

# 郴州市金贵银业股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘郴华、主管会计工作负责人罗吉松 及会计机构负责人(会计主管人员)张小晖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
石启富	董事	个人原因	汤建

公司存在行业周期波动风险、原材料价格波动风险、环保风险、政策风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第三节管理层讨论与分析之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	41
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	53

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁志勇	袁剑
联系地址	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号	湖南省郴州市苏仙区白露塘镇福城大道 1 号
电话	0735-6663071	0735-2659812
传真	0735-2659812	0735-2659812
电子信箱	zyjggy@163.com	yuanjianwin@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	426,611,576.00	605,792,184.71	-29.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25	97.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-38,091,867.30	-1,228,797,761.42	96.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	166,213,279.37	-22,113,405.46	851.64%
基本每股收益（元/股）	-0.0131	-0.5931	97.79%
稀释每股收益（元/股）	-0.0131	-0.5931	97.79%
加权平均净资产收益率	-1.49%	不适用	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,763,306,873.16	3,648,844,241.63	3.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,964,397,074.65	1,962,686,743.22	0.09%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	41,450.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,978,000.00	

债务重组损益	6,613,071.96	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-247,836.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,207.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-342,105.94	
合计	9,144,787.53	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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、报告期内公司从事的主要业务

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

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

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

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

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

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

## 二、核心竞争力分析

公司立足有色金属行业白银主业，经过近20年的市场探索和发展，形成了以白银为核心的特色“全产业链+”经营与综合回收效益最大化的盈利模式，依托生产规模优势和先进的技术实力开拓了长期稳固的市场供销、贸易渠道，积累了国内外广大优质供应商及客户资源。公司所生产的“金贵牌”高纯银锭是上海期货交易所和伦敦期货交易所（LBMA）交割品牌，质量稳定在国家1#银标准，纯度达99.995%，畅销英、美、欧盟、日韩及东南亚等地区国际金属交易市场。公司核心竞争力具体如下：

（一）重整激活公司发展动力。公司经过司法重整后，基本面已明显改善。一是股权结构优化。按照市委、市政府决策部署，2020年12月，郴投集团作为牵头重组方参与金贵银业司法重整，成为金贵银业实控人。根据《一致行动协议》，截至目前，郴投集团与长城资产和财信资产（郴州）公司合计持有金贵银业23.03%的股份。金贵银业总股本由9.6亿股增至22.1亿股，由民营上市企业转变为国有控制上市企业。二是资产结构优化。公司实施重整后，以现金清偿、以股抵债等方式，压缩了债务规模，剥离了低效资产，通过充分计提资产减值等方式，做实了资产。三是治理结构优化。根据《公司法》《证券法》等相关规定，组建了金贵银业新一届“董监高”管理班子。金贵银业新一届董事和监事于1月22日召开股东大会法定程序选举产生，同日由第五届董事会聘任新一届高管。

（二）生产技术优势。拥有全国领先的白银清洁冶炼和深加工技术，具有全系列冶炼经营资质，曾先后被认定为“国家级企业技术中心”“国家技术创新示范企业”，荣获“国家科技进步二等奖”“国家环保科学技术二等奖”和“湖南省科技进步一等奖”等荣誉称号。截至目前，累计获得授权专利100余件，均为有色金属-白银冶炼领域高效分离/提纯、节能环保清洁生产、多金属复杂伴生资源综合利用以及冶炼无害化、自动处理等关键技术，均系国家和地方重点支持发展的技术与产业领域，未来成果转化及产业化前景广阔。

（三）品牌优势。主要产品有白银、电解铅、硫酸、黄金、硝酸银等，所生产的产品均通过资源综合利用产品认定。白银质量稳定在国家1#银标准，纯度达99.995%，为渣打银行、澳大利亚和新西兰银行等国内外广大客户所认可产品，产品供不应求。“金贵JINGUI”牌银锭连续14年被评定为“全国用户最喜爱20家白银品牌”。龙凤呈祥手工一体壶荣获2018中国特色旅游商品大赛银奖，百福杯荣获2020年湖南文化旅游商品大赛金奖，金贵银业被评为省级工业旅游示范点，金贵白银城被评为省旅游购物示范点。

（四）产业链优势。初步完成了以白银为核心的“全产业链+”构建，巩固了白银主业发展基础。上游拥有西藏金和矿业、俊龙矿业两座矿山，现已完成采选技改升级，且具备良好的区域、资源、产能优势；中游配备2000吨高纯银清洁提取及综合回收等系统；下游拓展开发硝酸银、银基新材料、银粉、银浆以及银制品工业旅游等项目，提升了白银系列产品的科技含量和附加值。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	426,611,576.00	605,792,184.71	-29.58%	主要系公司于3月11日复工复产，生产负荷逐步恢复，造成本

				期产品收入较上年同期减少
营业成本	377,870,528.13	1,016,907,387.48	-62.84%	主要系经营管理改善、内控加强以及营业收入减少造成营业成本同时减少
销售费用	1,586,387.10	1,942,908.63	-18.35%	主要系营业收入减少造成销售费用同时减少
管理费用	77,199,164.17	47,201,327.54	63.55%	主要系本期复工复产前期间停工损失计入管理费用造成
财务费用	20,714,106.07	230,701,220.53	-91.02%	主要系公司历经司法重整，有息债务大幅减少，造成财务费用较上年同期大幅减少
研发投入		5,446,104.25	-100.00%	主要系本期没发生研发支出所致
经营活动产生的现金流量净额	166,213,279.37	-22,113,405.46	851.64%	主要系本期经营管理改善及收到重组处置低效资产收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	14,694,173.07	-5,681,855.34	358.62%	主要系本期收到司法重组处置子公司股权收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	67,533,166.38	24,272,170.80	178.23%	主要系本期收到司法重整债务清偿现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	248,442,925.84	-2,419,888.32	10,366.71%	主要系本期经营管理改善及收到重组处置低效资产收到的现金增加所致
其他收益	2,958,000.00	10,510,200.00	-71.86%	主要系本期收到的财政补贴收入较上年同期减少所致
投资收益	6,640,348.31	-1,116,238.66	694.89%	主要系本期发生部分债转股收益所致
信用减值损失	7,244,788.36	-429,596,912.67	101.69%	主要系上期部分预付账款转至其他应收款计提坏账所致

资产减值损失	11,222,458.37	-102,240,916.14	110.98%	主要系本期有色金属行情上涨，转回部分存货跌价准备所致
营业外收入	400,491.10	787,025.95	-49.11%	主要系本期发生的营业外收入较上期减少所致
营业外支出	511,941.66	92,506,015.12	-99.45%	主要系上期部分涉讼供应商保理业务计提预计负债所致
基本每股收益	-0.01	-0.59	97.79%	主要系本期亏损较上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	426,611,576.00	100%	605,792,184.71	100%	-29.58%
分行业					
有色金属冶炼	426,611,576.00	100.00%	605,792,184.71	100.00%	-29.58%
分产品					
电银	131,500,097.89	30.82%	205,651,314.29	33.95%	-36.06%
银深加工产品	1,766,171.75	0.41%	7,903,484.47	1.30%	-77.65%
金	13,297,698.07	3.12%	17,454,067.51	2.88%	-23.81%
电铅	231,189,850.11	54.19%	256,897,029.84	42.41%	-10.01%
综合回收产品	45,613,179.02	10.69%	52,935,884.03	8.74%	-13.83%
矿产品			9,037,586.65	1.49%	-100.00%
贸易	3,244,579.16	0.76%	55,912,817.92	9.23%	-94.20%
分地区					
境内	426,611,576.00	100.00%	605,792,184.71	100.00%	-29.58%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

有色金属冶炼	426,611,576.00	377,870,528.13	11.43%	-29.58%	-62.84%	79.29%
分产品						
电银	131,500,097.89	128,799,440.45	2.05%	-36.06%	-69.21%	105.49%
电铅	231,189,850.11	212,744,473.69	7.98%	-10.01%	-52.47%	82.23%
综合回收产品	45,613,179.02	20,943,374.45	54.08%	-13.83%	-65.93%	70.19%
分地区						
境内	426,611,576.00	377,870,528.13	11.43%	-29.58%	-62.84%	79.29%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、电银、银深加工变动原因：主要系公司于3月11日复工复产，生产负荷逐步恢复，造成本期电银及银深加工及贸易产品收入较上年同期减少所致。

2、矿产品变动原因：主要系本公司西藏金和子公司由于地理区域的影响，截止报告期暂未实现矿产品收入所致。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	431,222,212.63	11.46%	556,126,583.72	15.24%	-3.78%	
应收账款	4,253,972.17	0.11%	5,848,358.94	0.16%	-0.05%	
存货	689,658,873.71	18.33%	197,470,001.65	5.41%	12.92%	主要系公司经过司法重整后，3月11日复工复产并陆续达产达效，外购原材料及生产线在产品大幅增加所致。
固定资产	1,241,865,859.43	33.00%	1,288,638,569.11	35.32%	-2.32%	
在建工程	57,218,784.72	1.52%	57,377,003.06	1.57%	-0.05%	
合同负债	36,626,399.33	0.97%	1,313,949.45	0.04%	0.93%	
长期借款	690,924,314.68	18.36%	692,173,736.15	18.97%	-0.61%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,094,687.93	保证金户结息、管理人账户银行存款等
固定资产	390,295,514.20	借款及长期应付款抵押、司法查封
无形资产	1,176,856,836.36	子公司矿权抵押、司法查封
合计	1,737,247,038.49	--

## 六、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
10,305,826.93	5,681,855.34	81.38%

### 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

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
郴州晟达资产经营管理有限公司	公司全资子公司郴州市金贵贸易有限责任公司100%股权	2021年04月09日	2,500	2.73	无重大影响	0.00%	公开拍卖	否	无	否	是	2021年04月13日	巨潮资讯网,公告编号:2021-037、2021-039。

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	子公司	废旧物资回收	140,000,000	159,177,961.85	132,248,310.00		-1,434,097.38	-1,434,093.10
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司	有色金属贸易	美元 10,000,000	198,970.53	-82,020,879.57		-22,105.32	-22,105.32
湖南金福银贵信息科技有限公司	子公司	有色金属产品的网上销售	148,000,000	181,951,254.84	99,448,174.24	3,683,944.65	-6,199,531.47	-6,196,195.18
郴州市金贵物流有限公司	子公司	普通货物运输服务；大型物件运输；仓储服务；货物运输服务信息咨询	20,000,000	5,456,647.51	3,321,335.12	265,436.93	-96,359.52	-96,359.90
西藏金和矿业有限公司	子公司	铅、锌矿开采；矿产品的加工、销售	50,000,000	333,997,339.87	275,154,638.45		-3,670,955.71	-3,672,955.71
西藏俊龙矿业有限公司	子公司	矿产资源详查；对矿产业的投资；矿产品加工、销售	50,000,000	187,456,441.61	48,173,444.93		-1,987,329.38	-1,973,155.38
郴州福贵供应链管理有限公司	子公司	供应链管理，普通货物道路运输、仓储服务	20,000,000	17,317,517.90	-519,362.35	48,314.70	-14,094.55	5,905.28
郴州市贵	子公司	有色金属	20,000,000	2,584,679.	-2,128,653.	72,116.03	-1,324.9	-1,317,604.9

诚检测有 限责任公 司		检测、稀贵 金属检测 及相关技 术服务		22	05		11.93	4
-------------------	--	------------------------------	--	----	----	--	-------	---

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
郴州市金贵贸易有限责任公司	公开拍卖	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2020年12月16日，郴州市金贵银业股份有限公司第一次债权人会议表决通过了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划（草案）》《财产管理方案（草案）》2020年12月16日，郴州市中级人民法院作出（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），根据《重整计划》，公司及管理人须对拟剥离的低效资产进行处置。公司于2021年4月9日对公司全资子公司郴州市金贵贸易有限责任公司100%股权进行了公开拍卖，经三位竞拍人现场竞价后，郴州晟达资产经营管理有限公司（以下简称“晟达资管”）以25,000,000元成交；详见巨潮资讯网，公告编号：2021-037、2021-039。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）面临的风险

#### 1、行业周期波动风险

公司主要产品为白银、电铅、黄金及其他综合回收产品，属于有色及贵金属冶炼行业。有色金属行业是周期性行业，其行业产能、价格走势、行业波动受国际及国内宏观经济环境、上下游行业的发展状况、期货及现货市场波动的影响较大。因此，市场未来发生较大变化而导致产品价格出现较大波动，特别是大幅下跌的情况，将对财务状况和经营业绩受到不利影响。

#### 2、原材料价格波动风险

目前公司白银冶炼的原材料主要来自于铅冶炼过程中的铅阳极泥，而铅冶炼行业生产所需原材料主要为铅精矿，铅精矿为不可再生性资源，受上游矿山产能的影响，铅精矿的价格波动较大。随着公司全面复工复产及实现达产达效的目标，对铅精矿的需求量将进一步大幅增加，公司未来将可能面临原材料供应紧张和价格上升的风险。

#### 3、环保风险

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

#### 4、政策风险

公司全资子公司西藏金和矿业、西藏俊龙矿业属于有色金属采选行业。矿产经营企业必须获得采矿权、探矿权的许可证后才能在许可期内在规定范围内进行采矿或探矿活动。探矿权必须转为采矿权后才能进行采矿活动，许可期满正常可以申请续期。若上述公司全资子公司在该等权利期满时未能够及时续期，或公

司控制的矿产资源无法及时获得采矿权，可能对公司生产经营产生一定影响。

## （二）公司应对措施

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

2、针对原材料价格波动风险，为确保原材料供应，公司进一步拓宽国际国内原材料采购渠道，加强与国有大型矿山的合作，与上游企业签订长期供货协议来保证公司原材料供应，公司通过商品期货套期保值可以防范原材料和产品价格波动的风险。

3、为降低环保风险，公司不断加大环保投资力度，通过坚持不懈的技术创新，不断推动污染减排技术发展和技术进步，进行“三废”综合治理利用，主要污染物减排效果明显，环境效益显著。

4、为降低政策风险，公司建立完善的环保管理与监督体系，按照国家规范的标准和管理要求采矿、选矿，确保开发一片、治理一片、恢复一片，实现废渣无害化、资源化，废水综合利用，以避免因环保安全等问题对公司造成不利影响，降低政策变化给公司带来的风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.61%	2021 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 23 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-010）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	8.70%	2021 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 26 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-025）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	27.97%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-062）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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
潘郴华	董事长、总经理	被选举	2021 年 01 月 22 日	董事会换届选举产生
何克非	副董事长	被选举	2021 年 01 月 22 日	董事会换届选举产生
汤建	董事、常务副总	被选举	2021 年 01 月 22 日	董事会换届选举产生
荣起	董事	被选举	2021 年 01 月 22 日	董事会换届选举产生

			日	
石启富	董事	被选举	2021年01月22日	董事会换届选举产生
曹露莎	董事	被选举	2021年01月22日	董事会换届选举产生
黄健柏	独立董事	被选举	2021年01月22日	董事会换届选举产生
卫建国	独立董事	被选举	2021年01月22日	董事会换届选举产生
刘兴树	独立董事	被选举	2021年01月22日	董事会换届选举产生
雷 蕾	监事会主席	被选举	2021年01月22日	监事会换届选举产生
宋兴文	监事	被选举	2021年01月22日	监事会换届选举产生
扶建新	职工监事	被选举	2021年01月05日	职工代表大会选举
罗吉松	财务总监	聘任	2021年01月22日	董事会聘任
袁志勇	董事会秘书	聘任	2021年01月22日	董事会聘任
邓爱民	财务总监	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
杨文	独立董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
刘显成	独立董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
曹永贵	董事长、代理 总经理、董事 会秘书	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
曹永德	董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
许军	董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
张小晖	监事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
曹凯	副总经理、董 事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
刘亚辉	独立董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任

			日	
周柏龙	监事会主席	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
王先平	监事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任
扶建新	董事	任期满离任	2021年01月22日	换届离任

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	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	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
郴州市金贵银业股份有限公司	二氧化硫	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	19.88	《工业炉窑排放标准》《铅锌工业污染物排放标准》	4.886 吨	340 吨	未超标
郴州市金贵银业股份有限公司	颗粒物	干式过滤+湿式过滤连续排放	四	生产区内制酸系统、还原炉系统、反射炉系统、银冶炼系统	7.13	《工业炉窑排放标准》《铅锌工业污染物排放标准》	1.752 吨	未核定	未超标
西藏金和矿业有限公司	粉尘	连续排放	二	帮浦平硐二处	均值 0.6mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	无具体数据	未核定	未超标
西藏金和矿业有限公司	噪音	连续排放	二	帮浦平硐二处	均值 40.08dB(A)	昼间： 60dB(A) 夜间： 50dB(A)	无具体数据	未核定	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

1、环保设施运行正常：公司已建设的干式除尘、湿法脱硫、废水处置、危废综合利用及贮存、减振降噪等环保设施运行正常，维护保养及检修正常，2021年上半年没有发生跑冒滴漏等事故，所有生产设备设施运行稳定。

2、2021年上半年公司完成三套尾气处理设施（制酸系统，还原炉-烟化炉系统，铜浮渣反射炉-富集炉系统）升级改造，至3月11日各生产先逐步恢复生产以来，各项污染物排放情况稳定，符合环保管理要求。

3、矿山目前使用的设备均属于中小型设备，在设备选用初期主要以低噪音设备和自带消音设备为主。公司定期对设备进行维护保养，确保设备良好运转减少噪音产生。

4、合理安排矿山运输“阳光作业”，禁止夜间运输，在生产过程中，采用湿式凿岩作业，从源头控制扬尘量和粉尘浓度；定期洒水降尘，在矿石装车时进行洒水降尘，在运输之前对矿区道路进行洒水，有效控制矿石装车和运输时的扬尘量；对接

触粉尘的人员配备个人防护劳保措施（防尘半面罩）。

5、2021年6月，金和公司开始建设矿山污水处理站，预计9月份投产，原矿山平硐涌水经沉淀池沉淀后作生产使用，不外排，建成之后矿山废水将达标排放。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有项目环评及验收合格，行政许可手续齐全。2021年5月公司完成了危险废物经营许可证换证工作。

金和公司计划2021年8月组织上会评审矿山10万吨/年环境影响报告，12月取得矿山10万吨/年环评批复。

#### 突发环境事件应急预案

1、2021年4月湖南省生态环境厅已组织专家对公司《突发环境事件应急预案》进行评审，6月1日按规定完成备案工作。

2、2020年11月金和公司对现有《突发环境事件应急预案》进行修订和完善，2021年3月份完成报告书的修订及评审，当月到当地生态环保局进行备案。

#### 环境自行监测方案

1、公司安装有四套废气排放在线监测系统，对烟气基本参数及颗粒物、二氧化硫等污染物排放浓度进行实时监测。

2、按照排污许可证规定，公司委托第三方环境监测公司对废气、循环水、生活污水、厂界噪声、厂界环境等进行月度、季度性监测，所有监测结果均符合环保要求，并在生态环境部相关平台进行公布。

3、根据排污许可证要求频次开展自行监测内容作为补充，所有监测结果均符合环保要求。

4、根据年度环境监测计划，金和公司环境监测工作委托第三方技术服务单位进行，监测结果定期向主管部门备案。

#### 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，2021年上半年公司举办了两节送温暖、帮扶特困职工等活动。公司在未来的发展中将以自身发展和影响带动所在地区的农村经济建设和发展，在追求经济效益和不断为股东创造价值的同时，注重企业社会价值的实现，积极履行对股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司董事会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。具体所涉事项说明及消除相关事项影响的具体安排如下：

（一）公司董事会关注到会计师事务所提及的供应商的预付款的相关问题，经过公司初步核查，2018年以来，国内环保监管形势趋严，部分矿山、冶炼企业关停，市场冶炼企业原料供应严重不足；加上中美贸易战，经济形势下行，国家资管新规出台，公司原控股股东曹永贵质押率较高，部分融资机构出现抽贷现象，供应商对公司后续付款存在质疑，出于自身财务安全考虑，供应商要求公司大幅提高预付款比例。公司存货中部分铅精矿、粗铅、贵铅已经质押银行等融资机构办理融资，出于资产安全的考虑，融资机构不允许公司使用质押物料，使公司2018年在原材料采购环节处于弱势地位，故而不得不大幅提高贷款的预付比例，引起公司预付款项余额大幅增加。鉴于上述供应商银行账户冻结，经营陷于停顿状态，已无法正常履约，预计上述供应商继续供货及预付款项回收存在较大的难度，基于谨慎性原则，考虑到可能会对2019年净利润产生的影响

计提坏账准备。根据公司控股股东曹永贵先生、董监高申报的关联方名单以及国家企业信用信息公示系统公示的供应商信息，公司与上述供应商不存在关联关系。此外，根据公司原控股股东曹永贵出具的《关联关系确认函》，原控股股东曹永贵先生已确认与公司主要供应商不存在关联关系。

公司已于2021年1月22日完成了新一届董事会、监事会的换届。公司新一届领导班子将会进一步完善内控制度，细化资金往来的管理要求，严格控制预付款额度、明确审批权限、加大内部审计力度，杜绝无实质交易的资金往来。公司将进一步加强预付款环节的风险控制，审查预付款的必要性及供应商的相应资质和偿债能力进行严格审核，确保资金的安全回收。

(二) 公司关注到会计师事务所提及的公司因供应商保理业务连带清偿风险及供应商信用证福廷业务到期支付风险等，公司在2019年及2020年度分别确认了营业外支出。经过公司初步核查，鉴于上述供应商银行账户冻结，经营陷于停顿状态，已无法正常履约，预计上述供应商继续供货及预付款项回收存在较大的难度，基于谨慎性原则，对上述涉诉保理业务可能承担的连带清偿责任计提预计负债。

针对上述风险，公司将需要承担连带清偿责任的相关业务已纳入《重整计划》的债权申报范围，公司《重整计划》已于2020年12月31日执行完毕，相关债权人按照《重整计划》方案得到了清偿，因此，公司不再承担连带清偿责任。公司将加强保理业务合同的审批管理及业务风险的评估，杜绝此类事件的发生。

(三) 公司董事会关注到会计师事务所提及的公司及原控股股东曹永贵涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司及曹永贵立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，会计师无法判断立案调查的结果及其对公司财务报表可能产生的影响。

针对上述风险，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》的相关规定认真履行了信息披露义务，及时披露相关事项的进展；后续公司将积极向证监部门申请对《调查通知书》中所涉立案事项的结案工作，争取早日结案，彻底消除前期立案事项对公司的影响。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

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
立根融资租赁有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司融资租赁合同纠纷	7,162	否	公司已收到广东省广州市中级人民法院出具的《执行通知书》(2020)粤01执2467号	向立根融资租赁有限公司支付款项70,210,670.11元(暂计); 交纳执行费137,611元(暂计)。	已按照重整方案对债权进行偿付, 现金已支付, 股票已划转。	2020年07月24日	2019-110、2020-117
北京中色金泽贸易有限公司与郴州市金贵	540	是	公司已收到湖南省郴州市苏仙区人民法院	公司偿还北京中色金泽贸易有限公司借款	无	2020年03月28日	2020-029

银业股份有限公司借款合同纠纷			《民事判决书》(2020)湘 1003 民初 24 号	本金 5,000,000 元、逾期还款违约金 353,300 元诉讼请求。			
北京中色金泽贸易有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司借款合同纠纷	1,061	是	公司已收到湖南省郴州市苏仙区人民法院《民事判决书》(2020)湘 1003 民初 21 号	解除北京中色金泽贸易有限公司与公司于 2018 年 12 月 25 日签订的《白银租赁合同》;	无	2020 年 03 月 28 日	2020-029
北京中色金泽贸易有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司买卖合同纠纷	2,000	是	公司已收到北京中色金泽贸易有限公司的《起诉状》及北京市海淀区人民法院出具的《传票》(2020)京 0108 民初 7824 号。	北京中色金泽贸易有限公司与公司于 2019 年 8 月 19 日签订的《白银销售合同》于 2019 年 12 月 11 日解除;公司向北京中色金泽贸易有限公司退还货款 20,000,000 元;违约金 1,047,120 元、违约金 2,617,800 元;	无	2020 年 08 月 28 日	2020-154
远东国际租赁有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司融资租赁合同纠纷	7,749	否	公司已收到上海金融法院出具的(2020)沪 74 执恢 26 号《执行通知书》	公司履行(2019)沪 74 民初 3086 号民事判决书中确定的义务,执行费 39,661.87 元由公司、郴州市金江房地产开发有限公司、郴州市金皇酒店管理有限公司、曹永贵、许丽共同负担。	已按照重整方案对债权进行偿付,现金已支付,股票已划转。	2020 年 11 月 13 日	2019-076 、 2020-027 、 2020-167
湖南福腾建设有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司工程建设合同	3,370	是	公司已收到湖南省郴州市中级人民法院出具的《执行裁定书》(2020)湘	划拨、冻结被执行人郴州市金贵银业股份有限公司银行存款	无	2020 年 08 月 28 日	2019-155 、 2020-007 、 2020-099

纠纷			10 执 482 号	30,977,815.75 元及迟延履行期间债务利息或扣留、提取其在其他单位数额相同的收入。			、 2020-135
湖南福腾建设有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司工程建设合同纠纷	5,264	否	公司已收到湖南省郴州市中级人民法院出具的《执行通知书》(2020 湘 10 执 484 号。	湖南金福银贵信息科技有限公司向申请执行人支付工程款 50,073,518.55 元及逾期付款利息;支付迟延履行期间的加倍债务利息;负担仲裁 259,360 元,本案执行费 117,733 元。	双方达成和解,终结湖南省郴州市中级人民法院(2020)湘 10 执 484 号案件的执行。	2020 年 10 月 16 日	2019-155 、 2020-007 、 2020-099 、 2020-154
湖南福腾建设有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司工程建设合同纠纷	592	否	公司已收到湖南省郴州市中级人民法院出具的《执行通知书》(2020)湘 1003 执 1378 号	公司履行(2019)湘 1003 民初 2694 号民事判决书所确定的义务。负担案件受理费 49,300.98 元。	已按照重整方案对债权进行偿付,现金已支付,股票已划转。	2020 年 08 月 28 日	2019-157 、 2020-135
包商银行股份有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司债务纠纷	15,000	是	公司已收到《执行通知书》	责令公司在收到《强制执行通知书》后 10 内履行法律文书的义务。强制执行采取以下措施或有:搜查、拘传、罚款、拘留;查封、扣押、冻结、划拨、拍卖、变卖财产;承担迟延履行金或加倍支付迟延履行期间的债务利息;承担执行申请费。	冻结公司控股股东曹永贵先生股份 133,064,517 股。	2020 年 05 月 15 日	2020-059

浙江物产中大联合金融服务有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司票据追索权纠纷	25,000	是	公司已收到广东省佛山市中级人民法院出具的《民事判决书》(2019)粤06民初98号	公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告电子商业承兑汇票的票面金额1.5亿元及利息;公司于本判决生效之日起十五日内给付原告电子商业承兑汇票的票面金额1亿元及利息。公司拟通过司法重整方案偿还。	无	2020年07月04日	2019-058、 2019-145、 2020-105
浙江物产融资租赁有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司合同纠纷	20,113	否	公司已收到浙江物产融资租赁有限公司的《民事起诉状》及浙江省杭州市中级人民法院出具的《应诉通知书》(2020)浙01民初2543号	无	无	2020年08月28日	2020-135
保利融资租赁有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司金融借款纠纷	8,817	否	公司已收到北京市第二中级人民法院出具的《执行裁定书》(2020)京02执484号之一	中止北京市第二中级人民法院(2019)京02民初624号民事判决书的执行。	已按照重整方案对债权进行偿付,现金已支付,股票已划转。	2021年01月18日	2019-130、 2020-01、 2020-076、 2021-017
湖南省财信信托有限责任公司与郴州市金贵银业股份有限公司金融借款纠纷	8,000	否	公司已收到湖南省长沙市中级人民法院出具的《执行通知书》(2021)湘01执165号	申请执行人湖南省财信信托有限责任公司与被执行人的金融借贷纠纷一案,湖南省高级人民法院于2020年11月26日作出的(2020)湘民终1618号民事判	已按照重整方案对债权进行偿付,现金已支付,股票已划转。	2021年02月05日	2019-130、 2020-105、 2021-007、 2021-017

				<p>判决书已发生法律效力。申请执行人向湖南省高级人民法院申请强制执行，湖南省高级人民法院于 2021 年 1 月 15 日依法立案。</p>			
<p>湖南省财信信托有限责任公司与郴州市金贵银业股份有限公司金融借款纠纷</p>	10,000	否	<p>公司已收到湖南省长沙市中级人民法院出具的《执行通知书》(2021)湘 01 执 166 号</p>	<p>申请执行人湖南省财信信托有限责任公司与被执行人的金融借贷纠纷一案，湖南省高级人民法院于 2020 年 11 月 26 日作出的 (2020)湘民终 1617 号民事判决书已发生法律效力。申请执行人向湖南省高级人民法院申请强制执行，湖南省高级人民法院于 2021 年 1 月 15 日依法立案。</p>	<p>已按照重整方案对债权进行偿付，现金已支付，股票已划转。</p>	2021 年 02 月 05 日	2019-130、2020-105、2021-017
<p>雪松国际信托股份有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司债务合同纠纷</p>	15,553	否	<p>公司已收到江西省南昌市中级人民法院出具的《执行裁定书》(2020)赣 01 执 475 号之三</p>	<p>解除对被执行人郴州市金贵银业股份有限公司相关银行账户及财产的冻结措施：郴州市金贵银业股份有限公司，中国银行郴州分行营业部账户等九个账户的冻结。解除对公司持有的西藏金和矿业股份有限公司 100% 的股</p>	<p>已解除对被执行人郴州市金贵银业股份有限公司相关银行账户及财产的冻结措施：郴州市金贵银业股份有限公司，中国银行郴州分行营业部账户等九个账户的冻结。已解除对公司</p>	2021 年 02 月 05 日	2021-017

				权、西藏俊龙矿业有限公司 100% 的股权的冻结。	持有的西藏金和矿业有限公司 100% 的股权、西藏俊龙矿业有限公司 100% 的股权的冻结。		
赵林与西藏俊龙矿业有限公司合同纠纷	2,393	否	公司已收到西藏自治区拉萨市中级人民法院出具的《执行通知书》(2021)藏 01 执 54 号	西藏自治区拉萨市中级人民法院责令西藏俊龙矿业有限公司自通知送达之日起即日内履行生效法律文书确定的义务, 并承担执行费 86,735.55 元。	无	2020 年 03 月 31 日	2019-145、 2021-035
上海海通证券资产管理有限公司与郴州市金贵银业股份有限公司债券合同纠纷	6,207	否	公司已收到湖南省郴州市中级人民法院出具的《民事裁定书》(2021)湘 10 民初 201 号、(2021)湘 10 民初 202 号、(2021)湘 1003 民初 2688 号之一、(2021)湘 1003 民初 2689 号之一。	中止诉讼	已按照重整方案对债权进行偿付, 现金已支付, 股票已划转。	2020 年 03 月 31 日	2020-042、 2021-035

其他诉讼事项

 适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

 适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

 适用  不适用

公司于2019年11月19日通过中国执行信息公开网公示信息查询，获悉公司已被列入失信被执行人名单。公司被列入失信被执行人名单系公司与重庆海尔小额贷款有限公司之间的保理合同纠纷被相关债权人起诉要求公司履行生效法律文书的给付义务，公司因流动性不足的原因，未能在期限内履行生效法律文书的给付义务，故被列入失信执行人名单。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-150。

未履行法院生效判决等详见本报告“第六节”之“八、诉讼事项”。

## 十一、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
郴州市发展投资集团供应链管理有限公司	郴州市发展投资集团供应链管理有限公司是公司控股股东郴投发展投资集团的全资子公司。	购买或销售商品	郴投发展投资集团为支持公司尽快复工复产，拟发挥郴投供应链公司在融资及采购渠道的优势，由郴投集团供应链公司	按成本加合理的费用和利润	铅精矿类，铅结算平均价为12,439元/吨，银结算平均价的4,020元/公斤；金结算平均价289元/克；铋结算平均价为13,484元/	62,947.77	76.91%	300,000	否	合作协议约定郴投集团供应链公司赊销给公司原材料的货物基准价为：铅为定价日前后三天上海上海有色金属网1#铅	铅精矿类，铅定价日上海有色金属网1#铅结算的平均价减扣1,200-2,000元，银为定价日上海华通铂银市场2#银结算平均	2021年02月10日	详见巨潮资讯网，公告编号：2021-021-020

			向上游供应商采购公司生产必须的原材料,采用赊销方式供应给公司复工复产。预计铅精矿的年采购量为15-20万吨,涉及交易金额20-30亿元。		吨,铋 结算 平均 价为 11,86 8元/ 吨,铜 结算 平均 价为 12,45 3元/ 吨。粗 铅类, 铅结 算平 均价 为 12,43 8元/ 吨,银 结算 平均 价的 3,936 元/公 斤;金 结算 平均 价315 元/ 克;铋 结算 平均 价为 13,50 6元/ 吨,铋 结算 平均 价为 11,20 0元/ 吨。				结算 的平 均价; 银为 定价 日前 后三 天的 上海 华通 铂银 市场 2#银 结算 平均 价;金 为定 价日 前后 三天 的上 海黄 金交 易所 9995 加权 平均 价;采 购定 价方 式为: 郴投 集团 供应 链公 司向 上游 供应 商采 购价 (A) 和郴 投集 团供	价的 86%- 91%; 金为 定价 日上 海黄 金交 易所 9995 加权 平均 价扣 减 60-65 元;铋 铋铜 按铅 计价。 粗铅 类,铅 定价 日上 海有 色金 属网 1#铅 结算 的平 均价 减扣 700-7 50元, 银为 定价 日上 海华 通铂 银市 场2# 银结 算平 均价 扣减		
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

									应链公司资金成本 (B) 的基础上加合理销售利润值 (C%) 的方式确定销售给公司的价格, 即销售价格= (A+B) * (1+C%); 郴投集团供应链公司资金成本加合理销售利润值的总和不超过 7% 的年化成本。	250-400; 金为定价日上海黄金交易所 9995 加权平均价扣减 30 元; 铋铈铜按铅计价。		
合计				--	--	62,94	--	300,0	--	--	--	--

			7.77		00					
大额销货退回的详细情况	不适用									
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）	不适用									
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	2016年06月03日	8,000	2016年06月03日	8,000		2016年3月1日起至2026年2月28日止	否	否	否	否
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	2016年06月03日	6,800	2016年06月03日	6,800		2016年3月1日起至2031年2月28日止	否	否	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			14,800	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						14,800
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期						况 (如有)			担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		14,800		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						14,800
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例				7.53%						
其中:										
对未到期担保合同,报告期内已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)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、变更公司注册资本并修订〈公司章程〉

公司于2020年12月31日实施完成了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》，以资本公积金转增股本导致公司的注册资本由960,478,192元变更为2,210,479,088元。2021年1月6日召开的第四届董事会第四十五次会议，2021年1月22日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。公司注册资本由“人民币960,478,172元”变更为“人民币2,210,479,088元”；公司法定代表人由“曹永贵”变更为“潘郴华”；营业期限由“2004年11月8日至2024年11月07日”变更为“长期”。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-002、2021-010、2021-022。

#### 2、董监高换届

公司于2021年1月5日在公司二楼会议室召开第四届职工代表大会专题会议，经与会职工代表认真审议，选举扶建新先生担任公司第五届监事会职工代表监事。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-006。

公司2021年1月6日召开的第四届董事会第四十五次会议，2021年1月22日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》，选举潘郴华先生、何克非先生、汤建先生、荣起先生、石启富先生、曹露莎女士担任公司第五届董事会非独立董事，选举黄健柏先生、卫建国先生、刘兴树先生担任公司第五届董事会独立董事；公司2021年1月6日召开的第四届监事会第三十三次会议，2021年1月22日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举雷蕾女士、宋兴文先生担任公司第五届监事会非职工代表监事。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-002、2021-003、2021-010。

公司2021年于1月22日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举潘郴华先生为公司第五届董事会董事长，任期与本届董事会一致；通过了《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》，选举何克非先生为公司第五届董事会副董事长，任期与本届董事会一致；通过了《关于聘任公司总经理的议案》，聘任潘郴华先生为公司总经理；通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任汤建先生为公司常务副总经理、张圣南先生、王德发先生为公司副总经理，任期与本届董事会任期一致；通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，聘任罗吉松先生为公司财务总监，任期与本届董事会任期一致；通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任袁志勇先生为董事会秘书，任期与本届董事会任期一致；通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》，聘任袁剑先生为公司证券事务代表，任期与本届董事会任期一致。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-011。

公司2021年于1月22日召开的第五届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》，选举雷蕾女士为公司监事会主席，任期与本届监事会一致。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-012。

#### 3、持股5%以上股东增持股份达到1%

公司控股股东之一致行动人中国长城资产管理股份有限公司通过以股抵债获得公司资本公积金转增股本44,063,972股，占公司总股本的1.99%。本次权益变动后，占公司总股本的7.20%。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-015。

#### 4、控股股东之一致行动人增持股份达到1%

公司控股股东之一致行动人中国长城资产管理股份有限公司（以下简称“长城资产”）之控股子公司长城华西银行股份有限公司、财信资产管理（郴州）有限公司（以下简称“财信郴州资产”）通过以股抵债获得公司资本公积金转增股份分别为24,212,512股、5,809,375股，占公司总股本分别为1.10%、0.26%。本次权益变动后，长城资产占公司总股本的8.29%（包

括控股子公司长城华西银行股份有限公司所持股份)；财信郴州资产占公司总股本的5.24%。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-031。

#### 5、公司股东所持股份被冻结及轮候冻结

通过公司自查，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司了解到公司股东曹永贵先生所持有公司的股份被冻结及轮候冻结，截至2021年6月30日，曹永贵先生持有公司股份共计132,257,110股，占公司总股本的比例为5.98%。其中累计质押的股份为共计125,154,301股，占其持股总数的比例为94.63%，占公司总股本的比例为5.66%；累计被司法冻结股份共计132,257,110股，占其持有公司股份的100%，占公司总股本的比例为5.98%；累计被司法轮候冻结5,340,097,391股，超过其实际持有上市公司股份数。

#### 6、公司银行账户冻结事项

公司由于相关诉讼事项导致部分银行账号被冻结，截至本报告期，除子公司少量不经常使用的银行账户外，公司不存在主要银行账号被冻结的情形。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-070。

#### 7、计提坏账准备

公司于2021年4月29日召开的第五届董事会第三次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于计提坏账准备的议案》，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司的资产与财务状况，依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，公司针对截至2020年12月31日可能存在回收风险的预付账款计提坏账准备。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-044。

#### 8、公司及原实际控制人收到中国证券监督管理委员会调查通知书

公司于2020年7月3日收到中国证券监督管理委员会下发的《调查通知书》(编号：湘证调查字040号)。通知书内容为：郴州市金贵银业股份有限公司，因你公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司进行立案调查，请予以配合。同日，公司原控股股东、实际控制人曹永贵先生收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号：湘证调查字041号)，通知书内容为：因曹永贵涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对曹永贵进行立案调查，请予以配合。在立案调查期间，公司及原控股股东、实际控制人曹永贵先生将积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。截至本报告出具日，公司尚未收到就上述立案调查事项的结论性意见或相关进展文件，如果收到文件，公司将及时履行信息披露义务。详见巨潮资讯网，公告编号：2020-106、2020-119、2020-141、2020-151、2020-163、2020-173、2020-194、2021-014、2021-026、2021-034、2021-053、2021-066、2021-071。

#### 9、公司股东被动减持公司股份

(1)公司于2020年3月18日收到公司股东曹永贵先生的通知，获悉曹永贵先生因未按照协议约定完成股票质押购回交易，构成逾期违约，存在被第一创业证券股份有限公司(以下简称“第一创业证券”)和长城国瑞证券有限公司(以下简称“长城国瑞证券”)强制处置其所持公司股份的风险。曹永贵先生于近日收到了广东省深圳市福田区人民法院送达的《民事裁定书》(2019)粤0304民特3944、《民事裁定书》(2019)粤0304民特3896，裁定准许第一创业证券、长城国瑞证券拍卖、变卖被申请人曹永贵先生名下质押的公司股票共计44,989,381股及股票孳息。由于曹永贵先生没有履行生效法律文书确定的内容，申请执行人第一创业证券向法院申请强制执行，法院裁定拍卖、变卖被执行人曹永贵先生持有的公司15,156,807股首发后限售股及其孳息，以及11,523,574股无限售流通股及其孳息股票，所得款项用以清偿债务。申请执行人第一创业证券向法院申请强制执行，法院裁定拍卖、变卖被执行人曹永贵先生名下质押给申请人第一创业证券的公司6,323,988股股票及其孳息，所得款项用以清偿债务。申请执行人长城国瑞证券向法院申请强制执行，法院裁定拍卖、变卖被执行人曹永贵先生名下质押给申请人长城国瑞证券的公司18,309,000股股票及其孳息，所得款项用以清偿债务。2021年1月3日，曹永贵先生持有公司的51,313,369股股票在京东司法拍卖网络平台上进行公开拍卖，第一创业证券竞得曹永贵先生持有公司的33,004,369股股票，陈学庚先生竞得曹永贵先生持有公司的18,309,000股股票，上述公司股份已通过中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。详见巨潮资讯网，公告编号：2020-028、2020-181、2021-001、2021-009、2021-016。

(2)申请执行人中融国际信托有限公司与被执行人曹永贵、许丽、深圳鑫贵赢投资管理有限公司、郴州市金和贵投资管理有限公司、广西博白县松旺铅锌矿业有限公司公证债权文书一案，北京市中信公证处(2018)京中信执字01581号公证债权文书已经发生法律效力。2021年2月23日，公司股东曹永贵先生由于没有履行生效法律文书确定的内容，申请执行人向法院申请强制执行，请求强制被执行人偿付人民币325,561,928.12元及利息，拍卖、变卖被执行人曹永贵先生持有的公司(股份性质：首发后限售股)剩余质押股票共21,683,000股以清偿债务。广东省深圳市中级人民法院于2021年3月18日10时至2021

年3月19日10时止在淘宝网司法拍卖网络平台上进行了公开拍卖，中融国际信托有限公司（中融一融颐6号股票收益权投资集合资金信托计划）以最高应价竞得曹永贵先生持有公司的21,683,000股股票，上述公司股份已通过中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-024、2021-032、2021-065。

(3) 申请执行人华龙证券股份有限公司与被执行人曹永贵、湖南临武嘉宇矿业有限责任公司借款合同纠纷一案，甘肃省高级人民法院（2020）甘民终645号民事判决书已经发生法律效力。由于被执行人至今未按执行通知书履行生效法律文书所确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十二条、第二百四十三条、第二百四十四条，裁定如下：

1. 冻结、划拨被执行人曹永贵先生银行存款580,978,712.49元（含股票质押回购款5.7亿元、2018年5月28日至2018年6月20日违约金4,729,907.49元、律师代理费100,000元、案件受理费5,154,416元、保全费5,000元、执行费989,389元），2018年6月21日起，以5.7亿元为基数按年利率24%计算的逾期利息、违约金及迟延履行期间的利息尚未计算；

2. 申请执行人华龙证券股份有限公司对被执行人曹永贵先生持有的金贵银业（证券代码002716.SZ）的98,608,884股股票折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；

3. 被执行人湖南临武嘉宇矿业有限责任公司对第一项债务不能清偿部分承担二分之一赔偿责任；

4. 银行存款不足部分，查封、扣押、拍卖、变卖被执行人执行标的等值的财产。

甘肃省兰州市中级人民法院于2021年7月19日10时起至2021年7月20日10时止（延时的除外）在甘肃省兰州市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上对曹永贵先生所持公司的98,608,884股股票进行公开拍卖，竞买人华龙证券股份有限公司在淘宝网司法拍卖网络平台以最高应价竞得拍卖标的“金贵银业（证券代码：002716）98,608,884股股票”，拍卖成交价为人民币291,663,618.91元。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-068、2021-076。

## 10、公司资产拍卖

### (1) 存货拍卖

2020年12月16日，郴州市金贵银业股份有限公司第一次债权人会议表决通过了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划（草案）》《财产管理方案（草案）》2020年12月16日，郴州市中级人民法院作出（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），根据《重整计划》，公司及管理人须对拟剥离的低效资产进行处置。公司于2021年3月9日、2021年3月18日、2021年4月1日、2021年4月9日委托拍卖公司对包括铅精矿类、粗铅类、贵铅类、电铅类、含银物料类及红冰铜类等，清算评估价值为128,170.80万元的质押存货进行了四次公开拍卖，存货拍卖全部完成，成交总额为277,601,431.97元，买受人为郴州产投供应链有限公司及郴州市狮子口实业投资有限公司。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-027、2021-029、2021-030、2021-033、2021-036、2021-038。

### (2) 长期股权投资及对外债权拍卖

2020年12月16日，郴州市金贵银业股份有限公司第一次债权人会议表决通过了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划（草案）》《财产管理方案（草案）》2020年12月16日，郴州市中级人民法院作出（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），根据《重整计划》，公司及管理人须对拟剥离的低效资产进行处置。公司于2021年4月9日委托拍卖公司对公司长期股权投资及对外债权进行了公开拍卖，标的1为郴州市金贵贸易有限责任公司100%股权，账面价值为25,000,000元，评估价值14,429,645.15元，经三位竞拍人现场竞价后，郴州晟达资产管理运营有限公司（以下简称“晟达资管”）以25,000,000元成交；标的2为对外债权，账面价值为175,000,000元，评估价值17,851,846.35元，经三位竞拍人现场竞价后，晟达资管以175,000,000元成交。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-037、2021-039。

## 11、公司股票撤销退市风险警示及其他风险警示

公司对照《股票上市规则》（2020年12月修订）关于退市风险警示和其他风险警示情形进行了逐项排查，鉴于公司涉及的上述风险警示情形已经消除且公司不存在《股票上市规则》（2020年12月修订）规定的其他需要实施退市风险警示或其他风险警示的情形。鉴于以上原因，公司于2021年4月29日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于申请撤销退市风险警示及其他风险警示的议案》，公司已向深圳证券交易所申请撤销退市风险警示及其他风险警示；公司关于申请撤销退市风险警示及其他风险警示的申请已获深圳证券交易所核准同意。根据《上市规则》（2020年12月修订），公司股票自2021年6月25日开市起停牌1天，于2021年6月28日开市起恢复交易并撤销退市风险警示及其他风险警示。股票简称由“\*ST金贵”变更为“金贵银业”；证券代码不变，仍为“002716”；股票交易日涨跌幅限制比例由5%变更为10%。详见巨潮资讯网，公告编号：2021-049、2021-069。

## 12、公司逾期未偿还债项

### (1) 无法如期兑付“14金贵债”的本金及利息

公司于2019年11月1日发布公告，披露了《关于“14金贵债”无法按时兑付的公告》。本次债券兑付日为2019年11月3日，因遇休息日，兑付日顺延至2019年11月4日。因本公司目前资金周转困难，不能按期全额兑付“14金贵债”全体债券持有人的本金及利息。详见巨潮资讯网，公告编号：2019-140。

### (2) 无法如期兑付“17金贵01”回售款及利息

公司于2019年12月12日发布公告，披露了《关于“17金贵01”无法按时付息的公告》，因目前公司资金周转困难，不能按期全额兑付“17金贵01”全体债券持有人2018年12月14日至2019年12月13日期间的利息；披露了《关于“17金贵01”公司债券回售实施结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“17金贵01”债券回售申报登记的统计，回售有效申报数量为1,200,000张，回售金额为129,600,000.00元（含利息），剩余数量为800,000张。由于目前公司资金周转困难，不能按期支付回售及利息款项。

### (3) 无法如期兑付“18金贵01”回售款及利息

公司于2020年4月23日发布公告，披露了《关于“18金贵01”无法按时付息的公告》、《关于“18金贵01”公司债券违约的公告》，截至2020年4月22日，“18金贵01”的回售数量为600,000张，回售金额为人民币6,522万元（包含利息），公司尚需偿还给已申请回售的债券持有人的债券本息金额为6,522万元。因本公司目前资金流动性紧张，不能按期支付“18金贵01”本次应付本息款项，公司会积极与债权人联系并筹措资金，争取尽早完成本期债券回售及利息款项的支付。

2020年11月5日，公司开始实施司法重整，各类公司债的偿还方式与偿还金额参考重整计划有关普通债权的相关条款执行，具体为每家普通债权人普通债权数额20万元以下（含20万元）的部分以货币形式全额受偿；超过20万元的部分，每100元以货币形式受偿2.00元、受偿转增股票7.3股，未受偿的部分公司不再承担清偿责任。“14金贵债”、“17金贵01”、“18金贵01”债权审定金额为103,866.69万元，受偿现金部分4,750.12万元，受偿股票部分为7,383.18万股。公司各类公司债的大部分债权人都已在2021年1-4月兑付股票及现金，少数债权人由于提供的账户不完全，暂时没有兑付。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
子公司股权被冻结	2019年09月17日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-111
原控股股东为“14金贵债”提供担保	2019年10月16日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-123
公司不动产被查封	2019年11月09日	详见巨潮资讯网，公告编号：2019-146

## 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 全资子公司被拍卖

2020年12月16日，郴州市金贵银业股份有限公司第一次债权人会议表决通过了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划（草案）》《财产管理方案（草案）》2020年12月16日，郴州市中级人民法院作出（2020）湘10破4号《民事裁定书》，裁定批准了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划》。根据《重整计划》，公司及管理人须对拟剥离的低效资产进行处置。公司于2021年4月9日委托拍卖公司对公司全资子公司郴州市金贵贸易有限责任公司100%的股权进行了公开拍卖，经三位竞拍人现场竞价后，郴州晟达资产经营管理有限公司以25,000,000元成交；详见巨潮资讯网，公告编号：2021-037、2021-039。

## 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	224,324,174	10.15%				-19,880,901	-19,880,901	204,443,273	9.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股						15,156,807	15,156,807	15,156,807	0.69%
3、其他内资持股	224,324,174	10.15%				-35,037,708	-35,037,708	189,286,466	8.56%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	224,324,174	10.15%				-56,720,708	-56,720,708	167,603,466	7.58%
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	1,986,154,914	89.85%				19,880,901	19,880,901	2,006,035,815	90.75%
1、人民币普通股	1,986,154,914	89.85%				19,880,901	19,880,901	2,006,035,815	90.75%
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	2,210,479,088	100.00%						2,210,479,088	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年1月3日，曹永贵先生持有公司的51,313,369股股票在京东司法拍卖网络平台上进行公开拍卖，第一创业证券竞得曹永贵先生持有公司的33,004,369股股票，陈学庚先生竞得曹永贵先生持有公司的18,309,000股股票。

广东省深圳市中级人民法院于2021年3月18日10时至2021年3月19日10时止在淘宝网司法拍卖网络平台上进行了公开拍卖，中融国际信托有限公司（中融一融颐6号股票收益权投资集合资金信托计划）以最高应价竞得曹永贵先生持有公司的21,683,000股股票。

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

上述司法拍卖的公司股份已通过中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹永贵	198,598,523	66,341,413		132,257,110	首发后限售股及高管锁定股	通过司法拍卖过户，2021年1月15日解除首发后限售股15,156,807股，2月5日解除首发后限售股18,309,000股，5月28日解除首发后限售股21,683,000；解除高管锁定股11,192,606股。
曹永德	8,845,242		2,948,414	11,793,656	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；
许军	3,913,444		1,304,482	5,217,926	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定；
张小晖	2,725		9,009	11,734	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下

						列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；
王先平	10,530		3,510	14,040	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；
第一创业证券股份有限公司			15,156,807	15,156,807	首发后限售股	上市公司大股东不得减持股份： （一）上市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；（过户股份适用上述条款）
中融国际信托有限公司—中融—融颐6号股票收益权投资集合资金信托计划			21,683,000	21,683,000	首发后限售股	上市公司大股东不得减持股份： （一）上市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；（过户股份适用上述条款）
陈学康			18,309,000	18,309,000	首发后限售股	上市公司大股东不得减持股份： （一）上市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；（过户股份适用上述条款）
合计	211,370,464	66,341,413	59,414,222	204,443,273	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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		59,381	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司	国有法人	9.50%	210,000,000			210,000,000		
郴州市金贵银业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	8.52%	188,306,295	-626,694,601		188,306,295		
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	7.20%	159,063,972	44,063,972		159,063,972		
曹永贵	境内自然人	5.98%	132,257,110	-72,996,369	132,257,110		质押	125,154,301
							冻结	132,257,110
财信资产管理（郴州）有限公司	境内非国有法人	5.24%	115,809,375	5,809,375		115,809,375		
中融国际信托有限公司—中融—融颐 6 号股票收益权投资集合资金信托计划	其他	4.54%	100,300,000	21,683,000	21,683,000	78,617,000		

中国工商银行股份有限公司湖南省分行	境内非国有法人	2.33%	51,568,632	51,568,632		51,568,632	
交通银行股份有限公司湖南省分行	国有法人	1.87%	41,409,576	41,409,576		41,409,576	
平安银行股份有限公司	境内非国有法人	1.73%	38,248,686	38,248,686		38,248,686	
河池市交通矿业投资开发有限责任公司	国有法人	1.61%	35,504,531	35,504,531		35,504,531	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	根据重整计划中的出资人权益调整方案，金贵银业以现有总股本 960,478,192 股为基数，按照每 10 股转增约 13.01436 股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增 1,250,000,896 股。转增后，金贵银业总股本由 960,478,192 股增加至 2,210,479,088 股。郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司、财信资产管理（郴州）有限公司、中国长城资产管理股份有限公司以 1.27 元/股的价格分别受让金贵银业 210,000,000 股、110,000,000 股和 115,000,000 股转增股票，占重整后公司总股本的 9.50%、4.98% 和 5.20%，2020 年 12 月 28 日已完成权益变动，公司控股股东、实际控制人郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司及其一致行动人中国长城资产管理股份有限公司、财信资产管理（郴州）有限公司承诺本次权益变动后 36 个月内不转让本次权益变动所获得的股份。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	财信资产管理（郴州）有限公司、中国长城资产管理股份有限公司与公司控股股东、实际控制人郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司保持一致行动关系；						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	曹永贵于 2020 年 12 月 29 日签署《关于放弃股东权利的承诺函》，承诺无条件且不可撤销地放弃自本承诺函出具日其直接及间接持股金贵银业全部股份对应的股东大会召集权、提名权、提案权及表决权等股权权利（以下简称“弃权权利”），亦不会委托第三方行使前述弃权权利，仅保留该等股份对应的分红权、收益权与最终处置权。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司	210,000,000	人民币普通股	210,000,000				
郴州市金贵银业股份有限公司 破产企业财产处置专用账户	188,306,295	人民币普通股	188,306,295				
中国长城资产管理股份有限公司	159,063,972	人民币普通股	159,063,972				

财信资产管理（郴州）有限公司	115,809,375	人民币普通股	115,809,375
中融国际信托有限公司—中融—融颐6号股票收益权投资集合资金信托计划	78,617,000	人民币普通股	78,617,000
中国工商银行股份有限公司湖南省分行	51,568,632	人民币普通股	51,568,632
交通银行股份有限公司湖南省分行	41,409,576	人民币普通股	41,409,576
平安银行股份有限公司	38,248,686	人民币普通股	38,248,686
河池市交通矿业投资开发有限责任公司	35,504,531	人民币普通股	35,504,531
华融湘江银行股份有限公司郴州分行	35,048,238	人民币普通股	35,048,238
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	财信资产管理（郴州）有限公司、中国长城资产管理股份有限公司与公司控股股东、实际控制人郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司保持一致行动关系；		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
潘郴华	董事长、总经理	现任							
何克非	副董事长	现任							
汤建	董事、常务副总	现任							
荣起	董事	现任							

石启富	董事	现任							
曹露莎	董事	现任							
黄健柏	独立董事	现任							
卫建国	独立董事	现任							
刘兴树	独立董事	现任							
雷 蕾	监事会主席	现任							
宋兴文	监事	现任							
扶建新	监事	现任							
罗吉松	财务总监	现任							
袁志勇	董事会秘书	现任							
王德发	副总经理	现任							
张圣南	副总经理	现任							
曹永贵	董事长、代理总经理、董秘	离任	205,253,479		72,996,369		132,257,110		
曹永德	董事	离任	11,793,656				11,793,656		
许军	董事	离任	5,217,926				5,217,926		
张小晖	监事	离任	3,634	8,100			11,734		
杨文	独立董事	离任							
曹凯	副总经理、董事	离任							
刘亚辉	独立董事	离任							
刘显成	独立董事	离任							
周柏龙	监事	离任							

王先平	监事	离任	14,040			14,040			
邓爱民	财务总监	离任							
合计	--	--	222,282,735	8,100	72,996,369	149,294,466	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 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

### 一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

√ 适用 □ 不适用

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
郴州市金贵银业股份有限公司 2014 年公司债券	14 金贵债	112231	2014 年 11 月 03 日	2014 年 11 月 03 日	2019 年 11 月 03 日	0.00	7.55%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
郴州市金贵银业股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）	17 金贵 01	114274	2017 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 13 日	0.00	8.00%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。	深圳证券交易所
郴州市金贵银业股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	18 金贵 01	114332	2018 年 04 月 25 日	2018 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 24 日	0.00	8.70%	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起	深圳证券交易所

								支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自到期日起不另计利息。
投资者适当性安排（如有）			无					
适用的交易机制			无					
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			2020年11月5日，公司开始实施司法重整，各类公司债的偿还方式与偿还金额参考重整计划有关普通债权的相关条款执行，具体为每家普通债权人普通债权数额20万元以下（含20万元）的部分以货币形式全额受偿；超过20万元的部分，每100元以货币形式受偿2.00元、受偿转增股票7.3股，未受偿的部分公司不再承担清偿责任。“14金贵债”、“17金贵01”、“18金贵01”债权审定金额为103,866.69万元，受偿现金部分4,750.12万元，受偿股票部分为7,383.18万股。					

## 逾期未偿还债券

适用  不适用

债券名称	未偿还余额（万元）	未按期偿还的原因	处置进展
14金贵债	28,271.99	债权人由于提供的账户不完全，暂时没有兑付	公司将根据债权人的申报情况，按照重整计划执行兑付。
18金贵01	134.93	债权人由于提供的账户不完全，暂时没有兑付	公司将根据债权人的申报情况，按照重整计划执行兑付。

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

2020年11月5日，公司开始实施司法重整，各类公司债的偿还方式与偿还金额参考重整计划有关普通债权的相关条款执行，具体为每家普通债权人普通债权数额20万元以下（含20万元）的部分以货币形式全额受偿；超过20万元的部分，每100元以货币形式受偿2.00元、受偿转增股票7.3股，未受偿的部分公司不再承担清偿责任。“14金贵债”、“17金贵01”、“18金贵01”债权审定金额为103,866.69万元，受偿现金部分4,750.12万元，受偿股票部分为7,383.18万股。

公司股东曹永贵先生自愿且不可撤销地为“14金贵债”提供个人连带责任担保。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	170.85%	176.45%	-5.60%
资产负债率	47.80%	46.21%	1.59%
速动比率	76.82%	134.30%	-57.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-3,809.19	-122,879.78	96.90%
EBITDA 利息保障倍数	2.75	-4.39	162.64%
利息偿付率	100.00%	1.40%	98.60%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	431,222,212.63	556,126,583.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,253,972.17	5,848,358.94
应收款项融资		
预付款项	51,211,321.07	3,099,264.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,738,913.59	265,715,291.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	689,658,873.71	197,470,001.65

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,068,168.46	59,221,125.64
流动资产合计	1,253,153,461.63	1,087,480,625.78
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		
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	1,241,865,859.43	1,288,638,569.11
在建工程	57,218,784.72	57,377,003.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,176,975,041.51	1,180,245,711.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	33,893,622.26	34,902,228.08
递延所得税资产	200,103.61	200,103.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,510,153,411.53	2,561,363,615.85
资产总计	3,763,306,873.16	3,648,844,241.63
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	448,802,808.15	99,045,307.82
预收款项		
合同负债	36,626,399.33	1,313,949.45
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	9,180,679.67	15,549,663.53
应交税费	9,113,920.11	30,907,788.17
其他应付款	225,012,819.35	469,307,190.18
其中：应付利息		
应付股利		
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		
其他流动负债	4,761,431.91	170,813.43
流动负债合计	733,498,058.52	616,294,712.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	690,924,314.68	692,173,736.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	288,084,671.45	287,728,295.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,212,753.86	1,812,753.86
递延收益	85,190,000.00	88,148,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,065,411,739.99	1,069,862,785.83
负债合计	1,798,909,798.51	1,686,157,498.41
所有者权益：		

股本	2,210,479,088.00	2,210,479,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,487,056,309.04	2,456,164,675.60
减：库存股	4,325,814.06	4,325,814.06
其他综合收益	11,275,646.94	10,333,493.16
专项储备	109,964,362.83	111,140,738.85
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80
一般风险准备		
未分配利润	-2,995,226,965.90	-2,966,279,886.13
归属于母公司所有者权益合计	1,964,397,074.65	1,962,686,743.22
少数股东权益		
所有者权益合计	1,964,397,074.65	1,962,686,743.22
负债和所有者权益总计	3,763,306,873.16	3,648,844,241.63

法定代表人：潘柳华

主管会计工作负责人：罗吉松

会计机构负责人：张小晖

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	426,066,339.63	544,171,079.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,991.00	
应收款项融资		
预付款项	46,040,916.80	924,486.15
其他应收款	158,318,425.91	341,941,255.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	650,994,345.94	166,070,840.90
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		36,728,423.50
流动资产合计	1,281,422,019.28	1,089,836,084.67
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	1,206,300,000.00	1,231,300,000.00
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	947,050,190.59	984,038,013.67
在建工程	19,821,997.40	20,254,117.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	277,236,690.72	280,507,361.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,127,904.83	9,084,399.03
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,458,536,783.54	2,525,183,891.35
资产总计	3,739,958,802.82	3,615,019,976.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	367,455,462.91	
预收款项		
合同负债	19,545,651.45	1,185,841.40
应付职工薪酬	4,038,477.27	13,693,658.20
应交税费	884,425.80	21,873,879.88

其他应付款	405,168,380.03	650,632,784.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,540,934.69	154,159.38
流动负债合计	799,633,332.15	687,540,323.34
非流动负债：		
长期借款	690,924,314.68	692,173,736.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	140,084,671.45	139,728,295.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,200,000.00	87,128,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	915,208,986.13	919,030,031.97
负债合计	1,714,842,318.28	1,606,570,355.31
所有者权益：		
股本	2,210,479,088.00	2,210,479,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,409,614,388.52	2,378,722,755.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	109,447,662.59	110,623,038.61
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80
未分配利润	-2,849,599,102.37	-2,836,549,708.78
所有者权益合计	2,025,116,484.54	2,008,449,620.71
负债和所有者权益总计	3,739,958,802.82	3,615,019,976.02

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	426,611,576.00	605,792,184.71
其中：营业收入	426,611,576.00	605,792,184.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	483,512,800.25	1,302,752,117.32
其中：营业成本	377,870,528.13	1,016,907,387.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,142,614.78	5,999,273.14
销售费用	1,586,387.10	1,942,908.63
管理费用	77,199,164.17	47,201,327.54
研发费用		
财务费用	20,714,106.07	230,701,220.53
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,958,000.00	10,510,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,640,348.31	-1,116,238.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	7,244,788.36	-429,596,912.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11,222,458.37	-102,240,916.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-28,835,629.21	-1,219,403,800.08
加:营业外收入	400,491.10	787,025.95
减:营业外支出	511,941.66	92,506,015.12
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
减:所得税费用		
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	942,153.78	-543,402.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	942,153.78	-543,402.24
(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	942,153.78	-543,402.24
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	942,153.78	-543,402.24
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	-28,004,925.99	-1,311,666,191.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,004,925.99	-1,311,666,191.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0131	-0.5931
(二) 稀释每股收益	-0.0131	-0.5931

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

法定代表人：潘郴华

主管会计工作负责人：罗吉松

会计机构负责人：张小晖

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	424,307,935.44	591,575,240.86
减：营业成本	376,765,985.39	1,008,077,232.87
税金及附加	5,270,898.45	4,680,742.00
销售费用	122,805.64	370,909.10
管理费用	63,811,956.61	35,421,129.41

研发费用		
财务费用	18,972,789.23	229,647,793.73
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,928,000.00	10,080,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6,613,071.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,977,847.53	-433,054,106.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11,222,458.37	-102,240,916.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,895,122.02	-1,211,837,389.06
加：营业外收入	355,620.89	783,253.13
减：营业外支出	509,892.46	89,450,979.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,049,393.59	-1,300,505,115.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,049,393.59	-1,300,505,115.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,049,393.59	-1,300,505,115.23
（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	-13,049,393.59	-1,300,505,115.23
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	553,515,045.46	717,414,536.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	175,705,040.65	8,574,625.09
经营活动现金流入小计	729,220,086.11	725,989,161.79
购买商品、接受劳务支付的现金	491,169,716.43	692,460,471.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,725,134.57	42,835,548.68
支付的各项税费	18,376,012.38	1,881,821.74
支付其他与经营活动有关的现金	9,735,943.36	10,924,725.64
经营活动现金流出小计	563,006,806.74	748,102,567.25
经营活动产生的现金流量净额	166,213,279.37	-22,113,405.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,305,826.93	5,681,855.34
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,305,826.93	5,681,855.34
投资活动产生的现金流量净额	14,694,173.07	-5,681,855.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		258,460,797.97
收到其他与筹资活动有关的现金	651,674,576.13	
筹资活动现金流入小计	651,674,576.13	258,460,797.97
偿还债务支付的现金	563,578,097.95	212,311,060.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,179,317.71	19,845,500.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,383,994.09	2,032,066.23
筹资活动现金流出小计	584,141,409.75	234,188,627.17
筹资活动产生的现金流量净额	67,533,166.38	24,272,170.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,307.02	1,103,201.68
五、现金及现金等价物净增加额	248,442,925.84	-2,419,888.32

加：期初现金及现金等价物余额	12,682,908.86	7,552,062.09
六、期末现金及现金等价物余额	261,125,834.70	5,132,173.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	509,543,606.80	666,057,486.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	175,691,093.91	8,123,398.60
经营活动现金流入小计	685,234,700.71	674,180,885.38
购买商品、接受劳务支付的现金	450,262,200.64	646,877,799.24
支付给职工以及为职工支付的现金	38,895,287.29	36,207,748.84
支付的各项税费	17,492,786.73	826,097.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,753,440.61	8,795,045.20
经营活动现金流出小计	513,403,715.27	692,706,690.28
经营活动产生的现金流量净额	171,830,985.44	-18,525,804.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,305,826.93	5,348,223.42
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,305,826.93	5,348,223.42
投资活动产生的现金流量净额	14,694,173.07	-5,348,223.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		257,288,275.00
收到其他与筹资活动有关的现金	651,674,576.13	
筹资活动现金流入小计	651,674,576.13	257,288,275.00
偿还债务支付的现金	563,578,097.95	212,311,060.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,295,165.73	18,682,233.97
支付其他与筹资活动有关的现金	1,371,086.87	1,977,105.83
筹资活动现金流出小计	583,244,350.55	232,970,400.10
筹资活动产生的现金流量净额	68,430,225.58	24,317,874.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,369.46	1,103,835.11
五、现金及现金等价物净增加额	254,957,753.55	1,547,681.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,012,208.15	93,535.13
六、期末现金及现金等价物余额	255,969,961.70	1,641,216.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	2,210,479.088.00				2,456,164,675.60	4,325,814.06	10,333,493.16	111,140,738.85	145,174,447.80		-2,966,279,886.13		1,962,686,743.22		1,962,686,743.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,210,479.088.00				2,456,164,675.60	4,325,814.06	10,333,493.16	111,140,738.85	145,174,447.80		-2,966,279,886.13		1,962,686,743.22		1,962,686,743.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,891,633.44		942,153.78	-1,176,376.02			-28,947,079.77		1,710,331.43		1,710,331.43
（一）综合收益总额							942,153.78				-28,947,079.77		-28,004,925.34		-28,004,925.34

郴州市金贵银业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

							78				77		99		99
(二) 所有者投入和减少资本					30,891,633.44								30,891,633.44		30,891,633.44
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					30,891,633.44								30,891,633.44		30,891,633.44
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															



郴州市金贵银业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	960,478,192.00			1,334,284,976.11		5,336,036.20	105,816,873.72	145,174,447.80		-3,188,596,869.38		-637,506,343.55		-637,506,343.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-543,402.24	-2,067,387.14			-1,311,122,789.25		-1,313,733,578.63		-1,313,733,578.63
（一）综合收益总额						-543,402.24				-1,311,122,789.25		-1,311,666,191.49		-1,311,666,191.49
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

郴州市金贵银业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 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	960,478,192.00				1,334,284,976.11		4,792,633.96	103,749,486.58	145,174,447.80					-4,499,719,658.63		-1,951,239,922.18		-1,951,239,922.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	2,210,479,088.00				2,378,722,755.08			110,623,038.61	145,174,447.80	-2,836,549,708.78		2,008,449,620.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,210,479,088.00				2,378,722,755.08			110,623,038.61	145,174,447.80	-2,836,549,708.78		2,008,449,620.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,891,633.44			-1,175,376.02		-13,049,393.59		16,666,863.83
（一）综合收益总额										-13,049,393.59		-13,049,393.59
（二）所有者投入和减少资本					30,891,633.44							30,891,633.44
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												

郴州市金贵银业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

者权益的金额											
4. 其他					30,891,633.44						30,891,633.44
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-1,175,376.02			-1,175,376.02
1. 本期提取											
2. 本期使用								-1,175,376.02			-1,175,376.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,210,479,088.00				2,409,614,388.52			109,447,662.59	145,174,447.80	-2,849,599,102.37	2,025,116,484.54

上期金额

项目	2020 年半年度											
	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	960,478,192.00				1,256,843,055.59			104,762,520.62	145,174,447.80	-3,058,308,617.83		-591,050,401.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	960,478,192.00				1,256,843,055.59			104,762,520.62	145,174,447.80	-3,058,308,617.83		-591,050,401.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,468,175.62		-1,300,505,115.23		-1,301,973,290.85
（一）综合收益总额										-1,300,505,115.23		-1,300,505,115.23
（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												

郴州市金贵银业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-1,468,175.62			-1,468,175.62
1. 本期提取											
2. 本期使用								-1,468,175.62			-1,468,175.62
(六) 其他											
四、本期期末余额	960,478,192.00				1,256,843,055.59			103,294,345.00	145,174,447.80	-4,358,813,733.06	-1,893,023,692.67

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2004年11月8日在郴州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为9143100076801977X6的营业执照。截至2021年6月30日，公司注册资本2,210,479,088元，股份总数2,210,479,088股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股204,443,273股；无限售条件的流通股份A股2,006,035,815股。公司股票已2014年1月28日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属于有色金属冶炼及压延加工业。主要经营活动为高纯银及银深加工产品的研发、生产和销售，主要产品包括高纯银及银制品、高纯硝酸银、电解铅、粗铅等。

#### 2、目前股权结构

2020年12月16日，公司重整案第一次债权人会议召开，表决通过了《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划（草案）》和《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》。根据重整计划、出资人权益调整方案，公司以原有总股本960,479,192股为基数，以每10股约转增13.01436股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增1,250,000,896股股票，转增后公司总股本扩大至2,210,479,088股。上述转增股票不向原股东分配，其中435,000,000股股票由重组方以1.27元/股的价格受让，剩余815,000,896股将用于抵偿金贵银业的债务。2020年12月14日，财信资产管理（郴州）有限公司、中国长城资产管理股份有限公司、郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司签署了《一致行动协议》，保持一致行动关系，共同持有金贵银业19.68%的股份，截至2021年6月30日，共同持有金贵银业23.03%的股份。

本财务报表经公司2021年8月27日第五届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将郴州市贵龙再生资源回收有限公司、郴州市金贵物流有限公司、西藏金和矿业有限公司、金贵银业国际贸易（香港）有限公司、湖南金福银贵信息科技有限公司、西藏俊龙矿业有限公司、郴州福贵供应链管理有限公司、郴州市贵诚检测有限责任公司8家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

公司于2020年12月实施司法重整，重整投资人于2020年12月22日支付完毕全部重整投资款55,245.00万元；公司已于2021年3月11日复工复产，4月27日银电解系统首批标准银锭出炉，标志着整个生产线全线拉通，全面实现复工复产，5月31日已实现今年生产达产目标，自此公司各日常运营管理和生产经营恢复正常，故本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保

留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量

损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——本公司合并报表范围内的往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并报表范围内的往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

当期损益。

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

## 14、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

## 15、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、

共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

## 20、长期资产减值

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

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 25、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

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

固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 分部报告

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

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

## 29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施新租赁准则。	2021年4月29日经第五届董事会第三次会议审议通过	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据规定，公司本期执行新租赁准则，无需对年初报表科目进行追溯调整。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
环境保护税	应税污染物为大气污染物、水污染物、固体废物和噪声	大气污染物适用税额为每污染当量 2.4 元
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%; 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	应税产品的销售额	4%

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
金和矿业	15%
俊龙矿业	15%
金贵香港	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

**2、税收优惠**

**1. 增值税**

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》(财税〔2002〕142号),本公司生产和销售黄金免缴增值税。

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

**2. 企业所得税**

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》

第九十九条、《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》(国发〔2015〕27号)相关规定, 本公司资源综合利用产品硫酸、白银在计算应纳税所得额时, 可享受减按90%计入当年收入总额。

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发〔2018〕25号), 子公司金和矿业、俊龙矿业统一执行西部大开发战略中15%的企业所得税税率。

## 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		16,128.64
银行存款	431,157,989.30	556,044,033.77
其他货币资金	64,223.33	66,421.31
合计	431,222,212.63	556,126,583.72
其中：存放在境外的款项总额	143,652.90	134,587.60

其他说明

#### 1) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,094,687.93	保证金户结息、管理人账户银行存款等

2) 期末其他货币资金主要为期货保证金及保证金户结息。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,385,610.10	100.00%	131,637.93	3.00%	4,253,972.17	6,039,737.42	100.00%	191,378.48	3.17%	5,848,358.94
其中：										

采用账龄组合计提坏账准备	4,385,610.10	100.00%	131,637.93	3.00%	4,253,972.17	6,039,737.42	100.00%	191,378.48	3.17%	5,848,358.94
合计	4,385,610.10	100.00%	131,637.93	3.00%	4,253,972.17	6,039,737.42	100.00%	191,378.48	3.17%	5,848,358.94

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 131,637.93

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	4,384,615.44	131,538.46	3.00%
1-2 年	994.66	99.47	10.00%
合计	4,385,610.10	131,637.93	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,384,615.44
1 至 2 年	994.66
合计	4,385,610.10

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
按组合计提坏	191,378.48	-59,740.55				131,637.93

账准备						
合计	191,378.48	-59,740.55				131,637.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏泰源工贸	2,522,268.86	57.51%	75,668.07
西藏森继选矿科技有限公司	1,537,930.70	35.07%	46,137.92
中视购物有限公司	73,929.81	1.69%	2,217.89
芒果超媒股份有限公司	32,042.43	0.73%	961.27
家有购物集团股份有限公司	13,151.15	0.30%	394.53
合计	4,179,322.95	95.30%	

## 3、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	51,143,321.07	99.87%	3,070,691.32	99.08%
1 至 2 年	68,000.00	0.13%	28,573.25	0.92%
合计	51,211,321.07	--	3,099,264.57	--

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

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	郴州宇传贵金属有限公司	20,000,000.00	39.05%

2	永兴县鸿福金属有限公司	7,000,000.00	13.67%
3	苏仙电力公司（购电结算户）	3,381,945.31	6.60%
4	西藏天仁矿业有限公司	2,000,000.00	3.91%
5	郴州新奥燃气有限公司	904,549.82	1.77%

其他说明：

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,738,913.59	265,715,291.26
合计	60,738,913.59	265,715,291.26

##### (1) 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
押金保证金	4,621,608.74	15,104,732.66
应收暂付款	4,395,242.06	2,673,787.40
备用金	146,094.00	92,857.13
往来款	53,983,279.99	5,176,072,169.70
其他	52,018,388.21	59,291,414.80
合计	115,164,613.00	5,253,234,961.69

##### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	184,047.35	18,223.64	4,987,317,399.44	4,987,519,670.43
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,285,495.63			1,285,495.63
本期转回			-8,505,125.98	-8,505,125.98

其他变动			-4,925,874,340.67	-4,925,874,340.67
2021年6月30日余额	1,469,542.98	18,223.64	52,937,932.79	54,425,699.41

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	59,124,709.06
1至2年	222,591.92
2至3年	55,716,912.02
3年以上	100,400.00
3至4年	100,400.00
合计	115,164,613.00

### 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,983,428,785.90		-8,505,125.98		-4,925,874,340.67	49,049,319.25
组合计提坏账准备的其他应收款	4,090,884.53	1,285,495.63				5,376,380.16
合计	4,987,519,670.43	1,285,495.63	-8,505,125.98		-4,925,874,340.67	54,425,699.41

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
LICHENG INTERNATIONAL INDUSTRY S. R. L	往来款	42,788,878.68	100%	预计无法收回
BOLIVIA JIANGBO MINING S. R. L	往来款	6,037,889.91	100%	预计无法收回
郴州市金来顺贸易有限公司	往来款	222,550.66	100%	预计无法收回
小计		49,049,319.25		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
LICHENG INTERNATIONAL INDUSTRY S.R.L	往来款	42,788,878.68	2-3 年	37.15%	42,788,878.68
BOLIVIA JIANGBO MINING S.R.L	往来款	6,037,889.91	2-3 年	5.24%	6,037,889.91
新疆聚鼎建设工程有限公司堆龙德庆分公司	往来款	3,720,000.00	2-3 年	3.23%	744,000.00
西藏众通矿山工程有限公司	应收暂付款	3,170,143.43	2-3 年	2.75%	633,503.69
佛山市南储仓储管理有限公司	押金保证金	1,748,254.97	1 年以内	1.52%	52,447.65
合计	--	57,465,166.99	--	49.90%	50,256,719.93

## 5、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	223,944,858.26		223,944,858.26	65,867,082.14	5,014,265.04	60,852,817.10
在产品	226,047,805.46	1,674,733.93	224,373,071.53	84,877,979.31	6,292,792.93	78,585,186.38
库存商品	207,902,993.46	3,514,487.41	204,388,506.05	41,681,920.37	4,042,229.77	37,639,690.60
半成品	17,798,022.84	135,195.01	17,662,827.83	1,580,482.04	1,197,586.98	382,895.06

委托加工物资	112,973.99		112,973.99	267,002.51		267,002.51
发出商品	19,176,636.05		19,176,636.05	19,742,410.00		19,742,410.00
合计	694,983,290.06	5,324,416.35	689,658,873.71	214,016,876.37	16,546,874.72	197,470,001.65

**(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	5,014,265.04			5,014,265.04		
在产品	6,292,792.93			4,618,059.00		1,674,733.93
库存商品	4,042,229.77			527,742.36		3,514,487.41
半成品	1,197,586.98			1,062,391.97		135,195.01
合计	16,546,874.72			11,222,458.37		5,324,416.35

本公司期末存货可变现净值系分类别、分具体产品，以该类别金属在上海有色金属网2021年6月30日的网上价格为基础，将其折算为不含税价格，并扣除一定比例的加工费后的金额来最终确认的。

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

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,039,085.10	1,201,368.16
待抵扣增值税	14,866,593.65	57,298,084.17
预缴其他税费	206.65	206.65
待摊费用		721,466.66
其他	162,283.06	
合计	16,068,168.46	59,221,125.64

其他说明：

**7、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,241,865,859.43	1,288,638,569.11
合计	1,241,865,859.43	1,288,638,569.11

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	井巷资产	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,310,964.44 2.89	84,868,626.1 5	526,405,039. 03	22,713,288.7 8	14,416,494.8 9	43,563,889.7 9	2,002,931,78 1.53
2.本期增加金额	10,624,870.5 0		105,354.36			90,639.55	10,820,864.4 1
（1）购置	10,624,870.5 0		105,354.36			90,639.55	10,820,864.4 1
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	915,186.72						915,186.72
（1）处置或报废	915,186.72						915,186.72
4.期末余额	1,320,674.12 6.67	84,868,626.1 5	526,510,393. 39	22,713,288.7 8	14,416,494.8 9	43,654,529.3 4	2,012,837,45 9.22
二、累计折旧							
1.期初余额	325,683,807. 91	11,050,971.0 1	310,018,808. 26	18,653,092.0 6	12,858,946.7 0	27,762,189.1 9	706,027,815. 13
2.本期增加金额	32,482,340.3 2	1,023,532.44	19,589,380.8 5	647,657.50	238,175.54	2,697,300.72	56,678,387.3 7
（1）计提	32,482,340.3 2	1,023,532.44	19,589,380.8 5	647,657.50	238,175.54	2,697,300.72	56,678,387.3 7
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							

4.期末余额	358,166,148.23	12,074,503.45	329,608,189.11	19,300,749.56	13,097,122.24	30,459,489.91	762,706,202.50
三、减值准备							
1.期初余额	8,265,397.29						8,265,397.29
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	8,265,397.29						8,265,397.29
四、账面价值							
1.期末账面价值	954,242,581.15	72,794,122.70	196,902,204.28	3,412,539.22	1,319,372.65	13,195,039.43	1,241,865,859.43
2.期初账面价值	977,015,237.69	73,817,655.14	216,386,230.77	4,060,196.72	1,557,548.19	15,801,700.60	1,288,638,569.11

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力车间钢结构渣棚	2,550,879.32	土地抵押，暂无法办理不动产权证
铅阳极泥高压碱浸工程	11,639,961.19	土地抵押，暂无法办理不动产权证
综合仓库工程	1,541,384.63	土地抵押，暂无法办理不动产权证
还原炉烟化炉车间	70,590,885.71	土地抵押，暂无法办理不动产权证
余热发电车间	4,993,474.62	土地抵押，暂无法办理不动产权证
1#锑白、粗锑厂房	9,661,063.84	土地抵押，暂无法办理不动产权证
2#原辅料库房	5,810,824.25	土地抵押，暂无法办理不动产权证

3#阳极泥熔炼厂房	9,661,063.85	土地抵押，暂无法办理不动产权证
4#铋白仓库	1,132,220.71	土地抵押，暂无法办理不动产权证
5#车间办公楼	9,361,198.55	土地抵押，暂无法办理不动产权证
6#压滤机房	1,105,355.18	尚在办理之中
砖头渣车间厂房	7,230,813.66	尚在办理之中
新氧气站厂房	3,349,406.66	尚在办理之中
电积车间厂房	19,702,785.21	尚在办理之中
浸出、破碎车间厂房	22,532,348.57	尚在办理之中
三厂底吹炉车间铅精矿仓	4,276,947.40	尚在办理之中
银冶炼车间厂房	1,022,502.55	尚在办理之中
低品位含银原料车间和含银尾矿综合利用车间	29,334,281.91	尚在办理之中
8号宿舍楼	12,696,521.29	尚在办理之中
柳梧新区写字楼	5,762,233.89	尚在办理之中
小计	233,956,152.99	

其他说明

## 8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,218,784.72	57,377,003.06
合计	57,218,784.72	57,377,003.06

### (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
15万T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	4,504,504.50		4,504,504.50	4,504,504.50		4,504,504.50
矿山挖掘工程	18,836,800.17		18,836,800.17	18,562,898.46		18,562,898.46
西藏俊龙矿产项目	14,055,482.65		14,055,482.65	14,055,482.65		14,055,482.65
尾气超低排放	19,821,997.40		19,821,997.40	20,254,117.45		20,254,117.45

标准技改项目												
合计	57,218,784.72					57,218,784.72	57,377,003.06					57,377,003.06

## (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
15万T/年低品位含银尾矿资源化综合处理项目	1.08	4,504,504.50				4,504,504.50	0.85%	96.5				其他
矿山挖掘工程		18,562,898.46	273,901.71			18,836,800.17						其他
西藏俊龙矿产项目		14,055,482.65				14,055,482.65						其他
尾气超低排放标准技改项目		20,254,117.45			432,120.05	19,821,997.40						其他
合计	1.08	57,377,003.06	273,901.71		432,120.05	57,218,784.72	--	--				--

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	320,938,842.10	4,000,000.00		595,321,560.47	442,051,070.53	540,820.54	1,362,852,293.64
二、累计摊销							
1.期初余额	40,610,968.11	4,000,000.00		58,756,009.68		361,333.33	103,728,311.12
2.本期增加金额	3,209,388.42					61,282.06	3,270,670.48
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1)							

处置							
4.期末 余额	43,820,356.5 3	4,000,000.00		58,756,009.6 8		422,615.39	106,998,981. 60
三、减值准 备							
1.期初 余额					78,878,270.5 3		78,878,270.5 3
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					78,878,270.5 3		78,878,270.5 3
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	277,118,485. 57			536,565,550. 79	363,172,800. 00	118,205.15	1,176,975,04 1.51
2.期初 账面价值	280,327,873. 99			536,565,550. 79	363,172,800. 00	179,487.21	1,180,245,71 1.99

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。

## 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	362,524.18		52,111.62		310,412.56
余热发电项目服 务费用	8,647,799.03		943,396.20		7,704,402.83
地质勘探费	25,455,304.87				25,455,304.87
物业维修资金	436,600.00		13,098.00		423,502.00
合计	34,902,228.08		1,008,605.82		33,893,622.26

其他说明

**11、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	121,270.19	18,190.53	121,270.19	18,190.53
预计负债	1,212,753.86	181,913.08	1,212,753.86	181,913.08
合计	1,334,024.05	200,103.61	1,334,024.05	200,103.61

**(2) 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	83,109,999.59	266,393,385.59
可抵扣亏损	4,042,592,983.45	4,026,594,236.09
合计	4,125,702,983.04	4,292,987,621.68

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		8,068,054.73	
2022 年	8,462,025.07	8,462,025.07	
2023 年	23,601,553.08	23,601,553.08	
2024 年	1,633,788,138.97	1,633,788,138.97	
2025 年	2,352,674,464.24	2,352,674,464.24	
2026 年	24,066,802.09		
合计	4,042,592,983.45	4,026,594,236.09	--

其他说明：

**12、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	356,183,558.66	24,126,550.40
应付工程款和设备款	92,619,249.49	74,918,757.42
合计	448,802,808.15	99,045,307.82

### 13、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	36,626,399.33	1,313,949.45
合计	36,626,399.33	1,313,949.45

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
预收货款	35,312,449.88	预收部分客户购货款
合计	35,312,449.88	——

### 14、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	15,077,052.53	34,032,355.48	40,079,889.44	9,029,518.57
三、辞退福利	472,611.00	3,613,256.62	3,934,706.52	151,161.10
合计	15,549,663.53	37,645,612.10	44,014,595.96	9,180,679.67

#### (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	14,423,461.55	27,674,981.86	33,714,882.63	8,383,560.78
3、社会保险费	653,590.98	6,357,373.62	6,365,006.81	645,957.79
其中：医疗保险费	653,335.98	1,818,452.94	2,250,236.35	221,552.57
生育保险费	255.00	2,802.65	27,282.84	-24,225.19

其他		4,536,118.03	4,087,487.62	448,630.41
合计	15,077,052.53	34,032,355.48	40,079,889.44	9,029,518.57

## 15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,343,781.64	4,045,904.90
企业所得税	3,793,910.78	3,837,500.08
个人所得税	26,934.95	1,468,473.45
城市维护建设税	280,253.78	280,100.85
资源税	602,570.08	602,570.08
教育费附加	200,181.27	200,072.03
印花税	268,816.79	2,306,883.60
水利建设基金	385,781.07	9,489,053.34
土地使用税	74,598.35	2,844,391.33
房产税	101,130.14	4,346,064.06
残疾人就业保障金	638.34	856,638.84
其他	35,322.92	630,135.61
合计	9,113,920.11	30,907,788.17

其他说明：

## 16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	225,012,819.35	469,307,190.18
合计	225,012,819.35	469,307,190.18

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,613,982.77	925,210.28
应付暂收款	3,882,259.00	10,905,706.50

已结算尚未支付的费用款		85,857,654.49
股权收购款	17,165,144.00	17,165,144.00
拆借款	8,822,274.79	8,822,274.79
债务重组现金补偿款	115,587,002.51	277,700,940.41
往来款	59,363,738.03	52,620,909.33
其他	18,578,418.25	15,309,350.38
合计	225,012,819.35	469,307,190.18

## 17、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	4,761,431.91	170,813.43
合计	4,761,431.91	170,813.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 18、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,120,000.00	5,120,000.00
保证及抵押借款	501,600,802.57	501,600,802.57
保证及质押借款	183,448,988.79	184,203,512.11
应计利息	754,523.32	1,249,421.47
合计	690,924,314.68	692,173,736.15

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 19、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	286,434,671.45	286,078,295.82
专项应付款	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	288,084,671.45	287,728,295.82

**(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
中国农发重点建设基金有限公司[注 1]	148,000,000.00	148,000,000.00
应付债务重组款[注 2]	138,434,671.45	138,078,295.82
小 计	286,434,671.45	286,078,295.82

其他说明：

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

[注2] 期末应付债务重组款余额系根据重整计划相关规定的留债金额。

**(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
国家高新技术研究发展计划课题经费[注 1]	500,000.00			500,000.00	
国家 863 计划重点项目科研经费[注 2]	1,150,000.00			1,150,000.00	
合计	1,650,000.00			1,650,000.00	--

其他说明：

[注1] 系根据科学技术部国科发财〔2010〕694号文件，本公司收到财政部下拨的863计划专项经费，截至2021年6月30日项目尚未验收。

[注2] 系收到国家863计划重点项目科研经费，截至2021年6月30日项目尚未验收。

**20、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		600,000.00	
生态恢复保证金	1,212,753.86	1,212,753.86	
合计	1,212,753.86	1,812,753.86	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 21、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	88,148,000.00		2,958,000.00	85,190,000.00	收到政府补助
合计	88,148,000.00		2,958,000.00	85,190,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
淘汰落后 产能中央 财政奖励 资金	548,000.00			548,000.00			0.00	与资产相 关
节能重点 工程、循环 经济和资 源节约重 大示范项 目及重点 工业污染 治理工程 (第一批) 中央预算 内基建资 金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相 关
液态渣直 接还原节 能改造与 余热发电 工程项目 补贴款	29,110,000.00			2,340,000.00			26,770,000.00	与资产相 关
工业产业	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相 关

引导资金	00						00	关
冶金炉天然气节能改造工程	900,000.00						900,000.00	与资产相关
阳极泥综合回收技术升级改造工程	1,930,000.00			40,000.00			1,890,000.00	与资产相关
稀贵金属检测综合服务平台建设项目	850,000.00			30,000.00			820,000.00	与资产相关
白银城精深加工产业链项目	170,000.00						170,000.00	与资产相关
2000T 白银清洁冶炼改扩建项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与资产相关
国家技术中心项目专项资金	41,440,000.00						41,440,000.00	与资产相关
合计	88,148,000.00			2,958,000.00			85,190,000.00	

其他说明：

## 22、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	2,210,479,088.00						2,210,479,088.00

其他说明：

## 23、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）	2,449,834,675.60	30,891,633.44		2,480,726,309.04

其他资本公积	6,330,000.00			6,330,000.00
合计	2,456,164,675.60	30,891,633.44		2,487,056,309.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加30,891,633.44元，系相关债权人进行债转股所致。

## 24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	4,325,814.06			4,325,814.06
合计	4,325,814.06			4,325,814.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,333,493.16	942,153.78				942,153.78	11,275,646.94
外币财务报表折算差额	10,333,493.16	942,153.78				942,153.78	11,275,646.94
其他综合收益合计	10,333,493.16	942,153.78				942,153.78	11,275,646.94

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：

## 26、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	111,140,738.85		1,176,376.02	109,964,362.83
合计	111,140,738.85		1,176,376.02	109,964,362.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、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	145,174,447.80			145,174,447.80
合计	145,174,447.80			145,174,447.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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	-2,966,279,886.13	-3,188,596,869.38
调整后期初未分配利润	-2,966,279,886.13	-3,188,596,869.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
期末未分配利润	-2,995,226,965.90	-4,499,719,658.63

调整期初未分配利润明细：

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

## 29、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	426,611,576.00	377,870,528.13	605,792,184.71	1,016,907,387.48
合计	426,611,576.00	377,870,528.13	605,792,184.71	1,016,907,387.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
其中：				

有色金属及其制品			423,366,996.84	423,366,996.84
其他			3,244,579.16	3,244,579.16
其中：				
境内			426,611,576.00	426,611,576.00
其中：				
其中：				
其中：				
商品（在某一时点转 让）			426,611,576.00	426,611,576.00
其中：				
其中：				
合计			426,611,576.00	426,611,576.00

与履约义务相关的信息：

公司与客户签订的销售合同中通常会约定履约期限，如年度、季度、月度以及其他时间段的合同；因公司采购和销售的产品为大宗商品，往往单笔成交金额较大，故采取预收货款的方式与客户进行交易，最终根据发货情况进行结算，多退少补；公司生产的产品通常为标准品，故约定由客户自行安排车辆运输，发货之后即可以确认收入；公司属制造业，承担大部分产品的生产和直销，为产品交付的主要责任人。

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。

其他说明

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,193.38	11,240.48
城市维护建设税	1,833.52	28,408.20
教育费附加	1,308.60	20,262.21
资源税		292,689.35
房产税	3,421,499.86	3,335,231.26
土地使用税	1,624,913.57	1,603,341.76
车船使用税	8,081.67	14,530.24
印花税	1,007,824.26	595,579.72
环境保护税	50,959.92	97,989.92
合计	6,142,614.78	5,999,273.14

其他说明：

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,901.71	220,907.35
差旅费	14,538.58	14,649.17
办公费	5,190.93	26,573.80
业务费	3,768.47	40,797.50
销售人员薪酬	638,609.06	931,610.29
检测费	21,707.11	44,981.62
其他	889,671.24	663,388.90
合计	1,586,387.10	1,942,908.63

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,329,264.13	17,230,067.34
摊销与折旧费	47,070,134.71	20,613,915.49
差旅费	498,730.91	704,814.14
业务招待费	244,593.32	2,552,308.55
办公费	716,982.91	478,710.97
小车费用	184,138.63	389,256.68
咨询费	473,508.25	18,770.78
其他	10,681,811.31	5,213,483.59
合计	77,199,164.17	47,201,327.54

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,037,591.54	231,116,816.28
减：利息收入	705,041.70	992,424.89

减：汇兑损益	2,431.61	1,455,071.31
金融机构手续费	22,020.41	431,504.29
监管服务费	1,361,967.43	1,600,396.16
合计	20,714,106.07	230,701,220.53

其他说明：

### 34、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
2019 年湖南省第三批制造强省专项资金(3 万 t/a 二次锑资源综合利用项目)		800,000.00
2019 年现代服务业扶持资金景区创建奖励（省级工业旅游示范点创建）		100,000.00
2019 年开放型经济发展专项资金(1-11 月关税保证金保险补贴)		150,000.00
2019 年工业设计中心奖励资金（省级工业设计中心奖励）		500,000.00
2018 年郴州市本级工业产业引导资金新型工业化（3 万 t/a 二次锑资源综合利用项目）		2,000,000.00
2019 年失业保险基金稳岗返还资金		3,192,200.00
2019 年度中央大气污染防治资金（还原炉、烟化炉系统尾气提标改造项目）		130,000.00
2019 年度中央大气污染防治资金		280,000.00
阳极泥综合回收技术升级改造工程	40,000.00	40,000.00
液态渣直接还原节能改造与余热发电工程项目补贴款	2,340,000.00	2,340,000.00
淘汰落后产能中央财政奖励资金	548,000.00	548,000.00
2017 年度现代服务发展专项资金	25,000.00	25,000.00
2016 开放型经济发展专项资金	5,000.00	5,000.00
困难企业房产税补贴《中华人民共和国房产税暂行条例》		400,000.00
合计	2,958,000.00	10,510,200.00

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	6,640,348.31	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,116,238.66
合计	6,640,348.31	-1,116,238.66

其他说明：

[注]本期债务重组收益系根据重整计划以现金及股票清偿确认的债务重组收益。

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	7,186,389.94	-404,689,199.33
应收账款坏账损失	58,398.42	92,286.66
应收票据坏账损失		-25,000,000.00
合计	7,244,788.36	-429,596,912.67

其他说明：

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,222,458.37	-102,240,916.14
合计	11,222,458.37	-102,240,916.14

其他说明：

### 38、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

### 39、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	20,000.00	373,500.00	20,000.00
罚没收入	500.00	8,740.00	500.00
其他	379,991.10	404,785.95	379,991.10
合计	400,491.10	787,025.95	400,491.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 40、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	2,000.00	18,687.35	2,000.00
非流动资产处置损失合计		1,188,037.79	
其中：固定资产处置损失		1,188,037.79	
罚款支出	251,071.71	5,466.54	251,071.71
其他	258,869.95	91,293,823.44	258,869.95
合计	511,941.66	92,506,015.12	511,941.66

其他说明：

#### 41、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		7,582,200.00
利息收入	705,040.65	992,425.09
其他	175,000,000.00	
合计	175,705,040.65	8,574,625.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	947,778.04	1,011,298.34
付现管理费用	8,788,165.32	9,913,427.30
合计	9,735,943.36	10,924,725.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 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
收到受限货币资金及质押存货拍卖偿还债务现金	651,674,576.13	
合计	651,674,576.13	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
监管服务费	1,361,967.43	1,600,396.16
金融机构手续费	22,026.66	431,670.07
合计	1,383,994.09	2,032,066.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**43、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	-28,947,079.77	-1,311,122,789.25
加：资产减值准备	-18,467,246.73	531,837,828.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,658,288.98	60,935,481.56
使用权资产折旧		

无形资产摊销	3,270,670.48	3,420,670.48
长期待摊费用摊销	1,008,605.82	2,375,474.02
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）		1,188,037.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-14,174.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,714,106.07	230,701,220.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,640,348.31	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-162,283.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-480,966,413.69	144,233,978.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	194,633,756.01	-293,986,569.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	429,067,490.53	536,257,386.22
其他	-4,104,376.02	72,208,158.06
经营活动产生的现金流量净额	166,213,279.37	-22,113,405.46
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	261,125,834.70	5,132,173.77
减：现金的期初余额	12,682,908.86	7,552,062.09
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	248,442,925.84	-2,419,888.32

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：	--
郴州市金贵贸易有限责任公司	25,000,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	25,000,000.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,125,834.70	12,682,908.86
其中：库存现金		16,128.64
可随时用于支付的银行存款	261,125,834.70	12,666,780.22
三、期末现金及现金等价物余额	261,125,834.70	12,682,908.86

其他说明：

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,094,687.93	保证金户结息、管理人账户银行存款等
固定资产	390,295,514.20	借款及长期应付款抵押、司法查封
无形资产	1,176,856,836.36	子公司矿权抵押、司法查封
合计	1,737,247,038.49	--

其他说明：

45、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	--	--	
其中：美元	334,283.15	6.4601	2,159,502.58
欧元	4,981.18	7.6862	38,286.35
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

金贵香港主要经营地在中国香港，采用港币作为记账本位币。

## 46、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,958,000.00	其他收益	2,958,000.00
与收益相关的政府补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	2,978,000.00		2,978,000.00

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郴州市金贵贸易有限公司	25,000,000.00	100.00%	公开拍卖	2021年04月09日	签署《拍卖成交确认书》	61,436,721.38					不适用	

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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
贵龙再生公司	郴州市	郴州市	贸易及制造	100.00%		设立
金贵香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
金贵物流公司	郴州市	郴州市	运输服务业	100.00%		设立
金福银贵公司	郴州市	郴州市	商业	100.00%		设立
金和矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下 企业合并
俊龙矿业	拉萨市	拉萨市	采矿业	100.00%		非同一控制下 企业合并
福贵供应链公司	郴州市	郴州市	贸易	100.00%		设立
贵诚检测公司	郴州市	郴州市	服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

减值的定义一致：

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的95.3%(2020年12月31日：89.28%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁、公司债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司原已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，但由于本公司资金紧张，未能及时归还到期债务，导致债务违约，尚无法新增融资，故本公司目前存在流动性风险。

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	690,924,314.68	822,120,586.13	16,413,950.71	47,560,243.05	758,146,392.37
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	448,802,808.15	448,802,808.15	448,802,808.15		
其他应付款	225,012,819.35	225,012,819.35	225,012,819.35		
其他流动负债	4,761,431.91	4,761,431.91	4,761,431.91		
应付债券(含1年以内)					

长期应付款（含1年以内）	286,434,671.45	327,157,402.41	4988775.98	18,295,650.43	303,872,976.00
小计	1,655,936,045.54	1,827,855,047.95	699,979,786.10	65,855,893.48	1,062,019,368.37

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	692,173,736.15	838,534,536.84	33,823,624.06	64,969,916.40	739,740,996.38
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	99,045,307.82	99,045,307.82	99,045,307.82		
其他应付款	469,307,190.18	469,307,190.18	469,307,190.18		
其他流动负债					
应付债券（含1年以内）					
长期应付款（含1年以内）	286,078,295.82	328,822,063.65	8,535,043.65	16,535,070.68	303,751,949.32
小计	1,546,604,529.97	1,735,709,098.49	610,711,165.71	81,504,987.08	1,043,492,945.70

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币690,924,314.68元(2020年12月31日：人民币690,924,314.68元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,727,310.79元(2020年12月31日：减少/增加人民币1,727,310.79元)，净利润减少/增加人民币1,727,310.79元(2020年度：减少/增加人民币1,727,310.79元)。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

郴州市发展投资集团产业投资经营有限公司(以下简称郴投产业公司)	湖南郴州	投资	50,000.00 万元	9.50%	23.03%
---------------------------------	------	----	--------------	-------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郴州市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其他主体中的权益之说明。

## 3、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
曹永贵	公司原实际控制人
郴州市金江房地产开发有限公司	受曹永贵控制
郴州市金皇酒店管理有限公司	受曹永贵控制
湖南金和贵矿业有限责任公司	受曹永贵控制
许丽	原实际控制人配偶
湖南省卓兴普企业管理服务有限公司	受原实际控制人关系密切的家庭成员控制
郴州市发展投资集团供应链管理有限公司	受实际控制人控制的企业
郴州温德姆至尊豪廷大酒店有限公司	受实际控制人控制的企业

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
郴州市发展投资集团供应链管理有限公司	采购原材料	629,477,702.91	3,000,000,000.00	否	0.00
郴州温德姆至尊豪廷大酒店有限公司	住宿/餐饮	10,944.60	900,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郴州市金皇酒店管理有限公司	场地	80,000.00	0.00
郴州温德姆至尊豪廷大酒店有限公司	场地	10,000.00	0.00

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹永贵、许丽	387,125,504.69	2020年12月17日	2025年12月31日	否
曹永贵、许丽、金江房产	300,598,809.99	2020年12月17日	2025年12月31日	否
曹永贵、许丽、金和贵矿业	3,200,000.00	2020年12月17日	2025年12月31日	否

关联担保情况说明

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	558,662.07	3,468,065.00
----------	------------	--------------

## 5、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					
	金和贵矿业			106,167.00	3,185.01
小 计				106,167.00	3,185.01
其他应收款					
	金皇酒店			45,000.00	1,350.00
小 计				45,000.00	1,350.00

### (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
应付账款			
	金江房产		463,324.39
	金皇酒店		39,529.64
	郴州市发展投资集团供应链管理有限公司	322,571,475.99	
小 计		322,571,475.99	502,854.03

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### (1) 与广州海印商业保理有限公司保理纠纷案

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

海印保理于2019年9月23日向广州市越秀区人民法院（以下简称越秀法院）提起诉讼，请求判令联祥贸易和公司继续偿还357.54万元及以此为基数按0.05%/日计算利息。截至本财务报表批准报出日，越秀法院尚未进行判决，海印保理已向公司申报债权458.40万元，公司将其计入暂缓确认债权，并根据司法重整计划2020年已根据海印保理的申报债权金额入账，同时确认相关债务重组收益。

(2) 与浙江物产融资租赁有限公司保理纠纷案

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

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

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

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

(4) 2021年3月16日，远东国际融资租赁有限公司向郴州中院提起诉讼，请求郴州中院将其申报的7,749.31万元债权认定为享有优先受偿权利的优先债权。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

(5) 2021年3月17日，福腾建设向郴州中院提起诉讼，请求贵龙再生公司立即向福腾建设支付工程款283.95万元及利息，请求依法确认福腾建设对15万吨含银尾矿综合处理示范项目所有室外道理及管网工程折价或者拍卖的价款在283.95万元范围内享有优先受偿权，请求依法确认福腾建设对公司享有优先债权283.95万元。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

(6) 2021年3月18日，刘宗俊向郴州中院提起诉讼，请求郴州中院对公司管理人不予确认的5,000.00万元债权依法予以确认。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

(7) 2021年3月22日，立根融资租赁有限公司（以下简称立根租赁）向郴州中院提起诉讼，请求确认公司延迟履行(2019)粤01民初962号民事判决所产生的加倍利息246.76万元为立根租赁破产债权，请求裁定撤销关于《郴州市金贵银业股份有限公司重整计划(草案)》债权人会议决议。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

(8) 2021年4月14日，北京中色金泽贸易有限公司（以下简称中色贸易）向郴州中院提起诉讼，请求依法判令公司向中色贸易交付银锭1,997.92公斤。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会	80,000,000.00	2016年3月1日	2026年2月28日止	否
	68,000,000.00	2016年3月1日	2031年2月28日止	否

小 计	148,000,000.00			
-----	----------------	--	--	--

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021年7月22日，恒丰银行股份有限公司长沙分行向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求依法判令被告一曹永贵、被告二许丽偿还借款本金、利息、罚息、复利共计115,453,781.34元，请求判令被告三湖南金和贵矿业有限公司偿还本金、利息、罚息、复利共计14,958,848.49元，并对未清偿的本金部分，被告一曹永贵、被告二许丽、被告四郴州市金江房地产开发有限公司承担连带责任，我公司在该案中的身份为无独立请求权的第三人，截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

(2) 2021年7月22日，中国民生银行股份有限公司长沙分行向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，请求确认第三人郴州市金贵银业股份有限公司欠付原告《债务转移暨股东代偿协议》（编号：MS-JG-JHG202006ZWZY-01）项下的24,900,000元标的债务于2020年11月5日转移至被告一湖南金和贵矿业有限公司；请求判令被告一湖南金和贵矿业有限公司立即向原告偿还借款资金24,900,000元以及利息744,851元（利息以24,900,000元为基数，按照年利率4.35%的标准自2020年11月5日暂计算至2021年7月12日，之后的利息按照上述标准计算至被告实际清偿之日止），合计：25,644,851元；请求判令被告二曹永贵、被告三许丽、被告四郴州市金江房地产开发有限公司对上述第二项诉讼请求承担连带清偿责任。我公司在该案中的身份为无独立请求权的第三人。截至本财务报表批准报出日，该诉讼事项尚未判决。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	428,377,747.75		-1,766,171.75	426,611,576.00
主营业务成本	379,324,347.82		-1,453,819.69	377,870,528.13
资产总额	4,627,900,645.62	198,970.53	-864,792,742.99	3,763,306,873.16
负债总额	2,047,086,273.74	82,219,850.10	-330,396,325.33	1,798,909,798.51

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 公司及原实际控制人被立案调查

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

### (2) 与农发基金、湖南郴州出口加工区管理委员会合作

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

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

## 3、其他

截至本财务报表批准报出日，本公司原实际控制人曹永贵持有公司股份132,257,110股，占公司总股本的5.98%。其所持有上市公司股份累计被质押26,545,417股，占其持有公司股份总数的20.07%，占公司总股本的1.20%，且其所持全部股票已被冻结或轮候冻结。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,052.58	100.00%	61.58	3.00%	1,991.00					

其中:										
合计	2,052.58	100.00%	61.58	3.00%	1,991.00					

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 61.58

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	2,052.58	61.58	3.00%
合计	2,052.58	61.58	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,052.58
合计	2,052.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
按组合计提坏账准备	0.00	61.58				61.58
合计	0.00	61.58				61.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

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

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市百德轩珠宝有限公司	2,052.58	100.00%	61.58
合计	2,052.58	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	158,318,425.91	341,941,255.07
合计	158,318,425.91	341,941,255.07

## (1) 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
押金保证金	2,182,346.89	12,613,400.00
应收暂付款	1,225,098.63	2,197,715.32
往来款	146,094.00	5,010,980,951.56
内部往来	181,843,914.83	249,448,249.42
其他	52,018,388.21	53,156,876.24
合计	237,415,842.56	5,328,397,192.54

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	166,804.12	2,187.20	4,986,286,946.15	4,986,455,937.47
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
本期计提	1,527,216.87			1,527,216.87
本期转回			-8,505,125.98	-8,505,125.98
其他变动			-4,900,377,227.91	-4,900,377,227.91
2021年6月30日余额	1,694,020.99	2,187.20	77,404,592.26	79,100,800.45

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	159,864,433.26
1至2年	77,551,793.10
2至3年	3,000.00
合计	237,419,226.36

### 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,847,445,632.51		-8,505,125.98		-4,838,940,506.53	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,010,304.96	1,527,216.87			-61,436,721.38	79,100,800.45
合计	4,986,455,937.47	1,527,216.87	-8,505,125.98		-4,900,377,227.91	79,100,800.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
金贵银业国际贸易(香港)有限公司	子公司往来	77,424,201.18	1-2 年以上	32.61%	77,424,201.18
西藏俊龙矿业有限 公司	子公司往来	63,717,831.94	1 年以内	26.84%	
湖南金福银贵信息 科技有限公司	子公司往来	21,493,749.06	1 年以内	9.05%	
郴州福贵供应链管 理有限公司	子公司往来	17,822,464.50	1 年以内	7.51%	
佛山市南储仓储管 理有限公司	押金保证金	1,748,254.97	1 年以内	0.74%	52,447.65
合计	--	182,206,501.65	--	76.64%	77,476,648.83

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,269,745,803.20	63,445,803.20	1,206,300,000.00	1,329,745,803.20	98,445,803.20	1,231,300,000.00
合计	1,269,745,803.20	63,445,803.20	1,206,300,000.00	1,329,745,803.20	98,445,803.20	1,231,300,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
贵龙再生	59,200,000.00					59,200,000.00	
金贵香港							63,445,803.20
金贵贸易	25,000,000.00				-25,000,000.00		
金贵物流	20,000,000.00					20,000,000.00	
金福银贵	80,000,000.00					80,000,000.00	

金和矿业	667,100,000.00					667,100,000.00	
俊龙矿业	380,000,000.00					380,000,000.00	
合计	1,231,300,000.00				-25,000,000.00	1,206,300,000.00	63,445,803.20

#### 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	424,307,935.44	376,765,985.39	591,575,240.86	1,008,077,232.87
合计	424,307,935.44	376,765,985.39	591,575,240.86	1,008,077,232.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
其中：				
有色金属及制品			423,366,996.84	423,366,996.84
其他			940,938.60	940,938.60
其中：				
境内			424,307,935.44	424,307,935.44
其中：				
其中：				
其中：				
商品（在某一时刻转让）			424,307,935.44	424,307,935.44
其中：				
其中：				
合计			424,307,935.44	424,307,935.44

与履约义务相关的信息：

公司与客户签订的销售合同中通常会约定履约期限，如年度、季度、月度以及其他时间段的合同；因公司采购和销售的产品为大宗商品，往往单笔成交金额较大，故采取预收货款的方式与客户进行交易，最终根据发货情况进行结算，多退少补；公司生产的产品通常为标准品，故约定由客户自行安排车辆运输，发货之后即可以确认收入；公司属制造业，承担大部分产品的生产和直销，为产品交付的主要责任人。

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。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	6,613,071.96	
合计	6,613,071.96	

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,450.35	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,978,000.00	
债务重组损益	6,613,071.96	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-247,836.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,207.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-342,105.94	
合计	9,144,787.53	--

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

适用  不适用

### 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	-1.49%	-0.0131	-0.0131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.96%	-0.0172	-0.0172

郴州市金贵银业股份有限公司

2021年8月27日