

湖南黄金股份有限公司

关于 2018 年 1-9 月计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

湖南黄金股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年10月25日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2018年1-9月计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确的反映公司截至2018年9月30日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2018年9月30日的长期股权投资、固定资产、在建工程/工程物资、无形资产等资产进行了清查，对长期股权投资、固定资产、在建工程/工程物资、无形资产的可变现净值等进行了充分的分析和评估。本着谨慎性原则，2018年1-9月公司对上述资产累计计提资产减值准备共计39,712,708.22元。

二、本次计提减值准备的影响

本次计提资产减值准备减少2018年1-9月归属于母公司股东的净利润34,070,028.63元，减少2018年9月末归属于母公司所有者权益34,070,028.63元。本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计，具体计提资产减值准备的项目和金额以2018年度经审计的财务报告为准。

三、本次计提减值准备的具体说明

(一) 资产减值准备计提情况

1. 长期股权投资减值准备计提依据及方法

公司每年对长期股权投资进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

2. 固定资产减值准备计提依据及方法

公司每年对固定资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，应当以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

3. 在建工程/工程物资减值准备计提依据及方法

公司每年对在建工程/工程物资进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明在建工程/工程物资发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 无形资产减值准备计提依据及方法

企业每年对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命有限的无形资产存在减值迹象的，以单项无形资产为基础估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都应当进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将该无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

(二) 资产减值准备计提具体情况

1. 本次计提资产减值准备的数额

单位：人民币元

序号	项目	年初余额	本年计提	期末余额
1	长期股权投资减值损失		7,113,643.20	7,113,643.20
2	固定资产减值损失	88,586,588.11	5,504,908.51	94,091,496.62
3	在建工程/工程物资减值损失		200,371.46	200,371.46

4	无形资产减值损失	96,073,606.73	26,893,785.05	122,967,391.78
	合计	184,660,194.84	39,712,708.22	224,372,903.06

四、本次计提减值准备的审批程序

2018年10月25日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《关于2018年1-9月计提资产减值准备的议案》，同意公司对相关资产计提减值准备的方案。本议案无需提交股东大会审议。

五、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分。计提资产减值准备后能更加公允的反映截止2018年9月30日公司的财务状况和资产状况，使公司的会计信息更具有合理性。同意公司本次计提资产减值准备。

六、董事会、监事会、独立董事对该事项的意见

（一）董事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

（二）独立董事对计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。同意公司计提资产减值准备。

（三）监事会关于计提资产减值准备的说明

经认真审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果，同意公司计提资产减值准备。

七、备查文件

1. 公司第五届董事会第四次会议决议；

2. 公司第五届监事会第四次会议决议；
3. 独立董事对第五届董事会第四次会议相关事项的独立意见；
4. 董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

湖南黄金股份有限公司

董 事 会

2018年10月25日