

---

公司代码：600988

公司简称：赤峰黄金



**赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吕晓兆、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人(会计主管人员)刘学忠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况 .....	26
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录 .....	151

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司/本公司/母公司/ 上市公司/赤峰黄金	指	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
吉隆矿业	指	赤峰吉隆矿业有限责任公司，公司全资子公司
雄风环保/雄风稀贵	指	郴州雄风环保科技有限公司，原郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司，公司全资子公司
广源科技	指	安徽广源科技发展有限公司，公司控股子公司
华泰矿业	指	赤峰华泰矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
五龙黄金	指	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
同兴选矿	指	丹东同兴选矿有限责任公司，五龙黄金全资子公司
2012年重大资产重组	指	上市公司将截至评估基准日的全部资产与负债出售给威远集团；上市公司向赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国定向发行股份，购买八位自然人合计持有的吉隆矿业 100% 股权。
2013年重大资产重组	指	公司全资子公司吉隆矿业收购唐山中和实业集团有限公司持有的五龙黄金 100% 股权。
2014年重大资产重组	指	公司发行股份及支付现金购买郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司 100% 股权并募集配套资金。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	赤峰黄金
公司的外文名称	Chifeng Jilong Gold Mining Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CHIFENG GOLD
公司的法定代表人	吕晓兆

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新兵	周新兵
联系地址	内蒙古赤峰市新城玉龙大街 金帝商务大厦B座1区	内蒙古赤峰市新城玉龙大街 金帝商务大厦B座1区
电话	0476-8283822	0476-8283822
传真	0476-8283075	0476-8283075
电子信箱	A600988@126.com	A600988@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村
公司注册地址的邮政编码	024328
公司办公地址	内蒙古赤峰市新城玉龙大街金帝商务大厦B座1区
公司办公地址的邮政编码	024000
公司网址	www.600988.com.cn
电子信箱	A600988@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、 《证券时报》
---------------	-----------------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法律部

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	赤峰黄金	600988	ST宝龙

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月15日
注册登记地点	内蒙古自治区呼和浩特市
企业法人营业执照注册号	91150000708204391F
报告期内注册变更情况查询索引	2016年3月17日发布的《关于完成工商变更登记及“三证合一”的公告》（临2016-023）

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	867,159,539.49	715,159,317.05	21.25
归属于上市公司股东的净利润	89,039,510.57	125,111,703.80	-28.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	80,031,105.46	111,910,556.32	-28.49
经营活动产生的现金流量净额	-43,884,418.92	71,545,463.12	-161.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,215,566,390.45	2,135,821,534.30	3.73
总资产	3,609,910,886.07	3,429,813,339.34	5.25

##### (二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.19	-36.84
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.19	-36.84
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.11	0.17	-35.29
加权平均净资产收益率(%)	4.09	8.78	减少4.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	3.68	7.87	减少4.19个百分点

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,133,900.00	全资子公司雄风环保“低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目”财政扶持资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,693.18	
所得税影响额	-3,002,801.71	
合计	9,008,405.11	



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，美联储加息不及预期、英国脱欧等因素使得国际、国内黄金价格维持了反弹的走势，目前仍维持在在年内的高位区域运行。公司主要产品的价格的回升，为公司实现生产经营计划创造了良好的外部条件。

报告期内，公司继续贯彻黄金采选与资源综合回收利用双轮驱动战略，黄金采选业务稳步经营，资源综合回收利用项目建设取得重要进展，雄风环保“低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目”已基本完成，正在进行试生产。

（一）加强生产组织管理。公司继续深入开展精细化管理，有序组织生产。着重提高采矿场的现场管理水平，以降低损失率和贫化率，提高金属回收率；对各子公司的选矿厂进行跟踪管理，在降低尾矿品位的同时，做好节能降耗工作。

（二）加强运营成本管控。公司对平巷生产材料实施定额管理，努力降低生产成本，在三个黄金矿山子公司实行管辅人员定编定岗定员，努力降低非生产性支出。出台多项制度细则，对设备及大宗生产材料采购中的公开招投标做出明确规定。开展了预算管理跟踪，加强了审计工作，使生产成本和可控管理费用大幅度下降。

（三）加强绩效考核。在三个黄金矿山子公司继续实行年度安全生产经营目标责任制，将雄风环保纳入一级考核范围。为健全长期、有效的激励约束机制，报告期内，公司还针对董事、监事和高级管理人员实施了股票期权激励计划，制定了激励计划实施考核管理办法，量化了公司股权激励计划设定的具体目标。为健全科学规范的业绩考核体系，公司还制定了《高级管理人员年度绩效考核管理办法》，对高管年度绩效考核进行了明确规定。

（四）加强安全环保工作。认真贯彻实施新安全法、环保法，实施安全生产确认制，抓好生产各环节的安全管理；综合治理尾矿、废水、废石，对矿区进行复垦和绿植，覆土造田，防止地质灾害和空气及水源污染。

通过生产和管理方面的各项有效措施，依托黄金矿山高品位矿石的成本优势，充分发挥资源综合回收利用业务的技术优势和规模优势，并合理利用资本市场风险管理工具，规避市场价格波动风险，确保了公司生产与经营的平稳、健康运行。2016年上

半年，公司实现营业收入 86,715.95 万元，净利润 8,903.95 万元，为完成全年生产经营计划奠定了良好的基础。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	867,159,539.49	715,159,317.05	21.25
营业成本	606,723,829.28	479,016,119.49	26.66
销售费用	723,234.33	597,120.25	21.12
管理费用	99,780,296.79	91,424,602.42	9.14
财务费用	20,089,193.24	24,692,683.07	-18.64
经营活动产生的现金流量净额	-43,884,418.92	71,545,463.12	-161.34
投资活动产生的现金流量净额	-175,703,010.66	-76,945,561.06	
筹资活动产生的现金流量净额	210,230,167.39	277,810,619.34	-24.33
研发支出	21,886,317.48	11,642,589.14	87.98
归属于上市公司股东的净利润	89,039,510.57	125,111,703.80	-28.83

原因说明:

(1) 营业收入、营业成本及销售费用本期较上年同期增加，均主要系全资子公司雄风环保产销量增加所致；

(2) 管理费用本期较上期增加，主要系全资子公司雄风环保 2015 年 2 月纳入合并范围所致；

(3) 财务费用本期较上期减少，主要系本期融资成本降低所致；

(4) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要系本期采购物资支出的增长幅度远大于销售商品等现金流入的增长幅度；

(5) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要系本期购建固定资产、在建工程等支出增加所致；

(6) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要系本期偿还到期债务较上期增加所致；

(7) 研发费用期末较期初增加，主要系本期全资子公司雄风环保及控股子公司广

源科技研发费用增加所致。

(8) 归属于上市公司股东的净利润本期较上年同期下降，一是由于全资子公司吉隆矿业5月份选矿厂设备检修，五龙黄金5、6月份生产的金精粉尚未加工成金锭，导致本期黄金产销量较上年同期下降；二是报告期内公司开展了融资性黄金租赁业务，部分黄金租赁头寸尚未进行套期保值，黄金价格上涨导致黄金租赁业务公允价值变动损失增加。

## 2、其他

### (1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司主营业务分为黄金采选及资源综合回收利用业务两大板块，报告期内公司利润主要来自主营业务，利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2016年2月5日召开的第五届董事会第四十三次会议及2016年2月24日召开的2015年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于公司2016年度向金融机构融资的总额度的议案》、《关于公司为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保的议案》，同意2016年度公司及子公司（含子公司的子公司）向金融机构融资的总额度不超过人民币12亿元，包括并购贷款、项目贷款和流资金融资等；为保障2016年度公司及子公司向金融机构融资事项顺利实施，同意公司为子公司提供担保或子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币14亿元。

截止报告期末，公司在上述额度内尚在履行的融资情况如下：

单位：人民币元

融资主体	银行	融资金额	融资方式
吉隆矿业	工商银行	65,020,000.00	并购贷款
	工商银行	59,699,550.00	黄金租赁
	恒丰银行	135,977,520.00	黄金租赁
	中信银行	130,000,000.00	流动资金贷款
	平安银行	119,780,000.00	黄金租赁
五龙黄金	恒丰银行	79,998,680.00	黄金租赁
雄风环保	交通银行	20,000,000.00	银行承兑汇票

	交通银行	35,685,000.00	黄金租赁
	交通银行	63,000,000.00	长期借款
	恒丰银行	95,992,800.00	黄金租赁
	平安银行	159,885,000.00	黄金租赁
合计	/	965,038,550.00	/

### (3)经营计划进展说明

2016年上半年公司实现营业收入86,715.95万元，营业成本60,672.38万元，净利润8,903.95万元，基本完成了既定的2016年上半年生产经营计划。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
采矿业	275,313,454.28	127,903,341.35	53.54	-14.41	-11.98	减少 1.28 个百分点
资源综合回收利用业	591,660,667.74	478,632,540.27	19.10	50.45	43.54	增加 3.89 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金	317,475,303.40	161,175,648.13	49.23	-5.82	2.23	减少 4.00 个百分点
白银	291,691,675.50	234,105,424.67	19.74	63.23	57.44	增加 2.95 个百分点
铅	54,192,694.61	45,647,748.19	15.77	53.26	54.65	减少 0.75 个百分点
铋	36,225,729.93	29,553,837.73	18.42	-39.24	-43.54	增加 6.29 个百分点
矿渣	32,444,982.77	29,585,601.56	8.81			
阳极泥	24,036,079.21	21,253,591.49	11.58			
海绵铜	17,871,712.26	12,884,616.68	27.90	-27.96	-42.60	增加 18.39 个百分点
铟	16,025,263.83	13,815,669.18	13.79	75.76	86.09	减少 4.78 个百分点

钯	15,894,217.12	14,166,412.21	10.87	-63.48	-60.96	减少 5.73 个百分点
锡	10,497,144.57	8,012,930.23	23.67			
铋	4,530,400.69	3,476,159.04	23.27	-46.64	-59.25	
氯化钯	68,376.08	74,460.50		-96.10	-95.06	
氧化铋	5,128.21	10,363.48		-89.58	-83.33	
拆解产品	46,015,413.84	32,773,418.53	28.78			

注：白银、铅、铜营业收入和营业成本与上期同期相比大幅提高，铋、海绵铜、钯、铋、氧化钯、氧化铋营业收入及营业成本与上年同期相比均有所下降，主要系采购的原材料中相关金属的含量较上年同期有较大变化所致。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内蒙古自治区	141,247,653.03	-21.13
辽宁省	134,065,801.25	-5.97
湖南省	545,645,253.90	38.74
安徽省	46,015,413.84	

注：安徽广源科技发展有限公司自 2015 年 7 月 1 日纳入公司合并范围，因此未列示其营业收入与上年同期比较情况。

### (三)核心竞争力分析

目前公司的主营业务为黄金采选及资源综合利用业务。

公司黄金采选业务通过吉隆矿业、华泰矿业、五龙黄金开展，共拥有 8 项采矿权和 8 项探矿权，已提交国土资源管理部门评审备案的黄金资源储量约 54.045 吨。吉隆矿业所属撰山子矿区的金平均品位为 15.12 克/吨，华泰矿业所属红花沟一采区的金平均品位为 7.07 克/吨，华泰矿业所属莲花山五采区的金平均品位为 8.04 克/吨，五龙黄金金平均品位 5.90 克/吨。公司所属矿山的矿石品位高，属于国内当前少有的高品位富矿床。因此，相比同类黄金矿山企业，公司黄金生产的单位成本较低，毛利率较高。

公司资源综合利用业务主要通过雄风环保及广源科技两家子公司开展。雄风环保从事有色金属资源综合利用业务，拥有包括冶金、化工、环保、机器、电气、分析检验等专业技术研发团队，拥有国家发明专利 9 项，实用新型专利 1 项，专有技术

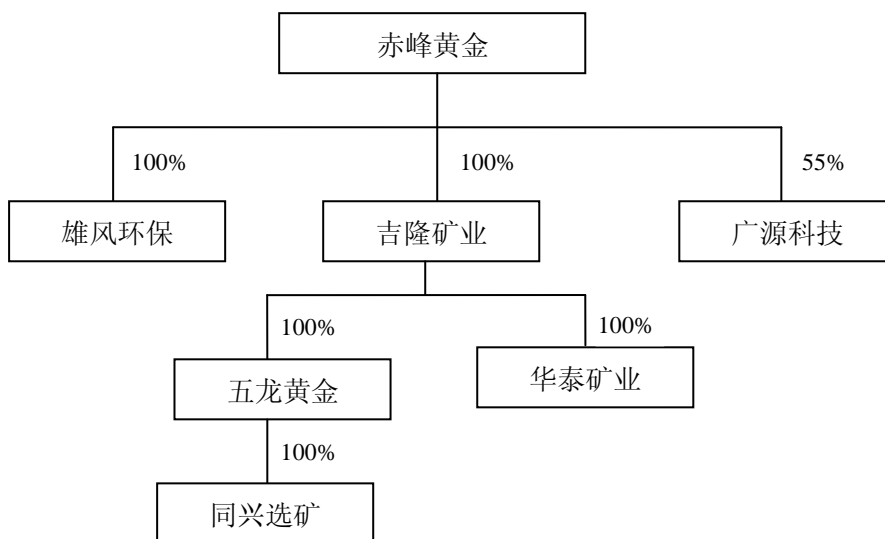
3 项，高新技术产品 10 个，参与国家行业标准制定 2 项；拥有湿法和火法两种生产工艺以及贵金属生产线，综合回收能力强且具有较强的规模优势；“雄风”牌精铋荣获湖南省名牌产品，“雄风”商标被评为中国驰名商标。

广源科技主要从事废弃电器电子产品处理业务，该业务属固废处理，是国家特许的“静脉产业”。广源科技是合肥地区唯一一家具有废弃电器电子产品处理资质的企业，是经国家财政部、环境保护部、发展和改革委员会、工业和信息化部四部委验收合格，并指定纳入国家废弃电器电子产品处理基金补贴名单的企业，利润率在全国同行业内属前列。

**(四) 投资状况分析**

**1、对外股权投资总体分析**

截止 2016 年 6 月 30 日，公司所持下属子公司股权情况如下图所示：



(1) 证券投资情况

适用  不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资金	期初持股	期末持股	期末账面价	报告期损	报告期所有者	会计核算	股份来源
--------	-------	------	------	-------	------	--------	------	------

	额(元)	比例(%)	比例(%)	值(元)	益(元)	权益变动(元)	科目	
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	4.00	4.00	2,304,079.00	0	0	可供出售金融资产	原始投资
合计	2,000,000.00	/	/	2,304,079.00	0	0	/	/

说明:全资子公司雄风环保对永兴沪农商村镇银行股份有限公司原始投资 200 万元,持股比例 4%。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1)委托理财情况

适用 不适用

### (2)委托贷款情况

适用 不适用

### (3)其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

2016年2月29日召开的公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2016年度套期保值额度的议案》。报告期内,公司在董事会授权范围内以自有资金利用上海黄金期货交易所黄金期货合约对黄金现货产品和部分黄金租赁头寸进行了套期保值交易。截止报告期末,公司尚持有部分套期保值头寸。

### 3、募集资金使用情况

#### (1)募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	非公开发行	269,999,994.40	6,690,608.39	270,453,180.69	10,907.93	余额仍用于募投项目
合计	/	269,999,994.40	6,690,608.39	270,453,180.69	10,907.93	/
募集资金总体使用情况说明			详见公司发布的《关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》			

注：募集资金实际投入金额大于承诺金额，系募集资金产生的利息收入所致。

#### (2)募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
雄风环保“低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目”	否	129,654,664.82	6,690,608.39	130,107,851.11	是	100%		75,990,776.78	是
交易现金对价	否	90,580,000.00		90,580,000.00	是				



置换前期投入	否	42,765,329.58		42,765,329.58	是				
其他中介机构费用	否	7,000,000.00		7,000,000.00	是				
合计	/	269,999,994.40	6,690,608.39	270,453,180.69	/	/		/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			详见公司发布的《关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》						

### (3)募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

(1)吉隆矿业成立于2005年10月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本7,500万元，拥有1项采矿权，1项探矿权，现保有经国土资源部备案的金金属量14.824吨。截止报告期末，该公司总资产151,380.65万元，净资产89,674.76万元，报告期内实现营业收入12,062.57万元、营业利润1,434.18万元，净利润1,059.52万元。

(2)华泰矿业成立于2005年1月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本2,000万元，拥有6项采矿权，6项探矿权，现保有经国土资源部备案的金金属量12.114吨，经内蒙古自治区国土资源厅备案的金金属量12.585吨。截止报告期末，该公司总资产17,865.36万元，净资产16,113.24万元，报告期内实现营业收入2,080.74万元、营业利润820.03万元，净利润617.32万元。

(3)五龙黄金成立于2008年4月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本4,000万元，拥有1项采矿权，1项探矿权，保有经辽宁省国土资源厅备案的金金属量14.522吨。截止报告期末，该公司(评估口径)总资产92,274.97万元，净资产60,958.59万元，报告期内实现营业收入13,406.58万元，营业利润1,218.01万元，净利润-15.77万元。

(4)雄风环保成立于2001年7月，主要从事有色金属资源综合回收利用业务，注册资本32,289万元。目前拥有国家发明专利9项，实用新型专利1项，专有技术3项，高新技术产品10个。雄风环保自2015年2月纳入公司合并范围截止报告期末，该公司(评估口径)总资产135,538.79万元，净资产82,014.80万元，报告期内实现营业收入54,564.53万元、营业利润6,107.06万元，净利润7,373.69万元。

(5)广源科技成立于2003年8月，主要从事再生资源回收、加工、销售，废弃电器电子产品处理等业务。拥有《废弃电器电子产品处理资格证书》，是合肥地区唯一一家具有废弃电器电子产品处理资质的企业，经财政部、环境保护部、发展改革委、工业和信息化部四部委验收合格并纳入国家废弃电器电子产品处理基金补贴名单。广源科技自2015年7月纳入公司合并范围，截止报告期末，该公司总资产(评估口径)13,759.05万元，净资产13,358.11万元，报告期内实现营业收入4,601.54万元、营业利润1,585.87万元，净利润1,585.87万元。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无。

### (二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2016年4月10日，公司第六届董事会第四次会议审议通过2016年股票期权激励计划相关议案。	2016年4月11日发布的《第六届董事会第四次会议决议公告》（临2016-030）、《第五届监事会第三次会议决议公告》（2016-031）、《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）》及其摘要。
2016年5月19日，公司第六届董事会第七次会议审议通过向激励对象授予股票期权的相关议案，确定了股权激励计划的授予日及激励对象，监事会对激励对象名单进行了审核。	2016年5月20日发布的《第六届董事会第七次会议决议公告》（临2016-041）、《第五届监事会第五次会议决议公告》（临2016-042）、《关于向股权激励对象授予股票期权的公告》（临2016-043）

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2、担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	107,600
报告期末对子公司担保余额合计（B）	107,600
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	107,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	48.57%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。
担保情况说明	2016年2月5日召开的第五届董事会第四十三次会议及2016年2月24日召开的2015年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于公司2016年度向金融机构融资的总额度的议案》、《关于公司为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保的议案》，同意2016年度公司及子公司（含子公司的子公司）向金融机构融资的总额度不超过人民币12亿元，包括并购贷款、项目贷款和流动资金融资等；为保障2016年度公司及子公司向金融机构融资事项顺利实施，同意公司为子公司提供担保或子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币14亿元。截止本报告期末，公司在上述授权额度内为吉隆矿业融资担保60,600万元，为五龙黄金融资担保10,000万元，为雄风环保融资担保合计37,000万元，合计107,600万元，均为连带责任保证。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	赵美光及其一致行动人	2012 年重大资产重组中承诺：（1）重大资产重组完成后，赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业（不含上市公司及上市公司下属企业）未来所经营的业务与上市公司及其下属企业经营的业务不存在同业竞争；（2）如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业（不含上市公司及上市公司下属企业）获得从事新业务的商业机会，而该等新业务可能与上市公司发生同业竞争的，在同等条件下，上市公司对此等业务拥有优先发展或者投资的权利；（3）如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业（不含上市公司及上市公司下属企业）未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争，若该竞争性业务达到注入上市公司条件，根据上市公司业务发展战略需求，上市公司有权决定：是否优先收购该等竞争业务有关的资产；或：是否优先收购赵美光及其一致行动人持有的该等从事竞争业务的公司的全部股权；或：赵美光及其一致行动人出售股权给非关联的第三方，以消除同业竞争。	2012 年 2 月 15 日，长期有效。	否	是
	解决关联交易	赵美光及其一致行动人	2012 年重大资产重组中承诺：（1）尽量避免或减少赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间的关联交易；	2012 年 2 月 15 日，长期	否	是

			(2) 对于无法避免的关联交易, 将以市场公允价格与上市公司进行交易, 不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为; (3) 就赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间将来可能发生的关联交易, 将督促上市公司履行合法决策程序, 按照相关法律法规和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露; 对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则, 确保公平、公证、公允, 不损害上市公司及其中小股东的合法权益。	有效。		
分红	赵美光及其一致行动人		2012 年重大资产重组中承诺: (1) 重大资产重组完成后且上市公司未分配利润为正数后, 上市公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。上市公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的, 调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定; (2) 赵美光及其一致行动人将积极推动上市公司董事会、股东大会对上市公司章程做出修订, 增加上述内容; (3) 赵美光及其一致行动人将遵守上市公司章程中的现金分红政策, 确保利润分配政策的连续性和稳定性, 并在上市公司董事会、股东大会审议表决利润分配 (现金分红) 方案时投赞成票。	2012 年 5 月 28 日, 长期有效。	否	是
解决土地等产权瑕疵	赵美光		2012 年重大资产重组中承诺: 积极推动吉隆矿业、华泰矿业就无证房产向政府相关部门申请办理房产证; 重大资产重组完成后, 如吉隆矿业、华泰矿业因其持有、使用的无证房产而被政府主管部门处罚, 赵美光将赔偿吉隆矿业、华泰矿业全部损失; 如因无证房产被拆除导致吉隆矿业、华泰矿业需另行建设、购买或租赁房产用于生产经营, 赵美光将负担相关新建、购置或租赁房产的费用。	2012 年 5 月 28 日, 长期有效。	否	是
其他	赵美光及其一致行动人		2012 年重大资产重组后上市公司实际控制人与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2012 年 2 月 15 日, 长期有效。	否	是

盈利预测及补偿	赵美光	2013年重大资产重组标的资产五龙黄金在2014年、2015年、2016年净利润预测数分别不低于5,431.73万元、9,905.98万元、10,608.82万元，如果标的资产在2013年、2014年、2015年、2016年的实际净利润数额未达到预测净利润数，则由赵美光负责以现金向吉隆矿业补偿差额。	2014年8月26日至2016年12月31日	是	是
其他	赵美光	2013年重大资产重组中承诺：（1）赵美光与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（2）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与赵美光及赵美光的关联人保持独立。	2013年4月23日，长期有效。	否	是
其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	2013年重大资产重组中承诺：（1）公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规的规定进行信息披露；（2）公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本次重大资产重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；（3）公司及全体董事、监事、高级管理人员最近5年无重大违法行为，未受过重大行政处罚、刑事处罚；（4）公司及全体董事、监事、高级管理人员与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（5）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与实际控制人及其关联人保持独立。	2013年4月23日，长期有效。	否	是
解决同业竞争	赵美光	2014年重大资产重组中承诺：（1）本次重大资产重组事项完成后，将来不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股），在中国境内/境外直接或间接从事与赤峰黄金相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不向其他业务与赤峰黄金相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等；不以任何形式支持除赤峰黄金以外的他人从事与	2014年8月7日，长期有效。	否	是



			赤峰黄金目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）本人确认本承诺函旨在保障赤峰黄金之权益而作出；（3）如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的，本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。			
解决关联交易	赵美光		2014 年重大资产重组中承诺：（1）就本人及所控制的其他企业与上市公司（包括上市公司现在及将来所控制的企业）之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及所控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务；（2）本人及所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务；（3）如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失，由本人承担赔偿责任。	2014 年 8 月 7 日，长期有效	否	是
其他	赵美光		2014 年重大资产重组中承诺：与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立，如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的，本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。	2014 年 8 月 7 日，长期有效。	否	是
盈利预测及补偿	谭雄玉及其一致行动人		2014 年重大资产重组中承诺：标的资产雄风稀贵 2015 年度净利润不低于 8,500 万元，2016 年度净利润不低于人民币 13,800 万元，2017 年度净利润不低于人民币 14,300 万元。	2014 年 9 月 29 日至 2017 年 12 月 31 日	是	是
与股权激励相关的承诺	其他	上市公司	（1）不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保；（2）持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与激励计划。	2016 年 4 月 10 日，长期有效。	否	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

公司于2016年2月29日召开的第六届董事第二次会议及2016年3月31日召开的2015年年度股东大会分别审议通过了《关于续聘2016年度财务审计机构及聘任2016年度内部控制审计机构的议案》，同意公司继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中审众环”）为公司2016年度财务审计机构，聘期一年；同时拟聘任中审众环为2016年度内部控制审计机构，聘期一年；授权公司管理层根据公司审计业务的实际情况与中审众环协商确定相关业务报酬并签署相关协议和文件。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，积极推进规范运作，构建制度建设的开放体系，通过建立健全并严格执行各项制度，规范“三会一层”的运作，加强内部控制建设，建立了较为完善的法人治理结构。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	146,586,146	20.55				-43,737,423	-43,737,423	102,848,723	14.42
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	146,586,146	20.55				-43,737,423	-43,737,423	102,848,723	14.42
其中：境内非国有法人持股	64,347,076	9.02				-26,828,432	-26,828,432	37,518,644	5.26
境内自然人持股	82,239,070	11.53				-16,908,991	-16,908,991	65,330,079	9.16
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股份	566,604,602	79.45				43,737,423	43,737,423	610,342,025	85.58
1、人民币普通股	566,604,602	79.45				43,737,423	43,737,423	610,342,025	85.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	713,190,748	100.00				0	0	713,190,748	100.00

## 2、股份变动情况说明

2014年重大资产重组中，公司向特定对象发行的限售期为12月的共计43,737,423股股份于2016年2月12日限售期满，并已于2016年2月22日上市流通，详见公司于2016年2月17日发布的《非公开发行限售股上市流通公告》（临2016-012）。

### (二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周启宝	11,522,871	11,522,871	0	0	因重大资产重组认购的	2016-02-22
南京高达梧桐创业投资基金（有限合伙）	6,698,410	6,698,410	0	0		2016-02-22

中企港南京创业投资基金中心(有限合伙)	4,877,401	4,877,401	0	0	公司新发股份 12 个月内不得转让。	2016-02-22
苏州高达汇丰创业投资有限公司	4,064,479	4,064,479	0	0		2016-02-22
上海赢恒光汇投资管理合伙企业((有限合伙)	3,251,583	3,251,583	0	0		2016-02-22
中企汇鑫南京股权投资基金中心(有限合伙)	3,251,556	3,251,556	0	0		2016-02-22
江苏兴科创业投资有限公司	2,709,653	2,709,653	0	0		2016-02-22
中山久丰股权投资中心(有限合伙)	1,975,350	1,975,350	0	0		2016-02-22
章健	1,646,124	1,646,124	0	0		2016-02-22
李水林	1,316,900	1,316,900	0	0		2016-02-22
杜军	1,053,520	1,053,520	0	0		2016-02-22
张晟	658,450	658,450	0	0		2016-02-22
高云飞	263,380	263,380	0	0		2016-02-22
沈笑安	131,690	131,690	0	0		2016-02-22
王磊	65,845	65,845	0	0		2016-02-22
雷平燕	65,845	65,845	0	0		2016-02-22
曹芬	65,845	65,845	0	0		2016-02-22

李跃林	39,507	39,507	0	0		2016-02-22
李作桂	39,507	39,507	0	0		2016-02-22
王险峰	39,507	39,507	0	0		2016-02-22
合计	43,737,423	43,737,423	0	0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数

截止报告期末股东总数(户)	72,297
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
赵美光	0	215,865,991	30.27	0	质押	184,680,000	境内自然人
谭雄玉	0	49,492,484	6.94	49,492,484	质押	49,000,000	境内自然人

深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）	0	23,000,000	3.22	23,000,000	质押	23,000,000	其他
李晓辉	0	16,802,825	2.36	0	无	0	境内自然人
刘永峰	0	15,132,950	2.12	0	无	0	境内自然人
王国菊	0	12,596,322	1.77	0	质押	12,000,000	境内自然人
长江证券资管—工商银行—长江资管瀚丰1号集合资产管理计划	0	10,380,038	1.46	0	无	0	其他
全国社保基金一一零组合	-1,400,000	9,569,360	1.34	9,569,360	无	0	未知
全国社保基金四一三组合	7,999,873	7,999,873	1.12	0	无	0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	7,773,808	7,773,808	1.09	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
赵美光	215,865,991		人民币普通股	215,865,991			
李晓辉	16,802,825		人民币普通股	16,802,825			
刘永峰	15,132,950		人民币普通股	15,132,950			

长江证券资管—工商银行—长江资管瀚丰 1 号集合资产管理计划	10,380,038	人民币普通股	10,380,038
全国社保基金四一三组合	7,999,873	人民币普通股	7,999,873
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	7,773,808	人民币普通股	7,773,808
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	6,999,733	人民币普通股	6,999,733
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	6,761,053	人民币普通股	6,761,053
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	6,259,858	人民币普通股	6,259,858
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	6,000,044	人民币普通股	6,000,044
上述股东关联关系或一致行动的说明	谭雄玉、王国菊为公司 2014 年重大资产重组一致行动人，赵美光通过“长江资管瀚丰 1 号集合资产管理计划”持有公司 10,380,038 股股份，除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	



1	谭雄玉	49,492,484	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
2	深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）	23,000,000	2018-03-18	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
3	王国菊	12,596,322	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
4	全国社保基金一一零组合	9,569,360	2018-03-18	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
5	深圳前海麒麟鑫鼎投资企业（有限合伙）	3,194,847	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
6	谭光华	1,940,882	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
7	永兴县邦德投资管理中心（有限合伙）	1,754,437	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
8	刘三平	970,441	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
9	谭海艳	97,044	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。
10	王芝月	97,044	2018-02-12	0	因重大资产重组认购的公司新发股份36个月内不得转让。

上述股东关联关系或一致行动的说明	谭雄玉、王国菊、深圳前海麒麟鑫鼎投资企业（有限合伙）、谭光华、永兴县邦德投资管理中心（有限合伙）、刘三平、谭海艳、王芝月为公司 2014 年重大资产重组一致行动人，除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。
------------------	--

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

单位:万股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
吕晓兆	董事长	0	600	0	0	600
高波	董事、总经理	0	460	0	0	460
赵强	董事、常务副总经理、财务总监	0	415	0	0	415
蔡圣锋	副总经理	0	275	0	0	275
孙晓雁	副总经理	0	275	0	0	275
闫国峰	副总经理	0	275	0	0	275
周新兵	董事会秘书、证券事务代表	0	275	0	0	275
合计	/	0	2,575	0	0	2,575

### 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	变动情形	变动原因
赵美光	董事长	离任	董事会届满
吕晓兆	董事长	选举	董事会换届选举
谭雄玉	董事	选举	董事会换届选举
李东江	监事会主席	离任	监事会届满
杜宝峰	监事会主席	选举	监事会换届选举
吕晓兆	总经理	离任	任期届满

高波	总经理	聘任	董事会聘任
赵强	常务副总经理、财务总监	聘任	董事会聘任
闫国峰	副总经理	聘任	董事会聘任

### 三、其他说明

因公司第五届董事会、第四届监事会任期已满，2016年2月5日，公司董事会、监事会分别审议通过了换届选举的相关议案，同日，公司召开职工代表大会，推选聂盈洲先生为公司第五届监事会职工代表监事，详见2016年2月6日发布的《第五届董事会第四十三次会议决议公告》（临2016-004）、《第四届监事会第二十一次会议决议公告》（临2016-005）及《关于推选职工代表监事的公告》（临2016-009）；2016年2月24日，公司2016年第一次临时股东大会选举产生了第六届董事会成员及第五届监事会非职工监事，详见2016年2月25日发布的《2016年第一次临时股东大会决议公告》（临2016-013）；同日，公司召开第六届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，分别审议通过了选举董事长、聘任高级管理人员和选举监事会主席等相关议案，详见2016年2月25日《第六届董事会第一次会议决议公告》（临2016-014）及《第五届监事会第一次会议决议公告》（临2016-015）。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

2015 年 12 月 7 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券的方案议案》等议案，公司拟在中国境内面向合格投资者发行面值总额不超过人民币 7 亿元(含 7 亿元)的公司债券。截止报告期末，公司债券尚未发行。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		421,025,165.74	430,382,427.93
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		38,872,512.08	43,539,399.77
预付款项		63,484,126.36	68,193,761.21
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		107,718,348.74	72,562,109.69
买入返售金融资产			
存货		712,685,235.35	664,592,610.71
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,331,229.99	66,417,496.88
流动资产合计		1,392,116,618.26	1,345,687,806.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,304,079.00	2,304,079.00
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		811,371,500.43	830,949,868.84
在建工程		241,293,128.05	146,795,166.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		381,728,931.73	410,927,302.79
开发支出		3,616,243.24	3,166,488.62
商誉		483,385,063.86	483,385,063.86
长期待摊费用		122,302,053.20	122,624,174.19
递延所得税资产		31,151,436.77	8,390,313.22
其他非流动资产		140,641,831.53	75,583,075.77
非流动资产合计		2,217,794,267.81	2,084,125,533.15
资产总计		3,609,910,886.07	3,429,813,339.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,685,000.00	170,685,000.00
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		756,390,500.00	579,213,140.00
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	48,000,000.00
应付账款		9,568,797.63	31,791,645.68
预收款项		16,065,964.20	1,278,377.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		25,309,438.43	33,127,920.40
应交税费		40,232,998.55	66,964,511.81
应付利息		8,120,863.10	9,721,432.83
应付股利			
其他应付款		55,967,159.32	96,028,561.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,097,340,721.23	1,036,810,589.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		128,020,000.00	86,680,000.00
应付债券		98,587,104.00	98,437,104.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			3,000,000.00

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,500,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		4,785,167.50	10,089,037.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,892,271.50	204,206,141.51
负债合计		1,334,232,992.73	1,241,016,730.56
<b>所有者权益</b>			
股本		713,190,748.00	713,190,748.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		919,724,460.90	932,133,848.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,611,202.29	8,496,469.21
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		571,039,979.26	482,000,468.69
归属于母公司所有者权益合计		2,215,566,390.45	2,135,821,534.30
少数股东权益		60,111,502.89	52,975,074.48
所有者权益合计		2,275,677,893.34	2,188,796,608.78
负债和所有者权益总计		3,609,910,886.07	3,429,813,339.34

法定代表人：吕晓兆      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,131,031.52	1,739,445.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		59,423.00	17,344.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,082.94	172,525.24
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,205,537.46	1,929,314.59
<b>非流动资产:</b>			
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		2,769,297,878.30	2,769,297,878.30
投资性房地产			
固定资产		277,716.98	245,613.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		240,000.00	255,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187.33	187.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,769,815,782.61	2,769,798,678.66
资产总计		2,774,021,320.07	2,771,727,993.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		170,580.00	
预收款项			
应付职工薪酬		435,705.78	4,536,755.59
应交税费		68,721.94	73,787.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		186,676,883.56	170,417,556.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		187,351,891.28	175,028,099.44
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		187,351,891.28	175,028,099.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		713,190,748.00	713,190,748.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,254,637,570.27	2,254,637,570.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,019,859.26	18,019,859.26
未分配利润		-399,178,748.74	-389,148,283.72
所有者权益合计		2,586,669,428.79	2,596,699,893.81
负债和所有者权益总计		2,774,021,320.07	2,771,727,993.25

法定代表人：吕晓兆

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

## 合并利润表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		867,159,539.49	715,159,317.05
其中：营业收入		867,159,539.49	715,159,317.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		726,932,144.19	586,200,650.60
其中：营业成本		606,723,829.28	479,016,119.49
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			
营业税金及附加		2,219,059.04	4,545,255.74
销售费用		723,234.33	597,120.25
管理费用		99,780,296.79	91,424,602.42
财务费用		20,089,193.24	24,692,683.07
资产减值损失		-2,603,468.49	-14,075,130.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-108,818,110.00	18,914,720.00
投资收益（损失以“-”号填列）		70,211,926.80	-4,234,752.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,621,212.10	143,638,634.27
加：营业外收入		12,390,467.29	24,724,581.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		379,260.47	89,000.02
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,632,418.92	168,274,215.60
减：所得税费用		17,456,479.94	43,162,511.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,175,938.98	125,111,703.80
归属于母公司所有者的净利润		89,039,510.57	125,111,703.80
少数股东损益		7,136,428.41	
六、其他综合收益的税后净额		-12,409,387.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,409,387.50	
（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		-12,409,387.50	
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		-12,409,387.50	

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,766,551.48	125,111,703.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,630,123.07	125,111,703.80
归属于少数股东的综合收益总额		7,136,428.41	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.19

法定代表人：吕晓兆      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		10,105,000.57	7,408,708.64
财务费用		-3,248.00	1,103,508.39
资产减值损失		-71,348.01	8,018.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,437,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-4,271.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,030,404.56	-9,961,867.04



加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		60.46	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,030,465.02	-9,961,867.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,030,465.02	-9,961,867.04
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		-10,030,465.02	-9,961,867.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)

法定代表人：吕晓兆

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		819,234,836.70	781,191,238.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金		119,903,094.16	99,489,665.73
经营活动现金流入小计		939,137,930.86	880,680,904.57
购买商品、接受劳务支付的现金		764,302,771.91	558,117,422.61
支付给职工以及为职工支付的现金		68,760,270.77	70,766,966.48
支付的各项税费		103,610,966.90	124,982,863.40
支付其他与经营活动有关的现金		46,348,340.20	55,268,188.96
经营活动现金流出小计		983,022,349.78	809,135,441.45
经营活动产生的现金流量净额		-43,884,418.92	71,545,463.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,703,010.66	76,945,561.06
投资支付的现金			
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		175,703,010.66	76,945,561.06
投资活动产生的现金流量净额		-175,703,010.66	-76,945,561.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			269,999,994.40
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		63,000,000.00	108,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		597,945,029.05	209,737,456.68
筹资活动现金流入小计		660,945,029.05	587,937,451.08
偿还债务支付的现金		46,660,000.00	192,410,143.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,400,219.24	16,393,379.18
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		379,654,642.42	101,323,309.40
筹资活动现金流出小计		450,714,861.66	310,126,831.74
筹资活动产生的现金流量净额		210,230,167.39	277,810,619.34

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,357,262.19	272,410,521.40
加：期初现金及现金等价物余额		430,382,427.93	195,528,521.86
六、期末现金及现金等价物余额		421,025,165.74	467,939,043.26

法定代表人：吕晓兆      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,929,772.75	10,909,824.57
经营活动现金流入小计		16,929,772.75	10,909,824.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,126,959.36	3,781,750.91
支付的各项税费		3,628.65	550,514.15
支付其他与经营活动有关的现金		6,368,014.57	20,525,399.61
经营活动现金流出小计		14,498,602.58	24,857,664.67
经营活动产生的现金流量净额		2,431,170.17	-13,947,840.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,584.00	21,649.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			259,870,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,584.00	259,891,649.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,584.00	-259,891,649.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			269,999,994.40
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			269,999,994.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,386,610.01
支付其他与筹资活动有关的现金			6,504,271.40
筹资活动现金流出小计			7,890,881.41
筹资活动产生的现金流量净额			262,109,112.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,391,586.17	-11,730,376.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,739,445.35	16,525,170.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,131,031.52	4,794,794.07

法定代表人：吕晓兆

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

## 合并所有者权益变动表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

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	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	713,190,748	932,133,848.40			8,496,469.21			482,000,468.69	52,975,074.48	2,188,796,608.78
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	713,190,748	932,133,848.40			8,496,469.21	-		482,000,468.69	52,975,074.48	2,188,796,608.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,409,387.50			3,114,733.08			89,039,510.57	7,136,428.41	86,881,284.56
(一) 综合收益总额		-12,409,387.50						89,039,510.57	7,136,428.41	83,766,551.48
(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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
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					3,114,733.08					3,114,733.08
1. 本期提取					5,005,760.57					5,005,760.57
2. 本期使用					1,891,027.49					1,891,027.49
(六) 其他										

四、本期期末余额	713,190,748	919,724,460.90			11,611,202.29			571,039,979.26	60,111,502.89	2,275,677,893.34
----------	-------------	----------------	--	--	---------------	--	--	----------------	---------------	------------------

项目	上期									
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	566,604,602				161,314.46			256,113,926.14		822,879,842.60
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	566,604,602				161,314.46			256,113,926.14		822,879,842.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,586,146	932,133,848.40			6,025,778.17			119,752,980.03		1,204,498,752.60
(一) 综合收益总额								125,111,703.80		125,111,703.80
(二) 所有者投入和减少资本	146,586,146	932,133,848.40								1,078,719,994.40
1. 股东投入的普通股	146,586,146									146,586,146.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权										



益的金额										
4. 其他		932,133,848.40								932,133,848.40
(三) 利润分配								-5,358,723.77		-5,358,723.77
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他								-5,358,723.77		-5,358,723.77
(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					6,025,778.17					6,025,778.17
1. 本期提取					9,599,765.49					9,599,765.49
2. 本期使用					3,573,987.32					3,573,987.32
(六) 其他										
四、本期期末余额	713,190,748	932,133,848.40			6,187,092.63			375,866,906.17		2,027,378,595.20

法定代表人：吕晓兆

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

## 母公司所有者权益变动表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	713,190,748	2,254,637,570.27			18,019,859.26	-389,148,283.72	2,596,699,893.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	713,190,748.00	2,254,637,570.27			18,019,859.26	-389,148,283.72	2,596,699,893.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-10,030,465.02	-10,030,465.02
（一）综合收益总额						-10,030,465.02	-10,030,465.02
（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							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	713,190,748.00	2,254,637,570.27	-	-	18,019,859.26	-399,178,748.74	2,586,669,428.79

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87			18,019,859.26	-363,865,236.98	1,543,262,946.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87			18,019,859.26	-363,865,236.98	1,543,262,946.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	146,586,146.00	932,133,848.40				-9,961,867.04	1,068,758,127.36

(一) 综合收益总额						-9,961,867.04	-9,961,867.04
(二) 所有者投入和减少资本	146,586,146.00	932,133,848.40					1,078,719,994.40
1. 股东投入的普通股	146,586,146.00						146,586,146.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		932,133,848.40					932,133,848.40
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	713,190,748	2,254,637,570.27	-	-	18,019,859.26	-373,827,104.02	2,612,021,073.51

法定代表人：吕晓兆

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

### 三、公司基本情况

#### (一)公司概况

##### 1、公司设立情况

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司前身为广州市宝龙特种汽车有限公司，2010年8月，名称变更为广东东方兄弟投资股份有限公司（以下简称“东方兄弟”）。

2012年11月23日，中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1569号），核准东方兄弟发行股份人民币普通股（A股）183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100.00%的股权资产。

2012年12月3日，东方兄弟在中国结算上海分公司完成了本次向赵美光等8名自然人发行183,664,501股人民币普通股股份的登记手续，变更后的注册资本股份总数为283,302,301股。2012年12月5日，东方兄弟在广州市工商局办理完毕了增加注册资本的工商变更登记。东方兄弟的注册资本从9,963.78万元增加至28,330.2301万元。

2012年12月24日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，东方兄弟住所迁至赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，名称变更为：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，经营范围变更为：黄金矿产品销售；对采矿业的投资与管理。

2014年4月28日经赤峰黄金2013年度股东大会审议，通过董事会关于2013年度利润分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本283,302,301股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本总额为566,604,602元。

2014年5月22日，公司在内蒙古自治区工商局办理了增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币566,604,602元，经营范围变更为“黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

2015年1月28日，中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向谭雄玉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]134号），核准公司向谭雄玉等发行114,016,786股股份购买资产，非公开发行不超过41,925,465股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015年2月12日，公司在中国结算上海分公司办理了向谭雄玉等发行合计114,016,786股股份购买资产的股份登记手续，变更后的股份总数为680,621,388股。

2015年3月18日，公司在中国结算上海分公司办理了向深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）及招商基金管理有限公司发行合计32,596,360股股份募集配套资金的股份登记手续，变更后的股份总数为713,190,748股。

2015年6月17日，公司在内蒙古自治区工商行政管理局办理了增加注册资本的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币713,190,748元，营业执照号为440101000101432。

## 2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村

本公司总部办公地址：内蒙古自治区赤峰市新城区金帝商务大厦B座1区

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营目前公司的主营业务为黄金采选、有色金属资源综合回收利用业务及废旧家电拆解业务。主要产品为金、银、铋、钯等多种稀贵金属及其合金。

## 4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终控制人为自然人赵美光。

## 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2016年8月30日经公司董事会批准报出。

## (二)合并财务报表范围

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、财务报表的编制基础

### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三)营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

### (四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2、本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购

买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（3）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。（1）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。（2）对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的差额，则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。



企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## **(六)合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### **4、超额亏损的处理**

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

## 5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## (七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### 2、共同经营的会计处理方法

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### **(八)现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九)外币业务和外币报表折算**

本公司外币交易均按交易发生日的[即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）]即期汇率折算为记账本位币。

##### **1、汇兑差额的处理**

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

## 2、外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定: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,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的[即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)]折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## (十)金融工具

### 1、金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

### 2、金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因,将持有的金融资产划分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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管

理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### 3、金融负债的分类和计量



①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## 4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

## 5、金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融

资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十一) 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	单项金额超过 500.00 万元（含 500 万元）以上并且占应收账款余额 5% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
关联方及无风险组合	①合并范围内的关联往来款项；②通过上海黄金交易所会员挂牌销售黄金产生的应收款项、销售给贵金属加工企业的白银货款；③应收政府机关部门等有明确文件或依据支撑的款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试，不存在减值迹象的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
其中:1年以内分项,可添加行		
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

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	本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项,单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## (十二)存货

**1、存货分类:** 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

**2、存货的确认:** 本公司存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

**3、存货取得和发出的计价方法:** 本公司取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

**4、低值易耗品和包装物的摊销方法:** 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

**5、期末存货的计量：**资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

**6、存货的盘存制度：**本公司采用永续盘存制。

**(十三)划分为持有待售资产**

**1、持有待售的确认标准**

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

**2、持有待售的会计处理方法**

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

#### **(十四)长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### **1、初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，

包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。**

**C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在



此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (十五)投资性房地产

投资性房地产按照成本进行初始计量。

1、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

2、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

3、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### 4、后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## (十六) 固定资产

### 1、 确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
井建及辅助设施		20	5	4.75
机器设备		5-10	5	9.50-19.00
运输设备		5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他		3-5	5	19.00-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (十七)在建工程

1、 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (十八)借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## (十九)无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司土地使用权、软件和总部商标注册权采用直线法摊销；采矿权吉隆公司和华泰公司按10年采用直线法摊销，五龙公司按工作量法摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 3、内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十)长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一)长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## (二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三)预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四)收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

##### 1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相



关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

具体情况如下：本公司的子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司、赤峰华泰矿业有限责任公司和辽宁五龙黄金矿业有限责任公司的营业收入主要包括黄金销售收入、黄金采选副产品白银销售收入，其收入确认原则为：

各子公司目前尚无黄金交易会员资格，因此销售黄金一般委托上海黄金交易所的会员单位在上海黄金交易所开盘期间，通过其交易系统以 AU99.95 牌号卖出，按实际成交价扣减一定加工费进行结算。各子公司将黄金产品移交给上海黄金交易所的会员单位，在上海黄金交易所开盘期间实际成交后，收到对方的结算单时确认黄金销售收入；各子公司将白银移交给贵金属加工单位，在交易时段，参照上海华通铂银交易市场 2#白银实时行情扣减一定加工费定价、成交，进行并据以结算确认收入。

本公司的子公司郴州雄风环保科技有限公司销售的主要产品为有色金属，子公司安徽广源科技发展有限公司销售的主要产品为废旧家电拆解物。两家子公司在同时满足货物已发出、双方对结算金属无异议、出具结算单时确认收入，其中有色金属的计价采用上海有色金属网基准时点的公开价确认，废旧家电拆解物的计价采用交易协商双方认定的市场价确认。

## 2、提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## (二十五)政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### 1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### 2、政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十六)递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## 2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## (二十七)租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；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

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八)重要会计政策和会计估计的变更

### 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

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%

房产税	房屋的计税余值或租金收入	1.2%、12%
资源税	处理黄金矿石数量	10 元、8 元、或 3 元/吨
矿产资源补偿费	当期矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积	由当地主管机关确定
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米年税额标准

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## (二) 税收优惠

1、财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》“黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色为 AU9999、AU9995、AU999、AU995;规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税”。子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司、赤峰华泰矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司享受该政策。

2、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号中:企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料,生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按 90%计算企业所得税。享受上述税收优惠时,《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。子公司郴州雄风环保科技有限公司享受该政策。

3、根据财政部、国家税务总局(财税[2011]115号)《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》,自 2011 年 11 月 21 日起,对以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣等为原料生产的金、银、钯、铑、铜、铅、汞、锡、铋、碲、铟、铂族金属的销售实行增值税即征即退 50%的政策。子公司郴州雄风环保科技有限公司享受该政策。根据《企业所得税法》第 27 条,《企业所得税法实施条例》第 88 条,财税(2009)166 号规定,符合条件的环境保护、节能、节水生活垃圾处理服务项目,享受所得税“三免三减半”优惠政策。子公司安徽广源安徽广源科技发展有限公司自 2014 年起享受此政策,具体为:“2014 年、2015 年、2016 年度免税,2017 年、2018 年、2019 年度减半征收。”

## 七、合并财务报表项目注释

## (一)货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,733.55	111,020.34
银行存款	397,137,432.19	420,661,407.59
其他货币资金	23,600,000.00	9,610,000.00
合计	421,025,165.74	430,382,427.93
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保证金	9,600,000.00	
合 计		

注：受限制的其他货币资金为保证金，其中 6,000,000.00 元为交行五岭支行承兑汇票保证金，3,600,000.00 元为交行郴州分行黄金租赁保证金。

## (二)应收账款

## 1、应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,036,589.62	100	2,164,077.54	5.27	38,872,512.08	45,963,178.98	100	2,423,779.21	5.27	43,539,399.77
账龄组合	41,036,589.62	100	2,164,077.54	5.27	38,872,512.08	45,963,178.98	100	2,423,779.21	5.27	43,539,399.77
关联方及无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	41,036,589.62	/	2,164,077.54	/	38,872,512.08	45,963,178.98	/	2,423,779.21	/	43,539,399.77

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	40,918,433.77	2,045,921.69	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	118,155.85	118,155.85	100%
合计	41,036,589.62	2,164,077.54	

确定该组合的依据详见本章五、（十一）。

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

## 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 931.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 260,632.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
永兴县瑞琦金属材料有限公司	4,649,727.71	货币资金
红花沟居委会	14,076.00	转账
合计	4,663,803.71	/

## 3、本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用



## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
郴州铭华金属矿产工贸有限公司	15,200,000.00	37.04	760,000.00
永兴县富恒贵金属有限责任公司	11,569,770.11	28.19	578,488.51
永兴县瑞琦金属材料有限公司	7,000,000.00	17.06	350,000.00
长沙瑞恒化工贸易有限公司	3,715,920.99	9.06	185,796.05
郴州市普群金属贸易有限公司	3,000,000.00	7.31	150,000.00
合计	40,485,691.10	98.66	2,024,284.56

## (三)预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,771,066.36	98.88	67,332,824.55	98.74
1至2年	135,060.00	0.21	320,936.66	0.47
2至3年	38,000.00	0.06		
3年以上	540,000.00	0.85	540,000.00	0.79
合计	63,484,126.36	100	68,193,761.21	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：人民币元

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
锦州大可矿山机械制造有限公司	165,000.00	3年以上	车辆有问题，已退货
胡振宇	150,000.00	3年以上	选厂扩建设计费
赤峰环境科学院	100,000.00	3年以上	选厂扩建设计费
吉林吴融技术开发有限公司	100,000.00	1-2年	预付技术咨询费

合计	515,000.00		
----	------------	--	--

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
安仁县永盛铋业有限公司	15,214,886.50	23.97
个旧市同富电冶有限公司	14,076,465.38	22.17
云南振兴实业集团有限责任公司	7,847,211.25	12.36
永兴银都实业有限公司	3,192,662.68	5.03
永兴县驰明金属材料贸易有限公司	3,190,105.77	5.03
合计	43,521,331.58	68.55

## (四)其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,313,705.61	99.33	16,595,356.87	41.73	107,718,348.74	88,165,371.94	99.06	15,603,262.25	39.63	72,562,109.69
账龄组合	39,768,971.61	31.78	16,595,356.87	41.73	23,173,614.74	39,370,822.73	44.24	15,603,262.25	39.63	23,767,560.48
关联方及无风险组合	84,544,734.00	67.55			84,544,734.00	48,794,549.21	54.82			48,794,549.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	838,466.66	0.67	838,466.66	100		838,466.66	0.94	838,466.66	100	
合计	125,152,172.27	/	17,433,823.53	/	107,718,348.74	89,003,838.60	/	16,441,728.91	/	72,562,109.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
一年以内	18,869,328.51	943,466.43	
1年以内小计	18,869,328.51	943,466.43	5%
1至2年	5,072,000.00	1,521,600.00	30%
2至3年	3,394,705.30	1,697,352.64	50%
3年以上	12,432,937.80	12,432,937.80	100%
合计	39,768,971.61	16,595,356.87	

确定该组合的依据详见本章五、（十一）。

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 2,844,599.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,852,504.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
赤峰市国土资源局松山区分局	1,588,460.00	银行存款
陆建平	200,000.00	转账

国土局	20,000.00	转账
高昊	12,500.00	转账
合计	1,820,960.00	/

### 3、本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### 4、其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	34,125,834.03	15,530,954.85
个人往来	1,667,547.84	941,711.31
单位往来	9,092,542.20	22,989,706.55
租房押金		630.00
备用金	95,623.00	372,182.74
环保补贴	78,244,734.00	48,739,404.00
其他	1,925,891.20	429,249.15
合计	125,152,172.27	89,003,838.60

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中华人民共和国环境保护部	环保补贴	78,244,734.00	1年以内(含1年)	62.52	
国元期货有限公司	期货保证金	12,995,998.00	1年以内(含1年)	10.38	649,799.90
肥东县非税收入管理局	保证金及押金	6,300,000.00	1年以内(含1年)	5.03	

敖汉旗国土资源局	抵押金	5,493,533.00	2-3年 1,731,178.00元; 3年以上 3,762,355.00元	4.39	4,627,944.00
湖南担保有限责任公司	发债保证金	5,000,000.00	1-2年	4.00	1,500,000.00
合计	/	108,034,265.00	/	86.32	6,777,743.90

## 6、涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国环境保护部	废弃电器电子产品拆解补贴	78,244,734.00	1年以内（含1年）	关于印发《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》的通知 财综[2012]34号
合计	/	78,244,734.00	/	/

## (五)存货

### 1、存货分类

单位：元 币种：人民币

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	376,805,657.13	44,235.52	376,761,421.61	227,811,575.23	57,252.04	227,754,323.19
在产品	90,017,916.83	213,690.81	89,804,226.02	73,131,613.25	15,769.17	73,115,844.08
库存商品	77,738,707.49	5,524,550.51	72,214,156.98	72,740,243.14	9,019,857.88	63,720,385.26
周转材料	5,674,626.00		5,674,626.00	5,468,546.00		5,468,546.00
委托加工物资	30,223,579.55		30,223,579.55	141,398,237.60		141,398,237.60
委托加工代销商品	4,049,092.27		4,049,092.27	4,013,487.91		4,013,487.91
半成品	133,958,132.92		133,958,132.92	149,147,245.86	25,459.19	149,121,786.67
合计	718,467,712.19	5,782,476.84	712,685,235.35	673,710,948.99	9,118,338.28	664,592,610.71

## 2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,252.04			13,016.52		44,235.52
在产品	15,769.17	197,921.64				213,690.81
库存商品	9,019,857.88			3,495,307.37		5,524,550.51
周转材料						
委托加工物资						
委托加工代销商品						
半成品	25,459.19			25,459.19		
合计	9,118,338.28	197,921.64		3,533,783.08		5,782,476.84

## 3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

## (六)其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生工具（套期保值合约）	43,700,727.00	23,761,500.00
应交税金-增值税	4,630,502.99	10,855,996.88
其他货币资金-理财产品		31,800,000.00
合计	48,331,229.99	66,417,496.88

## (七)可供出售金融资产

√适用 □不适用

## 1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,304,079.00		2,304,079.00	2,304,079.00		2,304,079.00
按公允价值计量的	2,304,079.00		2,304,079.00	2,304,079.00		2,304,079.00
按成本计量的						
合计	2,304,079.00		2,304,079.00	2,304,079.00		2,304,079.00

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	2,304,079.00		2,304,079.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## 4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## (八)固定资产

### 1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	在建及辅助设施	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						



1.期初余额	213,251,362.84	633,590,110.28	261,133,473.12	28,200,308.91	15,976,657.21	1,152,151,912.36
2.本期增加金额	143,559.32		9,523,879.26	302,913.66	3,381,954.32	13,352,306.56
(1) 购置			7,366,674.26	302,913.66	593,734.97	8,263,322.89
(2) 在建工程转入	143,559.32		2,157,205.00		2,788,219.35	5,088,983.67
3.本期减少金额		224,500.00		1,194,203.00		1,418,703.00
(1) 处置或报废		224,500.00		1,194,203.00		1,418,703.00
4.期末余额	213,394,922.16	633,365,610.28	270,657,352.38	27,309,019.57	19,358,611.53	1,164,085,515.92
二、累计折旧						
1.期初余额	63,549,597.50	108,094,363.23	119,202,000.97	17,936,970.39	7,612,776.07	316,395,708.16
2.本期增加金额	4,938,159.66	14,666,832.75	10,428,659.72	1,436,564.49	1,176,248.20	32,646,464.82
(1) 计提	4,938,159.66	14,666,832.75	10,428,659.72	1,436,564.49	1,176,248.20	32,646,464.82
3.本期减少金额				1,134,492.85		1,134,492.85
(1) 处置或报废				1,134,492.85		1,134,492.85
4.期末余额	68,487,757.16	122,761,195.98	129,630,660.69	18,239,042.03	8,789,024.27	347,907,680.13
三、减值准备						
1.期初余额		4,806,335.36				4,806,335.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		4,806,335.36				4,806,335.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,907,165.00	505,798,078.94	141,026,691.69	9,069,977.54	10,569,587.26	811,371,500.43
2.期初账面价值	149,701,765.34	520,689,411.69	141,931,472.15	10,263,338.52	8,363,881.14	830,949,868.84

## 2、暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

**4、通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**5、未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广源科技办公楼 1	2,400,000.00	正在办理中
广源科技办公楼 2	900,000.00	正在办理中
广源科技 5#厂房	1,970,000.00	正在办理中
合计	5,270,000.00	/

**(九)在建工程**

√适用 □不适用

**1、在建工程情况**

单位:元 币种:人民币

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
六大系统				2,788,219.35		2,788,219.35
尾矿库检测系统				204,775.23		204,775.23
八采区掘进工程	12,891,992.43		12,891,992.43	8,903,365.09		8,903,365.09
装岩机电机				6,250.00		6,250.00
14号脉斜井提升机装备				17,690.36		17,690.36
新选厂	7,340,874.10		7,340,874.10	7,340,874.10		7,340,874.10
尾矿库管路	426,022.17		426,022.17	426,022.17		426,022.17
尾矿线路	156,112.18		156,112.18	156,112.18		156,112.18
尾矿库二级坝	26,429.54		26,429.54	26,429.54		26,429.54
五分矿竖井恢复	6,433,300.82		6,433,300.82	5,595,290.04		5,595,290.04
二分矿 20 中竖井	145,564.27		145,564.27	145,564.27		145,564.27

四分矿 19 中盲井	214,046.71		214,046.71	214,046.71		214,046.71
二分矿 20 中调车场	554,946.48		554,946.48	200,841.40		200,841.40
二分矿 21 中竖井	571,024.63		571,024.63	571,024.63		571,024.63
二分矿 19 中盲竖井	2,163,544.09		2,163,544.09	2,163,544.09		2,163,544.09
四分矿 19 中盲竖井	2,235,371.73		2,235,371.73	1,002,665.90		1,002,665.90
二分矿 16 中脉外动输巷	313,139.13		313,139.13	313,139.13		313,139.13
四分矿卷扬机	337,253.17		337,253.17	337,253.17		337,253.17
三分矿 1366 川	8,481.14		8,481.14	8,481.14		8,481.14
二分矿 22 中马头门	298,101.16		298,101.16	298,101.16		298,101.16
四分矿 21 中竖井	1,443,156.47		1,443,156.47	1,443,156.47		1,443,156.47
四分矿 21 中马头门	313,265.98		313,265.98	313,265.98		313,265.98
二分矿盲井卷扬机房	252,195.33		252,195.33	252,195.33		252,195.33
四分矿 22 中马头门	24,388.48		24,388.48	24,388.49		24,388.49
四分矿盲井卷扬基础	134,398.44		134,398.44	134,398.44		134,398.44
二分矿 1559 主运巷	1,043,658.17		1,043,658.17	147,212.08		147,212.08
四分矿 1180 沿脉运输巷	933,436.60		933,436.60	149,873.80		149,873.80
五分矿 7163 通风井	52,497.63		52,497.63	42,384.36		42,384.36
土地平整工程	11,690,935.40		11,690,935.40	11,185,585.83		11,185,585.83
烟囱	21,293.00		21,293.00	21,569.38		21,569.38
湿法预处理车间	13,574,219.31		13,574,219.31	9,375,979.43		9,375,979.43
铅电解车间	16,627,784.23		16,627,784.23	14,805,901.43		14,805,901.43
36×90M 原料库	5,707,752.27		5,707,752.27	2,963,728.36		2,963,728.36
42×60M 原料库	1,656,442.64		1,656,442.64	1,677,943.16		1,677,943.16
18×114M 原料库	7,146,311.64		7,146,311.64	3,987,404.74		3,987,404.74
稀贵金属车间	5,773,301.88		5,773,301.88	3,967,121.86		3,967,121.86
排水管网及道路	1,377,356.54		1,377,356.54	1,395,234.55		1,395,234.55
技术研究中心 D 栋	1,983,328.59		1,983,328.59	2,009,072.09		2,009,072.09
技术研究中心 C 栋	917,146.17		917,146.17	929,050.68		929,050.68

办公综合楼	1,751,173.69		1,751,173.69	1,278,279.57		1,278,279.57
36×168M 原料库	13,793,117.94		13,793,117.94	10,045,830.33		10,045,830.33
技术研究中心 AB 栋	11,389,863.33		11,389,863.33	10,519,663.55		10,519,663.55
还原熔炼炉	480,573.11		480,573.11	431,930.20		431,930.20
反射炉	1,871,906.52		1,871,906.52	40,011.16		40,011.16
废水及回用水处理系统	1,518,247.63		1,518,247.63	1,537,954.40		1,537,954.40
铅电解生产线	4,936,181.21		4,936,181.21	1,240,578.65		1,240,578.65
工程技术中心	39,666,462.36		39,666,462.36	36,155,762.88		36,155,762.88
27 号脉一类掘进	7,108,209.01		7,108,209.01			
阳坡一类掘进	1,963,539.32		1,963,539.32			
黄金洞一类掘进	3,034,239.70		3,034,239.70			
白金线一类掘进	8,173,022.01		8,173,022.01			
卷扬机	635,852.29		635,852.29			
尾矿库监测系统	204,775.23		204,775.23			
五采区竖井	1,718,456.30		1,718,456.30			
三采区一类工程	1,430,466.63		1,430,466.63			
一采区一类工程	851,496.27		851,496.27			
14 号脉一类工程	123,927.03		123,927.03			
五采区一类工程	1,341,975.39		1,341,975.39			
变电所高压线路改造	9,986.00		9,986.00			
一采区盲竖井工程	476,620.00		476,620.00			
五采区竖井安装工程	1,152.00		1,152.00			
82 号脉一类工程	983,146.30		983,146.30			
14 号脉提升机安装工程	102.88		102.88			
装岩机电机	6,250.00		6,250.00			
14 号脉斜井提升机装备	65,279.36		65,279.36			
变电所 10kv 线路出口改造	67,977.00		67,977.00			
三号脉恢复工程	135,199.72		135,199.72			

五采区盲竖井改造工程	154,802.50		154,802.50		
14 号脉三中卷扬基础	12,900.00		12,900.00		
3 号脉地表提升机	454,172.40		454,172.40		
三分矿 13 中 163 巷道	515,165.06		515,165.06		
四分矿 1380 巷道	94,761.34		94,761.34		
四分矿 16 中 80 绕道	855,592.23		855,592.23		
三分矿 14 中 163 巷道	764,765.19		764,765.19		
三分矿 18 中 32 巷道	315,447.56		315,447.56		
三分矿 19 中 32 巷道	349,022.01		349,022.01		
三分矿 19 中溜井	96,817.54		96,817.54		
四分矿 1780 干川	1,460,693.16		1,460,693.16		
三分矿 1365 沿脉运输巷	366,901.55		366,901.55		
四分矿 191636 脉外道	152,473.88		152,473.88		
三分矿 19163 主运巷	1,210,792.87		1,210,792.87		
四分矿 1880 川脉巷	1,194,711.56		1,194,711.56		
二分矿 1645 主运巷	469,004.46		469,004.46		
三分矿 1165 运输巷	1,361,459.95		1,361,459.95		
四分矿 1280 沿脉运输巷	1,060,976.07		1,060,976.07		
二分矿 6260 干川	986,057.90		986,057.90		
三分矿 1376 沿脉运输巷	288,436.68		288,436.68		
五分矿 6163 沿脉运输巷	798,826.14		798,826.14		
五分矿 6164 沿脉运输巷	35,333.64		35,333.64		
五分矿 7163 沿脉运输巷	835,472.38		835,472.38		
四分矿 19163 脉外运输巷	431,731.49		431,731.49		
五分矿 71631 沿脉运输巷	176.69		176.69		
五分矿 7 中溜井	3,315.14		3,315.14		
三分矿 14162 沿脉运输巷	8,412.30		8,412.30		
五分矿 71632 沿脉运输巷	14,604.06		14,604.06		

二分矿 18 中下盘脉贯通川	31,589.34		31,589.34		
二分矿 1445 沿脉运输巷	923,258.45		923,258.45		
二分矿 20 中段车场石门折平巷	75,284.98		75,284.98		
三分矿 1265 主运巷	523,629.19		523,629.19		
五分矿 6161 沿脉运输巷	36,026.82		36,026.82		
二分矿 1745 主运巷	289,917.74		289,917.74		
四分矿 23 中马头门	240,026.06		240,026.06		
二分矿 21 中马头门	225,278.50		225,278.50		
一分矿地表竖井	11,547.80		11,547.80		
二分矿 21 中主溜井	147,143.40		147,143.40		
四分矿 24 中马头门	311,202.44		311,202.44		
42×139.35M 原料库	5,350,000.00		5,350,000.00		
21×168M 仓库	3,210,000.00		3,210,000.00		
18×138M 仓库	3,317,000.00		3,317,000.00		
18×30M 仓库	2,247,000.00		2,247,000.00		
压滤机	1,289,633.50		1,289,633.50		
铋精炼生产线	69,871.13		69,871.13		
新厂工程一期	173,622.20		173,622.20		
合计	241,293,128.05		241,293,128.05	146,795,166.86	146,795,166.86

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程技术中心	60,900,000.00	36,155,762.88	3,510,699.48			39,666,462.36	90.00	90.00		1,282,464.56	3.70	募集资金+自筹
铅电解车间	17,240,000.00	14,805,901.43	1,821,882.80			16,627,784.23	89.00	89.00	836,706.49	136,641.21	3.67	募集资金+自筹
技术研究中心 AB 栋	14,300,000.00	10,519,663.55	870,199.78			11,389,863.33	80.00	80.00	562,664.70	65,264.98	3.67	募集资金+自筹
36×168M 原料库	15,500,000.00	10,045,830.33	3,747,287.61			13,793,117.94	75.00	75.00	756,042.10	281,046.57	3.67	募集资金+自筹
湿法预处理车间	17,360,000.00	9,375,979.43	4,198,239.88			13,574,219.31	75.00	75.00	758,191.06	314,867.99	3.67	
土地平整工程	12,450,000.00	11,185,585.83	505,349.57			11,690,935.40	95.00	95.00	566,787.64	37,901.21	3.67	募集资金+自筹
18×114M 原料库	9,800,000.00	3,987,404.74	3,158,906.90			7,146,311.64	65.00	65.00	425,453.89	236,918.01	3.67	募集资金+自筹
八采区掘进工程	19,410,000.00	8,903,365.09	3,988,627.34			12,891,992.43	66.00	71.00				自筹
白金线一类掘进			8,173,022.01			8,173,022.01		100.00	33,407.37	33,407.37	0.22	自筹
27 号脉一类掘进			7,108,209.01			7,108,209.01		100.00	33,037.14	33,037.14	0.22	自筹
六大系统		2,788,219.35		2,788,219.35				100.00	37,235.85			自筹
新选厂	55,000,000.00	7,340,874.10				7,340,874.10	13.35	13.35	2,874.10		5.84	外部融资
合计	221,960,000.00	115,108,586.73	37,082,424.38	2,788,219.35		149,402,791.76	/	/	4,012,400.34	2,421,549.04	/	/

### 3、本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (十)无形资产

##### 1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	采矿权	林地使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	48,653,958.62	56,193,854.88	336,000.00	517,329,953.84	567,680.00	67,900.00	623,149,347.34
2.本期增加金额	7,214,286.60						7,214,286.60
(1)购置	7,214,286.60						7,214,286.60
(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	55,868,245.22	56,193,854.88	336,000.00	517,329,953.84	567,680.00	67,900.00	630,363,633.94
二、累计摊销							
1.期初余额	3,449,858.72	5,716,065.19	59,700.00	202,899,146.00	31,824.45	65,450.19	212,222,044.55



2.本期增加金额	566,446.68	1,672,513.14	16,800.00	34,149,287.31	5,160.72	2,449.81	36,412,657.66
(1) 计提	566,446.68	1,672,513.14	16,800.00	34,149,287.31	5,160.72	2,449.81	36,412,657.66
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	4,016,305.40	7,388,578.33	76,500.00	237,048,433.31	36,985.17	67,900.00	248,634,702.21
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	51,851,939.82	48,805,276.55	259,500.00	280,281,520.53	530,694.83		381,728,931.73
2.期初账面价值	45,204,099.90	50,477,789.69	276,300.00	314,430,807.84	535,855.55	2,449.81	410,927,302.79

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

### (十一)开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
关于金属类再制造的研发专利研发	3,166,488.62	449,754.62				3,616,243.24
合计	3,166,488.62	449,754.62				3,616,243.24

### (十二)商誉

适用 不适用

#### 1、商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
郴州雄风环保科技有限公司	441,416,174.78			441,416,174.78
安徽广源科技发展有限公司	41,968,889.08			41,968,889.08
合计	483,385,063.86			483,385,063.86

### (十三)长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
勘探费	120,253,853.14	368,892.00			120,622,745.14
矿业权证办理费	706,527.49		412,500.00		294,027.49
房屋维修	274,731.06		134,137.99		140,593.07
探矿权	600,000.00		120,000.00		480,000.00
其他	789,062.50		24,375.00		764,687.50
合计	122,624,174.19	368,892.00	691,012.99		122,302,053.20

**(十四)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**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,806,335.36	1,201,583.84	4,806,335.36	1,201,583.84
应收款项坏账准备	19,694,043.20	4,410,782.47	18,891,623.31	4,722,905.82
存货跌价准备	3,532,401.41	529,860.22	3,603,025.90	900,756.48
安措费	6,260,268.32	939,040.25	6,260,268.32	1,565,067.08
黄金租赁公允价值变动	106,867,359.96	24,070,169.99		
合计	141,160,408.25	31,151,436.77	33,561,252.89	8,390,313.22

**2、未经抵销的递延所得税负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
黄金租赁业务公允价值变动			40,356,150.04	10,089,037.51
黄金套期保值业务	21,644,750.00	4,785,167.50		
合计	21,644,750.00	4,785,167.50	40,356,150.04	10,089,037.51

**3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债** 适用  不适用

**4、未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**(十五)其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付在建工程款	140,641,831.53	75,583,075.77
合计	140,641,831.53	75,583,075.77

**(十六)短期借款**

√适用 □不适用

**1、短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	165,685,000.00	170,685,000.00
信用借款		
合计	165,685,000.00	170,685,000.00

短期借款分类的说明：

(1)借款主体：吉隆矿业，金额：130,000,000.00元，借款银行：中信银行，借款期限：2015年12月23日--2016年12月23日，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。

(2)借款主体：雄风环保，金额：35,685,000.00元，借款银行：交通银行，借款期限2015年10月29日-2016年7月13日，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。

**2、已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

## (十七)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	756,390,500.00	579,213,140.00
合计	756,390,500.00	579,213,140.00

说明：

(1)吉隆矿业与工商银行赤峰广场支行签订黄金租赁合同（期限：2015年11月13日-2016年11月11日，租赁年费率：4.35%），借入170kg黄金，当期形成交易性金融负债38,335,000.00元。

(2)吉隆矿业与工商银行赤峰广场支行签订黄金租赁合同（编号：0060500015-2015L0002，期限：2015年12月9日-2016年11月25日，租赁年费率：4.35%），借入95kg黄金，当期形成交易性金融负债21,364,550.00元。

(3)吉隆矿业与恒丰银行北京分行签订黄金租赁合同（编号：2015年恒银京综字第0100112080021号，期限：2015年12月7日-2016年12月7日，租赁年费率：4.35%），借入609kg黄金，当期形成交易性金融负债135,977,520.00元；

(4)吉隆矿业与平安银行天津分行签订黄金租赁合同（编号：平银津能矿蒙一金租字20160308第001号，期限2016年3月9日至2017年3月9日，租赁年费率4%），借入452kg黄金，当期形成交易性金融负债119,780,000.00元。

(5)五龙黄金与恒丰银行北京分行签订黄金租赁合同（编号：2015年恒银京综字第900112080011号，期限：2015年12月10日-2016年12月2日，租赁年费率：4.35%），借入358kg黄金，当期形成交易性金融负债79,998,680.00元。

(6)雄风环保与恒丰银行北京分行签订黄金租赁合同（编号：2016年恒银京租借字第900103140011号，期限2016年3月30日至2016年12月7日，租赁年费率4.35%），借入376kg黄金，当期形成交易性金融负债95,992,800.00元。

(7)雄风环保与平安银行天津分行签订黄金租赁合同（编号：平银津能矿蒙一金租字20160325第001号，期限2016年3月28日至2017年3月28日，租赁年费率4%）借入627kg黄金，当期形成交易性金融负债159,885,000.00元。

**(十八)应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	48,000,000.00
合计	20,000,000.00	48,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**(十九)应付账款****1、应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,998,202.39	31,138,464.98
1-2 年	368,410.74	448,078.80
2-3 年	102,184.50	205,101.90
3 年以上	100,000.00	
合计	9,568,797.63	31,791,645.68

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台市金元矿业机械有限公司	264,563.40	供应商
赤峰广源建设有限责任公司	100,000.00	工程款
郑承儒	100,000.00	选厂设计费
丹东立森建筑工程有限公司	87,778.94	工程款
合计	552,342.34	/

**(二十)预收款项****1、预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,065,964.20	1,278,377.27
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	16,065,964.20	1,278,377.27

**2、账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**(二十一)应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,846,608.75	51,669,156.88	59,202,775.08	25,312,990.55
二、离职后福利-设定提存计划	281,311.65	7,428,600.61	7,713,464.38	-3,552.12
三、辞退福利		1,446,441.60	1,446,441.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,127,920.40	60,544,199.09	68,362,681.06	25,309,438.43

**2、短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,765,162.26	44,579,786.21	52,843,097.56	14,501,850.91
二、职工福利费	46,229.80	1,279,266.06	1,299,847.59	25,648.27
三、社会保险费	102,460.19	4,173,392.21	4,256,511.16	19,341.24
其中：医疗保险费	102,460.19	2,557,731.59	2,646,281.38	13,910.40
工伤保险费		1,236,569.90	1,232,406.26	4,163.64
生育保险费		379,090.72	377,823.52	1,267.20
四、住房公积金		329,808.00	238,458.00	91,350.00
五、工会经费和职工教育经费	9,930,206.50	1,306,904.40	564,860.77	10,672,250.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,550.00			2,550.00
合计	32,846,608.75	51,669,156.88	59,202,775.08	25,312,990.55

**3、设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	261,868.80	7,294,573.11	7,562,264.91	-5,823.00
2、失业保险费	19,442.85	134,027.50	151,199.47	2,270.88
3、企业年金缴费				
合计	281,311.65	7,428,600.61	7,713,464.38	-3,552.12



## (二十二)应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,236.10	28,430.24
企业所得税	34,083,406.28	52,327,801.92
个人所得税	289,971.88	241,242.92
城市维护建设税	5,226.06	1,868.65
教育费附加	2,298.82	852.90
地方教育费附加	1,532.55	568.6
土地使用税	-992,066.00	68,349.96
房产税	27,279.87	88,961.18
车船税	11,432.00	11,432.00
印花税	131,947.10	120,053.53
地方水利建设基金	36,876.44	188,345.01
资源税	348,749.55	366,800.77
矿产资源补偿费	5,289,114.81	12,540,811.04
残疾人保障金	928,993.09	978,993.09
合计	40,232,998.55	66,964,511.81

## (二十三)应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息	3,813,331.66	8,213,333.33
短期借款应付利息	4,307,531.44	1,508,099.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	8,120,863.10	9,721,432.83
----	--------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况

适用 不适用

#### (二十四)其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,410,042.12	8,564,677.47
押金保证金	10,481,455.95	14,249,475.95
代扣职工款	702,263.58	7,051.18
工程款	29,458,262.95	66,562,477.56
电费周转金	38,500.00	
收购款	4,876,634.72	6,644,878.90
合计	55,967,159.32	96,028,561.06

##### 2、账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李毅刚	4,815,720.37	未完结收购款
王宏	2,000,000.00	安全保证期内
杜金	1,500,000.00	安全保证期内
四分矿保证金	1,000,000.00	保证期内
二分矿保证金	1,000,000.00	保证期内
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	未到结算期
永兴县园兴投资建设有限公司	1,000,000.00	未到结算期
江苏田润化工设备有限公司	953,786.00	未到结算期
索竹园	701,000.00	安全保证期内

邓玉富	600,000.00	安全保证期内
合计	14,570,506.37	/

**(二十五)长期借款**

√适用 □不适用

**1、长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23,253,600.00	31,000,000.00
抵押借款	104,766,400.00	55,680,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	128,020,000.00	86,680,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 吉隆矿业并购贷款 65,020,000.00 元，借款银行：工商银行，抵押物：五龙黄金采矿权（证号 C1500002009114120054250）；质押物：吉隆矿业持有的五龙黄金 100% 股权；

(2) 雄风环保长期借款 63,000,000.00 万元，借款银行：交通银行，抵押物：雄风环保“低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目”第一期用地范围内十栋房屋建筑物、位于永兴县柏林镇两宗国有出让土地使用权（湘永兴县国用[2015]第 21252 号、湘永兴县国用[2015]第 10270 号）。

**(二十六)应付债券**

√适用 □不适用

**1、应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	98,587,104.00	98,437,104.00
合计	98,587,104.00	98,437,104.00

## 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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
集合债	100,000,000.00	2015.1.26	6年	100,000,000.00	98,437,104.00		3,813,331.66	150,000.00		98,587,104.00
合计	/	/	/	100,000,000.00	98,437,104.00		3,813,331.66	150,000.00		98,587,104.00

## 3、划分为金融负债的其他金融工具说明

□适用 √不适用

### (二十七)长期应付款

√适用 □不适用

#### 1、按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
节能项目合作款	3,000,000.00	0
合计	3,000,000.00	0

### (二十八)递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合利用含铀物	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关

料制备高纯铋基 纳米材料项目						
合计	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	/

**(二十九)股本**

单位：元 币种：人民币

	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	713,190,748						713,190,748

**(三十)资本公积**

单位：元 币种：人民币

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)	932,133,848.40			932,133,848.40
其他资本公积			12,409,387.50	-12,409,387.50
合计	932,133,848.40		12,409,387.50	919,724,460.90

注：其他资本公积减少 12,409,387.50 元，系报告期内现金流量套保损益。

**(三十一)专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,496,469.21	5,005,760.57	1,891,027.49	11,611,202.29
合计	8,496,469.21	5,005,760.57	1,891,027.49	11,611,202.29

**(三十二)未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	482,000,468.69	256,113,926.14
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	482,000,468.69	256,113,926.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,039,510.57	125,111,703.80

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		5,358,723.77
期末未分配利润	571,039,979.26	375,866,906.17

## (三十三)营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	866,974,122.02	606,535,881.62	714,930,431.55	478,773,042.37
其他业务	185,417.47	187,947.66	228,885.50	243,077.12
合计	867,159,539.49	606,723,829.28	715,159,317.05	479,016,119.49

## (三十四)营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,947.95	
城市维护建设税	157,639.36	1,231,904.74
教育费附加	150,735.86	1,339,264.32
资源税	1,907,735.87	1,974,086.68
合计	2,219,059.04	4,545,255.74

## (三十五)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	175,643.77	99,427.00

折旧费	7,405.14	12,136.29
修理费	1,011.11	4,037.98
办公费	895.00	240.00
差旅费	74,628.00	92,490.50
业务招待费	2,648.00	13,544.50
小车燃油费	17,053.00	625.00
公路运费	374,145.31	274,601.92
检验费	50,920.00	37,449.06
广告费		56,650.00
保险费		5,618.00
小车过桥费	18,785.00	
其他	100.00	300.00
合计	723,234.33	597,120.25

## (三十六)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,723,468.24	12,482,904.70
折旧费	3,186,592.29	3,653,786.82
水电费	583,605.37	976,291.28
差旅费	664,439.22	564,713.63
业务招待费	1,340,310.82	1,434,797.80
物料消耗	1,192,660.02	996,711.49
税金	3,852,651.14	3,606,989.45
社会保险费	2,203,522.79	1,875,893.54
会议费	19,243.00	26,728.00
取暖费	342,051.32	297,864.20
维修费	824,932.44	689,124.04
矿产资源补偿费	5,445,227.18	8,321,736.02

无形资产摊销	36,412,657.66	38,079,913.55
中介机构费	3,433,442.39	1,023,552.91
办证费	593,868.59	571,162.50
小车费用	1,040,903.37	997,779.68
排污费	929,610.00	528,115.00
水利建设基金	154,090.13	178,110.09
长期待摊费用	691,012.99	1,086,584.08
通讯费	116,391.84	130,682.41
工会经费	259,179.79	238,149.79
职工教育经费	118,531.71	127,775.57
研究费用	18,270,074.24	11,642,589.14
检测费	414,971.24	307,560.00
董事会费	153,341.11	127,619.95
房屋租赁费	1,047,500.00	
其他	1,766,017.90	1,457,466.78
合计	99,780,296.79	91,424,602.42

## (三十七)财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,860,333.67	20,777,016.34
利息收入	-922,654.00	-727,008.35
汇兑损益		0.05
手续费	38,772.96	2,643,254.64
其他	2,112,740.61	1,999,420.39
合计	20,089,193.24	24,692,683.07

## (三十八)资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	732,392.95	1,664,518.66
二、存货跌价损失	-3,335,861.44	-15,739,649.03
合计	-2,603,468.49	-14,075,130.37

**(三十九)公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-108,818,110.00	18,914,720.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-108,818,110.00	18,914,720.00

**(四十)投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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（黄金租赁）	17,784,426.80	-4,234,752.18
黄金租赁套期保值业务	52,427,500.00	
合计	70,211,926.80	-4,234,752.18

注：（1）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是指出售租赁黄金确认的投资收益；黄金租赁套期保值业务形成的投资收益是租赁黄金套保平仓收益。

(2) 投资收益由黄金租赁业务及黄金租赁套期保值业务形成，相关现金流在现金流量表收到其他与筹资活动有关的现金中列示。

#### (四十一)营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,237.29		256,237.29
其中：固定资产处置利得	256,237.29		256,237.29
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,133,900.00	15,478,767.00	12,133,900.00
其他	330.00	11,762.99	330.00
增值税退税		7,034,051.36	
企业合并形成		2,200,000.00	
合计	12,390,467.29	24,724,581.35	12,390,467.29

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中央财政专项拨款	500,000.00	416,667.00	与资产相关
项目专项款	11,633,900.00	15,062,100.00	与收益相关
合计	12,133,900.00	15,478,767.00	/

#### (四十二)营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置损失合计			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		89,000.00	
其他	379,260.47	0.02	379,260.47
合计	379,260.47	89,000.02	379,260.47

## (四十三)所得税费用

## 1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,385,011.00	34,553,704.54
递延所得税费用	-23,928,531.06	8,608,807.26
合计	17,456,479.94	43,162,511.80

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	113,632,418.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,408,104.75
子公司适用不同税率的影响	-11,285,170.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,282,462.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,984,604.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-774,201.06
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	-594,395.15
所得税费用	17,456,479.94

## (四十四)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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,688,187.62	72,594,048.57
收回到期理财产品	31,800,000.00	
收到代收代缴股权转让个人所得税款	20,000,000.00	
财政补助	11,683,900.00	6,910,000.00
安全生产保证金	6,896,460.00	16,581,482.73
保险费	2,186,540.76	1,032,726.88
职工往来	1,017,285.95	1,461,411.89
存款利息	869,250.53	720,532.64
个税代缴手续费		1,179.33
电费	201,221.56	182,966.69
其他	560,247.74	5,317.00
合计	119,903,094.16	99,489,665.73

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	22,064,442.86	39,611,382.77
支付保证金	6,230,000.00	
管理费用	13,128,010.61	12,990,588.62
手续费	151,601.45	111,433.92
其他	1,659,257.48	1,161,484.93
职工往来	856,998.47	773,096.49
保险费	2,258,029.33	620,202.23
合计	46,348,340.20	55,268,188.96

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务	597,945,029.05	207,537,456.68
项目合作款		2,200,000.00
合计	597,945,029.05	209,737,456.68

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购顾问费		2,700,000.00
发行股份承销费用		6,500,000.00
黄金租赁业务	378,154,642.42	4,271.40
集合债登记费		11,000.00
集合债担保费	1,500,000.00	1,500,000.00
集合债评估费		28,000.00
收购股权现金对价款		90,580,038.00
合计	379,654,642.42	101,323,309.40

## (四十五)现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	96,175,938.98	125,111,703.80
加：资产减值准备	-2,603,468.49	-14,075,130.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,646,464.82	27,407,120.42
无形资产摊销	36,412,657.66	38,079,913.55

长期待摊费用摊销	691,012.99	1,086,584.08
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）	-188,377.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	108,818,110.00	-18,914,720.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,089,193.24	24,692,683.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,211,926.80	4,234,752.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,761,123.55	3,520,787.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,303,870.01	5,088,020.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,092,624.64	-95,233,226.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,908,807.13	-51,638,039.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,647,598.76	22,185,014.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,884,418.92	71,545,463.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	421,025,165.74	467,939,043.26
减：现金的期初余额	430,382,427.93	195,528,521.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,357,262.19	272,410,521.40

**2、本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**3、本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

## 4、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	287,733.55	111,020.34
可随时用于支付的银行存款	397,137,432.19	420,661,407.59
可随时用于支付的其他货币资金	23,600,000.00	9,610,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,025,165.74	430,382,427.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (四十六)所有者权益变动表项目注释

无。

## (四十七)所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,600,000.00	注 1
应收票据		
存货	41,138,438.51	注 2
固定资产	153,230,762.20	注 2、注 3
无形资产	309,115,716.00	注 2、注 4、注 5

合计	513,084,916.71	/
----	----------------	---

1、雄风环保 2015 年 11 月 25 日付交通银行银行承兑汇票（承兑金额 2000 万元）保证金 600 万元；2015 年 10 月 28 日付交通银行黄金租赁业务保证金 360 万元。

2、雄风环保 2014 年 4 月 20 日以便江镇土地、厂房（房屋权证：永兴县字第 019263 号—019274 号、土地权证：湘永兴县国用 2008 第 530100 号）、柏林镇土地、厂房（土地权证：湘永兴县国用（2008）第 530099 号，房屋权证：永兴县字第 018198 号-018200 号、018202 号-018204 号）、62.819 吨的铅铋合金 41,138,438.51 元，为发行集合债提供担保，担保金额人民币 1 亿元。

3、雄风环保 2016 年 1 月 12 日，以柏洞土地使用权（土地权证：湘永兴县国用[2015]第 21252 号、湘永兴县国用[2015]第 10270 号）与交通银行郴州分行签订抵押合同，为 1,100 万元长期借款提供抵押担保（合同期限：2016.01.12-2021.07.21）。

4、吉隆矿业 2014 年 11 月 26 日与工商银行赤峰广场支行签订最高额抵押合同，以持有的五龙黄金采矿权（采矿权证号：C2100002011084140116558）为其收购五龙黄金并购贷款提供抵押担保。

5、赤峰黄金 2016 年 3 月 31 日与海通证券股份有限公司签订采矿权抵押合同，以其持有的吉隆矿业撰山子金矿采矿权（采矿权证号：C1500002009114120054250）、华泰矿业红花沟矿区一采区采矿权（采矿权证号：C1500002009064120021513）、莲花山矿区 26 号脉岩金矿采矿权（采矿权证号：C1500002015114210140451）、莲花山金矿区 3、7 号脉采矿权（采矿权证号：C1500002013094210131353）为赤峰黄金发行公司债券提供抵押担保。

#### (四十八)套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

序号	被套期项目	套期工具	被套期风险	定量
1	未来将要发生销售的库存黄金	期货市场的黄金远期卖出合约	未来黄金价格下跌导致收入降低的风险	高度有效
2	由于黄金租赁形成的金融负债	期货市场的黄金远期买入合约	未来黄金价格上涨导致偿还黄金成本增加的风险	高度有效

#### 八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。



## 九、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### 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	
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙赤峰	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金采选	100		收购
赤峰华泰矿业有限责任公司	内蒙赤峰	内蒙古赤峰市松山区王府镇敖包村	黄金采选		100	收购
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁丹东	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路475号	黄金采选		100	收购
丹东同兴选矿有限责任公司	辽宁丹东	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶		100	收购
郴州雄风环保科技有限公司	湖南郴州	湖南永兴县便江镇塘下村晶讯大道1号	有色金属资源综合回收利用	100		收购
安徽广源科技发展有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市经济开发区紫云路民营科技经济园BA座	废旧电器、电子产品拆解	55.00		收购

#### 2、重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽广源科技发展有限公司	45%	7,136,428.41		60,111,502.89

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
安徽广源科技发展有限公司	106,881,114.94	30,709,429.43	137,590,544.37	4,009,426.84		4,009,426.84	88,676,829.78	30,557,492.73	119,234,322.51	1,511,934.78		1,511,934.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽广源科技发展有限公司	46,015,413.84	15,858,729.80	15,858,729.80	22,902,240.36				

注：安徽广源科技发展有限公司自2015年7月纳入公司合并范围，故未列示上期发生额。

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

#### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

#### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

#### 3、市场风险

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）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。本公司借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

（3）商品价格风险。本公司主要承担未来金、银等主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本公司的经营业绩。本公司订立了金、银的远期销售之期货合约。金、银的期货合约持仓量由董事会批准，所有远期商品期货合约只能由经董事会批准并由本公司高级管理层组成的远期交易小组执行，远期交易小组时刻关注商品期货合约的价格波动。于2015年9月30日，本公司商品远期期货合约已平仓。

因此，商品价格的 10%合理可能变动将不会对本公司及本公司的损益和权益产生重大影响。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	2,304,079.00			2,304,079.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,304,079.00</b>			<b>2,304,079.00</b>
(五) 交易性金融负债				
(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	756,390,500.00			756,390,500.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>756,390,500.00</b>			<b>756,390,500.00</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

报告期内公司并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

截止2016年6月30日，公司尚在履行的融资性黄金租赁业务具体情况如下：

租入银行	数量(千克)	租入价格(元/克)	融资金额(万元)
工商银行	170	225.50	3,833.50
工商银行	95	224.89	2,136.46
恒丰银行	609	223.28	13,597.75
恒丰银行	358	223.46	7,999.87
平安银行	452	265.00	11,978.00
平安银行	627	255.30	15,988.50
恒丰银行	376	255.00	9,599.28
合计	2,687		65,133.36

2016年6月30日上海黄金交易所 Au99.99 黄金现货合约结算价 281.50 元计算，公司上市黄金租赁业务公允价值及其变动情况如下：

租入银行	公允价值	公允价值变动收益
工商银行	47,855,000.00	-9,968,800.00
工商银行	26,742,500.00	-5,570,800.00
恒丰银行	171,433,500.00	-76,826,030.00
恒丰银行	127,238,000.00	-7,458,000.00
平安银行	100,777,000.00	-21,411,980.00
平安银行	176,500,500.00	-16,615,500.00
恒丰银行	105,844,000.00	-9,851,200.00
合计	756,390,500.00	-147,702,310.00

## (二)公允价值估值

本公司各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因期限较短，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市可供出售债券工具，采用折现估值模型确定公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十二、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

本企业为自然人控股，本企业最终控制方是赵美光。

### (二)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本章、九“在其他主体中的权益、“（一）、在子公司中的权益”。

### (三)其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林瀚丰矿业科技股份有限公司	其他
吉林瀚丰投资有限公司	其他
瀚丰资本管理有限公司	其他
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	其他
吉林金谷精细化工有限公司	其他
吉林瀚丰电气有限公司	其他
永兴县邦德投资管理中心（有限合伙）	其他

深圳前海麒麟鑫鼎投资企业（有限合伙）	其他
永兴县永和贵金属有限责任公司	其他
湖南永兴信用担保有限公司	其他

#### (四)关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### 3、关联租赁情况

适用 不适用

##### 4、关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
吉隆矿业	15,600.00	2014.11.26	2017.11.26	否
吉隆矿业	17,000.00	2015.12.07	2016.12.07	否
吉隆矿业	13,000.00	2015.12.23	2016.12.23	否
吉隆矿业	15,000.00	2016.02.25	2017.02.25	否
五龙黄金	10,000.00	2015.12.04	2016.12.04	否
雄风环保	5,000.00	2016.06.06	2017.06.06	否
雄风环保	20,000.00	2015.07.21	2017.01.21	否
雄风环保	12,000.00	2015.12.07	2016.12.07	否
合计	107,600.00			

##### 5、关联方资金拆借

适用 不适用

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**7、关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	198.23	197.00

**(五)关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**1、应收项目**

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	湖南永兴信用担保有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	

**(六)关联方承诺**

无。

**十三、股份支付****(一)股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：份 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	25,750,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股人民币 18.90 元。分为三个行权期，第三个行权期截止日为授予日起 48 个月内



	的最后一个交易日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无。

## (二)以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司在授予日日采用布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）确定股票期权在授权日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司2016年股票期权激励计划（草案）》、《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司2016年股票期权激励计划实施考核管理办法》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

## (三)以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

适用 不适用

### (二)或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### (一)重要的非调整事项

适用 不适用

### (二)利润分配情况

适用 不适用

### (三)销售退回

适用 不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,876.78	100	793.84	5.00	15,082.94	244,667.09	100	72,141.85	29.49	172,525.24
账龄组合	15,876.78	100	793.84	5.00	15,082.94	244,667.09	100	72,141.85	29.49	172,525.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,876.78	/	793.84	/	15,082.94	244,667.09	/	72,141.85	/	172,525.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
上海黄金交易所	10,000.00	500.00	5%
养老保险	5,316.06	265.80	5%
失业险	560.72	28.04	5%
1年以内小计	15,876.78	793.84	
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	15,876.78	793.84	

确定该组合的依据详见本章五、（十一）。

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

## 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 元；本期收回或转回坏账准备金额 71,348.01 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,000.00	10,008.75
个人往来	5,876.78	218,500.00
单位往来		15,528.34
租房押金		630.00
合计	15,876.78	244,667.09

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
上海黄金交易所	保证金及押金	10,000.00	1年以内	62.99	500.00
个人养老保险	代扣保险	5,316.06	1年以内	33.48	265.80
个人失业险	代扣保险	560.72	1年以内	3.53	28.04
合计	/	15,876.78	/	100	793.84

## 6、涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (二) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	2,769,297,878.30		2,769,297,878.30	2,769,297,878.30		2,769,297,878.30
对联营、合营企业投资						
合计	2,769,297,878.30		2,769,297,878.30	2,769,297,878.30		2,769,297,878.30

**1、对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
赤峰吉隆矿业有限责任公司	1,594,207,878.30			1,594,207,878.30		
郴州雄风环保科技有限公司	1,075,090,000.00			1,075,090,000.00		
安徽广源科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	2,769,297,878.30			2,769,297,878.30		

**2、对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**十七、补充资料****(一)当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	12,133,900.00	全资子公司雄风环保“低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目”财政扶持资金。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,693.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,002,801.71	
少数股东权益影响额		
合计	9,008,405.11	

## (二)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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.12	0.12
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	0.11	0.11

## (三)境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吕晓兆

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日