

郴州市金贵银业股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

| | |
|-----------------|-----------|
| 一、审计报告 | 第 1—6 页 |
| 二、财务报表 | 第 7—14 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 7 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 8 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 9 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 10 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 11 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 12 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 13 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—94 页 |



审计报告

天健审〔2021〕2-323号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业公司或公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金贵银业公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注五（一）5、五（二）10、十一（三）所述，金贵银业公司与供应商之间资金往来较大，截至2020年12月31日，公司将预付供应商款项在其他应收款列报为486,276.13万元，本期根据期后该等款项的拍卖结果计提信用减值损失307,525.48万元，累计计提信用减值损失466,271.34万元。尽管该等款项的损失金额已经确定，我们仍然无法获取充分、适当的审计证据以判断公司对相关供应商业务及其往来的真实性、商业逻辑的合理性。

（二）如财务报表附注五（二）13、十（二）1所述，由于金贵银业公司资金流动性困难，面临着较大的债务清偿风险、供应商保理业务连带清偿风险及供应商信用证福费廷业务到期支付风险等，公司在2019年以来发生了大量诉讼事项。

尽管公司在 2020 年实施司法重整后大部分诉讼事项已解决，2020 年度确认涉诉损失 113,969.03 万元，累计确认涉诉损失 186,137.77 万元，但我们仍然无法获取充分、适当的审计证据以判断这些诉讼涉及的交易事项的真实性和商业逻辑的合理性。

(三) 如财务报表附注十二(三)所述，2020 年 7 月 3 日，金贵银业公司及其原实际控制人曹永贵收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号：湘证调查字 040、041 号)，因公司及曹永贵涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司及曹永贵立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，我们无法判断立案调查的结果及其对公司财务报表可能产生的影响。

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

三、其他信息

金贵银业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就金贵银业公司相关供应商业务及其往来情况、诉讼涉及的交易事项情况、公司及原大股东被立案调查情况以及这些事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。因此，我们无法确定与该事项相关

的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）债务重组事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(二)7、五(二)8、十二(一)。

从2020年11月开始，金贵银业公司作为债务人实施了司法重整，通过以自身的存货、重整投资人投入的现金以及资本公积转增的股本向债权人实施债务重组，在2020年度共计形成债务重组收益641,460.12万元。由于该事项对2020年度财务报表影响重大，因此，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对债务重组事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取公司司法重整计划，以及与重整相关的法院文书，结合终结重整程序的日期，评价债务重组收益是否记录在恰当的会计期间；

(2) 检查司法重整是否按照破产法规定的程序执行，是否存在侵害其他债权人利益的行为；

(3) 以现金清偿的债务，获取债务重组清偿计算表，根据重整方案及选择的受偿方式，重新计算清偿金额，复核计算及会计处理准确性；

(4) 以存货清偿的债务，获取存货的拍卖相关文件以及债务重组清偿计算表，根据重整方案及选择的受偿方式，重新计算清偿金额，复核计算及会计处理准确性；

(5) 以股票清偿的债务，确认股票的公允价值，结合受偿的股数，根据重整方案及选择的受偿方式，重新计算清偿金额，复核计算及会计处理准确性；

(6) 对债务重组收益等进行重新计算；

(7) 检查与债务重组相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）采矿权和探矿权减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、三(十九)、五(一)10、五(二)11。

截至 2020 年 12 月 31 日，金贵银业公司无形资产-采矿权和探矿权的账面原值为人民币 103,737.26 万元，累计摊销为人民币 5,875.60 万元，减值准备为人民币 7,887.83 万元，账面价值为人民币 89,973.84 万元。

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

2. 审计应对

针对采矿权和探矿权减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

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

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

(7) 获取相应专业评估机构的评估结果，对关键内容进行检查；

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

金贵银业公司治理层（以下简称治理层）负责监督金贵银业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金贵银业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金贵银业公司不能持续经营。

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

(六) 就金贵银业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

郑生军 郑生军印

中国注册会计师：

周毅 周毅印

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|------------------|-------------------|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 556,126,583.72 | 237,184,310.99 | 短期借款 | 13 | | 3,860,373,310.50 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | 14 | 2,093,877.46 | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 2 | | 250,000,000.00 | 应付票据 | 15 | | 1,309,250,000.00 |
| 应收账款 | 3 | 5,848,358.94 | 19,083,551.85 | 应付账款 | 16 | 99,045,307.82 | 464,530,391.55 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | | 761,740,614.27 |
| 预付款项 | 4 | 3,099,264.57 | 611,405,280.56 | 合同负债 | 17 | 1,313,949.45 | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 5 | 265,715,291.26 | 3,691,499,620.57 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 18 | 15,549,663.53 | 31,540,084.32 |
| 存货 | 6 | 197,470,001.65 | 2,606,077,337.26 | 应交税费 | 19 | 30,907,788.17 | 16,168,017.93 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 20 | 469,307,190.18 | 905,810,552.29 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 59,221,125.64 | 32,718,135.18 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,087,480,625.78 | 7,447,968,236.41 | 一年内到期的非流动负债 | 21 | | 1,580,745,530.95 |
| | | | | 其他流动负债 | 22 | 170,813.43 | 40,751,232.88 |
| | | | | 流动负债合计 | | 616,294,712.58 | 8,973,003,612.15 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | 23 | 692,173,736.15 | 631,280,888.06 |
| | | | | 应付债券 | 24 | | 123,684,530.77 |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | | | |
| | | | | 长期应付款 | 25 | 287,728,295.82 | 207,430,260.55 |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| | | | | 预计负债 | 26 | 1,812,753.86 | 722,811,343.21 |
| | | | | 递延收益 | 27 | 88,148,000.00 | 94,064,000.00 |
| | | | | 递延所得税负债 | 12 | | 18,585,918.38 |
| | | | | 其他非流动负债 | | | |
| | | | | 非流动负债合计 | | 1,069,862,785.83 | 1,797,856,940.97 |
| | | | | 负债合计 | | 1,686,157,498.41 | 10,770,860,553.12 |
| 非流动资产： | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 实收资本(或股本) | 28 | 2,210,479,088.00 | 960,478,192.00 |
| 债权投资 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 资本公积 | 29 | 2,456,164,675.60 | 1,334,284,976.11 |
| 其他权益工具投资 | | | | 减：库存股 | 30 | 4,325,814.06 | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 其他综合收益 | 31 | 10,333,493.16 | 5,336,036.20 |
| 投资性房地产 | | | | 专项储备 | 32 | 111,140,738.85 | 105,816,873.72 |
| 固定资产 | 8 | 1,288,638,569.11 | 1,278,442,773.81 | 盈余公积 | 33 | 145,174,447.80 | 145,174,447.80 |
| 在建工程 | 9 | 57,377,003.06 | 149,840,311.33 | 一般风险准备 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 未分配利润 | 34 | -2,966,279,886.13 | -3,188,596,869.38 |
| 油气资产 | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,962,686,743.22 | -637,506,343.55 |
| 使用权资产 | | | | 少数股东权益 | | | |
| 无形资产 | 10 | 1,180,245,711.99 | 1,233,851,998.96 | 所有者权益合计 | | 1,962,686,743.22 | -637,506,343.55 |
| 开发支出 | | | | 负债和所有者权益总计 | | 3,648,844,241.63 | 10,133,354,209.57 |
| 商誉 | | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 11 | 34,902,228.08 | 23,065,711.30 | | | | |
| 递延所得税资产 | 12 | 200,103.61 | 185,177.76 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,561,363,615.85 | 2,685,385,973.16 | | | | |
| 资产总计 | | 3,648,844,241.63 | 10,133,354,209.57 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|------------------|------------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 544,171,079.05 | 229,384,373.01 | 短期借款 | | | 3,800,898,643.03 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | 2,093,877.46 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | 250,000,000.00 | 应付票据 | | | 1,309,250,000.00 |
| 应收账款 | 1 | | 32,437.98 | 应付账款 | | | 349,724,372.04 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | | 681,128,956.99 |
| 预付款项 | | 924,486.15 | 624,003,943.12 | 合同负债 | | 1,185,841.40 | |
| 其他应收款 | 2 | 341,941,255.07 | 3,519,086,068.10 | 应付职工薪酬 | | 13,693,658.20 | 29,686,731.91 |
| 存货 | | 166,070,840.90 | 2,579,483,502.96 | 应交税费 | | 21,873,879.88 | 3,873,365.56 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 650,632,784.48 | 1,075,235,621.91 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | 1,580,745,530.95 |
| 其他流动资产 | | 36,728,423.50 | 8,799,760.60 | 其他流动负债 | | 154,159.38 | 40,751,232.88 |
| 流动资产合计 | | 1,089,836,084.67 | 7,210,790,085.77 | 流动负债合计 | | 687,540,323.34 | 8,873,388,332.73 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 长期借款 | | 692,173,736.15 | 631,280,888.06 |
| | | | | 应付债券 | | | 123,684,530.77 |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | 139,728,295.82 | 59,430,260.55 |
| 债权投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 预计负债 | | | 721,687,398.22 |
| 长期应收款 | | | | 递延收益 | | 87,128,000.00 | 92,984,000.00 |
| 长期股权投资 | 3 | 1,231,300,000.00 | 1,328,923,403.20 | 递延所得税负债 | | | 18,585,918.38 |
| 其他权益工具投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 非流动负债合计 | | 919,030,031.97 | 1,647,652,995.98 |
| 投资性房地产 | | | | 负债合计 | | 1,606,570,355.31 | 10,521,041,328.71 |
| 固定资产 | | 984,038,013.67 | 1,004,333,590.96 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 在建工程 | | 20,254,117.45 | 80,153,472.40 | 实收资本(或股本) | | 2,210,479,088.00 | 960,478,192.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 油气资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 使用权资产 | | | | 永续债 | | | |
| 无形资产 | | 280,507,361.20 | 287,248,702.15 | 资本公积 | | 2,378,722,755.08 | 1,256,843,055.59 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 长期待摊费用 | | 9,084,399.03 | 18,541,672.41 | 专项储备 | | 110,623,038.61 | 104,762,520.62 |
| 递延所得税资产 | | | | 盈余公积 | | 145,174,447.80 | 145,174,447.80 |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | | -2,836,549,708.78 | -3,058,308,617.83 |
| 非流动资产合计 | | 2,525,183,891.35 | 2,719,200,841.12 | 所有者权益合计 | | 2,008,449,620.71 | -591,050,401.82 |
| 资产总计 | | 3,615,019,976.02 | 9,929,990,926.89 | 负债和所有者权益总计 | | 3,615,019,976.02 | 9,929,990,926.89 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,205,143,833.11 | 6,199,198,097.92 |
| 其中：营业收入 | 1 | 1,205,143,833.11 | 6,199,198,097.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,799,384,194.37 | 7,730,029,443.21 |
| 其中：营业成本 | 1 | 1,658,065,402.26 | 6,890,323,922.69 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 25,701,453.46 | 20,701,300.18 |
| 销售费用 | 3 | 3,623,983.31 | 9,072,495.69 |
| 管理费用 | 4 | 278,063,039.52 | 133,809,273.54 |
| 研发费用 | 5 | 8,186,220.04 | 118,096,104.41 |
| 财务费用 | 6 | 825,744,095.78 | 558,026,346.70 |
| 其中：利息费用 | 6 | 836,546,733.00 | 463,650,237.87 |
| 利息收入 | 6 | 12,031,843.20 | 13,018,650.03 |
| 加：其他收益 | 7 | -92,075,939.46 | 11,357,877.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 6,515,464,140.97 | 1,050,022.36 |
| 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 | | | |
| 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） | 9 | | 21,000,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -3,368,965,719.97 | -1,558,193,772.66 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -41,849,990.10 | -540,753,145.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,418,332,130.18 | -3,596,370,363.43 |
| 加：营业外收入 | 12 | 16,145,963.16 | 973,515.11 |
| 减：营业外支出 | 13 | 1,230,761,954.32 | 740,021,388.28 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 203,716,139.02 | -4,335,418,236.60 |
| 减：所得税费用 | 14 | -18,600,844.23 | 13,495,760.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 4,997,456.96 | -205,521.74 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 15 | 4,997,456.96 | -205,521.74 |
| （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 | 15 | 4,997,456.96 | -205,521.74 |
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 15 | 4,997,456.96 | -205,521.74 |
| 7.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 | | 227,314,440.21 | -4,349,119,519.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 227,314,440.21 | -4,349,119,519.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1006 | -1.9674 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1006 | -1.9674 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 1 | 1,062,549,264.14 | 5,863,701,583.80 |
| 减：营业成本 | 1 | 1,529,047,589.99 | 6,511,385,046.56 |
| 税金及附加 | | 18,551,269.39 | 12,707,743.32 |
| 销售费用 | | 721,939.30 | 2,369,856.39 |
| 管理费用 | | 246,380,956.60 | 105,199,122.50 |
| 研发费用 | 2 | 8,186,220.04 | 118,096,104.41 |
| 财务费用 | | 804,122,624.16 | 528,264,908.95 |
| 其中：利息费用 | | 814,208,102.27 | 436,820,678.80 |
| 利息收入 | | 11,993,271.52 | 12,775,159.35 |
| 加：其他收益 | | -92,537,137.62 | 11,291,606.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | 6,535,855,533.96 | |
| 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 | | | |
| 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） | | | 21,000,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,391,062,564.36 | -1,542,219,024.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -104,703,536.01 | -533,367,645.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,403,090,960.63 | -3,457,616,262.63 |
| 加：营业外收入 | | 16,001,794.43 | 845,010.31 |
| 减：营业外支出 | | 1,215,919,764.39 | 733,376,968.18 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 203,172,990.67 | -4,190,148,220.50 |
| 减：所得税费用 | | -18,585,918.38 | 12,040,811.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 221,758,909.05 | -4,202,189,032.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 221,758,909.05 | -4,202,189,032.34 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 221,758,909.05 | -4,202,189,032.34 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,279,190,635.77 | 6,268,867,278.48 |
| 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 | | | 18,906.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 27,318,859.08 | 19,410,347.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,306,509,494.85 | 6,288,296,531.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,302,500,009.64 | 4,601,518,574.90 |
| 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 | | | |
| 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 | | 104,721,581.96 | 96,692,795.80 |
| 支付的各项税费 | | 23,391,243.56 | 54,001,950.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 58,358,146.77 | 1,657,808,476.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,488,970,981.93 | 6,410,021,797.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -182,461,487.08 | -121,725,266.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,883,676.00 | 5,050,022.36 |
| 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 | | 7,000.00 | |
| 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 | 3 | | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,890,676.00 | 105,050,022.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 69,345,240.39 | 72,135,326.96 |
| 投资支付的现金 | | 10,563,714.66 | 12,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4 | | 548,868.88 |
| 投资活动现金流出小计 | | 79,908,955.05 | 84,684,195.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -76,018,279.05 | 20,365,826.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 552,450,000.00 | |
| 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 | | 635,419,499.15 | 3,775,365,493.62 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | 211,697,094.25 | 2,598,639,544.46 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,399,566,593.40 | 6,374,005,038.08 |
| 偿还债务支付的现金 | | 292,130,709.29 | 2,279,875,782.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,065,870.14 | 254,590,467.33 |
| 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 | 6 | 822,157,780.45 | 3,920,662,109.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,136,354,359.88 | 6,455,128,359.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 263,212,233.52 | -81,123,321.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 398,379.38 | -5,420,728.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,130,846.77 | -187,903,490.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,552,062.09 | 195,455,552.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,682,908.86 | 7,552,062.09 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,122,891,355.54 | 6,214,156,588.56 |
| 收到的税费返还 | | | 18,906.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,678,313.45 | 19,036,869.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,149,569,668.99 | 6,233,212,364.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,219,037,424.11 | 4,680,110,017.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 84,474,698.46 | 74,996,894.93 |
| 支付的各项税费 | | 637,972.85 | 12,123,413.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 57,624,883.04 | 1,634,937,999.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,361,774,978.46 | 6,402,168,324.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -212,205,309.47 | -168,955,960.12 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,923,904.26 | 52,159,160.09 |
| 投资支付的现金 | | 5,563,800.00 | 8,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 52,487,704.26 | 60,159,160.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,487,704.26 | 39,840,839.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 552,450,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 635,419,499.15 | 3,545,526,661.08 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 211,697,094.25 | 2,480,396,209.72 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,399,566,593.40 | 6,025,922,870.80 |
| 偿还债务支付的现金 | | 292,130,709.29 | 1,852,054,549.29 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,073,203.47 | 231,697,441.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 822,157,780.45 | 3,823,262,109.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,134,361,693.21 | 5,907,014,100.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 265,204,900.19 | 118,908,770.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 406,786.56 | -2,958,902.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 918,673.02 | -13,165,252.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 93,535.13 | 13,258,787.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,012,208.15 | 93,535.13 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|-------------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|-------------------|-------|------------------|----------------|--|--|------|------------------|--------|---------------|----------------|----------------|------|-------------------|-------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 960,478.192.00 | | | | 1,334,284,976.11 | | 5,336,036.20 | 105,816,873.72 | 145,174,447.80 | | -3,188,596,869.38 | | -637,506,343.55 | 960,478.192.00 | | | | 1,334,284,976.11 | | 5,541,557.94 | 91,681,762.15 | 145,174,447.80 | | 1,160,317,127.92 | | 3,697,478,063.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 960,478.192.00 | | | | 1,334,284,976.11 | | 5,336,036.20 | 105,816,873.72 | 145,174,447.80 | | -3,188,596,869.38 | | -637,506,343.55 | 960,478.192.00 | | | | 1,334,284,976.11 | | 5,541,557.94 | 91,681,762.15 | 145,174,447.80 | | 1,160,317,127.92 | | 3,697,478,063.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,250,000,896.00 | | | | 1,121,879,699.49 | | 4,325,814.06 | 4,997,456.96 | 5,323,865.13 | | 222,316,983.25 | | 2,600,193,086.77 | | | | | -205,521.74 | | 14,135,111.57 | | | | -4,348,913,997.30 | | -4,334,984,407.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,997,456.96 | | | | 222,316,983.25 | | 227,314,440.21 | | | | | -205,521.74 | | | | | | -4,348,913,997.30 | | -4,349,119,519.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,371,880,595.49 | | 4,325,814.06 | | | | | | 2,367,554,781.43 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,371,880,595.49 | | 4,325,814.06 | | | | | | 2,367,554,781.43 | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 1,250,000,896.00 | | | | -1,250,000,896.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 1,250,000,896.00 | | | | -1,250,000,896.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 5,323,865.13 | | | | | 5,323,865.13 | | | | | | | | | | | | | 14,135,111.57 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,092,110.69 | | | | | 8,092,110.69 | | | | | | | | | | | | | 18,863,902.60 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -2,768,245.56 | | | | | -2,768,245.56 | | | | | | | | | | | | | -4,728,791.03 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,210,479,088.00 | | | | 2,456,164,675.60 | | 4,325,814.06 | 10,333,493.16 | 111,140,738.85 | | 145,174,447.80 | | 1,962,686,743.22 | 960,478.192.00 | | | | 1,334,284,976.11 | | 5,336,036.20 | 105,816,873.72 | 145,174,447.80 | | -3,188,596,869.38 | | -637,506,343.55 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------|----|-------------------|-----------|------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 960,478,192.00 | | | | 1,256,843,055.59 | | | 104,762,520.62 | 145,174,447.80 | -3,058,308,617.83 | -591,050,401.82 | 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 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 960,478,192.00 | | | | 1,256,843,055.59 | | | 104,762,520.62 | 145,174,447.80 | -3,058,308,617.83 | -591,050,401.82 | 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） | 1,250,000,896.00 | | | | 1,121,879,699.49 | | | 5,860,517.99 | | 221,758,909.05 | 2,599,500,022.53 | | | | | | | | 13,736,101.33 | | -4,202,189,032.34 | -4,188,452,931.01 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 221,758,909.05 | 221,758,909.05 | | | | | | | | | | | -4,202,189,032.34 | -4,202,189,032.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,371,880,595.49 | | | | | | 2,371,880,595.49 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,371,880,595.49 | | | | | | 2,371,880,595.49 | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 1,250,000,896.00 | | | | -1,250,000,896.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 1,250,000,896.00 | | | | -1,250,000,896.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 5,860,517.99 | | | 5,860,517.99 | | | | | | | | | 13,736,101.33 | | | 13,736,101.33 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 7,506,850.79 | | | 7,506,850.79 | | | | | | | | | 18,099,757.30 | | | 18,099,757.30 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | -1,646,332.80 | | | -1,646,332.80 | | | | | | | | | -4,363,655.97 | | | -4,363,655.97 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,210,479,088.00 | | | | 2,378,722,755.08 | | | 110,623,038.61 | 145,174,447.80 | -2,836,549,708.78 | 2,008,449,620.71 | 960,478,192.00 | | | | 1,256,843,055.59 | | | 104,762,520.62 | 145,174,447.80 | -3,058,308,617.83 | -591,050,401.82 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郴州市金贵银业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由郴州市金贵有色金属有限公司、曹永德、许丽、蔡练兵、张平西共同出资组建，于 2004 年 11 月 8 日在郴州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为 9143100076801977X6 的营业执照。截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,210,479,088.00 元，股份总数 2,210,479,088 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 224,324,174 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,986,154,914 股。公司股票已于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 29 日五届三次董事会批准对外报出。

本公司将西藏金和矿业有限公司（以下简称金和矿业）、金贵银业国际贸易（香港）有限公司（以下简称金贵香港）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

公司于 2020 年 12 月实施司法重整，重整投资人于 2020 年 12 月 22 日支付完毕全部重整投资款 55,245.00 万元；公司已于 2021 年 3 月 11 日复工复产，自此公司各日常运营管理和生产经营恢复正常，故本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，金贵香港从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(十) 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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）。

3. 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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------------|---------|--|
| 其他应收款——本公司合并报表范围内的往来款组合 | 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未来12个月内或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 | 账龄 | |

(3) 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 |
|-----------------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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——本公司合并报表范围内的往来组合 | 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 |

2) 应收账款——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(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4年以上 | 100.00 |

6. 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。

(十一) 存货

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照存货类别成本高于可变现净

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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 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、计价方法和折旧方法

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件、采矿权、探矿权等，按成本进行初始计量。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十九) 部分长期资产减值

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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司各类有色金属及其制品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 761,740,614.27 | -761,740,614.27 | |
| 合同负债 | | 674,106,738.29 | 674,106,738.29 |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 其他流动负债 | 40,751,232.88 | 87,633,875.98 | 128,385,108.86 |
|--------|---------------|---------------|----------------|

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9% |
| 环境保护税 | 应税污染物为大气污染物、水污染物、固体废物和噪声 | 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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 资源税 | 应税产品的销售额 | 4% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 金和矿业 | 15% |
| 西藏俊龙矿业有限公司（以下简称俊龙矿业） | 15% |
| 金贵香港 | 16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 税收优惠

1. 增值税

(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缴增值税。

(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) 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。

(2) 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15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 16,128.64 | 17,800.29 |
| 银行存款 | 556,044,033.77 | 26,529,994.56 |
| 其他货币资金 | 66,421.31 | 210,636,516.14 |
| 合 计 | 556,126,583.72 | 237,184,310.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 134,587.60 | 221,386.31 |

(2) 其他说明

- 1) 期末银行存款的受限情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。
- 2) 期末其他货币资金主要为期货保证金及保证金户结息。

2. 应收票据

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 250,000,000.00 | 100.00 | | | 250,000,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 250,000,000.00 | 100.00 | | | 250,000,000.00 |
| 合 计 | 250,000,000.00 | 100.00 | | | 250,000,000.00 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,039,737.42 | 100.00 | 191,378.48 | 3.17 | 5,848,358.94 |
| 合 计 | 6,039,737.42 | 100.00 | 191,378.48 | 3.17 | 5,848,358.94 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,844,211.14 | 100.00 | 760,659.29 | 3.83 | 19,083,551.85 |
| 合 计 | 19,844,211.14 | 100.00 | 760,659.29 | 3.83 | 19,083,551.85 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,899,973.74 | 176,999.21 | 3.00 |
| 1-2 年 | 135,734.68 | 13,573.47 | 10.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 2-3年 | 4,029.00 | 805.80 | 20.00 |
| 小计 | 6,039,737.42 | 191,378.48 | 3.17 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|------------|-------------|----|-----------|------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他[注] | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 760,659.29 | -568,014.67 | | -1,266.14 | | | | 191,378.48 |
| 小计 | 760,659.29 | -568,014.67 | | -1,266.14 | | | | 191,378.48 |

[注]本期应收账款坏账准备的其他增加系外币报表折算差额的影响

(3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|--------------|---------------|------------|
| 西藏泰源工贸有限公司 | 2,504,409.12 | 41.47 | 75,132.27 |
| 西藏森继选矿科技有限公司 | 1,537,930.70 | 25.46 | 46,137.92 |
| 郴州银城贸易有限公司 | 644,228.75 | 10.67 | 19,326.86 |
| 李志峰 | 407,756.14 | 6.75 | 12,232.68 |
| 雷腾飞 | 297,913.59 | 4.93 | 8,937.41 |
| 小计 | 5,392,238.30 | 89.28 | 161,767.14 |

4. 预付款项

(1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 3,070,691.32 | 99.08 | | 3,070,691.32 |
| 1-2年 | 28,573.25 | 0.92 | | 28,573.25 |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 3,099,264.57 | 100.00 | | 3,099,264.57 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | | |
|------|----------------|-------|------|----------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 593,777,230.45 | 97.12 | | 593,777,230.45 |

| | | | | |
|-------|----------------|--------|--|----------------|
| 1-2 年 | 17,435,338.94 | 2.85 | | 17,435,338.94 |
| 2-3 年 | 38,474.00 | 0.01 | | 38,474.00 |
| 3 年以上 | 154,237.17 | 0.02 | | 154,237.17 |
| 合 计 | 611,405,280.56 | 100.00 | | 611,405,280.56 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------|--------------|----------------|
| 云南建投安装股份有限公司 | 717,473.25 | 23.15 |
| 郴州郴能电力有限公司苏仙分公司 | 505,349.37 | 16.31 |
| 郴州银城贸易有限公司 | 350,955.78 | 11.32 |
| 西藏锦帝建设工程有限公司 | 295,438.30 | 9.53 |
| 胡平五 | 123,801.56 | 3.99 |
| 小 计 | 1,993,018.26 | 64.31 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 5,237,005,184.19 | 99.69 | 4,983,428,785.90 | 95.16 | 253,576,398.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 16,229,777.50 | 0.31 | 4,090,884.53 | 25.21 | 12,138,892.97 |
| 合 计 | 5,253,234,961.69 | 100.00 | 4,987,519,670.43 | 94.94 | 265,715,291.26 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 4,999,407,534.19 | 94.11 | 1,591,820,023.22 | 31.84 | 3,407,587,510.97 |
| 按组合计提坏账准备 | 313,003,332.56 | 5.89 | 29,091,222.96 | 9.29 | 283,912,109.60 |
| 合 计 | 5,312,410,866.75 | 100.00 | 1,620,911,246.18 | 30.51 | 3,691,499,620.57 |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|----------------|
| 郴州市富智汇贸易有限责任公司 (以下简称富智汇贸易) | 954,550,697.45 | 915,506,770.51 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 郴州市锦荣贸易有限责任公司 (以下简称锦荣贸易) | 907,480,517.03 | 870,361,898.68 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 郴州市祥荣凯贸易有限责任公司 (以下简称祥荣凯贸易) | 557,860,449.78 | 535,042,319.00 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 郴州市旺祥贸易有限责任公司 (以下简称旺祥贸易) | 537,019,226.69 | 515,053,563.15 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 永兴县富恒贵金属有限责任公司 (以下简称永兴富恒) | 454,195,395.15 | 454,195,395.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 永兴县富兴贵金属有限责任公司 (以下简称永兴富兴) | 372,873,516.12 | 357,621,894.22 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 永兴县长鑫铋业有限责任公司 (以下简称长鑫铋业) | 278,983,100.10 | 267,571,871.96 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 上海稷业(集团)有限公司 (以下简称稷业集团) | 255,000,000.00 | 255,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 郴州市金来顺贸易有限公司 (以下简称金来顺贸易) | 148,041,586.65 | 141,995,353.95 | 95.92 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 郴州市竹源实业有限公司 (以下简称竹源实业) | 103,737,047.86 | 99,493,897.94 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 其他(汇总) | 667,263,647.36 | 571,585,821.34 | 85.66 | 根据预计可回收金额计提 |
| 小 计 | 5,237,005,184.19 | 4,983,428,785.90 | 95.16 | |

[注]期末坏账准备的确定是基于2021年4月9日公司将部分预付供应商款项拍卖后的拍卖价款计算得出,详见本财务报表附注十一(三)之相关说明

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 16,229,777.50 | 4,090,884.53 | 25.21 |
| 其中:1年以内 | 6,134,911.79 | 184,047.35 | 3.00 |
| 1-2年 | 182,236.42 | 18,223.64 | 10.00 |
| 2-3年 | 7,418,806.39 | 1,483,761.28 | 20.00 |
| 3-4年 | 177,941.28 | 88,970.64 | 50.00 |
| 4-5年 | 2,315,881.62 | 2,315,881.62 | 100.00 |
| 小 计 | 16,229,777.50 | 4,090,884.53 | 25.21 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 484,259,398.42 |
| 1-2 年 | 3,596,682,976.20 |
| 2-3 年 | 1,108,299,327.21 |
| 3-4 年 | 26,526,989.98 |
| 4-5 年 | 37,466,269.88 |
| 小 计 | 5,253,234,961.69 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 期初数 | 3,913,965.77 | 14,138,882.37 | 1,602,858,398.04 | 1,620,911,246.18 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -3,709.99 | 3,709.99 | | |
| --转入第三阶段 | -3,297,803.55 | -4,849,206.39 | 8,147,009.94 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -428,404.88 | -9,275,162.33 | 3,379,237,301.85 | 3,369,533,734.64 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动[注] | | | -2,925,310.39 | -2,925,310.39 |
| 期末数 | 184,047.35 | 18,223.64 | 4,987,317,399.44 | 4,987,519,670.43 |

[注] 本期其他应收款坏账准备的其他变动系外币报表折算差额的影响

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 15,104,732.66 | 37,634,638.69 |
| 应收暂付款 | 2,673,787.40 | 95,753,610.04 |
| 股权转让款 | | 16,021,408.13 |

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| 备用金 | 92,857.13 | 1,018,670.86 |
| 往来款 | 5,176,072,169.70 | 5,159,431,051.64 |
| 其他 | 59,291,414.80 | 2,551,487.39 |
| 合 计 | 5,253,234,961.69 | 5,312,410,866.75 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 富智汇贸易 | 往来款 | 954,550,697.45 | 1 年以内/1-2 年 | 18.17 | 915,506,770.51 |
| 锦荣贸易 | 往来款 | 907,480,517.03 | 1-2 年 | 17.27 | 870,361,898.68 |
| 祥荣凯贸易 | 往来款 | 557,860,449.78 | 1 年以内/1-2 年 | 10.62 | 535,042,319.00 |
| 旺祥贸易 | 往来款 | 537,019,226.69 | 1-2 年 | 10.22 | 515,053,563.15 |
| 永兴富恒 | 往来款 | 454,195,395.15 | 1-2 年/2-3 年 | 8.65 | 454,195,395.15 |
| 小 计 | | 3,411,106,286.10 | | 64.93 | 3,290,159,946.49 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 65,867,082.14 | 5,014,265.04 | 60,852,817.10 |
| 在产品 | 84,877,979.31 | 6,292,792.93 | 78,585,186.38 |
| 库存商品 | 41,681,920.37 | 4,042,229.77 | 37,639,690.60 |
| 半成品 | 1,580,482.04 | 1,197,586.98 | 382,895.06 |
| 委托加工物资 | 267,002.51 | | 267,002.51 |
| 发出商品 | 19,742,410.00 | | 19,742,410.00 |
| 合 计 | 214,016,876.37 | 16,546,874.72 | 197,470,001.65 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,656,935,405.24 | 54,643,907.51 | 1,602,291,497.73 |
| 在产品 | 734,549,778.07 | 279,138,233.18 | 455,411,544.89 |
| 库存商品 | 42,517,863.59 | 4,168,885.31 | 38,348,978.28 |

| | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 半成品 | 708,056,312.38 | 199,416,291.77 | 508,640,020.61 |
| 委托加工物资 | 1,385,295.75 | | 1,385,295.75 |
| 合计 | 3,143,444,655.03 | 537,367,317.77 | 2,606,077,337.26 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|----------------|--------------|----|----------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 54,643,907.51 | 5,014,265.05 | | 54,643,907.52 | | 5,014,265.04 |
| 在产品 | 279,138,233.18 | 332,117.34 | | 273,177,557.59 | | 6,292,792.93 |
| 库存商品 | 4,168,885.31 | 1,733,750.42 | | 1,860,405.96 | | 4,042,229.77 |
| 半成品 | 199,416,291.77 | | | 198,218,704.79 | | 1,197,586.98 |
| 小计 | 537,367,317.77 | 7,080,132.81 | | 527,900,575.86 | | 16,546,874.72 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司期末存货可变现净值系分类别、分具体产品，以该类别金属在上海有色金属网2020年12月31日的网上价格为基础，将其折算为不含税价格，并扣除一定比例的加工费后的金额来最终确认的。

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

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 1,201,368.16 | 3,452,562.43 |
| 待抵扣增值税 | 57,298,084.17 | 28,720,580.72 |
| 预缴其他税费 | 206.65 | 1,258.70 |
| 待摊费用 | 721,466.66 | 543,733.33 |
| 合计 | 59,221,125.64 | 32,718,135.18 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 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 |
|-----------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | | |
| 期初数 | 1,190,919,479.64 | 80,932,814.20 | 592,942,492.31 | 22,483,330.04 | 16,341,579.86 | 40,319,861.54 | 1,943,939,557.59 |
| 本期增加金额 | 166,287,608.02 | 3,935,811.95 | 6,844,646.05 | 1,263,643.52 | | 4,039,987.47 | 182,371,697.01 |
| 1) 购置 | 19,010,620.29 | 3,935,811.95 | 3,714,081.60 | 1,229,587.42 | | 251,201.27 | 28,141,302.53 |
| 2) 在建工程转入 | 147,276,987.73 | | 3,130,564.45 | 34,056.10 | | 3,788,786.20 | 154,230,394.48 |
| 本期减少金额 | 46,242,644.77 | | 73,382,099.33 | 1,033,684.78 | 1,925,084.97 | 795,959.22 | 123,379,473.07 |
| 1) 处置或报废 | 46,242,644.77 | | 73,382,099.33 | 1,033,684.78 | 1,925,084.97 | 795,959.22 | 123,379,473.07 |
| 期末数 | 1,310,964,442.89 | 84,868,626.15 | 526,405,039.03 | 22,713,288.78 | 14,416,494.89 | 43,563,889.79 | 2,002,931,781.53 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初数 | 287,506,330.20 | 7,173,105.74 | 309,715,905.19 | 17,286,322.17 | 13,716,815.60 | 21,700,138.23 | 657,098,617.13 |
| 本期增加金额 | 60,923,315.19 | 3,877,865.27 | 50,570,248.71 | 2,349,453.75 | 953,035.35 | 6,799,792.15 | 125,473,710.42 |
| 1) 计提 | 60,923,315.19 | 3,877,865.27 | 50,570,248.71 | 2,349,453.75 | 953,035.35 | 6,799,792.15 | 125,473,710.42 |
| 本期减少金额 | 22,745,837.48 | | 50,267,345.64 | 982,683.86 | 1,810,904.25 | 737,741.19 | 76,544,512.42 |
| 1) 处置或报废 | 22,745,837.48 | | 50,267,345.64 | 982,683.86 | 1,810,904.25 | 737,741.19 | 76,544,512.42 |
| 期末数 | 325,683,807.91 | 11,050,971.01 | 310,018,808.26 | 18,653,092.06 | 12,858,946.70 | 27,762,189.19 | 706,027,815.13 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 期初数 | 7,406,521.60 | | 946,790.03 | 281.28 | 3,520.51 | 41,053.23 | 8,398,166.65 |
| 本期增加金额 | 906,157.29 | | | | | | 906,157.29 |
| 1) 计提 | 906,157.29 | | | | | | 906,157.29 |
| 本期减少金额 | 47,281.60 | | 946,790.03 | 281.28 | 3,520.51 | 41,053.23 | 1,038,926.65 |
| 1) 处置或报废 | 47,281.60 | | 946,790.03 | 281.28 | 3,520.51 | 41,053.23 | 1,038,926.65 |
| 期末数 | 8,265,397.29 | | | | | | 8,265,397.29 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 977,015,237.69 | 73,817,655.14 | 216,386,230.77 | 4,060,196.72 | 1,557,548.19 | 15,801,700.60 | 1,288,638,569.11 |
| 期初账面价值 | 896,006,627.84 | 73,759,708.46 | 282,279,797.09 | 5,196,726.59 | 2,621,243.75 | 18,578,670.08 | 1,278,442,773.81 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------------|
| 动力车间钢结构渣棚 | 2,766,793.72 | 土地抵押，暂无法办理不动产权证 |

| | | |
|----------------------|----------------|------------------|
| 铅阳极泥高压碱浸工程 | 12,487,314.09 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 综合仓库工程 | 1,649,584.33 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 还原炉烟化炉车间 | 74,790,096.51 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 余热发电车间 | 5,292,767.92 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 1#铈白、粗铈厂房 | 10,190,586.74 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 2#原辅料库房 | 6,129,315.55 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 3#阳极泥熔炼厂房 | 10,190,586.75 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 4#铈白仓库 | 1,194,277.71 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 5#车间办公楼 | 9,874,285.75 | 土地抵押, 暂无法办理不动产权证 |
| 6#压滤机房 | 1,165,937.88 | 尚在办理之中 |
| 砖头渣车间厂房 | 7,567,048.16 | 尚在办理之中 |
| 新氧气站厂房 | 3,529,859.86 | 尚在办理之中 |
| 电积车间厂房 | 20,711,821.71 | 尚在办理之中 |
| 浸出、破碎车间厂房 | 23,672,989.07 | 尚在办理之中 |
| 三厂底吹炉车间铅精矿仓 | 4,654,208.00 | 尚在办理之中 |
| 银冶炼车间厂房 | 1,099,831.35 | 尚在办理之中 |
| 低品位含银原料车间和含银尾矿综合利用车间 | 33,724,110.47 | 尚在办理之中 |
| 柳梧新区写字楼 | 5,911,027.64 | 尚在办理之中 |
| 小 计 | 236,602,443.21 | |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 4,504,504.50 | | 4,504,504.50 | 19,198,863.16 | | 19,198,863.16 |
| 矿山挖掘工程 | 18,562,898.46 | | 18,562,898.46 | 36,432,493.12 | | 36,432,493.12 |
| 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 | | | | 27,872,537.32 | | 27,872,537.32 |
| 3 万 t 二次铈资源综合利用 | | | | 39,977,757.23 | | 39,977,757.23 |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 用项目 | | | | | |
| 国家级企业技术中心建设工程 | | | | 1,797,672.18 | 1,797,672.18 |
| CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目 | | | | 246,699.01 | 246,699.01 |
| 5万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目 | | | | 1,018,630.77 | 1,018,630.77 |
| 尾气超低排放标准技改项目 | 20,254,117.45 | | 20,254,117.45 | | |
| 零星附属工程 | | | | 2,500,145.44 | 2,500,145.44 |
| 预付工程设备款 | | | | 6,740,030.45 | 6,740,030.45 |
| 小 计 | 57,377,003.06 | | 57,377,003.06 | 149,840,311.33 | 149,840,311.33 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 (亿元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
|-------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 15万 T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目 | 1.08 | 19,198,863.16 | 19,163,773.58 | 33,858,132.24 | | 4,504,504.50 |
| 矿山挖掘工程 | | 36,432,493.12 | 4,605,755.89 | | 22,475,350.55 | 18,562,898.46 |
| 西藏俊龙矿产项目 | | 14,055,482.65 | | | | 14,055,482.65 |
| 2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程 | 1.44 | 27,872,537.32 | 23,485,013.41 | 51,357,550.73 | | |
| 3万 t 二次锑资源综合利用项目 | 0.63 | 39,977,757.23 | 14,438,264.11 | 54,416,021.34 | | |
| 国家级企业技术中心建设工程 | 1.27 | 1,797,672.18 | 1,179,978.30 | 2,947,920.75 | 29,729.73 | |
| CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目 | | 246,699.01 | | | 246,699.01 | |
| 5万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目 | | 1,018,630.77 | | | 1,018,630.77 | |
| 污酸渣综合利用工程 | | | 1,400,960.41 | 1,400,960.41 | | |
| 尾气超低排放标准技改项目 | | | 20,254,117.45 | | | 20,254,117.45 |
| 零星附属工程 | | 2,500,145.44 | 857,140.11 | 3,357,285.55 | | |
| 预付工程设备款 | | 6,740,030.45 | | 6,740,030.45 | | |
| 白银城工程项目 | 2.22 | | 152,493.01 | 152,493.01 | | |
| 小 计 | | 149,840,311.33 | 85,537,496.27 | 154,230,394.48 | 23,770,410.06 | 57,377,003.06 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 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 | 85.07 | 96.50 | | | | 自有资金 |
| 矿山挖掘工程 | | | | | | 自有资金 |
| 西藏俊龙矿产项目 | | | | | | 自有资金 |
| 2000t/a 白银清洁冶炼 改扩建工程 | 95.31 | 100.00 | | | | 自筹+募集资金 |
| 3 万 t 二次锑资源综合利 用项目 | 90.84 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 国家级企业技术中心建 设工程 | 90.24 | 100.00 | | | | 募集资金 |
| CRt 含铅玻璃协同处理 混合熔炼项目 | | | | | | 自有资金 |
| 5 万 T/a 次氧化锌烟灰资 源利用项目 | | | | | | 自有资金 |
| 污酸渣综合利用工程 | | | | | | 自有资金 |
| 尾气超低排放标准技改 项目 | | | | | | 自有资金 |
| 零星附属工程 | | | | | | 自有资金 |
| 预付工程设备款 | | | | | | |
| 白银城工程项目 | 117.32 | 100.00 | | | | 自筹+募集资金 |
| 小 计 | | | | | | |

[注]其他减少 23,770,410.06 元,其中转入长期待摊费用 22,475,350.55 元,其他系项
目类别调整等

10. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 采矿权 | 探矿权 | 软件 | 合 计 |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 320,938,842.10 | 4,000,000.00 | 595,321,560.47 | 442,051,070.53 | 540,820.54 | 1,362,852,293.64 |
| 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 320,938,842.10 | 4,000,000.00 | 595,321,560.47 | 442,051,070.53 | 540,820.54 | 1,362,852,293.64 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| 累计摊销 | | | | | | |
| 期初数 | 33,972,191.27 | 4,000,000.00 | 45,754,763.66 | | 258,769.22 | 83,985,724.15 |
| 本期增加金额 | 6,638,776.84 | | 13,001,246.02 | | 102,564.11 | 19,742,586.97 |
| 1) 计提 | 6,638,776.84 | | 13,001,246.02 | | 102,564.11 | 19,742,586.97 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 40,610,968.11 | 4,000,000.00 | 58,756,009.68 | | 361,333.33 | 103,728,311.12 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 期初数 | | | | 45,014,570.53 | | 45,014,570.53 |
| 本期增加金额 | | | | 33,863,700.00 | | 33,863,700.00 |
| 1) 计提 | | | | 33,863,700.00 | | 33,863,700.00 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | | | | 78,878,270.53 | | 78,878,270.53 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 280,327,873.99 | | 536,565,550.79 | 363,172,800.00 | 179,487.21 | 1,180,245,711.99 |
| 期初账面价值 | 286,966,650.83 | | 549,566,796.81 | 397,036,500.00 | 282,051.32 | 1,233,851,998.96 |

(2) 其他说明

本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对金和矿业采矿权和俊龙矿业探矿权截至2020年12月31日的公允价值进行评估，并由其分别出具评估报告（沃克森国际评报字〔2021〕第0563号、沃克森国际评报字〔2021〕第0565号），根据评估结果，本公司对俊龙矿业探矿权计提减值准备3,386.37万元。

11. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 装修费 | 1,680,901.52 | 52,475.25 | 1,370,852.59 | | 362,524.18 |
| 余热发电项目服务费用 | 10,534,591.43 | | 1,886,792.40 | | 8,647,799.03 |
| 融资租赁业务手续费 | 1,913,138.91 | | 1,913,138.91 | | |
| 地质勘探费 | 3,931,764.80 | 22,475,350.55 | 951,810.48 | | 25,455,304.87 |
| 物业维修资金 | 449,698.00 | | 13,098.00 | | 436,600.00 |
| 银行中间业务费 | 4,521,428.56 | | 4,521,428.56 | | |

| | | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 其他 | 34,188.08 | | 34,188.08 | | |
| 合计 | 23,065,711.30 | 22,527,825.80 | 10,691,309.02 | | 34,902,228.08 |

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

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 121,270.19 | 18,190.53 | 110,573.40 | 16,586.01 |
| 预计负债 | 1,212,753.86 | 181,913.08 | 1,123,945.00 | 168,591.75 |
| 合计 | 1,334,024.05 | 200,103.61 | 1,234,518.40 | 185,177.76 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------------|----------|---------|----------------|---------------|
| | 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 | | | 123,906,122.53 | 18,585,918.38 |
| 合计 | | | 123,906,122.53 | 18,585,918.38 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 266,393,385.59 | 2,882,265,677.91 |
| 可抵扣亏损 | 4,026,594,236.09 | 1,673,195,765.05 |
| 小计 | 4,292,987,621.68 | 4,555,461,442.96 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|------------------|------------------|----|
| 2020年 | | 292,540.62 | |
| 2021年 | 8,068,054.73 | 8,068,054.73 | |
| 2022年 | 8,462,025.07 | 8,462,025.07 | |
| 2023年 | 23,601,553.08 | 23,601,553.08 | |
| 2024年 | 1,633,788,138.97 | 1,632,771,591.55 | |
| 2025年 | 2,352,674,464.24 | | |
| 小计 | 4,026,594,236.09 | 1,673,195,765.05 | |

13. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|------------------|
| 质押借款 | | 59,474,667.47 |
| 质押及保证借款 | | 262,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | | 668,180,246.72 |
| 保证借款 | | 1,256,527,454.44 |
| 抵押、质押及保证借款 | | 557,897,102.00 |
| 逾期票据转入 | | 1,054,602,770.16 |
| 应计利息 | | 1,691,069.71 |
| 合 计 | | 3,860,373,310.50 |

14. 交易性金融负债

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------------|--------------|------|--------------|-----|
| 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 | 2,093,877.46 | | 2,093,877.46 | |
| 其中：或有对价-收购金和矿业 | 2,093,877.46 | | 2,093,877.46 | |
| 合 计 | 2,093,877.46 | | 2,093,877.46 | |

15. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|------------------|
| 商业承兑汇票 | | 480,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | | 829,250,000.00 |
| 合 计 | | 1,309,250,000.00 |

16. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应付货款 | 24,126,550.40 | 304,950,596.41 |
| 应付工程款和设备款 | 74,918,757.42 | 159,579,795.14 |
| 合 计 | 99,045,307.82 | 464,530,391.55 |

17. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----|--------------|----------------|
| 货 款 | 1,313,949.45 | 674,106,738.29 |
| 合 计 | 1,313,949.45 | 674,106,738.29 |

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 22,374,949.27 | 86,266,656.81 | 93,564,553.55 | 15,077,052.53 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 9,165,135.05 | 935,225.43 | 10,100,360.48 | |
| 辞退福利 | | 1,531,154.00 | 1,058,543.00 | 472,611.00 |
| 合 计 | 31,540,084.32 | 88,733,036.24 | 104,723,457.03 | 15,549,663.53 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,448,623.54 | 78,657,392.09 | 81,682,554.08 | 14,423,461.55 |
| 职工福利费 | | 1,996,972.43 | 1,996,972.43 | |
| 社会保险费 | 4,726,125.73 | 4,651,629.92 | 8,724,164.67 | 653,590.98 |
| 其中：医疗保险费 | 3,293,813.14 | 4,191,567.19 | 6,832,044.35 | 653,335.98 |
| 工伤保险费 | 1,226,284.11 | 259,537.11 | 1,485,821.22 | |
| 生育保险费 | 206,028.48 | 144,288.30 | 350,061.78 | 255.00 |
| 其他 | | 56,237.32 | 56,237.32 | |
| 住房公积金 | 200.00 | 952,281.60 | 952,481.60 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 200,000.00 | 8,380.77 | 208,380.77 | |
| 小 计 | 22,374,949.27 | 86,266,656.81 | 93,564,553.55 | 15,077,052.53 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | 8,885,141.00 | 903,596.61 | 9,788,737.61 | |

| | | | | |
|-------|--------------|------------|---------------|--|
| 失业保险费 | 279,994.05 | 31,628.82 | 311,622.87 | |
| 小 计 | 9,165,135.05 | 935,225.43 | 10,100,360.48 | |

19. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,045,904.90 | 6,331,625.25 |
| 企业所得税 | 3,837,500.08 | 4,084,354.15 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,468,473.45 | 1,466,598.38 |
| 城市维护建设税 | 280,100.85 | 438,805.09 |
| 资源税 | 602,570.08 | 933,785.71 |
| 教育费附加 | 200,072.03 | 313,432.21 |
| 印花税 | 2,306,883.60 | 2,490,812.75 |
| 水利建设基金 | 9,489,053.34 | |
| 土地使用税 | 2,844,391.33 | |
| 房产税 | 4,346,064.06 | |
| 残疾人就业保障金 | 856,638.84 | |
| 其他 | 630,135.61 | 108,604.39 |
| 合 计 | 30,907,788.17 | 16,168,017.93 |

20. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | 196,422,360.21 |
| 其他应付款 | 469,307,190.18 | 709,388,192.08 |
| 合 计 | 469,307,190.18 | 905,810,552.29 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|-----|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款逾期利息 | | 48,305,509.53 |
| 企业债券逾期利息 | | 78,915,459.15 |

| | | |
|----------|--|----------------|
| 短期借款逾期利息 | | 56,496,828.88 |
| 融资租赁逾期利息 | | 12,704,562.65 |
| 小 计 | | 196,422,360.21 |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 925,210.28 | 4,550,892.92 |
| 应付暂收款 | 10,905,706.50 | 21,183,371.00 |
| 已结算尚未支付的费用款 | 85,857,654.49 | 15,712,056.22 |
| 股权收购款 | 17,165,144.00 | 134,672,602.19 |
| 拆借款 | 8,822,274.79 | 524,213,405.97 |
| 债务重组现金补偿款 | 277,700,940.41 | |
| 往来款 | 52,620,909.33 | |
| 其他 | 15,309,350.38 | 9,055,863.78 |
| 小 计 | 469,307,190.18 | 709,388,192.08 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|------------|
| 赵林 | 17,165,144.00 | 尚未支付的股权收购款 |
| 小 计 | 17,165,144.00 | |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 569,265,420.59 |
| 一年内到期的应付债券 | | 877,519,253.39 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 133,960,856.97 |
| 合 计 | | 1,580,745,530.95 |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----|-----|--------|
|-----|-----|--------|

| | | |
|---------------|------------|----------------|
| 待转销项税额 | 170,813.43 | 87,633,875.98 |
| 期限在一年以内的融资租赁款 | | 40,751,232.88 |
| 合 计 | 170,813.43 | 128,385,108.86 |

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

23. 长期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证及抵押借款 | 501,600,802.57 | 114,180,000.00 |
| 保证及质押借款 | 184,203,512.11 | 291,250,000.00 |
| 保证借款 | 5,120,000.00 | 81,880,000.00 |
| 保证及质押及抵押借款 | | 143,850,000.00 |
| 应计利息 | 1,249,421.47 | 120,888.06 |
| 合 计 | 692,173,736.15 | 631,280,888.06 |

(2) 其他说明

期末长期借款余额系根据重整计划相关规定的留债金额，详见本财务报表附注十二(一)之相关说明。

24. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|----------------|
| 公司债 | | 108,561,212.99 |
| 应计利息 | | 15,123,317.78 |
| 合 计 | | 123,684,530.77 |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|--------|----------------|-----------|------|----------------|
| 18金贵01 | 250,000,000.00 | 2018.4.25 | 3年 | 250,000,000.00 |
| 小 计 | 250,000,000.00 | | | 250,000,000.00 |

(续上表)

| 债券名称 | 期初余额 | 期初重分类 | 期初数 | 本期发行 | 利息调整 |
|----------|----------------|-------|----------------|------|--------------|
| 18 金贵 01 | 108,561,212.99 | | 108,561,212.99 | | 3,173,061.45 |
| 小 计 | 108,561,212.99 | | 108,561,212.99 | | 3,173,061.45 |

(续上表)

| 债券名称 | 溢折价摊销 | 本期回购 | 其他减少 | 本期重分类 | 期末数 |
|----------|-------|------|----------------|-------|-----|
| 18 金贵 01 | | | 111,734,274.44 | | |
| 小 计 | | | 111,734,274.44 | | |

(3) 其他说明

期末应付债券的减少系本期实施司法重整的影响,详见本财务报表附注十二(一)之相关说明。

25. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 286,078,295.82 | 205,780,260.55 |
| 专项应付款 | 1,650,000.00 | 1,650,000.00 |
| 合 计 | 287,728,295.82 | 207,430,260.55 |

(2) 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 远东国际租赁有限公司 | | 21,143,488.37 |
| 中国农发重点建设基金有限公司[注 1] | 148,000,000.00 | 148,000,000.00 |
| 广东一创恒健融资租赁有限公司 | | 19,970,105.52 |
| 立根融资租赁公司 | | 16,666,666.66 |
| 应付债务重组款[注 2] | 138,078,295.82 | |
| 小 计 | 286,078,295.82 | 205,780,260.55 |

[注 1] 中国农发重点建设基金有限公司(以下简称农发基金)以优先股的形式对子公司湖南金福银贵信息科技有限公司(以下简称金福银贵)和郴州市贵龙再生资源回收有限公司(以下简称贵龙再生公司)进行增资 6,800.00 万元及 8,000.00 万元,详见本财务报表附注十二(四)之说明

[注 2] 期末应付债务重组款余额系根据重整计划相关规定的留债金额,详见本财务报

表附注十二(一)之相关说明

(3) 专项应付款

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------------------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 国家高新技术研究发展计划课题经费[注 1] | 500,000.00 | | | 500,000.00 | |
| 国家 863 计划重点项目科研经费[注 2] | 1,150,000.00 | | | 1,150,000.00 | |
| 小 计 | 1,650,000.00 | | | 1,650,000.00 | |

[注 1] 系根据科学技术部国科发财〔2010〕694 号文件，本公司收到财政部下拨的 863 计划专项经费，截至 2020 年 12 月 31 日项目尚未验收

[注 2] 系收到国家 863 计划重点项目科研经费，截至 2020 年 12 月 31 日项目尚未验收

26. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|---------|--------------|----------------|------|
| 未决诉讼[注] | 600,000.00 | 721,687,398.22 | |
| 生态恢复保证金 | 1,212,753.86 | 1,123,944.99 | |
| 合 计 | 1,812,753.86 | 722,811,343.21 | |

[注] 期末未决诉讼的的减少系本期实施司法重整的影响，详见本财务报表附注十二(一)之相关说明

27. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少[注] | 期末数 | 形成原因 |
|---------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助[注] | 94,064,000.00 | | 5,916,000.00 | 88,148,000.00 | 收到政府补助 |
| 合 计 | 94,064,000.00 | | 5,916,000.00 | 88,148,000.00 | |

[注]政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|-------------|------------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 960,478,192 | | | 1,250,000,896 | | 1,250,000,896 | 2,210,479,088 |

(2) 其他说明

2020年11月5日，郴州市中级人民法院（以下简称郴州中院）依法裁定受理对本公司进行重整的申请。2020年12月16日，公司收到郴州中院送达的（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。重整计划中公司实施出资人权益调整，以公司重整前总股本960,478,192股为基数，按照每10股转增13.01436股的比例转增合计1,250,000,896股，转增后股数为2,210,479,088股，转增股票已于2020年12月28日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

29. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,327,954,976.11 | 2,371,880,595.49 | 1,250,000,896.00 | 2,449,834,675.60 |
| 其他资本公积 | 6,330,000.00 | | | 6,330,000.00 |
| 合计 | 1,334,284,976.11 | 2,371,880,595.49 | 1,250,000,896.00 | 2,456,164,675.60 |

(2) 其他说明

1) 股本溢价增加2,371,880,595.49元，其中552,450,000.00元系本期公司实施破产重整相应重组投资人投入，其余1,819,430,595.49元系相关债权人进行债转股所致。

2) 股本溢价减少1,250,000,896.00元系转增股本所致。

30. 库存股

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|--------------|------|--------------|
| 回购股票 | | 4,325,814.06 | | 4,325,814.06 |
| 合计 | | 4,325,814.06 | | 4,325,814.06 |

(2) 其他说明

本期库存股增加系本公司实施破产重整时对子公司郴州市金贵物流有限公司（以下简称金贵物流）债权实施了债转股，金贵物流获得的本公司股份应作为库存股列报。

31. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|----------------|--------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 5,336,036.20 | 4,997,456.96 | | | 4,997,456.96 | | 10,333,493.16 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 5,336,036.20 | 4,997,456.96 | | | 4,997,456.96 | | 10,333,493.16 |
| 其他综合收益合计 | 5,336,036.20 | 4,997,456.96 | | | 4,997,456.96 | | 10,333,493.16 |

32. 专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 安全生产费 | 105,816,873.72 | 8,092,110.69 | 2,768,245.56 | 111,140,738.85 |
| 合 计 | 105,816,873.72 | 8,092,110.69 | 2,768,245.56 | 111,140,738.85 |

33. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 145,174,447.80 | | | 145,174,447.80 |
| 合 计 | 145,174,447.80 | | | 145,174,447.80 |

34. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初未分配利润 | -3,188,596,869.38 | 1,160,317,127.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 |
| 期末未分配利润 | -2,966,279,886.13 | -3,188,596,869.38 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,019,623,321.03 | 1,438,601,061.11 | 6,186,007,827.24 | 6,884,838,656.68 |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他业务 | 185,520,512.08 | 219,464,341.15 | 13,190,270.68 | 5,485,266.01 |
| 合计 | 1,205,143,833.11 | 1,658,065,402.26 | 6,199,198,097.92 | 6,890,323,922.69 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部 | 营业收入金额 |
|----------------|------------------|
| 主要经营地区 | |
| 境内 | 966,708,968.73 |
| 境外 | 238,434,864.38 |
| 小计 | 1,205,143,833.11 |
| 主要产品类型 | |
| 有色金属及其制品 | 1,189,753,976.72 |
| 其他 | 15,389,856.39 |
| 小计 | 1,205,143,833.11 |
| 收入确认时间 | |
| 商品（在某一时点转让）[注] | 1,205,015,392.74 |
| 小计 | 1,205,015,392.74 |

[注]按收入确认时间划分的收入与营业收入的差异系提供的房屋租赁收入 128,440.37 元

2. 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 11,492.70 | 201,258.58 |
| 城市维护建设税 | 884,068.71 | 950,589.52 |
| 教育费附加 | 631,448.27 | 624,767.78 |
| 印花税 | 906,084.47 | 4,339,759.07 |
| 房产税 | 6,484,798.91 | 6,644,060.77 |
| 土地使用税 | 3,206,683.52 | 3,463,414.19 |
| 车船税 | 20,853.60 | 22,233.60 |
| 资源税 | 3,967,363.95 | 3,987,184.72 |
| 环保税 | 99,605.99 | 468,031.95 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 水利建设基金 | 9,489,053.34 | |
| 合 计 | 25,701,453.46 | 20,701,300.18 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 运输费 | 547,212.25 | 1,592,747.91 |
| 差旅费 | 26,704.78 | 157,426.40 |
| 办公费 | 231,575.45 | 505,921.15 |
| 业务费 | 48,980.50 | 307,937.87 |
| 销售人员薪酬 | 1,355,490.03 | 3,457,568.95 |
| 宣传推广费 | 901,621.41 | 2,063,849.33 |
| 其他 | 512,398.89 | 987,044.08 |
| 合 计 | 3,623,983.31 | 9,072,495.69 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 59,069,785.54 | 46,977,081.35 |
| 摊销与折旧费 | 63,756,903.91 | 42,698,621.40 |
| 差旅费 | 1,793,598.10 | 2,870,669.42 |
| 业务招待费 | 5,893,707.72 | 7,039,048.66 |
| 办公费 | 5,741,686.86 | 5,607,080.86 |
| 咨询费 | 8,243,876.05 | 17,946,210.90 |
| 物业租赁费 | 417,079.25 | 2,617,833.11 |
| 债务重组费用 | 69,187,014.76 | |
| 停工损失 | 41,226,887.61 | |
| 其他 | 22,732,499.72 | 8,052,727.84 |
| 合 计 | 278,063,039.52 | 133,809,273.54 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|----------------|
| 职工薪酬 | 7,862,310.17 | 11,587,620.75 |
| 直接投入费用 | 268,609.15 | 106,197,442.35 |
| 其他 | 55,300.72 | 311,041.31 |
| 合 计 | 8,186,220.04 | 118,096,104.41 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 836,546,733.00 | 463,650,237.87 |
| 减：利息收入 | 12,031,843.20 | 13,018,650.03 |
| 汇兑损益 | -1,148,764.21 | 61,692,732.83 |
| 金融机构手续费 | 406,347.62 | 34,106,497.70 |
| 监管服务费 | 1,971,622.57 | 7,952,122.97 |
| 融资顾问费 | | 3,590,706.49 |
| 其他 | | 52,698.87 |
| 合 计 | 825,744,095.78 | 558,026,346.70 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 政府补助[注 1] | 15,466,800.00 | 11,338,971.59 | 15,466,800.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 198.16 | 18,906.17 | 198.16 |
| 债务重组收益[注 2] | -107,542,937.62 | | -107,542,937.62 |
| 合 计 | -92,075,939.46 | 11,357,877.76 | -92,075,939.46 |

[注 1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 本期债务重组收益系根据重整计划以存货拍卖所得价款、现金及股票清偿确认的债务重组收益，详见本财务报表附注十二(一)之相关说明

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------------------------------|------------------|--------------|
| 处置金融工具取得的投资收益 | -6,680,038.66 | 1,050,022.36 |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -6,680,038.66 | 1,050,022.36 |
| 债务重组收益[注] | 6,522,144,179.63 | |
| 合 计 | 6,515,464,140.97 | 1,050,022.36 |

[注]本期债务重组收益系根据重整计划以现金及股票清偿确认的债务重组收益，详见本财务报表附注十二(一)之相关说明

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--|-----|---------------|
| 交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债） | | 21,000,000.00 |
| 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产生的公允价值变动收益[注] | | 21,000,000.00 |
| 合 计 | | 21,000,000.00 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -3,368,965,719.97 | -1,558,193,772.66 |
| 合 计 | -3,368,965,719.97 | -1,558,193,772.66 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|-----------------|
| 存货跌价损失 | -7,080,132.81 | -533,367,645.60 |
| 固定资产减值损失 | -906,157.29 | |
| 无形资产减值损失 | -33,863,700.00 | -7,385,500.00 |
| 合 计 | -41,849,990.10 | -540,753,145.60 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 400.00 | |

| | | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 30,000.00 | |
| 罚没收入 | 14,200.00 | 22,289.60 | 14,200.00 |
| 无法支付款项 | 11,822,061.97 | | 11,822,061.97 |
| 废品收入 | 3,772,115.29 | 636,357.30 | 3,772,115.29 |
| 其他 | 537,585.90 | 284,468.21 | 537,585.90 |
| 合 计 | 16,145,963.16 | 973,515.11 | 16,145,963.16 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 25,824,889.53 | 3,359,059.95 | 25,824,889.53 |
| 对外捐赠 | 161,972.00 | 347,320.00 | 161,972.00 |
| 税收滞纳金 | 1,117,425.31 | 2,575,624.11 | 1,117,425.31 |
| 诉讼事项 | 1,139,690,269.57 | 721,687,398.22 | 1,139,690,269.57 |
| 违约金 | 54,755,806.30 | 11,485,403.85 | 54,755,806.30 |
| 其他 | 9,211,591.61 | 566,582.15 | 9,211,591.61 |
| 合 计 | 1,230,761,954.32 | 740,021,388.28 | 1,230,761,954.32 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | | -6,558,609.12 |
| 递延所得税费用 | -18,600,844.23 | 20,054,369.82 |
| 合 计 | -18,600,844.23 | 13,495,760.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|----------------|-------------------|
| 利润总额 | 203,716,139.02 | -4,335,418,236.60 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 50,929,034.75 | -650,312,735.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,542,201.46 | -3,791,358.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | -6,558,609.12 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 非应税收入的影响 | -7,506,890.48 | -7,879,565.31 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,729,237.78 | 2,305,431.93 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,738,263.25 | -7,213,309.51 |
| 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 | -80,411,860.65 | 689,530,440.14 |
| 研发费用加计扣除 | -1,534,916.26 | -2,584,532.96 |
| 其他 | 12,390,612.42 | |
| 所得税费用 | -18,600,844.23 | 13,495,760.70 |

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 9,550,800.00 | 5,452,971.59 |
| 利息收入 | 1,803,252.88 | 13,018,650.03 |
| 收回冻结银行存款 | 12,048,312.30 | |
| 其他 | 3,916,493.90 | 938,725.41 |
| 合 计 | 27,318,859.08 | 19,410,347.03 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|------------------|
| 付现费用 | 46,610,776.80 | 54,484,239.96 |
| 支付应收暂付款 | 6,862,922.93 | 1,580,775,477.22 |
| 其他 | 4,884,447.04 | 22,548,759.67 |
| 合 计 | 58,358,146.77 | 1,657,808,476.85 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|---------|--|----------------|
| 股权收购诚意金 | | 100,000,000.00 |
| 合 计 | | 100,000,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----|------------|
| 固定资产清理费 | | 548,868.88 |
| 合 计 | | 548,868.88 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|------------------|
| 其他受限货币资金的收回 | 211,697,094.25 | 1,020,205,957.79 |
| 融资租赁款 | | 25,000,000.00 |
| 拆借款 | | 1,553,433,586.67 |
| 合 计 | 211,697,094.25 | 2,598,639,544.46 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|------------------|
| 监管服务费 | 1,971,622.57 | 7,952,122.97 |
| 管理人账户余额 | 536,366,332.44 | |
| 金融机构手续费 | | 30,571,768.53 |
| 融资租赁款 | | 73,490,083.62 |
| 融资服务费 | | 3,590,706.49 |
| 支付融资性款项 | 248,000,000.00 | 2,373,809,388.28 |
| 拆借款 | 35,244,825.35 | 1,064,621,081.21 |
| 回购债券 | | 366,626,958.69 |
| 证券登记费 | 575,000.09 | |
| 合 计 | 822,157,780.45 | 3,920,662,109.79 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 |
| 加: 资产减值准备 | 3,410,815,710.07 | 2,098,946,918.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 125,473,710.42 | 123,382,464.32 |
| 无形资产摊销 | 19,742,586.97 | 15,567,019.37 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,691,309.02 | 5,608,972.75 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 25,824,889.53 | 3,358,659.95 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | -21,000,000.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 827,141,001.04 | 511,259,240.42 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,515,464,140.97 | -1,050,022.36 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -14,925.85 | 16,904,369.82 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -18,585,918.38 | 3,150,000.00 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 1,005,550,357.78 | 1,363,187,592.08 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 144,142,521.87 | -1,237,804,585.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -748,845,545.25 | 610,983,197.39 |
| 其他 | 1,308,749,973.42 | 734,694,904.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -182,461,487.08 | -121,725,266.20 |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 12,682,908.86 | 7,552,062.09 |
| 减: 现金的期初余额 | 7,552,062.09 | 195,455,552.12 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,130,846.77 | -187,903,490.03 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 12,682,908.86 | 7,552,062.09 |
| 其中：库存现金 | 16,128.64 | 17,800.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,666,780.22 | 7,470,761.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 63,500.65 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 12,682,908.86 | 7,552,062.09 |

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 12,682,908.86 元，资产负债表中货币资金期末数为 556,126,583.72 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 543,443,674.86 元，包括保证金户结息 66,421.31 元、期末管理人账户余额 536,366,332.44 元以及被冻结的银行存款 7,010,921.11 元。

现金流量表中期初现金及现金等价物余额为 7,552,062.09 元，资产负债表中货币资金期初数为 237,184,310.99 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 210,573,015.49 元（包括银行承兑汇票保证金 188,600,000.00 元、信用证保证金 18,213,958.30 元、保函保证金 3,500,000.00 元及其他 259,057.19 元）以及期末被冻结的银行存款 19,059,233.41 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|--------------------------|
| 货币资金 | 543,443,674.86 | 保证金户结息、管理人账户余额及被冻结的银行存款等 |
| 固定资产 | 398,393,565.10 | 借款及长期应付款抵押、司法查封 |
| 无形资产 | 1,180,066,224.78 | 借款抵押、司法查封 |
| 合 计 | 2,121,903,464.74 | |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-----|--------|------|------------|
|-----|--------|------|------------|

| | | | |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 502,366.55 |
| 其中：美元 | 61,382.54 | 6.5249 | 400,514.94 |
| 欧元 | 646.68 | 8.0250 | 5,189.61 |
| 港币 | 114,849.58 | 0.84164 | 96,662.00 |
| 其他应收款 | | | 49,432,546.35 |
| 其中：美元 | 7,575,985.28 | 6.5249 | 49,432,546.35 |
| 应付账款 | | | 1,902,113.69 |
| 其中：美元 | 291,516.14 | 6.5249 | 1,902,113.69 |

(2) 境外经营实体说明

金贵香港主要经营地在中国香港，采用港币作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项目 | 期初 递延收益 | 本期新增 补助 | 本期摊销 | 期末 递延收益 | 本期摊销 列报项目 |
|---|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|
| 淘汰落后产能中央财政奖励资金 | 1,644,000.00 | | 1,096,000.00 | 548,000.00 | 其他收益 |
| 节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | |
| 液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款 | 33,790,000.00 | | 4,680,000.00 | 29,110,000.00 | 其他收益 |
| 工业产业引导资金 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | |
| 冶金炉天然气节能改造工程 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | |
| 阳极泥综合回收技术升级改造工程 | 2,010,000.00 | | 80,000.00 | 1,930,000.00 | 其他收益 |
| 稀贵金属检测综合服务平台建设项目 | 900,000.00 | | 50,000.00 | 850,000.00 | 其他收益 |
| 白银城精深加工产业链项目 | 180,000.00 | | 10,000.00 | 170,000.00 | 其他收益 |
| 2000T 白银清洁冶炼改扩建项目 | 2,200,000.00 | | | 2,200,000.00 | |
| 国家技术中心项目专项资金 | 41,440,000.00 | | | 41,440,000.00 | |
| 小计 | 94,064,000.00 | | 5,916,000.00 | 88,148,000.00 | 其他收益 |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-------------------------|--------------|------|------------------|
| 2019 年失业保险基金稳岗补贴 | 3,192,200.00 | 其他收益 | |
| 2018 年市本级新型工业化专项资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 郴财企指〔2019〕39 号 |
| 2019 年第三批制造强省专项资金 | 800,000.00 | 其他收益 | 郴财企指〔2019〕30 号 |
| 2019 年困难企业房产税减免 | 800,000.00 | 其他收益 | |
| 中央工业企业结构调整专项奖补稳就业资金 | 600,000.00 | 其他收益 | |
| 2019 年第四批制造强省专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 郴财企指〔2019〕29 号 |
| 2019 年中央大气污染防治资金 | 410,000.00 | 其他收益 | 郴财资环指〔2020〕9 号 |
| 2019 年困难企业土地使用税减免 | 400,000.00 | 其他收益 | 郴高税通〔2020〕1589 号 |
| 2019 年开放型经济（外贸加贸）发展专项资金 | 373,500.00 | 其他收益 | 会议纪要〔2020〕16 号 |
| 一次性招工稳岗补贴 | 166,900.00 | 其他收益 | |
| 2019 年开放型经济发展专项资金 | 150,000.00 | 其他收益 | 郴财外指〔2019〕54 号 |
| 2019 年现代服务业扶持资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 郴财外指〔2019〕55 号 |
| 其他 | 58,200.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 9,550,800.00 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,466,800.00 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|-------------------------|--------|----------|-------------|---------|
| 郴州市贵诚检测有限责任公司（以下简称贵诚检测） | 新设 | 2020-6-1 | 2,000.00 万元 | 100.00% |

注：2019 年 12 月 27 日公司新设了贵诚检测，2020 年 6 月开始开展经营活动

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

| 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（以下 简称金贵贸易） | 郴州市 | 郴州市 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 金贵物流 | 郴州市 | 郴州市 | 运输服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 金福银贵 | 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 |
| 福贵供应链公司 | 郴州市 | 郴州市 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 贵诚检测 | 郴州市 | 郴州市 | 服务业 | 100.00 | | 设立 |

八、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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期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，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的89.28%(2019年12月31日：85.31%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,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。流动性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、融资租赁、公司债券等多种融资手段,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。本公司原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,但由于本公司资金紧张,未能及时归还到期债务,导致债务违约,尚无法新增融资,故本公司目前存在流动性风险。

本公司已在 2020 年末实施司法重整,相关的逾期债务已通过债务重组的方式解决,本公司预计未来可以逐步摆脱流动性风险。

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 | 692,173,736.15 | 838,534,536.84 | 33,823,624.06 | 64,969,916.40 | 739,740,996.38 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 99,045,307.82 | 99,045,307.82 | 99,045,307.82 | | |
| 其他应付款 | 469,307,190.18 | 469,307,190.18 | 469,307,190.18 | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 应付债券(含 1 年以内) | | | | | |
| 长期应付款(含 1 年以内) | 286,078,295.82 | 328,822,063.65 | 8,535,043.65 | 16,535,070.68 | 303,751,949.32 |
| 小 计 | 1,546,604,529.97 | 1,735,709,098.49 | 610,711,165.71 | 81,504,987.08 | 1,043,492,945.70 |

(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 | 5,060,919,619.15 | 5,204,612,281.48 | 4,553,587,357.14 | 382,224,924.34 | 268,800,000.00 |

| | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债 | 2,093,877.46 | 2,093,877.46 | 2,093,877.46 | | |
| 应付票据 | 1,309,250,000.00 | 1,309,250,000.00 | 1,309,250,000.00 | | |
| 应付账款 | 464,530,391.55 | 464,530,391.55 | 464,530,391.55 | | |
| 其他应付款 | 905,810,552.29 | 905,810,552.29 | 905,810,552.29 | | |
| 其他流动负债 | 40,751,232.88 | 43,582,654.98 | 43,582,654.98 | | |
| 应付债券(含1年以内) | 1,001,203,784.16 | 1,098,167,881.61 | 1,098,167,881.61 | | |
| 长期应付款(含1年以内) | 339,741,117.52 | 372,279,129.00 | 151,253,341.06 | 63,321,787.94 | 157,704,000.00 |
| 小计 | 9,124,300,575.01 | 9,400,326,768.37 | 8,528,276,056.09 | 445,546,712.28 | 426,504,000.00 |

(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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币690,924,314.68元(2019年12月31日:人民币704,218,503.42元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币3,454,621.57元(2019年12月31日:减少/增加人民币3,521,092.52元),净利润减少/增加人民币3,454,621.57元(2019年度:减少/增加人民币3,521,092.52元)。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司的持股比例 (%) | 母公司对本公 司的表决权比 例(%) |
|-------------------------------------|------|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 郴州市发展投资集团产业投资经营 有限公司(以下简称郴投产业公司) | 湖南郴州 | 投资 | 50,000.00 | 9.50 | 19.68 |

注：本期公司控股股东变更情况详见本财务报表附注十二(一)3之说明

(2) 本公司最终控制方是郴州市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 简称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------|--------------------|
| 曹永贵 | | 公司原实际控制人 |
| 郴州市金江房地产开发有限公司 | 金江房产 | 受曹永贵控制 |
| 郴州市金皇酒店管理有限公司 | 金皇酒店 | 受曹永贵控制 |
| 湖南金和贵矿业有限责任公司 | 金和贵矿业 | 受曹永贵控制 |
| 许丽 | | 原实际控制人配偶 |
| 湖南省卓兴普企业管理服务有限公司 | 卓兴普公司 | 受原实际控制人关系密切的家庭成员控制 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|-----------|---------------|--------------|
| 金皇酒店 | 物业水电费、银制品 | 175,563.68 | 1,352,611.82 |
| 金江房产 | 房屋装修 | 12,147,384.98 | |
| 卓兴普公司 | 采购商品 | 981,907.00 | |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------|-----------|------------|
| 金皇酒店 | 银制品 | 11,610.62 | 209,400.89 |
| 金和贵矿业 | 银制品 | 93,953.10 | |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年同期确认的租赁费 |
|-------|--------|-----------|------------|
| 金皇酒店 | 门店 | | 246,500.64 |
| 金江房产 | 办公楼 | | 436,375.38 |
| | 门店 | 30,146.21 | 271,428.55 |
| | 餐厅 | | 218,895.24 |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 | 387,125,504.69 | 2020/12/17 | 2025/12/31 | 否 |
| 曹永贵、许丽、金江房产 | 300,598,809.99 | 2020/12/17 | 2025/12/31 | 否 |
| 曹永贵、许丽、金和贵矿业 | 3,200,000.00 | 2020/12/17 | 2025/12/31 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 701.12 | 328.68 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|-------|------------|----------|------------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 金和贵矿业 | 106,167.00 | 3,185.01 | | |
| 小计 | | 106,167.00 | 3,185.01 | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 曹永贵 | | | 1,013,836,700.00 | |
| | 金皇酒店 | 45,000.00 | 1,350.00 | 270,852.00 | 8,125.56 |
| 小计 | | 45,000.00 | 1,350.00 | 1,014,107,552.00 | 8,125.56 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|-----|
|------|-----|-----|-----|

| | | | |
|-------|------|------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 金江房产 | 463,324.39 | 1,194,899.17 |
| | 金皇酒店 | 39,529.64 | 377,078.98 |
| 小计 | | 502,854.03 | 1,571,978.15 |
| 其他应付款 | | | |
| | 金皇酒店 | | 2,394,428.84 |
| 小计 | | | 2,394,428.84 |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、长沙银行股份有限公司郴州市分行等金融机构开具信用证或保函。截至 2020 年 12 月 31 日，未结清保函人民币 350.00 万元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 与广州海印商业保理有限公司保理纠纷案

2017 年 9 月 28 日，广州海印商业保理有限公司（以下简称海印保理）与联祥贸易、公司签订《公开型有追索权保理合同》，合同约定联祥贸易将对公司享有的应收账款 5,000.00 万元转让给海印保理，向海印保理申请保理融资 5,000.00 万元，公司对此承担连带清偿责任。合同签订后，海印保理向联祥贸易发放保理融资款 5,000.00 万元。2018 年 4 月 26 日至 2019 年 6 月 6 日，联祥贸易和公司共偿还保理融资款 4,800.00 万元，此后，因各方资金链紧张，未再偿付。

海印保理于 2019 年 9 月 23 日向广州市越秀区人民法院（以下简称越秀法院）提起诉讼，请求判令联祥贸易和公司继续偿还 357.54 万元及以此为基数按 0.05%/日计算利息。截至本财务报表批准报出日，越秀法院尚未进行判决，海印保理已向公司申报债权 458.40 万元，公司将其计入暂缓确认债权，并根据司法重整计划先根据海印保理的申报债权金额入账，同时确认相关债务重组收益。

(2) 与浙江物产中大联合金融服务有限公司商票纠纷案

2018 年 9 月，公司与上海稷业（集团）有限公司（以下简称稷业集团）相互开具给对方共 25,000.00 万元商业承兑汇票。公司在收到稷业集团开具的商票后随即全部质押给银行

用于贷款或其他融资业务，而稷业集团在收到公司开具的商票后即全部在浙江物产中大联合金融服务有限公司（以下简称物产中大）处背书贴现，并且在中国人民银行电子商业汇票系统（以下简称 ECDS 系统）完成了汇票质押登记。上述商业承兑汇票均已到期，但双方均未履行支付手续。

2019 年 3 月，公司开具给稷业集团的商票到期后，物产中大通过 ECDS 系统向公司提示付款，公司拒付。物产中大遂向广东省佛山市中级人民法院（以下简称佛山中院）提起诉讼，要求公司向物产中大支付电子商业承兑汇票款项 25,000.00 万元以及自汇票到期日起至清偿日止按照中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息，同时要求公司承担本案财产保全费、案件受理费等诉讼费用。2019 年 6 月 12 日，佛山中院裁定（（2019）粤 06 民初 98 号）该案件不属于经济纠纷案而是具有经济犯罪嫌疑，应当移送给公安或检查机关办理，故予以驳回。物产中大不服佛山中院的裁定，继而向广东省高级人民法院（以下简称广东高院）提起诉讼。2019 年 10 月 12 日，广东高院做出终审裁定，撤销佛山中院（（2019）粤 06 民初 98 号）民事裁定，并指令佛山中院继续审理此案件。

2020 年 6 月 24 日，佛山中院出具民事判决书（（2019）粤 06 民初 98 号），判令公司应于前述判决生效之日起十五日内给付物产中大前述商票本金 2.50 亿元及利息，如公司未履行给付义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。2020 年 7 月 10 日，公司向广东省高级人民法院（以下简称广东高院）提起上诉。截至本财务报表批准报出日，广东高院尚未进行判决，物产中大已向公司申报债权 26,798.35 万元，公司将其计入暂缓确认债权，并根据司法重整计划先根据物产中大的申报债权金额入账，同时确认相关债务重组收益。

（3）与浙江物产融资租赁有限公司保理纠纷案

2017 年 11 月 3 日及 2018 年 1 月 10 日，浙江物产融资租赁有限公司（以下简称物产融资租赁）与旺祥贸易、公司签订《保理协议》，协议约定旺祥贸易将对公司享有的应收账款 27,813.03 万元转让给物产融资租赁，向物产融资租赁申请保理融资 20,000.00 万元，公司对此承担连带清偿责任。合同签订后，物产融资租赁向旺祥贸易发放保理融资款 20,000.00 万元。2018-2019 年，旺祥贸易和公司共偿还保理融资款及利息 8,750.00 万元，此后，因各方资金链紧张，未再偿付。

物产融资租赁于 2020 年 9 月 9 日向杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）提起诉讼，请求判令旺祥贸易和公司继续偿还 20,113.03 万元及逾期付款损失。截至本财务报表批准报出日，杭州中院尚未进行判决，物产融资租赁已向公司申报债权 20,403.10 万元，公司将其计入暂缓确认债权，并根据司法重整计划先根据物产融资租赁的申报债权金额入账，同

时确认相关债务重组收益。

(4) 与中信银行股份有限公司长沙分行银票纠纷案

2019年5月16日至29日，公司通过中信银行股份有限公司长沙分行（以下简称中信长沙分行）合计开出12,700.00万元的银行承兑汇票，票据到期后公司偿还了5,080.00万元，其余款项未再偿付。

中信长沙分行于2020年7月28日向长沙市中级人民法院（以下简称长沙中院）提起诉讼，请求判令公司继续偿还票款7,620.00万元及罚息，并对公司相关的抵押物享有优先受偿权。截至本财务报表批准报出日，长沙中院尚未进行判决，中信长沙分行已向公司申报债权，公司对其申报金额存在异议，并根据司法重整计划将公司认可金额入账，同时确认相关债务重组收益。

(5) 与华夏银行股份有限公司郴州分行借款纠纷案

2019年6月12日、27日，公司与华夏银行股份有限公司郴州分行（以下简称华夏郴州分行）签订《流动资金借款合同》，合同约定公司向华夏郴州分行借款合计7,000.00万元，合同签订后，华夏郴州分行如约向公司发放贷款7,000.00万元，借款到期后公司只通过转让原大股东曹永贵债权的形式归还借款970.00万元，其余款项未再偿付。

华夏郴州分行于2020年7月21日向郴州中院提起诉讼，请求判令公司偿还借款7,000.00万元及利息。截至本财务报表批准报出日，郴州中院尚未进行判决，华夏郴州分行已向公司申报债权，公司对其申报金额存在异议，并根据司法重整计划将公司认可金额入账，同时确认相关债务重组收益。

(6) 与湖南福腾建设有限公司（以下简称福腾建设）工程合同纠纷案

1) 2017年，公司子公司金福银贵与福腾建设签订《稀贵金属检测综合服务大楼-施工总承包合同》，合同约定金福银贵将稀贵金属大楼发包给福腾建设，由其负责承建该工程项目。合同签订后，福腾建设依约履行合同义务，截至2018年底，稀贵金属大楼已全部竣工验收合格且交付使用。2019年6月，稀贵金属大楼审定总造价为12,826.07万元，扣除金福银贵此前已支付的工程款，余款一直未支付。

2019年9月27日，福腾建设因上述事项向郴州仲裁委员会申请仲裁。2020年1月14日，郴州仲裁委员会裁决金福银贵向福腾建设支付工程款余款5,007.35万元及逾期利息。

2020年11月5日，公司开始进入司法重整，福腾建设依据前述裁决向公司管理人申报前述工程债权，管理人未予认可，故于2020年12月29日向郴州中院提起诉讼，请求判令公司偿还工程款4,781.80万元及利息。金福银贵已根据该诉讼请求入账。截至本财务报表

批准报出日，郴州中院尚未进行判决。

2) 2017 年，公司子公司贵龙再生公司与福腾建设签订《工程施工合同》，合同约定贵龙再生将 15 万吨低品位资源利用项目发包给福腾建设，由其负责承建该工程项目。合同签订后，福腾建设依约履行合同义务，且该项目已全部竣工验收合格并交付使用。2020 年 12 月，该项目审定总造价（扣除审计费用）为 3,172.00 万元，贵龙再生公司支付了 771.00 万元，其余款项尚未支付。

2020 年 11 月 5 日，公司开始进入司法重整，福腾建设向公司管理人申报前述工程债权，管理人未予认可，故于 2020 年 12 月 30 日向郴州中院提起诉讼，请求判令公司偿还工程款 2,401.00 万元及利息，并对该工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权。贵龙再生公司已根据该诉讼请求入账。截至本财务报表批准报出日，郴州中院尚未进行判决。

(7) 与包商银行股份有限公司包头分行银票纠纷案

2018 年 9 月 30 日至 10 月 17 日，公司通过包商银行股份有限公司包头分行（以下简称包商银行）合计开出 25,000.00 万元的银行承兑汇票，票据到期后公司偿还了 10,033.32 万元，其余款项未再偿付。

包商银行于 2020 年 3 月向包头市中级人民法院（以下简称长包头中院）提请强制执行，要求公司继续偿还票款 15,000.00 万元及罚息。2020 年 4 月 21 日，包头中院下达执行通知书（〔2020〕内 02 执 190 号），要求公司按照前述包商银行的申请在收到该通知书后 10 日内履行还款义务。2020 年 5 月 20 日，公司向包头市中级人民法院提出管辖地异议申请，案件已移交至郴州中院，郴州中院尚未进行判决。截至本财务报表批准报出日，包商银行已向公司申报债权，公司对其申报金额存在异议，并根据司法重整计划将公司认可金额入账，同时确认相关债务重组收益。

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

| 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 | | | |

十一、资产负债表日后事项

(一) 2021 年 1 月 22 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次

会议、第五届监事会第一次会议，选举产生了新的董事、监事，并聘任了新的高级管理人员。

(二) 2021年2月9日、25日，公司分别召开第五届董事会第二次会议、2021年第二次临时股东大会，决议公司拟与关联方郴州市发展投资集团供应链管理有限公司（以下简称郴投供应链公司）开展原材料采购（销售）合作，由郴投供应链公司向上游供应商采购公司生产必须的原材料，采用赊销方式供应给公司复工复产。预计铅精矿的年采购量为15-20万吨，涉及交易金额20-30亿元。

(三) 2021年4月9日，公司及管理人将部分低效资产委托湖南鑫利丰拍卖有限公司郴州分公司开始实施公开拍卖，该部分资产共分2个标的，标的1为公司持有的金贵贸易100%股权，清算评估价值为1,442.96万元；标的2为公司的对外债权，清算评估价值为1,785.18万元。当日，前述资产拍卖成功，拍卖价款合计为20,000.00万元，其中金贵贸易100%股权拍卖价款为2,500.00万元，对外债权拍卖价款为17,500.00万元。

(四) 期后诉讼事项

1. 2021年3月16日，远东国际融资租赁有限公司向郴州中院提起诉讼，请求郴州中院将其申报的7,749.31万元债权认定为享有优先受偿权利的优先债权。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

2. 2021年3月17日，福腾建设向郴州中院提起诉讼，请求贵龙再生公司立即向福腾建设支付工程款283.95万元及利息，请求依法确认福腾建设对15万吨含银尾矿综合处理示范项目所有室外道理及管网工程折价或者拍卖的价款在283.95万元范围内享有优先受偿权，请求依法确认福腾建设对公司享有优先债权283.95万元。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

3. 2021年3月18日，刘宗俊向郴州中院提起诉讼，请求郴州中院对公司管理人不予确认的5,000.00万元债权依法予以确认。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

4. 2021年3月22日，立根融资租赁有限公司（以下简称立根租赁）向郴州中院提起诉讼，请求确认公司迟延履行(2019)粤01民初962号民事判决所产生的加倍利息246.76万元为立根租赁破产债权，请求裁定撤销关于《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划(草案)》债权人会议决议。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

5. 2021年4月14日，北京中色金泽贸易有限公司（以下简称中色贸易）向郴州中院提起诉讼，请求依法判令公司向中色贸易交付银锭1,997.92公斤。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

1. 司法重整基本情况

(1) 司法重整申请受理

2019年12月18日，福腾建设以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由，向郴州中院申请对公司进行重整。

2020年11月5日，郴州中院裁定公司进入重整程序，并指定北京市金杜律师事务所担任管理人（以下简称管理人），负责重整各项工作。

(2) 司法重整裁定批准

2020年12月16日，郴州中院作出（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》（以下简称重整计划），并终止公司重整程序，公司进入重整计划执行阶段。

2. 重整计划的主要内容

(1) 出资人权益调整方案

以公司重整计划通过时总股本为基数共计转增1,250,000,896股。转增后，公司总股本将增至2,210,479,088股（最终转增的准确股票数量以中国结算实际登记确认的数量为准）。前述转增股票不向原股东进行分配，其中435,000,000股用于引入重整投资人，并由重整投资人按照1.27元/股的价格有条件受让，合计提供552,450,000.00元资金。重整投资人受让的股份占重整后公司总股本的19.68%，自股票登记至重整投资人证券账户之日起36个月内不转让。重整投资人支付的资金用于支付重整费用、清偿各类债务、补充公司流动资金；其余815,000,896股用于直接抵偿公司的债务。

(2) 债权分类和受偿方案

公司债权具体分为财产担保债权、职工债权、税款债权和普通债权几类。相关债权受偿方案如下：

1) 有财产担保债权

① 抵押物、质物为公司经营所必需的不动产、股权、设备等财产的有财产担保债权，按照抵押物、质物的评估价值留债分期受偿，未能留债部分作为普通债权受偿；建设工程优先权按照相应建设工程的评估价值留债分期受偿，未能留债部分作为普通债权受偿。

留债期限5年，自2021年1月1日起第1年至第3年按季付息，第4年起除按季付息

外每年末偿还本金 50%。留债利率取原融资利率与当期五年期贷款市场报价利率（LPR）之低者，利息自重整计划获得法院裁定批准之日起计算。留债期间原担保财产的抵押和质押不变，债权人在留债部分全额受偿后解除抵押、质押措施。

② 抵押物、质物为存货的有财产担保债权，对存货变价收入优先受偿，未能优先受偿部分作为普通债权受偿。存货按照重整计划之《财产管理方案》的规定，以公开拍卖或者抵押权人、质权人认可的其他方式变价。存货变价收入在支付变价费用后优先清偿债权本金和自重整计划获得法院裁定批准之日起至变价款支付之日期间的利息，利率取原融资利率与当期一年期贷款市场报价利率（LPR）之低者。

考虑到存货变价收入存在不确定性，管理人先行以存货的评估价值为基数提存普通债权分配额，对于债权数额超过存货评估价值的部分按照普通债权进行清偿，此后根据存货实际变价情况进行结算和补充分配。如果存货变价收入超过评估价值和前述利息的，超过部分亦清偿给相应债权人，但应当扣减超过部分已经作为普通债权受偿的货币和股票价值（按照变价款支付前一交易日收盘价折算）；如果存货变价收入少于评估价值和前述利息的，不足部分作为普通债权补充受偿。存货变价完成后，超过有财产担保债权部分的变价款，以及以存货评估价值为基数提存的普通债权分配额中不再需要向相应债权人补充分配的部分，属于公司的财产。

2) 职工债权

职工债权经管理人公示后，在重整计划执行期间以货币形式全额受偿。

3) 税款债权

税款债权经郴州中院裁定确认或者管理人审核认定后，在重整计划执行期间以货币形式全额受偿。

4) 普通债权

普通债权经郴州中院裁定确认或者管理人审核认定后，在重整计划执行期间以货币和股票形式受偿。融资租赁债权人对租赁物享有所有权。公司按照租赁物的评估价值参照有财产担保债权留债分期受偿的条件购买租赁物。价款支付完毕后，租赁物所有权属于公司。融资租赁债权数额超过租赁物评估价值部分作为普通债权受偿。

5) 预计债权

① 暂缓认定的债权

暂缓认定的债权经郴州中院裁定确认或者管理人审核认定后，按照同类债权的调整和受偿方案调整和受偿。

② 未申报的债权

未申报的债权在重整程序终止后申报的，由公司负责审查，在重整计划执行完毕前不得行使权利，在重整计划执行完毕后按照同类债权的调整和受偿方案调整和受偿。

③ 其他

债权人与公司另行达成清偿协议且不损害其他债权人利益的，可视为债权人已按照重整计划的规定获得清偿。

(3) 偿债资金来源

公司按照重整计划规定支付重整费用和清偿各类债务所需的偿债资产，通过以下方式筹集：

1) 重整投资人受让 435,000,000 股资本公积金转增股票支付的对价 552,450,000.00 元；

2) 资本公积金转增股票 815,000,896 股。

3. 重整计划的执行情况

(1) 收到重整投资人投资款

根据前述重整计划，重整投资人以 1.27 元/股受让公司资本公积转增的股本 435,000,000 股，重整投资人为郴投产业公司及其指定的投资人。

2020 年 12 月 22 日，重整投资人已支付完毕全部重整投资款，共计 552,450,000.00 元。具体为郴投产业公司支付人民币 266,700,000.00 元、财信资产管理（郴州）有限公司（以下简称财信郴州资管）支付人民币 139,700,000.00 元、中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司（以下简称长城资产湖南分公司）支付人民币 146,050,000.00 元。

(2) 新增股份上市及控股股东变更

1) 2020 年 12 月 28 日，公司此次司法重整新增的合计 1,250,000,896 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记，并于 2020 年 12 月 29 日开始上市交易。

2) 新增股本登记后，公司总股本增加至 2,210,479,088 股。郴投产业公司、财信郴州资管、长城资产湖南省分公司保持一致行动关系，分别持有公司 210,000,000 股、110,000,000 股和 115,000,000 股，占重整后公司总股本的 9.50%、4.98%和 5.20%，共同持有公司 19.68%的股份，公司控股股东由曹永贵变更为郴投产业公司。

(3) 郴州中院裁定重整计划执行完毕

2020 年 12 月 31 日，公司收到郴州中院作出的(2020)湘 10 破 4 号之二《民事裁定书》，确认公司重整计划已执行完毕。

4. 司法重整后续进展

根据重整计划的规定，2021年3月3日，公司及管理人将纳入重整计划质押债权对应的存货委托湖南鑫利丰拍卖有限公司郴州分公司开始实施公开拍卖，该部分存货共分11个标的，包括铅精矿类、粗铅类、贵铅类、电铅类、含银物料类及红冰铜类等，清算评估价值为128,170.80万元。经多轮流拍后，2021年4月2日和9日，前述存货拍卖成功，拍卖价款合计为27,760.14万元（含税），不含税金额为24,566.50万元。该等款项全部用于清偿质押债权人。

5. 债务重组收益情况

| 债务重组方式 | 债务账面价值（万元） | 债务重组相关损益（万元） | 债务重组导致的股本、资本公积的增加额（万元） |
|--------|--------------|--------------|------------------------|
| 司法重整 | 1,129,300.76 | 641,460.12 | 237,188.06 |

6. 截至本财务报表批准报出日，由于公司与部分债权人存在未决诉讼，或是该部分债权人提供的申报资料不齐全等原因，尚有9,628.71万元的债权作为暂缓确认债权未进行债务重组处理，公司待与前述债权人协商一致或是相关法院判决双方无异议后另行处理。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,301,353,431.49 | -3,029,989.89 | -278,700,120.57 | 1,019,623,321.03 |
| 主营业务成本 | 1,718,425,313.37 | -1,124,131.69 | -278,700,120.57 | 1,438,601,061.11 |
| 资产总额 | 5,061,458,084.34 | 192,678.00 | -1,412,806,520.71 | 3,648,844,241.63 |
| 负债总额 | 2,005,138,330.12 | 83,133,606.03 | -402,114,437.74 | 1,686,157,498.41 |

（三）公司及原实际控制人被立案调查

2020年7月3日，公司及其原实际控制人曹永贵收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：湘证调查字040、041号），因公司及曹永贵涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司及曹永贵立案调查。截至本财务报表批准报出日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。

（四）与农发基金、湖南郴州出口加工区管理委员会合作

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

2. 本公司子公司金福银贵公司与农发基金、管委会、本公司合作，签订《中国农发重点建设基金投资协议》，农发基金以人民币 6,800.00 万元对金福银贵公司进行增资，投资期限为 15 年。投资完成后，金福银贵公司注册资本由 8,000.00 万元变更为 14,800.00 万元，本公司持有金福银贵公司 54.05% 股权，农发基金持有金福银贵公司 45.95% 股权。并按年化收益率 1.2% 向金福银贵公司收取资金占用费，农发基金不向金福银贵公司派遣董事、监事和高级管理人员，不直接参与金福银贵公司的日常正常经营。

（五）解决大股东资金占用事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应收款中应收原实际控制人曹永贵余额为 101,383.67 万元，系曹永贵通过公司部分供应商非经营性占用公司资金所致。

2020 年 3 月 13 日至 8 月 21 日，公司、曹永贵与相关银行或非银行债权人达成了合计 101,393.43 万元的债务转移协议，这些协议均约定生效日期为人民法院裁定受理公司司法重整之日。2020 年 11 月 5 日，郴州中院受理福腾建设对公司的重整申请，裁定公司进入重整程序。至此，上述债务转移协议全部生效，曹永贵非经营性占用公司资金 101,383.67 万元已得到解决。

（六）前员工、员工关系和交易

1. 前员工、员工与公司的关系

| 公司名称 | 特殊关系情况 |
|------------|----------------|
| 郴州福银贸易有限公司 | 公司员工曾持股并担任法人代表 |
| 郴州银城贸易有限公司 | 公司前员工持股并担任法人代表 |

2. 前员工、员工与公司的交易

| 公司名称 | 业务类别 | 本期数 | 上期数 |
|------------|-------|---------------|-----|
| 郴州福银贸易有限公司 | 销售电银 | 76,421,288.71 | |
| 郴州银城贸易有限公司 | 销售银制品 | 701,794.49 | |

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，本公司原实际控制人曹永贵持有公司股份 132,257,110 股，占公司总股本的 5.98%。其所持有上市公司股份累计被质押 125,154,301 股，占其持有公司股份总数的 94.63%，占公司总股本的 5.66%，且其所持全部股票已被冻结或轮候冻结。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,441.22 | 100.00 | 1,003.24 | 3.00 | 32,437.98 |
| 合 计 | 33,441.22 | 100.00 | 1,003.24 | 3.00 | 32,437.98 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|----------|-----------|----|----|------|----|----|-----|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,003.24 | -1,003.24 | | | | | | |
| 小 计 | 1,003.24 | -1,003.24 | | | | | | |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|
| 单项计提坏账准备 | 5,073,353,933.80 | 95.21 | 4,847,445,632.51 | 95.55 | 225,908,301.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 255,043,258.74 | 4.79 | 139,010,304.96 | 54.50 | 116,032,953.78 |
| 合计 | 5,328,397,192.54 | 100.00 | 4,986,455,937.47 | 93.58 | 341,941,255.07 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|------------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 4,999,407,534.19 | 97.75 | 1,591,820,023.22 | 31.84 | 3,407,587,510.97 |
| 按组合计提坏账准备 | 115,070,903.78 | 2.25 | 3,572,346.65 | 3.10 | 111,498,557.13 |
| 合计 | 5,114,478,437.97 | 100.00 | 1,595,392,369.87 | 31.19 | 3,519,086,068.10 |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------|------------------|------------------|---------|----------------|
| 富智汇贸易 | 954,550,697.45 | 915,506,770.51 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 锦荣贸易 | 907,480,517.03 | 870,361,898.68 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 祥荣凯贸易 | 557,860,449.78 | 535,042,319.00 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 旺祥贸易 | 537,019,226.69 | 515,053,563.15 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 永兴富恒 | 454,195,395.15 | 454,195,395.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 永兴富兴 | 372,873,516.12 | 357,621,894.22 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 长鑫铝业 | 278,983,100.10 | 267,571,871.96 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 稷业集团 | 255,000,000.00 | 255,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 金来顺贸易 | 147,819,035.99 | 141,772,803.29 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 竹源实业 | 103,737,047.86 | 99,493,897.94 | 95.91 | 根据预计可回收金额计提[注] |
| 其他(汇总) | 503,834,947.63 | 435,825,218.61 | 86.50 | 根据预计可回收金额计提 |
| 小计 | 5,073,353,933.80 | 4,847,445,632.51 | 95.55 | |

[注]期末坏账准备的确定是基于2021年4月9日公司将部分预付供应商款项拍卖后的拍卖价款倒推得出,详见本财务报表附注十一(三)之相关说明

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------------------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 本公司合并报表范围内的往来款组合 | 249,448,249.42 | 138,830,713.64 | 55.66 |
| 账龄组合 | 5,595,009.32 | 179,591.32 | 3.21 |
| 其中：1年以内 | 5,560,137.31 | 166,804.12 | 3.00 |
| 1-2年 | 21,872.01 | 2,187.20 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 |
| 4年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 255,043,258.74 | 139,010,304.96 | 54.50 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|------------------|
| 1年以内 | 709,853,736.86 |
| 1-2年 | 3,493,784,016.44 |
| 2-3年 | 1,069,357,263.20 |
| 3-4年 | 20,241,787.78 |
| 4年以上 | 35,160,388.26 |
| 小计 | 5,328,397,192.54 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 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) | |
| 期初数 | 156,558.87 | 2,148,517.74 | 1,593,087,293.26 | 1,595,392,369.87 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | 656.16 | -656.16 | | |
| --转入第三阶段 | | 300.00 | -300.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 9,589.09 | -2,145,974.38 | 3,393,199,952.89 | 3,391,063,567.60 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |

| | | | | |
|------|------------|----------|------------------|------------------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 166,804.12 | 2,187.20 | 4,986,286,946.15 | 4,986,455,937.47 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 押金保证金 | 12,613,400.00 | 35,111,577.37 |
| 应收暂付款 | 2,197,715.32 | 5,315,893.85 |
| 往来款 | 5,010,980,951.56 | 4,991,141,228.37 |
| 内部往来 | 249,448,249.42 | 82,070,747.25 |
| 其他 | 53,156,876.24 | 838,991.13 |
| 合计 | 5,328,397,192.54 | 5,114,478,437.97 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|------|------------------|-----------|----------------|------------------|
| 富智汇贸易 | 往来款 | 954,550,697.45 | 1年以内/1-2年 | 17.91 | 915,506,770.51 |
| 锦荣贸易 | 往来款 | 907,480,517.03 | 1-2年 | 17.03 | 870,361,898.68 |
| 祥荣凯贸易 | 往来款 | 557,860,449.78 | 1年以内/1-2年 | 10.47 | 535,042,319.00 |
| 旺祥贸易 | 往来款 | 537,019,226.69 | 1-2年 | 10.08 | 515,053,563.15 |
| 永兴富恒 | 往来款 | 454,195,395.15 | 1-2年/2-3年 | 8.52 | 454,195,395.15 |
| 小计 | | 3,411,106,286.10 | | 64.02 | 3,290,159,946.49 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| | 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 | 98,445,803.20 | 1,231,300,000.00 | 1,329,745,803.20 | 822,400.00 | 1,328,923,403.20 |
| 合计 | 1,329,745,803.20 | 98,445,803.20 | 1,231,300,000.00 | 1,329,745,803.20 | 822,400.00 | 1,328,923,403.20 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 贵龙再生公司 | 59,200,000.00 | | | 59,200,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--|---------------|------------------|---------------|---------------|
| 金贵香港 | 62,623,403.20 | | 62,623,403.20 | | 62,623,403.20 | 63,445,803.20 |
| 金贵贸易 | 60,000,000.00 | | 35,000,000.00 | 25,000,000.00 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 金贵物流 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 金福银贵公司 | 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 | | |
| 小 计 | 1,328,923,403.20 | | 97,623,403.20 | 1,231,300,000.00 | 97,623,403.20 | 98,445,803.20 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 892,875,465.92 | 1,317,839,953.79 | 5,857,189,994.88 | 6,508,403,028.63 |
| 其他业务 | 169,673,798.22 | 211,207,636.20 | 6,511,588.92 | 2,982,017.93 |
| 合 计 | 1,062,549,264.14 | 1,529,047,589.99 | 5,863,701,583.80 | 6,511,385,046.56 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部 | 营业收入金额 |
|-------------|------------------|
| 主要经营地区 | |
| 境内 | 821,084,409.87 |
| 境外 | 241,464,854.27 |
| 小 计 | 1,062,549,264.14 |
| 主要产品类型 | |
| 有色金属及其制品 | 1,062,549,264.14 |
| 小 计 | 1,062,549,264.14 |
| 收入确认时间 | |
| 商品（在某一时点转让） | 1,062,549,264.14 |
| 小 计 | 1,062,549,264.14 |

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|----------------|
| 职工薪酬 | 7,862,310.17 | 11,587,620.75 |
| 直接投入费用 | 268,609.15 | 106,197,442.35 |
| 其他 | 55,300.72 | 311,041.31 |
| 合 计 | 8,186,220.04 | 118,096,104.41 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|------------------|-------|
| 处置金融工具取得的投资收益 | -5,563,800.00 | |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -5,563,800.00 | |
| 债务重组收益[注] | 6,541,419,333.96 | |
| 合 计 | 6,535,855,533.96 | |

[注]本期债务重组收益系根据重整计划以现金及股票清偿确认的债务重组收益,详见本财务报表附注十二(一)之相关说明

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 |
|--|------------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -25,824,889.53 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 15,466,800.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | 6,414,601,242.01 |

| | |
|---|-------------------|
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -1,139,690,269.57 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -6,680,038.66 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -49,100,832.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目[注] | -60,148,644.68 |
| 小 计 | 5,148,623,367.51 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | -1,336,167.44 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 5,149,959,534.95 |

[注]其他主要系本期实施债务重组相关的中介费用等，由于具有偶发性，故将其计入非经常性损益

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 0.1006 | 0.1006 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | -2.2292 | -2.2292 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 222,316,983.25 |
| 非经常性损益 | B | 5,149,959,534.95 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|-------------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | -4,927,642,551.70 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | -637,506,343.55 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | |
| 其他 | 债务重组增加的净资产 | I1 | 2,367,554,781.43 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| | 外币报表折算差额增加的净资产 | I2 | 4,997,456.96 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6.00 |
| | 专项储备变动增加的净资产 | I3 | 5,323,865.13 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 6.00 |
| 报告月份数 | | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | -521,187,190.88 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 不适用 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 不适用 |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 222,316,983.25 |
| 非经常性损益 | B | 5,149,959,534.95 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -4,927,642,551.70 |
| 期初股份总数 | D | 960,478,192.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 1,250,000,896.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | 1,758,461.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告月份数 | K | 12.00 |

| | | |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 2, 210, 479, 088. 00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0. 1006 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | -2. 2292 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

郴州市金贵银业股份有限公司

二〇二一年四月二十九日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 (1/3)
913300005793421213

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月08日



证书序号: 000390

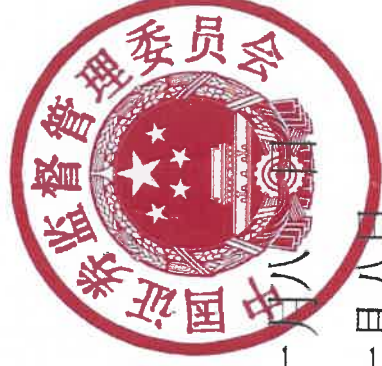
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

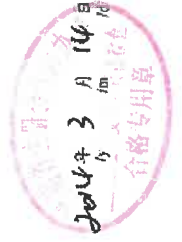
年 / 月 / 日



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 43011119760216371X
Identify card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430101020089

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

17

05 年 / 月 / 日

2004

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 周毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-06-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit 湖南开元分所
身份证号码 430922198606074658
Identity card No.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

