35
其他应付款	58,169,217.22	36,480,911.03	3,681,967.35	7,827,086.63	106,159,182.23
应付债券	796,920,950.50				796,920,950.50

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2016年6月30日及2015年12月31日并未面临重大的利率风险。

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

本公司的公允价值利率风险主要来源于按固定利率发行的长期债券。由于市场上有着类似条款之公司债券的可比利率的波动相对较小，本公司认为持有之固定借款于2016年6月30日及2015年12月31日并不存在重大利率风险。

(2) 汇率风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	56,309,584.80			56,309,584.80
(2) 权益工具投资		1,508,752.37		1,508,752.37
衍生金融负债	344,950,250.00			344,950,250.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应付债券		797,393,246.76		797,393,246.76
长期应付款		37,126,672.61		37,126,672.61

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南黄金集团	湖南省长沙市	黄金和其他金属、矿产的投资业务	66,000.00 万元	42.39%	42.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购原料	423,470,543.72	850,000,000.00	否	366,551,376.37
湘金国际投资有限公司	采购原料	31,180,945.12	320,000,000.00	否	80,215,403.61
湖南时代矿山机械制造有限公司	接受劳务	178,730.77	5,000,000.00	否	1,051,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	200,164,219.55	158,050,704.21
湖南金水塘矿业有限责任公司	提供劳务	160,000.00	150,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南时代矿山机械制造有限责任公司	109,908.00	5,495.40	88,908.00	4,445.40
应收账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	1,877,123.59	93,856.18	1,232,212.67	61,610.63
应收账款	湖南金水塘矿业有限责任公司	3,098,636.00	907,590.80	2,938,636.00	146,931.80
预付款项	湖南中南黄金冶炼有限公司	34,978,716.27		20,000,000.00	
其他应收款	湖南中南黄金冶炼有限公司			29,633.00	29,633.00
其他应收款	鑫矿矿业	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	1,800,000.00
其他应收款	淑浦华能	5,930,827.48	1,779,248.24	5,373,767.06	268,688.35
债权合计		51,995,211.34	5,786,190.62	35,663,156.73	2,311,309.18

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	348,358.61	754,690.17
应付账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	192,344.09	52,672.00
应付账款	湘金国际投资有限公司		
预收款项	湖南金水塘矿业有限责任公司	780,000.00	780,000.00
其他应付款	湖南时代矿山机械制造有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	湖南黄金集团		
债务合计		1,332,702.70	1,599,362.17

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	899,377,904.15	99.90%			899,377,904.15	928,329,011.25	99.95%			928,329,011.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385,936.11	0.04%	21,796.81	5.65%	364,139.30	15,675.84	0.00%	783.79	5.00%	14,892.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	487,369.78	0.06%			487,369.78	487,369.78	0.05%			487,369.78
合计	900,251,210.04	100.00%	21,796.81	5.65%	900,229,413.23	928,832,056.87	100.00%	783.79	5.65%	928,831,273.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来款	899,377,904.15			
合计	899,377,904.15		--	--

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	375,936.10	18,796.81	5.00%
1 至 2 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
合计	385,936.10	21,796.81	5.65%

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 21,013.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	385,936.11	15,675.84
子公司往来款	899,865,273.93	928,816,381.03
合计	900,251,210.04	928,832,056.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南辰州矿业有限责任公司	子公司往来款	642,192,550.18	1 年以内	71.33%	
湖南新龙矿业有限责任公司	子公司往来款	194,880,367.90	1 年以内	21.65%	
新邵辰鑫矿业有限责任公司	子公司往来款	32,167,819.40	1 年以内	3.57%	
湖南黄金洞矿业有限责任公司	子公司往来款	30,137,166.67	1 年以内	3.35%	
新邵四维矿业有限责任公司	子公司往来款	487,369.78	1 年以内	0.05%	
合计	--	899,865,273.93	--	99.96%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04
合计	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰州矿业	2,592,705,911.19			2,592,705,911.19		
黄金洞矿业	567,036,917.35			567,036,917.35		
新龙矿业	391,389,267.50			391,389,267.50		
新邵四维	47,224,000.00			47,224,000.00		
合计	3,598,356,096.04			3,598,356,096.04		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,926,359,817.34	1,746,898,882.53
其他业务	12,264,150.99		4,405,143.67	3,421,755.07
合计	12,264,150.99		1,930,764,961.01	1,750,320,637.60

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		43,364,373.22
权益法核算的长期股权投资收益		-885,116.63
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		-1,561,722.87

合计		40,917,533.72
----	--	---------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,642,584.04	
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）	1,948,528.35	
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	-42,373,667.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-503,785.24	
减：所得税影响额	-3,849,075.63	
少数股东权益影响额	-167,950.47	
合计	-39,554,482.68	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0425	0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.0775	0.0775

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长黄启富先生签名的2016年半年度报告全文；
 - (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
 - (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件备置于公司证券部备查。

湖南黄金股份有限公司

董事长：黄启富

2016年8月20日