

# 湖南黄金股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王选祥、主管会计工作负责人湛飞清及会计机构负责人（会计主管人员）周剑声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能面对的主要风险，敬请广大投资者查阅并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,202,039,474 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	67
第八节 优先股相关情况.....	74
第九节 债券相关情况.....	75
第十节 财务报告.....	76

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券部备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	湖南黄金股份有限公司
元或万元	指	人民币元或万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
深交所	指	深圳证券交易所
有色集团	指	湖南有色产业投资集团有限责任公司，系公司间接控股股东
湖南黄金集团	指	湖南黄金集团有限责任公司，系公司直接控股股东、有色集团控股子公司
辰州矿业	指	湖南辰州矿业有限责任公司，系公司全资子公司
黄金洞矿业	指	湖南黄金洞矿业有限责任公司，系公司全资子公司
新龙矿业	指	湖南新龙矿业有限责任公司，系公司全资子公司
金水塘矿业	指	湖南金水塘矿业有限责任公司，系湖南黄金集团控股子公司
湖南黄金天岳	指	湖南黄金天岳矿业有限公司，系湖南黄金集团控股子公司
中南冶炼	指	湖南中南黄金冶炼有限公司，系湖南黄金集团控股子公司
淅江矿业	指	湖南有色淅江矿业有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
湘金国际	指	湘金国际投资有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
湖南黄金地勘	指	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司，系湖南黄金集团全资子公司
湖南黄金资产	指	湖南黄金集团资产管理有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
时代矿机	指	湖南时代矿山机械制造有限公司，系湖南黄金资产全资子公司
有色环保院	指	湖南有色环保研究院有限公司，系有色集团全资子公司
安化渣滓溪	指	湖南安化渣滓溪矿业有限公司，系辰州矿业全资子公司
中南锑钨	指	湖南省中南锑钨工业贸易有限公司，系辰州矿业控股子公司
湘安钨业	指	湖南安化湘安钨业有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
常德锑品	指	常德辰州锑品有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
甘肃加鑫	指	甘肃加鑫矿业有限公司，系辰州矿业控股子公司
甘肃辰州	指	甘肃辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
辰州机电	指	湖南辰州机电有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
井巷公司	指	湖南省怀化井巷工程有限公司，系辰州矿业全资子公司
运输公司	指	怀化辰州运输有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
精炼公司	指	湖南辰州黄金精炼有限公司，系辰州矿业全资子公司
黄金珠宝	指	湖南黄金珠宝实业有限公司，系辰州矿业控股子公司
大万矿业	指	湖南黄金洞大万矿业有限责任公司，系黄金洞矿业全资子公司
新邵辰州	指	新邵辰州锑业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
东港锑品	指	湖南东港锑品有限公司，系新龙矿业全资子公司
隆回金杏	指	湖南隆回金杏矿业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
新邵四维	指	新邵四维矿产有限公司，系新龙矿业控股子公司
辰州工业新区	指	沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司，系辰州矿业合营子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	湖南黄金	股票代码	002155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南黄金股份有限公司		
公司的中文简称	湖南黄金		
公司的外文名称（如有）	Hunan Gold Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Hunan Gold		
公司的法定代表人	王选祥		
注册地址	长沙经济技术开发区人民东路 211 号 1 号栋 9 楼		
注册地址的邮政编码	410100		
公司注册地址历史变更情况	2015 年 5 月，公司注册地址由湖南省沅陵县官庄镇变更为长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店 16 楼；2019 年 7 月，公司注册地址由长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店 16 楼变更为长沙经济技术开发区人民东路 211 号 1 号栋 9 楼。		
办公地址	长沙经济技术开发区人民东路二段 217 号 14 楼		
办公地址的邮政编码	410100		
公司网址	<a href="http://www.hngoldcorp.com">http://www.hngoldcorp.com</a>		
电子信箱	hngold_security@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王文松	吴锋
联系地址	长沙经济技术开发区人民东路二段 217 号 14 楼	长沙经济技术开发区人民东路二段 217 号 14 楼
电话	0731-82290893	0731-82290893
传真	0731-82290893	0731-82290893
电子信箱	hngold_security@126.com	hngold_security@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》，网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	长沙经济技术开发区人民东路二段 217 号 14 楼公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914300001891221230
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2013 年 4 月 25 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》第十五条中

	的公司经营范围进行修订。2013年7月3日，公司在湖南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后，公司经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶，金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量（以上涉及行政许可的，须凭本企业有效许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）。2015年9月2日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》。2015年9月9日，公司在湖南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更后，公司经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；以自有资产对矿山企业、高新技术项目和企业投资，自有资产管理；管理、技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
签字会计师姓名	刘智清、刘云飞扬、倪漠然

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023年	2022年		本年比上年增减 调整后	2021年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	23,302,874,970.82	21,040,831,859.08	21,040,831,859.08	10.75%	19,845,826,883.66	19,845,826,883.66
归属于上市公司股东的净利润 (元)	489,103,372.60	437,357,113.95	439,835,000.94	11.20%	363,311,573.62	363,200,242.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	493,265,670.42	413,941,301.91	416,419,188.90	18.45%	351,172,120.30	351,060,789.06

(元)						
经营活动产生的现金流量净额(元)	996,589,449.66	1,236,118,187.75	1,236,118,187.75	-19.38%	613,862,172.43	613,862,172.43
基本每股收益(元/股)	0.41	0.36	0.37	10.81%	0.30	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.36	0.37	10.81%	0.30	0.30
加权平均净资产收益率	8.14%	7.77%	7.81%	0.33%	6.89%	6.89%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	7,585,363,018.90	7,316,456,786.11	7,329,431,794.35	3.49%	7,356,908,164.97	7,372,816,252.10
归属于上市公司股东的净资产(元)	6,211,069,258.50	5,837,052,963.84	5,839,419,519.59	6.36%	5,477,733,099.03	5,477,621,767.79

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更影响公司 2022 年年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 12,975,008.24 元，递延所得税负债增加 10,593,176.25 元，未分配利润增加 2,366,555.75 元，少数股东权益增加 15,276.24 元。影响公司 2022 年合并利润表项目：所得税费用减少 2,477,886.99 元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,671,570,919.02	7,307,397,315.89	5,773,925,802.86	4,549,980,933.05
归属于上市公司股东的净利润	106,438,032.49	173,104,077.16	104,658,341.06	104,902,921.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	104,703,991.99	175,582,902.29	105,872,788.13	107,105,988.01
经营活动产生的现金流量净额	-30,781,044.39	288,692,771.70	261,724,160.30	476,953,562.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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）	-7,464,539.87	5,930,400.06	80,406.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,495,295.81	22,878,489.48	21,193,527.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,932,414.21	-4,895,665.56	-2,551,444.87	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,853,034.71	-251,830.44	-3,563,021.17	
减：所得税影响额	-413,828.11	-539,047.33	2,910,190.82	
少数股东权益影响额（税后）	-178,567.05	784,628.83	109,823.33	
合计	-4,162,297.82	23,415,812.04	12,139,453.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### （一）宏观经济走势及下游需求

2023 年，面对世界经济复苏乏力、地缘政治冲突加剧等异常复杂的国际环境，我国加大宏观调控力度，推动经济运行持续好转，全年经济运行呈现前低中高后稳态势。

黄金行业：报告期内，在全球经济不确定性和地缘政治风险的背景下，黄金价格在高位波动。伦敦现货黄金年终价格为 2,062.40 美元/盎司，较 2023 年初开盘价 1,835.05 美元/盎司上涨 12.39%，年度均价 1,940.54 美元/盎司，较上一年 1,800.09 美元/盎司上涨 7.80%。上海黄金交易所 Au9999 年终收盘价 479.59 元/克，较 2023 年初开盘价上涨 16.69%，全年加权平均价格为 449.05 元/克，较上一年上涨 14.97%。报告期内，国内原料黄金产量为 375.155 吨，同比增长 0.84%，其中，黄金矿产金完成 297.258 吨，有色副产金完成 77.897 吨。进口原料产金 144.134 吨，同比增长 14.59%，总计全国共生产黄金 519.289 吨，同比增长 4.31%。全国黄金消费量 1,089.69 吨，与 2022 年同期相比增长 8.78%，其中：黄金首饰 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币 299.60 吨，同比增长 15.70%；工业及其他用金 83.61 吨，同比下降 5.50%。世界黄金协会公布的《全球黄金需求趋势报告》显示，2023 年全球黄金总供应量同比增长 3%，其中，金矿产量同比增长 1%，达 3,644 吨；2023 年全球黄金需求（含场外交易及其他来源）为 4,899 吨，同比增长 3%。

铋钨行业：报告期内，受原料供应偏紧支撑，铋市场全年价格高位运行。2023 年国内铋锭（99.65%）平均报价为 81,469 元/吨，同比增长 3.0%；三氧化二铋（99.5%）平均报价为 71,548 元/吨，同比增长 2.9%。据海关统计数据显示，全年铋品出口量为 47,062.1 吨，同比下降 11.9%。其中，全年氧化铋出口量为 35,794.6 吨，同比下降 11.1%，主要销往美国、印度、韩国、日本等国家和中国台湾地区。从铋下游领域生产统计数据来看，2023 年化学纤维、合成纤维、合成橡胶、塑料制品产量有所上升，家用电冰箱产量同比增长 14.5%，房间空调产量同比增长 13.5%，太阳能光伏电池产量同比增长 54%。

报告期内，国内钨市场价格小幅上涨。2023 年，国内 65%黑钨精矿平均价格 11.96 万元/吨，同比上涨 5.11%，最高价格 12.3 万元/吨，最低价格 11.4 万元/吨；仲钨酸铵（APT）平均价格 17.91 万元/吨，同比上涨 3.28%，最高价格 18.3 万元/吨，最低价格 17.3 万元/吨。据海关数据统计，2023 年累计出口钨品 18,681 吨，同比下降 24.66%，钨出口大幅下降。

#### （二）行业政策

根据《自然资源部关于下达 2023 年度稀土矿钨矿开采总量控制指标的通知》（自然资发〔2023〕183 号），2023 年度全国钨精矿（三氧化钨含量 65%）开采总量控制指标为 111,000 吨。钨矿开采总量控制指标不再区分主采指标和综合利用指标。对采矿许可证登记开采主矿种为其他矿种、共伴生钨矿的矿山，查明钨资源量为大中型的，继续下达开采总量控制指标，并在分配上予以倾斜。对共伴生钨资源量为小型的，不再下达开采总量控制指标，由矿山企业向所在地省级自然资源主管部门报备钨精矿产量。

#### （三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司所属行业为贵金属黄金行业和铋钨小金属行业，均处于行业发展的平稳期。

黄金行业：黄金是重要的战略资源，兼具商品和货币属性，主要应用于金融储备、珠宝首饰、电子信息等重要领域，在满足人民生活需要、保障国家金融和经济安全等方面具有重要作用。近年来，我国大型黄金企业境内矿山的产量集中度进一步提升。根据中国黄金协会统计数据，2023 年，大型黄金企业（集团）境内矿山矿产金产量 142.323 吨，占全国矿产金的 47.88%。其中，紫金矿业、山东黄金和赤峰黄金等企业境外矿山实现矿产金产量 60.378 吨，同比增长 18.28%。近几年我国黄金资源量逐年稳定增长，根据自然资源部发布的 2022 年全国矿产资源储量统计表，截至 2022 年底，我国金矿储量为 3,127.46 吨，首次突破 3000 吨，同比增长 5.5%。

铋钨行业：铋被称为“工业味精”，是现代工业生产不可或缺的重要原材料之一，对保障人民生命安全和国民经济发展起着极其重要的作用。世界铋矿资源分布不均匀，分地区来看，据 USGS 数据显示，2022 年全球铋资源储量中，排名前三的地区分别为中国、俄罗斯和玻利维亚。我国是铋产业大国，铋矿储量和产量均居世界首位，是世界上重要的铋供

应国，但目前我国锑产业链高端产品占比不高，国内锑企业主要产品以锑金属、锑的氧化物等初级加工产品为主，在下游深加工领域与发达国家尚存在较大差距。随着近年来我国锑行业的快速发展，锑深加工产品特别是高纯氧化锑在内的深加工产品的比重逐渐提高，锑品结构继续向深加工方向延伸。据中国有色金属工业协会锑业分会统计数据显示，2023 年锑原料（锑精矿及其他）产量为 40,879 吨（金属量），同比增长 7%；锑锭产量为 66,179 吨，同比下降 3.8%；三氧化二锑产量为 96,287 吨，同比增长 1.1%。在全球锑资源供应没有出现大幅度增长的前提下，供应偏紧预计将成为新常态。

钨被称为“工业的牙齿”，是一种重要的战略性资源。钨及其合金作为功能材料广泛应用于机械加工、兵器工业、航天航空、信息产业等各个领域，在现代工业、国防及高新技术应用中极为重要。根据自然资源部发布的 2022 年全国矿产资源储量统计表，截至 2022 年底，我国钨矿储量为 299.56 万吨，主要集中在江西、湖南和河南。我国钨产业链不完善，产品附加值较低，缺乏核心竞争力。据安泰科纳入统计的 17 家主要钨矿山企业数据，2023 年累计生产钨精矿 3.68 万吨，同比下降 5.2%，再加上未统计的产量，估计 2023 年全国钨精矿产量折合金属量 6.7 万吨，同比下降 1.5%。

公司为全国十大产金企业之一，全球锑矿开发龙头企业，国内重要钨矿企业。子公司辰州矿业是上海黄金交易所首批综合类会员、中国有色金属工业协会锑业分会副会长单位、中国钨业协会主席团单位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

### （一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事黄金及锑、钨等有色金属矿山的开采、选矿，金锑钨等有色金属的冶炼及加工，黄金、精锑的深加工及有色金属矿产品的进出口业务等。

### （二）主要产品及其用途

公司主要产品为标准金锭、精锑、氧化锑、乙二醇锑、塑料阻燃母粒和仲钨酸铵等，还有部分金精矿和含量锑直接对外销售。

黄金主要用途为国家货币的储备金、个人资产投资和保值的工具、工业、医疗领域的原材料等；

精锑作为合金的硬化剂主要用于冶金、蓄电池及军工等工业，也是生产氧化锑的原料；

氧化锑作为阻燃剂主要用于塑料、橡胶、油漆、纺织、化纤等工业，还用于玻璃、电子、陶瓷、荧光粉等行业；

乙二醇锑是应用于聚酯缩聚反应最为新颖的一种催化剂；

塑料阻燃母粒是塑料及橡胶等树脂中表现最优良的阻燃产品之一，逐步成为阻燃剂粉料的有效替代品；

仲钨酸铵属于钨工业的中间产品，是生产硬质合金的主要原料。

### （三）公司经营模式

公司属于有色金属矿采选行业，拥有完整的产业链和产供销体系，并拥有锑钨制品出口供货资格。公司坚持瞄准世界一流、打造国内领先矿业企业的战略定位，坚持“矿业为主、资源为重、安全为基、效益为上”的经营理念。主要经营模式为：

#### 1. 生产

（1）矿山开采业务：开采资源主要以金锑（钨）伴生矿、金矿、锑矿、钨矿为主，开采方式为井下开采，选矿方式为部分重选+浮选。采选环节的产品包括合质金、锑（金）块矿、精矿产品（包括锑金精矿、金精矿、锑精矿及钨精矿）。合质金主要是通过重选分离矿石中单独游离的颗粒金得到。块矿是在采矿过程中得到的高品位矿石，不需要进行选矿。

（2）冶炼加工业务：冶炼加工业务确保公司能够为市场提供合格的黄金和锑、钨产品，增强公司业务的独立性和市场竞争能力，并获取必要的利润增值。

公司主要有以下冶炼加工业务：

金锑冶炼方面：公司拥有自主开发的全球领先的金锑（钨）伴生资源核心分离技术，对自产锑金原料及国内外采购的锑金原料进行冶炼处理。锑金精矿经一系列火法（湿法）工艺处理后，将锑和金进行有效分离，生产出精锑（阴极锑）和合质金（金精矿）。

铋冶炼方面：铋精（块）矿经一系列火法工艺处理，产出精铋或含量铋；复杂含铋物料经湿法工艺处理，直接生产氧化铋后对外销售。

钨冶炼方面：钨精矿经湿法工艺处理，产出仲钨酸铵（APT）。

合质金精炼方面：自产及外购合质金通过精炼提纯后产出标准金锭。

（3）深加工业务：公司对黄金、铋产品进行深加工，不断满足客户需要。黄金深加工主要是加工成金条、黄金饰品后直接面向终端客户进行销售，主要采取代加工模式。精铋除直接销售外还可以加工成氧化铋作为阻燃产品使用，乙二醇铋和塑料阻燃母粒是以氧化铋为主要原料进行生产。

2.销售：公司标准黄金产品直接通过上海黄金交易所（以下简称金交所）网上交易平台进行销售，销售价格即为当天金交所的市场价格，交易的结算与交收均由金交所处理。公司选冶环节生产的金精矿直接对外销售。公司的铋制品主要销售给氧化铋生产企业、中间贸易商，冶炼环节生产的含量铋部分对外销售。钨制品主要销售给国内硬质合金和钨粉、钨条生产企业。国外销售方面铋制品和钨制品主要通过子公司中南铋钨销往国外，销售价格主要由供需双方参考市场价格议价确定。辰州矿业在本部开设辰州金铺，创建“辰州福 1875”品牌，对外销售金条、黄金饰品等，所生产商品的黄金原料来源于金交所，委托外部加工企业代加工。

3.采购：公司外购原料主要包括铋精矿、铋金精矿、金精矿、合质金等，通过国内和国外两个渠道采购。公司注重原料采购的稳定性，以能稳定供货的大供应商为主要采购来源，以小量供货单位作为有力补充，国外原料主要通过子公司中南铋钨采购，国内原料以稳定供应客户为主要采购对象，定价主要以产品市场公开成交价为依据确定。对于生产辅助材料、大宗材料及重要设备，采用招标采购、集中采购、综合评比、竞争谈判、竞价采购、询比采购、战略合作性采购等方式完成商定价。

4.进出口贸易业务：公司进出口贸易业务主要通过子公司中南铋钨开展，每年从国外进口一定数量的高品质的铋金原料，作为公司冶炼原料的重要补充，向欧盟、美国、日本等发达国家出口高质量的铋钨制品，与国外客户建立了长期合作共赢的商业伙伴关系。

#### （四）报告期内进行的矿产勘探活动

报告期内，公司积极开展探矿增储工作，共发生掘进支出 41,230.93 万元，其中，资本化 14,112.72 万元，费用化 27,118.21 万元。截至报告期末，共完成开拓进尺 20,940 米，探矿进尺 11,061 米，生探进尺 21,896 米。截至报告期末，公司保有资源储量矿石量 6,800 万吨，金属量：金 141,756 千克，铋 307,324 吨，钨 99,568 吨。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

产品优势：公司产品的多样性和独特的金铋钨产品组合，增强了公司抵御单一产品价格波动风险的能力。

技术优势：公司长期专注于黄金、铋和钨三种金属的矿山开采和深加工，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、深加工及销售于一体的完整产业链，在该领域形成了独特的生产技术和丰富的管理经验。截至报告期末，公司拥有发明专利 36 项，实用新型专利 152 项。

规模优势：公司拥有规模化的生产线，拥有 100 吨/年黄金生产线、2.5 万吨/年精铋冶炼生产线、4 万吨/年多品种铋产品生产线、3000 吨/年仲钨酸铵生产线。

销售优势：公司子公司辰州矿业是上海黄金交易所综合类会员，黄金产品直接通过上海黄金交易所进行销售，公司子公司中南铋钨是长期从事铋和钨进出口的外贸企业，拥有丰富的铋钨进出口经验。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

##### （一）总体经营情况概述

报告期内，公司共生产黄金 47,696 千克，同比减少 0.75%，其中生产标准金 45,011 千克，含量金 2,685 千克。生产铋品 31,124 吨，同比增加 1.33%，其中精铋 6,328 吨，氧化铋 15,213 吨，含量铋 6,544 吨，乙二醇铋 2,635 吨，氧化铋母粒 404 吨；生产钨品 941 标吨，同比减少 53.71%。

其中，黄金自产 3,947 千克，同比减少 14.38%；铋自产 17,543 吨，同比减少 5.77%；钨精矿自产 552 标吨，同比减少 65.59%。

报告期内，公司实现销售收入 2,330,287.50 万元，同比增长 10.75%；实现利润总额 58,694.61 万元，同比增长 20.01%；实现归属于母公司股东净利润 48,910.34 万元，同比增长 11.20%；实现每股收益 0.41 元。

## （二）主要工作开展情况

### 1. 全力以赴抓生产，多措并举增效益。

紧紧围绕全年经营目标，以“深化成本管控年”为抓手，牢牢把握市场机遇，严格执行生产计划目标管控，强化生产组织，持续开展劳动竞赛，推进日清日结，全面推进成本管控，落实全面预算管理，严控投资成本，深度挖潜增效，生产经营稳中有升、稳中向好。

### 2. 扎实推进安全环保，坚守安全环保底线。

牢固树立“生命至上、安全第一、预防为主”“生态矿区、绿色相伴”安全环保理念，持续筑牢安全环保红线意识。建立健全横向到边、纵向到底全员安全责任体系，深入推进安全环保主体责任落实；持续推进“三大法宝”“十严禁”“十务必”安全措施，大力开展安全环保培训，提升全员安全环保意识；加强安全标准化和双重预防机制建设，系统开展风险辨识并建立清单，建立完善隐患排查治理制度和数据库，夯实安全环保基础；加大现场管理力度，持续推进“机械化换人、自动化减人、智能化无人”工作，提升本质安全水平。

### 3. 狠抓探矿增储，夯实资源保障基础。

紧盯资源储量“生命线”，坚持资源为本，切实落实老矿山深边部找矿三年（2021-2023）行动，加大探矿增储力度，增强资源保障能力。集中力量做好矿权办理工作，完成龙山金铋矿采矿权深部扩界并取得变更后的采矿许可证，甘肃加鑫获得以地南铜金矿和下看木仓金矿采矿许可证。截至报告期末，公司拥有和控制矿业权 34 个，其中探矿权 21 个、采矿权 13 个。

### 4. 强力推进改革创新，增强发展动力活力。

持续推进国企改革向纵深发展，紧紧围绕“能力提升年”工作主线，增强内生活力与发展动力。稳步推进井下用工改革，加大机械化应用，加强井下采掘队伍建设，提高劳动效力。扎实推进三项制度改革，严格执行全员绩效考核，坚持“凭本事吃饭、用能力竞岗、靠业绩取酬”导向，狠抓管理人员“能上就能下”、薪酬“能增就能减”、员工“能进就能出”，持续激发全员创新活力。加大低效资产、无效资产处置，新邵辰鑫完成挂牌转让，东安新龙、欣源矿业完成清算注销。

### 5. 强化党建引领，深度融合促发展。

持之以恒全面加强党对国有企业的全面领导，聚焦政治引领和基层党建，狠抓党建强基赋能，以高质量党建引领公司高质量发展。扎实开展主题教育，深化“一月一课一片一实践”主题党日，强化党的创新理论武装，筑牢思想根基。持续推动党建与业务的深度融合，持续深化“一支部一品牌”创建，持续开展“书记联项目”，创建“党员先锋岗”、责任区、突击队等，充分发挥基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用。

## （三）主营业务概述

报告期内，公司主营业务构成未发生变化，公司产品黄金、铋品和钨品销售及市场占有率未发生明显变化。

报告期内，公司实现营业收入 2,330,287.50 万元，同比增加 10.75%；营业成本 2,164,449.42 万元，同比增加 11.35%；销售费用 2,254.25 万元，同比增加 14.46%；管理费用 58,661.45 万元，同比减少 10.77%；财务费用 109.72 万元，同比增加 7.88%；研发费用 34,560.95 万元，同比增加 14.57%；实现营业利润 59,679.91 万元，同比增加 20.19%；实现利润总额 58,694.61 万元，同比增加 20.01%；实现归属于母公司股东的净利润 48,910.34 万元，同比增加 11.20%；经营活动产生的现金流量净额 99,658.94 万元，同比减少 19.38%；投资活动产生的现金流量净额-46,613.50 万元，同比增加 2.13%；筹资活动产生的现金流量净额-36,063.82 万元，同比增加 38.37%。

产品黄金、铋品、钨品占营业收入的比例略有变化：黄金销售收入占营业收入的 90.65%，上年同期为 88.65%，增加 2 个百分点；铋品销售收入占营业收入的 8.49%，上年同期为 9.56%，减少 1.07 个百分点；钨品销售收入占营业收入的 0.57%，上年同期为 1.5%，减少 0.93 个百分点。具体情况说明如下：

(1) 黄金销售收入 2,112,382.97 万元，同比增长 13.25%，主要原因是产品价格上涨及外购非标金业务同比增加。

(2) 铋品销售收入 197,932.84 万元，同比减少 1.59%，主要原因是销量减少。

(3) 钨品销售收入 13,248.34 万元，同比减少 58.10%，主要原因是销量减少。

黄金、铋品、钨品毛利率有一定变化：黄金毛利率增加 0.17 个百分点，精铋毛利率减少 8.96 个百分点，含量铋毛利率增加 6.93 个百分点，氧化铋毛利率增加 3.49 个百分点，乙二醇铋毛利率减少 0.59 个百分点，钨品毛利率减少 23.33 个百分点。

总毛利率减少 0.50 个百分点，主要原因是外购业务比重增加。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	23,302,874,970.82	100%	21,040,831,859.08	100%	10.75%
分行业					
有色金属开采	2,685,753,102.51	11.53%	2,930,192,670.35	13.93%	-8.34%
有色金属冶炼	1,216,419,139.88	5.22%	1,281,454,613.15	6.09%	-5.08%
外购非标金业务	19,322,081,368.44	82.92%	16,772,196,936.51	79.71%	15.20%
贸易行业	78,621,359.99	0.33%	56,987,639.07	0.27%	37.96%
分产品					
黄金	21,123,829,680.46	90.65%	18,652,464,656.82	88.65%	13.25%
精铋	475,233,245.71	2.04%	569,404,208.63	2.71%	-16.54%
含量铋	385,083,869.57	1.65%	410,828,237.52	1.95%	-6.27%
氧化铋	994,256,653.97	4.27%	927,563,446.44	4.41%	7.19%
乙二醇铋	124,754,598.86	0.53%	103,609,633.63	0.49%	20.41%
钨品	132,483,408.31	0.57%	316,191,244.18	1.50%	-58.10%
其他	67,233,513.94	0.29%	60,770,431.86	0.29%	10.64%
分地区					
国内	22,931,547,231.01	98.41%	20,660,099,268.06	98.19%	10.99%
国外	371,327,739.81	1.59%	380,732,591.02	1.81%	-2.47%
分销售模式					
自销	23,302,874,970.82	100.00%	21,040,831,859.08	100.00%	10.75%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属开采	2,685,753,102.51	1,206,588,681.06	55.07%	-8.34%	-16.76%	4.54%
有色金属冶炼	1,216,419,139.88	1,057,864,318.61	13.03%	-5.08%	-9.12%	3.87%
外购非标金业务	19,322,081,368.44	19,312,949,046.09	0.05%	15.20%	15.16%	0.04%
贸易行业	78,621,359.99	67,092,167.49	14.66%	37.96%	24.82%	8.98%

分产品						
黄金	21,123,829,680.46	20,243,503,169.96	4.17%	13.25%	13.05%	0.17%
精铋	475,233,245.71	299,684,911.16	36.94%	-16.54%	-2.71%	-8.96%
含量铋	385,083,869.57	156,524,953.82	59.35%	-6.27%	-19.93%	6.93%
氧化铋	994,256,653.97	660,717,805.13	33.55%	7.19%	1.85%	3.49%
乙二醇铋	124,754,598.86	101,131,206.41	18.94%	20.41%	21.29%	-0.59%
钨品	132,483,408.31	131,936,984.80	0.41%	-58.10%	-45.28%	-23.33%
其他	67,233,513.94	50,995,181.97	24.15%	10.64%	-6.24%	13.65%
分地区						
国内	22,931,547,231.01	21,278,241,471.40	7.21%	10.99%	11.55%	-0.46%
国外	371,327,739.81	366,252,741.85	1.37%	-2.47%	1.14%	-3.52%
分销售模式						
自销	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25	7.12%	10.75%	11.35%	-0.50%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
黄金	销售量	千克	47,616	48,158	-1.13%
	生产量	千克	47,696	48,058	-0.75%
	库存量	千克	99	19	421.05%
铋品	销售量	吨	31,253	32,380	-3.48%
	生产量	吨	31,124	30,715	1.33%
	库存量	吨	1,187	1,316	-9.80%
钨品	销售量	标吨	868	2,098	-58.63%
	生产量	标吨	941	2,033	-53.71%
	库存量	标吨	93	20	365.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

钨品发生变动 30% 的原因是子公司湘安钨业于 2022 年 9 月 17 日停产，2023 年 11 月 3 日复工开展采空区治理，停产影响钨品产量、销量减少。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
黄金	销售量	千克	47,616	48,158	-1.13%
	生产量	千克	47,696	48,058	-0.75%
	库存量	千克	99	19	421.05%
铋品	销售量	吨	31,253	32,380	-3.48%
	生产量	吨	31,124	30,715	1.33%
	库存量	吨	1,187	1,316	-9.80%
钨品	销售量	标吨	868	2,098	-58.63%
	生产量	标吨	941	2,033	-53.71%



	库存量	标吨	93	20	365.00%
--	-----	----	----	----	---------

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用  不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金		20,243,503,169.96	93.53%	17,906,647,763.41	92.12%	13.05%
精铋		299,684,911.16	1.38%	308,047,460.73	1.58%	-2.71%
含量铋		156,524,953.82	0.72%	195,474,246.36	1.01%	-19.93%
氧化铋		660,717,805.13	3.05%	648,726,661.97	3.34%	1.85%
乙二醇铋		101,131,206.41	0.47%	83,380,380.71	0.43%	21.29%
钨品		131,936,984.80	0.61%	241,113,294.22	1.24%	-45.28%
其他		50,995,181.97	0.24%	54,390,790.23	0.28%	-6.24%

说明

-

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

 是  否

报告期内，公司合并报表范围减少 2 家子公司，分别为湖南省东安新龙矿业有限责任公司、湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	21,230,252,979.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	91.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.71%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海黄金交易所	20,146,788,084.17	86.46%
2	第二名	631,832,818.72	2.71%

3	第三名	170,232,654.87	0.73%
4	第四名	141,522,462.37	0.61%
5	第五名	139,876,959.17	0.60%
合计	--	21,230,252,979.30	91.11%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司第二大销售客户湖南中南黄金冶炼有限公司为控股股东湖南黄金集团有限责任公司下属控股子公司。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	13,177,107,371.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.88%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.16%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	4,196,531,681.25	19.39%
2	第二名	3,514,117,249.65	16.24%
3	第三名	2,665,595,115.26	12.32%
4	第四名	1,466,859,066.49	6.77%
5	第五名	1,334,004,258.99	6.16%
合计	--	13,177,107,371.64	60.88%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司第五大供应商湖南中南冶炼有限公司为控股股东湖南黄金集团有限责任公司下属控股子公司。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,542,490.96	19,694,944.09	14.46%	
管理费用	586,614,457.69	657,390,008.88	-10.77%	
财务费用	1,097,237.30	1,017,057.24	7.88%	
研发费用	345,609,457.68	301,667,186.40	14.57%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
矿体赋存规律研究	保障矿山持续稳定发展，通过研究分析确定矿脉的空间分布规律及规模，寻找新的矿体，延长矿山服务	对沃溪金锑矿、鱼儿山金矿、安化渣滓溪锑矿矿体赋存规律研究。	查明矿体基本地质情况，总结分析其成矿规律。	增加矿山资源储量，延长矿山服务年限。

	年限，确保资源合理利用。			
中深孔爆破采矿方法的运用研究项目	提升深部复杂中厚矿体采出矿效率	完成方案及现场准备，正在准备试验。	提高单采场采出矿效率。	减少采场数量，提高本质安全。
渣、锑铊分离项目的研究项目	提高渣和锑铊的分离效率	已经完成	降低渣率 20%，减少金属损失。	优化了冶炼工艺指标。
精金矿选矿工艺优化研究	开展金精矿选矿工艺研究，提升选矿经济技术指标。	已经完成	提升了甘肃基地金回收率、锑回收率。	提高了公司的经济效益。
薄矿体安全高效采矿方法及采矿工艺研发项目	提升薄矿体采场采矿效率，降低采矿成本。	实施了留矿采矿法、全面采矿法、壁式崩落采矿法、凿岩机无爆破采矿方法和倾向凿岩采矿工艺试验研究，取得阶段性成果。	试验采场采矿效率提高，采矿成本降低。	将进一步提高采矿效率，降低采矿成本，提高公司核心竞争力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	791	722	9.56%
研发人员数量占比	16.28%	14.19%	2.09%
研发人员学历结构			
本科	547	498	9.84%
硕士	30	27	11.11%
本科以下	214	197	8.63%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	115	113	1.77%
30~40 岁	429	385	11.43%
40 岁以上	247	224	10.27%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	345,609,457.68	301,667,186.40	14.57%
研发投入占营业收入比例	1.48%	1.43%	0.05%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	23,352,882,446.61	21,098,037,172.66	10.69%
经营活动现金流出小计	22,356,292,996.95	19,861,918,984.91	12.56%
经营活动产生的现金流量净额	996,589,449.66	1,236,118,187.75	-19.38%
投资活动现金流入小计	12,971,119.71	6,090,570.03	112.97%
投资活动现金流出小计	479,106,118.73	482,394,472.37	-0.68%
投资活动产生的现金流量净额	-466,134,999.02	-476,303,902.34	2.13%
筹资活动现金流入小计	2,348,908,802.84	4,183,093,103.04	-43.85%
筹资活动现金流出小计	2,709,547,037.85	4,768,218,447.78	-43.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-360,638,235.01	-585,125,344.74	38.37%
现金及现金等价物净增加额	170,612,038.96	179,564,911.28	-4.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19.38%，主要是报告期经营性应收项目变动及存货变动同比增加所致；投资活动现金流入较上年同期增加 112.97%，主要是大额存单到期收回款项所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38.37%，主要是报告期有息负债净额变动同比增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	817,068,438.24	10.77%	635,719,297.58	8.67%	2.10%	
应收账款	77,870,520.61	1.03%	78,891,873.83	1.08%	-0.05%	
存货	341,357,728.81	4.50%	307,558,877.08	4.20%	0.30%	
投资性房地产	8,704,284.56	0.11%	9,707,994.44	0.13%	-0.02%	
长期股权投资	13,725,992.71	0.18%	16,992,230.36	0.23%	-0.05%	
固定资产	3,732,437,475.28	49.21%	3,767,444,269.02	51.40%	-2.19%	
在建工程	57,488,123.83	0.76%	42,895,830.90	0.59%	0.17%	
使用权资产	0.00		0.00			
短期借款	83,988,666.67	1.11%	318,513,367.45	4.35%	-3.24%	
合同负债	195,204,763.58	2.57%	155,554,617.66	2.12%	0.45%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	122,026.72				55,840.06	122,026.72		55,840.06
4.其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
金融资产小计	622,026.72				55,840.06	122,026.72		555,840.06
上述合计	622,026.72				55,840.06	122,026.72		555,840.06
金融负债	0.00				40,556,320.00	40,556,320.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金 43,359,096.60 元，其中：使用受限的其他货币资金期末余额为 43,359,096.60 元，包括：湖南辰州矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 11,807,638.40 元；黄石潘隆新矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 1,802,529.28 元；甘肃辰州矿产开发有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 1,476,150.19 元；湖南安化湘安钨业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 3,074,493.89 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司矿山地质环境治理恢复基金专户 5,462,571.43 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司龙洞矿区三方监管资金 103,349.70 元；湖南黄金洞大万矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 4,826,637.41 元；湖南黄金洞矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 7,457,714.92 元；浏阳枞冲黄金洞矿业有限公司矿山地质环境治理恢复基金专户 156,474.33 元；湖南新龙矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 4,161,087.23 元；湖南隆回银杏矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 2,026,037.88 元；湖南辰州矿业有限责任公司“资金池”管理保证金 1,004,411.94 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
295,590,000.00	394,290,000.00	-25.03%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
黄金(T+D)	0	5,446.75	-207.07	-1,391.16	496,450.56	485,752.68	16,144.63	2.57%
黄金期货合约	0	3,931.65	-67.9	-775.1	30,184.12	31,492.93	2,622.84	0.42%
远期结售汇	0	434.03	-390.96	0	22,387.75	22,532.76	289.02	0.05%
合计	0	9,812.43	-665.93	-2,166.26	549,022.43	539,778.37	19,056.49	3.04%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值业务根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应核算和披露。较上一报告期比，套期保值业务会计政策、会计核算具体原则未发生重大变化。公司的黄金套期保值业务，适用套期会计核算，分类为现金流量套期。对应会计政策及核算原则与上一报告期末未发生变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司衍生品投资主要为套期保值、远期结售汇，期货、衍生品合约和现货盈亏相抵后无损失。							
套期保值	公司开展的套期保值期货现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的。							

效果的说明	
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>套期保值业务风险分析：1.价格波动风险：行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。2.资金风险：虽然业务按照公司相关制度的规定进行，但如投入金额过大，可能资金存在流动性风险，甚至可能因不能及时补充保证金而被强行平仓，造成损失。3.技术风险：由于无法控制或不可预计的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。4.内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。5.政策风险：相关市场的法律法规政策如发生重大变化，可能导致风险。</p> <p>套期保值业务风险控制措施：1.严格遵守国家有关法律法规和公司的有关规章制度，确保套期保值业务的合法性、合规性和有效性。2.公司根据相关法律法规，结合公司实际业务情况，制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的原则、组织机构设置及职责、业务流程、监督与风险控制等做出明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要。3.将套期保值业务与公司生产经营相结合，严格控制交易头寸。严格控制套期保值的资金规模，合理安排和使用保证金，对保证金的投入比例进行关注和控制，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。4.定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。对各子公司交易账户实行监管，并建立预警应急预案。5.公司将设置符合交易需求的通讯及信息服务设施，以最大程度保障交易的正常开展。并加强对相关人员的专业培训，使业务开展更加安全、高效、可控。</p> <p>远期结售汇业务风险分析：1.汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若锁定的远期汇率偏离实际收付款的即期汇率时，可能造成汇兑损失。2.内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险。3.客户方面原因造成的风险：（1）客户应收账款发生逾期，美元货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失；（2）根据订单情况进行款项预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司款项预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>远期结售汇业务风险控制措施：1.为降低汇率大幅波动带来的汇兑损失，公司已配备业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作，发现异常情况需及时上报管理层，采取相应的应急措施。中南锑钨将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。2.子公司已制定了《远期结售汇实施细则》，根据公司对远期结售汇业务管理要求，对远期结售汇业务的责任部门及职责、操作流程、授权审批、操作评价、监督问责等做出明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，信息披露等按公司相关规定执行。3.为防止远期结汇延期交割，中南锑钨高度重视国际客户的应收账款的管理，积极催收应收账款，按时足额完成美元的款项回笼。4.中南锑钨远期结售汇业务是基于销售收入能按时收到外汇的款项的预测进行，以具体业务合同为依托，交易金额、交易期限与实际业务需求或者风险敞口相匹配，远期结售汇业务在国际销售收入的范围内，交割风险控制可在可控范围内。5.定期对业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的黄金期货合约的公允价值依据上海黄金交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投	2023年03月28日

资审批董 事会公告 披露日期 (如有)	
独立董事 对公司衍 生品投资 及风险控 制情况的 专项意见	<p>套保业务独立意见：1.公司使用自有资金开展套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2.公司已就开展的套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《套期保值业务管理制度》。3.在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展套期保值业务，有利于锁定公司产品的预期利润，控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情形。作为公司的独立董事，同意公司开展套期保值业务。</p> <p>远期结售汇业务独立意见：公司三级控股子公司中南锑钨开展外汇远期结售汇业务，是为了有效防范外汇市场风险，减少或规避外汇汇率下降带来的汇兑损失，为公司锁定利润，符合公司和股东的整体利益。该议案审议程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号—交易与关联交易》等有关法律、法规规范性文件以及《公司章程》的规定。同意中南锑钨在2023年度开展外汇远期结售汇业务。</p>

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辰州矿业	子公司	黄金、 锑、钨的 勘探、开 采、选 冶；金 锭、锑及 锑制品、 钨及钨制	700,000,00 0.00	4,541,885,0 27.88	3,532,466,5 82.21	22,228,346, 656.04	426,112,34 1.38	344,662,34 5.60



		品的生产、销售						
安化渣滓溪	子公司	金、铋、钨的勘探、开采、选冶；铋及铋制品、钨及钨制品、碎石的生产、销售	290,000,000.00	650,045,318.31	429,820,311.96	455,775,183.11	128,512,113.59	113,091,718.66
中南铋钨	子公司	商品和技术的进出口业务和国内贸易	100,000,000.00	238,272,180.52	111,796,647.23	564,019,129.98	3,095,232.64	2,277,256.35
湘安钨业	子公司	钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售	36,700,000.00	252,886,146.71	39,740,420.52	1,868,539.11	34,347,781.01	34,269,724.48
常德铋品	子公司	铋品系列产品的生产、销售、收购、出口	80,000,000.00	123,634,996.26	113,264,604.58	1,036,037,485.65	10,326,127.07	7,776,929.66
甘肃加鑫	子公司	探矿权区域内金矿资源的详查、勘探、有色金属矿产的收购、加工和贸易	113,854,750.00	788,189,099.16	83,743,832.93	0.00	23,438,780.16	23,438,780.16
甘肃辰州	子公司	矿产资源（非煤矿山）开采、矿产资源勘查、选矿、常用有色金属冶炼、有色金属合金销售、非金属矿及制品销售、金属矿石销售。	70,000,000.00	280,668,128.82	228,824,978.45	184,095,015.37	78,637,050.27	68,062,888.24
黄金洞矿业	子公司	金矿采选；其他矿产品脱砷；黄金、白银、铜、	438,800,000.00	1,777,024,488.27	1,187,498,805.54	470,283,369.42	5,540,639.23	541,377.62

		砷、硫的冶炼、加工；矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务						
大万矿业	子公司	金矿采选；原矿及金精矿收购、销售	120,000,000.00	829,953,986.48	227,682,450.81	238,079,250.43	11,934,318.36	7,208,044.92
新龙矿业	子公司	开采黄金、铋、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	300,000,000.00	1,213,056,495.41	848,992,418.65	665,356,450.87	175,809,444.93	159,559,372.64
隆回金杏	子公司	开采黄金、铋、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	132,000,000.00	147,751,944.82	127,571,993.84	81,585,458.54	2,818,618.15	1,269,387.25
新邵辰州	子公司	铋、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售	22,000,000.00	358,219,568.11	135,514,118.72	491,403,168.25	27,178,605.85	20,731,889.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南省东安新龙矿业有限责任公司	清算注销	对报告期业绩无重大影响
湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司	清算注销	对报告期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要产品金、铋、钨价格有所上升，提升了公司业绩。

辰州矿业（合并）：实现营业收入 2,222,834.67 万元，净利润 34,466.23 万元，净利润同比增加主要是主要产品金、铋、钨价格上涨所致。

安化渣滓溪：实现营业收入 45,577.52 万元，净利润 11,309.17 万元，净利润同比增加主要是产品铋销量增加及价格上涨所致。

中南铋钨：实现营业收入 56,401.91 万元，净利润 227.73 万元。

湘安钨业：实现营业收入 186.85 万元，净利润-3,426.97 万元，净利润同比减少主要是因停产自产量减少所致。

常德铋品：实现营业收入 103,603.75 万元，净利润 777.69 万元。

甘肃加鑫：实现营业收入 0 万元，净利润-2,343.88 万元，甘肃加鑫已获得采矿权证，但仍处于建设阶段，尚未投产。

甘肃辰州：实现营业收入 18,409.50 万元，净利润 6,806.29 万元，净利润同比增加主要是产品金销价上涨所致。

黄金洞矿业（合并）：实现营业收入 47,028.34 万元，净利润 54.14 万元。净利润同比减少主要是停产影响产量减少所致。

大万矿业：实现营业收入 23,807.93 万元，净利润 720.80 万元，净利润同比减少主要是停产开展安全整改影响产品产量减少所致。

新龙矿业（合并）：实现营业收入 66,535.65 万元，净利润 15,955.94 万元，净利润同比增加主要是产品金、铋销价上涨所致。

隆回金杏：实现营业收入 8,158.55 万元，净利润 126.94 万元。

新邵辰州：实现营业收入 49,140.32 万元，净利润 2,073.19 万元。净利润同比减少主要是产品金、铋销量减少所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司“十四五”战略规划

坚持瞄准世界一流、打造省内矿业核心平台，黄金为支柱、铋为特色国内领先矿业企业的战略定位；坚持“矿业为主、资源为重、安全为基、效益为上”的经营理念；强化改革和创新两个驱动；坚持战略导向、选人用人导向和考核导向；建设绿色、安全、智慧、效益四型矿山；打造更高质量的党建、更高质量的公司治理体系、更高质量的资源和资产、更高质量的市场化运营和更高质量的干部人才队伍；坚持做实资本、做实资产、做实效益，实现黄金做优做大，有色做优做强，实现公司高质量发展。

### （二）2024 年工作总体思路

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，深入领会学习中央经济工作会议和省委十二届五次全会精神，围绕“十四五”战略目标，以“自我加压、奋发图强”为工作主线，增强战略主动性，掌握发展主动权，突破思维惯性，加快建设崇高的受人尊敬的企业，为实现湖南“三高四新”美好蓝图贡献力量。

### （三）公司经营计划

#### 1. 前期经营计划回顾

公司在《2022 年年度报告》中提出 2023 年生产经营计划：

产品产量：黄金 47,027 千克，铋品 41,372 吨，钨品 2,000 标吨。

销售收入：210 亿元人民币

报告期内，公司共生产黄金 47,696 千克，完成年计划 101.42%；生产铋品 31,124 吨，完成年计划 75.23%；生产钨品 941 标吨，完成年计划 47.05%（子公司湘安钨业停产导致）。实现销售收入 233 亿元，完成年计划 110.95%。

#### 2. 2024 年经营计划

产品产量：黄金 49,700 千克，铋品 36,000 吨，钨品 1,800 标吨。

销售收入：253 亿元人民币

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

### （四）发展规划资金来源及使用计划

公司将结合自身发展状况和长远发展战略，制定切实可行的资金需求及使用计划，通过申请银行贷款、黄金租赁等方式筹措公司发展所需资金。

### （五）主要风险因素及应对措施

1. 政策风险：公司的业务按照国家对行业的相关法律、法规及政策的规定和要求开展。如果相关产业政策调整，将给公司生产经营带来政策风险。若公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权或矿业权证到期未及时办理变更、延续，可能对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：加强对国家、地区政策的把握与研究，加强与政府部门的沟通衔接，及时办理矿业权证及矿业权证的延续及更新，确保矿山开采的依法合规。

2.对外投资风险：矿山投资周期长，资源储量不确定性大，风险较高，影响公司当期及长远的盈利能力。

应对措施：加强投资管理制度的执行力度，确保对投资决策、投资实施监督、投资退出、投资后评估等重要环节建立有效的控制活动，加强前期论证和可行性研究。

3.战略管理风险：战略规划定位、战略调整及战略执行过程中的偏差，可能导致公司战略目标无法实现，影响公司长远发展。

应对措施：明确职责权限及议事规则，保证企业战略的制定有据可循，科学全面、客观可行并得到合理审批。合理分解战略目标，确保战略落地。加强对公司战略实施的动态监控和评价。

4.公司治理风险：公司组织机构、职能部门及子公司管控交叉或缺失，影响公司持续健康发展。

应对措施：不断完善法人治理结构，加强对子公司的管控，定期组织对组织机构设置进行评估，加强企业文化建设。

5.安全环保风险：随着国家对安全生产、环境保护要求不断提高，有关安全环保的法律法规趋严，公司安全生产和环保治理投入不断增加。

应对措施：按照国家的要求，加强生产安全管理，加强安全隐患排查和整改，实行严管重罚措施，大力推进矿山机械化、自动化，减少安全隐患，杜绝安全事故发生；加强环境风险管理，持续推进技术进步，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平，大力推进节能设备的应用，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，加强废水治理，严格控制污染物的排放，杜绝环保事故的发生。

6.资源储量风险：公司资源储量规模小，小型矿山和新开发矿山较多，探矿增储压力大，影响公司规模扩张。

应对措施：加大地质勘探力度，加大“以矿找矿、探边扫盲”力度，多渠道拓展资源储量，合理收购矿山，努力实现探矿增储工作新突破。

7.市场价格风险：公司主要产品金铋钨价格及主要原材料、能源价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

应对措施：加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，控制存货量，适时合理套保。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及深圳证券交易所和中国证监会有关法律法规等要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作水平的不断提升。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规和规范性文件要求，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会表决程序均合法合规，平等对待所有股东，确保公司股东能充分行使权利。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有利用其特殊地位谋取额外利益。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，规范、透明的选举董事。公司董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会能够按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议，执行股东大会决议，聘任高级管理人员，充分保障全体董事特别是独立董事发挥专业作用；公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规选举监事，监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求；公司监事会严格按照《公司监事会议事规则》的规定召集、召开监事会会议，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司绩效评价与激励机制公开透明，董事会下设薪酬与考核委员会。公司高级管理人员的绩效评价与薪酬分配情况公开透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，建立了以董事会秘书负责制下的信息披露和投资者关系工作体系，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

#### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，能够主动承担社会责任，加大节能减排和环境保护的力度，促进公司健康、稳定、持续发展。

#### （八）关联交易与同业竞争

直接控股股东湖南黄金集团和间接控股股东有色集团及其下属企业间严格遵循规避同业竞争承诺，由于行业特点，公司与湖南黄金集团和有色集团下属企业存在关联交易。为充分维护公司全体股东特别是中小股东利益，公司在关联交

易问题解决前将严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》的相关规定，严格履行相关决策程序和信息披露义务，规范关联交易。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）业务

公司业务独立于控股股东及其下属企业，具备独立完整的产供销及研发体系，独立开展生产经营活动，独立核算与决算，独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。

### （二）人员

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规和规定合法产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监和董事会秘书均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其他股东单位任职，也未在控股股东及其下属企业领薪，公司副总经理不在控股股东单位兼任董事以外的其他职务，且均在公司领取报酬。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

### （三）资产

公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。公司没有以资产或信誉为各股东及其下属企业的债务提供担保，也不存在控股股东及其下属企业占有公司资金、资产和其他资源的情况。

### （四）机构

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部管理部门，各部门按照规定的职责独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

### （五）财务

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在控股股东干预资金使用的情况。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
关联交易	控股股东	湖南黄金集团有限责任公司、湖南有色产业投资集团有限责任公司	地方国资委	由于行业特点原因，公司及下属子公司与直接控股股东湖南黄金集团和间接控股股东有色集团及其下属子公司之间存在关联交易。子公司与控股股东下属企业中冶炼在原料采购及产品销售上存在关联关系，中南冶炼主要从事高砷金精矿和复杂	为确保控股股东湖南黄金集团及其控制的子公司与公司之间关联交易的规范性与公允性，湖南黄金集团出具了关于规范关联交易的承诺函并严格履行。	公司及下属子公司与控股股东及其下属子公司之间的关联交易严格遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件

				金的冶炼加工，由于目前其均未取得上海黄金交易所的标准黄金产品交割资质，子公司辰州矿业收购其生产的非标金通过公司的精炼加工提纯后，生产出可以在上海黄金交易所交割的标准金锭；黄金洞矿业主要从事金矿采选，黄金洞矿业将金精矿销售给中南冶炼加工；公司下属服务类子公司为湖南黄金集团和有色集团及其下属子公司提供相关劳务、销售设备及配件；湖南黄金集团和有色集团下属子公司为公司及子公司提供相关服务。上述举措可以实现双方的优势互补和专业化协作，提高公司的规模和影响力。		件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，不利用股东地位损害公司及其他股东的利益。
同业竞争	控股股东	湖南黄金集团有限责任公司	地方国资委	控股股东湖南黄金集团参与平江县万古矿区黄金资源整合项目	公司与控股股东湖南黄金集团签订《行业培育协议书》，由控股股东代为培育资产，承担投资风险，并约定在培育标的成熟后，公司在同等条件下享有优先购买权。	2021年6月30日，公司与控股股东湖南黄金集团签订了《行业培育协议书》，后期将根据项目进展情况，按照协议约定消除同业竞争。

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.62%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-26
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.44%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-54

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王选祥	男	58	董事长	现任	2020年08月12日	2024年05月13日						
陈泽吕	男	58	董事	现任	2013年07月16日	2024年05月13日	2,000				2,000	
李希山	男	58	董事、总经理	现任	2020年12月24日	2024年05月13日	88,584				88,584	
何永淼	男	53	董事	现任	2023年11月13日	2024年05月13日						
甘亮	男	56	独立董事	现任	2021年05月14日	2024年05月13日						
戴塔根	男	71	独立董事	现任	2021年05月14日	2024年05月13日						
李荻辉	女	60	独立董事	现任	2022年11月09日	2024年05月13日						
张宏成	男	51	监事会主席	现任	2022年09月19日	2024年05月13日						
卓静	女	47	监事	现任	2022年09月19日	2024年05月13日						
张勇波	男	40	职工监事	现任	2022年01月28日	2024年05月13日						
崔文	男	57	副总经理	现任	2015年05月18日	2024年05月13日	18,200				18,200	
湛飞清	男	58	财务总监	现任	2006年05月18日	2024年05月13日	18,200				18,200	
王文松	男	56	副总经理、董事会秘书	现任	2015年05月18日	2024年05月13日						
黄建旗	男	55	副总经理	现任	2020年12月08日	2024年05月13日	17,025				17,025	
李中平	男	60	董事	离任	2015年05月18日	2023年11月13日	18,200				18,200	
			副总经理	离任	2015年05月18日	2023年07月05日						
合计	--	--	--	--	--	--	162,209	0	0		162,209	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

因已届退休年龄，2023年7月5日，李中平先生辞去公司副总经理职务，2023年11月13日，李中平先生不再担任公司董事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----



李中平	副总经理	离任	2023 年 07 月 05 日	已届退休年龄，辞职
李中平	董事	离任	2023 年 11 月 13 日	已届退休年龄，辞职
何永淼	董事	被选举	2023 年 11 月 13 日	股东大会补选

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1. 董事

**王选祥**，男，1965 年出生，中共党员，大学本科学历，工商管理硕士，工程师，历任国防科技大学军事教研室正营职教员、科研部工程师、信息工程研究所副所长，湖南省国资委办公室党委办副主任、调研员、省政府派驻国资委监事会二办处长，湖南国有资产经营管理有限公司党委书记、董事长。现任本公司党委书记、董事长，湖南有色产业投资集团有限责任公司党委书记、董事长，湖南黄金集团有限责任公司董事长，中国五矿股份有限公司董事，湖南省有色产业协会会长、党支部书记。

**陈泽吕**，男，1965 年出生，中共党员，大学本科学历，高级地质工程师。历任龙山金锑矿副矿长、党委书记、新龙矿业总经理、党委委员、湖南金鑫黄金集团公司总经理兼党委副书记、常务副总经理。现任本公司董事，湖南有色产业投资集团有限责任公司党委副书记、副董事长、总经理，湖南黄金集团有限责任公司董事。

**李希山**，男，1965 年出生，中共党员，工学博士，选矿高级工程师。历任本公司选矿厂副厂长、厂长、采供中心主任，湘安钨业经理，本公司副总经理、总经理，湖南辰州矿业有限责任公司总经理。现任本公司党委副书记、董事、总经理，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司董事。

**何永淼**，男，1970 年出生，在职硕士学历，地质工程师。历任湖南安化湘安钨业有限责任公司副经理，公司投资发展部部长，洪江市矿产开发有限责任公司执行董事、经理，湖南辰州矿业有限责任公司沃溪坑口坑长、党委委员、副总经理、党委副书记、总经理。现任本公司董事，湖南辰州矿业有限责任公司党委书记、董事长。

**甘亮**，男，1967 年出生，工商管理硕士，首批保荐代表人，注册会计师。历任中信证券股份有限公司董事总经理，鼎晖投资管理有限公司高级合伙人，上海博为科技股份有限公司董事，济宁市海富电子科技有限公司董事。现任本公司独立董事，宁波君度私募基金管理有限公司创始合伙人，乐普（北京）医疗器械股份有限公司独立董事，海南君成投资有限公司、宁波君度利科投资有限公司和北京君度景弘企业管理顾问有限公司监事。

**戴塔根**，男，1952 年出生，中共党员，工学博士，教授，博士生导师，政府特殊津贴获得者。历任中南大学资源环境与建筑工程学院院长、地学与环境工程学院院长。现任本公司独立董事，湖南军信环保股份有限公司独立董事。

**李获辉**，女，1963 年出生，大学本科学历，高级会计师。历任长沙市二医院团委书记，湖南省物资贸易公司财务部经理，湖南物资建材集团总公司财务处副处长，湖南省物资产业集团财务处处长助理，南方建材股份有限公司董事、财务总监、监事会召集人，金瑞新材料科技股份有限公司财务总监，开元发展（湖南）基金管理有限公司财务总监，亚光科技集团股份有限公司独立董事，张家界旅游集团股份有限公司独立董事，中广天择传媒股份有限公司独立董事，湖南湘佳牧业股份有限公司独立董事，湖南华联瓷业股份有限公司独立董事，加加食品集团股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事，长沙通程控股股份有限公司、宇环数控机床股份有限公司、湖南崇德科技股份有限公司独立董事，楚天科技股份有限公司顾问。

### 2. 监事

**张宏成**，男，1972 年出生，中共党员，在职本科学历。历任湖南辰州矿业股份有限公司人事部部长，新邵四维矿产有限公司经理，溆浦辰州矿产有限责任公司执行董事、经理，甘肃辰州矿产开发有限责任公司兼甘肃加鑫矿业有限公司执行董事、总经理，湖南省稀土产业集团有限公司副总经理，湖南黄金集团矿业投资有限公司常务副总经理，湖南稀土新材料有限责任公司董事长。现任本公司监事会主席，湖南黄金天岳矿业有限公司党支部书记、董事长。

**卓静**，女，1976 年出生，中共党员，在职本科学历，高级会计师。历任湖南安化渣滓溪矿业有限公司财务部部长，湖南辰州矿业有限责任公司财务部部长，湖南黄金集团有限责任公司资产财务部副部长。现任本公司监事，湖南有色产

业投资集团有限责任公司财务管理部部长，湖南宝山有色金属矿业有限责任公司、湖南黄金天岳矿业有限责任公司和湖南中南黄金冶炼有限公司监事。

**张勇波**，男，1983 年出生，中共党员，大学本科学历，高级会计师、注册会计师。历任湖南省有色地质勘查局二四五队会计、地勘院副院长、经营科长，湖南黄金集团有限责任公司资产财务部主管。现任本公司职工监事、审计部副部长，湖南有色涪江矿业有限责任公司和湖南黄金集团地质勘探有限责任公司监事，湖南有色产业投资集团郴州有限责任公司监事会主席。

### 3. 高级管理人员

**李希山**，基本情况见本节“董事”部分。

**崔文**，男，1966 年出生，中共党员，硕士学历，高级工程师。历任本公司生产发展部部长、副总工程师，湘安钨业经理，沃溪坑口坑长，本公司副总经理、总工程师，湖南宝山有色金属矿业有限责任公司总经理。现任本公司党委委员、副总经理，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司董事。

**湛飞清**，男，1965 年出生，中共党员，硕士学历，高级会计师。历任中国贸促会湖南分会财务部副部长、湖南省利达国际贸易总公司财务处长、湖南长城有限责任公司会计师事务所审计部主任、湖南同仁联合会会计师事务所所长。现任本公司党委委员、财务总监，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司监事。

**王文松**，男，1967 年出生，大学本科学历。自 2007 年起历任公司董秘办主任、董事长办公室主任兼证券部部长、证券事务代表。现任本公司副总经理兼董事会秘书，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司和湖南黄金洞矿业有限责任公司董事。

**黄建旗**，男，1968 年出生，中共党员，大学本科学历，采矿高级工程师。历任湖南宝山铅锌银矿五工区副区长、区长、副矿长，湖南宝山有色金属矿业有限责任公司副总经理、常务副总经理兼安全总监、总经理。现任本公司党委委员、副总经理，湖南辰州矿业有限责任公司、湖南新龙矿业有限责任公司、湖南黄金洞矿业有限责任公司和湖南黄金天岳矿业有限责任公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王选祥	湖南黄金集团有限责任公司	董事长			是
陈泽吕	湖南黄金集团有限责任公司	董事			是
在股东单位任职情况的说明	湖南黄金集团有限责任公司系公司直接控股股东。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王选祥	湖南有色产业投资集团有限责任公司	党委书记、董事长			是
王选祥	中国五矿股份有限公司	董事			否
王选祥	湖南有色产业协会	会长、党支部书记			否
陈泽吕	湖南有色产业投资集团有限责任公司	党委副书记、副董事长、总经理			是
李希山	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
李希山	湖南新龙矿业有限责任	董事			否

	公司				
李希山	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
何永淼	湖南辰州矿业有限责任公司	党委书记、董事长			是
甘亮	宁波君度私募基金管理有限公司	创始合伙人			是
甘亮	乐普（北京）医疗器械股份有限公司	独立董事	2020年01月22日		是
甘亮	海南君成投资有限公司	监事			否
甘亮	宁波君度利科投资有限公司	监事			否
甘亮	北京君度景弘企业管理顾问有限公司	监事			否
戴塔根	湖南军信环保股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
李荻辉	长沙通程控股股份有限公司	独立董事	2020年06月29日		是
李荻辉	宇环数控机床股份有限公司	独立董事	2021年11月12日		是
李荻辉	湖南崇德科技股份有限公司	独立董事	2020年08月31日		是
李荻辉	楚天科技股份有限公司	顾问			是
崔文	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
崔文	湖南新龙矿业有限责任公司	董事			否
崔文	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
湛飞清	湖南辰州矿业有限责任公司	监事			否
湛飞清	湖南新龙矿业有限责任公司	监事			否
湛飞清	湖南黄金洞矿业有限责任公司	监事			否
王文松	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
王文松	湖南新龙矿业有限责任公司	董事			否
王文松	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
黄建旗	湖南辰州矿业有限责任公司	董事			否
黄建旗	湖南新龙矿业有限责任公司	董事			否
黄建旗	湖南黄金洞矿业有限责任公司	董事			否
黄建旗	湖南黄金天岳矿业有限公司	董事			否
张宏成	湖南黄金天岳矿业有限公司	党支部书记、董事长			是
卓静	湖南有色产业投资集团有限责任公司	财务管理部部长			是
卓静	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	监事			否
卓静	湖南黄金天岳矿业有限公司	监事			否

卓静	湖南中南黄金冶炼有限责任公司	监事			否
张勇波	湖南有色涪江矿业有限责任公司	监事			否
张勇波	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	监事			否
张勇波	湖南有色产业投资集团郴州有限责任公司	监事会主席			否
在其他单位任职情况的说明	湖南有色产业投资集团有限责任公司系公司间接控股股东。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》，独立董事的津贴调整至 7.5 万元/人年（含税）。外部董事和监事未在公司领取报酬。公司高管层薪酬根据湖南省国资委关于监管企业负责人薪酬管理要求进行考核后确定。

确定依据：依据年度和任期绩效考核结果，确定公司高级管理人员的薪酬。

实际支付情况：董事、监事、高级管理人员薪酬按照实际任职时间发放。高管当年税前报酬总额=当年预发年薪+当年兑现的以前年度绩效年薪+津贴、补贴、职工福利费，职工监事当年税前报酬总额=当年基本工资+当年绩效奖+津贴、补贴、职工福利费。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王选祥	男	58	董事长	现任	0	是
陈泽吕	男	58	董事	现任	0	是
李希山	男	58	董事、总经理	现任	70.24	否
何永淼	男	53	董事	现任	94.61	否
甘亮	男	56	独立董事	现任	7.5	否
戴塔根	男	71	独立董事	现任	7.5	否
李荻辉	女	60	独立董事	现任	7.5	否
张宏成	男	51	监事会主席	现任	33.14	是
卓静	女	47	监事	现任	0	是
张勇波	男	40	职工监事	现任	28.09	否
崔文	男	57	副总经理	现任	80.44	否
湛飞清	男	58	财务总监	现任	84.14	否
王文松	男	56	副总经理、董事会秘书	现任	84.14	否
黄建旗	男	55	副总经理	现任	68.39	否
李中平	男	60	董事、副总经理	离任	85.4	否
合计	--	--	--	--	651.09	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十六次会议	2023年03月01日	2023年03月02日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-08
第六届董事会第十七次会议	2023年03月16日	2023年03月17日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-11
第六届董事会第十八次会议	2023年03月25日	2023年03月28日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-14
第六届董事会第十九次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-27
第六届董事会第二十次会议	2023年08月19日	2023年08月22日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-39
第六届董事会第二十一次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2023-47

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王选项	6	2	4	0	0	否	1
陈泽吕	6	2	4	0	0	否	2
李希山	6	2	4	0	0	否	2
何永淼	0					否	0
甘亮	6	2	4	0	0	否	1
戴塔根	6	2	4	0	0	否	2
李荻辉	6	2	4	0	0	否	1
李中平	5	0	3	2	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

-

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和公司制度的规定，勤勉尽责地依法履行职责和义务。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，对提交董事会审议的各项议案各抒己见、深入讨论，利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，切实增强了董事会决策的科学性。公司独立董事关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的聘请年报审计机构、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023年02月01日	听取年审会计师事务所关于2022年年报审计工作安排情况和审计报告初步结果的汇报，审查审计委员会2022年度工作情况及2023年工作计划安排，审议通过《关于聘任2022年度内控审计机构的议案》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，充分沟通讨论相关事项。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023年03月17日	听取年审会计师事务所关于2022年年报审计工作开展情况和审计报告初步结果的汇报，就重大审计事项进行沟通，再次审阅公司财务会计报表，审议通过《2022年度内部审计工作情况及2023年工作计划》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，充分沟通讨论相关事项。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023年03月25日	审议通过《2022年年度报告及摘要》《2022年度内部控制自我评价报告》《2022年度财务决算及2023年度财务预算安排的报告》	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟		

				《2022 年度利润分配预案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《关于开展套期保值业务的议案》《关于三级控股子公司开展外汇远期结售汇业务的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于 2022 年度计提资产减值准备和核销资产的议案》《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》。	通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023 年 04 月 27 日	审议通过《2023 年第一季度报告》《2023 年第一季度内部审计工作报告》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023 年 08 月 19 日	审议通过《2023 年半年度报告及其摘要》《关于修订<资产减值准备计提和资产核销管理制度>的议案》《关于 2023 年 1-6 月核销资产的议案》《2023 年上半年内部审计工作报告》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023 年 10 月 26 日	审议通过《2023 年第三季度报告》《2023 年第三季度内部审计工作报告》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	甘亮、李希山、李荻辉	1	2023 年 12 月 19 日	听取年审会计师事务所关于 2023 年年报审计工作安排情况和审计报告初步结果的汇报，审查审计委员会 2023 年度	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作，勤勉尽		

				工作情况及 2024 年工作计划安排。	责,充分沟通讨论相关事项。		
董事会薪酬与考核委员会	戴塔根、陈泽吕、甘亮	1	2023 年 03 月 15 日	审议通过《关于终止实施 2022 年限制性股票激励计划的议案》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
董事会提名委员会	王选祥、戴塔根、李获辉	1	2023 年 10 月 16 日	审议通过《关于补选第六届董事会非独立董事的议案》。	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等相关法律法规及制度开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	43
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	4,817
报告期末在职员工的数量合计(人)	4,860
当期领取薪酬员工总人数(人)	4,860
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	3,273
销售人员	67
技术人员	718
财务人员	86
行政人员	716
合计	4,860
教育程度	



教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	60
本科	851
大专	903
高中及以下	3,046
合计	4,860

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规与政策，结合公司实际情况，建立了工效挂钩、岗位工资+绩效工资薪酬考核分配体系。实行工资总额预算管理，建立员工薪酬与企业效益、个人业绩、个人综合知识技能挂钩的机制，月度考核与年度考核相结合的绩效考核体系，真正实现了薪酬“能增能减”，员工薪酬与贡献相匹配的薪酬收入分配机制。

## 3、培训计划

公司以提高员工实际岗位技能、工作效率和综合管理能力为重点，建立员工培训制度，全面执行人才开发计划，着力员工职业素养、专业知识、服务技能、经营管理能力等方面培训。通过集中培训与个人自学相结合的培训方式，加强员工自我培训管理，逢培必考，促进员工成长与发展，着力提升员工队伍整体竞争力，全力打造员工职业发展与企业同步。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	5,013,385
劳务外包支付的报酬总额（元）	271,045,889.30

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，并严格遵照执行。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.30
分配预案的股本基数 (股)	1,202,039,474
现金分红金额 (元) (含税)	156,265,131.62
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	156,265,131.62
可分配利润 (元)	1,469,191,197.76
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2023 年度公司 (指母公司) 实现净利润 110,924,805.47 元, 计提盈余公积 11,092,480.55 元, 加年初未分配利润 1,489,562,820.24 元, 减去报告期已支付的 2022 年度现金股利 120,203,947.40 元, 实际可供股东分配的利润为 1,469,191,197.76 元。公司拟以 2023 年末总股本 1,202,039,474.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元 (含税), 合计派发现金红利 156,265,131.62 元, 剩余未分配利润结转下一年度; 不送红股, 不以公积金转增股本。本预案需提交公司 2023 年度股东大会审议。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2022 年 8 月 5 日, 公司召开第六届董事会第十次会议, 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案, 公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。同日, 公司召开第六届监事会第九次会议, 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 6 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2023 年 3 月 16 日, 公司召开第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于终止实施 2022 年限制性股票激励计划的议案》, 公司《2022 年限制性股票激励计划 (草案)》及其摘要、《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等配套文件一并终止。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 17 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司高度重视内部制度建设，着力完善中国特色现代企业制度。公司各项制度的“立、改、废、释”均根据国家政策、行业准则、公司实际生产经营的需要，由专业部门拟定，公司法务部门进行审核，并经公司各级管理机构审批通过，确保各项制度合法合规，符合公司生产经营的实际需求。目前公司及各子公司制度涵盖法人治理、投资管理、生产安全管理、市场经营管理、科技创新、内控合规管理、财务管理、人力资源管理、审计及党建纪检等各方面。子公司辰州矿业修订制度 52 项，新建制度 33 项，废止制度 17 项，共汇编制度 241 项；黄金洞矿业新增制度 15 项，修订制度 84 项，废止制度 21 项，共汇编制度 195 项；新龙矿业新建制度 20 项，修订制度 135 项，共汇编制度 195 项。

公司高度重视制度的执行，着力开展制度流程化、流程表单化、表单信息化工作，确保公司制度得到充分有效执行。2023 年度，根据制度的实际变动情况，子公司辰州矿业梳理流程 307 项，黄金洞矿业梳理流程 275 项，新龙矿业梳理流程 300 项。各项流程均对应到相应的 OA 系统、金蝶财务管理系统、金蝶人事管理系统、物控系统、集采平台、合同管理系统等，进行信息化管控，并每年定期组织开展流程评价及效能监察等各项工作，确保制度得到充分有效执行。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《湖南黄金股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》；刊载网站：www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报大小作为判断标准。不采取任何行动导致潜在错报可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可能性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致潜在错报可	以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小确定为一般缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能

	能性极大确定为重大缺陷。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：财务报表统计范围缺失；财务报表管理制度缺失；决策程序缺失；重大错报未被及时发现等。	性不大确定为重要缺陷；不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大确定为重大缺陷。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；安全和环保出现重大事故、生产经营任务未能达到计划目标；统计出现重大错报；投融资出现重大失误等非常规事项控制缺失；企业形象遭受重大负面影响等。
定量标准	对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定，以本年度利润总额、营业收入、资产总额作为重要性水平判断标准。潜在错报金额 $<$ 税前利润的 2.5%确定为一般缺陷；税前利润的 2.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 税前利润的 5%确定为重要缺陷；潜在错报金额 $\geq$ 税前利润的 5%确定为重大缺陷。潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.05%确定为一般缺陷；营业收入的 0.05% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.1%确定为重要缺陷；潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的 0.1%确定为重大缺陷。潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.25%确定为一般缺陷；资产总额的 0.25% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%确定为重要缺陷；潜在错报金额 $\geq$ 资产总额的 0.5%确定为重大缺陷。	以本年度利润总额、营业收入、资产总额作为重要性水平判断标准。对于非财报相关的内控缺陷，通过对本年资产、收入、利润等经济损失程度，或偏离（消极偏离，即未能实现）经营目标的程度进行判定。经济损失 $<$ 税前利润的 2.5%确定为一般缺陷；税前利润的 2.5% $\leq$ 经济损失 $<$ 税前利润的 5%确定为重要缺陷；经济损失 $\geq$ 税前利润的 5%确定为重大缺陷。经济损失 $<$ 营业收入的 0.05%确定为一般缺陷；营业收入的 0.05% $\leq$ 经济损失 $<$ 营业收入的 0.1%确定为重要缺陷；经济损失 $\geq$ 营业收入的 0.1%确定为重大缺陷。经济损失 $<$ 资产总额的 0.25%确定为一般缺陷；资产总额的 0.25% $\leq$ 经济损失 $<$ 资产总额的 0.5%确定为重要缺陷；经济损失 $\geq$ 资产总额的 0.5%确定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告名称：《湖南黄金股份有限公司内部控制审计报告》；刊载网站： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及中国证监会和深圳证券交易所有关法律法规的要求，建立健全了较为完善、合理的法人治理结构及内部控制体系。今后公司将继续按照相关监管规定的要求，结合公司实际，进一步提升公司规范运作水平及公司治理有效性，推动公司持续、健康、稳健发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等环境保护法律法规及《地表水环境质量标准》《环境空气质量标准》《土壤环境质量标准》《污水综合排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》《锡、锑、汞工业污染物排放标准》及其修改单、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》《危险废物贮存污染控制标准》《危险废物填埋污染控制标准》等标准。

环境保护行政许可情况

公司名称	项目名称	环评审批日期/文号
辰州矿业	排污许可证	914312223384866502001P, 2021-7-1 至 2026-6-30
	本部矿区资源综合利用技术改造项目	2016年6月7日, 湘环评〔2016〕39号
	3#尾矿库扩容改造项目	2013年11月29日, 怀环审〔2013〕112号
	4#尾矿库加高扩容工程	2018年5月22日, 怀环审〔2018〕56号
	2#精炼车间技术改造项目	2006年10月23日, 怀环函〔2006〕116号
	烟气脱硫项目	2006年9月20日, 环验〔2006〕03号
	白钨精矿深加工建设工程	2004年7月29日, 湘环评〔2004〕54号
	2000吨/年湿法锑白工艺搬迁项目	2006年10月26日, 怀环函〔2006〕115号
	2000吨/年乙二醇锑生产线建设项目	2012年11月28日, 湘环评〔2012〕349号
	全尾砂膏体充填系统建设项目	2024年1月11日, 怀沅环评〔2024〕1号
安化渣滓溪	排污许可证	91430923187360291Q001P, 2021-7-1 至 2026-6-30
	节能环保技改工程采选部分	2017.9.19, 益环评验〔2017〕50号
	节能环保技改工程冶炼部分	2018.2.11, 湘环评验〔2018〕7号
湘安钨业	排污许可登记	9E9143092318737183001X, 2020-4-20
	15万吨/年钨矿采选项目	2010.9.26, 湘环评〔2010〕266号
常德锑品	排污许可证	914307031866174110001P, 2022-10-13 至 2027-10-12
	1.6万吨三氧化二锑生产线改、扩建工程	2005.4.28, 新环字〔2005〕38号文
	1.5万吨氧化锑生产线扩建工程	2010.7.12, 常环建〔2010〕58号
	年产2000吨氧化锑阻燃母粒技改项目	2018.9.5, 常鼎环审字〔2018〕45号
甘肃辰州	录斗艘金矿新建尾矿库工程	2014.11.13, 州环发〔2014〕314号
	甘肃省合作市录斗艘金矿采、选100t/d工程	2010.1.20, 甘环自发〔2010〕29号
黄金洞矿业	排污许可证	91430626186443175U001Y, 2023-07-25 至 2028-7-24

	选矿厂日处理 1000 吨矿采选扩建工程	2010.1.13, 湘环评 (2010) 71 号
	采选 1600t/d 提质扩能工程	2015.7.20, 湘环评 (2015) 110 号
大万公司	排污许可证	91430626753369718L001X, 2023-07-25 至 2028-07-24
	采选 1400t/d 提质扩能工程	2015.6.30, 湘环评 (2015) 106 号
	摇钱坡金矿 6 万 t/a 采矿工程	2022.2.18, 岳环评 (2022) 9 号
新龙矿业	排污许可证	91430522185761737001K, 2023.6.28 至 2028-6.27
	吴坑里尾矿库建设工程	2012, 湘环评验 (2012) 96 号
	1400t/d 采选改扩建工程	2006.12.12, 湘环评函[2006]137 号
	1400t/d 采选改扩建工程规模变更	2014.1.11, 湘环评[2014]5 号
	800t/d 采选工程竣工环境保护验收	2014.6.10, 湘环评验[2014]26 号
	羊皮河尾矿库建设工程	2014.1.6, 湘环评[2014]1 号
	重金属污染综合整治工程	2017.9.18, 邵市环重验[2017]5 号
	湖南新龙矿业有限责任公司龙山金锑矿 24 万吨年延伸扩建项目环境影响评价报告书	邵市环评[2023]14 号
新邵辰州	排污许可证	914305227279700401001P, 2021.10.9 至 2026-10.8
	金锑伴生矿综合回收改造扩建工程	2005.4.28, 新环字[2005]38 号
	脱硫石膏废渣场	2013.11.6, 邵市环评[2013]152 号
	替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑项目	2014.12.25, 湘环评 (2014) 167 号
隆回金杏	排污许可证	91430524680331187U001Y, 2023-9-14 至 2028-9-13
	金矿 450t/d 采选系统改扩建项目	2014.6.3, 湘环评[2014]25 号

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
辰州矿业	废气	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	三废车间	204.312mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	126.655t	1044.07t/a	无
辰州矿业	废气	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	选矿锅炉	25.5mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.256t	217t/a	无
辰州矿业	废气	氮氧化物	连续排放	1	三废车间	33.164mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	20.011t	226t/a	无
辰州矿业	废气	颗粒物	连续排放	1	三废车间	9.313mg/m <sup>3</sup>	30 mg/m <sup>3</sup>	5.387t	33.9t/a	无
辰州矿业	废水	COD	间歇排放	1	3#尾矿库废水总排放口	19.684mg/L	60mg/L	8.893t	129.58t/a	无
辰州矿业	废水	COD	连续排放	1	4#尾矿库废水总排放口	9.434mg/L	60mg/L	15.858t		无
辰州矿业	废水	氨氮	间歇排放	1	3#尾矿库废水总排放口	2.775mg/L	8mg/L	1.243t	40.8t/a	无
辰州矿业	废水	氨氮	连续排放	1	4#尾矿库废水总排放口	1.499mg/L	8mg/L	2.529t		无
辰州矿业	废水	As	间歇排放	1	3#尾矿库废水总排放口	0.018mg/L	0.1mg/L	0.006t	0.09898t/a	无

辰州矿业	废水	As	连续排放	1	4#尾矿库废水总排放口	0.011mg/L	0.1mg/L	0.02t		无
安化渣滓溪	废气	SO <sub>2</sub>	连续排放	1	总排污口	111mg/m <sup>3</sup>	400mg/m <sup>3</sup>	18.177t	122.85t	无
安化渣滓溪	废气	NO <sub>x</sub>	连续排放	1	总排污口	21.3mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	3.7t	18.2t	无
安化渣滓溪	废气	颗粒物	连续排放	1	总排污口	7.5mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	1.29t	9.21t	无
安化渣滓溪	废水	Sb	间断排放	1	总排污口	0.14mg/L	0.3mg/L	110kg	未核定	无
安化渣滓溪	废水	As	间断排放	1	总排污口	0.041mg/L	0.1mg/L	29kg	169.61kg	无
安化渣滓溪	废水	Pb	间断排放	1	总排污口	0.042mg/L	0.2mg/L	33kg	384.31kg	无
湘安钨业	废水	COD	连续排放	1	总排污口	13.648mg/L	60 mg/L	0.219t	3.2 t/a	无
湘安钨业	废水	氨氮	连续排放	1	总排污口	1.996mg/L	8mg/L	21.89kg	未核定	无
湘安钨业	废水	As	连续排放	1	总排污口	0.167mg/L	0.5mg/L	3.022kg	未核定	无
湘安钨业	废水	六价铬	连续排放	1	总排污口	0.012mg/L	0.2mg/L	0.005kg	未核定	无
常德铋品	废气	NO <sub>x</sub>	间歇排放	3	新烟囱、老烟囱、次氧烟囱	3mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	168kg	0.33 t/a	无
常德铋品	废气	SO <sub>2</sub>	间歇排放	1	次氧烟囱	6.75mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	132kg	3t/a	无
常德铋品	废水	COD	间歇排放	1	生活污水排口	40.58mg/L	60mg/L	462.63kg	0.6t/a	无
常德铋品	废水	氨氮	间歇排放	1	生活污水排口	2.78mg/L	8mg/L	29.43kg	0.06t/a	无
黄金洞矿业	废水	As	间歇排放	1	总排污口	0.08mg/L	0.5mg/L	9.92kg	14.85kg/a	无
黄金洞矿业	废水	COD	间歇排放	1	总排污口	18mg/L	100mg/L	2.23t	18t/a	无
大万公司	废水	As	间歇排放	1	总排污口	0.075mg/L	0.5mg/L	13.17kg	13.32kg/a	无
大万公司	废水	COD	间歇排放	1	总排污口	14mg/L	100mg/L	7.24t	8.1t/a	无
新龙矿业	废水	As	连续排放	1	吴坑里总排口	0.0076 mg/L	0.1mg/L	4.92 kg	5kg/a	无
新龙矿业	废水	As	连续排放	1	羊皮河总排口	0.0004 mg/L	0.1mg/L			无
新龙矿业	废水	Sb	连续排放	1	吴坑里总排口	0.104mg/L	0.3mg/L	54.1kg	达标排放	无
新龙矿业	废水	Sb	连续排放	1	羊皮河总排口	0.122mg/L	0.3mg/L			无
新龙矿业	废水	Pb	连续排放	1	吴坑里总排口	0.0003mg/L	0.2mg/L	0.19kg	6kg/a	无



新龙矿业	废水	Pb	连续排放	1	羊皮河总排口	0.0003mg/L	0.2mg/L			无
新龙矿业	废水	COD	连续排放	1	吴坑里总排口	6.75mg/L	60mg/L	5.77t	13.14 t/a	无
新龙矿业	废水	COD	连续排放	1	羊皮河总排口	8.83mg/L				无
新龙矿业	废水	氨氮	连续排放	1	吴坑里总排口	0.137mg/L	8mg/l	0.23t	5.36 t/a	无
新龙矿业	废水	氨氮	连续排放	1	羊皮河总排口	0.475mg/L				无
新邵辰州	废气	盐酸雾	连续排放	1	浆化排口	2.60mg/m <sup>3</sup>	100mg/l	1.066t	达标排放	无
新邵辰州	废气	盐酸雾	连续排放	1	电解排口	4 mg/m <sup>3</sup>	100mg/l			无

#### 对污染物的处理

公司下属各子公司废水优先回用于生产，废水处理设施建设完善，采用化学絮凝沉淀法+生物制剂深度处理；生产过程产生的无组织废气通过湿法工艺、通风、密闭罩收集、洒水抑尘等措施减少污染物产生或排放，有组织废气通过碱液喷淋或石灰石/石膏脱硫工艺处理+布袋除尘后达标排放；产生的固体废物按要求排放至废石堆场或尾矿库，送外单位处置的危险废物严格进行危险废物规范化管理并执行转移联单制度。各子公司污染治理设施正常运行，实现达标排放。

#### 突发环境事件应急预案

辰州矿业：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2022 年 2 月完成了环保部门备案，备案编号为 431222-2022-005-M。

安化渣滓溪：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2021 年 10 月完成了环保部门备案，备案编号为 430923-2021-017-M。

湘安钨业：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2022 年 1 月完成了环保部门备案，备案编号为 430923-2022-003-L。

常德锑品：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2023 年 9 月完成了环保部门备案，备案编号为 430703-2023-16-L。

甘肃辰州：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2023 年 8 月完成了环保部门备案，备案编号为 623001-2023-24-L。

黄金洞矿业：修改了原《突发环境事件应急预案》，于 2022 年 6 月完成了环保部门备案，备案编号为 430600-2022-023-M。

大万矿业：修改了原《突发环境事件应急预案》，于 2023 年 11 月完成了环保部门备案，备案编号为 430626-2023-054-L。

新龙矿业：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2023 年 11 月完成了环保部门备案，备案编号：430503-2023-022-M。

新邵辰州：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2022 年 5 月完成环保部门备案，备案编号：430500-2022-005-M，430522-2022-23-M。

隆回金杏：编制了《突发环境事件应急预案》，于 2021 年 8 月完成了环保部门备案，备案编号：430524-2021-001M。

#### 环境自行监测方案

根据排污许可证相关要求制定自行监测方案，规范开展自行监测，自行监测数据在“全国污染源监测信息与共享平台”上公示，网站 <https://wryjc.cnemc.cn/hb/home>。公司年度环境信息在湖南省生态环境厅网站上依法披露。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护投入共 6,076.9 万元，缴纳环境保护税 44.61 万元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

一是持续开展管理节能，积极做好生产调度，优化生产组织，错峰辟谷生产，降低用电成本；二是推进技术节能，不断优化生产工艺流程，淘汰落后设备，提高能源使用效率；三是严格落实矿区复垦及生态修复治理要求，持续推进绿色矿山建设。2023 年公司合并能源消耗为 54,105 吨标准煤，同比减少 6.48%；合并二氧化碳排放量为 192,480 吨，同比减少 3.64%。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
辰州矿业	违反了《建设项目环境保护条例》第十九条第一项之规定	1.冶炼厂黄金粗炼车间冶炼工艺于 2005 年由火法冶炼变更为湿法冶炼，属于生产工艺发生重大变动的情形，应当重新报批环境影响评价文件并经批准后方可建设，公司未办理环评变更手续擅自建设并投产，且未完成建设项目竣工环境保护验收；2.黄金精炼厂项目未办理环评手续擅自建设并于 2003 年 12 月建成投产，虽然 2020 年 8 月停产搬迁至长沙，但在沅陵县厂区生产的 17 年期间，没有办理环境影响评价手续，也未完成建设项目竣工环境保护验收；3.全尾砂膏体充填系统建设项目未办理环评手续擅自建设并于 2019 年 7 月建成投产至今，虽然 2023 年 1 月编制环评报告表，但至今未完成建设项目竣工环境保护验收；4.本部矿区资源综合利用技术改造项于 2016 年 6 月 7 日取得环评批复，主体工程于 2018 年完工，2019 年投入使用，直到 2022 年 4 月 15 日才完成竣工环境保护验收。	怀化市生态环境局出具《行政处罚决定书》（怀环罚字[2023]21 号），处罚人民币 83 万元。	对生产经营无重大影响	正在按照要求积极整改：已委托专业机构对“未批先建”、“未验先投”项目进行手续完善，正在积极落实各项整改。
辰州矿业	违反了《中华人民共和国水污染防治法》第二十九条之规定、《排污许可管理条例》第二十条之规定	4#尾矿库渗滤液收集管一处接头断开，断口处涌出的渗滤液溢流至坝上的雨水导流沟，顺着导流沟流向沉淀池附近的山沟直接排放；三期废水处理站在线监控机房采样桶 B 桶出现故障无法正常排水，委托的运营人员没有发现并进行维修，在线监测数据不能实时、真实、客观的反映排污口水质情况。	怀化市生态环境局出具《行政处罚决定书》（怀环罚字[2023]27 号），处罚人民币 31 万元。	对生产经营无重大影响	已按照要求完成整改：完成渗滤液收集管更换，将渗滤液输送系统巡检纳入巡检专项内容。督促运维单位迅速落实烟气在线监测、废水在线监测的各项整改要求，按规范要求运维在线监测设备，确保在线监测系统正常运行，数据有效传输。
辰州矿业	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四	冶炼厂车间未采取集中收集处理、密闭、围挡、遮盖、清扫、洒水等措施，控制、减少	怀化市生态环境局出具《行政处罚决定书》（怀环罚字	对生产经营无重大影响	已按照排污许可证监测要求对冶炼厂鼓风机烟气

	十八条之规定、第二十四条第一款之规定、《固体废物污染环境防治法》第四十条之规定	粉尘和气态污染物排放；未按照《排污许可证》规定对冶炼厂鼓风机烟气排放口所排放的工业废气和有毒有害大气污染物进行监测；鼓风机产生的水淬渣露天堆放，地面没有硬化防渗，顶上没有盖防雨棚，四周没有设置围挡。	[2023]28号），处罚人民币 33.4 万元。		排放口开展自行监测。
常德锑品	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十八条第一款、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十八条第一款、第七十九条、第八十二条第一款	包装车间、锑白炉生产车间粉尘无组织排放严重；危险废物管理混乱。	常德市生态环境局出具《行政处罚决定书》（常环鼎罚字[2024]1号），处罚人民币 49.8 万元。	对生产经营无重大影响	正在按照要求积极整改：1.包装车间已新增 3 套收尘装置，确保包装机收尘罩完备，减少粉尘逸散，做到有组织排放。锑白炉生产车间增加收尘设备设施，对逸散点粉尘进行收集。加强现场管理工作，杜绝跑冒滴漏现象发生。2、扩大危废仓库，已按照规范要求建设，设置流沟、收集槽、分区挡墙等设施，将浮渣、沾染毒性耐火材料规范化贮存于危废仓库，做到计量到位，标识标牌到位，数据原始记录规范存储，数据可溯源，后续将联系有资质单位，规范化处置。
大万矿业	违反了《排污许可管理条例》第十五条第二项	剪刀冲污水处理站废水排放口位置、排放去向发生变化，未重新申请排污许可证。	岳阳市生态环境局出具《行政处罚决定书》（岳环罚决字[2023]185号），处罚人民币 56 万元。	对生产经营无重大影响	已按照要求完成整改：已重新申办排污许可证，并对排放口位置、去向等信息进行了变更。
大万矿业	违反了《排污许可管理条例》第十九条第一款、第三十九条、第四十八条第一款	1.2023 年 2-7 月开展自行监测均是在没有废水外排时进行采样，采样位置位于总排口前端的沉淀池，与相关技术规范要求不符，未按规定开展自行监测；2.剪刀冲污水处理站活性炭吸附罐闲置，废水处理设施不正常运行；3.尾矿库干滩未采取防尘网覆盖或雾炮机洒水抑尘，防治扬尘措施不到位。	岳阳市生态环境局出具《行政处罚决定书》（岳环罚决字[2023]190号），处罚人民币 28 万元。	对生产经营无重大影响	已按照要求完成整改：已加强废水处理站运行管理，确保正常运行，并在尾矿库设置了雾炮机防治扬尘。
新邵辰州	违反了《建设项目环境保护管理条例》第十六条的规定	未按照环评报告书要求对老厂区内遗留环境问题处置到位；生产设施设备未拆除，环境风险隐患管控措施未到位。	邵阳市生态环境局出具《行政处罚决定书》（邵市生环罚（2）[2023]18	对生产经营无重大影响	正在按照要求积极整改：按时间进度安排推进老厂遗留环保问题

			号), 处罚人民币 37.6 万元。		进行处置。
--	--	--	-----------------------	--	-------

其他应当公开的环境信息

-

其他环保相关信息

-

## 二、社会责任情况

公司始终自觉将履行社会责任融入日常管理体系和生产经营活动中, 切实履行国有企业的经济责任、政治责任和社会责任, 在不断提升公司经营业绩, 为股东创造价值的同时, 积极履行社会责任, 认真维护供应商和客户利益, 严格执行环保法律法规, 大力发展节能减排循环经济, 关爱员工、热心公益, 回报社会, 实现企业与员工、社会、资源环境的和谐发展。

### (1) 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求和《公司章程》的规定, 不断完善公司治理结构, 不断健全内部控制制度, 提高公司规范运作水平, 防范经营风险, 保护全体股东的合法权益。

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等法律法规要求, 真实、准确、完整、及时、公平披露信息, 做好投资者的调研接待工作, 及时答复投资者的询问, 做好股东和投资者的来电、来信、来函、互动易等的回复工作。报告期内, 披露定期公告 4 份, 临时公告 55 份, 保障所有股东对公司重大事项和经营情况的知情权; 组织召开 2022 年度网上业绩说明会, 积极参加 2023 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动, 与投资者进行双向交流、互动, 促使股东及潜在投资者对公司的进一步深入了解。

公司在稳健发展的同时, 多年分红回报股东, 让广大投资者充分分享企业成长所带来的收益。公司高度重视对债权人合法权益的保护, 秉承诚实守信, 守法经营的原则, 重合同守信用, 在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益。

### (2) 员工权益保护

公司始终把人才作为第一资源, 切实保护职工的合法权益。一是严格遵守《劳动法》等国家法律法规, 规范劳动用工管理, 全员参保, 劳资关系和谐稳定。二是高度重视员工的健康安全, 严格按照安全、环保、职业卫生“三同时”管理要求, 加强员工职业健康档案建设, 落实职业健康体检工作, 严格落实职业病危害告知、日常监测、防护保障和整改措施。三是注重员工教育培训, 加大人才培养力度和培训覆盖面, 不断完善员工知识结构, 提高员工业务素质。四是深化企业民主管理, 坚持司务公开制度, 拓宽民主监督渠道, 保障职工合法权益。五是建立了科学合理的薪酬与绩效考核体系, 坚持“凭本事吃饭、靠业绩取酬、用能力竞岗”的鲜明导向。六是注重丰富员工文化精神生活, 积极组织丰富多彩的文体活动, 提升员工生活品质, 增强企业的凝聚力和向心力。

### (3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司一直坚持严格的规范管理和合法经营, 恪守商业信用, 反对不正当竞争, 严格遵守并履行合同约定, 友好协商解决纷争, 保证供应商、客户和消费者的合法权益。公司致力于提高产品质量, 与客户建立了良好的合作关系。公司注重供应商的权益保护, 秉承诚实守信、互惠互利的原则, 依法依规, 严格招标管理, 选择优质的原材料供应商, 维护公开、公正、公平的采购秩序。公司严防商业贿赂, 注重增强员工廉洁从业意识和拒腐防变能力, 营造崇尚廉洁的企业文化氛围。

### (4) 环境保护与可持续发展

公司牢固树立“生命至上、安全第一、预防为主”“生态矿区、绿色相伴”安全环保理念, 促进企业与环境的协调可持续发展。建立健全横向到边、纵向到底全员安全责任体系, 深入推进安全环保主体责任落实。持续推进“三大法宝”“十严禁”“十务必”安全措施, 大力开展安全环保培训, 提升全员安全环保意识。加强安全标准化和双重预防机制建设, 系统开

展风险辨识并建立清单，建立完善隐患排查治理制度和数据库，夯实安全环保基础。加大现场管理力度，持续推进“机械化换人、自动化减人、智能化无人”工作，提升本质安全水平。持续推进绿色矿山建设，加大矿山治理力度，建立健全环保治理运行管控体系，提高环保治理能力。

#### （5）公共关系和社会公益事业

公司在关注经济效益增长的同时，积极参与社会公益事业回馈社会，支持爱心公益活动，为建设幸福社会贡献力量。派驻乡村振兴工作队赴大金坪村帮扶；积极促进就业，解决附近村民就业问题等。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极履行社会责任，助力乡村振兴工作。2023 年 5 月，子公司辰州矿业驻村点由鹿鸣溪村调整为大金坪村。开展的主要工作如下：

1.鹿鸣溪村乡村振兴工作：召开乡村振兴工作会，提升创业信心；做好茶叶日常培育管护，组织春茶采收加工及销售，增加经济收入；对前期工作进行总结评价，不断巩固成果。

2.大金坪村乡村振兴工作：深入调研谋划，精心制定帮扶“路线图”。主要针对人口情况、产业经济、基础设施等 9 个方面与村民进行沟通交流，根据大金坪村发展现状，制定了 2023 年帮扶计划及驻村帮扶工作两年规划。

入驻后，工作队以产业振兴为基石，按照特色产业发展提速、村民就近务工致富的思路，结合当地自然资源优势，大力发展黄牛养殖、腊制品加工等产业，将村集体和农户紧密联系起来，通过合作社的形式与企业进行合作，解决劳务用工的需求。采取“农户+合作社+消费帮扶”形式，动员各方力量，大力开展消费扶贫，解决农户农产品销路问题，帮助农户增收，壮大村集体经济，增加村集体经营性收入。工作队采取“以点带面”“一带三”的模式对大金坪村进行环境整治，完成了美丽村部建设，修建了村部停车场，对村部门前道路进行了扩宽，完成了墙画制作、绿化装点等美化工程；对五六七组级公路进行维护加固，硬化弯险路段 1000 余米；完成了一二三组 1400 余米人行便道硬化扩宽，村民外出劳作、运输出行大为方便；完成了 600 余米 4 条机耕道建设，减少耕地抛荒 30 余亩；采取“支持一份价值的物资，带动村民三份价值的投工投劳”方式，鼓励村民共同参与庭院环境整治，工作队资助水泥 130 余吨，带动 60 余户村民参与建设，人居环境大幅改善。

3.助力消费帮扶，由控股股东牵头，组织集团本部机关和子公司员工购买扶贫产品共 322.89 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	湖南黄金集团 有限责任公司	避免同业 竞争	1. 本公司及本公司控制的其他企业，没有从事（本承诺函中的“从事”是指本公司或本公司控制的其他企业实际负责经营，并拥有控制权）与湖南黄金主营业务相竞争的业务；2. 本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外从事与湖南黄金主营业务相竞争的业务；对于与湖南黄金业务相同或类似并符合其发展需要、但暂不适合湖南黄金实施的业务或资产，如本公司利用自身品牌、资源、财务等优势，按照市场化原则进行培育，则本公司与湖南黄金在充分协商、并经湖南黄金股东大会同意的基础上，约定业务培育事宜。本公司转让培育成熟的业务时，湖南黄金在同等条件下有优先购买的权利；本公司或本公司控制的其他企业如在中国境内外投资并拥有控制权的金、锑、钨矿，则在其具备规模开采及转让条件时，本公司优先将其转让或托管给湖南黄金。3. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。	2013年12 月06日	长期	严格履行
	湖南黄金集团 有限责任公司	规范关联 交易	1. 本公司及本公司所控制的其他企业（除湖南黄金及其控制的企业外）将尽量减少并规范与湖南黄金及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易（例如：本公司子公司湖南中南黄金冶炼有限公司与湖南黄金及其子公司之间的关联交易），本公司将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、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，不利用股东地位损害湖南黄金及其他股东的利益。2. 本公司保证上述承诺在本公司作为湖南黄金控股股	2013年12 月06日	长期	严格履行

			东并拥有控制权期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺，则本公司依法承担因此给湖南黄金造成的损失。			
	湖南黄金集团有限责任公司	保持上市公司独立性	<p>(一) 保证湖南黄金人员独立 1. 保证湖南黄金的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业领薪；保证湖南黄金的财务人员不在黄金集团及黄金集团控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2. 保证黄金集团推荐出任湖南黄金的董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法程序进行，黄金集团不干预湖南黄金董事会和股东大会已经做出的人事任免。</p> <p>3. 保证湖南黄金拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于黄金集团及黄金集团控制的其他企业。</p> <p>(二) 保证湖南黄金财务独立 1. 保证湖南黄金建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2. 保证湖南黄金独立在银行开户，不与黄金集团及黄金集团控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3. 保证湖南黄金依法独立纳税。</p> <p>4. 保证湖南黄金能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>(三) 湖南黄金机构独立 1. 保证湖南黄金依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与黄金集团控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>2. 保证湖南黄金独立自主运行，黄金集团不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。</p> <p>(四) 湖南黄金资产独立 1. 保证湖南黄金及其控制的子公司具有完整的经营性资产。</p> <p>2. 保证不违规占用湖南黄金的资金、资产及其他资源。</p> <p>(五) 湖南黄金业务独立 1. 保证湖南黄金拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖黄金集团。</p> <p>2. 保证黄金集团及黄金集团控制的其他关联人避免与湖南黄金及其控制的子公司发生同业竞争。</p> <p>3. 保证严格控制关联交易事项，尽量减少湖南黄金及其控制的子公司（包括但不限于）与黄金集团及黄金集团控制的其他关联人之间的持续性关联交易。杜绝非法占用湖南黄金资金、资产的行为。对于无法避免的</p>			

			关联交易将本着"公平、公正、公开"的原则定价。同时，对重大关联交易按照湖南黄金的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。			
	湖南黄金集团有限责任公司	提供信息真实、准确、完整的承诺	本公司及本公司的子公司为本次交易而向湖南黄金及为本次交易提供服务的各中介机构所提供的信息均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司依法对信息的真实性、准确性、完整性承担法律责任。	2013年12月06日	长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南黄金集团有限责任公司	避免同业竞争	1.本公司及本公司控制的公司或其他组织中，没有与湖南黄金的现有主要大类产品：交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵（APT）相同或相似的产品或业务。2.本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与湖南黄金现有主要大类产品：交易所交易黄金、精锑、氧化锑和仲钨酸铵（APT）及相同或相似产品的生产冶炼、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与湖南黄金现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3.若湖南黄金今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与湖南黄金新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与湖南黄金今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4.如若本公司及本公司控制的法人出现与湖南黄金有直接竞争的经营业务情况时，湖南黄金可以提出采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到湖南黄金经营。5.本公司承诺不以湖南黄金实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害湖南黄金其他股东的权益。以上声明与承诺自中国证券监督管理委员会核准湖南黄金首次公开发行股票之日起正式生效，并将在湖南黄金股票在证券市场挂牌交易期间长期有效。但若本公司经中国证券监管部门认定已经失去对湖南黄金的实际控制权，则本公司的上述承诺随即解除。如因本公司及本公司控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致湖南黄金的权益受到损害的，则本公司同意向湖南黄金承担相应的损害赔偿责任。	2007年07月23日	长期	严格履行



承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 23 日召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据财政部 2022 年 11 月 30 日和 2023 年 10 月 25 日财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）和《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号），对会计政策予以变更。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，该项会计政策变更影响公司 2022 年年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 12,975,008.24 元，递延所得税负债增加 10,593,176.25 元，未分配利润增加 2,366,555.75 元，少数股东权益增加 15,276.24 元。影响公司 2022 年合并利润表项目：所得税费用减少 2,477,886.99 元。《企业会计准则解释第 17 号》该会计政策变更对合并及公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围减少 2 家子公司，分别为湖南省东安新龙矿业有限责任公司、湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清 刘云飞扬 倪漠然
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘智清第 2 年、刘云飞扬第 1 年、倪漠然第 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费 33 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与鑫矿矿业借款合同纠纷	600	否	湖南省长沙市天心区人民法院于 2016 年 6 月 28 日出具民事调解书：由被告于 2016 年 7 月 15 日前偿还公司借款本金 600 万元。	已结案	已归还公司 600 万元借款，长沙市天心区人民法院于 2023 年 11 月 17 日对本案执行结案。		-
其他诉讼	792	否	-	-	-		-

## 十二、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
黄金洞矿业	其他	金枚矿段+40m中段水泵房入口设置的为非放水门；缺少+40m中段之外的其它区域平面图。	被有权机关调查	岳阳市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘岳）应急罚[2023]19号），处罚人民币3万元。		
大万矿业	其他	摇钱坡金矿11#盲斜井和4#斜井设置的防跑车装置为非常闭式；万古金矿白荆坑口1#斜井和2-1盲斜井提升信号系统与提升机之间未实现闭锁；1#斜井和2-1盲斜井设置的防跑车装置为非常闭式；万古金矿白荆坑口井下动火作业未按国家有关标准要求落实主要负责人签字审批制度。	被有权机关调查	岳阳市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘岳）应急罚[2023]14号），处罚人民币4.8万元。		
大万矿业	其他	超出大万矿业万古金矿范围掘进巷道。	被有权机关调查	平江县自然资源局出具《行政处罚决定书》，处罚人民币5万元。		
大万矿业	其他	未经县级以上林业主管部门审核批准的情况下，擅自在平江县三阳乡清安村湾内组“杨洞源”的地方挖山占用林地建砂泵站。	被有权机关调查	平江县林业局出具《林业行政处罚决定书》，处罚人民币100,215元。		
大万矿业	其他	超越大万矿业万古矿区范围越界开采矿产资源。	被有权机关调查	平江县自然资源局出具《行政处罚决定书》（平自然资罚决字[2023]32号），处罚人民币4.8万元。		
大万矿业	其他	摇钱坡金矿、白荆金矿两个生产系统的中段平面图、开拓系统纵投影图、避灾线路图等图纸未及时更新，与井下现状存在多处不符，无法作为生产和安全管理的依据，存在较大安全风险；摇钱坡金矿、白荆金矿两个生产系统井下主要巷道的部分区域使用木支护；白荆金矿3号斜井卷扬机的深度指示器失效，未及时采取停用措施带病运行；摇钱坡金矿回风井作为安全出口而不畅通等。	被有权机关调查	岳阳市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘岳）应急罚[2023]24号），责令停产整顿，限期改正，处罚人民币33万元。		
大万矿业	其他	未按照安全风险分级采取相应管控措施；未对承包单位的安全生产工作统一协调、管理等。	被有权机关调查	平江县应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘岳平）应急罚[2023]执法-99号），处罚人民币50万元。		
昌安井巷	其他	《营业执照》法定代表人变更后，未及时变更《安全生产许可证》主要负责人。	被有权机关调查	岳阳市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘岳）应急罚[2023]20号），处罚人民币2万元。		

新龙矿业	其他	310 中段主运输巷局部支护采用木支护，人员定位系统在主运输巷未安装分站，井底主要泵房地面高度低于入口巷道底板等。	被有权机关调查	邵阳市应急管理局出具《行政处罚决定书》（（湘邵）应急罚[2023]11 号），处罚人民币 8 万元。		
------	----	---	---------	--	--	--

注：报告期内公司因环境问题受到行政处罚的情况详见“第五节 环境和社会责任”部分。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	销售商品	井下六大系统配件、机加工产品等	参照市场价格	-	307.81	0.01%	600	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2023年03月28日	公告名称：《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2023-22） 刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	采购商品	设备及配件等	参照市场价格	-	228.33	0.01%	200	是	货到付款或约定的其他付款方式	-		
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	提供劳务	货物运输、信息化服务、技术服务等	参照市场价格	-	95.45	1.42%	200	否	按照合同约定方式	-		
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	接受劳务	编制报告、风勘服务、工程劳务	参照市场价格	-	68.81	1.35%	50	是	按照合同约定的方式	-		

湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	采购商品	非标金、硫酸	参照市场价格	-	133,400.43	6.16%	170,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-		
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	销售商品	金精矿	参照市场价格	-	63,097.54	2.70%	101,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-		
湖南黄金天岳矿业有限公司	同一控制	提供劳务	工程劳务等	参照市场价格	-	1,344.51	20.00%	2,070	否	按照合同约定方式	-		
湖南有色环保研究院有限公司	间接控股股东控制	销售商品	设备及配件	参照市场价格	-			200	否	货到付款或约定的其他付款方式	-		
湖南有色环保研究院有限公司	间接控股股东控制	接受劳务	技术服务等	采用公开招标、比价采购或参照同期市场价谈判等方式确定	-	431.2	8.46%	800	否	按照合同约定方式	-		
湖南黄金集团资产管理有限公司	同一控制	接受关联人提供房屋租赁	租金	参照市场价格	-	19.15	100.00%	200	否	按照合同约定的方式	-		
合计					--	198,993.23	--	275,320	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				截至报告期末，公司实际发生的日常关联交易总金额在年初预计范围内。因预计关联人数量较多，且预计交易金额较小，未达到单独披露标准，公司将预计与单一关联人发生交易金额在 300 万元以下且未达到上市公司上一年度经审计净资产 0.5%的关联人按照同一实际控制人“湖南黄金集团有限责任公司”和“湖南有色环保研究院有限公司”为口径进行合并列示。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1.公司于 2021 年 4 月 29 日和 2021 年 5 月 14 日分别召开第五届董事会第二十二次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于放弃合作开发主体机会的议案》和《关于公司拟与湖南黄金集团有限责任公司签订〈行业培育协议书〉的议案》。鉴于公司直接参与平江县黄金矿产资源合作开发项目投资风险大，由湖南黄金集团承担投资风险，代为培育，有利于降低公司投资风险，同意公司放弃上述合作开发主体投标机会，并在上述议案经股东大会审议通过且湖南黄金集团投标成功后，与湖南黄金集团签订《行业培育协议书》，待该项目条件成熟时再由公司决定是否行使优先收购权。2021 年 5 月 21 日，中国招标投标公共服务平台公布了《平江县黄金矿产资源合作开发主体中标公示》，控股股东湖南黄金集团为上述项目中标人。2021 年 6 月 30 日，公司与控股股东湖南黄金集团签订了《行业培育协议书》。目前，该项目已收购的 7 个采矿权和 7 个探矿权全部完成转让变更，正在开展相关矿权整合、扩界及延续等工作。

2.公司于 2022 年 9 月 19 日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于与控股股东共同投资建设智慧矿山示范项目本部系统的议案》。为使建成后的系统更符合公司的业务实际情况与需要，公司和控股股东湖南黄金集团共同投资建设智慧矿山示范项目本部系统。目前，智慧矿山示范项目本部系统已完成验收，完成了数据治理体系制度建设和数据资产目录的顶层设计；应用数据管理软件搭建了数据治理中心；建设了辰州矿业生产经营和安全管理两个数据分析

应用试点数字化场景；采用低代码开发工具，验证了采用轻量化激活数据采集“神经末梢”的可行性，为“数据一张图”奠定了技术基础等。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《湖南黄金股份有限公司关于放弃合作开发主体机会并拟与湖南黄金集团有限责任公司签订<行业培育协议书>暨关联交易的公告》	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-29
《湖南黄金股份有限公司关于控股股东中标结果公示的公告》	2021年05月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-38
《湖南黄金股份有限公司关于与控股股东签订<行业培育协议书>的公告》	2021年07月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-41
《湖南黄金股份有限公司关于与控股股东共同投资建设智慧矿山示范项目本部系统暨关联交易的公告》	2021年09月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2022-46

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
黄金珠宝	2021年03月23日	20,000								
中南铋钨	2021年03月23日	30,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			50,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				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余额(E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。



## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 25 日和 2023 年 4 月 17 日分别召开第六届董事会第十八次会议和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于开展黄金租赁业务的议案》。黄金租赁采取以下两种业务方式：第一种方式：公司在与银行签订黄金租赁业务合约的同时委托银行根据租赁黄金的数量及期限进行相应远期套期保值。第二种方式：租赁的黄金由公司结合外购合质金的情况自行销售，黄金租赁到期后，公司以外购合质金加工所产黄金归还银行。报告期内，公司开展黄金租赁的数量为 98 千克，融资总金额为 4,056 万元，其中通过第一种方式开展黄金租赁的黄金为 98 千克，融资金额 4,056 万元，通过第二种方式开展黄金租赁的黄金为 0 千克，融资金额 0 万元。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2018 年 8 月，公司子公司湖南省东安新龙矿业有限责任公司（以下简称东安新龙）和湖南鼎鑫矿业有限责任公司（以下简称鼎鑫矿业）收到东安县人民政府的相关文件，县人民政府决定关闭湖南省东安新龙矿业有限责任公司锑矿和湖南省东安县云头山矿区锑矿普查项目，并报请湖南省国土资源厅依照有关程序注销该采矿权。具体内容详见 2018 年 8 月 14 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于控股子公司所属矿权关闭的公告》（公告编号：临 2018-56）。

经公司党委会、总经理办公会审议通过，同意东安新龙清算并注销，整体退出。2021 年 7 月，鼎鑫矿业取得东安县市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（东安）登记内注核字[2021]第 825 号），完成清算注销工作。2023 年 6 月 20 日，东安新龙取得东安县市场监督管理局出具的《登记通知书》（（东安）登字[2023]第 1609 号），完成清算注销工作。

2. 2018 年 8 月 18 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于对控股子公司新邵辰鑫矿产有限责任公司进行破产清算的议案》，同意对新邵辰鑫矿产有限责任公司（以下简称新邵辰鑫）进行破产清算。具体内容详见 2018 年 8 月 21 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于对控股子公司新邵辰鑫矿产有限责任公司进行破产清算的公告》（公告编号：临 2018-60）。

2021 年 11 月 15 日，湖南省新邵县人民法院出具《民事裁定书》（（2018）湘 0522 破 1 号之一），裁定如下：自 2021 年 11 月 15 日起对被申请人新邵辰鑫矿产有限责任公司进行重整。新邵辰鑫由破产清算转入破产重整，具体内容详见巨潮资讯网上的《关于三级控股子公司由破产清算转入破产重整的公告》（公告编号：临 2021-62）。

2021 年 11 月 25 日，公司召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权的议案》，拟通过公开挂牌竞价方式转让子公司湖南新龙矿业有限责任公司（以下简称新龙矿业）所持有的新邵辰鑫矿产有限责任公司（以下简称新邵辰鑫）55% 股权和公司及子公司（新龙矿业、机械公司、运输公司）持有的新邵辰鑫的债权，本次挂牌转让价格以资产评估结果为定价参考依据，首次挂牌底价不低于 1,352 万元，并授权公司管理层全权办理本次挂牌转让相关事宜（包括但不限于办理挂牌转让、根据实际情况下调挂牌价格（下调幅度不超过首次挂牌价格的 10%）、签署转让协议等）。最终转让价格取决于受让方在产权交易机构的受

让价格。具体内容详见巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权的公告》（公告编号：临 2021-65）。2022 年 1 月 6 日，公司在湖南联交所第一次公开挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权，转让底价 1,352 万元。第一次挂牌期满后，未征集到意向受让方。2022 年 2 月 28 日，公司在湖南联交所第二次公开挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权，转让底价 1,216.80 万元。截至 2023 年 1 月 31 日，公司未征集到合格的意向受让方，且相关资产评估报告已超过一年有效期，本次挂牌转让事宜终止。具体内容详见巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权事项的进展公告》（公告编号：临 2023-03）。

2023 年 3 月 1 日，公司召开第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于重新挂牌转让所持三级控股子公司新邵辰鑫 55% 股权及债权的议案》，拟重新通过公开挂牌竞价方式转让子公司新龙矿业持有的新邵辰鑫 55% 股权和公司及子公司（新龙矿业、辰州机电、运输公司）持有的新邵辰鑫的债权。鉴于前次挂牌无人受让，本次挂牌转让价格以资产评估结果为定价参考依据，挂牌底价不低于 720 万元，并授权公司管理层全权办理本次挂牌转让相关事宜（包括但不限于办理挂牌转让、签署转让协议等）。最终转让价格取决于受让方在产权交易机构的受让价格。挂牌期满后，根据湖南省联合产权交易所的反馈结果，本次转让共征集意向受让方一名，即自然人刘晓妍。公司及子公司与自然人刘晓妍签署了《产权交易合同》，成交价格为 7,200,001 元。2023 年 6 月 21 日，新邵辰鑫完成了本次转让的工商变更手续。

3.经公司党委会、总经理办公会审议通过，同意湖南黄金洞欣源矿业有限公司清算并注销。2023 年 3 月 21 日，欣源矿业取得平江县市场监督管理局出具的《登记通知书》（（平江）登字[2023]第 811 号），完成清算注销工作。

4.2023 年 6 月，新龙矿业完成龙山金锑矿采矿许可证变更登记工作，并获得湖南省自然资源厅颁发的《采矿许可证》，有效期限：伍年，自 2023 年 6 月 16 日至 2028 年 6 月 16 日。具体内容详见 2023 年 6 月 15 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于子公司湖南新龙矿业有限责任公司完成采矿权深部扩界暨采矿许可证变更获批的公告》（公告编号：临 2023-31）。

5.2023 年 11 月，子公司甘肃加鑫获得以地南铜金矿和下看木仓金矿采矿许可证。具体内容详见 2023 年 11 月 7 日巨潮资讯网上的《湖南黄金股份有限公司关于子公司甘肃加鑫矿业有限公司获得以地南铜金矿和下看木仓金矿采矿许可证的公告》（公告编号：临 2023-53）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,657	0.01%				4,550	4,550	126,207	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,657	0.01%				4,550	4,550	126,207	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	121,657	0.01%				4,550	4,550	126,207	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,201,917,817	99.99%				-4,550	-4,550	1,201,913,267	99.99%
1、人民币普通股	1,201,917,817	99.99%				-4,550	-4,550	1,201,913,267	99.99%
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	1,202,039,474	100.00%						1,202,039,474	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化。有限售条件股份变动原因：报告期内，公司董事、总经理李中平先生离任，其所持公司股份依法锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈泽吕	1,500			1,500	高管锁定	按法律法规规定解锁
李希山	66,438			66,438	高管锁定	按法律法规规定解锁
崔文	13,650			13,650	高管锁定	按法律法规规定解锁
湛飞清	13,650			13,650	高管锁定	按法律法规规定解锁
黄建旗	12,769			12,769	高管锁定	按法律法规规定解锁
李中平	13,650	4,550		18,200	高管离任锁定	按法律法规规定解锁
合计	121,657	4,550	0	126,207	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	95,331	年度报告披露日前上一月末	84,595	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	--------------	--------	---------------------	---	--------------------------------------	---

		普通股 股东总 数			有) (参见 注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖南黄金集团 有限责任公司	国有法人	35.98%	432,529,663	-45,391,799	0	432,529,663	质押	96,788,697	
白敏莉	境内自然 人	1.56%	18,695,007	18,695,007	0	18,695,007	不适用	0	
香港中央结算 有限公司	境外法人	1.54%	18,485,573	-2,602,450	0	18,485,573	不适用	0	
中国工商银行 股份有限公司 —景顺长城景 盛双息收益债 券型证券投资 基金	其他	1.19%	14,247,259	10,953,666	0	14,247,259	不适用	0	
中国工商银行 股份有限公司 —华商新趋势 优选灵活配置 混合型证券投 资基金	其他	1.05%	12,681,241	5,355,267	0	12,681,241	不适用	0	
中信证券股份 有限公司—前 海开源金银珠 宝主题精选灵 活配置混合型 证券投资基金	其他	0.81%	9,783,887	3,549,396	0	9,783,887	不适用	0	
中国对外经济 贸易信托有限 公司—外贸信 托—仁桥泽源 股票私募证券 投资基金	其他	0.67%	8,107,639	0	0	8,107,639	不适用	0	
全国社保基金 五零二组合	其他	0.66%	7,899,921	7,899,921	0	7,899,921	不适用	0	
招商银行股份 有限公司—景 顺长城景颐招 利 6 个月持有 期债券型证券 投资基金	其他	0.63%	7,551,071	6,952,371	0	7,551,071	不适用	0	
株洲市国有资 产投资控股集 团有限公司	国有法人	0.52%	6,249,719	-8,776,600	0	6,249,719	不适用	0	
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况 (如有) (参见注 3)	因公司向特定对象非公开发行人民币普通股 70,175,438 股已于 2016 年 10 月 18 日在深圳证 券交易所上市, 前 10 名普通股东中株洲市国有资产投资控股集团有限公司因参与公司本次 非公开发行而成为公司前 10 名普通股股东。该名股东持有的本次非公开发行所认购的股 份, 于 2017 年 10 月 18 日上市流通。								
上述股东关联关系或一致 行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系, 也不属于一致行动人; 未知其他股东相互之间是否 存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的	不适用								

说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南黄金集团有限责任公司	432,529,663	人民币普通股	432,529,663
白敏莉	18,695,007	人民币普通股	18,695,007
香港中央结算有限公司	18,485,573	人民币普通股	18,485,573
中国工商银行股份有限公司—景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金	14,247,259	人民币普通股	14,247,259
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	12,681,241	人民币普通股	12,681,241
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	9,783,887	人民币普通股	9,783,887
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—仁桥泽源股票私募证券投资基金	8,107,639	人民币普通股	8,107,639
全国社保基金五零二组合	7,899,921	人民币普通股	7,899,921
招商银行股份有限公司—景顺长城景颐招利 6 个月持有期债券型证券投资基金	7,551,071	人民币普通股	7,551,071
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	6,249,719	人民币普通股	6,249,719
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东白敏莉通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 11,383,507 股		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	15,026,319	1.25%	1,748,400	0.15%	6,249,719	0.52%	185,000	0.02%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
白敏莉	新增	0	0.00%	18,695,007	1.56%
中国工商银行股份有限公司—景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金	新增	0	0.00%	14,247,259	1.19%
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	12,681,241	1.05%
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	9,783,887	0.81%
全国社保基金五零二组合	新增	0	0.00%	7,899,921	0.66%
招商银行股份有限公司—景顺长城景颐招利 6 个月持有期债券型证券投资基金	新增	0	0.00%	7,551,071	0.63%
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞多策略灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	退出	0	0.00%	未知	未知
全国社保基金一一二组合	退出	0	0.00%	未知	未知
林仁平	退出	0	0.00%	未知	未知
兴业银行股份有限公司—华泰柏瑞鼎利灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南黄金集团有限责任公司	王选祥	2006 年 04 月 13 日	914300007880083497	黄金、有色金属、稀土金属、非金属等矿产资源的投资、开发利用及相关产品的生产、销售；资本运营和管理；矿山采选冶

				工艺、工程的技术研发、技术咨询、技术服务。（以上国家法律法规禁止和限制的除外）。
--	--	--	--	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

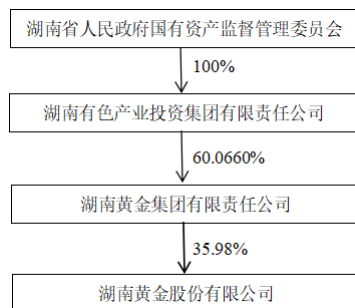
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	-		-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用



#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 23 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]18751 号
注册会计师姓名	刘智清、刘云飞扬、倪漠然

审计报告正文

湖南黄金股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南黄金股份有限公司（以下简称“湖南黄金”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 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、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南黄金 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 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。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入确认</b>	
湖南黄金主要从事金锑钨的生产和销售。2023 年度实现营业收入 2,330,287.50 万元，较 2022 年同期增长 10.75%，收入增长主要	针对营业收入确认，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价管理层与收入确认相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。

因为本年度产品价格上涨。湖南黄金在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

由于营业收入是湖南黄金关键业绩指标之一，且本年营业收入增长幅度较大，可能存在收入未在恰当期间确认的潜在错报风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

参见财务报表附注三、（三十）及附注六、（三十八）。

2、通过检查销售合同及与管理层访谈，对营业收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估湖南黄金营业收入的确认政策的适当性。

3、实施营业收入分析程序，包括：本年各月收入、价格、毛利波动分析，主要产品本期收入、价格、毛利率与上年及同行业上市公司比较分析等分析程序。

4、结合应收账款/合同负债审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查期后回款、销售合同及收入确认支持性文件对交易真实性进行核实。

5、选取样本，检查本年营业收入确认相关的销售合同、出库单、化验单、结算单、客户签收记录等，检查收入确认是否真实准确。

6、针对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、客户签收记录、结算单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

7、检查本年新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

#### 四、其他信息

湖南黄金管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南黄金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南黄金的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南黄金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南黄金不能持续经营。

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

6、就湖南黄金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国 北京 二〇二四年三月二十三日	中国注册会计师 （项目合伙人）：	刘智清
	中国注册会计师：	刘云飞扬
	中国注册会计师：	倪溟然

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南黄金股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	817,068,438.24	635,719,297.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,840.06	122,026.72
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	77,870,520.61	78,891,873.83
应收款项融资	213,940,144.46	295,738,312.41
预付款项	118,611,172.98	56,946,476.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,941,130.98	26,494,455.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,357,728.81	307,558,877.08
合同资产		
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	21,438,996.59	0.00
其他流动资产	69,112,775.56	66,409,703.27
流动资产合计	1,706,396,748.29	1,467,881,022.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,725,992.71	16,992,230.36
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	8,704,284.56	9,707,994.44
固定资产	3,732,437,475.28	3,767,444,269.02
在建工程	57,488,123.83	42,895,830.90

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	753,562,605.33	673,815,249.75
开发支出	0.00	0.00
商誉	27,437,443.26	27,437,443.26
长期待摊费用	1,201,874,022.48	1,210,025,070.48
递延所得税资产	71,025,982.69	98,301,673.34
其他非流动资产	12,210,340.47	14,431,009.94
非流动资产合计	5,878,966,270.61	5,861,550,771.49
资产总计	7,585,363,018.90	7,329,431,794.35
流动负债：		
短期借款	83,988,666.67	318,513,367.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	242,757,431.05	148,089,741.28
预收款项	0.00	0.00
合同负债	195,204,763.58	155,554,617.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	415,426,974.55	407,390,825.80
应交税费	35,901,730.68	48,706,204.24
其他应付款	111,237,441.44	129,938,511.58
其中：应付利息	0.00	
应付股利	244,680.31	244,680.31
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	7,868,944.33	12,581,742.81
流动负债合计	1,092,385,952.30	1,220,775,010.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



租赁负债		
长期应付款	25,111,405.17	27,317,552.17
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	133,855,100.17	129,104,213.16
递延收益	33,072,379.24	34,463,299.40
递延所得税负债	9,291,102.57	10,623,682.93
其他非流动负债	544,442.10	1,212,154.28
非流动负债合计	201,874,429.25	202,720,901.94
负债合计	1,294,260,381.55	1,423,495,912.76
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,289,317,677.17	1,289,317,677.17
减：库存股		
其他综合收益	-144,581.60	-481,167.00
专项储备	20,746,720.18	18,332,991.87
盈余公积	290,884,799.04	279,792,318.49
一般风险准备		
未分配利润	3,408,225,169.71	3,050,418,225.06
归属于母公司所有者权益合计	6,211,069,258.50	5,839,419,519.59
少数股东权益	80,033,378.85	66,516,362.00
所有者权益合计	6,291,102,637.35	5,905,935,881.59
负债和所有者权益总计	7,585,363,018.90	7,329,431,794.35

法定代表人：王选祥 主管会计工作负责人：湛飞清 会计机构负责人：周剑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	161,728,929.67	48,895,198.99
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	948,092.69	2,519,657.10
其他应收款	670,078,136.84	707,310,771.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	63,375.07	0.00

流动资产合计	832,818,534.27	758,725,627.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,598,356,096.04	3,598,356,096.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	115,070.03	110,346.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,562,059.90	1,878,286.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,600,033,225.97	3,600,344,728.61
资产总计	4,432,851,760.24	4,359,070,355.72
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,462,578.65	933,229.37
应交税费	647,869.03	435,808.49
其他应付款	109,048,429.67	26,729,293.04
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	111,158,877.35	28,098,330.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	0.00	0.00
负债合计	111,158,877.35	28,098,330.90
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,394,103,633.25	1,394,103,633.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	256,358,577.88	245,266,097.33
未分配利润	1,469,191,197.76	1,489,562,820.24
所有者权益合计	4,321,692,882.89	4,330,972,024.82
负债和所有者权益总计	4,432,851,760.24	4,359,070,355.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	23,302,874,970.82	21,040,831,859.08
其中：营业收入	23,302,874,970.82	21,040,831,859.08
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	22,698,991,919.78	20,526,876,549.26
其中：营业成本	21,644,494,213.25	19,437,780,597.63
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	98,634,062.90	109,326,755.02
销售费用	22,542,490.96	19,694,944.09

管理费用	586,614,457.69	657,390,008.88
研发费用	345,609,457.68	301,667,186.40
财务费用	1,097,237.30	1,017,057.24
其中：利息费用	4,632,644.71	16,606,860.92
利息收入	4,050,514.75	1,623,893.65
加：其他收益	9,631,277.25	17,824,177.27
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,666,816.04	-9,025,405.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,235,340.81	-64,843.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	6,680,318.93	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	800,419.34	4,064,896.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,069,791.26	-6,289,113.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,152,679.71	-29,904,037.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,234,101.81	5,930,400.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	596,799,144.95	496,556,227.22
加：营业外收入	938,850.61	1,275,189.88
减：营业外支出	10,791,885.32	8,765,434.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	586,946,110.24	489,065,982.19
减：所得税费用	92,450,164.81	53,748,542.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	494,495,945.43	435,317,439.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	494,495,945.43	435,317,439.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	489,103,372.60	439,835,000.94
2.少数股东损益	5,392,572.83	-4,517,561.40
六、其他综合收益的税后净额	336,585.40	-481,167.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	336,585.40	-481,167.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值	0.00	0.00

变动		
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	336,585.40	-481,167.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	336,585.40	-481,167.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	494,832,530.83	434,836,272.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	489,439,958.00	439,353,833.94
归属于少数股东的综合收益总额	5,392,572.83	-4,517,561.40
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.41	0.37
(二) 稀释每股收益	0.41	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：王选祥 主管会计工作负责人：湛飞清 会计机构负责人：周剑

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	11,320,754.76	12,264,150.99
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	141,131.20	111,897.89
销售费用	0.00	0.00
管理费用	24,279,842.76	20,866,973.15
研发费用	0.00	0.00
财务费用	67,551.15	-117,354.35
其中：利息费用	0.00	8.78
利息收入	59,946.87	133,167.15
加：其他收益	66,833.77	5,409.51
投资收益（损失以“-”号填列）	123,960,860.00	71,892,330.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	4,150,000.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	107,670.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	66,070.53	21,365.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,925,993.95	63,429,409.17
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	1,188.48	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,924,805.47	63,429,409.17
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,924,805.47	63,429,409.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,924,805.47	63,429,409.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	110,924,805.47	63,429,409.17
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	23,274,896,025.61	20,998,421,435.76
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	17,694,427.93	24,804,611.57
收到其他与经营活动有关的现金	60,291,993.07	74,811,125.33
经营活动现金流入小计	23,352,882,446.61	21,098,037,172.66
购买商品、接受劳务支付的现金	20,619,222,027.59	18,176,696,741.99
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	876,519,838.17	867,415,556.75
支付的各项税费	366,610,934.79	382,902,449.09
支付其他与经营活动有关的现金	493,940,196.40	434,904,237.08
经营活动现金流出小计	22,356,292,996.95	19,861,918,984.91
经营活动产生的现金流量净额	996,589,449.66	1,236,118,187.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,519,680.56	0.00
取得投资收益收到的现金	36,486.11	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,414,953.04	6,090,570.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	12,971,119.71	6,090,570.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	447,214,104.83	482,394,472.37
投资支付的现金	31,892,013.90	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	479,106,118.73	482,394,472.37
投资活动产生的现金流量净额	-466,134,999.02	-476,303,902.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	2,308,352,482.84	4,027,013,103.04
收到其他与筹资活动有关的现金	40,556,320.00	156,080,000.00
筹资活动现金流入小计	2,348,908,802.84	4,183,093,103.04
偿还债务支付的现金	2,542,935,850.29	3,951,261,472.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,054,867.56	89,711,438.23
其中：子公司支付给少数股东的股	1,087,802.12	0.00

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	40,556,320.00	727,245,537.45
筹资活动现金流出小计	2,709,547,037.85	4,768,218,447.78
筹资活动产生的现金流量净额	-360,638,235.01	-585,125,344.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	795,823.33	4,875,970.61
五、现金及现金等价物净增加额	170,612,038.96	179,564,911.28
加：期初现金及现金等价物余额	603,097,302.68	423,532,391.40
六、期末现金及现金等价物余额	773,709,341.64	603,097,302.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	20,000,000.00	10,000,000.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,446,626.15	19,872,451.78
经营活动现金流入小计	24,446,626.15	29,872,451.78
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15,153,822.55	14,421,695.97
支付的各项税费	609,574.98	637,028.66
支付其他与经营活动有关的现金	6,853,196.37	8,532,302.17
经营活动现金流出小计	22,616,593.90	23,591,026.80
经营活动产生的现金流量净额	1,830,032.25	6,281,424.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	120,000,000.00	72,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	120,000,000.00	72,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,210.00	440,459.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	51,210.00	440,459.00
投资活动产生的现金流量净额	119,948,790.00	71,559,541.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	10,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	720,132,970.96	212,252,889.22
筹资活动现金流入小计	720,132,970.96	212,262,889.22
偿还债务支付的现金	0.00	60,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,996,362.72	75,480,886.72
支付其他与筹资活动有关的现金	608,081,699.81	106,797,000.00
筹资活动现金流出小计	729,078,062.53	242,287,886.72
筹资活动产生的现金流量净额	-8,945,091.57	-30,024,997.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	112,833,730.68	47,815,968.48



加：期初现金及现金等价物余额	48,895,198.99	1,079,230.51
六、期末现金及现金等价物余额	161,728,929.67	48,895,198.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,20 2,03 9,47 4.00				1,28 9,31 7,67 7.17		- 481, 167. 00	18,3 32,9 91.8 7	279, 792, 318. 49		3,05 0,41 8,22 5.06		5,83 9,41 9,51 9.59	66,5 16,3 62.0 0	5,90 5,93 5,88 1.59
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	1,20 2,03 9,47 4.00				1,28 9,31 7,67 7.17		- 481, 167. 00	18,3 32,9 91.8 7	279, 792, 318. 49		3,05 0,41 8,22 5.06		5,83 9,41 9,51 9.59	66,5 16,3 62.0 0	5,90 5,93 5,88 1.59
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -” 号填 列）					0.00		336, 585. 40	2,41 3,72 8.31	11,0 92,4 80.5 5		357, 806, 944. 65		371, 649, 738. 91	13,5 17,0 16.8 5	385, 166, 755. 76
（一） 综合 收益 总额					0.00		336, 585. 40				489, 103, 372. 60		489, 439, 958. 00	5,39 2,57 2.83	494, 832, 530. 83
（二） 所有 者投 入和 减少 资					0.00								0.00	9,21 2,24 6.14	9,21 2,24 6.14

本																			
1. 所有者投入的普通股																0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																0.00	0.00	0.00	
4. 其他						0.00										0.00	9,212,246.14	9,212,246.14	
(三) 利润分配									11,092,480.55			-	131,296,427.95			-	120,203,947.40	-1,087,802.12	-121,291,749.52
1. 提取盈余公积									11,092,480.55			-	11,092,480.55			0.00			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配												-	120,203,947.40			-	120,203,947.40	-1,087,802.12	-121,291,749.52
4. 其他																			
(四) 所有者权益						0.00										0.00	0.00	0.00	

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他					0.00								0.00	0.00	0.00
（五）专项储备								2,413,728.31					2,413,728.31		2,413,728.31
1. 本期提取								74,564,774.25					74,564,774.25		74,564,774.25
2. 本期使用								-72,151,045.94					-72,151,045.94		-72,151,045.94
（六）															

其他															
四、	1,20				1,28		-	20,7	290,		3,40		6,21	80,0	6,29
本期	2,03				9,31		144,	46,7	884,		8,22		1,06	33,3	1,10
期末	9,47				7,67		581,	20.1	799,		5,16		9,25	78.8	2,63
余额	4.00				7.17		60	8	04		9.71		8.50	5	7.35

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、	1,20				1,28			23,7	273,		2,68		5,47	71,3	5,54
上年	2,03				9,31			66,7	449,		9,15		7,73	54,9	9,08
期末	9,47				7,67			05.5	377.		9,86		3,09	07.9	8,00
余额	4.00				7.17			7	57		4.72		9.03	2	6.95
加：											-		-		
会计											111,		111,	15,2	-
政策											331.		331.	76.2	96,0
变更											24		24	4	55.0
															0
期差															0.00
错误															
更正															
他															
二、	1,20				1,28			23,7	273,		2,68		5,47	71,3	5,54
本年	2,03				9,31			66,7	449,		9,04		7,62	70,1	8,99
期初	9,47				7,67			05.5	377.		8,53		1,76	84.1	1,95
余额	4.00				7.17			7	57		3.48		7.79	6	1.95
三、															
本期															
增减															
变动															
金额															
(减					0.00		-	-	6,34		361,		361,	-	356,
少以							481,	5,43	2,94		369,		797,	4,85	943,
“—							167.	3,71	0.92		691.		751.	3,82	929.
”							00	3.70			58		80	2.16	64
号填															
列)															
(一)															
综合							-				439,		439,	-	434,
收益							481,				835,		353,	4,51	836,
总额							167.				000.		833.	7,56	272.
							00				94		94	1.40	54
(二)															
所有者															
投入					0.00								0.00	0.00	0.00
和减															

少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					0.00							0.00	0.00	0.00		
(三) 利润分配								6,342,940.92	0.00	-78,465,309.36		-72,122,368.44	-336,260.76	-72,458,629.20		
1. 提取盈余公积							6,342,940.92			-6,342,940.92		0.00		0.00		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-72,122,368.44		-72,122,368.44	-336,260.76	-72,458,629.20		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-					-		-
								5,43					5,43		5,43
								3,71					3,71		3,71
								3.70					3.70		3.70
1. 本期提取								50,7					50,7		50,7
								82,4					82,4		82,4
								75.5					75.5		75.5
								9					9		9
2. 本期使用								-					-		-
								56,2					56,2		56,2
								16,1					16,1		16,1
								89.2					89.2		89.2
								9					9		9
（六）						0.00							0.00	0.00	0.00

其他														
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,289,317.17	-481,167.00	18,332,918.7	279,792,318.49		3,050,418.22		5,839,419.59	66,516,362.00	5,905,935,881.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				245,266,097.33	1,489,562,820.24		4,330,972,024.82
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				245,266,097.33	1,489,562,820.24		4,330,972,024.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					0.00				11,092,480.55	-20,371,622.48		-9,279,141.93
（一）综合收益总额										110,924,805.47		110,924,805.47
（二）所					0.00							0.00

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					0.00							0.00
(三) 利润分配								11,092,480.55	-131,296,427.95			-120,203,947.40
1. 提取盈余公积								11,092,480.55	-11,092,480.55			
2. 对所有者(或股东)的分配									-120,203,947.40			-120,203,947.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				256,358,577.88	1,469,191,197.76		4,321,692,882.89

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				238,923,156.41	1,504,598,720.43		4,339,664,984.09
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				238,923,156.41	1,504,598,720.43		4,339,664,984.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,342,940.92	-15,035,900.19		-8,692,959.27
（一）综合收益总额										63,429,409.17		63,429,409.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其												

他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,342,940.92	-78,465,309.36		-72,122,368.44
1. 提取盈余公积									6,342,940.92	-6,342,940.92		
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,122,368.44		-72,122,368.44
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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,202, 039,47 4.00				1,394, 103,63 3.25				245,26 6,097. 33	1,489, 562,82 0.24		4,330, 972.02 4.82

### 三、公司基本情况

#### 1、公司设立、发展概况

湖南黄金股份有限公司（曾用名“湖南辰州矿业股份有限公司”，以下简称“湖南黄金”或“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“湖南黄金集团”）、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资产管理集团有限公司）、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峰投资管理有限公司）、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公司共同以发起设立方式将原湖南辰州矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司，成立日期为 2006 年 6 月 1 日。2019 年 7 月 9 日，注册地址及总部办公地址变更为长沙经济技术开发区人民东路 211 号 1 号栋 9 楼。现总部办公地址变更为长沙经济技术开发区人民东路二段 217 号 14 楼。

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责任公司 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“湘国资产函[2006]422 号”文批准，湖南黄金集团以其所持有湖南新龙矿业有限责任公司 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。

根据本公司 2013 年 4 月 25 日《2012 年度股东大会关于 2012 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 22,990.80 万元，转增基准日期为 2013 年 5 月 20 日，变更后股本总额为 99,626.80 万股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]348 号文《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，湖南黄金向湖南黄金集团非公开发行 13,559.60 万股普通股（A 股），每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 9.37 元，湖南黄金集团以其所持有的湖南黄金洞矿业有限责任公司（以下简称“黄金洞矿业”）100%的股权认购。湖南黄金根据上述规定申请增加注册资本（股本）人民币 13,559.60 万元，变更后湖南黄金的股本总额为 113,186.40 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南黄金股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1801 号），核准公司非公开发行不超过 9,744 万股新股。2016 年 10 月 18 日，湖南黄金非公开发行新增股份 70,175,438 股普通股（A 股），每股面值 1 元，发行价格为每股 11.40 元，湖南黄金于 2016 年 10 月 25 日召开董事会通过《章程修正案》，公司注册资本修订为 1,202,039,474 元，并于 2016 年 12 月 15 日完成工商变更。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,202,039,474 股，其中：有限售条件股份 126,207 股，占股本总额的 0.01%，无限售条件股份 1,201,913,267 股，占股本总额的 99.99%。

控股股东为湖南黄金集团，持有本公司股权比例为 35.98%，其中已质押用于非公开发行可交换公司债券股份为 96,788,697 股，占总股本的 8.05%。

实际控制人为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通过湖南有色产业投资集团有限责任公司间接持有湖南黄金集团的股权比例为 60.066%。

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，主要从事金锑钨的生产和销售。经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；以自有资产对矿山企业、高新技术项目和企业投资，自有资产管理；管理、技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：王选祥先生。

## 2、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2023 年度财务报告经公司董事会批准后报出。

本公司 2023 年度财务报告批准报出日为 2024 年 3 月 23 日。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

## 2、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。

## 3、营业周期

经营周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 500 万元人民币
重要的债权投资（含一年内到期）	单项金额超过 500 万元人民币
重要的其他债权投资（含一年内到期）	单项金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的投资活动	单项金额超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3% 以上
重要的合营企业或联营企业	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3% 以上
重要的共同经营	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3% 以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。



处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

### 2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五“22、长期股权投资”或本附注五“11、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注五“22、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，经单项测试无预期信用损失风险的，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

**14、应收款项融资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**15、其他应收款**

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注五“11、金融工具”进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，选择单项计算信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。



## 16、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、存货

### 1.存货的分类

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

### 2.发出存货的计价方法

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.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，考虑预计弃置费用因素的影响，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，预计的弃置费用按弃置费用的估算期间采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	3%	1.94-9.70
机器设备	年限平均法	11-22	3%	4.41-8.82
运输工具	年限平均法	9	3%	10.78
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%	9.70-32.33

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.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。

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

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

本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。截至本期末公司无使用寿命不确定的、或尚未达到可使用状态的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动过程中研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等其他相关费用。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

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）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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

（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。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

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

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

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### 4. 本公司收入确认的具体政策：

本公司及子公司主要从事金锑钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.本公司对除黄金加工业务外的政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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，直接计入当期损益。

4.本公司对与黄金加工业务相关的政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）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，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。根据解释第16号的规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（本公司涉及因固定资产存在弃置义务而	详见下表	详见下表



<p>确认预计负债并计入相关资产成本的交易), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易, 企业应当按照上述规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>		
--	--	--

本公司于 2024 年 3 月 23 日经第六届董事会第二十三次会议批准, 公司及其子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 根据累计影响数, 调整财务报表相关项目金额, 该项会计政策变更对 2022 年年初、2022 年年末以及 2022 年度合并及母公司财务报表列报的影响如下:

1) 对合并资产负债表的影响

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日 (经重述后)	调整数
递延所得税资产	99,919,799.94	115,827,887.07	15,908,087.13
递延所得税负债		16,004,142.13	16,004,142.13
未分配利润	2,689,159,864.72	2,689,048,533.48	-111,331.24
少数股东权益	71,354,907.92	71,370,184.16	15,276.24

续上表:

受影响的报表项目	2022年12月31日 (重述前)	2022年12月31日 (重述后)	调整数
合并递延所得税资产	85,326,665.10	98,301,673.34	12,975,008.24
合并递延所得税负债	30,506.68	10,623,682.93	10,593,176.25
合并未分配利润	3,048,051,669.31	3,050,418,225.06	2,366,555.75
合并少数股东权益	66,501,085.76	66,516,362.00	15,276.24

2) 对合并利润表的影响

受影响的报表项目	2022年度 (重述前)	2022年度 (重述后)	调整数
所得税费用	56,226,429.64	53,748,542.65	-2,477,886.99
净利润	432,839,552.55	435,317,439.54	2,477,886.99

## 3) 对母公司资产负债表的影响

无.

## 4) 对母公司利润表的影响

无.

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

## (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☑适用 □不适用

调整情况说明

2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

## 合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	85,326,665.10	98,301,673.34	12,975,008.24
递延所得税负债	30,506.68	10,623,682.93	10,593,176.25
未分配利润	3,048,051,669.31	3,050,418,225.06	2,366,555.75
少数股东权益	66,501,085.76	66,516,362.00	15,276.24

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13、9、6、3
消费税	应税消费品销售额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、2.5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5、3、2.5、2、1.5、1
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南黄金股份有限公司	25%
湖南辰州矿业有限责任公司	15%
湖南黄金洞矿业有限责任公司	15%
湖南新龙矿业有限责任公司	15%
新邵四维矿产有限公司	25%
湖南安化渣滓溪矿业有限责任公司	15%
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	25%
湖南安化湘安钨业有限责任公司	25%
常德辰州锑品有限责任公司	25%
甘肃加鑫矿业有限责任公司	25%
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	15%
黄石潘隆新矿业有限责任公司	25%
湖南辰州机电有限责任公司	15%
怀化辰州运输有限责任公司	25%
湖南辰州黄金精炼有限公司	25%
湖南黄金珠宝实业有限公司	25%
湖南省怀化井巷工程有限公司	25%
怀化辰州保安服务有限公司	25%
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	15%
湖南昌安井巷工程有限责任公司	25%
新邵辰州锑业有限责任公司	15%
湖南东港锑品有限公司	25%
湖南隆回金杏矿业有限责任公司	15%

## 2、税收优惠

### 1.企业所得税

子公司湖南辰州矿业有限责任公司（以下简称“辰州矿业”）、湖南安化渣滓溪矿业有限责任公司（以下简称“安化渣滓溪”）、湖南辰州机电有限责任公司（以下简称“辰州机电”）、湖南新龙矿业有限责任公司（以下简称“新龙矿业”）、湖南黄金洞矿业有限责任公司（以下简称“黄金洞矿业”）、湖南黄金洞大万矿业有限责任公司（以下简称“大万矿业”）、甘肃辰州矿产开发有限责任公司（以下简称“甘肃辰州”）、新邵辰州锑业有限责任公司（以下简称“新邵辰州”）、湖南隆回金杏矿业有限责任公司（以下简称“隆回金杏”）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）规定，本期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

除上述子公司按 15% 优惠税率计缴企业所得税外，本公司及其他子公司适用企业所得税税率为 25%。

### 2.研发费用和安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除

根据财政部 国家税务总局于 2023 年 3 月 26 日《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，子公司辰州矿业、黄金洞矿业、新龙矿业、安化渣滓溪、甘肃辰州、辰州机电、大万矿业、新邵辰州、隆回金杏享受研发费用加计扣除 100% 的优惠政策。

根据财政部 国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，子公司安化渣滓溪、常德辰州锑品有限责任公司（以下简称“常德锑品”）、新龙矿业享受安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除 100% 的优惠政策。

### 3. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：销售精锑、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、材料、电力、废旧材料等适用 13% 的增值税税率。

子公司怀化辰州运输有限责任公司运输收入适用 9% 的增值税税率。

母公司湖南黄金提供咨询服务收入、子公司辰州矿业和湖南省中南锑钨工业贸易有限公司（以下简称“中南锑钨”）提供代理服务收入、子公司怀化辰州保安服务有限公司（以下简称“保安公司”）提供保安服务收入适用 6% 的增值税税率。

子公司湖南省怀化井巷工程有限公司劳务收入采用简易征收办法适用 3% 征收率。

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-非标金销售收入）×当期全部进项税”确定。

### 3、其他

本公司城市维护建设税和教育费附加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%、2.5%、1%，其中：常德锑品为 7%；运输公司、保安公司为 2.5%；甘肃辰州为 1%；其他公司为 5%。教育费附加适用税率分别为 5%、3%、2.5%、2%、1.5%，地方教育附加适用税率分别为 2%、1%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	598.99	7,281.61
银行存款	773,708,742.65	603,090,021.07
其他货币资金	43,359,096.60	32,621,994.90
合计	817,068,438.24	635,719,297.58

其他说明：

期末其他货币资金 43,359,096.60 元，其中：使用受限的其他货币资金期末余额为 43,359,096.60 元，包括：湖南辰州矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 11,807,638.40 元；黄石潘隆新矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 1,802,529.28 元；甘肃辰州矿产开发有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 1,476,150.19 元；湖南安化湘安钨业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 3,074,493.89 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司矿山地质环境治理恢复基金专户 5,462,571.43 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司龙洞矿区三方监管资金 103,349.70 元；湖南黄金洞大万矿业有限责任公司

矿山地质环境治理恢复基金专户 4,826,637.41 元；湖南黄金洞矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 7,457,714.92 元；浏阳枞冲黄金洞矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 156,474.33 元；湖南新龙矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 4,161,087.23 元；湖南隆回银杏矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 2,026,037.88 元；湖南辰州矿业有限责任公司“资金池”管理保证金 1,004,411.94 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,840.06	122,026.72
其中：		
外汇远期合约	55,840.06	122,026.72
其中：		
合计	55,840.06	122,026.72

其他说明：

注：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 55,840.06 元系子公司湖南省中南锑钨工业贸易有限公司（以下简称“中南锑钨”）外汇远期合约的期末公允价值，根据银行估值报告确定。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,923,402.69	82,146,496.38
1 至 2 年	3,635,724.42	828,044.15
2 至 3 年	585,911.00	231,107.20
3 年以上	4,355,961.44	4,810,859.76
3 至 4 年	231,107.20	515,581.80
4 至 5 年	515,581.80	594,033.11

5 年以上	3,609,272.44	3,701,244.85
合计	86,500,999.55	88,016,507.49

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						360,005.10	0.41%	360,005.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,500,999.55	100.00%	8,630,478.94	9.98%	77,870,520.61	87,656,502.39	99.59%	8,764,628.56	10.00%	78,891,873.83
其中：										
应收外部客户	86,500,999.55	100.00%	8,630,478.94	9.98%	77,870,520.61	87,656,502.39	99.59%	8,764,628.56	10.00%	78,891,873.83
合计	86,500,999.55	100.00%	8,630,478.94		77,870,520.61	88,016,507.49	100.00%	9,124,633.66		78,891,873.83

按组合计提坏账准备：8,630,478.94 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	77,923,402.69	3,965,405.11	5.09%
1-2 年（含 2 年）	3,635,724.42	181,786.22	5.00%
2-3 年（含 3 年）	585,911.00	127,326.17	21.73%
3 年以上	4,355,961.44	4,355,961.44	100.00%
合计	86,500,999.55	8,630,478.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	9,124,633.66	-134,149.62	40,000.00	320,005.10		8,630,478.94

准备						
合计	9,124,633.66	-134,149.62	40,000.00	320,005.10		8,630,478.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	320,005.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	19,291,858.26		19,291,858.26	22.30%	964,592.91
第二名	13,340,690.41		13,340,690.41	15.42%	667,034.52
第三名	12,742,221.23		12,742,221.23	14.73%	637,111.06
第四名	6,295,073.76		6,295,073.76	7.28%	314,753.69
第五名	6,233,846.85		6,233,846.85	7.21%	311,692.34
合计	57,903,690.51		57,903,690.51	66.94%	2,895,184.52

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因



## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	213,940,144.46	295,738,312.41
合计	213,940,144.46	295,738,312.41

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	311,480,049.33	0.00
合计	311,480,049.33	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况****(8) 其他说明**

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司以未到期的银行承兑汇票向供应商背书支付款项 199,503,456.03 元，向银行贴现 111,976,593.30 元。期末背书或贴现未到期票据均已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移，且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收票据被终止确认。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,941,130.98	26,494,455.80
合计	46,941,130.98	26,494,455.80

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
黄金(T+D)保证金	30,628,347.62	8,892,826.13
应收外部单位往来款项	18,879,329.38	17,764,981.16
保证金及押金	11,900,632.53	10,603,040.08
应收代垫款	6,493,444.37	5,841,428.63
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
应收湖南四维款项	2,500,000.00	2,500,000.00
矿山治理备用金	2,315,280.00	2,395,835.32
员工借支	666,069.94	1,041,990.18
应收新邵辰鑫往来款项		32,167,819.40
应收鑫矿矿业借款		6,000,000.00
其他	6,466,111.76	6,868,080.56
合计	83,769,215.60	97,996,001.46

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	47,646,893.47	24,625,338.69
1至2年	2,278,493.18	12,512,905.52
2至3年	11,842,012.10	3,670,640.68
3年以上	22,001,816.85	57,187,116.57
3至4年	3,439,876.26	96,760.73
4至5年	94,557.73	196,542.82
5年以上	18,467,382.86	56,893,813.02
合计	83,769,215.60	97,996,001.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	19,823,726.77		51,677,818.89	71,501,545.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,935,641.64			-1,935,641.64
本期转销			4,150,000.00	4,150,000.00
本期核销			28,587,819.40	28,587,819.40
2023 年 12 月 31 日余额	17,888,085.13		18,939,999.49	36,828,084.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	71,501,545.66	-1,935,641.64		32,737,819.40		36,828,084.62
合计	71,501,545.66	-1,935,641.64		32,737,819.40		36,828,084.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,587,819.40

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新邵辰鑫矿业有限责任公司	往来款	28,017,819.40	新邵辰鑫完成挂牌转让，对无法收回的债权余额予以核销	经公司第六届董事会第二十次会议审议通过	是
合计		28,017,819.40			

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	黄金（T+D）保证金	30,628,347.62	1年以内（含1年）	36.57%	1,807,072.51
第二名	应收外部单位往来款项	11,797,200.00	2-3年（含3年）	14.08%	11,797,200.00
第三名	保证金及押金	4,766,633.15	1年以内（含1年）	5.69%	271,698.09
第四名	股权转让款	3,920,000.00	3年以上	4.68%	3,920,000.00
第五名	保证金及押金	3,345,503.00	3年以上	3.99%	3,345,503.00
合计		54,457,683.77		65.01%	21,141,473.60

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	118,106,297.39	99.57%	56,317,979.61	98.90%
1至2年	278,985.63	0.24%	453,517.12	0.80%
2至3年	211,574.27	0.18%		
3年以上	14,315.69	0.01%	174,979.44	0.30%

合计	118,611,172.98		56,946,476.17	
----	----------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	30,921,177.67	26.07
第二名	25,387,428.67	21.40
第三名	17,364,465.93	14.64
第四名	13,187,499.94	11.12
第五名	8,962,447.51	7.56
合计	95,823,019.72	80.79

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,300,370.33	57,376.00	40,242,994.33	45,370,656.67	57,376.00	45,313,280.67
在产品	171,180,597.02		171,180,597.02	151,344,185.42		151,344,185.42
库存商品	128,933,661.36		128,933,661.36	110,801,947.90		110,801,947.90
委托加工物资	1,000,476.10		1,000,476.10	99,463.09		99,463.09
合计	341,415,104.81	57,376.00	341,357,728.81	307,616,253.08	57,376.00	307,558,877.08

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,376.00					57,376.00
合计	57,376.00					57,376.00

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提	期初余额	跌价准备	跌价准备计提



			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	10,716,413.25	
一年内到期的其他债权投资	10,722,583.34	
合计	21,438,996.59	0.00

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
浦发银行大额存单	10,716,413.25		10,716,413.25			
合计	10,716,413.25		10,716,413.25			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
浦发银行大额存单	10,000,000.00	3.45%	2024年12月07日	3.38%			
合计	10,000,000.00						

## 3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

## 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
浦发银行 大额存单		36,416.67		10,722,583. 34	10,686,166. 67			
合计		36,416.67		10,722,583. 34	10,686,166. 67			

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
浦发银行大额存单	10,000,000.00	3.45%	2024年12月07日	3.38%			
合计	10,000,000.00						

### 3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

### 4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	24,320,864.22	31,170,723.15
待抵扣增值税进项税额	26,335,762.22	20,222,255.27
预缴增值税	12,688,810.24	10,887,163.60
预缴其他税费	5,767,338.88	4,129,561.25
合计	69,112,775.56	66,409,703.27

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海黄金交易所	500,000.00	500,000.00						
合计	500,000.00	500,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
--	--	----	-------	-------	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司	6,211,246.27										6,211,246.27	
小计	6,211,246.27										6,211,246.27	
二、联营企业												
湖南鑫矿矿业集团有限公司	10,780,984.09				-1,235,340.81					2,030,896.84	7,514,746.44	2,030,896.84
小计	10,780,984.09				-1,235,340.81					2,030,896.84	7,514,746.44	2,030,896.84

	9				340.81							
合计	16,992,230.36				-1,235,340.81			2,030,896.84		13,725,992.71		2,030,896.84

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
湖南鑫矿矿业集团有限公司	9,545,643.28	7,514,746.44	2,030,896.84	按标的股权的最近交易价格和交易费用确定	每股转让价格	股权转让合同
合计	9,545,643.28	7,514,746.44	2,030,896.84			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,872,749.00			24,872,749.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				



(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,872,749.00			24,872,749.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,164,754.56			15,164,754.56
2.本期增加金额	1,003,709.88			1,003,709.88
(1) 计提或摊销	1,003,709.88			1,003,709.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,168,464.44			16,168,464.44
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,704,284.56			8,704,284.56
2.期初账面价值	9,707,994.44			9,707,994.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,732,437,475.28	3,767,444,269.02
固定资产清理		
合计	3,732,437,475.28	3,767,444,269.02

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	4,672,934,828.65	971,006,353.96	67,745,886.60	524,106,223.03	6,235,793,292.24
2.本期增加金额	165,709,568.06	25,061,776.43	6,862,253.03	43,662,414.20	241,296,011.72
(1) 购置	3,333,055.43	18,398,982.96	4,596,414.98	3,704,654.91	30,033,108.28
(2) 在建工程转入	162,376,512.63	6,662,793.47	2,265,838.05	39,957,759.29	211,262,903.44
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	18,743,159.39	47,238,778.61	2,655,298.39	20,892,953.85	89,530,190.24
(1) 处置或报废	12,321,231.34	21,977,121.80	2,655,298.39	20,516,479.13	57,470,130.66
(2) 出售		23,440,060.32		376,474.72	23,816,535.04
(3) 转为在建工程	6,421,928.05	1,821,596.49			8,243,524.54
4.期末余额	4,819,901,237.32	948,829,351.78	71,952,841.24	546,875,683.38	6,387,559,113.72
二、累计折旧					
1.期初余额	1,383,043,176.41	617,034,701.04	52,719,475.59	292,768,143.47	2,345,565,496.51
2.本期增加金额	181,881,923.48	47,601,644.46	4,731,891.44	28,691,510.34	262,906,969.72

提	(1) 计	181,881,923.48	47,601,644.46	4,731,891.44	28,691,510.34	262,906,969.72
3.本期减少		9,324,598.22	34,181,538.97	2,574,693.49	19,583,322.87	65,664,153.55
金额						
	(1) 处	9,069,416.05	13,533,270.71	2,574,693.49	19,298,388.11	44,475,768.36
	置或报废					
	(2) 出售		19,830,740.66		284,934.76	20,115,675.42
	(3) 转为在建工	255,182.17	817,527.60			1,072,709.77
	程					
4.期末余额		1,555,600,501.67	630,454,806.53	54,876,673.54	301,876,330.94	2,542,808,312.68
三、减值准备						
1.期初余额		100,642,392.81	18,872,318.55	222,293.64	3,046,521.71	122,783,526.71
2.本期增加		6,121,782.87				6,121,782.87
金额						
	(1) 计	6,121,782.87				6,121,782.87
	提					
3.本期减少		3,222,426.70	12,041,211.15	30,562.19	1,297,783.78	16,591,983.82
金额						
	(1) 处	3,222,426.70	8,431,891.49	30,562.19	1,206,243.82	12,891,124.20
	置或报废					
	(2) 出售		3,609,319.66		91,539.96	3,700,859.62
4.期末余额		103,541,748.98	6,831,107.40	191,731.45	1,748,737.93	112,313,325.76
四、账面价值						
1.期末账面		3,160,758,986.67	311,543,437.85	16,884,436.25	243,250,614.51	3,732,437,475.28
价值						
2.期初账面		3,189,249,259.43	335,099,334.37	14,804,117.37	228,291,557.85	3,767,444,269.02
价值						

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

**(5) 固定资产的减值测试情况**

☑适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
甘肃加鑫固定资产	64,419,941.96	58,298,159.09	6,121,782.87	公允价值按成本法确定，处置费用按残值的 5% 确定	重置成本、综合成新率、处置费用	重置成本：按照成本法确定；综合成新率：结合年限和现场勘查综合确定；处置费用：包括与资产处置有关的税费、搬运费等。
合计	64,419,941.96	58,298,159.09	6,121,782.87			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,095,758.24	41,252,411.45
工程物资	1,392,365.59	1,643,419.45
合计	57,488,123.83	42,895,830.90

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑	5,877,621.58		5,877,621.58	1,366,371.96		1,366,371.96

项目						
黄金洞华家湾竖井工程	19,943,331.58			19,943,331.58	15,937,482.58	15,937,482.58
白荆金矿 2 号盲竖井	10,681,486.48			10,681,486.48		
其他	19,593,318.60			19,593,318.60	23,948,556.91	23,948,556.91
合计	56,095,758.24			56,095,758.24	41,252,411.45	41,252,411.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精铋项目	320,630,000.00	1,366,371.96	8,942,875.65	4,141,322.49	290,303.54	5,877,621.58	87.26%	95%				其他
黄金洞华家湾竖井工程	33,217,500.00	15,937,482.58	4,005,849.00			19,943,331.58	60.04%	60.04%				其他
白荆金矿 2 号盲竖井	44,352,900.00		10,681,486.48			10,681,486.48	24.08%	24.08%				其他
其他		23,948,556.91	202,766,342.64	207,121,580.95		19,593,318.60						其他
合计	398,200,400.00	41,252,411.45	226,396,553.77	211,262,903.44	290,303.54	56,095,758.24						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,392,365.59		1,392,365.59	1,643,419.45		1,643,419.45
合计	1,392,365.59		1,392,365.59	1,643,419.45		1,643,419.45

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用  不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	176,758,303.14			780,714,465.66	211,385,072.50	24,924,652.35	1,193,782,493.65
2.本期增加金额	43,275,048.00			78,372,174.60			121,647,222.60
(1) 购置	43,275,048.00			78,372,174.60			121,647,222.60
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	519,649.00			2,634,722.11		61,000.00	3,215,371.11
(1) 处置	519,649.00			2,634,722.11		61,000.00	3,215,371.11
4.期末余额	219,513,702.14			856,451,918.15	211,385,072.50	24,863,652.35	1,312,214,345.14

二、累计摊销							
1.期初余额	34,466,248.41			324,640,752.96	59,220,972.61	23,551,774.19	441,879,748.17
2.本期增加金额	4,076,792.51			36,025,676.74	1,265,162.24	532,235.53	41,899,867.02
(1) 计提	4,076,792.51			36,025,676.74	1,265,162.24	532,235.53	41,899,867.02
3.本期减少金额	100,728.81			1,867,896.39		61,000.00	2,029,625.20
(1) 处置	100,728.81			1,867,896.39		61,000.00	2,029,625.20
4.期末余额	38,442,312.11			358,798,533.31	60,486,134.85	24,023,009.72	481,749,989.99
三、减值准备							
1.期初余额	418,920.19			77,147,258.89	521,316.65		78,087,495.73
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额	418,920.19			766,825.72			1,185,745.91
(1) 处置	418,920.19			766,825.72			1,185,745.91
4.期末余额				76,380,433.17	521,316.65		76,901,749.82
四、账面价值							
1.期末账面价值	181,071,390.03			421,272,951.67	150,377,621.00	840,642.63	753,562,605.33
2.期初账面价值	141,873,134.54			378,926,453.81	151,642,783.24	1,372,878.16	673,815,249.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用



## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
中南锑钨	35,377,143.26					35,377,143.26
大万矿业	16,511,000.00					16,511,000.00
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
辰州机电	309,750.00					309,750.00
合计	54,043,528.91					54,043,528.91

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
中南锑钨	24,450,700.00					24,450,700.00
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
辰州机电	309,750.00					309,750.00
合计	26,606,085.65					26,606,085.65

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中南锑钨	中南锑钨主营业务经营性资产，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	中南锑钨	是
大万矿业	大万矿业主营业务经营性资产，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	大万矿业	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中南锑钨	12,906,719.62	16,549,100.00		5 年	税前折现率 12.00%，平均收入增长率 1%左右，平均毛利率 4.6%左右	税前折现率 12.00%，收入增长率、毛利率与预测期最后一年一致	税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变
大万矿业	829,460,014.91	862,509,945.84		9.65 年	税前折现率 11.00%，预测期前四年平均收入增长率 24%左右，第五年开始保持不变，平均毛利率 36%左右	无	不适用
合计	842,366,734.53	879,059,045.84					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地质勘探支出	1,156,494,880.56	50,789,677.88	58,811,153.96		1,148,473,404.48
资源补偿费	51,630,779.44				51,630,779.44
其他	1,899,410.48		129,571.92		1,769,838.56
合计	1,210,025,070.48	50,789,677.88	58,940,725.88		1,201,874,022.48

其他说明：

#### 期末主要地质勘探支出明细

公司及矿区名称	期末余额
甘肃加鑫矿业有限公司	493,756,574.68
湖南黄金洞矿业有限责任公司	157,857,816.92
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	142,691,124.05
湖南辰州矿业有限责任公司	109,339,587.91
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	99,098,196.16

湖南新龙矿业有限责任公司本部	69,166,154.29
湖南安化湘安钨业有限责任公司	26,859,391.07
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	24,423,901.38
湖南隆回金杏矿业有限责任公司	15,660,610.32
合计	1,138,853,356.78

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,808,991.59	10,195,234.02	66,808,459.42	12,157,531.88
内部交易未实现利润	53,580,836.45	8,434,444.10	49,429,963.33	7,414,494.49
可抵扣亏损			166,783,703.47	25,140,738.22
结余职工薪酬	210,019,158.06	32,047,039.50	219,885,405.99	33,987,892.70
其他综合收益	334,400.00	50,160.00	173,020.00	25,953.00
预计负债-弃置费用	133,699,066.77	20,299,105.07	128,948,179.76	19,575,063.05
合计	462,442,452.87	71,025,982.69	632,028,731.97	98,301,673.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,144.06	38,605.61	122,026.72	30,506.68
固定资产-弃置费用	60,169,770.84	9,252,496.96	69,883,667.11	10,593,176.25
合计	60,389,914.90	9,291,102.57	70,005,693.83	10,623,682.93

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		71,025,982.69		98,301,673.34
递延所得税负债		9,291,102.57		10,623,682.93

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,413,461.68	214,902,151.74

可抵扣亏损	549,532,912.26	474,029,111.11
合计	726,946,373.94	688,931,262.85

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		64,664,854.37	
2024	51,944,977.00	54,402,690.02	
2025	40,518,430.05	45,188,915.26	
2026	59,881,127.13	62,078,829.30	
2027	201,518,068.49	247,693,822.16	
2028	195,670,309.59		
合计	549,532,912.26	474,029,111.11	

其他说明：

注：2024 年至 2027 年期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损与期初金额不一致的原因是本期盈利弥补以前年度亏损。

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,925,100.47		9,925,100.47	9,862,715.42		9,862,715.42
预付设备款	2,285,240.00		2,285,240.00	4,568,294.52		4,568,294.52
合计	12,210,340.47		12,210,340.47	14,431,009.94		14,431,009.94

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,359,096.60	43,359,096.60	使用受限	矿山地质环境治理恢复基金、保证金	32,621,994.90	32,621,994.90	冻结/使用受限	矿山地质环境治理恢复基金、保证金、诉讼冻结
合计	43,359,096.60	43,359,096.60			32,621,994.90	32,621,994.90		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	83,988,666.67	318,513,367.45
合计	83,988,666.67	318,513,367.45

短期借款分类的说明：

#### 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
平江县农业银行长寿营业所	黄金洞矿业	30,000,000.00	无
招商银行长沙晓园支行	黄金洞矿业	23,959,791.67	无
中国银行平江县支行	黄金洞矿业	30,028,875.00	无
<u>合计</u>		<u>83,988,666.67</u>	

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	44,220,899.35	52,651,580.28
应付原材料款	183,893,981.67	77,412,569.81
应付设备款	5,526,492.51	8,243,783.62
应付其他劳务费用	7,901,453.27	7,768,282.40
应付运费	1,214,604.25	2,013,525.17
合计	242,757,431.05	148,089,741.28

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	244,680.31	244,680.31
其他应付款	110,992,761.13	129,693,831.27
合计	111,237,441.44	129,938,511.58

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安化县柘溪镇企业办	244,680.31	244,680.31
合计	244,680.31	244,680.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

暂未支付。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程质保金	34,540,305.37	36,011,905.36
应付外部单位款项	33,489,277.94	40,559,247.38
应付代垫款	4,698,754.66	5,555,093.10
应付代垫医药费	3,913,629.80	3,211,828.99
应付国有资产占有费	2,958,967.74	2,958,967.75
应付代收款项	2,658,330.65	1,567,833.20
应付代扣代缴社保	2,214,903.24	2,228,786.27
应付农田赔偿	802,482.80	2,408,466.47
应付采矿权价款		15,179,868.00
其他	25,716,108.93	20,011,834.75
合计	110,992,761.13	129,693,831.27

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

未结算销售商品款	195,204,763.58	155,554,617.66
合计	195,204,763.58	155,554,617.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	-12,302,128.36	确认收入结转合同负债
客户二	-11,782,863.02	确认收入结转合同负债
客户三	-11,008,336.86	确认收入结转合同负债
合计	-35,093,328.24	—

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	348,638,474.35	762,958,906.94	762,797,270.89	348,800,110.40
二、离职后福利-设定提存计划	58,752,351.45	141,603,983.03	133,841,019.13	66,515,315.35
三、辞退福利		475,687.02	364,138.22	111,548.80
合计	407,390,825.80	905,038,576.99	897,002,428.24	415,426,974.55

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	275,762,797.37	587,666,800.92	587,134,869.26	276,294,729.03
2、职工福利费		33,365,650.57	33,365,650.57	
3、社会保险费	27,176,063.71	75,797,161.67	71,129,424.19	31,843,801.19
其中：医疗保险费	11,236,734.43	49,113,253.32	49,004,519.95	11,345,467.80
工伤保险费	11,616,288.56	24,464,605.86	21,163,918.61	14,916,975.81
生育保险费	4,323,040.72	2,219,302.49	960,985.63	5,581,357.58
4、住房公积金	14,470,270.98	50,779,088.60	49,375,999.13	15,873,360.45
5、工会经费和职工教育经费	31,229,342.29	15,350,205.18	21,791,327.74	24,788,219.73
合计	348,638,474.35	762,958,906.94	762,797,270.89	348,800,110.40

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,785,804.28	108,777,638.55	101,411,645.01	23,151,797.82
2、失业保险费	11,846,382.23	3,801,375.20	3,763,253.75	11,884,503.68
3、企业年金缴费	31,120,164.94	29,024,969.28	28,666,120.37	31,479,013.85
合计	58,752,351.45	141,603,983.03	133,841,019.13	66,515,315.35

其他说明：

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	364,138.22	111,548.80
合计	364,138.22	111,548.80

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,343,396.51	24,524,530.31
企业所得税	8,807,426.71	14,051,481.20
个人所得税	3,099,043.79	2,571,608.71
城市维护建设税	166,855.66	652,058.11
印花税	7,326,704.63	1,418,822.08
资源税	4,933,989.73	3,831,316.38
教育费附加	114,911.60	405,946.90
其他	1,109,402.05	1,250,440.55
合计	35,901,730.68	48,706,204.24

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待转销项税额	7,868,944.33	12,581,742.81
合计	7,868,944.33	12,581,742.81

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,111,405.17	27,317,552.17
合计	25,111,405.17	27,317,552.17

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业改制补偿费	25,111,405.17	27,317,552.17
合计	25,111,405.17	27,317,552.17

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境保护与土地复垦	133,855,100.17	129,104,213.16	根据复垦方案预计
合计	133,855,100.17	129,104,213.16	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本公司下属矿山企业辰州矿业、安化渣滓溪、湘安钨业、黄金洞矿业、大万矿业、新龙矿业、隆回金杏，根据总工程量、预算单价等计提矿山地质环境保护与土地复垦支出。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,463,299.40	200,000.00	1,590,920.16	33,072,379.24	
合计	34,463,299.40	200,000.00	1,590,920.16	33,072,379.24	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	544,442.10	1,212,154.28
合计	544,442.10	1,212,154.28

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,202,039,474.00						1,202,039,474.00

其他说明：

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	121,657.00	-	-	-	4,550.00	4,550.00	126,207.00
1.国有法人持股							
2.其他内资持股	121,657.00				4,550.00	4,550.00	126,207.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	121,657.00				4,550.00	4,550.00	126,207.00
二、无限售条件流通股份	1,201,917,817.00	-	-	-	-4,550.00	-4,550.00	1,201,913,267.00
1.人民币普通股	1,201,917,817.00				-4,550.00	-4,550.00	1,201,913,267.00
合计	1,202,039,474.00	-	-	-	-	-	1,202,039,474.00

注：期末境内自然人持股为企业高管持有有限售股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,168,344,383.89			1,168,344,383.89
其他资本公积	120,973,293.28			120,973,293.28
合计	1,289,317,677.17			1,289,317,677.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 481,167.00	337,024.00			438.60	336,585.40		- 144,581.60
现金 流量套期 储备	- 481,167.00	337,024.00			438.60	336,585.40		- 144,581.60
其他综合 收益合计	- 481,167.00	337,024.00			438.60	336,585.40		- 144,581.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,332,991.87	74,564,774.25	72,151,045.94	20,746,720.18
合计	18,332,991.87	74,564,774.25	72,151,045.94	20,746,720.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,792,318.49	11,092,480.55		290,884,799.04
合计	279,792,318.49	11,092,480.55		290,884,799.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,050,418,225.06	2,689,159,864.72
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-111,331.24
调整后期初未分配利润	3,050,418,225.06	2,689,048,533.48
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	489,103,372.60	439,835,000.94
减：提取法定盈余公积	11,092,480.55	6,342,940.92

应付普通股股利	120,203,947.40	72,122,368.44
期末未分配利润	3,408,225,169.71	3,050,418,225.06

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,291,091,488.72	21,640,636,454.49	21,022,634,547.58	19,435,649,398.49
其他业务	11,783,482.10	3,857,758.76	18,197,311.50	2,131,199.14
合计	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25	21,040,831,859.08	19,437,780,597.63

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25					23,302,874,970.82	21,644,494,213.25
其中:								
金产品	21,123,829,680.46	20,243,503,169.96					21,123,829,680.46	20,243,503,169.96
铋产品	1,979,328,368.11	1,218,058,876.52					1,979,328,368.11	1,218,058,876.52
钨产品	132,483,408.31	131,936,984.80					132,483,408.31	131,936,984.80
其他	67,233,513.94	50,995,181.97					67,233,513.94	50,995,181.97
按经营地区分类	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25					23,302,874,970.82	21,644,494,213.25
其中:								
境内	22,931,547,231.01	21,278,241,471.40					22,931,547,231.01	21,278,241,471.40
境外	371,327,739.81	366,252,741.85					371,327,739.81	366,252,741.85
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								

按商品转让的时间分类	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25					23,302,874,970.82	21,644,494,213.25
其中:								
在某一时点确认	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25					23,302,874,970.82	21,644,494,213.25
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	23,302,874,970.82	21,644,494,213.25					23,302,874,970.82	21,644,494,213.25

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司及子公司主要从事金锑钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	340,127.49	200,411.77
城市维护建设税	6,643,723.82	7,746,709.72
教育费附加	6,591,444.00	7,750,594.69
资源税	52,400,784.11	55,612,136.71
房产税	5,999,631.70	5,515,974.80
土地使用税	4,797,035.86	4,632,664.88
印花税	13,867,444.68	13,747,887.20



关税	4,146,009.92	11,528,585.53
环保税	446,149.61	677,523.37
其他	3,401,711.71	1,914,266.35
合计	98,634,062.90	109,326,755.02

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	357,355,870.22	418,154,665.11
折旧费	41,001,318.78	44,126,026.59
维修费	23,269,490.92	26,136,167.08
安全费用	13,331,638.80	31,469,214.29
办公费	19,387,627.14	17,182,140.33
停工损失	13,775,812.52	4,413,919.09
农田赔偿费	17,092,467.72	21,554,534.97
中介费	15,356,361.03	11,250,421.41
运输费	12,328,203.06	11,104,162.50
闭坑闭库支出		1,985,131.63
环境治理费	6,041,136.43	6,365,646.29
差旅费	5,726,839.63	4,589,064.18
业务招待费	4,904,840.01	5,016,589.04
无形资产及探矿费摊销	3,783,539.02	13,705,522.54
其他	53,259,312.41	40,336,803.83
合计	586,614,457.69	657,390,008.88

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,811,379.69	7,411,635.47
黄金销售费用	6,763,896.76	9,431,008.36
差旅费	302,440.08	236,107.56
其他	4,664,774.43	2,616,192.70
合计	22,542,490.96	19,694,944.09

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	95,855,012.53	83,579,038.57
物料消耗	223,468,459.41	190,238,925.43
折旧及摊销	22,901,453.19	22,738,398.13
其他	3,384,532.55	5,110,824.27
合计	345,609,457.68	301,667,186.40

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,632,644.71	16,606,860.92
利息收入（负数列示）	-4,050,514.75	-1,623,893.65
汇兑损益	-6,783,103.43	-20,627,123.69
金融机构手续费	1,377,847.35	912,159.81
其他	5,920,363.42	5,749,053.85
合计	1,097,237.30	1,017,057.24

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
就业稳岗补贴	2,110,375.65	4,187,550.88
科工局 2021 年企业研发补助（大万矿业）	1,221,600.00	
湿法项目专项资金（新邵辰州）	1,048,000.00	
沅陵县商务局中央外贸发展资金（辰州矿业）	950,000.00	
重金属专项治理资金（安化渣滓溪）	600,000.00	600,000.00
重金属污染防治专项资金（辰州矿业）	478,946.88	478,946.88
安化县科学技术和工业信息化局 2021 年度工业企业技术改造税收增量奖补资金（安化渣滓溪）	447,400.00	
平江县科工局研发财政奖（黄金洞矿业）	355,800.00	1,763,500.00
平江县科工局工业企业技术改造税收增量奖补（黄金洞矿业）	335,900.00	
中国出口信用保险公司湖南分公司保费扶持及融资贴息（中南锑钨）	314,100.00	150,300.00
科技创新奖补资金（甘肃辰州）	300,000.00	
外贸专项资金（中南锑钨）	300,000.00	597,700.00
万古金矿示范工程（大万矿业）	206,933.40	206,933.40
重金属治理专项治理资金（黄金洞矿业）	105,045.40	264,705.84
2021 年度湖南省税收增量奖补资金（常德锑品）	102,700.00	
怀化市人力资源和社会保障局就业补助资金（辰州矿业）	100,000.00	
就业保障局就业补助资金（机电公司）	100,000.00	
沅陵县科技局国家高新技术企业补助资金（机电公司）	100,000.00	
棚户区改造补助款（黄金洞矿业）	80,000.04	80,000.04
录斗艘尾矿库在线安全监测系统试点项目（甘肃辰州）	60,000.00	60,000.00
应急救援体系建设（辰州矿业）	59,994.44	26,420.64
沅陵县工业和信息化局 2022 优秀企业奖励（辰州矿业）	50,000.00	
沅陵县人力资源和社会保障局一次性	32,500.00	

岗位补贴（辰州矿业）		
合作市水务局流量在线监测补助费（甘肃辰州）	20,000.00	
水在线计量设施安装补助（湘安矿业）	7,000.00	
安化县水利局取水在线计量设施安装补助（安化渣滓溪）	7,000.00	
外贸发展专项资金（中南锑钨）	2,000.00	29,900.00
“三供一业”移交改造工程补助（安化渣滓溪）		1,916,900.00
2020 年外贸稳增长资金（中南锑钨）		500,000.00
2021 年度税收贡献奖金（安化渣滓溪）		500,900.00
高流坑隐患监控安全预警平台建设专项资金（黄金洞矿业）		200,000.00
湖南省研发财政奖补资金（大万矿业）		432,400.00
其他涉外发展服务支出企业补助金（辰州矿业）		820,000.00
企业招用退役士兵扣减增值税优惠		3,209,290.51
税收贡献奖（黄金洞矿业）		200,000.00
尾矿库专项治理资金（浏阳柞冲）		400,000.00
尾矿综合利用示范工程款（黄金洞矿业）		900,000.00
新邵县科技工业信息化局外省员工过年补助（新龙矿业）		1,605.00
沅陵县技术改造奖补资金（辰州矿业）		250,000.00
岳阳市市场监督管理局本级授权发明专利资金（黄金洞矿业）		3,000.00
其他	135,981.44	44,124.08
合计	9,631,277.25	17,824,177.27

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-66,186.66	-4,354,913.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-66,186.66	-4,354,913.28
交易性金融负债	866,606.00	8,419,810.00
合计	800,419.34	4,064,896.72

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,235,340.81	-64,843.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,698,641.68	6,655,077.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,700,550.00	4,476,434.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	30,246.58	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	36,416.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	6,680,318.93	
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-1,764,785.68	-1,862,841.43
处置交易性金融负债收益	-5,506,000.00	-8,432,064.00
远期外汇合约	-3,909,580.05	-9,797,168.24
合计	-12,666,816.04	-9,025,405.68

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	134,149.62	1,619,593.92
其他应收款坏账损失	1,935,641.64	-7,908,707.40
合计	2,069,791.26	-6,289,113.48

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、长期股权投资减值损失	-2,030,896.84	
四、固定资产减值损失	-6,121,782.87	-22,855,634.25
九、无形资产减值损失		-7,048,403.24
合计	-8,152,679.71	-29,904,037.49

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损益	1,234,101.81	5,930,400.06
合计	1,234,101.81	5,930,400.06

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		15,000.00	
报废/毁损资产处置收入		300,933.18	
其他	938,850.61	959,256.70	938,850.61
合计	938,850.61	1,275,189.88	938,850.61

其他说明：

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	备注
沅陵县委县政府慰问金		15,000.00	
合计	-	15,000.00	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,657,500.00	4,746,244.80	2,657,500.00
非流动资产毁损报废损失	357,324.37	2,212,007.24	357,324.37
其他	7,777,060.95	1,807,182.87	7,777,060.95
合计	10,791,885.32	8,765,434.91	10,791,885.32

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,507,493.12	41,576,835.12
递延所得税费用	25,942,671.69	12,171,707.53
合计	92,450,164.81	53,748,542.65

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	586,946,110.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,736,527.56
子公司适用不同税率的影响	-24,673,606.48
调整以前期间所得税的影响	3,589,935.40

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,858,237.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,373,274.90
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	30,878,204.51
归属于合营企业和联营企业的损益	308,835.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,259,261.19
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,278,643.35
加计扣除的影响	-47,412,598.37
所得税费用	92,450,164.81

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注详见“七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到所得税等税费退回	42,062,270.62	38,021,452.93
收到的政府补助	13,104,375.65	18,144,582.68
收到利息收入等	4,050,514.75	17,375,046.73
营业外收入中列示	938,850.61	1,270,042.99
收到个税手续费返还	135,981.44	
合计	60,291,993.07	74,811,125.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售及研发费用中列示	445,397,097.89	416,753,661.54
工会经费	16,086,008.08	9,842,069.58
营业外支出中列示	10,434,560.95	6,302,445.81
银行手续费	1,377,847.35	912,159.81
往来款项支出	20,644,682.13	1,093,900.34
合计	493,940,196.40	434,904,237.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让大额存单收到的现金	10,519,680.56	
合计	10,519,680.56	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单支付的现金	31,892,013.90	
合计	31,892,013.90	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的黄金租赁融资款	40,556,320.00	156,080,000.00
合计	40,556,320.00	156,080,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的黄金租赁融资款	40,556,320.00	727,245,537.45
合计	40,556,320.00	727,245,537.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	318,513,367.45	2,308,352,482.84	58,666.67	2,542,935,850.29		83,988,666.67
交易性金融负债		40,556,320.00		40,556,320.00		
合计	318,513,367.45	2,348,908,802.84	58,666.67	2,583,492,170.29		83,988,666.67

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	494,495,945.43	435,317,439.54
加：资产减值准备	6,082,888.45	36,193,150.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,910,679.60	274,714,224.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	41,899,867.02	46,861,193.91
长期待摊费用摊销	58,940,725.88	82,809,764.49
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）	-1,234,101.81	-5,930,400.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	357,324.37	1,911,074.06
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-800,419.34	-4,064,896.72
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,150,458.72	11,730,890.31
投资损失（收益以“—”号填列）	12,666,816.04	7,162,564.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	27,275,690.65	17,552,166.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,332,580.36	-5,380,459.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,798,851.73	163,185,126.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-478,727,427.05	-33,242,809.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	609,003,351.23	207,299,158.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	996,589,449.66	1,236,118,187.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		



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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	773,709,341.64	603,097,302.68
减：现金的期初余额	603,097,302.68	423,532,391.40
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	170,612,038.96	179,564,911.28

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	773,709,341.64	603,097,302.68
其中：库存现金	598.99	7,281.61
可随时用于支付的银行存款	773,708,742.65	603,090,021.07
三、期末现金及现金等价物余额	773,709,341.64	603,097,302.68

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

注：合并现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 773,709,341.64 元，合并资产负债表中货币资金期末余额为 817,068,438.24 元，差额为其他货币资金 43,359,096.60 元，为使用受限的货币资金；合并现金流量表中期初现金及现金等价物余额为 603,097,302.68 元，合并资产负债表中货币资金期末余额为 635,719,297.58 元，差额为其他货币资金 32,621,994.90 元，为使用受限的货币资金。

**(7) 其他重大活动说明****80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,330,620.55
其中：美元	5,411,865.61	7.0827	38,330,620.55
欧元			
港币			
应收账款			37,429,041.22
其中：美元	5,284,572.44	7.0827	37,429,041.22
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,236,153.58
其中：美元	315,720.50	7.0827	2,236,153.58

其他说明：

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

□适用  不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
中南锑钨潇湘国际房租收入	726,383.81	
合计	726,383.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	95,855,012.53	83,579,038.57
物料消耗	223,468,459.41	190,238,925.43
折旧及摊销	22,901,453.19	22,738,398.13
其他	3,384,532.55	5,110,824.27
合计	345,609,457.68	301,667,186.40
其中：费用化研发支出	345,609,457.68	301,667,186.40

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公	丧失	丧失	丧失	丧失	丧失	丧失	处置	丧失	丧失	丧失	按照	丧失	与原
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

公司名称	控制权时点的处置价款	控制权时点的处置比例	控制权时点的处置方式	控制权的时点	控制权时点的判断依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖南省东安新龙矿业有限责任公司		90.00 %	注销	2023年06月20日	完成工商注销	- 8,682,101.24						
湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司		51.00 %	注销	2023年03月21日	完成工商注销	- 16,540.44						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南辰州矿业有限责任公司	700,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	注 1	100.00%		设立

公司							
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	70,000,000.00	甘肃省	甘肃合作市	注 2	80.00%		设立
湖南辰州机电有限责任公司	21,644,603.00	湖南省	湖南沅陵县	注 3	100.00%		设立
怀化辰州运输有限责任公司	10,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	注 4	100.00%		设立
湖南省怀化井巷工程有限公司	20,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	注 5	100.00%		设立
新邵辰州铋业有限责任公司	22,000,000.00	湖南省	湖南新邵县	注 6	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	290,000,000.00	湖南省	湖南安化县	注 7	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南隆回银杏矿业有限责任公司	132,000,000.00	湖南省	湖南隆回县	注 8	100.00%		设立
新邵四维矿产有限公司	65,750,000.00	湖南省	湖南新邵县	注 9	76.48%		设立
怀化辰州保安服务有限公司	1,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	注 10	100.00%		设立
湖南安化湘安钨业有限责任公司	36,700,000.00	湖南省	湖南安化县	注 11	95.00%		设立
湖南新龙矿业有限责任公司	300,000,000.00	湖南省	湖南新邵县	注 12	100.00%		同一控制下企业合并
湖南东港铋品有限公司	20,000,000.00	湖南省	湖南东安县	注 13	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞矿业有限责任公司	438,800,000.00	湖南省	湖南平江县	注 14	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	120,000,000.00	湖南省	湖南平江县	注 15	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金珠宝实业有限公司	200,000,000.00	湖南省	湖南长沙市	注 16	78.00%		设立
湖南省中南铋钨工业贸易有限公司	100,000,000.00	湖南省	湖南长沙市	注 17	92.02%		非同一控制下企业合并
黄石潘隆新矿业有限公司	54,545,455.00	湖北省	湖北阳新县	注 18	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃加鑫矿业有限公司	113,854,750.00	甘肃省	甘肃合作市	注 19	80.00%		非同一控制下企业合并
常德辰州铋品有限责任公司	80,000,000.00	湖南省	湖南常德市	注 20	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南昌安井巷工程有限	2,000,000.00	湖南省	湖南平江县	注 21	100.00%		设立



责任公司							
湖南辰州黄金精炼有限公司	18,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	注 22	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：在许可证核定项目内从事金锭、铋及铋制品、钨及钨制品的生产、销售；黄金、铋、钨的勘探、开采、选冶；工程测量，控制地形、矿山测量；黄金购销代理服务；贵金属制品、钻石首饰、珠宝首饰、工艺品的零售；贸易代理；品牌推广营销；经营商品和技术的进出口业务（国家禁止和限制的除外）；非金属废料和碎屑的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 2：许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；矿产资源勘查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：选矿；常用有色金属冶炼；有色金属合金销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注 3：一般项目：矿山机械制造；矿山机械销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械电气设备制造；工业工程设计服务；电气设备销售；电气设备修理；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；黑色金属铸造；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；工业自动控制系统装置制造；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；仪器仪表制造；电子、机械设备维护（不含特种设备）；普通机械设备安装服务；专用设备修理；木制容器制造；木制容器销售；生产性废旧金属回收；再生资源销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；信息系统集成服务；软件开发；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；家用电器销售；日用百货销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备安装改造修理；电气安装服务；水力发电；天然水收集与分配。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

注 4：许可项目：道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；道路旅客运输经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土石方工程施工；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机动车修理和维护；通用设备修理；专用设备修理；交通设施维修；汽车零配件批发；摩托车及零配件批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注 5：许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；矿产资源勘查；地质灾害治理工程施工；金属与非金属矿产资源地质勘探。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；地质勘查技术服务；土石方工程施工；选矿；矿产资源储量估算和报告编制服务；矿物洗选加工；常用有色金属冶炼；专用设备修理；土壤污染治理与修复服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注 6：铋、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 7：其它有色金属压延加工；在许可证核定项目内从事金、锑、钨的勘探、开采、选矿及冶炼深加工；锑及锑制品、钨及钨制品、碎石的生产、销售；工程测量、控制；地形测绘、矿山测量；锑、钨矿产品原料收购、加工、销售（国家限制的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 8：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（限分支机构）（凡涉及专项审批的以专项审批期限为准）。

注 9：法律、行政法规允许的矿产品销售、银金钨多金属矿勘探。（国家限制经营、特许经营及法律、行政法规禁止经营的除外）（涉及行政许可的凭有效许可证方可经营）。

注 10：许可项目：保安服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：安全咨询服务；特种作业人员安全技术培训；安全系统监控服务；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；安全技术防范系统设计施工服务；单位后勤管理服务；企业管理；会议及展览服务；停车场服务；广告制作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注 11：钨、金有色金属矿采选、收购、加工、销售；碎石、砂石的生产、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 12：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、矿山机械制造、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（限分支机构）；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 13：锑、铅、金、银等金属的收购、加工、销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；回收有色金属尾矿、废渣等及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 14：金矿采选；其它矿产品脱砷；黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工；矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务；汽车运输及维修；矿山机械修造；餐饮服务。

注 15：金矿采选；原矿及金精矿收购、销售；矿山救援。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 16：贵金属压延、稀有稀土金属压延的加工；黄金制品、白银制品、铂金制品的批发；贵金属制品、钻石首饰、珠宝首饰、工艺品的零售；珠宝销售；字画、雕塑、珠宝、集邮票品等文化艺术收藏品的实物与网上交易；贵金属检测服务；珠宝玉石检测服务；珠宝鉴定服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；贸易代理；品牌推广营销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 17：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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 18：许可项目：非煤矿山矿产资源开采。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿,矿物洗选加工。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

注 19：探矿权区域内金矿资源的详查、勘探、有色金属矿产的收购、加工和贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 20：从事锑品系列产品的生产、销售、收购、出口（法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营），机电维修，塑料母粒的生产、加工、销售，黄金冶炼、销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注 21：井巷工程施工承包，矿山工程设计与咨询，井巷、地矿、矿山设备安装，选矿、钻探施工、固体矿产勘查、地质勘查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注 22：黄金、白银、钯、铂贵金属的收购、生产、加工、销售；标准黄金金锭、金条的生产、销售；金精矿的收购、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
湖南安化湘安钨业有限责任公司	5.00%	-1,713,486.23		-1,987,021.03
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	7.98%	181,808.99	1,087,802.12	8,925,492.67
甘肃加鑫矿业有限公司	20.00%	-4,687,756.04		-16,758,864.37
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	20.00%	13,612,577.65		45,636,995.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
湘安钨业	8,673,298.37	244,212,848.34	252,886,146.71	289,957,085.40	2,669,481.83	292,626,567.23	6,205,843.50	250,890,835.25	257,096,678.75	259,962,448.53	2,604,926.26	262,567,374.79

中南 锑钨	228,89 9,555. 91	9,372, 624.61	238,27 2,180. 52	126,46 1,573. 28	13,960 .01	126,47 5,533. 29	201,26 0,937. 28	10,451 ,307.3 1	211,71 2,244. 59	88,537 ,035.0 6	30,506 .68	88,567 ,541.7 4
甘肃 加鑫	17,309 ,544.5 1	770,87 9,554. 65	788,18 9,099. 16	871,93 2,932. 09		871,93 2,932. 09	8,162, 662.54	771.00 2,497. 22	779,16 5,159. 76	839,47 0,212. 53		839,47 0,212. 53
甘肃 辰州	136,65 5,342. 50	144,01 2,786. 32	280,66 8,128. 82	51,483 ,150.3 7	360,00 0.00	51,843 ,150.3 7	88,341 ,523.4 4	135,42 9,532. 33	223,77 1,055. 77	63,101 ,779.8 9	420,00 0.00	63,521 ,779.8 9

单位：元

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
湘安钨业	1,868,539.1 1	- 34,269,724. 48	- 34,269,724. 48	- 22,261,037. 21	93,974,450. 35	355,675.50	355,675.50	162,532.80
中南锑钨	564,019,12 9.98	2,277,256.3 5	2,277,256.3 5	3,623,396.8 8	590,944,84 7.72	15,139,235. 52	15,139,235. 52	58,284,294. 52
甘肃加鑫		- 23,438,780. 16	- 23,438,780. 16	- 14,565,489. 86		- 13,259,650. 55	- 13,259,650. 55	2,314,007.2 5
甘肃辰州	184,095,01 5.37	68,062,888. 24	68,062,888. 24	106,258,98 1.37	172,081,87 3.46	52,455,880. 00	52,455,880. 00	9,293,403.1 9

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,211,246.27	6,211,246.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,514,746.44	10,780,984.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,235,340.81	-64,843.40
--综合收益总额	-1,235,340.81	-64,843.40

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,463,299.40	200,000.00		1,590,920.16		33,072,379.24	详见如下明细

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
黄金精炼和非标金收购加工业务财政奖补资金（辰州矿业）	3,557,729.70	202,675.76
就业稳岗补贴	2,110,375.65	4,187,550.88
黄金精炼和非标金收购加工业务财政奖补资金（精炼公司）	1,442,270.30	4,090,051.04
科工局 2021 年企业研发补助（大万矿业）	1,221,600.00	
湿法项目专项资金（新邵辰州）	1,048,000.00	
沅陵县商务局中央外贸发展资金（辰州矿业）	950,000.00	
重金属专项治理资金（安化渣滓溪）	600,000.00	
重金属污染防治专项资金（辰州矿业）	478,946.88	
安化县科学技术和工业信息化局 2021 年度工业企业技术改造税收增量奖补资金（安化渣滓溪）	447,400.00	
平江县科工局研发财政奖（黄金洞矿业）	355,800.00	1,763,500.00
平江县科工局工业企业技术改造税收增量奖补（黄金洞矿业）	335,900.00	
中国出口信用保险公司湖南分公司保费扶持及融资贴息（中南锑钨）	314,100.00	150,300.00
科技创新奖补资金（甘肃辰州）	300,000.00	
外贸专项资金（中南锑钨）	300,000.00	597,700.00
万古金矿示范工程（大万矿业）	206,933.40	
重金属治理专项治理资金（黄金洞矿业）	105,045.40	
2021 年度湖南省税收增量奖补资金（常德锑品）	102,700.00	
怀化市人力资源和社会保障局就业补助资金（辰州矿业）	100,000.00	
就业保障局就业补助资金（机电公司）	100,000.00	
沅陵县科技局国家高新技术企业补助资金（机电公司）	100,000.00	
棚户区改造补助款（黄金洞矿业）	80,000.04	
录斗艘尾矿库在线安全监测系统试点项目（甘肃辰州）	60,000.00	
应急救援体系建设（辰州矿业）	59,994.44	
沅陵县工业和信息化局 2022 优秀企业奖励（辰州矿业）	50,000.00	
沅陵县人力资源和社会保障局一次性岗位补贴（辰州矿业）	32,500.00	
合作市水务局流量在线监测补助费（甘肃辰州）	20,000.00	
水在线计量设施安装补助（湘安钨业）	7,000.00	
安化县水利局取水在线计量设施安装补助（安化渣滓溪）	7,000.00	
外贸发展专项资金（中南锑钨）	2,000.00	29,900.00
黄金产值“原地倍增”专项资金（珠宝		4,000,000.00



实业)		
其他涉外发展服务支出企业补助金 (辰州矿业)		820,000.00
2021 年度税收贡献奖金 (安化渣滓 溪)		500,900.00
2020 年外贸稳增长资金 (中南锑钨)		500,000.00
湖南省研发财政奖补资金 (大万矿 业)		432,400.00
尾矿库专项治理资金 (浏阳枞冲)		400,000.00
沅陵县技术改造奖补资金 (辰州矿 业)		250,000.00
税收贡献奖 (黄金洞)		200,000.00
沅陵县委县政府慰问金		15,000.00
岳阳市市场监督管理局本级授权发明 专利资金 (黄金洞)		3,000.00
新邵县科技工业信息化局外省员 工过年补助 (新龙矿业)		1,605.00
合计	14,495,295.81	18,144,582.68

其他说明:

### 1.递延收益明细如下

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	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
1、重金属专项治理资金 (安化渣滓 溪)	7,200,000.00		600,000.00			6,600,000.00	与资产相关
2、重金属治理专项治理资金 (黄金洞 矿业)	10,434,457.16		105,045.40			10,329,411.76	与资产相关
3、棚户区改造补助款 (黄金洞矿业)	4,222,884.68		80,000.04			4,142,884.64	与资产相关
4、重金属污染防治专项资金 (辰州矿业)	5,904,329.26		478,946.88			5,425,382.38	与资产相关
5、应急救援体系建设 (辰州矿业)	2,664,315.84	200,000.00	59,994.44			2,804,321.40	与收益相关
6、矿山复绿资金 (黄金洞矿业)	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
7、万古金矿示范工程 (大万矿业)	1,617,312.46		206,933.40			1,410,379.06	与资产相关
8、录斗艘尾矿库在线安全监测系统试 点项目 (甘肃辰州)	420,000.00		60,000.00			360,000.00	与资产相关
合计	34,463,299.40	200,000.00	1,590,920.16	-	-	33,072,379.24	-

注 1: 子公司安化渣滓溪重金属污染防治专项资金, 该专项资金用于安化渣滓溪废水处理厂工程的建设, 2014 年 12 月 31 日已完工转入固定资产, 本期按照资产使用年限分摊 600,000.00 元计入其他收益。

注 2: 子公司黄金洞矿业重金属污染防治专项资金, 该专项资金用于重金属污染防治, 已完工转入固定资产, 本期按照资产使用年限分摊 105,045.40 元计入其他收益。

注 3：子公司黄金洞矿业于 2016 年 9 月 28 日依据建保〔2009〕295 号和湘发改投资〔2013〕1334 号文件收到的黄金洞矿业周边棚户区改造补助款，该补助款用于棚户区改造工程，工程已于 2013 年完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊 80,000.04 元计入其他收益。

注 4：子公司辰州矿业重金属污染防治专项资金，该专项资金用于重金属污染防治，2015 年 12 月已完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊 478,946.88 元计入其他收益。

注 5：子公司辰州矿业应急救援体系建设专项资金，该专项资金用于安全生产应急救援体系建设，本期收到 200,000.00 元，实际使用 59,994.44 元计入其他收益。

注 6：子公司黄金洞矿业于 2016 年 3 月 17 日依据岳环重验[2013]20 号湘环重验[2014]112 号文件收到的重金属污染治理专项资金 2,000,000.00 元，该专项资金用于黄金洞矿业重金属污染治理工程，待实际使用时计入其他收益。

注 7：子公司大万矿业于 2017 年 11 月 9 日依据湘国土资办发[2017]28 号文件收到万古金矿难选金矿高效清洁选矿示范工程专项资金 2,450,000.00 元，本期按照资产使用年限分摊 206,933.40 元计入其他收益。

注 8：子公司甘肃辰州于 2019 年 7 月 8 日依据甘应急规划[2019]9 号文件收到录斗艘尾矿库在线安全监测系统试点项目专项资金 600,000.00 元。项目已于 2019 年 12 月底已完工转固定资产，2020 年 1 月开始摊销。本期按照资产使用年限分摊 60,000.00 元计入其他收益。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括借款、应收账款、应收款项融资、应付账款等。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的影响最终金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1.金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	817,068,438.24			817,068,438.24

交易性金融资产		55,840.06		55,840.06
应收账款	77,870,520.61			77,870,520.61
应收款项融资			213,940,144.46	213,940,144.46
其他应收款	46,941,130.98			46,941,130.98
一年内到期的非流动资产	10,716,413.25		10,722,583.34	21,438,996.59
其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
合计	952,596,503.08	55,840.06	225,162,727.80	1,177,815,070.94

## ②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	635,719,297.58			635,719,297.58
交易性金融资产		122,026.72		122,026.72
应收账款	78,891,873.83			78,891,873.83
应收款项融资			295,738,312.41	295,738,312.41
其他应收款	26,494,455.80			26,494,455.80
其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
合计	741,105,627.21	122,026.72	296,238,312.41	1,037,465,966.34

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		83,988,666.67	83,988,666.67
应付账款		242,757,431.05	242,757,431.05
其他应付款		110,992,761.13	110,992,761.13
合计		437,738,858.85	437,738,858.85

## ②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		318,513,367.45	318,513,367.45
应付账款		148,089,741.28	148,089,741.28
其他应付款		129,693,831.27	129,693,831.27
合计		596,296,940.00	596,296,940.00

## 2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司黄金在上海黄金交易所销售，锑、钨大部分采取先款后货的方式销售，客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

### 3.流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合 计
短期借款	83,988,666.67		<u>83,988,666.67</u>
应付账款	202,817,084.05	39,940,347.00	<u>242,757,431.05</u>
其他应付款	51,855,540.18	59,137,220.95	<u>110,992,761.13</u>

接上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合 计
短期借款	318,513,367.45		<u>318,513,367.45</u>
应付账款	112,508,744.36	35,580,996.92	<u>148,089,741.28</u>
其他应付款	78,902,094.11	50,791,737.16	<u>129,693,831.27</u>

### 4.市场风险

#### （1）利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款和长期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

2023 年 12 月 31 日在其他参数不变的情况下，如果利率提高/降低 100 个基点（2023 年 12 月 31 日：100 个基点），净利润将会分别减少/增加人民币 348,122.22 元（2022 年 12 月 31 日：净利润减少/增加人民币 1,750,552.52 元）。

## （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

2023 年 12 月 31 日在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低 5%（2023 年 12 月 31 日：5%），税后净利润将会分别增加/减少人民币 3,899,790.78 元（2022 年 12 月 31 日：税后净利润增加/减少人民币 4,949,285.16 元）。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
黄金套期保值	对冲现货市场价格风险，主要采用卖出套期保值	金价波动的风险，本期价格主要在 420-480 元/克之间波动	现货价格和期货价格走势趋同但影响相反	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过在期货市场的套期保值锁定目标利润，规避金价下跌给公司带来的损失
远期结售汇	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风

					险，降低其对公司正常经营的影响
--	--	--	--	--	-----------------

其他说明

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				
黄金套期保值	-144,581.60	期末持仓无效性部分调整公允价值 86.66 万元	能够覆盖现货市场风险的为有效套期，否则为无效套期	冲减本期营业收入 2,166.51 万元，冲减本期投资收益 361.63 万元

其他说明

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用，待条件成熟后应用	-390.96 万元

其他说明

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书与贴现	应收款项融资	311,480,049.33	终止确认	应收款项融资几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
保理	应收账款	35,460,038.00	终止确认	应收账款几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
债权转让	其他应收款	32,167,819.40	终止确认	其他应收款几乎所有的风险和报酬已经转

				移，满足金融资产终止确认的条件
债权转让	应收账款	360,005.10	终止确认	应收账款几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
大额存单转让	一年内到期的其他非流动资产	10,556,166.67	终止确认	一年内到期的其他非流动资产几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
合计		390,024,078.50		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书与贴现	311,480,049.33	-1,801,271.79
应收账款	保理	35,460,038.00	-519,681.07
其他应收款	债权转让	32,167,819.40	7,160,000.00
应收账款	债权转让	360,005.10	40,000.00
一年内到期的其他非流动资产	大额存单转让	10,556,166.67	36,486.11
合计		390,024,078.50	4,915,533.25

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	55,840.06			55,840.06
(二) 其他债权投资			10,722,583.34	10,722,583.34
(三) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
(六) 应收款项融资			213,940,144.46	213,940,144.46
持续以公允价值计量的资产总额	55,840.06		225,162,727.80	225,218,567.86

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

(1) 一年内到期的其他债权投资为可转让大额存单，将于一年内到期，管理模式为以收取合同现金流量和出售为目标，根据大额存单票面金额作为公允价值进行计量。

(2) 应收款项融资为应收银行承兑汇票，管理模式为以收取合同现金流量和背书转让或贴现为目标，根据银行承兑汇票的票面金额作为公允价值进行计量。

(3) 其他权益工具投资对应的被投资企业上海黄金交易所的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按初始投资成本作为公允价值进行计量。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南黄金集团有限责任公司	湖南省长沙市	黄金和其他金属矿产的投资业务	660,000,000.00	35.98%	35.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十在其他主体中的权益之“（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十在其他主体中的权益之“（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司	合营企业
湖南鑫矿矿业集团有限公司	联营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一母公司
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	同一母公司
湖南金水塘矿业有限责任公司	同一母公司
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	同一母公司
湖南有色涪江矿业有限公司	同一母公司
湖南黄金集团资产管理有限公司	同一母公司
湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	同一母公司
湖南黄金天岳矿业有限公司	同一母公司
桂阳县大坊矿业有限公司	同一母公司
醴陵金源矿业有限公司	同一母公司
湖南有色金属环保研究院有限公司	同一母公司
湖南有色金属研究院有限责任公司	同一母公司
湖南有色冶金劳动保护研究有限责任公司	同一母公司
湖南浩美安全环保科技有限公司	同一母公司
湖南省分析检测中心有限公司	同一母公司
湖南省有色产业协会	湖南有色产业投资集团有限责任公司担任会长单位

其他说明：

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购商品	1,334,004,258.99	1,700,000,000.00	否	1,396,426,131.74
湖南有色冶金劳动保护研究有限责任公司	接受劳务	2,662,932.16	8,000,000.00	否	1,440,806.61
湖南有色金属研究院有限责任公司	接受劳务	1,649,076.53		否	522,429.24
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	采购商品	2,283,300.00	2,000,000.00	是	749,017.05
湖南黄金集团地质勘探有限责任	接受劳务	590,094.32	500,000.00	否	353,773.58

公司					
湖南省有色产业协会	接受劳务	98,000.00		否	126,000.00
湖南黄金资产管理有限公司	接受劳务	191,500.00	2,000,000.00	否	
湖南浩美安全环保科技有限公司	接受劳务			否	695,373.59
湖南黄金集团有限责任公司	接受劳务			否	316,037.73
湖南有色金属环保研究院有限公司	接受劳务			否	73,584.90
湖南省分析检测中心有限公司	接受劳务			否	4,000.00
合计		1,341,479,162.00	1,712,500,000	否	1,400,707,154.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	630,975,378.74	728,579,564.64
湖南黄金天岳矿业有限公司	提供劳务	13,445,120.04	7,022,765.99
湖南有色涪江矿业有限公司	销售商品	2,487,199.07	1,646,361.82
湖南中南黄金冶炼有限公司	提供劳务	857,439.98	161,132.08
湖南金水塘矿业有限责任公司	销售商品	377,979.65	
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	销售商品	212,949.58	
湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	提供劳务	97,087.38	
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	提供劳务		552,230.07
湖南金水塘矿业有限责任公司	提供劳务		429,091.39
湖南黄金集团有限责任公司	提供劳务		188,679.24
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	销售商品		132,743.36
桂阳县大坊矿业有限公司	销售商品		66,371.68
醴陵金源矿业有限公司	销售商品		37,735.85
湖南黄金集团资产管理有限公司	提供劳务		600.00
合计		648,453,154.44	738,817,276.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,510,900.00	4,587,100.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南金水塘矿业有限责任公司	1,534,511.00	969,187.49	1,400,000.00	993,849.48
应收账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	84,800.00	4,662.40		
应收账款	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	18,750.00	2,775.00	57,269.05	8,107.59
其他应收款	湖南时代矿山机械制造有限公司	150,000.00	44,550.00	150,000.00	14,700.00
其他应收款	湖南鑫矿矿业集团有限公司			6,000,000.00	6,000,000.00
合计		1,788,061.00	1,021,174.89	7,607,269.05	7,016,657.07

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	湖南中南黄金冶炼有限公司	67,518,203.02	34,109,153.93
其他应付款	湖南中南黄金冶炼有限公司	14,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	45,594.50	48,629.00
应付账款	湖南有色金属研究院有限责任公司	24,000.00	
应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	15,000.00	18,064.66
应付账款	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司		175,000.00
应付账款	湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司		96,200.00
合计		81,602,797.52	43,447,047.59

**7、关联方承诺****8、其他****十五、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用  不适用**4、本期股份支付费用**□适用  不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2023 年度公司（指母公司）实现净利润 110,924,805.47 元，计提盈余公积 11,092,480.55 元，加年初未分配利润 1,489,562,820.24 元，减去报告期已支付的 2022 年度现金股利 120,203,947.40 元，实际可供股东分配的利润为 1,469,191,197.76 元。公司拟以 2023 年末总股本 1,202,039,474.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），合计派发现金红利 156,265,131.62 元，剩余未分配利润结转下一年度；不送红股，不以公积金转增股本。本预案需提交公司 2023 年度股东大会审议。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	0.00	
合计	0.00	0.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00				0.00
其中：										
	0.00				0.00	0.00				0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00				0.00
其中：										
					0.00	0.00				0.00
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生



应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	670,078,136.84	707,310,771.02
合计	670,078,136.84	707,310,771.02

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	670,078,136.84	706,732,179.40
应收新邵辰鑫往来款		32,167,819.40
其他		644,662.15
合计	670,078,136.84	739,544,660.95

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,894,215.04	2,519,713.04
1 至 2 年	1,519,713.04	10,085,435.87
2 至 3 年	4,085,435.87	107,434,493.49
3 年以上	661,578,772.89	619,505,018.55
3 至 4 年	74,267,674.32	162,069,470.42
4 至 5 年	162,069,470.42	222,556,770.00
5 年以上	425,241,628.15	234,878,778.13
合计	670,078,136.84	739,544,660.95

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023年1月1日余额	66,070.53		32,167,819.40	32,233,889.93
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	-66,070.53			-66,070.53
本期转销			4,150,000.00	4,150,000.00
本期核销			28,017,819.40	28,017,819.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	32,233,889.93	-66,070.53		32,167,819.40		0.00
合计	32,233,889.93	-66,070.53		32,167,819.40		0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,017,819.40

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新邵辰鑫矿业有限责任公司	往来款	28,017,819.40	新邵辰鑫完成挂牌转让，对无法收回的债权余额予以核销	经公司第六届董事会第二十次会议审议通过	是
合计		28,017,819.40			

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大万矿业	往来款	179,998,085.47	3年以上	26.86%	0.00
辰州矿业	往来款	165,134,435.49	1-2年(含2年)、2-3年(含3年)、3年以上	24.65%	0.00
新邵辰州	往来款	163,287,549.98	3年以上	24.37%	0.00
黄金洞矿业	往来款	161,170,696.12	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、2-3年(含3年)、3年以上	24.05%	0.00
新邵四维	往来款	487,369.78	3年以上	0.07%	0.00
合计		670,078,136.84		100.00%	0.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04
合计	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辰州矿业	2,592,705,911.19						2,592,705,911.19	
黄金洞矿业	567,036,917.35						567,036,917.35	
新龙矿业	391,389,267.50		47,224,000.00				438,613,267.50	
新邵四维	47,224,000.00			47,224,000.00			0.00	
合计	3,598,356,096.04		47,224,000.00	47,224,000.00			3,598,356,096.04	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

注：本公司于 2023 年 3 月 25 日召开第六届董事会第十八次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于控股子公司股权内部划转的议案》，将持有的新邵四维矿产有限公司 76.48% 股份以截至 2022 年 12 月 31 日的账面净资产无偿划转至本公司全资子公司湖南新龙矿业有限责任公司。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,320,754.76		12,264,150.99	
合计	11,320,754.76		12,264,150.99	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	11,320,754.76						11,320,754.76	
其中：								
其他	11,320,754.76						11,320,754.76	
按经营地区分类	11,320,754.76						11,320,754.76	
其中：								
境内	11,320,754.76						11,320,754.76	

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	11,320,754.76						11,320,754.76	
其中:								
在某一时点确认	11,320,754.76						11,320,754.76	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	11,320,754.76						11,320,754.76	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
				是		

其他说明

本公司为子公司提供管理咨询服务，在相应的履约义务履行后，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	72,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,303,980.00	1,844,940.00

处置交易性金融负债收益	-2,493,120.00	-1,952,610.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,150,000.00	
合计	123,960,860.00	71,892,330.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,464,539.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,495,295.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,932,414.21	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,853,034.71	
减：所得税影响额	-413,828.11	
少数股东权益影响额（税后）	-178,567.05	
合计	-4,162,297.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.41	0.41



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

湖南黄金股份有限公司

董事长：王选祥

2024 年 3 月 23 日