



郴州市金贵银业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录	138

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟建怡	许子军
联系地址	湖南省郴州市北湖区南岭大道 680 号金皇酒店	湖南省郴州市北湖区南岭大道 680 号金皇酒店
电话	0735-8199699 转 9107	0735-8199699 转 9108
传真	0735-8199699 转 9107	0735-8199699 转 9108
电子信箱	15273584169@126.com	13907351028@139.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,484,405,934.57	4,421,675,115.11	24.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,397,206.30	117,752,420.85	11.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	132,498,632.67	108,832,600.37	21.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	267,874,549.95	83,773,707.39	219.76%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
加权平均净资产收益率	3.65%	4.60%	-0.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,919,415,542.17	9,576,023,778.01	3.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,754,699,210.55	3,536,436,990.08	6.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	72,363.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,168,080.00	
委托他人投资或管理资产的损益	77,581.06	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-114,592.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,249,485.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,247.48	
减: 所得税影响额	-379,643.37	
少数股东权益影响额(税后)	-87,231.60	
合计	-1,101,426.37	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
资源综合利用退税	2,247,428.91	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,本公司销售资源综合利用生产的白银、精铋、硫酸实行增值税即征即退的政策。本期本公司共计收到资源综合利用增值税退税款 2,247,428.91 元,因此项退税与公司业务密切相关,且在较长的期限内可连续地获取,故公司将其计入经常性损益。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

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

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

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

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	同比增加 102.57%，主要系本期发生的募集项目 3 万吨二次锑资源综合利用项目及金和矿业子公司发生地质及勘探工程支出增加所致
其他应收款	同比增加 105.98%，主要系本期支付赤峰宇邦矿业有限公司股权转让第一笔保证金所致
其他流动资产	同比减少 77.98%，主要系本期收回期初到期银行理财产品所致
其他非流动资产	同比减少 100.00%，主要系上期支付竞拍土地缴纳的竞买保证金所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	同比减少 46.27%，主要系本期归还黄金租赁业务及支付收购金和矿业 34% 股权或有收购对价所致
应交税费	同比减少 74.83%，主要系本期交纳上期计提的所得税及增值税所致
一年内到期的非流动负债	同比增加 119.51%，主要系一年内到期的长期借款较上期增加所致
长期应付款	同比增加 82.88%，主要系本期新增融资租赁款所致
少数股东权益	同比减少 100.00%，主要系本期公司收购金和矿业少数股东权益所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、研发推动创新,推动公司实现更好更快发展。

公司为国家高新技术企业和国家级企业技术中心，公司技术研发中心与中南大学等科研院所建立了长期的“产、学、研”合作联盟，并从合作单位引进了各类人才，组建了一支包括冶炼、化工、机械、电气、分析化验等专业技术人员的技术研发队伍。公司研发团队围绕主业成功研发了100项专利技术，包括77项发明专利，其中“有色冶炼含砷固废治理与清洁利用技术”获得国家科技进步二等奖，公司在银冶炼业内率先成功研发出了清洁“无砷炼银”新工艺技术，对公司现有银冶炼过程中砷污染进行无害化处理，基本实现了白银清洁化生产。公司核心专利技术紧紧围绕公司清洁白银的生产、精深加工、资源综合回收利用，是公司技术领先和科技创新的强力支撑。

公司IPO募投项目“5万吨铅冰铜渣资源综合利用项目”采用全球首创的“氧压酸浸——旋流电解”技术，该技术由公司自主研发，具有投资少、资源利用高、环境效益好、经济效益佳、工艺流程简单等特点，达到了高效综合回收各种有价金属的

目的。公司将在项目达产后，充分利用具有自主知识产权的技术优势进行同类项目的复制，以迅速扩大规模，形成新的利润增长点。

2、IPO募投项目陆续达产，促进经营业绩持续增长

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

3、继续收购矿山，锁定上游资源

收购矿山，锁定上游资源以保障公司原材料安全是公司中长期发展战略的重中之重，公司分别于2016年和2017年收购了金和矿业66%股权和俊龙矿业100%股权，2018年3月公司通过公开转让竞拍的方式获得了金和矿业34%股权，金和矿业已办理工商变更手续，成为了公司全资子公司，有利于公司加强对金和矿业的管理，提高运营效率，进一步夯实公司上游产业链。公司正筹划通过发行股份购买资产和现金相结合的方式收购宇邦矿业65%股权和嘉宇矿业100%股权，本次收购将构成重大资产重组，目前相关收购工作正在有序进行，交易完成后，将大幅增加公司有色金属矿的储量规模，提高公司的市场抗风险能力，是实施公司中长期发展战略的重要步骤。

4、非公开募投项目逐步展开，增强公司可持续发展能力。

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

5、布局下游深加工领域，打造白银行业的“国民品牌”。

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

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

(2) 打造白银工业旅游品牌：郴州为中国优秀旅游城市，同时也是“中国银都”，白银工业旅游项目是“中国银都—金贵白银城项目”的重要建设内容。金贵白银城项目处在国家5A级风景区东江湖和国家4A风景区飞天山及苏仙岭的必经之路上，地理位置非常优越。为了充分展示和发扬白银文化而打造的白银主题工业旅游项目，白银工业旅游区将分白银工艺馆、白银博物馆、银品奥特莱斯，银工坊互动体验空间等几大白银主题旅游项目，把白银从何而来，白银的冶炼技艺，白银的消费属性、工业属性、金融属性等都将在白银城会有全方位的体现和展示，让广大消费者零距离体验白银文化提供了新平台。根据郴州市旅游局的统计，每年来郴州旅游的游客在200万以上，“中国银都—金贵白银城项目”的建成投产，将有利于通过游客把金贵银品牌进入到千家万户。

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

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

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

上述工作将成为公司未来发展的重点工作，同时将成为公司新的利润增长点。

6、地方政府助力，规模优势逐步增强。

郴州是中国银都,也是中国有色金属之乡，每年的白银产量占全国的30%左右，有色金属是郴州市的支柱产业，地方政府对有色金属行业的龙头企业出台了多项扶持政策，从产业引导资金、税收优惠政策、土地政策等多方面予以支持。公司白银产量每年保持较大增幅,2017年白银产量将近1300吨，位居全球白银企业前列。公司将在政府的支持下，进一步整合郴州市当地的白银资源，公司白银规模优势将得到极大的增强，行业话语权与影响力将得到较大的提高。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司坚持以效益为中心，努力克服市场行情多变的因素，继续保持了良好的发展态势，主要工作体现在以下方面：

一、销售收入、利润稳步增长

报告期内公司销售收入稳步增长、利润保持增长态势，生产电银890.39吨，同比增长46.83%；生产电铅42,302.22吨，同比增长24.61%；硝酸银50.41吨，综合回收黄金550.34公斤、氧化锌3,248.26吨、硫酸40,432.71吨、精铋691.65吨。实现营业收入548,440.59万元，同比增长24.03%，其中白银系列产品收入占45.26%，实现归属于上市公司股东的净利润13,139.72万元，同比增长11.59%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润13,249.86万元，同比增长21.75%。

二、IPO募投项目进展顺利，已经全部投产、部分项目已达产。

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

2、“5万吨/年铅冰铜渣资源综合利用”项目已完工投产，项目投资18,174.60万元，经过多年的攻关改进，项目的生产工艺为公司自主研发全球首创的“氧压酸浸——旋流电解”新工艺，具有投资少、资源利用高、环境效益好、经济效益高、工艺流程简单等特点，项目的投产，推动了我公司延伸产业链、扩大产能、创建循环经济等工作的发展，增强了公司的发展后劲和市场竞争能力，是公司发展过程中的重要项目。公司在节能减排、发展循环经济、延伸产业链的行动上不断改进生产工艺，完善生产流程，开展清洁生产，使企业的“科技、环保”内涵进一步增强，为公司的未来发展提供了更加强劲的新动能。项目将在今年达产，产生稳定的综合回收效益。

3、“中国银都——金贵白银城”项目：郴州为中国优秀旅游城市，同时也是“中国银都”，白银工业旅游项目是“中国银都——金贵白银城项目”的重要建设内容，处在国家5A级风景区东江湖和国家4A风景区飞天山及苏仙岭的必经之路上，地理位置非常优越。为了充分展示和发扬白银文化而打造的白银主题工业旅游项目，白银工业旅游区分为白银工艺馆、白银博物馆、银品奥特莱斯，银工坊互动体验空间等几大白银主题旅游项目，把白银从何而来，白银的冶炼技艺，白银的消费属性、工业属性、金融属性等都将在白银城会有全方位的体现和展示，让广大消费者零距离体验白银文化提供了新平台。金贵白银城已于2018年4月开始试营业，已累计接待游客5000多人次。

三、非公开发行股票募投项目，稳步推进之中。

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

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

四、重大资产重组事项正在有序进行。

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

五、收购金和矿业剩余34%股权，进一步夯实公司上游产业链。

报告期内，公司授权经营层参与四川省农业生产资料集团有限公司所持西藏金和矿业有限公司34%股权公开转让竞拍，目前已经竞拍成功，金和矿业已完成工商变更办理手续，成为了公司的全资子公司。此次收购成功，有利于公司加强对金和

矿业的管理，提高运营效率，进一步夯实公司上游产业链的发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,484,405,934.57	4,421,675,115.11	24.03%	主要系公司募投项目陆续达产，白银产销量扩大，电银、综合回收收入增加所致
营业成本	5,062,604,456.09	4,097,180,760.49	23.56%	主要系收入增加，成本相应增加
销售费用	4,023,395.37	4,152,608.22	-3.11%	
管理费用	73,902,208.25	60,154,597.97	22.85%	主要系本期发生的技术开发费用较上期增加所致
财务费用	162,244,765.67	112,082,604.12	44.75%	主要系本期发生的利息支出较上期增加所致
所得税费用	23,626,971.07	12,775,305.54	84.94%	主要系上期未实现损益递延所得税的转回影响所致
研发投入	21,697,034.57	5,097,920.06	325.61%	主要系本期发生研发支出较上期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	267,874,549.95	83,773,707.39	219.76%	主要本期销售商品收到的现金较上期增加,以及期末存货较期初增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-543,033,088.17	-154,799,825.38	-250.80%	主要系本期收购金和矿业少数股东权益及支付前期收购子公司的收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	313,365,763.63	749,867,766.51	-58.21%	主要系上期收到非公开发行业股票的现金所致
现金及现金等价物净增加额	26,398,115.90	675,716,871.82	-96.09%	主要系上期收到非公开发行业股票的现金所致
税金及附加	10,701,246.44	20,313,116.31	-47.32%	主要系上年补提土地使用税及房产税所致

投资收益	-8,460,708.56	2,305,321.55	-467.01%	主要系本期远期售汇平仓亏损所致
其他收益	6,415,508.91	15,073,960.42	-57.44%	主要系本期收到政府补助较上期减少所致
少数股东损益	14,271,364.11	8,389,779.84	70.10%	主要系上期子公司未实现损益本期实现较上期增加所致
销售商品、提供劳务收到的现金	6,523,186,053.19	4,873,157,018.58	33.86%	主要系公司募投项目陆续达产，白银产销量扩大，电银、综合回收收入增加所致
收到的税费返还	2,247,428.91	8,227,304.56	-72.68%	主要系本期收到的资源综合利用退税款较上期减少所致
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	20,000,000.00	300.00%	主要系本期收到到期的理财产品较上期增加所致
投资支付的现金	403,866,500.00	72,000,000.00	460.93%	主要系本期收购金和矿业少数股东权益及支付前期收购子公司的收购款所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,809,109.51	-3,124,776.70	-277.92%	主要系本期人民币持续贬值造成的影响较上期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,484,405,934.57	100%	4,421,675,115.11	100%	24.03%
分行业					
有色金属冶炼	5,484,405,934.57	100.00%	4,421,675,115.11	100.00%	24.03%
分产品					
电银	2,482,375,252.17	45.26%	2,750,103,450.22	62.20%	-9.74%
银深加工产品	105,953,549.91	1.93%	84,387,805.77	1.91%	25.56%
金	111,375,491.12	2.03%	116,939,938.04	2.64%	-4.76%

电铅	690,865,873.80	12.60%	552,346,052.50	12.49%	25.08%
综合回收产品	349,065,216.17	6.36%	157,792,537.35	3.57%	121.22%
矿产品	3,595,142.43	0.07%			100.00%
贸易	1,741,175,408.97	31.75%	760,105,331.23	17.19%	129.07%
分地区					
国内	5,270,349,955.80	96.10%	3,962,080,295.18	89.61%	33.02%
国外	214,055,978.77	3.90%	459,594,819.93	10.39%	-53.43%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
有色金属冶炼	5,484,405,934.57	5,062,604,456.09	7.69%	24.03%	23.56%	0.35%
分产品						
电银	2,482,375,252.17	2,286,321,221.32	7.90%	-9.74%	-12.23%	2.61%
银深加工产品	105,953,549.91	96,725,418.57	8.71%	25.56%	23.09%	1.83%
金	111,375,491.12	104,392,964.07	6.27%	-4.76%	-1.97%	-2.66%
电铅	690,865,873.80	585,919,653.41	15.19%	25.08%	28.01%	-1.94%
综合回收产品	349,065,216.17	248,175,464.81	28.90%	121.22%	95.17%	9.49%
矿产品	3,595,142.43	1,697,571.25	52.78%			52.78%
贸易	1,741,175,408.97	1,739,372,162.66	0.10%	129.07%	140.77%	-4.86%
分地区						
国内	5,270,349,955.80	4,885,426,965.69	7.30%	33.02%	32.11%	0.64%
国外	214,055,978.77	177,177,490.40	17.23%	-53.43%	-55.62%	4.09%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

综合回收产品较去年同期增长121.22%，主要系本期综合回收产品精铋、氧化锌、阴极铜等产销量较上年同期增长所致。

贸易较去年同期增长129.07%，主要系本期白银、铅精矿贸易收入较上年同期增长所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,141,257,333.67	21.59%	2,056,236,491.66	24.30%	-2.71%	
应收账款	8,938,221.95	0.09%	2,864,582.28	0.03%	0.06%	
存货	4,019,569,955.64	40.52%	3,646,978,407.82	43.09%	-2.57%	
固定资产	1,372,865,799.28	13.84%	1,030,701,126.96	12.18%	1.66%	
在建工程	150,059,733.38	1.51%	168,297,941.28	1.99%	-0.48%	
短期借款	910,079,485.17	9.17%	898,955,228.25	10.62%	-1.45%	
长期借款	811,044,300.85	8.18%	763,283,596.75	9.02%	-0.84%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	152,220.00	-152,220.00					0.00
2.衍生金融资产		1,128,047.59					1,128,047.59
金融资产小计	152,220.00	975,827.59					1,128,047.59
上述合计	152,220.00	975,827.59					1,128,047.59
金融负债	317,450,115.32	671,760.00				148,045,615.32	170,076,260.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,253,851,749.00	保证金
应收票据		
存货	707,160,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	216,005,790.62	借款及长期应付款抵押
无形资产	186,673,306.83	借款抵押
合计	2,363,690,846.45	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
218,966,500.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西藏金和矿业有限公司	铅、锌矿开采；矿产品的加工、销售	收购	187,100,000.00	34.00%	以自有资金和专项贷款	无	长期	采矿业	已完成工商变更			否	2018年05月03日	公告编号：2018-032

合计	--	--	187,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	----	------	------	----	----	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	188,350.36
报告期投入募集资金总额	17,067.36
已累计投入募集资金总额	132,607.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	24,159.2
累计变更用途的募集资金总额比例	12.84%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2014 年上市公开发行股票募集资金金额及到账情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】45 号文核准，郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2014 年 1 月 17 日向社会公开发行股票 5,719.2116 万股，其中公开发行新股 5,256.8462 万股，公司股东发售 462.3654 万股，发行价格为 14.35 元/股，募集资金总额为 754,357,429.70 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 689,635,699.47 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2014 年 1 月 22 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验</p>	

字[2014]2-1号《验资报告》。

2、2017年非公开发行股票募集资金金额及到账情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】91号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行了61,696,556股人民币普通股（A股），发行价格为19.77元/股，募集资金总额为1,219,740,912.12元，另扣承销和保荐费用24,500,000元后，募集资金到账金额为1,195,240,912.12元，另扣除从账上支付的律师费、审计验资费、证券登记费2,921,696.56元后，募集资金净额为1,193,867,894.81元（含从普通户转回的进项税款1,548,679.25元）。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年4月15日对公司非公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验[2017]2-13号《验资报告》。

截止2018年6月30日，公司累计使用募集资金1,872,973,939.76元（含使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金556,900,000.00元，使用募集资金利息3,023,120.75元），募集资金账户余额为人民币14,709,298.91元（其中募集资金本金余额13,552,775.27元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净余额1,156,523.64元）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
白银升级技改工程项目	否	27,461.4	27,461.4		27,627.01	100.60%	2016年03月31日	3,550.47	否	否
5万t/a铅冰铜渣资源综合利用项目	否	17,347.3	17,347.3	8.57	18,174.6	104.77%	2017年03月31日	2,766.99	否	否
中国银都—金贵白银城	否	22,226	22,226	4,890.08	24,405.78	109.81%	2018年06月30日		否	否
2000t/a高纯银清洁提取扩建项目	否	44,554.82	44,554.82	3,769.74	12,832.69	28.80%	2019年12月31日		否	否
国家级企业技术中心建设项目	否	18,717.1	18,717.1	5,622.01	11,409.53	60.96%	2019年12月31日		否	否
3万t/a二次锑资源综合利用项目	否	20,660	20,660	2,776.96	2,857.78	13.83%	2019年12月31日		否	否
归还银行贷款	否	35,300	35,300		35,300	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	186,266.6	186,266.6	17,067.36	132,607.3	--	--	6,317.46	--	--

		2	2		9					
超募资金投向										
不适用	否									
合计										
合计	--	186,266.62	186,266.62	17,067.36	132,607.39	--	--	6,317.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	白银升级技改工程项目投产后部分原料供应紧张、对附含金属的回收因技术上尚不完全成熟，部分有价金属难以形成产品销售；5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目正处于磨合期，尚未达产；中国银都—金贵白银城项目刚投入运营，目前正处于市场拓展阶段，其他三个项目正在建设中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 5 月 11 日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 70,000 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自 2017 年 5 月 11 日起不超过 12 个月。截止 2018 年 5 月 7 日，已将流动资金 70,000 万元归还至募投专户，至此，2017 年使用闲置募集资金补充流动性的所有资金已全部归还募集专户。2018 年 5 月 3 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 56,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2018 年 5 月 3 日起不超过 12 个月。截止 2018 年 6 月 30 日，已归还募投专户金额 310 万元，未归还募投专户金额 55,690 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	详见 2018 年 8 月 25 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 25 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	废旧物资回收	140,000,000	145,620,663.52	140,257,371.47	0.00	-805,325.24	-804,825.24
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	有色金属贸易	美元 10,000,000	477,489,270.82	48,141,047.35	580,878,014.65	-2,418,521.14	-2,418,521.14
郴州市金贵贸易有限公司	子公司	有色金属贸易	60,000,000	54,231,140.88	54,135,338.94	705,534,696.43	-1,212,976.75	-1,212,976.75

湖南金福银 贵信息科技 有限公司	子公司	有色金属 产品的网 上销售	148,000,000	176,951,759.50	135,639,162.67	11,429,869.45	-6,268,487.26	-6,288,348.87
郴州市金贵 物流有限公 司	子公司	普通货物 运输服 务；大型 物件运 输；仓储 服务；货 物运输服 务信息咨 询	20,000,000	24,811,075.68	23,335,685.30	16,826,283.51	2,003,955.36	1,825,210.08
西藏金和矿 业有限公司	子公司	铅、锌矿 开采；矿 产品的加 工、销售	50,000,000	829,063,308.75	771,478,893.87	3,595,142.43	-4,436,671.08	-4,990,982.60
西藏俊龙矿 业有限公司	子公司	矿产资源 详查；对 矿产业的 投资；矿 产品加 工、销售	50,000,000	228,444,076.94	64,344,645.16	0.00	-2,410,297.71	-2,410,297.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度	10.00%	至	60.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动区间（万元）	20,506.28	至	29,827.31
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万 元)	18,642.07		
业绩变动的原因说明	随着募投项目的陆续投产，规模效应逐步显现，预计 2018 年三季度业绩将		

	持续保持增长，但受有色金属价格的波动性，未来业绩存在一定的不确定性。
--	------------------------------------

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、行业周期波动及产品价格下跌风险

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

2、原材料依赖风险和价格波动风险

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

3、环保风险

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

（二）公司应对措施

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

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.93%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网,公告编号: 2018-042
2017 年年度股东大会	年度股东大会	36.89%	2018 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 26 日	详见巨潮资讯网,公告编号: 2018-045

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在债务到期未偿还等不良诚信状况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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

度合计 (B1)				发生额合计 (B2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		53,474		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		15,129.38		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,911		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		68,274		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		29,929.38		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.97%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值 (万 元)(如有)	合同涉及资产的 评估价值 (万 元)(如有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格 (万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
湖南省 桂阳银 星有色	桂阳银 星	铅精矿	2018 年 05 月 07 日			无		市场价		否	无	正在进 行中	2018 年 05 月 11 日	公告编 号: 2018-0

备个人防护劳保措施（防尘半面罩）。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有项目环评及验收，以及其他行政许可手续齐全；

突发环境事件应急预案

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

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

环境自行监测方案

1、公司于2017年年底建立了2018年度自行监测方案，利用质检部和内部监测站的人员、设施和技术，对公司内的废水、废气、噪声、渣料（危废）及厂界环境进行监测，2018年上半年开展自行监测23次；

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

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

4、所有因子均稳定达标。

其他应当公开的环境信息

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

其他环保相关信息

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

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

(2) 半年度精准扶贫概要

公司一直致力于公益事业的发展，积极响应国家精准扶贫行动，采取多样化的扶贫方式：定点扶贫，新农村建设，困难员工帮扶等。公司于2018年上半年多次向仙溪冲村等村落捐款及捐赠物资用于帮扶贫困残疾人、医疗救助、学校设施、农村电网等新农村基础设施建设。报告期内公司多次组织捐资、对口支援，聚力精准扶贫确保资金项目惠及贫困地区及贫困人员，金额共98.6万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	97
2.物资折款	万元	1.6
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	12
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	7.36
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	79.24
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

未来公司将进一步增强公司及员工的社会责任意识，将继续加大在扶贫救助、资学助教等精准扶贫的深度，把扶贫工作落到实处，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，自觉接受政府和社会公众的监督，关注公益事业，充分发挥上市公司应有的示范作用，创造更大的社会价值。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、非公开发行公司债券进展情况

公司于2017年9月19日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过的《郴州市金贵银业股份有限公司关于符合非公开发行公司债券条件的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于非公开发行公司债券的议案》、《郴州市金贵银业股份有限公司关于提请股东大会授权董事会及董事会授权相关人员办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案》，公司于报告期内已发行2.5亿元的公司债券（债券简称：18金贵01），票面利率为8.7%，债券期限为3年。详见巨潮资讯网，公告编号：2017-070、2017-081。

二、拟发行超短期融资券

公司于2018年5月19日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》，拟向中国银行间市场交易商协会申请注册并择机发行总金额不超过人民币6亿元的超短期融资券；公司于2018年6月13日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册并择机发行总金额不超过人民币5亿元的超短期融资券，详见巨潮资讯网，公告编号：2018-042、2018-056。

三、筹划重大资产重组

公司因筹划重大事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票已于2018年5月3日开市起停牌并发布了《关于筹划重大事项停牌的公告》，标的资产为湖南临武嘉宇矿业有限责任公司与湖南东谷云商集团有限公司；2018年5月26日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，公司与赤峰宇邦矿业有限责任公司（以下简称“宇邦矿业”）相关股东签订了《赤峰宇邦矿业有限责任公司股权转让意向协议》，就公司收购宇邦矿业65%的股权事项与相关方达成初步意向，宇邦矿业65%股权纳入本次重大资产重组标的，2018-046，2018-048。

四、控股股东、实际控制人增持公司股份

公司于2018年2月2日收到公司控股股东、实际控制人曹永贵先生的关于拟增持公司股份的通知，曹永贵先生拟以自有资金及自筹资金自2018年2月5日起未来12个月内（2018年2月5日至2019年2月5日）采取包括但不限于二级市场集中竞价、大宗交易或参与公司非公开发行股票认购等方式增持金额不低于5000万元，同时不超过3亿元人民币，且增持比例不超过公司总股本的2%。2018年2月9日公司控股股东、实际控制人曹永贵先生增持了52.9万股，合计金额9,786,500元，详见巨潮资讯网，公告编号：2018-004，2018-006。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

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

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

二、对全资子公司增资

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	253,559,826	44.88%				-55,138,935	-55,138,935	198,420,891	35.12%
3、其他内资持股	253,559,826	44.88%				-55,138,935	-55,138,935	198,420,891	35.12%
其中：境内法人持股	47,533,683	8.41%				-47,533,683	-47,533,683		
境内自然人持股	206,026,143	36.47%				-7,605,252	-7,605,252	198,420,891	35.12%
二、无限售条件股份	311,427,346	55.12%				55,138,935	55,138,935	366,566,281	64.88%
1、人民币普通股	311,427,346	55.12%				55,138,935	55,138,935	366,566,281	64.88%
三、股份总数	564,987,172	100.00%				0	0	564,987,172	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹永贵	183,288,617	3,000,000	396,750	180,685,367	首发前个人限售股及非公开发行限售股	2020年4月27日解除限售，详见巨潮资讯网公

						告：2017-013 号
曹永德	8,981,076	2,047,500		6,933,576	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张平西	7,566,338	1,800,000		5,766,338	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
许军	3,564,368	495,000		3,069,368	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
陈占齐	1,144,309	286,077		858,232	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
冯元发	535,242	133,811		401,431	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
刘承锰	480,983	120,246		360,737	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
孟建怡	4,500	0		4,500	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
马水荣	445,073	111,268		333,805	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
熊德强	5,400	0		5,400	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
张小晖	2,137	0		2,137	高管锁定股	任职期间每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%

农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	7,587,253	7,587,253			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
金鹰基金—工商银行—大业信托—大业信托—盛业南粤系列(1期)单一资金信托	303,490	303,490			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
天弘基金—宁波银行—北京恒天财富投资管理有限公司	352,713	352,713			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
天弘基金—宁波银行—北京恒天财富投资管理有限公司	156,445	156,445			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰45号事务管理类单一资金信托	14,162,873	14,162,873			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托—轻盐丰收理财2015015号集合资金信托计划	5,058,168	5,058,168			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
招商银行股份有限公司—九泰久利灵活配置混合型证券投资基金	12,645,422	12,645,422			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	6,069,802	6,069,802			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详见巨潮资讯网公告: 2017-013号
天弘基金—平安银行—天津信托	156,445	156,445			0	非公开发行限售股	2018年4月27日解除限售, 详

一天津信托—弘盈 6 号集合资金信托计划						见巨潮资讯网公告：2017-013 号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈 4 号集合资金信托计划	312,891	312,891			0	非公开发行限售股 2018 年 4 月 27 日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013 号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈 15 号集合资金信托计划	187,734	187,734			0	非公开发行限售股 2018 年 4 月 27 日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013 号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈 8 号集合资金信托计划	284,446	284,446			0	非公开发行限售股 2018 年 4 月 27 日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013 号
天弘基金—平安银行—天津信托—天津信托—弘盈 28 号集合资金信托计划	256,001	256,001			0	非公开发行限售股 2018 年 4 月 27 日解除限售，详见巨潮资讯网公告：2017-013 号
合计	253,551,726	55,527,585	396,750	198,420,891	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,370		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曹永贵	境内自然人	32.65%	184,472,5		180,685,3	3,787,150	质押	180,804,513

			17		67			
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	其他	2.51%	14,162,873		0	14,162,873		
招商银行股份有限公司—久泰久利灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.24%	12,645,422		0	12,645,422		
曹永德	境内自然人	1.64%	9,244,768		6,933,576	2,311,192	质押	7,243,814
张平西	境内自然人	1.36%	7,688,451		5,766,338	1,922,113	质押	6,056,680
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.36%	7,676,900		0	7,676,900		
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	其他	1.34%	7,587,253		0	7,587,253		
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	其他	1.07%	6,069,802		0	6,069,802		
朱涌国	境内自然人	0.94%	5,320,000		0	5,320,000		
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托—轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划	其他	0.90%	5,058,168		0	5,058,168		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 32.65% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德及张平西为其家族成员。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金鹰基金—浙商银行—万向信托—万向信托—星辰 45 号事务管理类单一资金信托	14,162,873	人民币普通股	14,162,873
招商银行股份有限公司—九泰久利灵活配置混合型证券投资基金	12,645,422	人民币普通股	12,645,422
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,676,900	人民币普通股	7,676,900
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	7,587,253	人民币普通股	7,587,253
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	6,069,802	人民币普通股	6,069,802
朱涌国	5,320,000	人民币普通股	5,320,000
北信瑞丰基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托 轻盐丰收理财 2015015 号集合资金信托计划	5,058,168	人民币普通股	5,058,168
广州国卓资产管理有限公司—阖歆一号私募证券投资基金	4,598,271	人民币普通股	4,598,271
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	4,457,333	人民币普通股	4,457,333
曹永贵	3,787,150	人民币普通股	3,787,150
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	曹永贵持有公司 32.65% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，曹永德及张平西为其家族成员。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东朱涌国 5,320,000 股通过投资者信用账户持有本公司股票；公司股东广州国卓资产管理有限公司—阖歆一号私募证券投资基金 4,598,271 股通过投资者信用账户持有本公司股票。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
曹永贵	董事长	现任	183,943,517	529,000		184,472,517			
曹永德	董事、总裁	现任	9,244,768			9,244,768			
张平西	董事、副 总裁	现任	7,688,451			7,688,451			
陈占齐	董事、副 总裁、财务 总监	现任	1,144,309			1,144,309			
许军	董事	现任	4,092,491			4,092,491			
赵德军	独立董事	现任	0			0			
刘承锰	董事、副 总裁	现任	480,983			480,983			
孟建怡	副总裁、董 事会秘书	现任	6,000			6,000			
熊德强	副总裁	现任	7,200			7,200			
冯元发	监事	现任	535,242			535,242			
马水荣	监事	现任	445,073			445,073			
张小晖	监事	现任	2,850			2,850			
王德发	副总裁	现任	0			0			
曹凯	副总裁	现任	0			0			
喻宇汉	独立董事	现任	0			0			
曾德明	独立董事	现任	0			0			
合计	--	--	207,590,884	529,000	0	208,119,884	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹凯	副总裁	聘任	2018 年 01 月 16 日	董事会聘任

第九节 公司债相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券	14 金贵债	112231	2014 年 11 月 03 日	2019 年 11 月 03 日	68,519.79	7.55%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 金贵 01	118536	2016 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 29 日	4,100.37	8.20%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）	16 金贵 02	118550	2016 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 22 日	17,886.33	8.19%	本期债券采用单利按年度付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）	17 金贵 01	114274	2017 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 13 日	19,785.6	8.00%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。
郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债	18 金贵 01	114332	2018 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 24 日	24,777.32	8.70%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息

券（第一期）							随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所上市						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	<p>"16 金贵债 01"付息情况：2018 年 1 月 26 日，公司向截止 2018 年 1 月 26 日收市后在中国证券登记结算公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵债 01"，每张付利息为人民币：8.2 元（含税），共支付债券利息 3,444,000.00 元。"16 金贵债 02"付息情况：2018 年 3 月 21 日，公司向截止 2018 年 3 月 21 日收市后在中国证券登记结算公司深圳分公司登记在册的全体"16 金贵债 02"，每张付利息为人民币：8.19 元（含税），共支付债券利息 14,742,000.00 元。</p>						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	<p>根据《郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》回售选择权的约定，“16 金贵 01”的债券持有人有权选择在本期债券的第 2 个计息年度付息日(2018 年 1 月 29 日)将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司,或选择继续持有本期债券。本期债券在存续前 2 年票面利率为 8.20%，在本次公司债券存续期的第 2 年末，本公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后 1 年的票面利率仍为 8.20%，并在本期债券存续期后 1 年内固定不变。公司分别于 2017 年 12 月 15 日、2017 年 12 月 18 日、2017 年 12 月 20 日在巨潮资讯网披露了《关于“16 金贵 01”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16 金贵 01”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第二次提示性公告》和《关于“16 金贵 01”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第三次提示性公告》。债券持有人有权在回售申报期内（2017 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 21 日）选择将持有的“16 金贵 01”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“16 金贵 01”债券回售申报登记的统计，回售有效申报数量为 2,580,000 张，回售金额为 279,156,000.00 元（含利息）。剩余托管数量为：420,000 张。</p> <p>根据《郴州市金贵银业股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》回售选择权的约定，“16 金贵 02”的债券持有人有权选择在本期债券的第 2 个计息年度付息日（2018 年 3 月 22 日）将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司,或选择继续持有本期债券。本期债券在存续前 2 年票面利率为 8.19%，在本次公司债券存续期的第 2 年末，本公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后 1 年的票面利率仍为 8.19%，并在本期债券存续期后 1 年内固定不变。公司分别于 2018 年 2 月 1 日、2018 年 2 月 2 日、2018 年 2 月 5 日在巨潮资讯网披露了《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第二次提示性公告》和《关于“16 金贵 02”公司债券不上调票面利率暨债券持有人回售实施办法的第三次提示性公告》。债券持有人有权在回售申报期内（2018 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 7 日）选择将持有的“16 金贵 02”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）对“16 金贵 02”债券回售申报登记的统计，回售有效申报数量为 1,200,000 张，回售金额为 129,828,000.00 元（含利息）。剩余托管数量为：1,800,000 张。</p>						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

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

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程 序	“14 金贵债”募集资金已全部使用完毕。“16 金贵 01”募集资金已全部使用完毕；“16 金贵 02”募集资金截止 2018 年 6 月 30 日余额为 2.39 万元。“17 金贵 01”募集资金截止 2018 年 6 月 30 日余额为 100.10 万元，“18 金贵 01”募集资金截止 2018 年 6 月 30 日余额为 625.48 万元。
期末余额（万元）	727.97
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的 用途、使用计划及其他约定一致	一致

四、公司债券信息评级情况

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

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

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内发行人未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国泰君安证券股份有限公司根据相关规定，在公司债受托期间对发行人的有关情况进行持续跟踪与尽职调查。并出具了郴州市金贵银业股份有限公司2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）。详见2018年5月29日巨潮资讯网。

招商证券股份有限公司根据相关规定，在公司债受托期间对发行人的有关情况进行持续跟踪与尽职调查。并出具了2016年非公开发行公司债券（第一期、第二期）受托管理事务报告（2017年度）。详见2018年5月29日巨潮资讯网。

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	181.51%	204.96%	-23.45%
资产负债率	62.50%	60.53%	1.97%
速动比率	77.60%	88.92%	-11.32%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.96	2.95	0.34%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司及时、准确的支付所有到期应支付利息。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司截止2018年6月末获取银行授信总计为 70.9亿元，已使用银行授信总额为48.2 亿元，报告期内公司按时偿还所有到期贷款。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

不适用

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,141,257,333.67	2,060,866,495.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		152,220.00
衍生金融资产	1,128,047.59	
应收票据		
应收账款	8,938,221.95	1,074,125.98
预付款项	618,507,529.99	691,655,311.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,926,408.00	101,917,719.37
买入返售金融资产		
存货	4,019,569,955.64	3,880,112,099.86

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,083,699.13	100,277,075.38
流动资产合计	7,021,411,195.97	6,836,055,047.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,372,865,799.28	1,363,682,686.98
在建工程	150,059,733.38	74,076,542.12
工程物资	180,630.07	158,334.02
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,311,045,102.99	1,200,970,205.71
开发支出	21,697,034.57	
商誉		
长期待摊费用	31,548,388.18	24,772,916.67
递延所得税资产	10,607,657.73	19,308,045.38
其他非流动资产		57,000,000.00
非流动资产合计	2,898,004,346.20	2,739,968,730.88
资产总计	9,919,415,542.17	9,576,023,778.01
流动负债：		
短期借款	910,079,485.17	851,482,590.67
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	170,076,260.00	316,526,040.00
衍生金融负债		924,075.32
应付票据	485,000,000.00	412,000,000.00

应付账款	247,245,765.78	248,573,115.12
预收款项	964,316,328.09	797,418,414.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,192,109.02	11,721,457.84
应交税费	11,357,593.99	45,124,048.54
应付利息	58,872,542.25	55,570,019.05
应付股利		
其他应付款	167,326,791.30	202,975,406.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	842,933,916.79	384,000,383.08
其他流动负债		78,260.86
流动负债合计	3,868,400,792.39	3,326,393,812.00
非流动负债：		
长期借款	811,044,300.85	757,264,092.79
应付债券	1,128,717,707.63	1,475,878,619.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	292,073,044.05	159,711,711.64
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债	972,029.56	6,242,745.97
递延收益	61,498,000.00	62,456,000.00
递延所得税负债	360,457.14	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,296,315,539.23	2,463,203,169.82
负债合计	6,164,716,331.62	5,789,596,981.82
所有者权益：		
股本	564,987,172.00	564,987,172.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,729,894,184.67	1,653,134,075.59
减：库存股		
其他综合收益	776,453.02	-510,000.43
专项储备	84,102,847.15	75,284,395.51
盈余公积	134,183,648.78	134,183,648.78
一般风险准备		
未分配利润	1,240,754,904.93	1,109,357,698.63
归属于母公司所有者权益合计	3,754,699,210.55	3,536,436,990.08
少数股东权益		249,989,806.11
所有者权益合计	3,754,699,210.55	3,786,426,796.19
负债和所有者权益总计	9,919,415,542.17	9,576,023,778.01

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,090,612,033.24	1,910,680,204.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	1,128,047.59	
应收票据		
应收账款	2,663.55	
预付款项	503,094,318.40	553,172,776.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	172,579,101.61	64,469,313.76
存货	3,997,733,364.14	3,919,524,652.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,347,964.88	92,650,069.97
流动资产合计	6,773,497,493.41	6,540,497,017.22

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,298,166,500.00	1,079,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,072,849,680.27	1,060,780,539.86
在建工程	95,046,496.23	34,206,102.78
工程物资	180,630.07	158,334.02
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	297,328,703.24	187,251,006.00
开发支出	21,697,034.57	
商誉		
长期待摊费用	26,617,030.18	19,683,011.36
递延所得税资产	9,590,691.30	10,736,218.71
其他非流动资产		57,000,000.00
非流动资产合计	2,821,476,765.86	2,449,015,212.73
资产总计	9,594,974,259.27	8,989,512,229.95
流动负债：		
短期借款	754,000,000.00	604,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	170,072,300.00	316,526,040.00
衍生金融负债		924,075.32
应付票据	485,000,000.00	412,000,000.00
应付账款	400,115,029.75	530,693,235.65
预收款项	926,244,992.54	660,812,517.35
应付职工薪酬	10,084,419.01	10,661,752.95
应交税费	8,782,188.20	9,894,197.19
应付利息	58,872,542.25	55,570,019.05
应付股利		
其他应付款	137,668,321.38	163,861,811.98
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	842,933,916.79	384,000,383.08
其他流动负债		78,260.86
流动负债合计	3,793,773,709.92	3,149,022,293.43
非流动负债：		
长期借款	811,044,300.85	757,264,092.79
应付债券	1,128,717,707.63	1,475,878,619.42
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	144,073,044.05	11,711,711.64
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
预计负债		5,270,716.41
递延收益	60,328,000.00	61,256,000.00
递延所得税负债	360,457.14	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,146,173,509.67	2,313,031,140.26
负债合计	5,939,947,219.59	5,462,053,433.69
所有者权益：		
股本	564,987,172.00	564,987,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,652,334,075.59	1,652,334,075.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	82,962,410.57	74,505,865.07
盈余公积	134,183,648.78	134,183,648.78
未分配利润	1,220,559,732.74	1,101,448,034.82
所有者权益合计	3,655,027,039.68	3,527,458,796.26
负债和所有者权益总计	9,594,974,259.27	8,989,512,229.95

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	5,484,405,934.57	4,421,675,115.11
其中：营业收入	5,484,405,934.57	4,421,675,115.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,315,082,120.66	4,293,751,257.19
其中：营业成本	5,062,604,456.09	4,097,180,760.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,701,246.44	20,313,116.31
销售费用	4,023,395.37	4,152,608.22
管理费用	73,902,208.25	60,154,597.97
财务费用	162,244,765.67	112,082,604.12
资产减值损失	1,606,048.84	-132,429.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,581,403.77	-3,320,071.41
投资收益（损失以“－”号填列）	-8,460,708.56	2,305,321.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	97,223.82	
其他收益	6,415,508.91	15,073,960.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	169,957,241.85	141,983,068.48
加：营业外收入	2,238,197.59	417,282.84
减：营业外支出	2,899,897.96	3,482,845.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	169,295,541.48	138,917,506.23
减：所得税费用	23,626,971.07	12,775,305.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	145,668,570.41	126,142,200.69

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	145,668,570.41	
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	131,397,206.30	117,752,420.85
少数股东损益	14,271,364.11	8,389,779.84
六、其他综合收益的税后净额	1,286,453.45	-186,971.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,286,453.45	-186,971.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,286,453.45	-186,971.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,286,453.45	-186,971.04
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	146,955,023.86	125,955,229.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,683,659.75	125,955,229.65
归属于少数股东的综合收益总额	14,271,364.11	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.22
（二）稀释每股收益	0.23	0.22

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

法定代表人：曹永贵

主管会计工作负责人：陈占齐

会计机构负责人：谭啸彬

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,794,199,901.75	3,728,747,157.36
减：营业成本	4,440,926,442.58	3,449,697,291.80
税金及附加	9,338,021.50	22,532,182.39
销售费用	1,125,951.19	2,213,592.91
管理费用	57,468,971.55	54,322,568.09
财务费用	149,855,808.02	111,100,926.80
资产减值损失	-41,310.49	-314,165.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,737,583.77	-3,266,321.41
投资收益（损失以“－”号填列）	-9,569,737.97	1,815,740.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	6,385,508.91	12,283,960.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	135,079,372.11	100,028,140.02
加：营业外收入	2,235,067.27	411,359.61
减：营业外支出	2,478,342.76	3,034,285.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,836,096.62	97,405,214.57
减：所得税费用	15,724,398.70	5,827,348.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	119,111,697.92	91,577,865.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	119,111,697.92	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	119,111,697.92	91,577,865.74
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,523,186,053.19	4,873,157,018.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,247,428.91	8,227,304.56
收到其他与经营活动有关的现金	16,262,663.48	21,383,037.80
经营活动现金流入小计	6,541,696,145.58	4,902,767,360.94
购买商品、接受劳务支付的现金	6,089,195,854.01	4,654,742,664.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,560,746.15	54,882,776.36
支付的各项税费	80,472,726.00	71,900,070.56
支付其他与经营活动有关的现金	41,592,269.47	37,468,142.29
经营活动现金流出小计	6,273,821,595.63	4,818,993,653.55
经营活动产生的现金流量净额	267,874,549.95	83,773,707.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,185,943.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	80,009,000.00	30,190,943.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,175,588.17	112,990,768.39
投资支付的现金	403,866,500.00	72,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	623,042,088.17	184,990,768.39
投资活动产生的现金流量净额	-543,033,088.17	-154,799,825.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,192,319,215.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,010,193,000.00	954,643,800.00
发行债券收到的现金	247,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	405,714,500.00	
筹资活动现金流入小计	1,663,407,500.00	2,146,963,015.56
偿还债务支付的现金	1,057,868,769.41	1,163,553,157.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,588,189.65	93,017,027.24
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	173,584,777.31	140,525,064.34
筹资活动现金流出小计	1,350,041,736.37	1,397,095,249.05
筹资活动产生的现金流量净额	313,365,763.63	749,867,766.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,809,109.51	-3,124,776.70
五、现金及现金等价物净增加额	26,398,115.90	675,716,871.82
加：期初现金及现金等价物余额	883,169,710.31	443,815,125.24
六、期末现金及现金等价物余额	909,567,826.21	1,119,531,997.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,825,481,091.64	4,062,861,631.75
收到的税费返还	2,247,428.91	8,227,304.56
收到其他与经营活动有关的现金	16,124,077.89	18,392,980.49
经营活动现金流入小计	5,843,852,598.44	4,089,481,916.80
购买商品、接受劳务支付的现金	5,451,784,217.54	4,252,363,984.42
支付给职工以及为职工支付的现	56,221,061.06	48,280,809.56

金		
支付的各项税费	44,001,252.55	52,735,169.84
支付其他与经营活动有关的现金	32,420,738.81	33,759,342.35
经营活动现金流出小计	5,584,427,269.96	4,387,139,306.17
经营活动产生的现金流量净额	259,425,328.48	-297,657,389.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		696,361.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	80,009,000.00	29,701,361.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,285,954.30	87,793,291.71
投资支付的现金	403,866,500.00	72,000,000.00
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	613,152,454.30	159,793,291.71
投资活动产生的现金流量净额	-533,143,454.30	-130,091,930.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,192,319,215.56
取得借款收到的现金	1,010,193,000.00	954,643,800.00
发行债券收到的现金	247,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	405,714,500.00	
筹资活动现金流入小计	1,663,407,500.00	2,146,963,015.56
偿还债务支付的现金	975,301,943.55	826,723,028.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,690,118.99	92,119,160.58
支付其他与筹资活动有关的现金	173,584,777.31	140,525,064.34
筹资活动现金流出小计	1,266,576,839.85	1,059,367,253.78
筹资活动产生的现金流量净额	396,830,660.15	1,087,595,761.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,225,271.88	-12,608.63

五、现金及现金等价物净增加额	112,887,262.45	659,833,833.71
加：期初现金及现金等价物余额	746,035,263.33	387,561,707.41
六、期末现金及现金等价物余额	858,922,525.78	1,047,395,541.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	564,987,172.00				1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	564,987,172.00				1,653,134,075.59		-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					76,760,109.08		1,286,453.45	8,818,451.64			131,397,206.30	-249,989,806.11	-31,727,585.64
（一）综合收益总额							1,286,453.45				131,397,206.30	14,271,364.11	146,955,023.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

	0,616.00				,736.78		.04	123.41	,822.29		,750.70	,108.66	93,580.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	503,290,616.00				520,962,736.78		271,423.04	56,857,123.41	110,407,822.29		907,923,750.70	245,480,108.66	2,345,193,580.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,696,556.00				1,132,171,338.81		-781,423.47	18,427,272.10	23,775,826.49		201,433,947.93	4,509,697.45	1,441,233,215.31
（一）综合收益总额							-781,423.47				253,454,879.76	4,108,636.31	256,782,092.60
（二）所有者投入和减少资本	61,696,556.00				1,132,171,338.81								1,193,867,894.81
1. 股东投入的普通股	61,696,556.00				1,132,171,338.81								1,193,867,894.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									23,775,826.49		-52,020,931.83		-28,245,105.34
1. 提取盈余公积									23,775,826.49		-23,775,826.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,245,105.34		-28,245,105.34
4. 其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							18,427,272.10				401,061.14	18,828,333.24	
1. 本期提取							18,986,720.54				431,979.86	19,418,700.40	
2. 本期使用							-559,448.44				-30,918.72	-590,367.16	
（六）其他													
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,653,134,075.59	-510,000.43	75,284,395.51	134,183,648.78		1,109,357,698.63	249,989,806.11	3,786,426,796.19	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82	3,527,458,796.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			74,505,865.07	134,183,648.78	1,101,448,034.82	3,527,458,796.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”								8,456,545.50		119,111,697.92	127,568,243.42

号填列)											
(一)综合收益总额										119,111,697.92	119,111,697.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								8,456,545.50			8,456,545.50
1. 本期提取								9,069,377.34			9,069,377.34
2. 本期使用								-612,831.84			-612,831.84
(六)其他											
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59			82,962,410.57	134,183,648.78	1,220,559,732.74	3,655,027,039.68

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	503,290,616.00				520,162,736.78			56,857,123.41	110,407,822.29	915,710,701.73	2,106,429,000.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	503,290,616.00				520,162,736.78			56,857,123.41	110,407,822.29	915,710,701.73	2,106,429,000.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,696,556.00				1,132,171,338.81			17,648,741.66	23,775,826.49	185,737,333.09	1,421,029,796.05
（一）综合收益总额										237,758,264.92	237,758,264.92
（二）所有者投入和减少资本	61,696,556.00				1,132,171,338.81						1,193,867,894.81
1. 股东投入的普通股	61,696,556.00				1,132,171,338.81						1,193,867,894.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								23,775,826.49	-52,020,931.83	-28,245,105.34	-28,245,105.34
1. 提取盈余公积								23,775,826.49	-23,775,826.49		
2. 对所有者（或股东）的分配									-28,245,105.34	-28,245,105.34	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							17,648,741.66				17,648,741.66
1. 本期提取							18,148,171.40				18,148,171.40
2. 本期使用							-499,429.74				-499,429.74
（六）其他											
四、本期期末余额	564,987,172.00				1,652,334,075.59		74,505,865.07	134,183,648.78		1,101,448,034.82	3,527,458,796.26

三、公司基本情况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原郴州市金贵银业有限公司（以下简称金贵银业公司），金贵银业公司系由郴州市金贵有色金属有限公司、曹永德、许丽、蔡练兵、张平西共同出资组建，于2004年11月8日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4310002003087的企业法人营业执照。金贵银业公司以2008年2月29日为基准日，整体改制为股份有限公司，于2008年4月2日在郴州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为43100000003619的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为9143100076801977X6的营业执照，注册资本564,987,172.00元，股份总数564,987,172股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通A股198,420,891股，无限售条件的流通A股366,566,281股。

本公司属于有色金属冶炼行业。主要经营活动为高纯银及银深加工产品的研发、生产和销售，主要产品包括高纯银及银制品、高纯硝酸银、银基纳米抗菌剂、电解铅、粗铅等。

本财务报表业经公司2018年8月24日第四届第十四次董事会批准对外报出。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观

证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

公司产品发出采用月末一次加权平均法，贸易商品发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

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

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

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

18、长期资产减值

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,按实际发生额入账。除地质勘探费外的长期待摊费用,在受益期或规定的期限内分期平均摊销;地质勘探费按对应采矿区域的预计开采量摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

2. 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

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

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

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

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

(2) 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。

(3) 自定义章节

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。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

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

分部报告

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

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

商品期货套期业务会计处理方法

本公司商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》

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

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

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

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

(4) 套期关系符合下列套期有效性的要求：1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；2) 套期比率(即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比)不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效(无论确认与否)，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；3) 经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3. 商品期货套期会计处理

(1) 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%
消费税	零售银饰品	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
环境保护税	废气排放量换算排污单量	2.4 元/立方

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1. 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征增值税。

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

2. 企业所得税

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

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第三十三条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第五12号）第九十九条，财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）相关规定，本公司资源综合利用产品硫酸、白银在计算应纳税所得额时，可享受减按90%计入当年收入总额。

(3) 根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发〔2011〕14号）相关规定，本公司子公司金和矿业、俊龙矿业自2011年至2020年的企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,364.00	222,787.42
银行存款	878,669,038.07	851,077,487.10
其他货币资金	1,262,541,931.60	1,209,566,220.79

合计	2,141,257,333.67	2,060,866,495.31
其中：存放在境外的款项总额	159,873,751.39	78,461,451.98

其他说明

期末其他货币资金包括：开具银行承兑汇票存入保证金10,250.00万元，开具信用证存入保证金98,099.73万元，开具保函存入保证金15,816.62万元，黄金租赁存入保证金1,218.83万元，期货帐户保证金204.73万元，利息及汇兑损益664.28万元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

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

其他说明：

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	1,128,047.59	0.00
合计	1,128,047.59	

其他说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,214,661.81	100.00%	276,439.86	3.00%	8,938,221.95	1,107,346.37	100.00%	33,220.39	3.00%	1,074,125.98

合计	9,214,661.81	100.00%	276,439.86	3.00%	8,938,221.95	1,107,346.37	100.00%	33,220.39	3.00%	1,074,125.98
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,214,661.81	276,439.86	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 243,219.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
郴州市雅博贸易有限公司	5,099,999.99	55.35%	153,000.00
西藏辉驰贸易有限公司	1,250,569.37	13.57%	37,517.08
郴州市金来顺贸易有限责任公司	895,173.66	9.71%	26,855.21
广州南储船运有限公司	471,618.00	5.12%	14,148.54
湖南东谷云商集团有限公司	433,068.00	4.70%	12,992.04
小计：	8,150,429.02	88.45%	244,512.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	590,668,117.67	95.50%	686,654,427.87	99.28%
1 至 2 年	27,218,079.32	4.40%	5,000,883.36	0.72%
2 至 3 年	621,333.00	0.10%		
合计	618,507,529.99	--	691,655,311.23	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
永兴宏盛科技有限公司	113,806,293.67	18.40%
永兴县富恒贵金属有限责任公司	83,163,903.49	13.45%
LICHENG INTERNATIONAL INDUSTRY SRL(利成国际)	70,467,765.70	11.39%
永兴县富兴贵金属有限责任公司	56,380,338.90	9.12%
西藏墨竹工卡元泽选矿有限公司	42,174,586.85	6.82%
小计：	365,992,888.61	59.17%

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,680,000.00	0.74%	1,680,000.00	100.00%		1,680,000.00	1.39%	1,680,000.00	100.00%	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,783,024.33	99.26%	16,856,616.33	7.43%	209,926,408.00	119,572,894.49	98.61%	17,655,175.12	14.77%	101,917,719.37
合计	228,463,024.33	100.00%	18,536,616.33	8.11%	209,926,408.00	121,252,894.49	100.00%	19,335,175.12	15.95%	101,917,719.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西萍江西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	156,725,646.16	4,701,769.38	3.00%
1 至 2 年	43,266,054.68	4,326,605.47	10.00%
2 至 3 年	23,322,540.01	4,664,508.00	20.00%
3 至 4 年	610,100.00	305,050.00	50.00%
4 至 5 年	383,483.48	383,483.48	100.00%
5 年以上	4,155,200.00	4,155,200.00	100.00%
合计	228,463,024.33	18,536,616.33	8.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,389.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 76,369.68 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	143,915,097.15	63,933,598.38
拆借款	2,000,000.00	
应收暂付款	47,372,201.87	23,518,198.94
备用金	3,208,558.45	1,052,089.19
其他	467,166.86	1,249,007.98
股权转让款	31,500,000.00	31,500,000.00
合计	228,463,024.33	121,252,894.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李振水	股权转让保证金	100,000,000.00	1 年以内	43.77%	3,000,000.00
湖南兴光有色金属有限公司	货款转其他应收	33,470,388.26	1-2 年	14.65%	3,347,038.83
深圳鑫贵赢投资管理有限公司	股权转让款	31,500,000.00	1 年以内	13.79%	945,000.00
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	20,540,540.00	1 年以内、2-3 年	8.99%	2,408,108.00
立根融资租赁有限公司	融资租赁保证金	15,000,000.00	1 年以内、1-2 年	6.57%	800,000.00
合计	--	200,510,928.26	--	87.77%	10,500,146.83

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,975,137,141.93		1,975,137,141.93	2,360,870,682.37		2,360,870,682.37
在产品	1,267,571,937.56	539,120.20	1,267,032,817.36	663,368,207.80	549,411.72	662,818,796.08
库存商品	156,334,565.54	884,023.42	155,450,542.12	75,511,786.12	903,377.38	74,608,408.74

周转材料	7,179,114.63		7,179,114.63			
半成品	562,928,478.83	1,580,376.82	561,348,102.01	783,355,539.29	1,545,873.24	781,809,666.05
委托加工物资	53,422,237.59		53,422,237.59	4,546.62		4,546.62
合计	4,022,573,476.08	3,003,520.44	4,019,569,955.64	3,883,110,762.20	2,998,662.34	3,880,112,099.86

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	549,411.72			10,291.52		539,120.20
库存商品	903,377.38	16,460.81		35,814.77		884,023.42
半成品	1,545,873.24	34,503.58				1,580,376.82
合计	2,998,662.34	50,964.39		46,106.29		3,003,520.44

本公司期末存货可变现净值系分类别、分具体产品，以该类别金属在上海有色金属网2018年6月30日的网上价格为基础，将其折算为不含税价格，并扣除一定比例的加工费后的金额来最终确认的。

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,039,085.10	1,103,765.96
待抵扣增值税	19,088,536.02	18,131,816.17
待摊费用	73,662.42	1,041,251.75
银行理财产品		80,000,000.00

预缴其他税费		241.50
资源税	1,882,415.59	
合计	22,083,699.13	100,277,075.38

其他说明：

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	井巷资产	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,095,648,305.20	68,513,994.83	592,885,031.18	19,316,184.22	17,625,957.18	29,577,141.75	1,823,566,614.36
2.本期增加金额	49,576,830.55		6,522,847.59	2,071,044.01	399,000.00	9,831,005.06	68,400,727.21
(1) 购置	2,169,524.32		2,445,783.15	1,610,091.90	399,000.00	320,977.92	6,945,377.29
(2) 在建工程转入	47,407,306.23		4,077,064.44	460,057.28		9,509,085.11	61,453,513.06
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加				894.83		942.03	1,836.86
3.本期减少金额		94,491.86	275,800.00		1,072,929.68		1,443,221.54
(1) 处置或报废			275,800.00		1,072,929.68		1,348,729.68
(2) 其他减少		94,491.86					94,491.86
4.期末余额	1,145,225,135.75	68,419,502.97	599,132,078.77	21,387,228.23	16,952,027.50	39,408,146.81	1,890,524,120.03
二、累计折旧							
1.期初余额	197,717,551.84	3,738,115.74	213,940,740.84	12,519,556.91	12,614,654.91	10,901,990.65	451,432,610.89
2.本期增加金额	25,911,860.69		28,039,959.98	1,087,769.28	692,915.37	2,038,892.97	57,771,398.29
(1) 计提	25,911,860.69		28,039,959.98	1,087,098.71	692,915.37	2,038,677.28	57,770,512.03
(2)				670.57		215.69	886.26

其他增加							
3.本期减少金额			262,010.00		1,019,283.20		1,281,293.20
(1) 处置或报废			262,010.00		1,019,283.20		1,281,293.20
4.期末余额	223,629,412.53	3,738,115.74	241,718,690.82	13,607,326.19	12,288,287.08	12,940,883.62	507,922,715.98
三、减值准备							
1.期初余额	7,406,521.60		946,790.03	281.28	3,520.51	94,203.07	8,451,316.49
2.本期增加金额			1,284,288.28				1,284,288.28
(1) 计提			1,284,288.28				1,284,288.28
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	7,406,521.60		2,231,078.31	281.28	3,520.51	94,203.07	9,735,604.77
四、账面价值							
1.期末账面价值	914,189,201.62	64,681,387.23	355,182,309.64	7,779,620.76	4,660,219.91	26,373,060.12	1,372,865,799.28
2.期初账面价值	890,524,231.76	64,775,879.09	377,997,500.31	6,796,346.03	5,007,781.76	18,580,948.03	1,363,682,686.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力车间钢结构渣棚	3,479,311.24	正在办理之中
铅阳极泥高压碱浸工程	14,457,714.76	正在办理之中
综合仓库工程	2,006,643.28	正在办理之中
还原炉烟化炉车间	88,418,541.84	正在办理之中
余热发电车间	6,120,022.21	正在办理之中
1#梯白、粗梯厂房	11,938,012.28	正在办理之中
2#原辅料库房	7,180,336.79	正在办理之中
3#阳极泥熔炼厂房	11,938,012.29	正在办理之中

4#锑白仓库	1,399,065.82	正在办理之中
5#车间办公楼	11,567,473.56	正在办理之中
6#压滤机房	1,365,860.82	正在办理之中
7、8 号车间厂房	44,493,859.96	正在办理之中
料仓	14,972,793.64	正在办理之中
新氧气站厂房	4,125,355.41	正在办理之中
电积车间厂房	21,274,253.59	正在办理之中
浸出、破碎车间厂房	27,437,102.76	正在办理之中
金皇大厦 9-11 楼	49,291,780.52	正在办理之中
白银城	63,029,841.71	正在办理之中
稀贵金属检测平台	90,915,492.65	正在办理之中
小 计	475,411,475.13	

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目	786,873.05		786,873.05	7,408,323.26		7,408,323.26
白银城工程项目	0.00		0.00			
预付设备款	33,559,342.51		33,559,342.51	17,573,110.43		17,573,110.43
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	28,724,200.73		28,724,200.73	9,441,817.60		9,441,817.60
3 万 t 二次锑资源综合利用项目	28,403,925.46		28,403,925.46	426,331.32		426,331.32
国家级企业技术中心建设工程	975,311.04		975,311.04	883,759.98		883,759.98
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程	388,349.51		388,349.51	388,349.51		388,349.51
CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目	244,453.47		244,453.47	187,171.91		187,171.91

矿山挖掘工程	24,366,529.55		24,366,529.55	15,484,482.32		15,484,482.32
15 万 T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	13,720,260.13		13,720,260.13	7,082,799.63		7,082,799.63
稀贵金属检测综合服务大楼项目	0.00		0.00			
西藏俊龙矿产项目	14,681,602.65		14,681,602.65	13,211,109.97		13,211,109.97
5 万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	960,642.99		960,642.99	315,614.51		315,614.51
零星附属工程	3,057,814.18		3,057,814.18	1,673,671.68		1,673,671.68
污酸渣综合利用工程	190,428.11		190,428.11			
合计	150,059,733.38		150,059,733.38	74,076,542.12		74,076,542.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5 万 t/a 铅冰铜渣资源综合利用项目	173,000,000.00	7,408,323.26	1,594,627.55	8,216,077.76		786,873.05	115.22%	100%				募股资金
白银城工程项目	222,000,000.00		25,404,370.34	25,404,370.34		0.00	99.25%	100%				募股资金
预付设备款	0.00	17,573,110.43	20,078,279.50		4,092,047.42	33,559,342.51						其他
2000t/a 白银清洁冶炼改扩建工程	1,014,000,000.00	9,441,817.60	35,866,378.69	16,583,995.56		28,724,200.73	11.23%	11.23%				募股资金
3 万 t 二次锑资	273,000,000.00	426,331.32	27,977,594.14			28,403,925.46	10.41%	10.41%				募股资金

源综合利用项目												
国家级企业技术中心建设工程	240,000,000.00	883,759.98	91,551.06				975,311.04	0.40%	0.40%			募股资金
含多金属废弃耐火材料综合利用示范工程	5,000,000.00	388,349.51					388,349.51	7.76%	7.76%			其他
CRt 含铅玻璃协同处理混合熔炼项目	20,000,000.00	187,171.91	57,281.56				244,453.47	0.39%	0.39%			其他
矿山挖掘工程	0.00	15,484,482.32	10,318,462.34	1,436,415.11			24,366,529.55					其他
15 万 T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	108,000,000.00	7,082,799.63	9,636,012.63	2,998,552.13			13,720,260.13	27.13%	27.13%			其他
稀贵金属检测综合服务大楼项目	150,000,000.00						0.00					其他
西藏俊龙矿产项目	0.00	13,211,109.97	1,470,492.68				14,681,602.65					其他
5 万 T/a 次氧化锌烟灰资源利用项目	213,000,000.00	315,614.51	645,028.48				960,642.99	0.45%	0.45%			其他

零星附属工程	0.00	1,673.67 1.68	7,090.18 6.86	5,706.04 4.36		3,057.81 4.18						其他
污酸渣综合利用工程			190,428. 11			190,428. 11						
合计	2,418.00 0,000.00	74,076.5 42.12	140,420, 693.94	60,345.4 55.26	4,092.04 7.42	150,059, 733.38	--	--				--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	180,630.07	135,598.98
专用设备		22,735.04
合计	180,630.07	158,334.02

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	207,819,712.00	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,249,733,163. 54
2.本期增加金额	113,119,130.10						113,119,130.10
(1) 购置	113,119,130.10						113,119,130.10
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
二、累计摊销							
1.期初余额	21,146,405.17	3,892,386.32		23,656,231.25		67,935.09	48,762,957.83
2.本期增加金额	2,830,150.80	160,000.01				54,082.01	3,044,232.82
(1) 计提	2,830,150.80	160,000.01				54,082.01	3,044,232.82
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	23,976,555.97	4,052,386.33		23,656,231.25		122,017.10	51,807,190.65
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	296,748,887.18	161,012.62		571,665,329.22	442,051,070.53	418,803.44	1,311,045,102.99
2.期初账面价值	186,673,306.83	107,613.68		571,665,329.22	442,051,070.53	472,885.45	1,200,970,205.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
铅阳极泥选择性分离并回收提纯铋新技术研发		8,680,449.03					8,680,449.03	
铋渣还原及真空蒸馏分离技术研究		4,713,733.67					4,713,733.67	
一种复杂含铅、铜、银渣料的综合回收技术研发		8,114,172.63					8,114,172.63	
2000T 项目铸型设备研发项目		188,679.24					188,679.24	
合计		21,697,034.57					21,697,034.57	

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,344,896.02		301,848.29		2,043,047.73
余热发电项目服务费用	14,308,176.23		943,396.20		13,364,780.03
融资租赁业务手续费	3,355,883.11	4,189,000.00	1,991,643.14		5,553,239.97
深圳全景网络投资者互动平台服务费	70,754.32		28,302.00		42,452.32
地质勘探费	4,178,018.99				4,178,018.99
物业维修资金	515,188.00		26,196.00		488,992.00
重组中介费明细		6,330,000.00	452,142.86		5,877,857.14
合计	24,772,916.67	10,519,000.00	3,743,528.49		31,548,388.18

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,078,249.46	464,410.93	4,108,212.30	616,231.85
内部交易未实现利润	5,698,815.80	854,822.37	56,019,546.95	8,423,401.21
递延收益	60,328,000.00	9,049,200.00	61,256,000.00	9,188,400.00
预计负债	972,029.56	145,804.43	6,242,745.96	936,411.89
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值的变动	622,800.00	93,420.00	957,336.18	143,600.43
合计	70,699,894.82	10,607,657.73	128,583,841.39	19,308,045.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	2,403,047.60	360,457.14		
合计	2,403,047.60	360,457.14		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,607,657.73		19,308,045.38
递延所得税负债		360,457.14		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,270,577.88	26,710,162.01
可抵扣亏损	9,292,928.05	10,925,319.09

合计	35,563,505.93	37,635,481.10
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,021,907.98	3,334,676.13	
2020 年	3,809,715.55		
2021 年	239,408.84	2,782,557.44	
2022 年	2,819,185.42	4,808,085.52	
2023 年	4,301,945.45		
合计	14,192,163.24	10,925,319.09	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	670,000,000.00	520,000,000.00
信用借款	156,079,485.17	247,482,590.67
抵押及保证借款	84,000,000.00	84,000,000.00
合计	910,079,485.17	851,482,590.67

短期借款分类的说明：

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	170,076,260.00	316,526,040.00
其中：黄金租赁	49,375,800.00	98,901,040.00
或有对价-收购金和矿业	90,696,500.00	187,625,000.00
或有对价-收购俊龙矿业	30,000,000.00	30,000,000.00
期货交易-贸易公司	3,960.00	
合计	170,076,260.00	316,526,040.00

其他说明：

19、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	485,000,000.00	412,000,000.00
合计	485,000,000.00	412,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	155,751,400.63	122,868,462.14
应付工程款和设备款	90,070,014.36	125,704,652.98
运费	1,088,464.80	
其他	335,885.99	
合计	247,245,765.78	248,573,115.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州中熔冶金科技有限公司	9,422,876.44	工程未完，尚未结算支付
郴州市臻诚贸易有限责任公司	10,077,518.32	尚未支付
西藏智黎工程建设有限公司	40,826,095.34	尚未支付
郴州锦天机电设备安装有限公司	2,072,000.00	工程未完，尚未结算支付
合计	62,398,490.10	--

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	964,316,328.09	797,418,414.70
合计	964,316,328.09	797,418,414.70

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,041,861.38	60,032,828.86	60,693,898.42	9,380,791.82
二、离职后福利-设定提存计划	1,679,596.46	6,856,701.75	6,724,981.01	1,811,317.20
合计	11,721,457.84	66,889,530.61	67,418,879.43	11,192,109.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,752,532.74	49,295,928.55	49,758,558.03	8,289,903.26
2、职工福利费		3,143,882.86	3,143,882.86	
3、社会保险费	991,016.64	3,965,887.53	4,066,015.61	890,888.56

其中：医疗保险费	689,577.60	2,718,991.62	2,796,250.61	612,438.61
工伤保险费	258,220.44	1,079,548.15	1,097,712.80	240,055.79
生育保险费	43,098.60	167,347.76	172,052.20	38,394.16
4、住房公积金	98,312.00	657,417.60	755,729.60	
5、工会经费和职工教育经费	200,000.00	342,623.85	342,623.85	200,000.00
6、短期带薪缺勤		2,627,088.47	2,627,088.47	
合计	10,041,861.38	60,032,828.86	60,693,898.42	9,380,791.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,604,507.49	6,634,429.10	6,485,467.49	1,753,469.10
2、失业保险费	75,088.97	221,354.65	238,595.52	57,848.10
3、企业年金缴费		918.00	918.00	
合计	1,679,596.46	6,856,701.75	6,724,981.01	1,811,317.20

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	106,816.38	17,593,734.54
消费税	5,750.59	26,936.94
企业所得税	9,695,524.53	20,148,601.21
个人所得税	116,267.78	126,912.41
城市维护建设税	147,744.34	1,402,650.60
房产税		102,760.89
土地使用税		
资源税		4,031,772.87
教育费附加	105,531.68	1,001,913.37
印花税	979,320.35	688,127.37
其他	638.34	638.34
环境保护税	200,000.00	
合计	11,357,593.99	45,124,048.54

其他说明：

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,422,819.73	2,627,838.08
企业债券利息	52,254,547.80	51,116,339.84
短期借款应付利息	1,195,174.72	1,825,841.13
合计	58,872,542.25	55,570,019.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,786,894.77	9,565,421.87
应付暂收款	131,274.82	43,563,034.65
已结算尚未支付的经营费用	2,500,845.22	3,296,486.44
股权收购款	128,600,000.00	141,500,000.00
拆借款	14,475,736.60	
其他	13,832,039.89	5,050,463.86
合计	167,326,791.30	202,975,406.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	1,000,000.00	暂未退还
广元市鸿利矿业有限责任公司	6,566,700.00	尚未支付
赵林	40,000,000.00	尚未支付
新疆聚鼎建设工程有限公司堆龙德庆分公司	7,064,397.00	尚未支付

合计	54,631,097.00	--
----	---------------	----

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	522,004,866.51	312,894,018.12
一年内到期的应付债券	219,866,959.36	
一年内到期的长期应付款	101,062,090.92	71,106,364.96
合计	842,933,916.79	384,000,383.08

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被套期项目		78,260.86
合计		78,260.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	450,644,300.85	388,204,092.79
保证及抵押借款	144,000,000.00	108,000,000.00
保证及质押借款	216,400,000.00	261,060,000.00
合计	811,044,300.85	757,264,092.79

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,128,717,707.63	1,475,878,619.42
合计	1,128,717,707.63	1,475,878,619.42

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至一年内	期末余额
14 金贵债	700,000,000.00	2014 年 11 月 03 日	5 年	700,000,000.00	682,444,783.38		643,668.98			0.00	683,088,452.36
16 金贵债 01	300,000,000.00	2016 年 01 月 29 日	3 年	300,000,000.00	298,023,345.93		980,361.23		258,000,000.00	41,003,707.16	0.00
16 金贵债 01	300,000,000.00	2016 年 03 月 22 日	3 年	300,000,000.00	298,088,972.26		774,279.94		120,000,000.00	178,863,252.20	0.00
17 金贵私募债	200,000,000.00	2017 年 12 月 14 日	3 年	200,000,000.00	197,321,517.85		534,524.93			0.00	197,856,042.78
18 金贵 01	250,000,000.00	2018 年 4 月 25 日	3 年	250,000,000.00		250,000,000.00	-2,226,787.51			0.00	247,773,212.49
合计	--	--	--	1,750,000,000.00	1,475,878,619.42	250,000,000.00	706,047.57		378,000,000.00	219,866,959.36	1,128,717,707.63

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	77,406,342.44	11,711,711.64
中国农发重点建设基金有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00

立根融资租赁有限公司	66,666,701.61	
合计	292,073,044.05	159,711,711.64

其他说明：

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

32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家高新技术研究 发展计划课题经费	500,000.00			500,000.00	注[1]
国家 863 计划重点 项目科研经费	1,150,000.00			1,150,000.00	注[2]
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

其他说明：

注[1]：国家高新技术研究发展计划课题经费系根据科学技术部国科发财（2010）694号文件，本公司收到财政部下拨的863计划专项经费，截至2018年6月30日项目尚未验收。

注[2]：国家863计划重点项目科研经费系收到国家863计划重点项目科研经费，截至2018年6月30日项目尚未验收。

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		5,270,716.41	民事诉讼
其他	972,029.56	972,029.56	采矿选矿生态恢复保证金
合计	972,029.56	6,242,745.97	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,456,000.00	2,000,000.00	2,958,000.00	61,498,000.00	收到政府补助
合计	62,456,000.00	2,000,000.00	2,958,000.00	61,498,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能中央财政奖励资金	3,836,000.00			548,000.00			3,288,000.00	与资产相关
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	与资产相关
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	43,150,000.00			2,340,000.00			40,810,000.00	与资产相关
工业产业引导资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
冶金炉天然气节能改造工程	900,000.00						900,000.00	与资产相关
阳极泥综合回收技术升级改造改造工程	2,170,000.00			40,000.00			2,130,000.00	与资产相关
稀贵金属检测综合服务平台建设项目	1,000,000.00			25,000.00			975,000.00	与资产相关
白银城精深加工产业链项目	200,000.00			5,000.00			195,000.00	与资产相关
2000T 白银清洁冶炼改扩建项目	200,000.00	2,000,000.00					2,200,000.00	与资产相关
合计	62,456,000.00	2,000,000.00		2,958,000.00			61,498,000.00	--

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	564,987,172.00						564,987,172.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,255,414,545.01	76,760,109.08		1,332,174,654.09
其他资本公积	397,719,530.58			397,719,530.58
合计	1,653,134,075.59	76,760,109.08		1,729,894,184.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-510,000.43	1,286,453.45			1,286,453.45		776,453.02
外币财务报表折算差额	-510,000.43	1,286,453.45			1,286,453.45		776,453.02
其他综合收益合计	-510,000.43	1,286,453.45			1,286,453.45		776,453.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,284,395.51	9,470,438.48	651,986.84	84,102,847.15

合计	75,284,395.51	9,470,438.48	651,986.84	84,102,847.15
----	---------------	--------------	------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,183,648.78			134,183,648.78
合计	134,183,648.78			134,183,648.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,109,357,698.63	907,923,750.70
调整后期初未分配利润	1,109,357,698.63	907,923,750.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,397,206.30	117,752,420.85
期末未分配利润	1,240,754,904.93	1,025,676,171.55

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,295,885,895.05	4,860,227,616.34	4,354,497,741.63	4,022,249,661.84
其他业务	188,520,039.52	202,376,839.75	67,177,373.48	74,931,098.65
合计	5,484,405,934.57	5,062,604,456.09	4,421,675,115.11	4,097,180,760.49

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	34,997.40	1,752.87
城市维护建设税	1,327,408.15	1,657,512.46
教育费附加	948,096.65	1,183,936.59
资源税		-2,833,997.88
房产税	3,360,491.21	13,150,627.72
土地使用税	1,419,038.36	4,755,534.40
车船使用税	9,600.00	3,960.00
印花税	3,382,286.31	2,393,790.15
环境保护税	219,328.36	
合计	10,701,246.44	20,313,116.31

其他说明：

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

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,173,970.12	2,171,890.89
差旅费	77,502.07	47,747.88
办公费	107,170.86	33,567.10
业务费	69,422.15	92,702.45
销售人员薪酬	1,432,890.40	959,493.68
检测费	-52,919.58	-269,570.35
其他	433,029.02	1,116,776.57
折旧摊销	92,603.74	
宣传推广费	689,726.59	
合计	4,023,395.37	4,152,608.22

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,098,986.77	17,803,630.56

摊销与折旧费	18,173,103.77	8,920,072.88
各项税金	28,821.71	400,000.00
董事会会费		36,928.50
差旅费	1,438,104.74	1,578,086.88
技术开发费	5,471,978.70	0.00
业务招待费	2,862,938.06	1,627,098.93
办公费	4,216,422.84	1,649,296.42
宣传费用		125,330.15
小车费用		452,970.51
咨询费	13,885,418.21	21,342,554.25
其他	4,726,433.45	6,218,628.89
合计	73,902,208.25	60,154,597.97

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,249,468.16	97,909,835.07
减：利息收入	-10,094,654.66	6,308,160.38
减：汇兑损益	13,173,471.33	5,195,588.07
金融机构手续费	24,624,582.97	22,039,253.49
监管服务费	3,762,414.10	3,060,343.66
融资租赁费	469,441.20	576,923.16
其他	60,042.57	-2.81
合计	162,244,765.67	112,082,604.12

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	316,902.46	-259,948.90
二、存货跌价损失	4,858.10	127,518.98
七、固定资产减值损失	1,284,288.28	
合计	1,606,048.84	-132,429.92

其他说明：

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-823,980.00	-3,320,071.41
套期工具损益	3,405,383.77	
合计	2,581,403.77	-3,320,071.41

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-83,915.07
处置长期股权投资产生的投资收益		1,544,269.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,658,230.38	-22,671.33
理财投资收益	77,581.06	23,638.36
远期外汇锁定收益	-13,060,960.00	844,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,135,560.00	
合计	-8,460,708.56	2,305,321.55

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

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

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,415,508.91	15,073,960.42
合计	6,415,508.91	15,073,960.42

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	32,750.00	29,743.00	
其他	2,205,447.59	387,539.84	
合计	2,238,197.59	417,282.84	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
大学生见习 补贴	湖南省劳动 和社会保障 厅、湖南省财 政厅、湖南省 人事厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否			与收益相关
淘汰落后产 能中央财政 奖励资金	中央财政	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否			与收益相关
液态渣直接 还原及余热 发电补贴	郴州市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否			与收益相关
产业扶持资 金	郴州市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否			与收益相关
上市奖励和	郴州市财政	奖励	奖励上市而	是	否			与收益相关

发行公司债券奖励	局		给予的政府补助					
湖南省知识产权局专利资助	郴州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否			与收益相关
高新区管委会奖金	郴州市高新区管委会	奖励		是	否			与收益相关
失业动态检测经费	郴州市人力资源和社会保障局		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否			与收益相关
新型工业化专项奖励	郴州市财政局		因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否			与收益相关
高新技术企业奖励	郴州市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否			与收益相关
进口铅精矿奖励资金	郴州市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		265,000.00	
郴州财政局经信委阳极泥综合回收技术升级改造款	郴州财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否		1,500,000.00	与收益相关

			依法取得)					
郴州财政局外贸出口贴息款	郴州财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		566,200.00	与收益相关
增值税返还	郴州市苏仙区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		283,410.18	与收益相关
郴州市财政局出口加工区分局中央外经贸发展专项资金(一般贸易)补贴	郴州市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		347,200.00	与收益相关
财政局失业保险征管和失业动态监测经费	郴州市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
出口加工区 2016 年度先进单位奖励	郴州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局 2017 年第一批专利资助补贴	湖南省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		12,000.00	与收益相关
郴州市财政局补贴(应用技术研究与开发)	郴州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关

郴州市财政局补贴(国家知识产权战略)	郴州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		90,000.00	与收益相关
增值税返还	郴州市苏仙区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		6,002,150.24	与收益相关
递延收益摊销	郴州市财政局、中央财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		2,888,000.00	与收益相关
2016年科技产业引导资金	郴州市财政局、郴州市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		2,490,000.00	
2016年科技产业引导资金	郴州市财政局、郴州市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		300,000.00	
合计	--	--	--	--	--		15,073,960.42	--

其他说明:

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	432,815.00	1,192,786.73	432,815.00

非流动资产处置损失合计	24,860.30	218,255.54	24,860.30
其中：固定资产处置损失	24,860.30	218,255.54	24,860.30
罚款支出	27,181.79	672.66	27,181.79
诉讼预计负债		2,069,853.28	
其他	2,415,040.87	1,276.88	2,415,040.87
合计	2,899,897.96	3,482,845.09	2,899,897.96

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,559,442.49	3,132,707.72
递延所得税费用	9,067,528.58	9,642,597.82
合计	23,626,971.07	12,775,305.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	169,295,541.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,313,848.70
子公司适用不同税率的影响	-505,532.33
调整以前期间所得税的影响	1,893,717.93
非应税收入的影响	-7,288,144.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,560,625.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-343,752.53
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	3,376,267.99
研发费用加计扣除	-380,060.30
所得税费用	23,626,971.07

其他说明

54、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

55、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,138,080.00	8,788,400.00
利息收入	9,985,997.89	6,109,020.07
收到预缴税金退还		6,285,560.42
其他	138,585.59	200,057.31
合计	16,262,663.48	21,383,037.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,262,948.53	1,794,679.75
付现管理费用	36,315,686.72	31,218,486.36
诉讼损失款		
其他	3,013,634.22	4,454,976.18
合计	41,592,269.47	37,468,142.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	216,000,000.00	
农发基金项目款		

非银行融资性预收款	189,714,500.00	
合计	405,714,500.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
监管服务费	3,762,414.10	3,060,343.66
融资顾问费		576,923.16
借款保证金	79,643,046.34	
金融机构手续费	22,486,375.23	21,466,130.91
融资租赁款	67,692,941.63	115,434,278.05
其他	0.01	-12,611.44
合计	173,584,777.31	140,525,064.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	145,668,570.41	126,142,200.69
加：资产减值准备	1,606,048.84	-132,429.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,290,476.35	43,670,897.27
无形资产摊销	3,044,232.82	3,251,985.52
长期待摊费用摊销	3,441,177.19	5,031,806.35
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）		218,255.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,581,403.77	3,320,071.41
财务费用（收益以“-”号填列）	162,244,765.67	112,082,604.12
投资损失（收益以“-”号填列）	8,460,708.56	-1,838,411.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,700,834.24	8,066,116.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	360,457.14	-1,576,481.79

存货的减少（增加以“-”号填列）	-139,460,833.05	-46,341,177.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,468,372.89	85,142,566.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,626,686.43	-227,002,755.56
其他	2,257,829.09	-26,261,539.28
经营活动产生的现金流量净额	267,874,549.95	83,773,707.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	909,567,826.21	1,119,531,997.06
减：现金的期初余额	883,169,710.31	443,815,125.24
现金及现金等价物净增加额	26,398,115.90	675,716,871.82

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	172,000,000.00
其中：	--
西藏俊龙矿业有限公司	100,000,000.00
西藏金和矿业有限公司	72,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	272,000,000.00

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	909,567,826.21	883,169,710.31
其中：库存现金	46,364.00	222,787.42
可随时用于支付的银行存款	878,669,038.07	851,077,487.10
可随时用于支付的其他货币资金	30,852,424.14	31,869,435.79
三、期末现金及现金等价物余额	909,567,826.21	883,169,710.31

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,253,851,749.00	保证金
存货	707,160,000.00	借款及长期应付款质押
固定资产	216,005,790.62	借款及长期应付款抵押
无形资产	186,673,306.83	借款抵押
合计	2,363,690,846.45	--

其他说明：

58、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	159,873,751.39
其中：美元	14,718,155.39	6.6166	97,384,146.95
欧元	2,200,101.11	7.6515	16,834,073.64
港币	54,151,975.80	0.84310	45,655,530.80
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

金贵国际主要经营地在中国香港，采用港币作为记账本位币。

59、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 商品期货套期业务具体情况

1) 风险来源及性质

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

2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

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

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

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

④ 本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价，对于套期比例在80%-125%之间的套期关系认定为有效套期。

3) 风险管理目标及相关分析

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

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

(2) 本期公允价值套期相关财务信息如下

被套期项目名称	被套期项目期末公允价值	套期工具名称	套期工具期末公允价值	套期关系公允价值变动	套期损益	
					有效部分	无效部分
销售的确定承诺	1,275,000.00	电银、电铅期货	1,128,047.59	3,405,383.77	1,402,772.37	4,553,944.64

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	郴州市	郴州市	贸易及制造	100.00%		设立
金贵银业国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵贸易有限责任公司	郴州市	郴州市	贸易	100.00%		设立
郴州市金贵物流有限公司	郴州市	郴州市	运输服务业	100.00%		设立
湖南金福银贵信息科技有限公司	郴州市	郴州市	商业	100.00%		设立
西藏金和矿业有限公司	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏俊龙矿业有限公司	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

行政管理局办理了工商变更登记手续，成为公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	187,100,000.00
--现金	187,100,000.00
购买成本/处置对价合计	187,100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	110,339,890.92
其中：调整资本公积	76,760,109.08

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,243,128,652.53	2,279,835,744.09	1,354,521,646.16	806,515,890.01	118,798,207.92
以公允价值计量且	170,076,260.00	170,076,260.00	170,076,260.00		

其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	485,000,000.00	485,000,000.00	485,000,000.00		
应付账款	247,245,765.78	247,245,765.78	247,245,765.78		
应付利息	58,872,542.25	58,872,542.25	58,872,542.25		
其他应付款	167,326,791.30	167,326,791.30	167,326,791.30		
其他流动负债					
应付债券	1,348,584,666.99	1,570,452,207.56	240,186,000.00	1,330,266,207.56	0
长期应付款（含1年以内）	393,135,134.97	434,152,769.94	118,380,308.86	159,336,461.08	156,436,000.00
小 计	5,113,369,813.82	5,412,962,080.92	2,841,609,314.35	2,296,118,558.65	275,234,207.92

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,921,640,701.58	2,042,733,204.25	1,195,461,283.12	715,921,280.53	131,350,640.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	316,526,040.00	316,526,040.00	316,526,040.00		
衍生金融负债	924,075.32	924,075.32	924,075.32		
应付票据	412,000,000.00	412,000,000.00	412,000,000.00		
应付账款	248,573,115.12	248,573,115.12	248,573,115.12		
应付利息	55,570,019.05	55,570,019.05	55,570,019.05		
其他应付款	202,975,406.82	202,975,406.82	202,975,406.82		
其他流动负债	78,260.86	78,260.86	78,260.86		
应付债券	1,475,878,619.42	1,735,002,782.90	116,902,441.45	1,618,100,341.45	
长期应付款（含1年以内）	230,818,076.60	248,858,794.43	76,067,836.05	15,422,958.38	157,368,000.00
小 计	4,864,984,314.77	5,263,241,698.75	2,625,078,477.79	2,349,444,580.36	288,718,640.60

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

1. 利率风险

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

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,017,100,000.00元(2017年12月31日：人民币947,345,307.56元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币5,085,500.00元(2017年12月31日：减少/增加人民币4,736,726.54元)，净利润减少/增加人民币5,085,500.00元(2017年：减少/增加人民币4,736,726.54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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	1,275,000.00			1,275,000.00
（3）衍生金融资产	1,128,047.59			1,128,047.59
持续以公允价值计量的资产总额	2,403,047.59			2,403,047.59
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	49,375,800.00			49,375,800.00
与收购资产或有对价确认的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			120,696,500.00	120,696,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	49,375,800.00		120,696,500.00	170,072,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融负债和衍生金融工具,其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郴州市金江房地产开发有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
许丽	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
曹凯	实际控制人关系密切的家庭成员
许军	实际控制人关系密切的家庭成员
许晓梅	实际控制人关系密切的家庭成员
郴州市金和贵投资管理有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
深圳前海金和贵投资合伙企业(有限合伙)	与本公司受同一实际控制人控制
郴州市金皇酒店管理有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
湖南金和贵矿业有限责任公司	与本公司受同一实际控制人控制

其他说明

1、郴州市金和贵投资管理有限公司于2015年4月7日成立，公司注册资本（认缴）：人民币588.8万元，公司经营范围：以自有资产进行环保、基建、管理、咨询，法定代表人为曹永贵，曹永贵出资400万元，占67.93%，其余32位自然人出资188.8万元，占32.07%。

2、深圳前海金和贵投资合伙企业(有限合伙)于2015年5月14日成立，经营场所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围：股权投资、投资管理、投资咨询、投资兴办实业（具体项目另行申报），普通合伙人为郴州市金和贵投资管理有限公司。

3、郴州市金皇酒店管理有限公司于2013年8月13日成立，公司注册资本：人民币800万元，公司经营范围：酒店管理及相关业务培训，卷烟零售，预包装食品批发兼零售，住宿、餐饮、洗浴、健身、足疗、会议及展览服务、物业管理，票务代理，贸易经济代理（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人为曹永贵，郴州市金江房地产开发有限公司出资800万元，占出资比例的100%。

4、湖南金和贵矿业有限责任公司于2017年12月6日成立，公司注册资本：人民币115,900万元，公司经营范围：有色金属矿、黑色金属矿的勘探、采矿、选矿及冶炼，非金属矿的勘探、采矿、选矿，以自有合法资产对矿产品资源开采项目的投资建设，法定代表人为曹永贵。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
郴州市金皇酒店管理有限公司	停车费、水费、电费、中央空调、物业费、卫生费、招待及住宿费	2,435,105.79	11,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郴州市金江房地产开发有限公司	办公楼	202,189.44	
郴州市金江房地产开发有限公司	门店	325,714.26	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永贵	100,000,000.00	2016年05月24日	2019年05月24日	否

曹永贵	77,900,000.00	2016年07月29日	2018年07月28日	否
曹永贵、许丽	92,200,000.00	2016年09月27日	2023年09月17日	否
曹永贵、许丽	320,000,000.00	2016年10月28日	2019年10月27日	否
曹永贵、许丽	28,180,000.00	2017年01月25日	2019年01月25日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2017年05月19日	2023年09月11日	否
曹永贵、许丽	108,000,000.00	2017年06月07日	2019年01月11日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2018年06月05日	2019年06月04日	否
曹永贵	40,000,000.00	2018年06月22日	2019年06月22日	否
曹永贵	30,000,000.00	2017年07月05日	2018年07月04日	否
曹永贵	63,770,000.00	2017年07月31日	2019年07月31日	否
曹永贵、许丽	90,000,000.00	2017年08月25日	2019年08月25日	否
曹永贵	100,000,000.00	2017年08月28日	2018年08月28日	否
曹永贵、许丽	81,000,000.00	2017年12月25日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	100,000,000.00	2018年01月01日	2024年12月12日	否
曹永贵、许丽	42,000,000.00	2018年01月09日	2019年01月09日	否
曹永贵、许丽	200,000,000.00	2018年02月05日	2020年02月05日	否
曹永贵	200,000,000.00	2018年03月22日	2019年03月20日	否
曹永贵	100,000,000.00	2018年04月24日	2021年04月24日	否
曹永贵、许丽	36,000,000.00	2018年06月01日	2023年09月01日	否
曹永贵、许丽	150,000,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
曹永贵、许丽	150,000,000.00	2018年06月19日	2019年06月19日	否
西藏金和矿业有限公司	200,000,000.00	2018年03月22日	2019年03月20日	否
西藏金和矿业有限公司	99,000,000.00	2018年05月23日	2019年04月17日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

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

(5) 其他关联交易

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郴州市金皇酒店管理有限公司	1,979,536.57	2,856,861.28
应付账款	郴州市金皇酒店管理有限公司	14,339.60	
应付账款	郴州市金江房地产开发有限公司	237,857.13	385,135.14

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司分别与立根融资租赁有限公司、江山宝源国际融资租赁有限公司、远东国际租赁有限公司签订了融资租赁借款。按照协议，公司应付的租赁付款额为

项目	期末数
1年以内(含1年)	101,062,090.92
1年以上3年以内(含3年)	144,073,044.05
合计	245,135,134.97

2、本公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行、华融湘江银行股份有限公司郴州分行、中信银行股份有限公司长沙分行等金融机构开具信用证。截至2018年6月30日，未结清国际信用证美元3,297.54万元，欧元2,240.70万元；保函人民币3,930万，美元8,000万元；国内信用证共计人民币229,000万元。

3、为非关联提供担保

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

员会				
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	2031年2月28日止	否

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司控股股东曹永贵持有公司股份313,603,279股，占公司总股本的32.65%。其所持有上市公司股份累计被质押307,367,670股，占其持有公司股份总数的98.01%，占总股本的32.00%。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,531,585,893.57	580,878,014.65	-628,057,973.65	5,484,405,934.57
主营业务成本	5,170,763,279.77	570,325,343.53	-678,484,167.21	5,062,604,456.09
资产总额	11,054,096,284.54	477,489,270.82	-1,612,170,013.19	9,919,415,542.17
负债总额	6,209,878,147.45	429,348,223.47	-474,510,039.30	6,164,716,331.62

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司分别在中国工商银行股份有限公司郴州北湖支行、交通银行股份有限公司郴州分行、华融湘江银行股份有限公司郴州分行、中信银行股份有限公司长沙分行等金融机构开具信用证。截至2018年6月30日，未结清国际信用证美元3,297.54万元，欧元 2,240.70 万元；保函人民币 3,930万，美元 8,000万元；国内信用证共计人民币 229,000万元。

2、本公司委托托克投资（中国）有限公司就有色金属市场提供相关商务咨询服务，其提供的商务咨询服务范围包括每月提供有色金属市场商务分析报告，并联络各家银行为本公司安排结构贸易融资。本公司为此支付给托克投资（中国）有限公司的咨询服务费2018年1-6月为1,013.95万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,745.93	100.00%	82.38	3.00%	2,663.55					
合计	2,745.93	100.00%	82.38	3.00%	2,663.55					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,745.93	82.30	3.00%
合计	2,745.93	82.30	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郭红锋	货款	2,745.93	1年以内	100%	82.3
合计	--	2,745.93		100%	82.3

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,680,000.00	0.90%	1,680,000.00	100.00%	0.00	1,680,000.00	2.12%	1,680,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						77,447,761.48	97.88%	12,978,447.72	16.76%	64,469,313.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	184,652,452.03	99.10%	12,073,350.42	6.54%	172,579,101.61					
合计	186,332,452.03	100.00%	13,753,350.42	7.38%	172,579,101.61	79,127,761.48	100.00%	14,658,447.72	18.53%	64,469,313.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西萍乡市西源填料厂	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,680,000.00	1,680,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	121,607,839.69	3,648,235.19	3.00%
1 至 2 年	42,270,072.34	4,227,007.23	10.00%
2 至 3 年	20,720,540.00	4,144,108.00	20.00%
3 至 4 年	54,000.00	54,000.00	100.00%
合计	184,652,452.03	12,073,350.42	6.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 905,097.30 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	138,805,540.00	57,755,841.28
应收暂付款	47,137,161.90	21,343,795.86
其他	40,009.50	28,124.34
备用金	143,000.00	
投资收益	206,740.63	
合计	186,332,452.03	79,127,761.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
李振水	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	53.67%	3,000,000.00
湖南兴光有色金属有限公司	应收暂付款	33,470,388.26	1-2 年	17.96%	3,347,038.83
远东国际租赁有限公司	押金保证金	20,540,540.00	1-3 年	11.02%	2,408,108.00
立根融资租赁有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1-2 年	8.05%	800,000.00
郴州高科投资控股有限公司	应收暂付款	10,180,000.00	2-3 年	5.46%	2,036,000.00
合计	--	179,190,928.26	--	96.16%	11,591,146.83

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,298,988,900.00	822,400.00	1,298,166,500.00	1,080,022,400.00	822,400.00	1,079,200,000.00
合计	1,298,988,900.00	822,400.00	1,298,166,500.00	1,080,022,400.00	822,400.00	1,079,200,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	59,200,000.00			59,200,000.00		
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	822,400.00	31,866,500.00		32,688,900.00		822,400.00
郴州市金贵贸易有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
郴州市金贵物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南金福银贵信息科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
西藏金和矿业有 限公司	480,000,000.00	187,100,000.00		667,100,000.00		

西藏俊龙矿业有 限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
合计	1,080,022,400.00	218,966,500.00		1,298,988,900.00		822,400.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,605,690,845.25	4,238,577,627.41	8,855,229,671.99	8,153,464,748.49
其他业务	188,509,056.50	202,348,815.17	133,525,004.13	133,556,396.40
合计	4,794,199,901.75	4,440,926,442.58	8,988,754,676.12	8,287,021,144.89

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-83,915.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,549,200.97	1,054,688.22
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-1,135,560.00	
理财投资收益	77,581.06	23,638.36
远期外汇锁定收益	-13,060,960.00	844,000.00
其他		-22,671.33
合计	-9,569,737.97	1,815,740.18

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,363.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,168,080.00	

委托他人投资或管理资产的损益	77,581.06	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-114,592.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,249,485.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,247.48	
减：所得税影响额	-379,643.37	
少数股东权益影响额	-87,231.60	
合计	-1,101,426.37	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	2,247,428.91	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，本公司销售资源综合利用生产的白银、精铋、硫酸实行增值税即征即退的政策。本期本公司共计收到资源综合利用增值税退税款 2,247,428.91 元，因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其计入经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.23	0.23

第十一节 备查文件目录

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

以上文件的备置地点：公司证券部

郴州市金贵银业股份有限公司

法定代表人：曹永贵

2018年8月25日