

# 郴州市金贵银业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人曹永贵、主管会计工作负责人唐爱平及会计机构负责人(会计主管人员)吴建新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在行业周期波动风险、存货跌价风险、环保风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节经营情况讨论与分析之“十、公司面临的风险和应对措施”。

详细内容见本报告第四节经营情况讨论与分析之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	40
第七节 优先股相关情况 .....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	46
第九节 公司债相关情况 .....	48
第十节 财务报告 .....	53
第十一节 其他报送数据 .....	151
第十二节 备查文件目录 .....	153

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹永贵	许子军
联系地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号
电话	0735-2659859	0735-2659812
传真	0735-2659812	0735-2659812
电子信箱	caoyg@jingui-silver.com	13907351028@139.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号
公司注册地址的邮政编码	423038
公司办公地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道1号
公司办公地址的邮政编码	423038
公司网址	http://www.jingui-silver.com/
公司电子信箱	jin guizq@jingui-silver.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019年08月20日

## 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 2018 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,247,648,835.05	5,484,405,934.57	-22.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,956,026.61	131,397,206.30	-128.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,903,043.41	132,498,632.67	-131.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,639,694.99	267,874,549.95	4.77%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.23	-117.39%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.23	-117.39%
加权平均净资产收益率	-1.03%	3.65%	-4.68%
	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）	11,651,331,316.60	11,719,662,468.15	-0.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,669,940,539.71	3,697,478,063.92	-0.74%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,240,000.00	当期收到的政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,050,022.36	取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,218.33	
减：所得税影响额	499,787.23	
合计	3,947,016.80	--

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

适用  不适用

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

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

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

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

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

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收账款	应收账款同比增加 292.22%，主要系香港子公司的应收账款增加所致
其他流动资产	其他流动资产同比增加 47.62%，主要系子公司金福银贵进项税重分类所致
应付票据	应付票据同比增加 73.91%，主要系本期公司办理银票业务大幅增长所致
预收款项	预收款项同比减少 49.36%，主要系本期销售商品抵冲前期所收预收货款所致
应付职工薪酬	应付职工薪酬同比增加 99.12%，主要系本期因资金紧张延迟发放工资所致
应交税费	应交税费同比减少 30.76%，主要系本期营业收入下降导致本期应交税费同时下降所致
其他应付款	其他应付款同比增加 57.11%，主要系本期为缓解资金压力，新增公司暂借款所致
其他流动负债	其他流动负债同比减少 65.32%，主要系本期归还上期其他流动负债所致
应付债券	应付债券同比减少 31.18%，主要系本期归还 16 金贵债券及 18 金贵债券所致
预付款项	预付款项同比减少 31.73%，主要系本期原料到货或预付款部分退回所致
其他应收款	其他应收款同比增加 401.73%，主要系控股股东占用上市公司非经营性资金所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司正在致力于打造以白银为核心的“全产业链+”发展模式，以“矿-山采选-冶炼回收-精深加工-创新业务”形成公司盈利新模式。报告期公司核心竞争力没有发生重大不利变化，公司竞争优势如下：

### 1、研发推动创新,推动公司稳定发展。

公司为国家高新技术企业和国家级企业技术中心，公司技术研发中心与中南大学等科研院所建立了长期的“产、学、研”合作联盟，并从合作单位引进了各类人才，组建了一支包括冶炼、化工、机械、电气、分析化验等专业技术人员的技术研发队伍。截止2019年上半年我公司已累计申请国家专利197项，其中申请发明专利162项，累计获得授权专利115项，其中发明专利90项，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖，公司在银冶炼业内率先成功研发出了清洁“无砷炼银”新工艺技术，对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，基本实现了白银清洁化生产。公司核心专利技术紧紧围绕公司清洁白银

的生产、精深加工、资源综合回收利用，是公司技术领先和科技创新的强力支撑。

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

## 2、IPO募投项目陆续达产。

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

## 3、夯实公司上游产业链，提高运营效率。

收购矿山，锁定上游资源以保障公司原材料安全是公司中长期发展战略的重中之重，公司分别于2016年和2017年分别收购了西藏金和矿业有限公司66%股权和西藏俊龙矿业有限公司100%股权，2018年3月公司通过公开转让竞拍的方式获得了金和矿业34%股权，金和矿业已办理工商变更手续，成为了公司全资子公司。公司将加强对金和矿业的管理，提高运营效率，进一步夯实公司上游产业链。

## 4、非公开募投项目逐步展开，增强公司可持续发展能力。

公司以非公开发行股票募集资金建设的项目将陆续投产：“2000t/a高纯银清洁提取扩建项目”将进一步扩大公司白银产能，项目将于2019年达产，白银产量将全球领先，规模效益更加突出；“3万t/a二次锑资源综合利用项目”，能充分发挥公司综合回收、循环经济的优势，将进一步提高公司综合回收能力和盈利水平，该项目将于2020年投产；“国家级企业技术中心建设项目”，能提升公司研发实力、提升白银下游应用领域、清洁冶炼和综合回收的研发水平，增强公司的持续盈利能力，有利于公司长远持续发展。

## 5、布局下游深加工领域，打造白银行业的“国民品牌”

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

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

(2) 打造白银工业旅游品牌：郴州为中国优秀旅游城市，同时也是“中国银都”，白银工业旅游项目是“中国银都—金贵白银城项目”的重要建设内容。金贵白银城项目处在国家5A级风景区东江湖和国家4A风景区飞天山及苏仙岭的必经之路上，地理位置非常优越。为了充分展示和发扬白银文化而打造的白银主题工业旅游项目，白银工业旅游区将分白银工艺馆、白银博物馆、银品奥特莱斯，银工坊互动体验空间等几大白银主题旅游项目，把白银从何而来，白银的冶炼技艺，白银的消费属性、工业属性、金融属性等都将在白银城会有全方位的体现和展示，让广大消费者零距离体验白银文化提供了新平台。根据郴州市旅游局的统计，每年来郴州旅游的游客在200万以上，“中国银都—金贵白银城项目”的建成投产，将有利于通过游

客把金贵银品牌进入到千家万户。

(3) 合作加盟开设门店：为了促进公司银制品的消费规模，提升公司的品牌形象，公司将会在一线城市以合作或加盟的形式开设金贵银品牌店，

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

上述工作将成为公司未来发展的重点工作，同时将成为公司新的利润增长点。

#### **6、地方政府助力，规模优势逐步增强。**

郴州是中国银都,也是中国有色金属之乡，每年的白银产量占全国的30%左右，有色金属是郴州市的支柱产业，地方政府对有色金属行业的龙头企业出台了多项扶持政策，从产业引导资金、税收优惠政策、土地政策等多方面予以支持。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在国家宏观调控及去杠杆等因素影响下，公司融资利率上升，公司融资成本较上年大幅增加，公司利润出现下滑，主要工作体现在以下方面：

#### 一、销售收入、利润与去年同期相比有所下降

报告期内公司销售收入略有下降、利润大幅减少，生产电银756.69吨，同比增长19.65%；受铅冶炼系统上半年整体检修的影响，生产电铅29,531.58吨，同比下降30.19%；综合回收黄金309.18公斤、氧化锌1,842.1吨、硫酸26,277.88吨、精铋540.65吨、阴极铜701.22吨。实现营业收入424,764.88万元，同比下降22.55%，其中白银系列产品收入占55.62%，实现归属于上市公司股东的净利润-3,795.6万元，同比下降128.89%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-4,190.3万元，同比下降131.63%。；

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

#### 二、IPO募投项目已经全部投产使用。

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

2、“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目已完工投产，项目投资18,175.29万元，经过多年的攻关改进，项目的生产工艺为公司自主研发全球首创的“氧压酸浸——旋流电解”新工艺，能对公司产生一定的综合回收效益。

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

#### 三、非公开发行股票募投项目正在进行之中。

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

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

#### 四、积极与国资进行战略合作。

受国家金融宏观调控去杠杆以及公司控股股东高比例质押等因素的影响，公司融资利率上升，部分银行出现抽贷断贷的情况，报告期内公司出现债务逾期和新增诉讼的情况。公司积极与债权人沟通，今年8月通过召开银行金融机构债委会和非银行金融机构债委会争取与债权债务人达成一致意见，化解公司目前的债务风险。同时公司积极寻找国资驰援，目前已与中国长城资产管理股份有限公司和湖南省资产管理有限公司签订了战略合作协议，公司已得到中国长城资产管理股份有限公司公司流动性支持5.24亿元，资产重组方案目前已经通过长城资产总部批复。控股股东曹永贵于2019年5月27日签署

了《股份转让协议》，拟将其所持有的公司5494万股无限售流通股协议转让给湖南省财信常勤壹号基金合伙企业(有限合伙)，接下来上述公司续将协助公司包括但不限于产业整合、资产重组、债务重组、股权转让、流动性支持等综合金融服务，能对公司的发展起到良好的促进作用。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,247,648,835.05	5,484,405,934.57	-22.55%	
营业成本	4,035,658,194.34	5,062,604,456.09	-20.28%	
销售费用	4,001,038.59	4,023,395.37	-0.56%	
管理费用	57,660,071.89	73,902,208.25	-21.98%	
财务费用	189,336,888.23	162,244,765.67	16.70%	
所得税费用	-4,827,038.61	23,626,971.07	-120.43%	主要系上年同期未实现损益递延所得税转回所致
研发投入	21,893,126.12	21,697,034.57	0.90%	
经营活动产生的现金流量净额	280,639,694.99	267,874,549.95	4.77%	
投资活动产生的现金流量净额	-62,214,755.30	-543,033,088.17	-88.54%	主要系上期收购子公司支付的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-346,552,505.89	313,365,763.63	-210.59%	主要系本期偿还债务较上期增加以及本期发行债券较上期增少所致
现金及现金等价物净增加额	-132,469,623.70	26,398,115.90	-601.81%	主要系本期期末现金较上期期末减少所致
其他收益	4,240,000.00	6,415,508.91	-33.91%	主要系本期收到的财政补助较上期较少所致
投资收益	1,050,022.36	-8,460,708.56	-112.41%	主要系本期实现的投资收益较上期较增加所致
所得税费用	-4,827,038.61	23,626,971.07	-120.43%	主要系本期营业利润转负所致
少数股东损益		14,271,364.11	-100.00%	主要系公司已收购子公司的少数股东权益所致

销售商品、提供劳务收到的现金	4,047,005,986.66	6,523,186,053.19	-37.96%	主要系 2019 年上半公司主要产品电铅价格与去年同期相比大幅下降以及受环保政策趋严以及今年 5 月中旬至 6 月底公司年度检修影响，白银、电铅及综合回收产品销售收入下降。
收到其他与经营活动有关的现金	6,665,157.34	16,262,663.48	-59.02%	主要系本期收到财政补助较上期减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	3,686,904,633.76	6,089,195,854.01	-39.45%	主要系本期收入减少采购商品同时减少
投资支付的现金	8,000,000.00	403,866,500.00	-98.02%	主要系上期支付收购子公司股权款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	130,351,369.95	405,714,500.00	-67.87%	主要系本期收回上期支付的借款保证金所致
支付其他与筹资活动有关的现金	107,651,798.18	173,584,777.31	-37.98%	主要系本期偿还的融资租赁款较上期减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,342,057.50	-11,809,109.51	63.23%	主要系本期由于汇率变动对现金减少的影响较上期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,247,648,835.05	100%	5,484,405,934.57	100%	-22.55%
分行业					
有色金属冶炼	4,247,648,835.05	100.00%	5,484,405,934.57	100.00%	-22.55%
分产品					
电银	2,362,387,748.80	55.62%	2,482,375,252.17	45.26%	-4.83%
银深加工产品	9,066,612.64	0.21%	105,953,549.91	1.93%	-91.44%
金	92,290,479.13	2.17%	111,375,491.12	2.03%	-17.14%
电铅	392,325,909.65	9.24%	690,865,873.80	12.60%	-43.21%
综合回收产品	199,478,288.51	4.70%	349,065,216.17	6.36%	-42.85%
矿产品			3,595,142.43	0.07%	-100.00%

贸易	1,192,099,796.32	28.06%	1,741,175,408.97	31.75%	-31.53%
分地区					
国内	3,955,370,027.37	93.12%	5,270,349,955.80	96.10%	-24.95%
国外	292,278,807.68	6.88%	214,055,978.77	3.90%	36.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼	4,247,648,835.05	4,035,658,194.34	4.99%	-22.55%	-20.28%	-2.70%
分产品						
电银	2,362,387,748.80	2,175,373,290.42	7.92%	-4.83%	-4.85%	0.02%
银深加工产品	9,066,612.64	4,635,085.35	48.88%	-91.44%	-95.21%	40.17%
金	92,290,479.13	84,247,472.11	8.71%	-17.14%	-19.30%	2.44%
电铅	392,325,909.65	429,894,404.21	-9.58%	-43.21%	-26.63%	-24.77%
综合回收产品	199,478,288.51	164,301,615.05	17.63%	-42.85%	-33.80%	-11.27%
矿产品						
贸易	1,192,099,796.32	1,177,206,327.20	1.25%	-31.53%	-32.32%	1.15%
分地区						
国内	3,955,370,027.37	3,772,967,678.43	4.61%	-24.95%	-22.77%	-2.69%
国外	292,278,807.68	262,690,515.91	10.12%	36.54%	48.26%	-7.11%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

银深加工产品较去年同期减少 91.44%，主要系本期实现的银深加工产品销售收入较上年同期减少所致。

电铅较去年同期减少 43.21%，综合回收产品较去年同期减少 42.85%，贸易较去年同期减少 31.53%，主要系 2019 年上半年公司主要产品电铅价格与去年同期相比大幅下降以及受环保政策趋严以及今年 5 月中旬至 6 月底公司年度检修影响，白银、电铅及综合回收产品销售收入下降。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,210,340,316.76	10.39%	2,141,257,333.67	21.59%	-11.20%	
应收账款	55,186,187.30	0.47%	8,938,221.95	0.09%	0.38%	
存货	4,363,056,723.84	37.45%	4,019,569,955.64	40.52%	-3.07%	
固定资产	1,297,443,852.05	11.14%	1,372,865,799.28	13.84%	-2.70%	
在建工程	150,475,826.55	1.29%	150,059,733.38	1.51%	-0.22%	
短期借款	1,458,548,037.29	12.52%	910,079,485.17	9.17%	3.35%	
长期借款	421,790,000.00	3.62%	811,044,300.85	8.18%	-4.56%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	23,093,877.46						23,093,877.46

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	1,210,340,316.76	保证金
存货	2,290,620,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	471,912,800.00	借款及长期应付款抵押
无形资产	583,524,672.24	借款抵押
合计	4,556,397,789.00	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,264,777.66	218,966,500.00	-74.76%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 7、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	188,350.36
报告期投入募集资金总额	1,492.88
已累计投入募集资金总额	135,707.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	24,159.2
累计变更用途的募集资金总额比例	12.84%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2014 年上市公开发行股票募集资金金额及到账情况 经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】45 号文核准，郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2014 年 1 月 17 日向社会公开发行股票 5,719.2116 万股，其中公开发行新股 5,256.8462 万股，公司股东发售 462.3654 万股，发行价格为 14.35 元/股，募集资金总额为 754,357,429.70 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 689,635,699.47 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2014 年 1 月 22 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验字[2014]2-1 号《验资报告》。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 692,721,297.15 元(含使用募集资金利息 3,085,597.68 元)，募集资金账户余额为人民币 242,878.04 元（其中募集资金本金余额 0 元，转入募集专户的自筹资金余额 50,127.35 元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净余额 192,750.69 元）。2、公司非公开发行股票募集资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】91 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行了 61,696,556 股人民币普通股（A 股），发行价格为 19.77 元/股，募集资金总额为 1,219,740,912.12 元，另扣承销和保荐费用 24,500,000 元后，募集资金到账金额为 1,195,240,912.12 元，另扣除从账上支付的律师费、审计验资费、证券登记费 2,921,696.56 元后，募集资金净额为 1,193,867,894.81 元(含从普通户转回的进项税款 1,548,679.25 元)。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 4 月 15 日对公司非公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验[2017]2-13 号《验资报告》。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 651,682,665.2 元，募集资金账户余额为人民币 151,212.48 元（其中募集资金本金余额 0 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净余额 151,212.48 元）。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
白银升级技改工程项目	否	27,461.4	27,461.4	0	27,627.01	100.60%	2016 年 03 月 31 日	8,351.07	否	否
5 万 t/a 铅冰铜渣资源	否	17,347.3	17,347.3	0	18,175.29	104.77%	2017 年	2,647.07	否	否

综合利用项目							03月31日			
中国银都—金贵白银城（5万t/a次氧化锌烟灰资源利用项目变更）	是	22,226	22,226	0	24,736.81	111.30%	2018年06月30日	401.18	否	是
变更项目后根据实际情况统筹安排资金	是	1,933.2	1,933.2	0					不适用	否
2000t/a高纯银清洁提取扩建项目	否	44,554.82	44,554.82	160.36	13,725.47	30.81%	2020年12月31日	12,111.7	否	否
国家级企业技术中心建设项目	否	18,717.1	18,717.1	1,332.52	12,743.01	68.08%	2020年12月31日	0	否	否
3万t/a二次锑资源综合利用项目	否	20,660	20,660	0	3,399.78	16.46%	2020年12月31日	0	否	否
偿还银行贷款	否	35,300	35,300	0	35,300	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	188,199.82	188,199.82	1,492.88	135,707.37	--	--	23,511.02	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	188,199.82	188,199.82	1,492.88	135,707.37	--	--	23,511.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	白银升级技改工程项目投产后部分原料供应紧张、对附含金属的回收因技术上尚不完全成熟，部分有价金属难以形成产品销售；5万t/a铅冰铜渣资源综合利用项目正处于磨合期，尚未达产；中国银都—金贵白银城项目刚投入运营，目前正处于市场拓展阶段。其他三个项目正在建设中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	公司于 2017 年 5 月 11 日召开的第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意了使用募集资金人民币 27,482.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2018 年 5 月 3 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意了使用 56,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，已归还募投专户金额 56,000 万元，未归还募投专户金额 0 万元。公司于 2019 年 4 月 30 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意了使用 54,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 65,168.26 万元，期末募集资金账户实际余额 151,212.48 元（包含利息收入及手续费支出）均存放在公司募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （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
详见《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2019 年 08 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 8、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、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	废旧物资回收	140,000,000	146,746,734.08	138,325,962.16		-1,034,091.61	-1,034,091.61
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	有色金属贸易	美元 10,000,000	208,479,946.11	80,904,419.85	423,366,484.60	-12,073,683.65	-12,073,683.65
郴州市金贵贸易有限公司	子公司	有色金属贸易	60,000,000	65,866,711.08	55,791,806.52	169,848,435.43	-123,157.09	-123,157.09
湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	有色金属产品的网上销售	148,000,000	187,588,431.76	124,637,475.68	9,051,925.15	-4,413,595.08	-4,378,728.23
郴州市金贵物流有限公司	子公司	普通货物运输服务；大型物件运输；仓储服务；货物运输服务信息咨询	20,000,000	23,366,181.90	22,956,780.81	8,527,498.04	-46,039.68	-460,720.54
西藏金和矿业有限公司	子公司	铅、锌矿开采；矿产品的加工、销售	50,000,000	419,504,051.09	266,881,317.22		-3,022,340.90	-3,662,566.46
西藏俊龙矿业有限公司	子公司	矿产资源详查；对矿产业的投资；矿产品加工、销售	50,000,000	223,659,991.87	57,673,542.86		-1,489,306.12	-1,489,306.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为负值

净利润为负值

2019 年 1-9 月净利润（万元）	-14,670	至	-4,197
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	20,958.49		
业绩变动的的原因说明	有色金属铅、铜、铋、铊等市场价依旧处于低位，公司电铅及综合回收产品毛利率下降，且公司资金流动性紧张，融资成本有所上升，均为公司业绩带来不利影响。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	-170%至-120%		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司面临的风险

#### 1、行业周期波动及产品价格下跌风险

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

#### 2、原材料依赖风险和价格波动风险

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

#### 3、环保风险

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

### （二）公司应对措施

1、针对行业周期波动及产品价格下跌风险，公司通过符合国际惯例的点价交易和套期保值提前锁定利润，使公司能够有效规避行业周期波动及产品价格下跌风险。

2、针对原材料依赖风险和价格波动风险，公司通过收购优质矿山提高原材料保障能力，确保原材料供应，同时公司与上游企业签订长期供货协议来保证公司原材料供应。公司通过商品期货套期保值可以防范原材料和产品价格波动的风险。

3、为降低环保风险，公司不断加大环保投资力度，通过坚持不懈的技术创新，不断推动污染减排技术发展和技术进步，进行“三废”综合治理利用，主要污染物减排效果明显，环境效益显著。尤其是公司在国家 863 计划的资助下，成功研发出清洁“无砷炼银”工艺技术，对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，实现了白银清洁化生产。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	36.86%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	详见巨潮资讯网, 公告编号: 2019-049

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 五、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

### 六、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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与上海稷业(集团)有限公司及浙江物产公司关于商业承兑汇票纠纷一案	25,000	否	广东省佛山市中级人民法院裁定驳回浙江物产中大联合金融服务有限公司的起诉, 上诉期即将届满, 其是否上诉尚不得而知。	经公司自查, 由上海稷业公司向公司开具商业承兑汇票, 用于公司质押贷款, 同时上海稷业公司要求公司对其开具等额汇票, 以对冲风险。目前公安机关已经针对上海稷业公司和浙江物产公司是否存在利用电子商业承兑汇票进行诈骗犯罪立案侦查, 故本案存在涉嫌经济犯罪的情形。因该民事诉讼案件和刑事案件尚未终结, 对公司的影响存在不确定性。	正处于调查阶段	2019年06月29日	详见巨潮资讯网, 公告编号: 2019-058
四川省农业生产资料集团有限公司	8,938	否	被告通过公开竞价方式以转让价格18,170万元, 取得原告持有的西藏金和矿业有限公司34%股权。被告向原告支付股权转	本次诉讼事项对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响。	法院已受理	2019年08月03日	

			让款 10,000 万元后，未按合同约定将剩余部分转让款本金 8,710 及相应利息支付给原告，原告提起诉讼。				
苏州融华租赁有限公司	4,537	否	曹永贵先生股权被苏州工业园区法院冻结的原因系曹永贵为苏州融华租赁有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司签订的《融资租赁合同》及《融资租赁合同补充协议》项下债务承担连带保证责任，现因郴州市金贵银业股份有限公司逾期履行合同诉诸法院，要求曹永贵先生承担连带偿还责任，案涉标的 4,537 万元，目前该案已经向苏州工业园区人民法院提交管辖权异议申请，等待法	本次诉讼事项对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响。	法院已受理	2019 年 08 月 03 日	

			院裁定。				
雪松国际信托股份有限公司	19,000	否	被告与原告分别于 2016 年 12 月 30 日、2017 年 1 月 20 日、2017 年 2 月 22 日、2017 年 2 月 28 日，签订《应收账款(债权)转让确认书》，原告提供资金共计 19,130 万元，根据合同约定被告应分别于 2018 年 12 月 1 日、2018 年 12 月 30 日、2019 年 1 月 20 日、2019 年 2 月 22 日、2019 年 2 月 28 日偿还相应的本金及利息，截至目前被告已偿还本金 4,272 万元，逾期金额 14, 858 万元，原告发起保全裁定。	本次诉讼事项对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响。	已收到民事裁定书	2019 年 08 月 03 日	
远东国际租赁有限公司	4,657	否	因融资租赁业务，原告提供资金 4,657.74 万元，按合同约定分期归	本次诉讼事项对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响。	已收到民事裁定书	2019 年 08 月 03 日	

			<p>还部分本金及利息，</p> <p>2019年6月1日产生第一笔本息逾期，逾期金额 1,007.8 万元，在 2019年6月1-2019年7月31日之间，公司陆续归还本息总金额 500 万，原告发起保全裁定。</p>				
重庆市海尔小额贷款公司	7,292	否	<p>曹永贵先生股权被重庆市第五中级人民法院冻结的原因系曹永贵先生于 2018 年 12 月 24 日与重庆海尔小额贷款有限公司签订《最高额保证合同》，合同约定：1、曹永贵先生为永兴县富恒贵金属有限责任公司、郴州市旺祥贸易有限责任公司汇票贴现，贴现金额 5,340 万，贴现利息 660 万提供连带责任担保；</p>	<p>本次诉讼事项对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响。</p>	<p>已收到执行裁定书</p>	<p>2019年08月03日</p>	

			<p>2、曹永贵先生为 2017 年 12 月 28 日郴州市锦荣贸易有限责任公司、郴州市金贵银业股份有限公司向重庆海尔小额贷款有限公司的 6,000 万元借款提供连带责任担保。因兴县富恒贵金属有限责任公司、郴州市旺祥贸易有限责任公司、郴州市锦荣贸易有限责任公司、郴州市金贵银业股份有限公司未按期履行相应合同义务，重庆海尔小额贷款有限公司向法院申请执行，截止目前尚有 7,292 万元未偿付，2019 年 8 月 12 日收到了法院邮寄过来的执行通知书、报告财产令等执行文书，但因执行法</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			院的执行管辖权可能存问题，拟提出执行管辖权异议。				
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、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。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
郴州市金贵银业股份有限公司	其他	违规担保	其他	警示函	2019年06月29日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-059。
曹永贵	实际控制人	违规担保	其他	警示函	2019年06月29日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-059。
张平西	董事	违规担保	其他	警示函	2019年06月29日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-059。
刘承锰	董事	违规担保	其他	警示函	2019年06月29日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-059。
许军	董事	违规担保	其他	警示函	2019年06月29日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-059。
曹永贵	实际控制人	违规担保	其他	通报批评	2019年07月27日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-069。
张平西	董事	违规担保	其他	通报批评	2019年07月27日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-069
刘承锰	董事	违规担保	其他	通报批评	2019年07月27日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-069。

许军	董事	违规担保	其他	通报批评	2019 年 07 月 27 日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-069。
----	----	------	----	------	------------------	------------------------

整改情况说明

适用  不适用

#### 1、加强学习，提高规范运作水平

组织董事、监事、高级管理人员、核心管理人员、财务人员、证券部人员以及其他相关部门人员等认真学习《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等有关规定，加强相关人员对上述法律法规的学习培训，增强合规意识，规范运作，保证公司信息披露义务及时、准确的履行。

#### 2、加强内部控制管理，健全公司治理

公司内部控制存在一定的不足，导致公司控股股东在公司没有召开董事会、股东大会等法定流程的情况下违规私自加盖了公司公章。公司将进一步加强相关内部控制，以此为戒，举一反三查找堵塞内控漏洞，有针对性修改完善有关制度。公司全面加强公章审批管理，涉及关联方有关事项盖章，必须严格按照中国证监会和深交所有关法律法规及公司管理制度才能办理。完善公章管理制度和审批流程，修改补充有关条款，规定针对控股股东及关联方业务盖章必须经过公司董事会秘书和公司内部审计负责人同时审核确认方可发起流程，根据业务金额大小及业务性质，提交公司董事会或股东大会批准后方可办理，否则一律不准发起流程，监事会定期不定期抽查总裁办用印流程和登记情况，对照制度查找问题，发现违规严肃处理。

同时，公司将继续做好全体员工的内控制度宣贯培训，积极培育内控文化，切实提高公司全员责任意识，特别是管理层及相关人员的风险管控意识；结合公司业务特点，全面重新梳理内控风险点，尤其是采购、销售、研发、财务等部门的内部控制；积极推动建立集体决策、个人负责并确保责任追究机制，并充分有效地发挥独立董事、监事和内审部门的作用，强化内部审计与监督，建立健全绩效考核管理反舞弊工作管理机制，确保公司各部门严格按照公司制定的规章制度办事；增加新设风控部风险控制岗的人员配置，建设专业的合规管理、风险管理队伍，进一步完善公司风险管理体系，加强公司的风险管理；持续完善公司各项制度、规则及流程，建立风险防控长效机制，严格落实和提高内控制度的执行力度，切实提升公司治理水平。

公司将引以为戒，以本次整改为契机，认真落实整改措施，进一步完善内部控制，加强内部控制管理，健全公司治理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，保证公司所披露的信息真实、准确和完整，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司持续、健康、稳定发展。

### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	2016年06月03日	8,000	2016年06月03日	8,000	连带责任保证	2016年3月1日起至2026年2月28日止	否	否
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	2016年06月03日	6,800	2016年06月03日	6,800	连带责任保证	2016年3月1日起至2031年2月28日止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			14,800	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				14,800
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（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
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	2016年08月13日	33,298	2017年11月07日		连带责任保证	担保期限三年	否	否
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	2017年08月09日	20,176	2017年12月19日	13,218.38	连带责任保证	担保期限三年	否	否
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	2017年08月09日	20,176	2018年05月14日	1,911	连带责任保证	担保期限三年	否	否
金贵银业国际贸易	2017年08	20,176	2018年07月05	4,605	连带责任保	担保期限三	否	否

易（香港）有限公司	月 09 日		日		证	年		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			53,474	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			19,734.38	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			68,274	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			34,534.38	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.41%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
郴州金江房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	16,000	4.36%	保证	2017年6月13日-2020年6月12日	16,000	4.36%	已解除	16,000	2019年6月13日
合计		16,000	4.36%	--	--	16,000	4.36%	--	--	--

### 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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
郴州市金贵银业股份有限公司	二氧化硫	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	54mg/m <sup>3</sup>	《工业炉窑排放标准》 《铅锌工业污染物排放标准》	49.4 吨	340 吨	未超标
郴州市金贵银业股份有限公司	颗粒物	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	14mg/m <sup>3</sup>	《工业炉窑排放标准》 《铅锌工业污染物排放标准》	13.6 吨	未核定	未超标
帮浦、笛给	粉尘	连续排放	二	帮浦平硐二处	均值 0.6mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	无具体数据	未核定	未超标
帮浦、笛给	噪音	连续排放	二	帮浦平硐二处	均值 40.05dB(A)	昼间： 60dB(A) 夜间： 50dB(A)	无具体数据	未核定	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

1、环保设施运行正常：公司已建设的干式除尘、湿法脱硫、废水处置、危废综合利用及贮存、减振降噪等环保设施，运行正常，及时维护保养及检修，2019年上半年没有发生跑冒滴漏等事故。2019年7月份顺利已完成生产线年度大修工作，所有生产设备设施运行稳定。

2、公司加大环保技改投入，拟对三套尾气处理设施（制酸系统，还原炉-烟化炉系统，铜浮渣反射炉-富集炉系统）进行升级改造，按照污染物特别排放限值要求进行设计和改造，目前正在技术协议和商务合同洽谈过程。

3、2019年年初根据环保部门要求，所有在线监测系统增加湿度监测指标和设施，制酸系统增加颗粒物监测指标，设施安装到位，系统运行正常。

4、合理安排矿山运输“阳光作业”，：在生产过程中，对爆破方式和爆破用药量进行控制，采用相对集中的爆破方式降低爆破频次，禁止夜间爆破减少噪音产生，禁止夜间运输；采用湿式凿岩作业，从源头控制扬尘量和粉尘浓度；在矿石装车时

进行洒水降尘，在运输之前对矿区道路进行洒水，有效控制矿石装车和运输时的扬尘量；对接触粉尘的人员配备个人防护劳保措施（防尘半面罩）。在生产过程中对废石的处理由以下几个措施：一是利用大块废石充填采空区；二是利用小块废石进行矿区道路铺设维护；三是利用废石做矿坪硬化基础；四是利用废石修建挡渣墙、排洪沟、排水沟等，即利用废石又提高了环保、水保和安全效果。各矿坪和弃渣场均铺设了土工布防渗、并设置了挡墙、修建了雨水收集池，进行生产、设备用水回用；

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有项目环评及验收，以及其他行政许可手续齐全。

#### 突发环境事件应急预案

1、2017年公司现有《突发环境事件应急预案》进行修订，10月份完成报告书的修编，12月份到当地环保局进行备案，备案编号为431004-2017-026-H。在应急预案的指导下，公司于2019年6月份组织了天然气泄漏、消防等综合应急演练。

2、公司于2019年聘请第三方技术单位（西藏金正安全科学研究有限公司）对帮浦矿山突发环境事故应急预案进行编制，并通过专家组评审，而后前往县生态环境局备案（西藏金和矿业有限公司帮浦突发环境事故应急预案版本号：2019-1/2）

#### 环境自行监测方案

- 1、公司安装有四套废气排放在线监测系统，对烟气基本参数及颗粒物、二氧化硫等污染物排放浓度进行实时监测；
- 2、公司委托湖南格林城院环境检测咨询有限公司对废气、循环水、生活污水、厂界噪声、厂界环境等进行季度性监测。
- 3、根据排污许可证要求频次开展自行监测内容作为补充。
- 4、所有因子均稳定达标。

#### 其他应当公开的环境信息

为了进一步完善公司环保设施，提升公司环保管理水平，确保公司的污染防治技术、设施不落后，公司委托技术单位对公司主要生产厂区进行了环境影响评价等工作。

#### 其他环保相关信息

2020年8月公司完成第三轮清洁生产审核验收，以及第四轮清洁生产审核，促进公司清洁生产。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

### （2）半年度精准扶贫概要

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——

3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 一、终止重大资产重组事项

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

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

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

本次重大资产重组自启动以来，公司及相关各方积极推动本次重组的相关工作，公司与所聘请的中介机构对此次重大资产重组事项进行了认真的调研与论证工作，经公司与交易对方多轮沟通和谈判，仍未能就本次交易的核心条款达成一致意见，本次重大资产重组面临重大的不确定因素，2019年7月12日，公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于终止本次重大资产重组所涉交易的议案》及《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司终止本次重大资产重组事项，公司独立董事发表了事前认可意见及独立意见。

基于上述情况，经审慎研究，公司四届董事会第十八次会议审议通过了《关于终止本次重大资产重组所涉交易的议案》，本次交易已不具备继续履行条件，为了切实维护全体股东及公司利益，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-064。

### 二、控股股东终止股权转让事项

公司控股股东曹永贵先生与上海稷业（集团）有限公司（以下简称“稷业集团”）签署了股权转让意向协议，曹永贵先生拟将其持有的“金贵银业”股份160,379,945股（占金贵银业总股本的16.70%，占其持有“金贵银业”公司股份总额的51%）转让给稷业集团，双方并同意在正式股权转让协议签署后、股权交割完成之前，曹永贵先生将其持有的“金贵银业”股份160,379,945股的表决权委托稷业集团全权行使。目前公司控股股东曹永贵将终止与上海稷业（集团）有限公司股权转让事项。详见巨潮资讯网，公告编号：2018-095、2018-110、2019-019。

### 三、签署战略合作框架协议

（1）公司与湖南省资产管理有限公司（以下简称“湖南资管”）及湖南资管控股子公司郴州市资产管理有限公司（以下简称“郴州资管”）于2019年1月29日签署了《战略合作框架协议》。2月份公司收到其首笔流动性支持资金共计1亿元，借款方式为信托贷款，借款期限为一年。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-005、2019-008；

(2) 公司与中国农业银行股份有限公司郴州分行(以下简称“农业银行”或“甲方”)基于业务的共同发展,建立全面战略合作伙伴关系,于2019年5月9日签署了《全面战略合作协议》。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-038。截止目前中国农业银行股份有限公司郴州分行已为公司提供了1.5亿元的授信额度。

#### 四、签署综合服务意向协议

公司(以下简称“乙方”)与公司控股股东曹永贵(以下简称“丙方”)拟聘请中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司(以下简称“甲方”)作为其共同的金融服务顾问,甲方拟接受聘请并为乙方恢复正常融资能力及帮助丙方恢复对乙方信用融资的担保能力提供一揽子综合金融服务。中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产重组方案目前已经通过长城资产总部批复,后期将协助公司和控股股东包括但不限于资产重组、债务重组、股权转让、流动性支持等综合服务。同时公司控股股东曹永贵将终止与上海稷业(集团)有限公司股权转让事项。详见巨潮资讯网,公告编号:2018-107、2019-019。

#### 五、签署合作框架协议

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

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

#### 六、公司控股股东签署财务顾问协议

公司控股股东之控股公司湖南金和贵矿业有限责任公司(以下简称“金和贵公司”或“乙方”)与中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司(以下简称“长城资产”或“甲方”)于2019年5月9日签署了《财务顾问服务协议》(以下简称“协议”)。双方经友好协商后一致同意,乙方拟聘请甲方作为其综合财务顾问,甲方为乙方提供债务重组、资产重组、管理重组及常年综合财务顾问服务。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-037。

#### 七、公司控股股东签署全面战略合作协议

公司控股股东之控股公司湖南金和贵矿业有限责任公司与中国农业银行股份有限公司郴州分行基于业务的共同发展,建立全面战略合作伙伴关系,于2019年5月9日签署了《全面战略合作协议》。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-039。

#### 八、控股股东协议转让部分公司股份暨权益变动

公司于2019年5月28日接到控股股东曹永贵通知,曹永贵与财信常勤于2019年5月27日签署了《股份转让协议》,拟将其持有的公司5494万股无限售流通股(合计占公司总股本的5.7201%)协议转让给财信常勤。本次股份转让完成后,曹永贵持有公司股份259,530,479股,占公司总股本的27.0210%,仍为公司控股股东;财信常勤持有公司股份5494万股,占公司总股本5.7201%,本次权益变动不涉及公司控制权变更。本次股份协议转让尚需各方严格按照协议约定履行相关义务及深圳证券交易所合规性确认和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户,本次协议转让事项是否能够最终完成尚存在不确定性。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-051。

#### 九、公司控股股东所持股份被冻结及轮候冻结

通过公司自查,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司了解到公司控股股东曹永贵先生所持有·{公司的股份被冻结及轮候冻结,截至2019年8月24日,曹永贵先生持有公司股份共计314,470,479股,占公司总股本·{的比例为32.74%。其中累计质押的股份为共计307,367,670股,占其持股总数的比例为97.74%,占公司总股本·{的比例为32.00%;累计被司法冻结股份共计314,470,479股,占其持有公司股份的100%,占公司总股本·{的比例为32.74%;累计被司法轮候冻结4,502,662,880股,超过其实际持有上市公司股份数。曹永贵先生所持公司股份被轮候冻结系曹永贵先生的债务纠纷所致。详见巨潮资讯网,公告编号:2019-075、2019-078、2019-079、2019-082、2019-086、2019-91。

#### 十、公司解除与金江房产担保事项

2017年6月13日,上海汐麟投资管理有限公司(以下简称上海汐麟公司)向公司关联方郴州金江房地产开发有限公司(以下简称金江房地产公司)提供一年期借款16,000.00万元,公司及金江房地产公司的共同实际控制人曹永贵在没有经过公司董事会、股东大会等内部决策流程审批的情况下私自加盖了公司公章,从而让公司为该借款提供不可撤销的连带责任担保,借款到期后金江房地产公司未按时还款。2018年10月,上海汐麟公司向北京市第三中级人民法院(以下简称北京三中院)起诉,

要求公司对前述借款承担连带担保责任。2018年11月，北京三中院出具《民事裁定书》[(2018)京03民初795号]，冻结公司五个银行账号。2019年1月，北京三中院出具《民事裁定书》[(2018)京03民初795号之一]，解冻公司前述五个银行账号。2019年3月18日，上海汐麟公司、金江房地产公司、曹永贵及其配偶许丽签订《执行和解协议》，约定金江房地产公司应不晚于2019年6月28日前分四次归还尚欠上海汐麟公司款项。2019年6月13日，金江地产已向上海汐麟偿还借款1.6亿元本金及相应的利息，金江地产与上海汐麟的所有债权债务已经偿清。同时，上海汐麟已于2019年6月13日出具《解除担保责任确认函》。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-056。

#### 十一、公司诉讼事项

(1) 公司收到了5份诉讼事项法律文书，因上述诉讼事项导致公司部分银行账号被冻结。被申请冻结金额合计为人民币444,245,705.43元，占公司最近一期经审计净资产的12.01%，实际冻结金额为人民币14,809,792.72元，占公司最近一期经审计净资产的0.40%。本次诉讼事项及银行账户被冻结会对公司的正常运行、经营管理造成一定的影响，如不能尽快解决上述冻结事项，预计将会对公司本期利润或期后利润产生一定的不利影响。公司将尽全力寻求资金支持，尽快解决公司债务问题。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-076。

(2) 公司收到江苏省常州市中级人民法院民事裁定书【(2019)苏04财保53号】，案由为常嘉融资租赁(上海)有限公司与郴州市旺祥贸易有限责任公司、郴州市金贵银业股份有限公司的国内保理融资业务纠纷(有追索权)，保理融资金额为9900万元，保理期限为2018年6月22日-2019年6月19日。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-087。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	337,965,917	35.19%				1	1	337,965,918	35.19%
3、其他内资持股	337,965,917	35.19%				1	1	337,965,918	35.19%
境内自然人持股	337,965,917	35.19%				1	1	337,965,918	35.19%
二、无限售条件股份	622,512,275	64.81%				-1	-1	622,512,274	64.81%
1、人民币普通股	622,512,275	64.81%				-1	-1	622,512,274	64.81%
三、股份总数	960,478,192	100.00%				0	0	960,478,192	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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹永贵	307,815,524			307,815,523	首发前个人限售股及非公开发行限售股	2020年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013号
曹永德	11,787,080			11,787,079	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张平西	9,802,774			9,802,775	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
许军	5,217,926			5,217,926	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
陈占齐	1,458,994			1,458,994	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
冯元发	682,433			682,434	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
刘承锰	613,254			613,254	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
孟建怡	7,650			7,650	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
马水荣	567,469			567,469	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数

						的 25%
熊德强	9,180			9,180	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张小晖	3,633			3,634	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
合计	337,965,917	0	0	337,965,918	--	--

### 3、证券发行与上市情况

#### 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		80,541	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	32.74%	314,470,479		307,815,523	6,654,956	质押 冻结	307,367,670 314,470,479
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	其他	2.51%	24,076,884		0	24,076,884		
曹永德	境内自然人	1.64%	15,716,106		11,787,079	3,929,027	质押	15,393,106
张平西	境内自然人	1.36%	13,070,367		9,802,775	3,267,592	质押	12,870,447
香港中央结算有限公司	其他	1.14%	10,994,371		0	10,994,371		
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托	其他	0.88%	8,498,886		0	8,498,886		

—北京信托 轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划								
许军	境内自然人	0.72%	6,957,235		5,217,926	1,739,309	质押	6,957,235
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	其他	0.67%	6,449,165		0	6,449,165		
蔡玉璞	境内自然人	0.54%	5,159,300		0	5,159,300		
林慧忠	境内自然人	0.50%	4,790,745		0	4,790,745		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 32.74% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德、张平西及许军为其家族成员。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件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					
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	24,076,884	人民币普通股	24,076,884					
香港中央结算有限公司	10,994,371	人民币普通股	10,994,371					
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托 轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划	8,498,886	人民币普通股	8,498,886					
曹永贵	6,654,956	人民币普通股	6,654,956					
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	6,449,165	人民币普通股	6,449,165					
蔡玉璞	5,159,300	人民币普通股	5,159,300					
林慧忠	4,790,745	人民币普通股	4,790,745					
曹永德	3,929,027	人民币普通股	3,929,027					
白祖良	3,462,287	人民币普通股	3,462,287					
深圳中银信投资控股有限公司	3,300,989	人民币普通股	3,300,989					

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	曹永贵持有公司 32.74% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德、张平西及许军为其家族成员。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东以及其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他前 10 名无限售流通股股东以及其他前 10 名普通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林慧忠 4,790,745 股、白祖良 1,900,000 股通过投资者信用账户持有本公司股票。

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曹永贵	董事长	现任	314,470,479	0	0	314,470,479			
曹永德	董事、总裁	现任	15,716,106	0	0	15,716,106			
张平西	董事、副总裁	现任	13,070,367	0	0	13,070,367			
陈占齐	董事、副总裁、财务总监	现任	1,945,325	0	0	1,945,325			
许军	董事	现任	6,957,235	0	0	6,957,235			
赵德军	独立董事	离任		0	0	0			
刘承锰	副总裁、董事	现任	817,672	0	0	817,672			
孟建怡	副总裁、董事会秘书	离任	10,200	0	0	10,200			
熊德强	副总裁	现任	12,240	0	0	12,240			
冯元发	监事	现任	909,912	0	0	909,912			
马水荣	监事	现任	756,625	0	0	756,625			
张小晖	监事	现任	4,845	0	0	4,845			
王德发	副总裁	现任	0	0	0	0			
喻宇汉	独立董事	现任	0	0	0	0			
曾德明	独立董事	现任	0	0	0	0			
曹凯	副总裁	现任	0	0	0	0			
许子军	副总裁	现任	0	0	0	0			
唐红	独立董事	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	354,671,006	0	0	354,671,006	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵德军	独立董事	离任	2019年05月24日	个人工作原因
孟建怡	副总裁、董事会秘书	离任	2019年04月22日	个人原因
许子军	副总裁	聘任	2019年04月29日	董事会聘任
唐红	独立董事	被选举	2019年05月24日	股东大会选举

## 第九节 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

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券	14 金贵债	112231	2014 年 11 月 03 日	2019 年 11 月 03 日	68,445.28	7.55%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 金贵 01	118536	2016 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 29 日	0	8.20%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）	16 金贵 02	118550	2016 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	0	8.19%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）	17 金贵 01	114274	2017 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 13 日	19,866.9	8.00%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债	18 金贵 01	114332	2018 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 24 日	10,852.51	8.70%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息

券（第一期）							随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所上市						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	<p>“16 金贵 01”还本付息情况：2019 年 1 月 29 日，公司向截止 2019 年 1 月 28 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体“16 金贵 01”持有人兑付兑息，每张兑付兑息人民币 108.20 元（含税），共支付债券本金及利息 45,444,000.00 元。“16 金贵 02”还本付息情况：2019 年 3 月 22 日，公司向截止 2019 年 3 月 21 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体“16 金贵 02”持有人兑付兑息，每张兑付兑息人民币 108.19 元（含税），共支付债券本金及利息 194,742,000.00 元。“18 金贵 01”付息情况：2019 年 4 月 25 日，公司向截至 2019 年 4 月 24 日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部“18 金贵 01”持有人付息。每张付利息为人民币：8.7 元（含税），共支付债券利息 21,750,000.00 元；</p>						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	<p>根据郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“发行人”）于 2018 年 4 月 14 日签署的《郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称《募集说明书》），发行人有权决定是否在郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）存续期的第 1 年末调整本期债券后 2 年的票面利率和第 2 年末调整本期债券后 1 年的票面利率。本期债券在存续期第 1 年票面利率为 8.70%，在本期公司债券存续期的第 1 年末，本公司选择不调整票面利率，即本期债券票面利率仍维持 8.70% 不变。公司分别于 2019 年 3 月 13 日、2019 年 4 月 2 日、2019 年 4 月 3 日、2019 年 4 月 4 日披露了《关于“18 金贵 01”公司债券票面利率调整及回售实施公告》、《关于“18 金贵 01”公司债券回售的第一次提示性公告》、《关于“18 金贵 01”公司债券回售的第二次提示性公告》和《关于“18 金贵 01”公司债券回售的第三次提示性公告》。债券持有人有权在回售申报期内（2019 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 8 日）选择将持有的“18 金贵 01”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“18 金贵 01”本次回售申报数量 1,400,000 张、回售金额 152,180,000.00 元（含利息），剩余托管数量为 1,100,000 张。</p>						

## 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	广东省深圳市福田区益田路 6009 号新世界商务中心 43 楼	联系人	王天琦、冉洲舟	联系人电话	0755-23976763、 0755-23976129

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	东方金诚国际信用评估有限公司	办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中收 B 座 7 层 100088
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	“14 金贵债”募集资金已全部使用完毕。“16 金贵 01”募集资金已全部使用完毕；“16 金贵 02”募集资金截止 2019 年 6 月 30 日余额为 7.44 万元。“17 金贵 01”募集资金截止 2019 年 6 月 30 日余额为 101.40 万元。“18 金贵 01”募集资金已全部使用完毕。
期末余额（万元）	99,164.68
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

### 四、公司债券信息评级情况

2019年3月21日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《关于下调郴州市金贵银业股份有限公司主体及“14金贵债”信用等级公告》（东方金诚公告[2019]92号），将公司主体信用等级由 AA下调至AA-，评级展望为负面，并将“14金贵债”信用等级由AA下调至AA-。

2019年6月26日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《信用等级通知书》（东方金诚债跟踪评字[2019]366号），对本公司及已发行的“郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券”（债券简称:14 金贵债，债券代码:112231）的信用状况进行了跟踪评级，确定维持本次公司主体信用等级为 AA-，评级展望为负面，同时维持本公司“14金贵债”的信用等级为 AA-。

2019年8月14日，东方金诚国际信用评估有限公司出具的《关于下调郴州市金贵银业股份有限公司主体及“14金贵债”信用等级公告》（东方金诚公告[2019]287号），将公司主体信用等级由 AA-下调至A，评级展望为负面，并将“14金贵债”信用等级由AA-下调至A。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内发行人未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国泰君安证券股份有限公司根据相关规定，在“14金贵债”受托管理期间，对发行人的有关情况进行持续跟踪与尽职调查，并出具了《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第一期）》（详见2019年3月27日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第二期）》（详见2019年4月9日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第三期）》（详见2019年5月20日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第四期）》（详见2019年6月10日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第五期）》（详见2019年6月21日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2018年度）》（详见2019年6月29日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第六期）》（详见2019年7月11日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第七期）》（详见2019年7月25日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第八期）》（详见2019年8月15日巨潮资讯网公告）、《郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券临时受托管理事务报告（2019年第九期）》（详见2019年8月22日巨潮资讯网公告）。

## 八、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	129.14%	133.09%	-3.95%
资产负债率	68.50%	68.45%	0.05%
速动比率	65.74%	66.15%	-0.41%
	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	0.13	2.96	-95.61%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

EBITDA利息保障倍数较上年同期减少95.61%主要系公司业绩下滑所致。

## 九、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。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司及时、准确的支付所有到期应支付利息。

### 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司截止2019年6月末获取银行授信总计为71.68亿元，已使用银行授信总额为58.88亿元，报告期内公司按时偿还所有到期贷款。

### 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

### 十三、报告期内发生的重大事项

不适用

### 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,210,340,316.76	1,446,275,327.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	250,000,000.00	250,000,000.00
应收账款	55,186,187.30	14,070,350.49
应收款项融资		
预付款项	1,665,257,159.29	2,439,231,510.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,275,248,703.53	254,172,617.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	4,363,056,723.84	4,502,632,574.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,703,053.98	45,862,454.55
流动资产合计	8,886,792,144.70	8,952,244,835.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,297,443,852.05	1,311,642,848.77
在建工程	150,475,826.55	153,848,751.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,253,383,847.85	1,256,804,518.33
开发支出	21,893,126.12	
商誉		
长期待摊费用	25,546,952.17	28,031,965.61
递延所得税资产	15,446,128.06	17,089,547.58
其他非流动资产	349,439.10	
非流动资产合计	2,764,539,171.90	2,767,417,632.20
资产总计	11,651,331,316.60	11,719,662,468.15
流动负债：		
短期借款	1,458,548,037.29	1,192,501,713.84
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46
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	2,379,500,000.00	1,368,210,000.00
应付账款	467,805,656.35	653,644,343.82
预收款项	735,167,294.52	1,451,677,815.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,127,108.26	12,117,001.39
应交税费	26,803,009.85	38,711,072.61
其他应付款	344,104,591.33	219,016,745.01
其中：应付利息	48,265,166.98	45,494,265.21
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,383,477,501.83	1,655,743,677.32
其他流动负债	38,751,232.88	111,751,232.88
流动负债合计	6,881,378,309.77	6,726,467,480.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	421,790,000.00	455,160,000.00
应付债券	307,194,096.38	446,401,319.32
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	256,803,372.30	276,612,606.26
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,127,080.06	2,127,080.06
递延收益	96,662,000.00	99,980,000.00

递延所得税负债	15,435,918.38	15,435,918.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,012,467.12	1,295,716,924.02
负债合计	7,981,390,776.89	8,022,184,404.23
所有者权益：		
股本	960,478,192.00	960,478,192.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,334,284,976.11	1,334,284,976.11
减：库存股		
其他综合收益	5,615,895.39	5,541,557.94
专项储备	102,025,927.10	91,681,762.15
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80
一般风险准备		
未分配利润	1,122,361,101.31	1,160,317,127.92
归属于母公司所有者权益合计	3,669,940,539.71	3,697,478,063.92
少数股东权益		
所有者权益合计	3,669,940,539.71	3,697,478,063.92
负债和所有者权益总计	11,651,331,316.60	11,719,662,468.15

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：唐爱平

会计机构负责人：吴建新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,185,115,268.33	1,253,785,228.41
交易性金融资产		
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	250,000,000.00	250,000,000.00
应收账款		
应收款项融资		

预付款项	1,597,348,384.67	2,358,409,512.85
其他应收款	1,162,058,176.18	170,218,133.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,323,438,462.46	4,474,735,675.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,321,355.90	23,039,754.29
流动资产合计	8,563,281,647.54	8,530,188,304.55
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,328,923,403.20	1,328,923,403.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,025,597,371.70	1,043,094,526.03
在建工程	87,139,184.86	90,560,265.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	290,669,372.63	294,090,043.11
开发支出	21,893,126.12	
商誉		
长期待摊费用	20,992,407.46	23,306,120.40
递延所得税资产	15,125,787.61	15,425,950.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,790,340,653.58	2,795,400,309.14
资产总计	11,353,622,301.12	11,325,588,613.69
流动负债：		

短期借款	1,438,500,000.00	937,000,000.00
交易性金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46
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	2,379,500,000.00	1,368,210,000.00
应付账款	622,144,649.29	1,013,521,663.53
预收款项	657,574,327.13	1,265,588,679.15
合同负债		
应付职工薪酬	20,989,282.46	10,963,963.59
应交税费	4,345,527.74	4,839,182.80
其他应付款	255,575,080.21	193,023,963.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,383,477,501.83	1,655,743,677.32
其他流动负债	38,751,232.88	111,751,232.88
流动负债合计	6,823,951,479.00	6,583,736,240.54
非流动负债：		
长期借款	421,790,000.00	455,160,000.00
应付债券	307,194,096.38	446,401,319.32
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	108,803,372.30	128,612,606.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,552,000.00	98,840,000.00
递延所得税负债	15,435,918.38	15,435,918.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	948,775,387.06	1,144,449,843.96
负债合计	7,772,726,866.06	7,728,186,084.50
所有者权益：		
股本	960,478,192.00	960,478,192.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,256,843,055.59	1,256,843,055.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	101,576,100.23	91,026,419.29
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80
未分配利润	1,116,823,639.44	1,143,880,414.51
所有者权益合计	3,580,895,435.06	3,597,402,529.19
负债和所有者权益总计	11,353,622,301.12	11,325,588,613.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	4,247,648,835.05	5,484,405,934.57
其中：营业收入	4,247,648,835.05	5,484,405,934.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,297,581,295.92	5,316,688,169.50
其中：营业成本	4,035,658,194.34	5,062,604,456.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,190,522.51	10,701,246.44
销售费用	4,001,038.59	4,023,395.37
管理费用	57,660,071.89	73,902,208.25
研发费用		
财务费用	189,336,888.23	162,244,765.67

其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,240,000.00	6,415,508.91
投资收益（损失以“－”号填列）	1,050,022.36	-8,460,708.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,581,403.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,718,044.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,085,334.69	1,606,048.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,335,301.44	97,223.82
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-41,939,846.89	169,957,241.85
加：营业外收入	208,168.14	2,238,197.59
减：营业外支出	1,051,386.47	2,899,897.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-42,783,065.22	169,295,541.48
减：所得税费用	-4,827,038.61	23,626,971.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,956,026.61	145,668,570.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,956,026.61	145,668,570.41
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-37,956,026.61	131,397,206.30
2.少数股东损益		14,271,364.11
六、其他综合收益的税后净额	74,337.45	1,286,453.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,337.45	1,286,453.45

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	74,337.45	1,286,453.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		1,286,453.45
9.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	-37,881,689.16	146,955,023.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,881,689.16	132,683,659.75
归属于少数股东的综合收益总额		14,271,364.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.23
（二）稀释每股收益	-0.04	0.23

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

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：唐爱平

会计机构负责人：吴建新

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,065,918,558.66	4,794,199,901.75
减：营业成本	3,865,257,537.33	4,440,926,442.58
税金及附加	7,170,507.60	9,338,021.50
销售费用	1,261,861.08	1,125,951.19
管理费用	45,072,471.56	57,468,971.55
研发费用		
财务费用	183,572,464.76	149,855,808.02
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,210,000.00	6,385,508.91
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-9,569,737.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,737,583.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,887,727.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,085,334.69	-41,310.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,403,891.22	135,079,372.11
加：营业外收入	170,284.37	2,235,067.27
减：营业外支出	58,143.99	2,478,342.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,291,750.84	134,836,096.62

减：所得税费用	-6,234,975.77	15,724,398.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,056,775.07	119,111,697.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,056,775.07	119,111,697.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-27,056,775.07	119,111,697.92
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,047,005,986.66	6,523,186,053.19
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,247,428.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,665,157.34	16,262,663.48
经营活动现金流入小计	4,053,671,144.00	6,541,696,145.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,686,904,633.76	6,089,195,854.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	43,410,118.82	62,560,746.15

支付的各项税费	18,470,466.48	80,472,726.00
支付其他与经营活动有关的现金	24,246,229.95	41,592,269.47
经营活动现金流出小计	3,773,031,449.01	6,273,821,595.63
经营活动产生的现金流量净额	280,639,694.99	267,874,549.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,050,022.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,050,022.36	80,009,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,264,777.66	219,175,588.17
投资支付的现金	8,000,000.00	403,866,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,264,777.66	623,042,088.17
投资活动产生的现金流量净额	-62,214,755.30	-543,033,088.17
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	1,688,680,000.00	1,010,193,000.00
发行债券收到的现金		247,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	130,351,369.95	405,714,500.00
筹资活动现金流入小计	1,819,031,369.95	1,663,407,500.00
偿还债务支付的现金	1,898,102,949.75	1,057,868,769.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,829,127.91	118,588,189.65
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	107,651,798.18	173,584,777.31

筹资活动现金流出小计	2,165,583,875.84	1,350,041,736.37
筹资活动产生的现金流量净额	-346,552,505.89	313,365,763.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,342,057.50	-11,809,109.51
五、现金及现金等价物净增加额	-132,469,623.70	26,398,115.90
加：期初现金及现金等价物余额	195,455,552.12	883,169,710.31
六、期末现金及现金等价物余额	62,985,928.42	909,567,826.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,990,531,465.53	5,825,481,091.64
收到的税费返还		2,247,428.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,610,394.73	16,124,077.89
经营活动现金流入小计	3,997,141,860.26	5,843,852,598.44
购买商品、接受劳务支付的现金	3,730,158,380.30	5,451,784,217.54
支付给职工以及为职工支付的现金	36,695,470.73	56,221,061.06
支付的各项税费	6,251,176.22	44,001,252.55
支付其他与经营活动有关的现金	20,672,384.24	32,420,738.81
经营活动现金流出小计	3,793,777,411.49	5,584,427,269.96
经营活动产生的现金流量净额	203,364,448.77	259,425,328.48
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流入小计		80,009,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,925,672.62	209,285,954.30
投资支付的现金	8,000,000.00	403,866,500.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,925,672.62	613,152,454.30
投资活动产生的现金流量净额	-51,925,672.62	-533,143,454.30
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	1,688,680,000.00	1,010,193,000.00
发行债券收到的现金		247,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	130,351,369.95	405,714,500.00
筹资活动现金流入小计	1,819,031,369.95	1,663,407,500.00
偿还债务支付的现金	1,682,312,691.37	975,301,943.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,526,712.30	117,690,118.99
支付其他与筹资活动有关的现金	107,148,292.57	173,584,777.31
筹资活动现金流出小计	1,943,987,696.24	1,266,576,839.85
筹资活动产生的现金流量净额	-124,956,326.29	396,830,660.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,980,357.21	-10,225,271.88
五、现金及现金等价物净增加额	24,502,092.65	112,887,262.45
加：期初现金及现金等价物余额	13,258,787.34	746,035,263.33
六、期末现金及现金等价物余额	37,760,879.99	858,922,525.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	960,478,192.00	0.00	0.00	0.00	1,334,284,976.11	0.00	5,541,557.94	91,681,762.15	145,174,447.80	0.00	1,160,317,127.92		3,697,478,063.92	3,697,478,063.92
加：会计政策变更														





控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	564,987,172.00			1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63		3,536,436,990.08	249,989,806.11	3,786,426,796.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				76,760,109.08		1,286,453.45	8,818,451.64			131,397,206.30		218,262,220.47	-249,989,806.11	-31,727,585.64
（一）综合收益总额						1,286,453.45				131,397,206.30		132,683,659.75	14,271,364.11	146,955,023.86
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														



差错更正												
其他												
二、本年期初余额	960,478,192.00				1,256,843,055.59			91,026,419.29	145,174,447.80	1,143,880,414.51		3,597,402,529.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,549,680.94			-27,056,775.07		-16,507,094.13
（一）综合收益总额										-27,056,775.07		-27,056,775.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								10,549,680.94				10,549,680.94
1. 本期提取								10,988,055.82				10,988,055.82
2. 本期使用								-438,374.88				-438,374.88
(六) 其他												
四、本期期末余额	960,478,192.00				1,256,843,055.59			101,576,100.23	145,174,447.80	1,116,823,639.44		3,580,895,435.06

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82		3,527,458,796.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82		3,527,458,796.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							8,456,545.50			119,111,697.92		127,568,243.42
(一)综合收益总额										119,111,697.92		119,111,697.92
(二)所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							8,456,545.50					8,456,545.50
1. 本期提取							9,069,377.34					9,069,377.34
2. 本期使用							-612,831.84					-612,831.84

(六) 其他												
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			82,962,410.57	134,183,648.78	1,220,559,732.74		3,655,027,039.68

### 三、公司基本情况

本公司属于有色金属冶炼行业。主要经营活动为高纯银及银深加工产品的研发、生产和销售，主要产品包括高纯银及银制品、高纯硝酸银、银基纳米抗菌剂、电解铅、粗铅等。本财务报表业经公司2019年8月30日第四届第二十次董事会批准对外报出。公司注册地址与总部地址为湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差

额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## 9、金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### ③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

##### (7) 金融工具减值

###### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，

公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

A、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B、公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

F、是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

G、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

H、若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

I、同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

J、金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

K、对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

L、同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

M、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

N、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

O、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——应收押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合		

② 应收账款及其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00%	3.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	100.00%	100.00%

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

公司产品发出采用月末一次加权平均法，贸易商品发出采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 12、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 14、在建工程

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

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

## 15、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 17、长期资产减值

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

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

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。0

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、预计负债

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

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

## 21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

## 22、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

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

### 分部报告

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

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

### 商品期货套期业务会计处理方法

本公司商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》。

1. 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。
2. 在能够反映商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，按商品期货套期会计处理方法进行处理：

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

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

(3) 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例，但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具；

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

### 3. 商品期货套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，对于被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；对于被套期项目为销售商品的确定承诺的，在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

## (2) 现金流量套期

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

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

(3) 公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，以书面形式记录评估情况，并根据评估结果对商品期货套期进行调整或终止确认。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”列示	本公司于 2019 年 8 月 30 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	合并资产负债表：应收票据期末余额 250,000,000.00 元，应收账款期末余额 55,186,187.30 元；母公司资产负债表应收票据期末余额 250,000,000.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”列示	本公司于 2019 年 8 月 30 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	合并资产负债表：应付票据期末余额 2,379,500,000.00 元，应付账款期末余额：467,805,656.35 元；母公司资产负债表：应付票据期末余额 2,379,500,000.00 元，应付账款期末余额：622,144,649.29 元。
将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”	本公司于 2019 年 8 月 30 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	无影响
将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，新增“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“交易性金融负债”等项目	本公司于 2019 年 8 月 30 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	合并资产负债表：交易性金融负债期末余额 23,093,877.46 元，母公司资产负债表：无影响

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,446,275,327.93	1,446,275,327.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	250,000,000.00	250,000,000.00	
应收账款	14,070,350.49	1,074,125.98	
应收款项融资			
预付款项	2,439,231,510.46	2,439,231,510.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	254,172,617.58	254,172,617.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,502,632,574.94	4,502,632,574.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,862,454.55	45,862,454.55	
流动资产合计	8,952,244,835.95	8,952,244,835.95	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,311,642,848.77	1,311,642,848.77	
在建工程	153,848,751.91	153,848,751.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,256,804,518.33	1,256,804,518.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,031,965.61	28,031,965.61	
递延所得税资产	17,089,547.58	17,089,547.58	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,767,417,632.20	2,767,417,632.20	
资产总计	11,719,662,468.15	11,719,662,468.15	
流动负债：			
短期借款	1,192,501,713.84	1,192,501,713.84	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46	
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	1,368,210,000.00	1,618,210,000.00	
应付账款	653,644,343.82	403,644,343.82	

预收款项	1,451,677,815.88	1,451,677,815.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,117,001.39	12,117,001.39	
应交税费	38,711,072.61	38,711,072.61	
其他应付款	219,016,745.01	219,016,745.01	
其中：应付利息	45,494,265.21	45,494,265.21	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,655,743,677.32	1,655,743,677.32	
其他流动负债	111,751,232.88	111,751,232.88	
流动负债合计	6,726,467,480.21	6,726,467,480.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	455,160,000.00	455,160,000.00	
应付债券	446,401,319.32	446,401,319.32	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	276,612,606.26	276,612,606.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,127,080.06	2,127,080.06	
递延收益	99,980,000.00	99,980,000.00	
递延所得税负债	15,435,918.38	15,435,918.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,295,716,924.02	1,295,716,924.02	
负债合计	8,022,184,404.23	8,022,184,404.23	
所有者权益：			

股本	960,478,192.00	960,478,192.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,334,284,976.11	1,334,284,976.11	
减：库存股			
其他综合收益	5,541,557.94	5,541,557.94	
专项储备	91,681,762.15	91,681,762.15	
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80	
一般风险准备			
未分配利润	1,160,317,127.92	1,160,317,127.92	
归属于母公司所有者权益合计	3,697,478,063.92	3,697,478,063.92	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,697,478,063.92	3,697,478,063.92	
负债和所有者权益总计	11,719,662,468.15	11,719,662,468.15	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,253,785,228.41	1,253,785,228.41	
交易性金融资产			
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	250,000,000.00	250,000,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2,358,409,512.85	2,358,409,512.85	
其他应收款	170,218,133.95	170,218,133.95	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,474,735,675.05	4,474,735,675.05	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,039,754.29	23,039,754.29	
流动资产合计	8,530,188,304.55	8,530,188,304.55	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,328,923,403.20	1,328,923,403.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,043,094,526.03	1,043,094,526.03	
在建工程	90,560,265.57	90,560,265.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	294,090,043.11	294,090,043.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	23,306,120.40	23,306,120.40	
递延所得税资产	15,425,950.83	15,425,950.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,795,400,309.14	2,795,400,309.14	
资产总计	11,325,588,613.69	11,325,588,613.69	
流动负债：			
短期借款	937,000,000.00	937,000,000.00	
交易性金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46	
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	1,368,210,000.00	1,368,210,000.00	
应付账款	1,013,521,663.53	1,013,521,663.53	
预收款项	1,265,588,679.15	1,265,588,679.15	
合同负债			
应付职工薪酬	10,963,963.59	10,963,963.59	
应交税费	4,839,182.80	4,839,182.80	
其他应付款	193,023,963.81	193,023,963.81	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,655,743,677.32	1,655,743,677.32	
其他流动负债	111,751,232.88	111,751,232.88	
流动负债合计	6,583,736,240.54	6,583,736,240.54	
非流动负债：			
长期借款	455,160,000.00	455,160,000.00	
应付债券	446,401,319.32	446,401,319.32	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	128,612,606.26	128,612,606.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	98,840,000.00	98,840,000.00	
递延所得税负债	15,435,918.38	15,435,918.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,144,449,843.96	1,144,449,843.96	
负债合计	7,728,186,084.50	7,728,186,084.50	
所有者权益：			
股本	960,478,192.00	960,478,192.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,256,843,055.59	1,256,843,055.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	91,026,419.29	91,026,419.29	
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80	
未分配利润	1,143,880,414.51	1,143,880,414.51	
所有者权益合计	3,597,402,529.19	3,597,402,529.19	
负债和所有者权益总计	11,325,588,613.69	11,325,588,613.69	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 27、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
消费税	零售银饰品	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
环境保护税	废气排放量换算排污单量	大气污染物适用税额为每污染当量 2.4 元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
资源税	应税产品的销售额	4%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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

## 2、税收优惠

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

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

### 2. 企业所得税

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

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

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

## 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	135,160.45	99,643.24
银行存款	62,850,767.97	215,335,187.96
其他货币资金	1,147,354,388.34	1,230,840,496.73
合计	1,210,340,316.76	1,446,275,327.93
其中：存放在境外的款项总额	14,357,940.23	20,943,340.03

其他说明

其他货币资金包括：开具银行承兑汇票保证金68615万元，开具信用证保证金31848.57万元，开具保函保证金

13883.50万元及其他388.37万元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,047,094.73	100.00%	1,860,907.43	3.26%	55,186,187.30	14,505,496.81	100.00%	435,146.32	3.00%	1,074,125.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,047,094.73	100.00%	1,860,907.43	3.26%	55,186,187.30	14,505,496.81	100.00%	435,146.32	3.00%	1,074,125.98
合计	57,047,094.73	100.00%	1,860,907.43	3.26%	55,186,187.30	14,505,496.81	100.00%	435,146.32	3.00%	1,074,125.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,047,094.73	1,860,907.43	3.26%
合计	57,047,094.73	1,860,907.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,264,113.98
1 至 2 年	1,922,073.33
合计	55,186,187.31

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,146.32	1,425,761.11			1,860,907.43
合计	435,146.32	1,425,761.11			1,860,907.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
三星物产	29,374,404.12	53.23%	908,486.73
AWIN resource international Ltd	7,942,552.46	14.39%	245,645.95
郴州市雅博贸易有限公司	6,393,618.00	11.59%	191,808.54
trafigura PTE LTD	4,093,588.30	7.42%	126,605.82
湖南省郴州市钜翔实业有限公司	2,135,319.83	3.87%	213,531.98
合计	49,939,482.71	90.49%	1,686,079.02

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,654,949,809.99	99.57%	2,417,754,069.39	99.12%
1 至 2 年	10,161,009.30	0.43%	21,323,203.90	0.87%
2 至 3 年	146,340.00	0.01%	154,237.17	0.01%
合计	1,665,257,159.29	--	2,439,231,510.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末数	未结算原因
LICHENG INTERNATIONAL INDUSTRY SRL	9,607,729.23	尚未到货结算
小 计	9,607,729.23	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
永兴县富兴贵金属有限责任公司	256,954,768.41	15.43%
永兴县富恒贵金属有限责任公司	228,364,469.56	13.71%
湖南广湖矿产资源供应链有限公司	159,023,837.05	9.55%
永兴县长鑫铋业有限责任公司	136,412,768.13	8.19%
郴州市旺祥贸易有限公司	111,676,894.14	6.71%
小 计	892,432,737.29	53.59%

其他说明:

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,275,248,703.53	254,172,617.58
合计	1,275,248,703.53	254,172,617.58

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	120,540,540.00	144,728,072.97
应收暂付款	1,109,511,819.65	133,265,950.51
股权转让款	31,500,000.00	31,500,000.00
备用金	66,840.00	129,815.02
其他	13,629,503.88	7,448,647.49
合计	1,275,248,703.53	317,072,485.99

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,250,908,238.29
1 至 2 年	24,340,465.24
合计	1,275,248,703.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项组合计提	62,899,868.41	-6,143,805.62		52,119,472.12
合计	62,899,868.41	-6,143,805.62		52,119,472.12

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
曹永贵	应收暂付款	1,014,000,000.00	1 年以内	79.51%	
李振水	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	7.84%	3,000,000.00
西藏墨竹工卡元泽 选矿有限公司	应收暂付款	80,511,819.65	1 年以内	6.31%	2,415,354.59
深圳鑫贵赢投资管 理有限公司	股权转让款	31,500,000.00	1-2 年	2.47%	3,150,000.00
远东国际租赁有限 公司	押金保证金	20,540,540.00	1-2 年	1.61%	2,054,054.00
合计	--	1,246,552,359.65	--	97.75%	10,619,408.59

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,941,970,199.94	179,876.21	1,941,790,323.73	1,990,584,048.14		1,990,584,048.14
在产品	946,078,368.35	534,030.05	945,544,338.30	1,468,533,808.58	393,432.23	1,468,140,376.35
库存商品	109,217,001.33	7,442,660.36	101,774,340.97	60,938,070.64	1,681,280.91	59,256,789.73
半成品	1,375,825,084.95	1,928,440.24	1,373,896,644.71	986,567,755.04	1,924,959.03	984,642,796.01
委托加工物资	51,076.13		51,076.13	8,564.71		8,564.71
合计	4,373,141,730.70	10,085,006.86	4,363,056,723.84	4,506,632,247.11	3,999,672.17	4,502,632,574.94

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

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		179,876.21				179,876.21
在产品	393,432.23	140,597.82				534,030.05
库存商品	1,681,280.91	5,761,379.45				7,442,660.36
半成品	1,924,959.03	3,481.21				1,928,440.24
合计	3,999,672.17	6,085,334.69				10,085,006.86

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	5,861,558.27	1,052,364.09
待抵扣增值税	61,511,909.91	44,809,850.20

预缴其他税费	329,585.80	240.26
合计	67,703,053.98	45,862,454.55

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,297,443,852.05	1,311,642,848.77
合计	1,297,443,852.05	1,311,642,848.77

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	井巷资产	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,168,460,615.39	75,213,210.17	591,608,205.24	21,926,889.72	16,341,579.86	37,445,614.38	1,910,996,114.76
2.本期增加金额	44,759,199.55	0.00	918,177.94	146,714.58	0.00	2,533,095.95	48,357,188.02
(1) 购置			918,177.94	146,714.58	0.00	2,533,095.95	
(2) 在建工程转入	44,759,199.55						
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	53,106,064.32		1,030,442.21	22,500.00		646,821.80	54,805,828.33
(1) 处置或报废	53,106,064.32		1,030,442.21	22,500.00		646,821.80	54,805,828.33
4.期末余额	1,160,113,750.62	75,213,210.17	591,495,940.97	22,051,104.30	16,341,579.86	39,331,888.53	1,904,547,474.45
二、累计折旧							
1.期初余额	251,213,804.51	5,978,007.31	257,367,895.04	14,835,680.80	12,400,617.20	15,637,137.55	557,433,142.41
2.本期增加金额	25,418,284.38	16,152,226.71	27,833,488.38	1,184,579.37	601,903.30	2,936,487.40	74,126,969.54
(1) 计提	25,418,284.38	16,152,226.71	27,833,488.38	1,184,579.37	601,903.30	2,936,487.40	74,126,969.54

3.本期减少金额	24,484,114.91	17,652.84	152,780.34	79,847.98		729,468.41	25,463,864.48
(1) 处置或报废	24,484,114.91	17,652.84	152,780.34	79,847.98		729,468.41	
4.期末余额	252,147,973.98	22,112,581.18	285,048,603.08	15,940,412.19	13,002,520.50	17,844,156.54	606,096,247.47
三、减值准备							
1.期初余额	-5,868.24		946,790.03	281.28	3,520.51	94,203.07	1,038,926.65
2.本期增加金额			31,551.72				
(1) 计提			31,551.72				
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	-5,868.24		915,238.31	281.28	3,520.51	94,203.07	1,007,374.93
四、账面价值							
1.期末账面价值	907,971,644.88	53,100,628.99	305,532,099.58	6,110,410.83	3,335,538.85	21,393,528.92	1,297,443,852.05
2.期初账面价值	876,318,332.35	69,235,202.86	333,293,520.17	7,090,927.64	3,937,442.15	21,767,423.60	1,311,642,848.77

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力车间钢结构渣棚	3,090,665.32	尚在办理之中
铅阳极泥高压碱浸工程	13,054,926.30	尚在办理之中
综合仓库工程	1,811,883.88	尚在办理之中
还原炉烟化炉车间	81,088,912.71	尚在办理之中
余热发电车间	5,604,288.37	尚在办理之中
1#铈白、粗铈厂房	10,984,871.09	尚在办理之中
2#原辅料库房	6,607,052.50	尚在办理之中
3#阳极泥熔炼厂房	10,984,871.10	尚在办理之中

4#梯白仓库	1,287,363.21	尚在办理之中
5#车间办公楼	10,643,916.55	尚在办理之中
6#压滤机房	1,256,811.93	尚在办理之中
料仓	25,477,787.18	尚在办理之中
新氧气站厂房	3,800,539.66	尚在办理之中
电积车间厂房	20,985,995.62	尚在办理之中
浸出、破碎车间厂房	25,383,949.82	尚在办理之中
小计	222,063,835.24	

其他说明

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,475,826.55	153,709,983.76
工程物资		138,768.15
合计	150,475,826.55	153,848,751.91

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15万T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	19,198,863.16		19,198,863.16	19,150,707.81		19,150,707.81
矿山挖掘工程	30,082,295.88		30,082,295.88	30,082,295.88		30,082,295.88
西藏俊龙矿产项目	14,055,482.65		14,055,482.65	14,055,482.65		14,055,482.65
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	39,219,021.17		39,219,021.17	39,179,299.23		39,179,299.23
3万t二次锑资源综合利用项目	38,187,344.81		38,187,344.81	38,802,819.13		38,802,819.13
国家级企业技术中心建设工程	1,604,999.88		1,604,999.88	1,183,271.18		1,183,271.18
CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目	244,074.01		244,074.01	245,386.51		245,386.51

5 万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	961,802.87		961,802.87	971,149.62		971,149.62
污酸渣综合利用工程	1,457,803.13		1,457,803.13	762,873.06		762,873.06
零星附属工程	5,382,244.87		5,382,244.87	1,269,933.80		1,269,933.80
预付工程设备款				8,006,764.89		8,006,764.89
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程	81,894.12		81,894.12			
合计	150,475,826.55		150,475,826.55	153,709,983.76		153,709,983.76

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
15 万 T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	108,000,000.00	19,150,707.81	48,155.35			19,198,863.16	22.80%	37.1%				其他
矿山挖掘工程		30,082,295.88				30,082,295.88						其他
西藏俊龙矿产项目		14,055,482.65				14,055,482.65						其他
5 万吨/年铅铜渣资源综合利用项目	173,000,000.00							100%				募股资金
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建	1,014,000,000.00	39,179,299.23	39,721.94			39,219,021.17	12.10%	20.01%				募股资金

工程												
3 万 t 二次锑资源综合利用项目	273,000,000.00	38,802,819.13			615,474.32	38,187,344.81	14.00%	45%				募股资金
国家级企业技术中心建设工程	240,000,000.00	1,183,271.18	421,728.70			1,604,999.88	0.49%	0.48%				募股资金
CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目	20,000,000.00	245,386.51			1,312.50	244,074.01	1.23%	1.23%				其他
5 万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	213,000,000.00	971,149.62			9,346.75	961,802.87	0.46%	0.46%				其他
污酸渣综合利用工程		762,873.06	694,930.07			1,457,803.13	36.50%	78%				其他
零星附属工程		1,269,933.80	4,112,311.07			5,382,244.87						其他
预付工程设备款		8,006,764.89		8,006,764.89								其他
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程	5,000,000.00		81,894.12			81,894.12	13.60%	13.6%				其他
白银城工程项目	222,000,000.00		34,766,277.30	34,766,277.30			116.02%	100%				募股资金
合计	2,268,000,000.00	153,709,983.76	40,165,018.55	42,773,042.19	626,133.57	150,475,826.55	--	--				--

**(3) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				138,768.15		138,768.15
合计				138,768.15		138,768.15

其他说明：

**10、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
二、累计摊销							
1.期初余额	27,216,320.37	4,000,000.00		37,029,085.25		173,299.16	68,418,704.78
2.本期增	3,209,388.42	0.00		160,000.00		51,282.06	3,420,670.48

加金额							
(1) 计提	3,209,388.42			160,000.00		51,282.06	3,420,670.48
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	30,425,708.79	4,000,000.00		37,189,085.25		224,581.22	71,839,375.26
三、减值准备							
1.期初余额					37,629,070.53		37,629,070.53
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额					37,629,070.53		37,629,070.53
四、账面价值							
1.期末账面价值	290,513,133.31			558,132,475.22	404,422,000.00	316,239.32	1,253,383,847.85
2.期初账面价值	293,722,521.73			558,292,475.22	404,422,000.00	367,521.38	1,256,804,518.33

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。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,741,199.44	382,524.27	362,417.00		1,761,306.71
余热发电项目服务	12,421,383.83		943,396.20		11,477,987.63

费用					
融资租赁业务手续费	3,809,472.23		1,082,333.33		2,727,138.90
深圳全景网络投资者互动平台服务费	14,150.32		14,150.32		0.00
地质勘探费	4,028,489.43				4,028,489.43
物业维修资金	488,992.00		13,098.00		475,894.00
银行中间业务费	5,425,714.28		452,142.86		4,973,571.42
其他	102,564.08				102,564.08
合计	28,031,965.61	382,524.27	2,867,537.71		25,546,952.17

其他说明

## 12、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	10,786,563.32	1,617,984.50	4,007,517.45	601,229.27
内部交易未实现利润	-6,601,456.32	-990,218.45	8,955,042.00	1,343,256.30
递延收益	96,662,000.00	14,499,300.00	98,840,000.00	14,826,000.00
预计负债	2,127,080.07	319,062.01	2,127,080.07	319,062.01
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动				
合计	102,974,187.07	15,446,128.06	113,929,639.52	17,089,547.58

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	102,906,122.54	15,435,918.38	102,906,122.54	15,435,918.38
合计	102,906,122.54	15,435,918.38	102,906,122.54	15,435,918.38

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,446,128.06		17,089,547.58
递延所得税负债		15,435,918.38		15,435,918.38

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,094,717.20	143,030,014.51
可抵扣亏损	97,048,734.77	37,194,499.72
合计	164,143,451.97	180,224,514.23

**(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
2020 年	292,540.62	292,540.62	
2021 年	8,068,054.73	8,068,054.73	
2022 年	9,809,353.93	9,809,353.93	
2023 年	19,024,550.44	19,024,550.44	
2024 年	59,854,235.05		
合计	97,048,734.77	37,194,499.72	--

其他说明：

**13、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	349,439.10	
合计	349,439.10	

其他说明：

## 14、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	20,048,037.29	255,501,713.84
保证借款	782,000,000.00	340,000,000.00
质押及保证借款	239,700,000.00	150,000,000.00
抵押及保证借款	416,800,000.00	447,000,000.00
合计	1,458,548,037.29	1,192,501,713.84

短期借款分类的说明：

## 15、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	250,000,000.00	304,000,000.00
银行承兑汇票	2,129,500,000.00	1,314,210,000.00
合计	2,379,500,000.00	1,618,210,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 250,000,000.00 元。

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	326,831,207.50	265,366,550.79
应付工程款和设备款	140,974,448.85	138,277,793.03
合计	467,805,656.35	403,644,343.82

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

其他说明：

**18、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	735,167,294.52	1,451,677,815.88
合计	735,167,294.52	1,451,677,815.88

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,977,528.97	48,642,572.61	40,848,036.60	17,772,064.98
二、离职后福利-设定提	2,139,472.42	5,711,861.91	1,477,131.05	6,374,203.28

存计划				
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利			19,160.00	-19,160.00
合计	12,117,001.39	54,354,434.52	42,344,327.65	24,127,108.26

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,512,780.68	43,186,398.77	37,520,036.84	14,179,142.61
2、职工福利费		1,112,450.60	1,112,450.60	0.00
3、社会保险费	1,264,748.29	3,727,025.91	1,788,989.06	3,202,785.14
其中：医疗保险费	880,041.12	2,563,029.67	1,242,136.01	2,200,934.78
工伤保险费	329,541.92	1,005,785.17	471,191.05	864,136.04
生育保险费	55,165.25	158,211.07	75,662.00	137,714.32
4、住房公积金		616,697.33	426,560.10	190,137.23
5、工会经费和职工教育经费	200,000.00			200,000.00
合计	9,977,528.97	48,642,572.61	40,848,036.60	17,772,064.98

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,062,807.52	5,488,779.63	1,411,499.10	6,140,088.05
2、失业保险费	76,664.90	223,082.28	65,631.95	234,115.23
3、企业年金缴费				0.00
合计	2,139,472.42	5,711,861.91	1,477,131.05	6,374,203.28

其他说明：

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		9,709,423.00
消费税	17,150.71	10,506.61

企业所得税	18,774,851.45	20,146,903.11
个人所得税	1,591,341.93	1,612,461.46
城市维护建设税	1,200.55	697,636.15
房产税		
环保税	75,076.30	79,330.51
资源税	3,618,556.94	4,087,861.59
教育费附加	857.53	498,311.56
印花税	2,723,336.10	1,868,000.28
其他	638.34	638.34
合计	26,803,009.85	38,711,072.61

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,265,166.98	45,494,265.21
其他应付款	295,839,424.35	173,522,479.80
合计	344,104,591.33	219,016,745.01

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,690,334.90
企业债券利息	48,265,166.98	38,798,800.13
短期借款应付利息		2,005,130.18
合计	48,265,166.98	45,494,265.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,606,275.29	15,281,768.54
应付暂收款	154,554,418.55	21,183,371.00
已结算尚未支付的费用款	21,349,097.00	5,728,899.55
股权收购款	38,000,000.00	119,600,000.00
其他	59,069,633.51	6,728,440.71
拆借款	11,260,000.00	5,000,000.00
合计	295,839,424.35	173,522,479.80

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵林	36,000,000.00	股权收购款
四川省农业生产资料集团有限公司	81,260,083.75	股权收购款
合计	117,260,083.75	--

其他说明

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	613,341,401.42	663,104,092.79
一年内到期的应付债券	684,452,774.16	905,370,989.65
一年内到期的长期应付款	85,683,326.25	87,268,594.88
合计	1,383,477,501.83	1,655,743,677.32

其他说明：

## 23、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款		50,000,000.00
苏州融华租赁款	38,751,232.88	61,751,232.88
合计	38,751,232.88	111,751,232.88

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：

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	200,000,000.00
保证及抵押借款	139,530,000.00	130,000,000.00
保证及质押借款	202,260,000.00	125,160,000.00
合计	421,790,000.00	455,160,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 25、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	307,194,096.38	446,401,319.32
合计	307,194,096.38	446,401,319.32

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	本期回购	本期重分类	期末余额
14 金贵债	700,000,000.00	2014.11.03	5 年	700,000,000.00									
16 金贵 01	300,000,000.00	2016.1.29	3 年	300,000,000.00									
16 金贵 02	300,000,000.00	2016.3.22	3 年	300,000,000.00									
17 金贵 私募债	200,000,000.00	2017.11.18	3 年	200,000,000.00	198,266,414.87			402,558.38					198,668,973.25

18 金贵 私募债	250,000 ,000.00	2018.4. 25	3 年	250,000 ,000.00	248,134 ,904.45			390,218 .68			140,000 ,000.00		108,525 ,123.13
合计	--	--	--	1,750,0 00,000. 00	446,401 ,319.32			79,277. 06			140,000 ,000.00		307,194 ,096.38

## 26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	255,153,372.30	274,962,606.26
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	256,803,372.30	276,612,606.26

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	45,458,423.81	59,724,795.61
中国农发重点建设基金有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00
广东一创恒健融资租赁有限公司	28,361,615.17	17,237,810.67
立根融资租赁公司	33,333,333.32	49,999,999.98
小 计	255,153,372.30	274,962,606.26

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家高新技术研究 发展计划课题经费	500,000.00			500,000.00	
国家 863 计划重点 项目科研经费	1,150,000.00			1,150,000.00	
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

其他说明：

## 27、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**28、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	99,980,000.00		3,318,000.00	96,662,000.00	收到政府补助
合计	99,980,000.00		3,318,000.00	96,662,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

**29、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	960,478,192.00						960,478,192.00

其他说明：

**30、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,327,954,976.11			1,327,954,976.11
其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	1,334,284,976.11			1,334,284,976.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,541,557.94	74,337.45				74,337.45	5,615,895.39
外币财务报表折算差额	5,541,557.94	74,337.45					5,615,895.39
其他综合收益合计	5,541,557.94	74,337.45				74,337.45	5,615,895.39

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：

## 32、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	91,681,762.15	10,988,055.82	643,890.87	102,025,927.10
合计	91,681,762.15	10,988,055.82	643,890.87	102,025,927.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 33、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	145,174,447.80			145,174,447.80
合计	145,174,447.80			145,174,447.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、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	1,160,317,127.92	1,109,357,698.63
调整后期初未分配利润	1,160,317,127.92	1,109,357,698.63

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,956,026.61	131,397,206.30
期末未分配利润	1,122,361,101.31	1,240,754,904.93

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,244,738,392.54	4,032,676,176.41	5,295,885,895.05	4,860,227,616.34
其他业务	2,910,442.51	2,982,017.93	188,520,039.52	202,376,839.75
合计	4,247,648,835.05	4,035,658,194.34	5,484,405,934.57	5,062,604,456.09

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	101,931.79	34,997.40
城市维护建设税	7,164.03	1,327,408.15
教育费附加	4,879.93	948,096.65
资源税	0.00	
房产税	3,308,829.51	3,360,491.21
土地使用税	1,860,072.43	1,419,038.36
车船使用税	15,430.24	9,600.00
印花税	2,590,147.22	3,382,286.31
环境保护税	302,067.36	219,328.36
合计	8,190,522.51	10,701,246.44

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2017年及2018年1-6月房产税、土地使用税和印花税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目。

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	846,638.74	1,173,970.12
差旅费	78,875.28	77,502.07
办公费	24,033.92	107,170.86
业务费	169,072.40	69,422.15
销售人员薪酬	1,918,858.38	1,432,890.40
检测费	43,157.38	-52,919.58
其他	920,402.49	433,029.02
折旧摊销		92,603.74
宣传推广费		689,726.59
合计	4,001,038.59	4,023,395.37

其他说明：

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,846,779.11	23,098,986.77
摊销与折旧费	20,657,865.55	18,173,103.77
各项税金	0.00	28,821.71
董事会会费	36,296.00	
差旅费	1,025,711.43	1,438,104.74
技术开发费	0.00	5,471,978.70
业务招待费	2,203,598.68	2,862,938.06
办公费	621,115.76	4,216,422.84
宣传费用	49,604.58	
小车费用	368,812.55	
咨询费	8,338,504.92	13,885,418.21
其他	6,511,783.31	4,726,433.45
合计	57,660,071.89	73,902,208.25

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,424,578.96	130,249,468.16
减：利息收入	-5,732,651.03	-10,094,654.66
减：汇兑损益	1,951,634.87	13,173,471.33
金融机构手续费	30,287,728.89	24,624,582.97
监管服务费	3,814,890.05	3,762,414.10
融资租赁费		469,441.20
其他	3,590,706.49	60,042.57
合计	189,336,888.23	162,244,765.67

其他说明：

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,240,000.00	6,415,508.91

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,050,022.36	5,658,230.38
理财投资收益		77,581.06
远期外汇锁定收益		-13,060,960.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		-1,135,560.00
合计	1,050,022.36	-8,460,708.56

其他说明：

### 42、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		-823,980.00

益的金融负债		
套期工具损益		3,405,383.77
合计		2,581,403.77

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,143,805.62	
应收账款坏账损失	1,425,761.11	
合计	-4,718,044.51	

其他说明：

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		316,902.46
二、存货跌价损失	6,085,334.69	4,858.10
七、固定资产减值损失		1,284,288.28
合计	6,085,334.69	1,606,048.84

其他说明：

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,335,301.44	97,223.82

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	30,000.00		

罚没收入	19,169.60	32,750.00	
其他	158,998.54	2,205,447.59	
合计	208,168.14	2,238,197.59	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000.00	432,815.00	
非流动资产处置损失合计	559.63	24,860.30	
其中：固定资产处置损失	559.63	24,860.30	
罚款支出	639,039.40	27,181.79	
诉讼预计负债			
其他	2,965,704.51	2,415,040.87	
合计	1,051,386.47	2,899,897.96	

其他说明：

#### 48、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	-6,170,294.91	14,559,442.49
递延所得税费用	1,343,256.30	9,067,528.58
合计	-4,827,038.61	23,626,971.07

##### (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	-42,783,065.22

调整以前期间所得税的影响	-6,535,138.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,708,100.38
所得税费用	-4,827,038.61

其他说明

#### 49、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

#### 50、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	922,000.00	6,138,080.00
利息收入	5,743,157.34	9,985,997.89
收到预缴税金退还		
其他		138,585.59
合计	6,665,157.34	16,262,663.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,210,322.33	2,262,948.53
付现管理费用	23,035,907.62	36,315,686.72
诉讼损失款		
其他		3,013,634.22
合计	24,246,229.95	41,592,269.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		80,000,000.00

合计		80,000,000.00
----	--	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 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
融资租赁款	25,000,000.00	216,000,000.00
非银行融资性预收款		189,714,500.00
收回保证金	105,351,369.95	
合计	130,351,369.95	405,714,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
监管服务费	3,814,890.05	3,762,414.10
融资顾问费	3,590,706.49	
借款保证金		79,643,046.34
金融机构手续费	25,851,699.05	22,486,375.23
融资租赁款	74,394,502.59	67,692,941.63
其他		0.01
合计	107,651,798.18	173,584,777.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 51、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	-37,956,026.61	145,668,570.41
加：资产减值准备	1,369,727.67	1,606,048.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,750,637.75	56,290,476.35
无形资产摊销	3,420,670.48	3,044,232.82

长期待摊费用摊销	499,636.77	3,441,177.19
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）	-1,335,301.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,581,403.77
财务费用（收益以“-”号填列）	189,336,888.23	162,244,765.67
投资损失（收益以“-”号填列）		8,460,708.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,643,419.52	8,700,834.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	360,457.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,575,851.10	-139,460,833.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,058,171.02	35,468,372.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,130,681.60	-17,626,686.43
其他	7,261,680.94	2,257,829.09
经营活动产生的现金流量净额	280,639,694.99	267,874,549.95
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	62,985,928.42	909,567,826.21
减：现金的期初余额	195,455,552.12	883,169,710.31
现金及现金等价物净增加额	-132,469,623.70	26,398,115.90

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,985,928.42	195,455,552.12
其中：库存现金	135,160.45	99,643.24
可随时用于支付的银行存款	52,377,601.76	195,300,599.45
可随时用于支付的其他货币资金		61,523.45
三、期末现金及现金等价物余额	62,985,928.42	195,455,552.12

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	1,210,340,316.76	保证金
存货	2,290,620,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	471,912,800.00	借款及长期应付款抵押
无形资产	583,524,672.24	借款抵押
合计	4,556,397,789.00	--

其他说明：

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	79,792,049.75
其中：美元	10,842,585.71	6.8747	74,539,523.98
欧元	646,129.40	7.8170	5,050,793.52
港币	229,562.06	0.87877	201,732.25
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

金贵香港主要经营地在香港，采用港币作为记账本位币。

## 54、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：

商品期货套期业务具体情况

### 1) 风险来源及性质

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

### 2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

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

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

④ 本公司采用定性分析法对该套期的有效性进行评价，只要某套期关系满足以下条件，则该套期关系构成有效套期，具体如下：

a. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

b. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c. 套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与其进行套期的套期工具实际数量之比。

⑤ 套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

### 3) 风险管理目标及相关分析

① 将套期保值业务与公司产品销售相匹配，最大程度对冲价格波动风险：公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的、且与公司销售产品相同、相近或类似的商品期货品种。进行套期保值的数量原则上不得超过与客户确定承诺的数量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。

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

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淘汰落后产能中央财政奖励资金	2,740,000.00	其他收益	548,000.00
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金	10,000,000.00	其他收益	
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	38,470,000.00	其他收益	2,340,000.00
工业产业引导资金	1,000,000.00	其他收益	
冶金炉天然气节能改造工程	900,000.00	其他收益	
阳极泥综合回收技术升级改造工程	2,090,000.00	其他收益	400,000.00
2000T 白银清洁冶炼改扩建项目	2,200,000.00	其他收益	
国家技术中心项目专项资金	41,440,000.00	其他收益	
稀贵金属检测综合服务平台建设	950,000.00	其他收益	
白银城精深加工产业链项目	190,000.00	其他收益	
加工贸易运输物流补贴		其他收益	620,000.00
郴州市财政市级知识产权示范企业		其他收益	100,000.00
郴州市财政科技创新优秀团队		其他收益	200,000.00
郴州市财政进口博览会专项资金		其他收益	2,000.00
2017 年商贸企业培育资金		其他收益	30,000.00
小计	99,980,000.00	其他收益	4,240,000.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
贵龙再生公司	郴州市	郴州市	贸易及制造	100.00%		设立

金贵香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵贸易 有限责任公司	郴州市	郴州市	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵物流 有限公司	郴州市	郴州市	运输服务业	100.00%		设立
金福银贵公司	郴州市	郴州市	商业	100.00%		设立
金和矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企 业合并
俊龙矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,且销售一般遵从先收款后发货的原则,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的90.49% (2018年12月31日: 96.76%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期 末 数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收		250,000,000.00			250,000,000.00

账款					
小 计		250,000,000.00			250,000,000.00

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

## (二) 流动风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,493,679,438.71	2,617,641,267.33	1,330,574,801.93	811,361,169.43	1,286,255,103.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46	23,093,877.46		
应付票据及应付账款	2,847,305,656.35	2,847,305,656.35	2,847,305,656.35		
其他应付款	344,104,591.33	344,104,591.33	344,104,591.33		
其他流动负债	38,751,232.88	41,582,654.98	41,582,654.98		
应付债券（含1年以内）	991,646,870.54	1,075,583,903.20	701,867,216.75	373,716,686.45	
长期应付款（含1年以内）	256,803,372.30	272,211,574.63	110,056,013.76	162,155,560.87	
小 计	6,995,385,039.57	7,221,523,525.28	5,398,584,812.56	1,347,233,416.75	1,286,255,103.97

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,310,765,806.63	2,398,509,200.30	1,913,631,943.09	396,383,608.78	88,493,648.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,093,877.46	23,093,877.46	23,093,877.46		
应付票据及应付账款	2,021,854,343.82	2,021,854,343.82	2,021,854,343.82		
其他应付款	219,016,745.01	219,016,745.01	219,016,745.01		
其他流动负债	111,751,232.88	117,090,469.42	117,090,469.42		
应付债券（含1年以内）	1,351,772,308.97	1,485,567,541.32	954,063,431.74	531,504,109.58	
长期应付款（含1年以内）	362,231,201.14	394,281,788.75	99,882,861.83	138,806,926.92	155,592,000.00
小 计	6,400,485,515.91	6,659,413,966.08	5,348,633,672.37	1,066,694,645.28	244,085,648.43
小 计	4,864,984,314.77	5,263,241,698.75	2,625,078,477.79	2,349,444,580.36	288,718,640.60

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
与收购资产或有对价确认的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			23,093,877.46	23,093,877.46
持续以公允价值计量的负债总额			23,093,877.46	23,093,877.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于与收购资产或有对价确认的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值在活跃市场中无类似资产或负债的报价，同时非活跃市场中无相同或类似资产或负债的报价。因此其公允价值的确定以本公司在合并中承担的对价支付义务的未来现金流量综合考虑作出的。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 2、其他关联方情况

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

其他说明

## 3、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金皇酒店	物业水电费	789,291.28	11,000,000.00	否	2,435,105.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联租赁情况

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
郴州市金江房地产开发有限公司	办公场所	281,715.19	202,189.44

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金江房产	160,000,000.00	2017年06月13日	2020年06月12日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永贵、许丽	16,000,000.00	2018年09月30日	2019年09月30日	否
曹永贵、许丽	64,000,000.00	2018年10月15日	2019年10月15日	否
曹永贵、许丽	60,000,000.00	2018年10月16日	2019年10月16日	否
曹永贵、许丽	60,000,000.00	2018年10月16日	2019年10月16日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2018年10月17日	2019年10月17日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2019年01月07日	2020年01月07日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2019年06月05日	2020年06月04日	否
曹永贵、许丽	65,060,000.00	2016年09月27日	2023年09月17日	否
曹永贵、许丽	25,340,000.00	2017年05月19日	2023年09月11日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2018年06月01日	2023年09月01日	否
曹永贵、许丽	44,000,000.00	2017年12月25日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	100,000,000.00	2018年01月01日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	48,000,000.00	2018年09月05日	2019年07月05日	否
曹永贵、许丽	48,000,000.00	2018年09月06日	2019年08月06日	否
曹永贵、许丽	40,000,000.00	2018年11月21日	2019年11月21日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2018年11月21日	2019年11月15日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2018年11月28日	2019年11月28日	否
曹永贵、许丽	48,000,000.00	2018年12月13日	2019年09月13日	否
曹永贵、许丽	33,000,000.00	2019年03月07日	2020年03月06日	否
曹永贵、许丽	12,000,000.00	2019年03月28日	2019年09月27日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2019年04月24日	2020年02月24日	否
曹永贵、许丽	48,000,000.00	2019年01月23日	2019年07月22日	否
曹永贵、许丽	38,000,000.00	2019年02月27日	2019年08月26日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年06月05日	2019年11月06日	否
曹永贵、许丽	55,000,000.00	2019年06月06日	2019年12月03日	否
曹永贵、许丽	68,000,000.00	2019年06月13日	2019年11月21日	否
曹永贵、许丽	29,000,000.00	2019年06月13日	2019年12月11日	否
曹永贵、许丽	100,270,500.00	2018年08月29日	2019年08月28日	否
曹永贵、许丽	68,747,000.00	2019年04月11日	2020年03月11日	否

曹永贵、许丽	68,747,000.00	2019年05月09日	2020年05月08日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年01月17日	2019年07月16日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019年01月18日	2019年07月17日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年01月22日	2019年07月22日	否
曹永贵、许丽	51,000,000.00	2019年03月21日	2019年09月21日	否
曹永贵、许丽	34,000,000.00	2019年03月28日	2019年09月24日	否
曹永贵	13,100,000.00	2017年07月31日	2019年07月31日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年01月14日	2019年07月14日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年02月14日	2019年08月14日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年03月12日	2019年09月12日	否
曹永贵、许丽、曹永德、刘娜、金江房产、金皇酒店	100,000,000.00	2019年02月02日	2019年08月02日	否
曹永贵、许丽	80,000,000.00	2019年04月25日	2021年04月25日	否
曹永贵、许丽	66,500,000.00	2019年06月21日	2020年06月19日	否
曹永贵、许丽	40,000,000.00	2018年08月28日	2019年08月19日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2018年08月28日	2019年08月19日	否
曹永贵、许丽	60,000,000.00	2019年02月26日	2020年02月21日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年02月28日	2020年02月23日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年04月09日	2020年04月03日	否
曹永贵、许丽	47,000,000.00	2019年04月15日	2020年04月09日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年05月10日	2020年05月07日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年06月04日	2020年05月29日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年06月04日	2020年05月29日	否
曹永贵、许丽	68,747,000.00	2018年09月10日	2019年08月02日	否
曹永贵、许丽	68,747,000.00	2018年09月10日	2019年09月06日	否
曹永贵、许丽	34,373,500.00	2018年10月23日	2019年10月16日	否
曹永贵、许丽	60,759,195.90	2019年04月26日	2019年10月25日	否
曹永贵、许丽	47,585,205.80	2019年06月05日	2019年12月16日	否
曹永贵、许丽	36,596,848.90	2019年06月19日	2019年12月09日	否
曹永贵、许丽、金江房产	30,000,000.00	2019年01月09日	2019年07月09日	否
曹永贵、许丽、金江房产	35,100,000.00	2019年01月10日	2019年07月10日	否
曹永贵、许丽、金江房	40,000,000.00	2019年01月17日	2019年07月17日	否

产				
曹永贵、许丽、金江房产	44,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月03日	否
曹永贵、许丽、金江房产	36,000,000.00	2019年01月18日	2019年07月18日	否
曹永贵、许丽、金江房产	35,000,000.00	2019年01月21日	2019年07月21日	否
曹永贵、许丽、金江房产	34,500,000.00	2019年03月18日	2019年09月18日	否
曹永贵、许丽、金江房产	30,000,000.00	2018年07月17日	2019年07月03日	否
曹永贵、许丽	58,000,000.00	2019年06月18日	2019年09月18日	否
曹永贵、许丽	12,000,000.00	2019年06月28日	2019年09月28日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2019年01月07日	2019年07月07日	否
曹永贵、许丽	35,000,000.00	2019年01月09日	2019年07月02日	否
曹永贵、许丽	22,000,000.00	2019年02月20日	2019年08月20日	否
曹永贵、许丽	28,000,000.00	2019年02月20日	2019年08月20日	否
曹永贵、许丽	22,000,000.00	2019年02月25日	2019年08月25日	否
曹永贵、许丽	38,000,000.00	2019年02月25日	2019年08月25日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年03月14日	2019年09月13日	否
曹永贵、许丽	35,000,000.00	2019年03月25日	2019年09月25日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019年03月26日	2019年09月20日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019年03月26日	2019年09月20日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019年04月08日	2019年08月08日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年04月15日	2019年07月15日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年05月09日	2019年11月09日	否
曹永贵、许丽	49,000,000.00	2019年05月09日	2019年08月09日	否
曹永贵、许丽	27,000,000.00	2019年06月13日	2019年12月12日	否
曹永贵、许丽	49,000,000.00	2019年06月21日	2019年12月20日	否
曹永贵、许丽	22,000,000.00	2019年06月21日	2019年12月20日	否
曹永贵、许丽	40,000,000.00	2019年06月28日	2019年12月27日	否
曹永贵、许丽	93,680,000.00	2019年01月17日	2021年01月08日	否
曹永贵、许丽	22,500,000.00	2019年01月30日	2021年01月22日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月06日	否
曹永贵、许丽、三曦矿业	20,000,000.00	2019年06月18日	2019年12月16日	否

曹永贵、许丽、三曦矿业	50,000,000.00	2019年04月18日	2019年10月15日	否
曹永贵、许丽、三曦矿业	32,000,000.00	2019年04月24日	2019年10月21日	否
曹永贵、许丽、三曦矿业	45,000,000.00	2019年05月07日	2019年11月04日	否
曹永贵、许丽、金江房产	50,000,000.00	2019年05月15日	2019年11月12日	否
曹永贵、许丽、金江房产	50,000,000.00	2019年05月15日	2019年11月12日	否
曹永贵、许丽、金江房产	50,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月06日	否
曹永贵、许丽	68,747,000.00	2018年12月10日	2019年12月06日	否
曹永贵、许丽	68,747,000.00	2018年12月20日	2019年12月19日	否
曹永贵、许丽	29,900,000.00	2018年10月16日	2019年10月16日	否
曹永贵、许丽	29,900,000.00	2018年10月24日	2019年10月24日	否
曹永贵、许丽	29,990,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	否
曹永贵、许丽	29,990,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年01月04日	2020年01月04日	否
曹永贵、许丽	20,000,000.00	2019年01月31日	2020年01月31日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019年02月02日	2020年02月02日	否
曹永贵、许丽	10,000,000.00	2019年02月02日	2020年02月02日	否
曹永贵、许丽	10,000,000.00	2019年02月02日	2020年02月02日	否
曹永贵、许丽	90,000,000.00	2017年08月25日	2019年08月25日	否
曹永贵、许丽、金江房产	24,950,000.00	2018年08月22日	2020年08月22日	否
曹永贵、许丽、金江房产	54,000,000.00	2019年03月05日	2019年09月05日	否
曹永贵、许丽、金江房产	49,500,000.00	2019年03月07日	2019年09月07日	否
曹永贵、许丽、金江房产	54,900,000.00	2019年03月19日	2019年09月19日	否
曹永贵、许丽、金江房产	32,400,000.00	2019年05月23日	2019年11月23日	否
曹永贵、许丽、金江房产	50,000,000.00	2019年05月27日	2019年11月27日	否
曹永贵、许丽、金江房产	45,000,000.00	2019年05月28日	2019年11月28日	否

产				
曹永贵、许丽、金江房产	47,000,000.00	2019年06月12日	2019年12月12日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年01月21日	2019年07月25日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019年01月24日	2019年07月25日	否
曹永贵、许丽	45,000,000.00	2019年02月01日	2019年08月02日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	15,000,000.00	2019年06月19日	2019年07月16日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	10,000,000.00	2019年06月25日	2019年08月16日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	10,000,000.00	2019年06月25日	2019年09月16日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	10,000,000.00	2019年06月25日	2019年10月16日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	19,600,000.00	2019年06月25日	2019年11月01日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	50,000,000.00	2019年06月26日	2019年12月26日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	40,000,000.00	2019年06月27日	2019年12月27日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	46,000,000.00	2019年06月27日	2019年12月27日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	48,000,000.00	2019年02月27日	2019年08月23日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	49,000,000.00	2019年03月01日	2019年08月23日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	31,000,000.00	2019年03月01日	2019年08月27日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	44,000,000.00	2019年03月05日	2019年08月30日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	50,000,000.00	2019年03月06日	2019年08月29日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	30,000,000.00	2019年03月06日	2019年08月28日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	34,000,000.00	2019年03月07日	2019年08月29日	否
曹永贵、许丽、金和矿业、俊龙矿业	64,000,000.00	2019年03月11日	2019年09月06日	否

曹永贵、许丽、湖南金和贵矿业	200,000,000.00	2018 年 02 月 05 日	2020 年 02 月 05 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
曹永贵、许丽	32,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 09 月 19 日	否
曹永贵	90,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2020 年 05 月 24 日	否
曹永贵、许丽、金江房产、金皇酒店	81,870,000.00	2018 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 01 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	50,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2020 年 03 月 14 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	50,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 17 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	50,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 18 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	50,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 19 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	50,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 03 月 11 日	否
曹永贵、许丽、金和矿业	60,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 03 月 10 日	否
曹永贵、许丽	240,000,000.00	2016 年 10 月 28 日	2019 年 10 月 27 日	否
曹永贵、许丽	13,500,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
曹永贵、许丽	22,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2019 年 09 月 12 日	否
曹永贵、许丽	30,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2020 年 04 月 18 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 19 日	否
曹永贵、许丽	44,000,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 19 日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 24 日	否
曹永贵、许丽	10,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否
曹永贵、许丽	41,248,200.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 21 日	否
曹永贵、许丽	3,500,000.00	2017 年 12 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	否
曹永贵、许丽	75,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	否
曹永贵、许丽	25,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 26 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 28 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2020 年 06 月 17 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 18 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2020 年 03 月 24 日	否

曹永贵、许丽	46,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
曹永贵、许丽	33,000,000.00	2019 年 03 月 26 日	2019 年 09 月 26 日	否
曹永贵、许丽	53,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2019 年 11 月 16 日	否
曹永贵、许丽	11,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2019 年 11 月 16 日	否
曹永贵、许丽	46,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	否
曹永贵、许丽	20,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	否
曹永贵、许丽	50,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2019 年 08 月 29 日	否
曹永贵、金江房产	66,666,700.00	2018 年 04 月 24 日	2021 年 04 月 24 日	否
曹永贵、许丽	46,580,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 06 月 10 日	否
曹永贵、许丽	21,026,300.00	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 26 日	否
曹永贵、许丽	23,109,700.00	2019 年 01 月 29 日	2022 年 01 月 29 日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	897,000.00	897,000.00

#### (5) 其他关联交易

### 4、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
	控股股东曹永贵	1,014,000,000.00			

#### (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
物业服务	郴州市金皇酒店管理有限公司	1,695,727.74	1,008,720.89
租赁办公场所	郴州市金江房地产开发有限	1,091,930.49	1,091,930.49

	公司		
--	----	--	--

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

单位：元

项 目	期末数
1年以内 (含1年)	110,056,013.76
1年以上3年以内 (含3年)	146,747,358.54
合 计	256,803,372.30

2、本公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行、华融湘江银行股份有限公司郴州分行、中信银行股份有限公司长沙分行等金融机构开具信用证。截至2019年6月30日，未结清国际信用证美元979.50万元、欧元1972.84万元；保函人民币66,347.12万元、美元9,600万元；国内信用证共计人民币156,200万元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至2019年6月30日，本公司为168418.23万元尚未到期的保理等融资业务提供连带清偿责任。详细情况如下：

序号	业务到期日	业务单位	业务品种	业务本金	剩余未归还本金	至630是否逾期
1	2018-12-1	雪松国际信托股份有限公司（原中江信托）	保理	9125	1328.23	逾期
	2018-12-1				3525.00	
	2018-12-30				2150	
	2018-12-30				1225	
	2019-1-20				1240	
	2019-1-20				820	
	2019-2-22				1290	
	2019-2-22				1920	
	2019-2-28				820	
	2019-2-28				540	
2	2019-5-5	联储证券有限责任公司	保理	4840	4840	逾期
3	2018-12-25	重庆海尔小额贷款有限公司	委贷	12180	7292	逾期
	2019-1-9		保理			
	2019-1-9		保理			
4	2018-12-21	重庆市金科商业保理有限公司	保理	3000	900	逾期
5	2019-9-6	深圳中小企业信用融资担保集团有限公司	保理	2000	2000	逾期
	2020-3-5				4000	
6	2019-6-19	常嘉融资租赁（上海）有限公司	保理	9900	9900	逾期
7	2018-10-29	浙江物产融资租赁有限公司	保理	10000	2750	逾期
	2019-1-12				10000	
8	2019-3-24	保利融资租赁有限公司	保理	20000	19100	逾期
	2019-4-1					
	2019-4-1					
9	2020-3-27	天津市宝坤商业保理有限公司	保理	5000	5000	逾期
	2020-3-27				1400	
	2019-6-27				2000	
10	2018-12-25	鼎辉（东方）厦门商业保理有限公司	保理	4000	1000	逾期
11	2018-9-26	广州海印保理有限公司	保理	3000	200	逾期
12	2020-6-3	中原商业保理有限公司	保理	5000	5000	正常
13	2020-2-9	安昇（天津）商业保理有限责任公司	保理	4000	3800	已逾期2期本金
14	2019-8-1	济南市鲁盐小额贷款有限公司	保理	2000	2000	正常
15	2019-8-3				2000	
20	2021-11-22	中国长城资产管理股份有限公司湖	保理	8400	8400	正常
21	2021-11-21	南分公司	保理	2000	2000	正常
22	2021-11-21	南分公司	保理	18000	18000	正常
23	2020-4-28	浙商银行	保理	5000	5000	正常
24	2020-6-17	浙商银行	保理	5000	5000	正常
25	2020-6-18	浙商银行	保理	5000	5000	正常
26	2020-3-24	浙商银行	保理	5000	5000	正常
合计				171850	146440.23	

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：元

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

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出前一交易日，公司控股股东曹永贵先生持有公司股份共计 314,470,479 股，占公司总股本的比例为 32.74%。其中累计质押的股份为共计 307,367,670 股，占其持股总数的比例为 97.74%，占公司总股本的比例为 32.00%；累计被司法冻结股份共计 314,470,479 股，占其持有公司股份的 100%，占公司总股本的比例为 32.74%；

## 十四、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,253,346,417.28	423,366,484.61	-429,064,066.84	4,247,648,835.05
主营业务成本	4,048,407,533.28	429,980,986.36	-442,730,325.30	4,035,658,194.34
资产总额	12,420,354,402.90	208,479,946.10	-977,503,032.40	11,651,331,316.60

负债总额	8,173,192,082.59	127,575,526.26	-319,376,831.96	7,981,390,776.89
------	------------------	----------------	-----------------	------------------

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行、华融湘江银行股份有限公司郴州分行、中信银行股份有限公司长沙分行等金融机构开具信用证。截至2019年6月30日，未结清国际信用证美元979.50万元、欧元1972.84万元；保函人民币66,347.12万元、美元9,600万元；国内信用证共计人民币156,200万元。

2、公司委托托克投资（中国）有限公司就有色金属市场提供相关商务咨询服务，其提供的商务咨询服务范围包括每月提供有色金属市场商务分析报告，并联络各家银行为公司安排结构贸易融资。2019年半年度，公司为此支付给托克投资（中国）有限公司的咨询服务费为7,971,064.80元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,162,058,176.18	170,218,133.95
合计	1,162,058,176.18	170,218,133.95

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	98,897,120.00	140,539,540.00
应收暂付款	1,099,966,920.34	56,244,036.80
内部往来	11,768,000.00	21,461,917.55
其他	65,870.00	5,146,987.84
合计	1,210,697,910.34	223,392,482.19

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,137,717,710.94
1 至 2 年	24,340,465.24
合计	1,162,058,176.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项组合计提	53,174,348.24	-4,887,727.14		48,286,621.10
合计	53,174,348.24	-4,887,727.14		48,286,621.10

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
曹永贵	应收暂付款	1,014,000,000.00	1 年以内	87.26%	
李振水	应收暂付款	100,000,000.00	1 年以内	8.61%	3,000,000.00
立根融资租赁有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1-2 年	1.29%	1,500,000.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	9,999,999.29	1-2 年	0.86%	999,999.93
上海稷业（集团）有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.43%	150,000.00
合计	--	1,143,999,999.29	--	98.45%	5,649,999.93

## 2、长期股权投资

单位：元

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

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵龙再生	59,200,000.00					59,200,000.00	822,400.00
金贵香港	62,623,403.20					62,623,403.20	
金贵贸易	60,000,000.00					60,000,000.00	
金贵物流	20,000,000.00					20,000,000.00	
金福银贵	80,000,000.00					80,000,000.00	
金和矿业	667,100,000.00					667,100,000.00	
俊龙矿业	380,000,000.00					380,000,000.00	
合计	1,328,923,403.20					1,328,923,403.20	822,400.00

**3、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,063,008,116.15	3,862,275,519.40	4,605,690,845.25	4,238,577,627.41
其他业务	2,910,442.51	2,982,017.93	188,509,056.50	202,348,815.17
合计	4,065,918,558.66	3,865,257,537.33	4,794,199,901.75	4,440,926,442.58

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

**4、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-1,135,560.00
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		4,549,200.97
理财投资收益		77,581.06
远期外汇锁定收益		-13,060,960.00

合计	0.00	-9,569,737.97
----	------	---------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,240,000.00	当期收到的政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,050,022.36	取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,218.33	
减：所得税影响额	499,787.23	
合计	3,947,016.80	--

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	-1.03%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.020	-0.020

## 第十一节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

存在的问题及整改情况

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

### 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
曹永贵	2018.6.30-2019.6.30	资金占用	0	101,400	0	101,400	现金清偿;股权转让收入清偿;以资抵债清偿;其他	101,400	2019年10月
合计			0	101,400	0	101,400	--	101,400	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									27.42%
相关决策程序			无						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			经自查，公司发现存在控股股东资金占用的情形，公司控股股东占用公司非经营性资金为 101,400 万元。受金融去杠杆以及公司控股股东、实际控制人曹永贵先生高比例质押影响，控股股东出现流动性困难，面临金融及证券机构的集中还贷、补仓和利息支付压力。基于前述背景，加之规范意识不足，最终导致了占用上市公司资金行为的发生。目前，控股股东正通过资产出售、股权转让、资产重组、债务重组等方式积极筹措资金，加快资金回笼，争取早日归还上述资金						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期									

注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	无
------------------------	---

注：1、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

2、上市公司出现下列情形之一的，本所有权对其股票交易实行其他风险警示：

- （一）公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月以内不能恢复正常；
- （二）公司主要银行账号被冻结；
- （三）公司董事会无法正常召开会议并形成董事会决议；
- （四）公司向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重的；
- （五）本所认定的其他情形。

3、上述“向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重”，是指上市公司存在以下情形之一且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的：

（一）上市公司向控股股东或者其关联人提供资金的余额在一千万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上；

（二）上市公司违反规定程序对外提供担保的余额（担保对象为上市公司合并范围内子公司的除外）在五千万以上，且占上市公司最近一期经审计净资产的 10%以上。

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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

注：1、接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

郴州市金贵银业股份有限公司

法定代表人：曹永贵

2019年8月30日