

审计报告

天职湘 SJ[2013]279 号

湖南辰州矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南辰州矿业股份有限公司（以下简称“辰州矿业公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2012 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辰州矿业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，辰州矿业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰州矿业公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2012 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国 北京
二〇一三年三月二十九日

中国注册会计师： 刘智清

中国注册会计师： 周 睿

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	317,092,246.87	353,457,124.00	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	33,347,992.60	8,146,195.20	八、2
应收票据	255,509,160.96	312,983,782.36	八、3
应收账款	112,108,279.94	103,498,701.99	八、4
预付款项	201,486,228.28	151,876,483.13	八、5
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	77,054,414.53	94,338,524.20	八、6
买入返售金融资产			
存货	859,029,740.96	562,496,519.71	八、7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	136,161,209.00	61,698,292.38	八、8
流动资产合计	1,991,789,273.14	1,648,495,622.97	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,889,146.78	1,889,146.78	八、9
投资性房地产			
固定资产	1,251,236,362.59	1,174,495,187.90	八、10
在建工程	360,148,517.99	215,620,719.24	八、11
工程物资	929,334.32	673,605.65	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	388,740,524.39	326,828,987.86	八、12
开发支出			
商誉	44,907,528.91	44,907,528.91	八、13
长期待摊费用	263,158,993.89	186,912,493.86	八、14
递延所得税资产	64,539,279.17	74,029,828.93	八、15
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,375,549,688.04	2,025,357,499.13	
资 产 总 计			
	4,367,338,961.18	3,673,853,122.10	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	596,268,186.47	483,618,945.44	八、18
短期保理借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	103,010,991.63	82,273,731.14	八、19
预收款项	28,678,781.10	33,872,431.33	八、20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	157,548,942.64	136,305,521.70	八、21
应交税费	-139,351,140.65	-26,284,149.90	八、22
应付利息	5,415,439.38	443,298.53	八、23
应付股利	253,809.91	222,176.00	八、24
其他应付款	54,511,200.73	102,825,789.44	八、25
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			
一年内到期的非流动负债	46,000,000.00		八、26
其他流动负债		205,850,000.00	八、27
流动负债合计	852,336,211.21	1,019,127,743.68	
非流动负债			
长期借款		88,000,000.00	八、28
应付债券	496,861,213.80		八、29
长期应付款	37,126,672.61	37,126,672.61	八、30
长期保理借款			
预计负债			
递延所得税负债	733,948.50		八、15
其他非流动负债	22,448,634.90	27,139,801.48	八、31
非流动负债合计	557,170,469.81	152,266,474.09	
负 债 合 计	1,409,506,681.02	1,171,394,217.77	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	766,360,000.00	547,400,000.00	八、32
资本公积	821,390,497.11	1,037,520,484.84	八、33
减:库存股			
专项储备	5,448,363.21	2,541,798.35	八、34
盈余公积	167,315,155.28	104,002,233.59	八、35
一般风险准备			
未分配利润	1,157,965,494.69	766,526,323.42	八、36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	2,918,479,510.29	2,457,990,840.20	
少数股东权益	39,352,769.87	44,468,064.13	
所有者权益合计	2,957,832,280.16	2,502,458,904.33	
负债及所有者权益合计	4,367,338,961.18	3,673,853,122.10	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

合并利润表

2012 年度

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	4,729,093,440.65	4,081,421,947.36	
其中：营业收入	4,729,093,440.65	4,081,421,947.36	八、37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,130,685,722.88	3,370,747,589.97	
其中：营业成本	3,427,690,188.89	2,636,533,508.15	八、37
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	28,973,974.45	30,712,539.02	八、38
销售费用	26,158,997.31	26,832,169.54	八、39
管理费用	610,869,869.90	585,487,090.81	八、40
财务费用	43,135,361.61	43,874,630.92	八、41
资产减值损失	-6,142,669.28	47,307,651.53	八、42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,892,990.00	-1,650,000.00	八、43
投资收益	33,584,705.95	-4,168,910.55	八、44
其中：对联营企业和合营企业的投		-950,358.65	八、44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	636,885,413.72	704,855,446.84	
加：营业外收入	18,129,245.08	13,530,042.88	八、45
减：营业外支出	25,568,770.06	42,284,096.85	八、46
其中：非流动资产处置损失	7,569,492.01	31,571,052.14	八、46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	629,445,888.74	676,101,392.87	
减：所得税费用	94,010,580.78	135,871,359.68	八、47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	535,435,307.96	540,230,033.19	
归属于母公司所有者的净利润	536,862,092.96	540,524,453.68	
少数股东损益	-1,426,785.00	-294,420.49	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.70	0.71	八、48
（二）稀释每股收益	0.70	0.71	八、48
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	535,435,307.96	540,230,033.19	
归属于母公司所有者的综合收益总额	536,862,092.96	540,524,453.68	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,426,785.00	-294,420.49	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,419,160,964.81	4,543,744,141.70	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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	31,057,675.30	50,923,133.80	八、49
经营活动现金流入小计	5,450,218,640.11	4,594,667,275.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,853,722,857.66	3,201,662,568.40	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	405,009,325.80	321,352,073.02	
支付的各项税费	480,142,019.01	497,593,010.18	
支付其他与经营活动有关的现金	401,926,154.77	295,608,661.21	八、49
经营活动现金流出小计	5,140,800,357.24	4,316,216,312.81	
经营活动产生的现金流量净额	309,418,282.87	278,450,962.69	八、50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,000.00	5,945,694.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15,951,213.78	3,667,421.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,534,277.07	9,275,124.41	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	55,515,490.85	38,888,240.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	574,028,104.91	492,450,548.69	
投资支付的现金	23,091,095.83	9,211,641.20	
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	597,119,200.74	501,662,189.89	
投资活动产生的现金流量净额	-541,603,709.89	-462,773,949.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00		
取得借款收到的现金	1,453,354,629.61	885,771,261.28	
发行债券收到的现金	496,800,000.00	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,952,154,629.61	1,085,771,261.28	
偿还债务支付的现金	1,582,705,388.58	1,124,152,315.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,213,106.62	124,385,963.96	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,425,543.10	2,485,958.45	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,715,918,495.20	1,248,538,279.80	
筹资活动产生的现金流量净额	236,236,134.41	-162,767,018.52	
四、汇率变动对现金的影响	-15,584.52	-207,294.63	
五、现金及现金等价物净增加额	4,035,122.87	-347,297,299.49	八、50
加：期初现金及现金等价物的余额	306,457,124.00	653,754,423.49	八、50
六、期末现金及现金等价物余额	310,492,246.87	306,457,124.00	八、50

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人： 湛飞清

会计机构负责人：刘军

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	547,400,000.00	1,037,520,484.84		2,541,798.35	104,002,233.59		766,526,323.42		44,468,064.13	2,502,458,904.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	547,400,000.00	1,037,520,484.84		2,541,798.35	104,002,233.59		766,526,323.42		44,468,064.13	2,502,458,904.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	218,960,000.00	-216,129,987.73		2,906,564.86	63,312,921.69		391,439,171.27		-5,115,294.26	455,373,375.83
（一）净利润							536,862,092.96		-1,426,785.00	535,435,307.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							536,862,092.96		-1,426,785.00	535,435,307.96
（三）股东投入和减少资本		2,830,012.27							-231,332.25	2,598,680.02
1.所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		2,830,012.27							-2,231,332.25	598,680.02
（四）利润分配					63,312,921.69		-145,422,921.69		-3,457,177.01	-85,567,177.01
1.提取盈余公积					63,312,921.69		-63,312,921.69			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-82,110,000.00		-3,457,177.01	-85,567,177.01
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	218,960,000.00	-218,960,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	218,960,000.00	-218,960,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备提取和使用				2,906,564.86						2,906,564.86
1.本期提取				33,491,431.45						33,491,431.45
2.本期使用				-30,584,866.59						-30,584,866.59
（七）其他										
四、本年年末余额	766,360,000.00	821,390,497.11		5,448,363.21	167,315,155.28		1,157,965,494.69		39,352,769.87	2,957,832,280.16

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币

项 目	上期金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	547,400,000.00	1,037,520,484.84		2,329,778.74	64,926,591.89		347,187,511.44		46,221,674.67	2,045,586,041.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	547,400,000.00	1,037,520,484.84		2,329,778.74	64,926,591.89		347,187,511.44		46,221,674.67	2,045,586,041.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号				212,019.61	39,075,641.70		419,338,811.98		-1,753,610.54	456,872,862.75
（一）净利润							540,524,453.68		-294,420.49	540,230,033.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							540,524,453.68		-294,420.49	540,230,033.19
（三）股东投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					39,075,641.70		-121,185,641.70		-1,459,190.05	-83,569,190.05
1.提取盈余公积					39,075,641.70		-39,075,641.70			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-82,110,000.00		-1,459,190.05	-83,569,190.05
4.其他										
（五）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										
（六）专项储备提取和使用				212,019.61						212,019.61
1.本期提取				14,231,740.52						14,231,740.52
2.本期使用				-14,019,720.91						-14,019,720.91
（七）其他										
四、本年年末余额	547,400,000.00	1,037,520,484.84		2,541,798.35	104,002,233.59		766,526,323.42		44,468,064.13	2,502,458,904.33

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	128,788,863.69	151,450,457.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	33,347,992.60	8,146,195.20	
应收票据	192,200,043.45	258,837,554.62	
应收账款	38,177,192.94	12,768,887.19	十六、1
预付款项	222,243,945.26	87,636,331.49	
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	586,353,765.09	563,229,136.55	十六、2
买入返售金融资产			
存货	701,773,922.63	450,266,991.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,668,808.63	10,890,575.17	
流动资产合计	1,977,554,534.29	1,543,226,128.99	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,372,591,194.22	1,003,054,194.22	十六、3
投资性房地产			
固定资产	484,464,424.06	446,661,738.00	
在建工程	87,842,606.31	29,826,136.06	
工程物资	26,605.62	26,605.64	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	26,724,955.67	28,984,838.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	63,419,988.51	56,645,183.08	
递延所得税资产	2,875,551.11	4,627,758.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,037,945,325.50	1,569,826,454.28	
资产总计	4,015,499,859.79	3,113,052,583.27	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	481,201,151.47	357,798,339.93	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	130,725,819.34	98,028,658.10	
预收款项	2,823,188.62	20,318,358.28	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	70,416,767.11	60,524,444.04	
应交税费	-87,093,406.82	-58,594,285.43	
应付利息	4,216,438.36		
应付股利			
其他应付款	23,121,739.84	84,437,285.63	
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		205,850,000.00	
流动负债合计	625,411,697.92	768,362,800.55	
非流动负债			
长期借款	496,861,213.80		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	733,948.50		
其他非流动负债	13,000,000.00	16,216,000.00	
非流动负债合计	510,595,162.30	16,216,000.00	
负 债 合 计	1,136,006,860.22	784,578,800.55	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	766,360,000.00	547,400,000.00	
资本公积	843,887,607.49	1,062,847,607.49	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	163,777,891.41	100,464,969.72	
一般风险准备			
未分配利润	1,105,467,500.67	617,761,205.51	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	2,879,492,999.57	2,328,473,782.72	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,879,492,999.57	2,328,473,782.72	
负债及所有者权益合计	4,015,499,859.79	3,113,052,583.27	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

利润表

2012 年度

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	3,676,805,553.11	3,099,823,901.93	
其中：营业收入	3,676,805,553.11	3,099,823,901.93	十六、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,350,182,724.47	2,754,113,528.51	
其中：营业成本	3,039,128,756.43	2,377,874,347.78	十六、4
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	5,256,931.69	4,084,707.32	
销售费用	8,091,070.40	7,979,303.62	
管理费用	302,152,614.05	258,113,035.40	
财务费用	7,963,553.53	9,475,018.38	
资产减值损失	-12,410,201.63	96,587,116.01	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,892,990.00	-1,650,000.00	
投资收益	329,794,031.03	109,596,289.40	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资		-950,358.65	十六、5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	661,309,849.67	453,656,662.82	
加：营业外收入	13,059,219.73	6,503,700.00	
减：营业外支出	17,092,161.07	11,090,625.09	
其中：非流动资产处置损失	2,748,438.07	6,237,066.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	657,276,908.33	449,069,737.73	
减：所得税费用	24,147,691.48	58,313,320.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	633,129,216.85	390,756,417.00	
六、每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	633,129,216.85	390,756,417.00	

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

现金流量表

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,878,383,464.67	3,143,091,622.97	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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	37,566,667.39	30,929,134.91	
经营活动现金流入小计	3,915,950,132.06	3,174,020,757.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,301,981,410.03	2,767,301,715.32	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	214,949,124.19	180,344,891.20	
支付的各项税费	171,199,789.66	189,243,827.15	
支付其他与经营活动有关的现金	301,860,742.38	117,195,346.11	
经营活动现金流出小计	3,989,991,066.26	3,254,085,779.78	
经营活动产生的现金流量净额	-74,040,934.20	-80,065,021.90	十六、6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	299,996,301.83	138,500,817.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,827,341.52	250,292.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,400,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	343,223,643.35	168,751,109.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,801,281.60	97,275,216.11	
投资支付的现金	392,628,095.83	145,536,448.43	
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	553,429,377.43	242,811,664.54	
投资活动产生的现金流量净额	-210,205,734.08	-74,060,555.23	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,029,298,884.17	643,137,382.93	
发行债券收到的现金	496,800,000.00	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,526,098,884.17	843,137,382.93	
偿还债务支付的现金	1,105,896,072.63	985,339,043.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,217,737.29	109,936,568.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,224,113,809.92	1,095,275,611.66	
筹资活动产生的现金流量净额	301,985,074.25	-252,138,228.73	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	17,738,405.97	-406,263,805.86	十六、6
加：期初现金及现金等价物的余额	104,450,457.72	510,714,263.58	十六、6
六、期末现金及现金等价物余额	122,188,863.69	104,450,457.72	十六、6

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

所有者权益变动表

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	547,400,000.00	1,062,847,607.49			100,464,969.72		617,761,205.51		2,328,473,782.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	547,400,000.00	1,062,847,607.49			100,464,969.72		617,761,205.51		2,328,473,782.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	218,960,000.00	-218,960,000.00			63,312,921.69		487,706,295.16		551,019,216.85
（一）净利润							633,129,216.85		633,129,216.85
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							633,129,216.85		633,129,216.85
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					63,312,921.69		-145,422,921.69		-82,110,000.00
1. 提取盈余公积					63,312,921.69		-63,312,921.69		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-82,110,000.00		-82,110,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	218,960,000.00	-218,960,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	218,960,000.00	-218,960,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取				4,266,443.58					4,266,443.58
2. 本期使用				-4,266,443.58					-4,266,443.58
（七）其他									
四、本年年末余额	766,360,000.00	843,887,607.49			163,777,891.41		1,105,467,500.6		2,879,492,999.57

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	547,400,000.00	1,062,847,607.49			61,389,328.02		348,190,430.21		2,019,827,365.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	547,400,000.00	1,062,847,607.49			61,389,328.02		348,190,430.21		2,019,827,365.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					39,075,641.70		269,570,775.30		308,646,417.00
（一）净利润							390,756,417.00		390,756,417.00
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							390,756,417.00		390,756,417.00
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					39,075,641.70		-121,185,641.70		-82,110,000.00
1. 提取盈余公积					39,075,641.70		-39,075,641.70		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-82,110,000.00		-82,110,000.00
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取				2,800,872.00					2,800,872.00
2. 本期使用				-2,800,872.00					-2,800,872.00
（七）其他									
四、本年年末余额	547,400,000.00	1,062,847,607.49			100,464,969.72		617,761,205.51		2,328,473,782.72

法定代表人：陈建权

主管会计工作负责人：湛飞请

会计机构负责人：刘军

湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南辰州矿业股份有限公司(以下简称“辰州矿业”、“本公司”或“公司”)于 2006 年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产权函[2006]136 号”文批准,由湖南金鑫黄金集团有限责任公司(现已更名为湖南黄金集团有限责任公司,以下简称“黄金集团”)、湖南西部矿产开发有限公司、湖南省土地资本经营有限公司(现已更名为湖南发展投资集团有限公司)、上海土生鑫矿业投资发展有限公司(现已更名为上海麟风创业投资有限公司)、深圳市杰夫实业发展有限公司(现已更名为深圳杰夫实业集团有限公司)、北京清华科技创业投资有限公司(现已更名为北京清源德丰创业投资有限公司)、中国-比利时直接股权投资基金以及深圳市中信联合创业投资有限责任公司共同以发起设立方式将原湖南辰州矿业有限公司整体变更为股份有限公司,成立日期为 2006 年 6 月 1 日,注册地址及办公地址为湖南省沅陵县官庄镇。

本公司设立时股本总额为 24,000 万股,以原湖南辰州矿业有限公司 2005 年 12 月 31 日经审计的净资产(扣除分红派息)按 1: 0.66988951 比例折股后作为出资;2006 年 12 月,根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会决议,并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产权函[2006]422 号”文批准,黄金集团以其所持有湖南新龙矿业有限公司 100% 的股权权益为对价,认购本公司增发的股份 5,300 万股,变更后本公司的股本总额为 29,300 万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]191 号”文批准,本公司于 2007 年 8 月 1 日公开发行人民币普通股 9,800 万股,并于 2007 年 8 月 16 日在深圳证券交易所中小板上市交易,股本总额为 39,100 万股。

根据本公司 2008 年 6 月 5 日《2007 年度股东大会关于 2007 年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定,本公司以资本公积转增股本 15,640 万元,转增基准日期为 2008 年 6 月 17 日,变更后股本总额为 54,740 万股。

根据本公司 2012 年 4 月 18 日《2011 年度股东大会关于 2011 年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定,本公司以资本公积转增股本 21,896 万元,转增基准日期为 2012 年 6 月 5 日,变更后股本总额为 76,636 万股。

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司总股本为 76,636 万股,其中:有限售条件股份 160,273.00 股,占股本总额的 0.02%,无限售条件股份 766,199,727.00 股,占股本总额的 99.98%。

控股股东：黄金集团，持有本公司股权比例为 34.54%，本年未发生变动。

实际控制人：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，湖南省人民政府国有资产监督管理委员会持有黄金集团的股权比例为 76.74%。

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，经营范围：黄金、钨、铋等有色金属矿的地质勘探、开采、选冶；金铋、铋铋、氧化铋、钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量（以上涉及行政许可的，须凭本公司有效许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。主要产品为“辰州牌”黄金、精铋、氧化铋及制品、仲钨酸铵等。

法定代表人：陈建权先生。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（2）公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或

被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

7、外币折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购

建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率，汇率变动对现金的影响数在现金流量表中单独列示。

8、金融资产与金融负债

(1) 金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- 3) 对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；
- 3) 与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

4) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备：年末，本公司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，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面

价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值损失的计量见下述“四、9、应收款项坏账准备的核算”。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

9、应收款项坏账准备的核算

（1）坏账确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回可能性很小的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准后列为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失核算办法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法风险组合及损失率计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1) 单项金额重大并单项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	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额超过 500 万元的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
--------	---

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析组合	账龄分析法
--------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1—2 年	30
2—3 年	50
3 年以上	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法
单项金额低于 500 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

10、存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗

原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法。

11、长期股权投资的核算方法

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售

金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

12、固定资产的核算方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输工具、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-50	3	9.70-1.94

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	11-22	3	8.82-4.41
运输工具	9	3	10.78
其他	7	3	13.86

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

14、借款费用的核算方法

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产的核算方法

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司采矿权、探矿权按产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

16、研究与开发的核算方法

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、资产减值的核算方法

本公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算：

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、商誉的核算方法

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包

含在长期股权投资的账面价值中。

商誉减值的测试方法：对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19、长期待摊费用的核算

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(1) 地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

(2) 地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，应当将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则应当计入当期损益：

1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

20、职工薪酬的核算

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、专项储备

本公司的专项储备核算按照国家《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取以及使用安全生产费。公司提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，使用提取的安全生产费形成固定资产的，应在计入相关资产成本的并全额结转累计折旧，同时冲减专项储备。

23、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括黄金销售收入、精铋销售收入、仲钨酸铵销售收入、三氧化二铋销售收入及其他销售收入，其收入确认原则如下：

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、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

26、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

当公司实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交税时，超过部分在资产负债表中列示为“其他流动资产”；实际缴纳的所得税税款小于按照税法规定计算的应交税时，差额部分作为资产负债表中的“应交税费”项目列示。

五、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

1、会计政策变更及影响

本公司本报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更及影响

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正和影响

本公司本报告期无需披露的前期重要会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17

税 种	计税依据	税率 (%)
营业税	按应税营业额	3、5
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额	15、25
教育费附加	按当期应纳流转税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

2、税收说明及优惠批文

(1) 企业所得税

本公司及其子公司新龙矿业分别于2011年11月4日、2011年12月8日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并分别获得编号为GF201143000043、GR201143000102的高新技术企业证书。根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111号)，本公司及其子公司新龙矿业2011至2013年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湘安钨业、安化渣滓溪本年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业。根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111号)，湘安钨业、安化渣滓溪2012至2014年按15%的税率计缴企业所得税。

其他子公司适用税率为25%。

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。

精锑、氧化锑、仲钨酸铵、白钨精矿、黑钨精矿、粗铅、白银、钨渣、工业废渣、让售材料电力、废旧材料执行17%的增值税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司为上海黄金交易所会员单位，根据财政部、国家税务总局财税〔2002〕142号文件规定：通过上海黄金交易所销售标准黄金免征增值税。其进项税转出额按照“(黄金销售的当期收入-非标金销售收入)/当期全部收入×当期全部进项税”确定。

(3) 营业税

子公司怀化辰州运输有限责任公司运输收入、怀化井巷工程有限公司工程安装收入适用3%营业税，其他子公司服务、餐饮等收入适用5%营业税。

(4) 城市维护建设税及教育费附加

本公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，城市维护建设税适用税率分别为 7%、5%、1%，其中：中南锑钨、常德锑品为 7%，新邵辰鑫、东安新龙、隆回金杏、洪江矿产、溆浦辰州为 1%，其他公司为 5%；教育费附加为 5%，其中地方教育费附加从 2011 年 2 月 1 日起由 1.5% 变更为 2%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)
湖南安化湘安钨业有限责任公司	湘安钨业	湖南安化县	(1)	3,670.00	3,486.50	95	95	是	545.03	
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	甘肃辰州	甘肃合作市	(2)	5,600.00	5,600.00	100	100	是		
怀化辰州机械有限责任公司	机械公司	湖南沅陵县	(3)	1,413.50	1,413.50	100	100	是		
怀化辰州运输有限责任公司	运输公司	湖南沅陵县	(4)	1,000.01	1,000.01	100	100	是		
溆浦辰州矿产有限责任公司	溆浦辰州	湖南溆浦县	(5)	5,024.40	5,024.40	100	100	是		
怀化井巷工程有限公司	井巷公司	湖南沅陵县	(6)	2,000.00	2,000.00	100	100	是		
新邵辰州锑业有限责任公司	新邵锑业	湖南新邵县	(7)	2,200.00	2,200.00	100	100	是		
怀化湘西金矿设计科研有限公司	科研公司	湖南沅陵县	(8)	108.00	108.00	100	100	是		
怀化辰州机电有限公司	机电公司	湖南沅陵县	(9)	600.96	600.96	100	100	是		
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	安化渣滓溪	湖南安化县	(10)	29,000.00	29,000.00	100	100	是		
隆回县隆回金杏有限责任公司	隆回金杏	湖南隆回县	(11)	2,000.00	2,000.00	100	100	是		
新邵辰鑫矿产有限责任公司	新邵辰鑫	湖南新邵县	(12)	829.00	455.95	55	55	是	-1,885.46	109.49
新邵四维矿产有限责任公司	新邵四维	湖南新邵县	(13)	5,320.00	4,340.00	81.58	81.58	是	787.75	33.62
沅陵县清源环保有限公司	清源环保	湖南沅陵县	(14)	1,000.00	1,000.00	100	100	是		
新疆辰州矿产投资有限公司	新疆辰州	新疆乌鲁木齐市	(15)	3,000.00	2,400.00	80	80	是	487.52	85.76

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)
怀化辰州保安服务有限公司	保安公司	湖南沅陵县	(16)	100.00	100.00	100	100	是		
合计									-65.16	228.87

- (1) 白钨精矿及其它有色金属精矿采、选、销售，收购矿石加工等。
- (2) 铜矿、金矿勘察、有色金属、贵金属的选冶加工、矿产品原料的收购、销售、加工。
- (3) 矿山机械产品及配件生产与销售；承揽矿山冶炼、选矿等设备的安装、保养及维修；环保技术开发、生产与销售。
- (4) 危险物品、土石方、汽车客货运输；吊车、挖掘机服务；机械工程设备修理；汽车一级大修、总成大修；汽车、摩托车零配件销售；住宿、餐饮服务。
- (5) 黄金、锑精矿、采、选、加工、收购矿产品、销售及探矿。
- (6) 井巷工程、地矿工程、矿山设备安装及维修、露天矿山工程、选矿工程、尾砂工程、生产辅助附属工程及配套工程、土石公路施工。
- (7) 锑、金、银、铅、锌砷收购、加工和销售。
- (8) 冶金行业专业乙级技术设计，并从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务及项目管理和相关的技术与管理服务。
- (9) 承揽电气设计、安装配件生产与销售；承包电气维护、维修、机电产品、电气成套产品的开发、生产、销售等。
- (10) 锑白、纯锑、白钨采取、冶炼、销售；冷饮、住宿服务；烟、酒、针纺织品、百货、副食及其他食品、烟花爆竹零售；汽车货运。经营方式为采选、冶炼、销售、运输、服务、零售。
- (11) 开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。
- (12) 在本企业《采矿许可证》核准的范围内从事铅矿、锌、金矿开采销售。
- (13) 法律、行政法规允许的矿产品销售。
- (14) 砷酸钠生产、销售（凭有效前置许可经营），冶金、化工产品销售（不含危险化学品），废物治理、环保工程；矿产资源勘探、开发的科技咨询和技术服务。
- (15) 矿业投资，矿产品销售。
- (16) 门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、劳务派遣等服务。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)
湖南新龙矿业有限责任公司	新龙矿业	湖南新邵县	(1)	20,000.00	20,000.00	100	100	是		
湖南省东安新龙矿业有限责任公司	东安矿业	湖南东安县	(2)	1,000.00	1,000.00	100	100	是		
湖南东港锑品有限公司	东港锑品	湖南东安县	(3)	2,000.00	2,000.00	100	100	是		

(1) 凭《采矿许可证》开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售。本单位汽车运输及维修、机械维修、矿山采选和探矿工艺工程及相应配套工程的设计、开发，饮食、住宿。

(2) 矿山勘探、开采、矿石选矿、矿石收购、矿产品销售。

(3) 锑、铅等有色金属的收购、冶炼加工及销售。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)
沅陵县辰州矿业自备电源开发有限责任公司	自备电源	湖南沅陵县	(1)	150.00	150.00	100	100	是		
隆化县鑫峰矿业有限公司	鑫峰	河北隆化县	(2)	2,050.00	2,050.00	100	100	是		
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	中南锑钨	湖南长沙	(3)	6,900.00	6,349.13	92.02	92.02	是	617.61	
黄石潘隆新矿业有限公司	潘隆新矿业	湖北阳新县	(4)	5,454.50	38,18.15	70	70	是	3,050.19	71.97
甘肃加鑫矿业有限公司	甘肃加鑫	甘肃合作市	(5)	9,108.38	8,880.91	97.5	97.5	是	332.64	77.22
常德辰州锑品有限责任公司	常德锑品	湖南常德市	(6)	8,000.00	8,000.00	100	100	是		
洪江市辰州矿开发有限责任公司	洪江矿产	湖南洪江市	(7)	7,929.00	7,929.00	100	100	是		
合计									<u>4,000.44</u>	<u>149.19</u>

(1) 小型水利水电资源综合开发、发电生产和供电、水利设施供水、水电设备安装及材料物资销售。

(2) 黄金探采选、加工和销售。

- (3) 经营商品和技术的进出口业务和国内贸易（国家法律法规禁止和限制的除外）。
- (4) 铜矿、钨矿开采，钨、钼、铋、铜、硫、金矿加工、洗选，销售。
- (5) 探矿权区域内金矿资源的详查、有色金属矿产品的收购、加工和贸易（以上凭有效许可证经营）。
- (6) 铋品系列产品的生产、销售、收购，机电维修。
- (7) 有色、贵金属的勘探、开采、选矿加工及销售。

（二）本期纳入合并范围子公司变化情况的说明

本公司2011年与自然人刘洋签订股权转让协议，将拥有托里县鑫达黄金矿产有限责任公司（以下简称“鑫达矿业”）100%的股权、托里县宝贝八号黄金矿产有限责任公司（以下简称“宝贝八号”）80%的股权（包括本公司对鑫达矿业、宝贝八号全部债权）以人民币5,200万元的价款转让给刘洋，2012年4月23日完成资产交接及股权转让过户的工商变更登记手续。自2012年4月23日起，未纳入合并范围。

（三）本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产 (万元)	期初至处置日净利 润(万元)	持股比例(%)	出售日期
鑫达矿业	-4,313.37	-58.45	100	2012/4/23
宝贝八号	-299.34	-0.60	80.00	2012/4/23

八、合并财务报表主要项目注释

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指2012年1月1日，期末指2012年12月31日，上期指2011年度，本期指2012年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项目	期末数		期初数	
	原币金额	折算 汇率 折合人民币	原币金额	折算 汇率 折合人民币
现金		<u>41,305.08</u>		<u>14,868.03</u>
其中：人民币	41,305.08	41,305.08	14,868.03	14,868.03
银行存款		<u>310,450,941.79</u>		<u>306,442,255.97</u>
其中：人民币	303,332,363.87	303,332,363.87	300,825,474.82	300,825,474.82

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
美元	1,132,539.64	6.2855	7,118,577.92	891,425.22	6.3009	5,616,781.15
其他货币资金			<u>6,600,000.00</u>			<u>47,000,000.00</u>
其中：人民币	6,600,000.00		6,600,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
合计			<u>317,092,246.87</u>			<u>353,457,124.00</u>

(2) 期末其他货币资金6,600,000.00元为处置鑫达矿业、宝贝八号的股权转让款，存入双方共管账户资金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产-黄金延期交易 Au (T+D)	33,347,992.60	8,146,195.20
合 计	<u>33,347,992.60</u>	<u>8,146,195.20</u>

(2) 期末较期初增加25,201,797.40元、增长3.09倍，增加的主要原因系公司本期末在上海黄金交易所黄金延期交易Au (T+D) 业务持仓量增加。

3、应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	255,509,160.96	312,983,782.36
合计	<u>255,509,160.96</u>	<u>312,983,782.36</u>

(2) 公司期末票据中有71,213,400.00 元已向银行办理质押借款，其中金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南昌硬质合金有限责任公司	2012-08-03	2013-02-03	15,680,000.00	
南昌硬质合金有限责任公司	2012-09-06	2013-03-06	6,750,000.00	
长沙湘蜀钨业有限公司	2012-08-21	2013-02-15	6,000,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	2012-09-19	2013-03-18	5,000,000.00	
苏州新锐硬质合金有限公司	2012-11-22	2013-05-22	3,500,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合 计			<u>36,930,000.00</u>	

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据25,557,000.00元，其中金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波经济技术开发区力龄钢板有限公司	2012-09-12	2013-03-12	1,000,000.00	
杭州大伟装饰材料有限公司	2012-09-27	2013-03-27	600,000.00	
南车威墅堰机车有限公司	2012-07-31	2013-01-31	500,000.00	
武汉亿隆装饰材料有限公司	2012-07-30	2013-01-30	500,000.00	
东莞市华发纸张有限公司	2012-11-09	2013-05-09	500,000.00	
合 计			<u>3,100,000.00</u>	

4、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末数				期初数			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按账龄分析法组合计 提坏账准备的应收账 款	122,246,405.89	99.51	10,138,125.95	8.29	113,329,562.49	99.47	9,830,860.50	8.67
组合小计	<u>122,246,405.89</u>	<u>99.51</u>	<u>10,138,125.95</u>	<u>8.29</u>	<u>113,329,562.49</u>	<u>99.47</u>	<u>9,830,860.50</u>	<u>8.67</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	606,429.92	0.49	606,429.92	100	606,429.92	0.53	606,429.92	100
合 计	<u>122,852,835.81</u>	<u>100</u>	<u>10,744,555.87</u>		<u>113,935,992.41</u>	<u>100</u>	<u>10,437,290.42</u>	

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	117,964,505.19	96.50	5,898,225.25	108,748,561.01	95.96	5,437,428.05
1-2年(含2年)	60,000.00	0.05	18,000.00	261,000.00	0.23	78,300.00

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2-3年(含3年)				9,738.06	0.01	4,869.03
3年以上	4,221,900.70	3.45	4,221,900.70	4,310,263.42	3.80	4,310,263.42
合计	<u>122,246,405.89</u>	<u>100</u>	<u>10,138,125.95</u>	<u>113,329,562.49</u>	<u>100</u>	<u>9,830,860.50</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江西修水地源矿业有限责任公司(以下简称:江西修水)	604,645.60	604,645.60	100	预计无法收回
湖南桃江九通铋业有限公司	1,784.32	1,784.32	100	预计无法收回
合计	<u>606,429.92</u>	<u>606,429.92</u>		

(4) 本报告期应收账款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
前五名合计	非关联单位	72,090,729.80	1年以内	58.68
合计		<u>72,090,729.80</u>		<u>58.68</u>

(6) 本报告期应收账款中应收关联方款项情况详见本附注“九、4、(5) 关联方往来余额情况”。

(7) 应收账款中的外币余额

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	8,301,781.06	6.2855	52,180,844.85	4,844,600.00	6.3009	30,525,340.14
合计			<u>52,180,844.85</u>			<u>30,525,340.14</u>

5、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1年以内(含1年)	200,953,203.30	99.74	151,316,861.00	99.63
1-2年(含2年)	170,231.22	0.08	485,527.99	0.32
2-3年(含3年)	304,884.17	0.15	34,126.00	0.02
3年以上	57,909.59	0.03	39,968.14	0.03

账龄	期末数	比例(%)	期初数	比例(%)
合计	<u>201,486,228.28</u>	<u>100</u>	<u>151,876,483.13</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例(%)	性质或内容	未结算原因
前4名供应商	非关联方	109,288,026.95	1年以内	54.24	货款	尚未完成交易
湖南地质矿产勘查开发局413队	非关联方	8,500,000.00	1年以内	4.22	预付矿权收购款	尚未完成收购
合计		<u>117,788,026.95</u>		<u>58.46</u>		

(4) 期末较期初增加 49,609,745.15 元、增长 32.66%，增加的主要原因系本期预付货款增加。

6、其他应收款

(1) 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					10,000,000.00	7.58	10,000,000.00	100
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	101,651,947.40	95.56	24,597,532.87	24.20	116,428,128.57	88.26	22,089,604.37	18.97
组合小计	<u>101,651,947.40</u>	<u>95.56</u>	<u>24,597,532.87</u>	<u>24.20</u>	<u>116,428,128.57</u>	<u>88.26</u>	<u>22,089,604.37</u>	<u>18.97</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,723,545.48	4.44	4,723,545.48	100	5,481,954.90	4.16	5,481,954.90	100
合计	<u>106,375,492.88</u>	<u>100</u>	<u>29,321,078.35</u>		<u>131,910,083.47</u>	<u>100</u>	<u>37,571,559.27</u>	

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	61,697,078.20	60.69	3,057,815.34	71,947,280.71	61.79	3,590,111.21
1-2年(含2年)	12,978,066.85	12.77	3,893,420.06	31,756,070.03	27.28	9,526,821.01
2-3年(含3年)	18,661,009.77	18.36	9,330,504.89	7,504,211.37	6.45	3,752,105.69
3年以上	8,315,792.58	8.18	8,315,792.58	5,220,566.46	4.48	5,220,566.46
合 计	<u>101,651,947.40</u>	<u>100</u>	<u>24,597,532.87</u>	<u>116,428,128.57</u>	<u>100</u>	<u>22,089,604.37</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质	理由
陈占柳	3,920,000.00	3,920,000.00	100	股权转让款	预计无法收回
江西修水	803,545.48	803,545.48	100	往来款	预计无法收回
合 计	<u>4,723,545.48</u>	<u>4,723,545.48</u>			

(4) 本期收回情况

应收款项内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额
新疆成鑫矿业技术有限公司	本期收到部分前期已全额计提坏账准备的款项	预计无法收回	10,000,000.00	3,000,000.00
合 计			<u>10,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(5) 本报告期其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(6) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
湖南省国土资源厅	非关联方	19,464,435.00	1-4年	18.30	环境保证金
上海黄金交易所	非关联方	15,104,361.40	1年以内	14.20	黄金 T+D 交易保证金
新疆成鑫矿业技术有限公司	非关联方	7,000,000.00	1年以内	6.58	往来款
广州保税区海关	非关联方	5,650,000.00	1年以内	5.31	保证金
陈占柳	非关联方	3,920,000.00	3年以上	3.69	股权转让款

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
合 计		<u>51,138,796.40</u>		<u>48.08</u>	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	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	176,561,961.80		176,561,961.80	84,357,450.07		84,357,450.07
在产品	556,502,464.39		556,502,464.39	332,182,291.32		332,182,291.32
产成品	126,729,008.68	763,693.91	125,965,314.77	145,956,778.32		145,956,778.32
合 计	<u>859,793,434.87</u>	<u>763,693.91</u>	<u>859,029,740.96</u>	<u>562,496,519.71</u>		<u>562,496,519.71</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		合计	期末数
			转回	转销		
产成品		763,693.91				763,693.91
合 计		<u>763,693.91</u>				<u>763,693.91</u>

(3) 存货余额期末较期初增加 297,296,915.16 元、增长 52.85%，增加的主要原因系期末外购大宗非标金库存量增加。

8、其他流动资产

(1) 明细金额

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	136,161,209.00	61,698,292.38
合 计	<u>136,161,209.00</u>	<u>61,698,292.38</u>

(2) 期末较期初增加74,462,916.62元、增长1.21倍，增加的主要原因系本期预缴企业所得税增加。

9、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法核算:									
皂水水电站	601,316.65	601,316.65			601,316.65	30	30		30,000.00
安化县华利矿业有限公司	407,435.72	407,435.72			407,435.72	10	10		
溆浦华能矿业有限公司	380,394.41	380,394.41			380,394.41	10	10		
上海黄金交易所席位	500,000.00	500,000.00			500,000.00				
合计	<u>1,889,146.78</u>	<u>1,889,146.78</u>			<u>1,889,146.78</u>				<u>30,000.00</u>

(2)持有皂水水电站30%股权未按权益法核算是因为本公司没有参与皂水水电站的经营管理，不具有重大影响。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>1,748,837,060.10</u>	<u>208,732,250.41</u>	<u>116,442,273.53</u>	<u>1,841,127,036.98</u>
其中：房屋、建筑物	1,137,540,104.17	98,009,197.43	70,699,189.31	1,164,850,112.29
机器设备	425,764,532.54	55,923,086.73	35,748,377.66	445,939,241.61
运输工具	46,745,953.56	11,049,765.24	7,108,101.78	50,687,617.02
其他	138,786,469.83	43,750,201.01	2,886,604.78	179,650,066.06
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>472,087,007.69</u>	<u>101,722,841.66</u>	<u>25,025,622.15</u>	<u>548,784,227.20</u>
其中：房屋、建筑物	232,670,576.00	33,458,803.65	5,925,998.00	260,203,381.65
机器设备	152,077,408.65	30,184,042.23	13,981,540.33	168,279,910.55
运输工具	21,769,406.03	6,393,797.44	3,960,879.54	24,202,323.93
其他	65,569,617.01	31,686,198.34	1,157,204.28	96,098,611.07
三、减值准备累计金额合计	<u>102,254,864.51</u>		<u>61,148,417.32</u>	<u>41,106,447.19</u>
其中：房屋、建筑物	81,299,826.00		45,124,462.82	36,175,363.18
机器设备	20,270,161.04		15,769,867.40	4,500,293.64
运输工具	396,096.45		176,756.00	219,340.45
其他	288,781.02		77,331.10	211,449.92
四、固定资产账面价值合计	<u>1,174,495,187.90</u>			<u>1,251,236,362.59</u>
其中：房屋、建筑物	823,569,702.17			868,471,367.46
机器设备	253,416,962.85			273,159,037.42

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	24,580,451.08			26,265,952.64
其他	72,928,071.80			83,340,005.07

(2) 本期增加固定资产原值208,732,250.41元，主要原因为：1) 在建工程转入固定资产137,050,844.62元；2) 购置固定资产71,681,405.79元。

(3) 本期减少的固定资产主要原因为辰州矿业本部和湘安钨业处置固定资产及公司处置子公司鑫达矿业和宝贝八号导致固定资产减少。

(4) 期末用于抵押的固定资产情况详见本附注“八、17、所有权受到限制的资产”。

11、在建工程

(1) 在建工程余额

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	<u>360,148,517.99</u>		<u>360,148,517.99</u>	<u>218,753,278.54</u>	<u>3,132,559.30</u>	<u>215,620,719.24</u>

(2) 在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
安化渣滓溪环境改造工程	39,038,961.05	32,327,275.00			71,366,236.05
辰州矿业环境治理工程		52,511,684.00			52,511,684.00
新龙矿业横山冲尾矿库工程	7,250,709.74	19,514,261.58			26,764,971.32
安化渣滓溪开拓及附属工程	18,598,499.37	16,543,001.57	11,867,739.31		23,273,761.63
安化渣滓溪冶炼厂土木工程	8,014,091.98	9,560,000.00			17,574,091.98
甘肃加鑫选矿工程	14,930,327.41	250,000.00			15,180,327.41
安化渣滓溪尾砂坝工程	1,108,451.56	14,782,901.06	1,723,647.04		14,167,705.58
甘肃加鑫 35kw 送变电工程	9,000,000.00	3,959,161.00			12,959,161.00
湘安钨业大溶尾砂坝及附属工程	13,906,750.58	2,987,637.76	4,009,834.53		12,884,553.81
辰州本部聚酯聚合催化剂-乙二醇锑工程	3,274,537.44	8,015,229.29			11,289,766.73
甘肃加鑫格红道尾矿库	1,800,000.00	6,550,000.00			8,350,000.00
安化渣滓溪扩产改造工程	2,929,734.83	5,355,924.37	749,000.00		7,536,659.20
安化渣滓溪主斜井工程	1,675,286.31	5,548,648.00			7,223,934.31
辰州本部陶金坪勘察项目开拓工程	3,400,529.87	1,872,741.77	129,576.94		5,143,694.70
辰州本部 1、3#尾砂库工程	3,347,809.19	1,767,679.26			5,115,488.45

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
甘肃加鑫新选厂土木工程	885,700.05	4,265,552.88	300,000.00		4,851,252.93
甘肃加鑫尾砂坝工程	3,142,487.20	1,620,000.00			4,762,487.20
安化渣滓溪输、变电工程	4,468,000.00	81,396.75			4,549,396.75
潘隆新矿业尾砂坝改造	3,453,770.68	150,000.00	50,000.00		3,553,770.68
辰州本部新地磅房建设工程	1,339,014.24	1,820,496.27			3,159,510.51
湘安钨业大溶矿区井下附属工程	3,687,293.64	2,905,786.76	3,556,301.55		3,036,778.85
辰州本部冶炼厂改造工程	1,795,598.08	11,495,665.19	10,616,992.26		2,674,271.01
新龙矿业员工宿舍楼	37,300.00	2,373,600.00			2,410,900.00
甘肃辰州录斗艘金矿 2#尾矿库	305,000.00	2,000,000.00			2,305,000.00
潘隆新尾砂坝扩容工程		2,213,262.89			2,213,262.89
辰州本部沃坑深部开采工程	7,180,528.02	5,417,954.08	10,903,482.10		1,695,000.00
安化渣滓溪采矿厂改造工程	1,137,724.57	527,432.25			1,665,156.82
辰州本部选厂改造工程	347,973.24	2,606,042.26	1,609,146.93		1,344,868.57
甘肃加鑫以地至吉利道路工程	952,649.00	70,400.00			1,023,049.00
辰州本部鱼儿山探矿工程	4,534,034.97	5,820,480.27	9,896,483.69		458,031.55
常德铋品 12KT/A 氧化铋扩建工程	9,410,544.83	2,028,938.84	11,439,483.67		
新龙矿业井下开拓工程		4,219,566.03	4,219,566.03		
甘肃加鑫以地金探采工程	4,591,490.75	1,516,036.27	6,107,527.02		
鑫达矿业选厂改造工程	3,132,559.30			3,132,559.30	
其他	40,075,920.64	48,899,887.97	59,872,063.55		29,103,745.06
合 计	<u>218,753,278.54</u>	<u>281,578,643.37</u>	<u>137,050,844.62</u>	<u>3,132,559.30</u>	<u>360,148,517.99</u>

注：其他减少为本期处置子公司鑫达矿业，因合并范围变化减少在建工程。

(3) 重大在建工程变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金 来源	期初数	本期增加	本期转固	工程投	工程进	期末数	
						入占预	度比例		
						算比例	(%)		
						(%)			
安化渣滓溪环境改 造工程	9,000.00	自筹	39,038,961.05	32,327,275.00		79.30	79.30	71,366,236.05	
辰州矿业环境治理 工程	7,000.00	自筹		52,511,684.00		75.02	75.02	52,511,684.00	
新龙矿业横山冲尾 矿库工程	3,000.00	自筹	7,250,709.74	19,514,261.58		89.22	89.22	26,764,971.32	
安化渣滓溪开拓及	4,200.00	自筹	18,598,499.37	16,543,001.57	11,867,739.31	83.67	83.67	23,273,761.63	

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	期初数	本期增加	本期转固	工程投入占预算比例 (%)	工程进度比例 (%)	期末数
附属工程								
安化渣滓溪尾砂坝工程	3,500.00	自筹	1,108,451.56	14,782,901.06	1,723,647.04	40.48	40.48	14,167,705.58
辰州本部冶炼厂改造工程	5,180.00	自筹	1,795,598.08	11,495,665.19	10,616,992.26	5.16	5.16	2,674,271.01
合计			<u>67,792,219.80</u>	<u>147,174,788.40</u>	<u>24,208,378.61</u>			<u>190,758,629.59</u>

(4) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鑫达矿业选矿厂改造工程	3,132,559.30		3,132,559.30		
合计	<u>3,132,559.30</u>		<u>3,132,559.30</u>		

注：本期处置子公司，因合并范围变化减少在建工程减值准备。

(5) 在建工程期末余额较期初余额增加了 141,395,239.45 元、增长 64.64%，增加的主要原因系辰州矿业环境治理工程、安化渣滓溪工程和隆回金杏新建尾砂库工程投入。

12、无形资产

(1) 按类别列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>515,087,247.72</u>	<u>84,443,867.82</u>	<u>78,529,626.04</u>	<u>521,001,489.50</u>
土地使用权	36,941,168.32	5,000.00		36,946,168.32
采矿权	302,248,670.45	84,073,700.00	78,529,626.04	307,792,744.41
探矿权	169,397,018.85	78,000.00		169,475,018.85
其他	6,500,390.10	287,167.82		6,787,557.92
二、累计摊销额合计	<u>114,869,463.81</u>	<u>21,083,170.26</u>	<u>16,916,924.19</u>	<u>119,035,709.88</u>
土地使用权	6,165,751.53	627,198.79		6,792,950.32
采矿权	82,058,134.64	14,748,366.06	16,916,924.19	79,889,576.51
探矿权	23,408,379.61	5,131,938.61		28,540,318.22
其他	3,237,198.03	575,666.80		3,812,864.83

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产账面净值合计	<u>400,217,783.91</u>			<u>401,965,779.62</u>
土地使用权	30,775,416.79			30,153,218.00
采矿权	220,190,535.81			227,903,167.90
探矿权	145,988,639.24			140,934,700.63
其他	3,263,192.07			2,974,693.09
四、减值准备合计	<u>73,388,796.05</u>		<u>60,163,540.82</u>	<u>13,225,255.23</u>
土地使用权				
采矿权	73,388,796.05		60,163,540.82	13,225,255.23
探矿权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	<u>326,828,987.86</u>			<u>388,740,524.39</u>
土地使用权	30,775,416.79			30,153,218.00
采矿权	146,801,739.76			214,677,912.67
探矿权	145,988,639.24			140,934,700.63
其他	3,263,192.07			2,974,693.09

注：本期无形资产摊销金额为21,083,170.26元。

(2) 本期末抵押的无形资产情况：子公司东港铋品用于抵押的无形资产-土地使用权账面净值6,777,432.27元，详见本附注“八、17、所有权受到限制的资产”。

(3) 本期采矿权增加主要为子公司湘安钨业大溶矿区增加采矿权68,240,999.64元。

(4) 期末主要采矿权及探矿权明细情况

采矿权或探矿权名称	期末账面价值
甘肃加鑫探矿权	113,384,096.03
湘安钨业大溶矿区采矿权	68,240,999.64
潘隆新矿业阳新县潘桥乡钨铜矿采矿权	61,363,873.50
新龙矿业龙山采矿权	32,359,256.85
新邵潭溪银金钨多金属探矿权	19,085,400.00
辰州本部沃溪矿区采矿权	17,838,770.44
甘肃省合作市卡加道矿区探矿权	17,142,035.57
洪江矿产响溪采矿权	15,677,334.31
合 计	<u>345,091,766.34</u>

13、商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期末数	期初数
常德锑品	股权收购	1,845,635.65	1,845,635.65
洪江矿产	股权收购	7,375,000.00	7,375,000.00
自备电源	股权收购	309,750.00	309,750.00
中南锑钨	股权收购	35,377,143.26	35,377,143.26
合计		<u>44,907,528.91</u>	<u>44,907,528.91</u>

(2) 本公司期末对上述公司包含商誉的资产及资产组进行减值测试，将包含商誉的相关资产及资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，截至本期末公司的商誉不需要计提减值准备。

14、长期待摊费用

(1) 按类别列示

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
地质勘探支出	185,374,773.27	100,866,449.71	23,502,274.46	262,738,948.52
其他	1,537,720.59	1,697,000.00	2,814,675.22	420,045.37
合计	<u>186,912,493.86</u>	<u>102,563,449.71</u>	<u>26,316,949.68</u>	<u>263,158,993.89</u>

(2) 期末主要地质勘探支出明细

公司及矿区名称	期末数
辰州矿业本部沃溪矿区勘探支出	51,948,348.16
甘肃加鑫矿区勘探支出	42,691,488.86
安化渣滓溪矿区勘探支出	29,157,426.16
新龙矿业公司龙山金锑矿矿区勘探支出	28,982,777.13
新邵潭溪银金钨多金属矿区勘探支出	17,666,229.77
湘安钨业大溶溪矿区勘探支出	15,499,754.12
洪江矿产断坑矿区勘探支出	14,240,955.41
甘肃辰州卡加道矿区勘探支出	12,512,282.67
新龙矿业隆回矿区勘探支出	10,974,618.35
合计	<u>223,673,880.63</u>

(3) 期末数较期初增加 76,246,500.03 元、增长 40.79%，增加的主要原因系子公司探矿投入增加。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	6,119,513.66	7,843,870.43
存货跌价准备	190,923.48	
结余职工薪酬	9,199,096.52	
固定资产减值准备	426,492.10	609,079.91
结余专项储备	947,486.96	
尚未报批的资产损失		1,056,582.36
合并抵销内部未实现利润	20,182,374.81	47,804,594.51
公允价值变动损失		247,500.00
未来可弥补亏损	27,473,391.64	16,468,201.72
小 计	<u>64,539,279.17</u>	<u>74,029,828.93</u>
递延所得税负债		
公允价值变动收益	733,948.50	
小 计	<u>733,948.50</u>	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	68,958,649.85	180,956,339.57
可抵扣亏损	172,398,120.50	155,685,112.35
合 计	<u>241,356,770.35</u>	<u>336,641,451.92</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2012 年		3,609,252.77
2013 年	6,967,222.19	7,271,044.58
2014 年	39,615,848.79	40,042,713.17
2015 年	48,647,082.03	54,866,033.75
2016 年	43,093,439.17	49,896,068.08

年 份	期末数	期初数
2017 年	34,074,528.32	
合 计	<u>172,398,120.50</u>	<u>155,685,112.35</u>

(4) 已确认递延所得税资产和负债对应的可抵扣和应纳税暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目		
坏账准备	32,581,261.75	42,501,708.92
存货跌价准备	763,693.92	
结余职工薪酬	54,713,104.17	
结余专项储备	3,935,736.01	
固定资产减值准备	1,898,241.92	3,327,021.06
尚未报批的资产损失		7,043,882.40
合并抵销内部未实现利润	134,549,165.40	191,218,378.04
公允价值变动损失		1,650,000.00
未弥补亏损	109,893,566.58	65,872,806.89
小 计	<u>338,334,769.75</u>	<u>311,613,797.31</u>
应纳税差异项目		
公允价值变动收益	4,892,990.00	
小 计	<u>4,892,990.00</u>	

16、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转销	合计	
坏账准备	48,008,849.69	-6,906,363.19		1,036,852.28	40,065,634.22
存货减值准备		763,693.91			763,693.91
固定资产减值准备	102,254,864.51		12,668,513.93	48,479,903.39	41,106,447.19
在建工程减值准备	3,132,559.30			3,132,559.30	
无形资产减值准备	73,388,796.05			60,163,540.82	13,225,255.23
合 计	<u>226,785,069.55</u>	<u>-6,142,669.28</u>	<u>12,668,513.93</u>	<u>112,812,855.79</u>	<u>95,161,030.55</u>

注：期末较期初减少 131,624,039.00 元，下降 58.04%，主要原因：

(1) 坏账准备本期减少 7,943,215.47 元，系应收款项本期计提的坏账准备减少 6,906,363.19 元、合并范围变化导致坏账准备减少 1,036,852.28 元；

(2) 存货减值准备期末较期初增加 763,693.91 元, 系子公司中南锡钨计提的产成品跌价准备;

(3) 固定资产减值准备减少 61,148,417.32 元, 系子公司湘安钨业处置已计提减值的固定资产导致固定资产减值准备减少 12,668,513.93 元, 处置子公司鑫达矿业和宝贝八号导致固定资产减值准备减少 48,479,903.39 元;

(4) 在建工程减值准备减少 3,132,559.30 元, 系处置子公司鑫达矿业导致在建工程减值准备减少;

(5) 无形资产减值准备减少 60,163,540.82 元, 系处置子公司鑫达矿业和宝贝八号导致无形资产减值准备减少。

17、所有权受到限制的资产

所有权受限制资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1. 固定资产—房屋、建筑物	3,280,702.84		121,026.61	3,159,676.23
2. 无形资产—土地使用权	6,932,316.51		154,884.24	6,777,432.27
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
货币资金—其他货币资金	47,000,000.00		40,400,000.00	6,600,000.00
应收票据	97,798,339.93	71,213,400.00	97,798,339.93	71,213,400.00
合计	<u>155,011,359.28</u>	<u>71,213,400.00</u>	<u>138,474,250.78</u>	<u>87,750,508.50</u>

注: 1) 用于担保的资产为东港锡品以房屋建筑物及土地作为抵押取得借款。

注: 2) 其他原因受限的货币资金为处置鑫达矿业、宝贝八号的股权款, 在共管账户内资金。

注: 3) 其他原因受限的应收票据为通过票据质押取得短期借款。

18、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末数	期初数
信用借款	455,054,786.47	375,820,605.51
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	131,213,400.00	97,798,339.93
合计	<u>596,268,186.47</u>	<u>483,618,945.44</u>

注：1) 期末质押借款中有60,000,000.00元为本公司子公司新龙矿业以其对本公司另一子公司新邵锑业的应收账款75,000,000.00元作为质押的借款，另71,213,400.00元为以应收票据为质押的借款。

2) 抵押借款情况见本附注八、17的相关披露。

(2) 本公司无到期未偿还的借款。

(3) 期末短期借款明细情况

贷款单位	借款单位	借款金额	抵质押担保情况
工行沅陵辰州矿业支行	辰州本部	210,000,000.00	
兴业银行长沙分行	辰州本部	199,987,751.47	
长沙银行高桥支行	辰州本部	71,213,400.00	应收票据质押
中国银行东安支行	东港锑品	10,000,000.00	以房屋建筑物、土地作为抵押
浦东银行长沙曙光支行	新龙矿业	60,000,000.00	应收账款质押
华夏银行	中南锑钨	45,067,035.00	
合 计		<u>596,268,186.47</u>	

(4) 辰州本部中国工商银行沅陵辰州矿业支行210,000,000.00元借款为信用借款，其中100,000,000.00元为法人账户透支借款。

19、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,351,810.78	94.50	77,691,401.08	94.44
1—2年 (含2年)	2,718,207.92	2.64	3,211,760.62	3.90
2—3年 (含3年)	2,231,638.47	2.17	825,047.43	1.00
3年以上	709,334.46	0.69	545,522.01	0.66
合 计	<u>103,010,991.63</u>	<u>100</u>	<u>82,273,731.14</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

项 目	期末数	未偿还原因	期初数
湖南华纬水电工程公司	1,605,095.26	尚未进行结算	1,665,095.26
合 计	<u>1,605,095.26</u>		<u>1,665,095.26</u>

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 本报告期应付账款中应付关联方款项情况详见本附注“九、4、（5）关联方往来余额情况”。

20、预收款项

（1）按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	28,621,844.55	99.80	33,653,045.22	99.35
1—2年（含2年）	2,718.65	0.01	100,035.10	0.30
2—3年（含3年）			11,600.00	0.03
3年以上	54,217.90	0.19	107,751.01	0.32
合 计	<u>28,678,781.10</u>	<u>100</u>	<u>33,872,431.33</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

21、应付职工薪酬

（1）按类别列示

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、应付职工工资	103,686,215.69	274,499,881.62	264,645,488.25	113,540,609.06
二、应付职工福利		26,335,722.88	26,335,722.88	
三、应交社会保险费	<u>29,650,934.13</u>	<u>96,070,529.68</u>	<u>90,875,776.25</u>	<u>34,845,687.56</u>
其中：1. 应交医疗保险费	3,038,454.89	19,857,494.01	16,005,088.42	6,890,860.48
2. 应交养老保险费	9,216,324.46	50,961,902.57	47,058,738.86	13,119,488.17
3. 应交失业保险费	8,811,426.00	6,686,016.96	3,392,487.55	12,104,955.41
4. 应交工伤保险费	8,354,738.96	17,388,526.20	23,406,892.57	2,336,372.59
5. 应交生育保险费	229,989.82	1,176,589.94	1,012,568.85	394,010.91
四、应交住房公积金	246,080.00	17,505,186.27	13,003,404.70	4,747,861.57
五、应付工会经费和职工教育经费	2,083,765.68	12,449,070.38	10,760,101.91	3,772,734.15
六、其他	638,526.20	142,425.10	138,901.00	642,050.30

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
合 计	<u>136,305,521.70</u>	<u>427,002,815.93</u>	<u>405,759,394.99</u>	<u>157,548,942.64</u>

(2) 期末余额主要系12月份计提的年终奖金及当月工资，已于2013年2月发放。

22、应交税费

(1) 按类别列示

项 目	期末数	期初数
增值税	-171,549,999.67	-75,618,723.51
营业税	-3,428,565.89	297,269.61
企业所得税	39,107,283.70	49,528,758.00
个人所得税	721,782.67	97,794.17
资源税	1,094,544.59	201,785.00
城市维护建设税	-3,292,129.87	-1,140,336.92
教育费附加	-3,546,553.44	-1,344,310.69
其他	1,542,497.26	1,693,614.44
合 计	<u>-139,351,140.65</u>	<u>-26,284,149.90</u>

(2) 期末较期初减少113,066,990.75元，减少的主要原因系本期已交增值税多于应交数。

23、应付利息

(1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数	欠付原因
公司债券利息	4,216,438.36		尚未到付息期
短期借款应付利息	1,199,001.02	443,298.53	尚未到付息期
合 计	<u>5,415,439.38</u>	<u>443,298.53</u>	

(2) 期末较期初增加4,972,140.85元、增长11.22倍，增加的主要原因系本期发行公司债券计提利息。

24、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
安化县柘溪镇企业办	253,809.91	222,176.00	
合 计	<u>253,809.91</u>	<u>222,176.00</u>	

25、其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	46,275,027.00	84.89	89,393,612.51	86.93
1—2年(含2年)	2,243,288.72	4.12	9,928,557.79	9.66
2—3年(含3年)	5,992,885.01	10.99	3,503,619.14	3.41
合 计	<u>54,511,200.73</u>	<u>100</u>	<u>102,825,789.44</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方款项情况详见本附注“九、4、(5) 关联方往来余额情况”。

(4) 期末较期初减少48,314,588.71元、下降46.99%，减少的主要原因系本期处置宝贝八号以及鑫达矿业，减少了与受让人刘洋的往来。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	46,000,000.00	
合 计	<u>46,000,000.00</u>	

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	46,000,000.00	
合 计	<u>46,000,000.00</u>	

注：保证借款46,000,000.00元为子公司新龙矿业借款，由本公司为其提供担保向中国建设银行新邵支行借款，借款期限为2010年2月3日至2013年2月2日，已经按期偿还。

27、其他流动负债

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
短期融资券		205,850,000.00
合 计		<u>205,850,000.00</u>

(2) 本公司于2011年度发行的短期融资券200,000,000.00元，已于本期归还。

28、长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末数	期初数
信用借款		38,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合 计		<u>88,000,000.00</u>

(2) 公司于本期偿还借款42,000,000.00元，剩余46,000,000.00元于2013年2月2日到期，重分类列示到一年内到期的非流动负债。

29、应付债券

(1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
湖南辰州矿业股份有限公司 2012 年公司债券(第一期)	500,000,000.00	2012 年 11 月 7 日	7 年	496,800,000.00	
合 计	<u>500,000,000.00</u>			<u>496,800,000.00</u>	

接上表：

本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
4,216,438.36		4,216,438.36	496,861,213.80
<u>4,216,438.36</u>		<u>4,216,438.36</u>	<u>496,861,213.80</u>

注：2012年5月，公司召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》，于2012年11月7日首次发行公司债券，第一期总额50,000万元，按面值

发行，发行费用320万元，票面利率为5.7%，采用单利按年计息，每年付息一次，债券期限7年，附发行人第5年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

30、长期应付款

项 目	期末数	期初数
企业改制补偿费	37,126,672.61	37,126,672.61
合 计	<u>37,126,672.61</u>	<u>37,126,672.61</u>

注：收购原安化县渣滓溪锑矿时提取的企业改制补偿费。

31、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
安化渣滓溪危机矿山专项拨款	5,416,929.46	6,773,801.48
安化县渣矿深部复杂地下矿体开采项目	3,381,705.44	3,500,000.00
隆回金杏尾矿库治理项目专项资金	650,000.00	650,000.00
辰州矿业棚户区改造工程资金	13,000,000.00	16,216,000.00
合 计	<u>22,448,634.90</u>	<u>27,139,801.48</u>

注：（1）危机矿山专项拨款为安化县渣滓溪锑矿形成的与资产相关的危机矿山探矿接替资源勘查项目款，本期分摊转入当期损益1,356,872.02元；

（2）安化县渣矿深部复杂地下矿体开采项目，为升级深部复杂地下矿体采矿方法专项资金，本期分摊转入当期损益118,294.56元；

（3）隆回金杏尾砂库治理项目专项资金650,000.00元，为收到尾矿库应急排险专项资金；

（4）辰州本部收政府棚户区改造补助款用于辰州本部周边棚户区改造，期末余额13,000,000.00元。

32、股本

项 目	期初数	本期增减变动（+、-）				合计	期末数
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他		

一、有限售条件股份

1.国家持股

项 目	期初数	本期增减变动 (+、-)			合计	期末数
		发行 送 新股 股	公积金转股	其他		
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>125,386.00</u>		<u>53,418.00</u>	<u>-18,531.00</u>	<u>34,887.00</u>	<u>160,273.00</u>
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	125,386.00		53,418.00	-18,531.00	34,887.00	160,273.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股股份						
1.人民币普通股	358,183,993.00		143,270,334.00	18,531.00	143,288,865.00	501,472,858.00
2 国有法人持股	189,090,621.00		75,636,248.00		75,636,248.00	264,726,869.00
股份合计	<u>547,400,000.00</u>		<u>218,960,000.00</u>		<u>218,960,000.00</u>	<u>766,360,000.00</u>

(1) 期末境内自然人持股为企业高管持有限售股。

(2) 公司 2012 年 4 月 18 日召开 2011 年度股东大会，决议以 2011 年末总股本 54,740 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 4 股的比例用资本公积金转增股本，变更后股本总额为 76,636 万股。

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,031,667,810.74		218,960,000.00	812,707,810.74
其他资本公积	5,852,674.10	2,830,012.27		8,682,686.37
合 计	<u>1,037,520,484.84</u>	<u>2,830,012.27</u>	<u>218,960,000.00</u>	<u>821,390,497.11</u>

注：(1) 公司2012年4月18日召开2011年度股东大会，以2011年末总股本54,740万股为基数，向全体股东按每10股转增4股的比例用资本公积转增股本，减少资本公积218,960,000.00元。

(2) 本期公司对子公司甘肃加鑫增资 68,337,000.00 元、对子公司新邵四维增资 33,200,000.00 元公司，增资后增加资本公积 2,830,012.27 元。

34、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	2,541,798.35	33,491,431.45	30,584,866.59	5,448,363.21

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	<u>2,541,798.35</u>	<u>33,491,431.45</u>	<u>30,584,866.59</u>	<u>5,448,363.21</u>

注：期末较期初增加2,906,564.86元、增长1.14倍，增加的主要原因系按照《财企[2012]16号-企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，安生生产费计提范围和标准发生变化，计提金额增加。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	104,002,233.59	63,312,921.69		167,315,155.28
合 计	<u>104,002,233.59</u>	<u>63,312,921.69</u>		<u>167,315,155.28</u>

注：盈余公积本期增加为按本公司本期实现净利润的10%计提法定盈余公积。

36、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	766,526,323.42	347,187,511.44
本期期初未分配利润	766,526,323.42	347,187,511.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	536,862,092.96	540,524,453.68
减：提取法定盈余公积	63,312,921.69	39,075,641.70
应付普通股股利	82,110,000.00	82,110,000.00
期末未分配利润	<u>1,157,965,494.69</u>	<u>766,526,323.42</u>

注：2012年5月，根据根据2011年度股东大会通过的《2011年度利润分配及公积金转增股本的预案》本公司以2011年末总股本54,740万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），合计分派现金股利8,211万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

37、营业收入与营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,681,170,617.06	4,038,796,217.43
其他业务收入	47,922,823.59	42,625,729.93
合 计	<u>4,729,093,440.65</u>	<u>4,081,421,947.36</u>
主营业务成本	3,405,997,828.59	2,609,028,729.62

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	21,692,360.30	27,504,778.53
合 计	<u>3,427,690,188.89</u>	<u>2,636,533,508.15</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	2,691,707,010.90	2,177,368,835.59	1,986,371,439.53	1,443,591,078.41
精铋	709,351,062.18	421,285,339.57	640,836,697.80	346,379,315.02
三氧化二铋	874,608,674.88	577,862,269.22	1,027,621,606.17	620,191,486.42
钨产品	352,183,667.09	184,564,831.94	324,804,084.49	145,949,170.51
其他	53,320,202.01	44,916,552.27	59,162,389.44	52,917,679.26
合 计	<u>4,681,170,617.06</u>	<u>3,405,997,828.59</u>	<u>4,038,796,217.43</u>	<u>2,609,028,729.62</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	4,232,738,926.73	2,992,337,363.46	3,407,413,263.76	2,034,453,728.73
国 外	448,431,690.33	413,660,465.13	631,382,953.67	574,575,000.89
合 计	<u>4,681,170,617.06</u>	<u>3,405,997,828.59</u>	<u>4,038,796,217.43</u>	<u>2,609,028,729.62</u>

(4) 本期公司前五名客户的营业收入 3,145,032,800.38 元, 占公司营业收入总额的 66.50%。

(5) 主营业务其他为少量中间产品、副产品以及与矿山相关的业务等。

(6) 营业成本本期较上期增加 791,156,680.74 元、上升 30.01%，主要原因系本期销售增加，相应营业成本增加。

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,699,168.70	3,333,316.01	5、3
城市维护建设税	8,437,232.30	10,266,909.15	7、5、1
教育费附加	8,551,620.91	9,763,564.46	5
关税	8,284,744.20	7,335,150.15	
其他	1,208.34	13,599.25	

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合 计	<u>28,973,974.45</u>	<u>30,712,539.02</u>	

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,546,823.35	16,112,154.47
差旅费	333,512.62	436,929.42
工资福利费	5,009,477.33	4,714,767.64
黄金销售费用	1,287,438.93	971,939.67
检测化验费	146,354.36	254,601.00
修理费	598,534.81	597,514.50
劳务手续费	352,223.78	1,520,661.50
其他	1,884,632.13	2,223,601.34
合 计	<u>26,158,997.31</u>	<u>26,832,169.54</u>

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,620,450.09	150,228,611.27
技术开发费	168,731,174.00	133,595,189.00
折旧费	27,937,086.26	22,234,052.21
业务招待费	27,281,798.62	25,473,468.22
无形资产摊销	8,217,605.12	21,053,052.54
探矿费用摊销	18,962,574.69	30,644,570.49
办公费	36,194,630.82	35,523,601.62
维修费	22,349,186.89	30,629,495.50
物料消耗	11,849,107.05	12,038,841.89
咨询服务费	8,620,299.37	6,682,096.31
差旅费	12,143,553.42	10,671,941.49
运输费	10,625,326.26	9,854,445.57
矿产资源补偿费	16,163,549.72	14,611,393.81
农田赔偿	10,369,887.85	7,006,820.93
税金	7,277,080.97	7,951,382.58
安全费用	9,542,864.76	4,547,576.74

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用费	2,230,462.28	2,271,562.14
排污费	5,314,279.96	6,841,528.04
防洪基金	1,388,040.16	1,600,389.64
会议费	4,736,808.50	5,347,772.99
其他	27,314,103.11	46,679,297.83
合 计	<u>610,869,869.90</u>	<u>585,487,090.81</u>

注：本期将上期在营业成本中列示的技术开发费 117,337,164.74 元重述至管理费用。

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,860,918.17	38,997,404.32
减：利息收入	3,232,429.28	4,419,065.37
汇兑损失	-2,390,572.82	2,537,397.60
金融机构手续费及其他	1,897,445.54	6,758,894.37
合 计	<u>43,135,361.61</u>	<u>43,874,630.92</u>

42、资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,906,363.19	12,747,932.86
存货跌价损失	763,693.91	
固定资产减值损失		21,941,127.77
无形资产减值损失		12,618,590.9
合 计	<u>-6,142,669.28</u>	<u>47,307,651.53</u>

(2) 本期较上期减少 53,450,320.81 元、下降 1.13 倍，减少的主要原因系本期收回部分原全额计提坏账准备的应收款。

43、公允价值变动收益

(1) 按项目列示

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,892,990.00	-1,650,000.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>4,892,990.00</u>	<u>-1,650,000.00</u>

(2) 本期较上期增加6,542,990.00元，增加的主要原因系本期末黄金T+D延期交易业务黄金持仓量增加以及持有期间市场价格变动影响。

44、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000.00	30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-950,358.65
处置长期股权投资产生的投资收益	36,336,994.38	-9,164,246.61
交易性金融资产取得的投资收益	-2,782,288.43	5,915,694.71
合 计	<u>33,584,705.95</u>	<u>-4,168,910.55</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
皂水水电站	30,000.00	30,000.00	
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	

(3) 本期较上期增加37,753,616.50元，增加的主要原因系本期处置股权产生收益36,336,994.38元。

45、营业外收入

(1) 按项目列示

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小计	<u>133,866.19</u>	<u>284,441.20</u>	<u>133,866.19</u>
其中：固定资产处置利得	133,866.19	284,441.20	133,866.19
政府补助	15,981,166.58	12,107,170.12	15,981,166.58
其他	2,014,212.31	1,138,431.56	2,014,212.31
合 计	<u>18,129,245.08</u>	<u>13,530,042.88</u>	<u>18,129,245.08</u>

(2) 本期较上期增加4,599,202.20元、增长33.99%，增加的主要原因系本期政府补助增加。

(3) 本期政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额
棚户区改造专项资金	12,526,000.00	
尾矿治理补助	500,000.00	2,950,000.00
地质资源勘探	1,406,872.02	2,446,170.12
环境治理补助	830,000.00	5,000,000.00
政府贴息收入		625,000.00
中国驰名商标企业奖励	500,000.00	
其他	218,294.56	1,086,000.00
合 计	<u>15,981,166.58</u>	<u>12,107,170.12</u>

(4) 主要政府补助来源及依据

1) 棚户区改造专项资金 12,526,000.00 元，为辰州本部依据怀发改投[2010]134 号文件收到的政府补助。

2) 尾矿库治理补助为隆回金杏尾矿库专项治理资金500,000.00元，为隆回金杏依据隆财企指[2009]10号文件收到的政府补助。

3) 地质探矿项目 1,406,872.02 元，为安化渣滓溪依据国土资发[2006]227 号文件收到的政府补助。

4) 环境治理项目补助分别为新邵辰州废水脱硫治理资金 600,000.00 元，为新邵辰州依据湘财建[2011]104 号文件收到的政府补助；新邵辰州污染源监控系统建设补助资金 100,000.00 元，为新邵辰州依据邵财建指[2009]130 号文件收到的政府补助；新龙矿业环保治理专项资金 130,000.00 元，为新龙矿业依据湘财建〔2010〕11 号文件收到的政府补助。

5) 中国驰名商标企业奖励 500,000.00 元，为辰州本部依据湘财企指[2011]147 号文件收到的政府补助。

6) 其他分别为安化渣滓溪深部复杂地下矿体开采118,294.56元，为安化渣滓溪依据湘国土资发[2011]19号文件收到的政府补助；新龙矿业失业稳岗补贴100,000.00元，为新龙矿业取得的邵阳市劳动和社会保障局失业保险站稳岗补贴专项资金。

46、营业外支出

(1) 按项目列示

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
处置非流动资产损失小计	<u>7,569,492.01</u>	<u>31,571,052.14</u>	<u>7,569,492.01</u>
其中：处置固定资产损失	7,569,492.01	31,571,052.14	7,569,492.01
对外捐赠	2,946,522.00	4,176,804.00	2,946,522.00

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
非常损失	131,346.00	128,363.08	131,346.00
沃溪公安分局过渡期经费		2,350,000.00	
棚户区改造资金支出	12,526,000.00		12,526,000.00
盘亏损失		926,744.61	
其他	2,395,410.05	3,131,133.02	2,395,410.05
合 计	<u>25,568,770.06</u>	<u>42,284,096.85</u>	<u>25,568,770.06</u>

(2) 本期较上期减少16,715,326.79元、下降39.53%，减少的主要原因系本期处置固定资产损失减少。

47、所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>94,010,580.78</u>	<u>135,871,359.68</u>
其中：当期所得税	83,786,082.52	160,045,367.85
递延所得税	10,224,498.26	-24,174,008.17

(2) 本期较上期减少41,860,778.90元、下降30.81%，减少的主要原因系本期辰州矿业处置子公司新疆鑫达及宝贝八号减少应纳税所得额，以及子公司湘安钨业、安化渣滓溪获得高新技术企业认证所得税率下降为15%。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	629,445,888.74	676,101,392.87
按 15% 税率计算的所得税费用	94,416,883.32	101,415,208.93
某些子公司适用不同税率的影响	8,542,604.78	21,659,296.62
归属于合营企业和联营企业的损益		142,553.80
不可抵扣的费用	-35,180,541.87	-11,804,010.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	16,068,206.67	233,653.13
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	10,163,427.88	24,224,657.53
按实际税率计算的所得税费用	<u>94,010,580.78</u>	<u>135,871,359.68</u>

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。期末本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	536,862,092.96	540,524,453.68
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	60,178,922.38	-25,500,322.32
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	476,683,170.58	566,024,776.00
期初股份总数	4	547,400,000.00	547,400,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	218,960,000.00	218,960,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7 ÷10-8×9÷10	766,360,000.00	766,360,000.00
基本每股收益	12=1÷11	0.70	0.71
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	0.62	0.74
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16	15、25	15、25
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	18=[1+（14-15）× （1-16）]÷（11+17）	0.70	0.71
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15）× （1-16）]÷（11+17）	0.62	0.74

注：公司2012年4月18日召开2011年度股东大会，以2011年末总股本54,740万股为基数，按每10股转增4股的比例用资本公积转增股本，增加股本21,896万股。

49、合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入及汇兑收益	5,623,002.10
政府补助	12,414,260.27
资金往来款	12,226,200.62
其他	794,212.31
合 计	<u>31,057,675.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
管理及销售费用中列支	396,004,592.21
营业外支出中列支	4,024,117.02
银行手续费	1,897,445.54
合 计	<u>401,926,154.77</u>

50、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	535,435,307.96	540,230,033.19
加：资产减值准备	-6,142,669.28	44,294,498.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,722,841.66	94,093,252.94
无形资产摊销	21,083,170.26	30,817,370.90
长期待摊费用摊销	26,316,949.68	65,133,132.01
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）	7,435,625.82	31,286,610.94
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）	-4,892,990.00	1,650,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	46,876,502.69	39,204,698.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,584,705.95	4,168,910.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,490,549.76	-24,174,008.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	733,948.50	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-298,073,992.34	-254,538,818.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,322,083.42	-341,976,229.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,660,172.47	48,261,510.84

项 目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>309,418,282.87</u>	<u>278,450,962.69</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	310,492,246.87	306,457,124.00
减：现金的期初余额	306,457,124.00	653,754,423.49
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	<u>4,035,122.87</u>	<u>-347,297,299.49</u>

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	52,000,000.00	10,000,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	40,400,000.00	10,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	865,722.93	724,875.59
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,534,277.07	9,275,124.41
4.处置子公司的净资产	-46,127,140.50	1,175,422.57
流动资产	2,712,294.87	2,041,273.24
非流动资产	6,881,394.37	18,208,853.80
流动负债	55,720,829.74	19,074,704.47

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>310,492,246.87</u>	<u>306,457,124.00</u>
其中：1.库存现金	41,305.08	14,868.03
2.可随时用于支付的银行存款	310,450,941.79	306,442,255.97
3.可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>310,492,246.87</u>	<u>306,457,124.00</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金流量表中期末现金及现金等价物余额为310,492,246.87元，资产负债表中货币资金期末数为317,092,246.87元，差额为其他货币资金6,600,000.00元，为使用受限的货币资金。

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
黄金集团	有限责任公司	湖南省长沙市	黄启富	黄金和其他金属矿产的投资业务	60,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
34.54	34.54	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

3、关联方关系的披露

(1) 存在控制关系的关联方

子公司基本情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”之“（一）子公司情况”。

(2) 不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	本公司关系	组织机构代码
湖南黄金洞矿业有限责任公司	同一母公司	18644317-5
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司	79235058-5
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	同一母公司	72251974-4

4、关联方交易及往来

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联企业名称	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
			交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例(%)	交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例(%)
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购原料	参照市场价格	808,185,035.31	42.34	611,034,563.65	50.00
湖南黄金洞矿业有限责任公司	采购原料	参照市场价格	10,944,025.20	0.57	2,667,770.90	0.22
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	采购原材料	参照市场价格	2,367,350.43	0.12	1,027,472.95	0.01
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	接受劳务	参照市场价格	3,700,718.00	0.19		
合计			<u>825,197,128.94</u>		<u>614,729,807.50</u>	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联企业名称	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
			交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例(%)	交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例(%)
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	参照市场价格	16,337,300.00	0.45	33,381,481.32	0.82
湖南中南黄金冶炼有限公司	提供劳务	参照市场价格	1,273,057.00	0.03	775,200.00	0.02
湖南黄金洞矿业有限责任公司	提供劳务	参照市场价格	4,881,501.61	0.13	474,618.00	0.01
黄金集团	提供劳务	参照市场价格	150,000.00	0.01		
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	提供劳务	参照市场价格			37,918.78	0.01
合计			<u>22,641,858.61</u>		<u>34,669,218.10</u>	

(3) 关联方担保

无。

(4) 关联方股权转让

无。

(5) 关联方往来余额情况

项目名称	单位名称	期末数	期初数
应收账款	湖南中南黄金冶炼有限公司		1,612,500.00
债权合计			<u>1,612,500.00</u>
应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	2,630,731.27	1,706,675.90
应付账款	湖南黄金洞矿业有限责任公司	10,944,025.20	
应付账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	12,728,299.86	
其他应付款	湖南时代矿山机械制造有限公司	197,255.50	197,255.50
预收账款	湖南黄金洞矿业有限责任公司	4,072,721.61	
债务合计		<u>30,573,033.44</u>	<u>1,903,931.40</u>

十、非货币性资产交换

本公司报告期内没有发生非货币性资产交换事项。

十一、债务重组

本公司报告期内没有发生债务重组事项。

十二、或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、根据公司2013年3月29日召开的第三届董事会第九次会议决议，拟以2012年末总股本76,636万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，同时向全体股东每10股派送现金红利人民币1元（含税）。

2、本公司于2012年12月26日与湖南鑫矿矿业集团有限公司（以下简称“鑫矿矿业”）及其股东签订投资合作协议，以“股权+债权”方式向鑫矿矿业投资人民币1亿元，其中：增资金额为1,206.69万元，增资完成后，公司持有鑫矿矿业10%股权；剩余的8,793.31万元作为公司对鑫矿矿业附转股条件的借款。截至本财务报表批准报出日，本公司已支付对鑫矿矿业的投资款1,206.69万元，持有鑫矿矿业10%股权。

十四、其他重要事项

截至本报告期末，本公司采用连带责任保证方式为全资子公司新龙矿业向银行提供最高额为4,000.00万元的贷款担保，担保期为2012年4月19日至2013年4月18日。

本公司采用连带责任保证方式为控股子公司中南锑钨向银行提供最高额为4,000.00万元的贷款担保，担保期为2012年3月25日至2013年3月24日。

十五、承诺事项

本报告期末，本公司未发生对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

种 类	期末数				期初数			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	38,186,931.00	100	9,738.06	0.03	12,773,756.22	100	4,869.03	0.04
组合小计	<u>38,186,931.00</u>	<u>100</u>	<u>9,738.06</u>	<u>0.03</u>	<u>12,773,756.22</u>	<u>100</u>	<u>4,869.03</u>	<u>0.04</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>38,186,931.00</u>	<u>100</u>	<u>9,738.06</u>		<u>12,773,756.22</u>	<u>100</u>	<u>4,869.03</u>	

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	25,467,491.66	66.69		77,249.85	0.60	
1-2年(含2年)	58,560.00	0.15		12,686,768.31	99.32	
2-3年(含3年)	12,660,879.34	33.16	9,738.06	9,738.06	0.08	4,869.03
合 计	<u>38,186,931.00</u>	<u>100</u>	<u>9,738.06</u>	<u>12,773,756.22</u>	<u>100</u>	<u>4,869.03</u>

(3) 本期没有发生实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末金额重大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
常德锑品	关联单位	25,059,285.59	1年	65.62
清源环保	关联单位	12,663,572.15	1-3年	33.16
合计		<u>37,722,857.74</u>		<u>98.78</u>

(6) 期末应收关联单位款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额比例（%）
常德锑品	关联单位	25,059,285.59	65.62
清源环保	关联单位	12,663,572.15	33.16
甘肃加鑫	关联单位	250,000.00	0.65
新邵锑业	关联单位	130,340.00	0.34
中南锑钨	关联单位	58,560.00	0.15
机械公司	关联单位	15,435.00	0.04
合计		<u>38,177,192.74</u>	<u>99.96</u>

(7) 期末较期初增加25,413,174.78元、增长1.99倍，增加的主要原因系与各子公司的往来款增加。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	521,337,149.09	86.23	9,461,558.23	1.81	574,683,789.93	90.40	61,233,041.96	10.66
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	35,451,664.14	5.86	4,064,050.36	11.46	43,340,152.22	6.82	6,479,121.02	14.95
组合小计	<u>35,451,664.14</u>	<u>5.86</u>	<u>4,064,050.36</u>	<u>11.46</u>	<u>43,340,152.22</u>	<u>6.82</u>	<u>6,479,121.02</u>	<u>14.95</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	47,814,105.93	7.91	4,723,545.48	9.88	17,640,902.86	2.78	4,723,545.48	26.78

种类	期末数				期初数			
	金额	占总额		坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额		坏账准备计提比例 (%)
		比例 (%)	坏账准备			比例 (%)	坏账准备	
合计	<u>604,602,919.16</u>	<u>100</u>	<u>18,249,154.07</u>		<u>635,664,845.01</u>	<u>100</u>	<u>72,435,708.46</u>	

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质	理由
隆化鑫峰	27,158,093.08	9,461,558.23	34.84	往来款	预计部分无法收回
其他子公司	494,179,056.01			往来款	
合计	<u>521,337,149.09</u>	<u>9,461,558.23</u>			

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	31,509,282.15	88.88	1,575,464.10	33,181,224.46	76.56	1,659,061.22
1-2年(含2年)	2,050,131.05	5.78	615,039.32	6,102,863.38	14.08	1,830,859.01
2-3年(含3年)	37,408.00	0.11	18,704.00	2,133,727.19	4.92	1,066,863.60
3年以上	1,854,842.94	5.23	1,854,842.94	1,922,337.19	4.44	1,922,337.19
合计	<u>35,451,664.14</u>	<u>100</u>	<u>4,064,050.36</u>	<u>43,340,152.22</u>	<u>100</u>	<u>6,479,121.02</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质	理由
陈占柳	3,920,000.00	3,920,000.00	100	股权转让款	无法收回
其他单项计提坏账往来单位	43,894,105.93	803,545.48	1.83	往来款	预计未来现金流量现值低于账面价值
合计	<u>47,814,105.93</u>	<u>4,723,545.48</u>			

(5) 本报告期无核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 期末其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额比例（%）
关联方单位往来	子公司	564,427,709.54	93.36
合计		<u>564,427,709.54</u>	<u>93.36</u>

(8) 期末其他应收款前五名情况

项目	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例（%）
合并范围内关联方往来	子公司	391,224,259.40	1年以内	64.71
陈占柳	非关联方	3,920,000.00	3年以上	0.65
合计		<u>395,144,259.40</u>		<u>65.36</u>

3、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	本期计	
							提减值准备	本期现金红利
成本法核算：								
常德锑品	81,557,182.69	81,557,182.69			81,557,182.69			20,108,990.67
湘安铝业	59,109,406.92	59,109,406.92			59,109,406.92			51,901,044.37
科研公司	605,844.36	605,844.36			605,844.36			667,014.23
机械公司	15,572,554.10	7,572,554.10	8,000,000.00		15,572,554.10			
运输公司	10,456,059.78	10,456,059.78			10,456,059.78			1,320,124.87
甘肃辰州	56,078,534.47	56,078,534.47			56,078,534.47			
洪江矿产	85,065,000.00	85,065,000.00			85,065,000.00			9,190,141.06
机电公司	6,012,926.90	6,012,926.90			6,012,926.90			1,489,444.36
井巷公司	20,018,790.23	8,018,790.23	12,000,000.00		20,018,790.23			
溆浦辰州	47,187,823.58	47,187,823.58			47,187,823.58	37,154,134.48		
自备电源	5,289,750.00	5,289,750.00			5,289,750.00			
新龙矿业	291,389,267.50	291,389,267.50			291,389,267.50			139,405,622.93
新邵四维	43,400,000.00	10,200,000.00	33,200,000.00		43,400,000.00			
鑫达矿业	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00				
潘隆新矿业	84,000,000.00	84,000,000.00			84,000,000.00			
中南锑矿	98,365,188.17	98,365,188.17			98,365,188.17			8,362,278.52

被投资 单位	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	本期计	
							提减值 准备	本期现金红利
宝贝八号	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00				
隆化鑫峰	47,000,000.00	47,000,000.00			47,000,000.00	47,000,000.00		
甘肃加鑫	180,137,000.00	111,800,000.00	68,337,000.00		180,137,000.00			
安化渣滓 溪	290,000,000.00	50,000,000.00	240,000,000.00		290,000,000.00			67,551,640.82
清源环保	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00			
新疆辰州	24,000,000.00	16,000,000.00	8,000,000.00		24,000,000.00			
保安公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00			
上海黄金 交易所	500,000.00	500,000.00			500,000.00			
合计	<u>1,568,745,328.70</u>	<u>1,199,208,328.70</u>	<u>369,537,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>	<u>1,456,745,328.70</u>	<u>84,154,134.48</u>		<u>299,996,301.83</u>

(2) 本期增加情况

- 1) 根据董事会决议本期对机械公司增资 8,000,000.00 元；
- 2) 根据董事会决议本期对井巷公司增资 12,000,000.00 元；
- 3) 根据董事会决议本期对新邵四维增资 33,200,000.00 元；
- 4) 根据董事会决议本期对甘肃加鑫增资 68,337,000.00 元；
- 5) 根据董事会决议本期对安化渣滓溪增资 240,000,000.00 元；
- 6) 根据董事会决议本期对新疆投资增资 8,000,000.00 元。

(3) 本期减少情况

本期处置对鑫达矿业、宝贝八号投资确认处置收益32,580,017.63元。

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,649,352,668.86	3,087,050,325.25
其他业务收入	27,452,884.25	12,773,576.68
合 计	<u>3,676,805,553.11</u>	<u>3,099,823,901.93</u>
主营业务成本	3,031,108,971.73	2,365,466,409.93

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	8,019,784.70	12,407,937.85
合 计	<u>3,039,128,756.43</u>	<u>2,377,874,347.78</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	2,624,569,841.04	2,232,405,444.64	1,913,910,322.46	1,501,247,806.34
精铋	685,258,547.00	503,672,482.43	847,564,456.59	615,268,347.84
钨产品	306,762,393.13	260,941,993.99	269,146,625.14	215,709,470.84
三氧化二铋	18,829,893.20	21,823,031.61	24,205,072.66	22,243,443.93
其他	13,931,994.49	12,266,019.06	32,223,848.40	10,997,340.98
合 计	<u>3,649,352,668.86</u>	<u>3,031,108,971.73</u>	<u>3,087,050,325.25</u>	<u>2,365,466,409.93</u>

(3) 本期公司前五名客户的营业收入3,477,108,116.21元，占公司营业收入总额的94.57%。

(4) 本期将上期在营业成本中列示的技术开发费95,707,251.71元重述至管理费用。

5、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	299,996,301.83	132,585,122.51
权益法核算的长期股权投资收益		-950,358.65
处置长期股权投资产生的投资收益	32,580,017.63	-27,954,169.17
交易性金融资产取得的投资收益	-2,782,288.43	5,915,694.71
合 计	<u>329,794,031.03</u>	<u>109,596,289.40</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位名称	本期发生额	上期发生额
新龙矿业	139,405,622.93	79,942,422.26
安化渣滓溪	67,551,640.82	
湘安钨业	51,901,044.37	15,382,563.33
常德铋品	20,108,990.67	15,549,825.91
洪江矿产	9,190,141.06	9,888,696.13

单位名称	本期发生额	上期发生额
中南锑钨	8,362,278.52	7,336,642.99
机电公司	1,489,444.36	841,370.99
运输公司	1,320,124.87	1,332,271.68
科研公司	667,014.23	638,405.23
机械公司		431,440.49
井巷公司		1,241,483.50
合 计	<u>299,996,301.83</u>	<u>132,585,122.51</u>

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期金额	上期金额
鑫达矿业	25,238,546.45	
宝贝八号	7,341,471.18	
城步苗族自治县威溪铜矿有限责任公司		108,731.73
陕西辰州矿产开发有限责任公司		-28,062,900.90
合 计	<u>32,580,017.63</u>	<u>-27,954,169.17</u>

(4) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益

本报告期公司对生产的黄金进行部分套期保值（非有效套期保值），方式为上海黄金交易所黄金延期交易—Au（T+D），形成投资损失 2,782,288.43 元。

(5) 本公司不存在收回受到重大限制的投资收益。

(6) 本期较上期投资收益增加 220,197,741.63 元，主要原因系本期收到子公司分配的现金股利增长以及处置子公司股权产生处置收益。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	633,129,216.85	390,756,417.00
加：资产减值准备	-12,410,201.63	92,597,790.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,973,211.69	32,388,568.10
无形资产摊销	3,118,650.53	3,193,199.09
长期待摊费用摊销	8,966,397.23	7,574,265.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,748,438.07	6,237,066.07

项 目	本期金额	上期金额
(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-4,892,990.00	1,650,000.00
财务费用 (收益以“一”号填列)	34,535,389.45	26,731,568.66
投资损失 (收益以“一”号填列)	-329,794,031.03	-109,596,289.40
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	1,752,207.79	15,814.07
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	733,948.50	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-251,506,931.58	-254,582,904.60
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-179,845,051.09	-206,586,218.80
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-18,549,188.98	-70,444,298.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-74,040,934.20</u>	<u>-80,065,021.90</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	122,188,863.69	104,450,457.72
减：现金的期初余额	104,450,457.72	510,714,263.58
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	<u>17,738,405.97</u>	<u>-406,263,805.86</u>

注：现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 122,188,863.69 元，资产负债表中货币资金期末数为 128,788,863.69 元，差额为其他货币资金 6,600,000.00 元，为使用受限的货币资金。

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	20.02	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.77	0.62	0.62

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,901,368.56	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	15,981,166.58	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	2,110,701.57	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,650,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,985,065.74	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>40,658,170.97</u>	
减：所得税影响金额	-19,386,377.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>60,044,548.04</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	60,178,922.38	
归属于少数股东的非经常性损益	-134,374.34	

十八、财务报告批准

本财务报表于2013年3月29日经本公司董事会批准报出。

湖南辰州矿业股份有限公司

二〇一三年三月二十九日