

证券代码：002155

证券简称：湖南黄金

公告编号：临 2018-16

湖南黄金股份有限公司 关于深圳证券交易所问询函回复的公告

本公司董事会及全体董事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

2018年3月2日，湖南黄金股份有限公司（以下简称“公司”）收到深圳证券交易所中小板公司管理部出具的《关于对湖南黄金股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2018】第242号），就问询函中所提出的事项，现回复如下：

2018年2月27日，你公司披露《关于2017年度计提资产减值准备和核销资产损失的公告》（以下简称“公告”），拟计提2017年度资产减值准备72,403,959.51元，占2016年度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）比例为50.45%。其中，你公司计提应收账款和其他应收款坏账准备20,722,704.01元，计提固定资产减值准备31,029,455.50元，计提无形资产减值准备20,651,800元。同时，你公司因核销处置各项资产损失共计33,684,956.36元。

一、请结合你公司的销售情况、收入确认与信用政策、客户情况等因素，补充披露相关应收款项形成的原因和规模、以及各报告期的变化情况。

回复：

公司应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项形成原因：应收账款主要是由于锑钨制品进行赊销交易形成，赊销的主要对象是公司的常年客户，信用期一般在6个月内，公司针对赊销客户有较为严格的客户信用管理体系，历年来未形成坏账；其他应收款主要为支付政府保证金等，发生坏账的风险较小。

（1）公司最近三年销售情况

公司2015年度-2017年度销售收入情况

金额单位：万元

产品名称	2017年度	2016年度	2015年度
黄金	857,041.62	540,767.31	438,764.71
铋制品	142,280.58	102,817.10	99,415.71
钨制品	24,895.93	18,130.92	14,012.74
其他	9,551.00	16,398.19	27,049.18
合计	1,033,769.13	678,113.52	579,242.34

(2) 公司2015年-2017年末应收款项及坏账准备情况

金额单位：万元

报告年末	项目	应收账款	其他应收款
2015年	账面余额	16,426.63	13,598.19
	坏账准备	1,516.14	6,253.26
	账面价值	14,910.49	7,344.93
2016年	账面余额	19,881.66	12,475.44
	坏账准备	1,997.06	7,308.24
	账面价值	17,884.60	5,167.19
2017年	账面余额	21,003.12	13,250.84
	坏账准备	2,027.83	8,375.98
	账面价值	18,975.29	4,874.86

二、说明你公司在三季度报告中对2017年度全年业绩进行预告时，是否充分考虑了各项资产减值准备的影响。如否，请说明原因。请年审会计师对公司2017年末资产减值测试的合规性和准确性发表专业意见。

回复：

公司在三季度报告中对2017年度全年业绩进行预告时，已考虑各项资产减值准备的影响。

年审会计师天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]8095号《天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖南黄金股份有限公司2017年末资产减值测试的合规性和准确性的意见》，认为，公司2017年度计提坏账准备2,072.27万元、固定资产减值准备3,102.95万元、无形资产减值准备

2,065.18万元符合相关准则及公司政策要求，但截至本说明出具之日，年审会计师对公司2017年度财务报表审计工作仍在进行中，相关资产减值准备金额仍在测试、复核当中。年审会计师对相关资产减值准备的计提情况保持充分关注，由于2017年度财务报表审计工作尚未最终完成，2017年度公司具体资产减值情况应以最终经审计的财务报表及附注披露为准。

年审会计师意见全文详见与本公告同日刊登在巨潮资讯网上的《天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖南黄金股份有限公司2017年末资产减值测试的合规性和准确性的意见》（天职业字[2018]8095号）。

三、《公告》称，你公司无形资产减值的主要原因为部分矿区实施停产等，请补充说明相关矿区停产时间、主要原因以及将来是否会对你公司的持续经营产生重大影响，并说明相应的解决措施。

回复：

公司下属子公司湖南安化渣滓溪矿业有限公司龙洞铋矿采矿权由于经济可开采储量不足，基于谨慎考虑，对该采矿权账面价值1,420.00万元全额计提减值。

公司下属子公司湖南新龙矿业有限责任公司东安县源头铅锌矿采矿权，由于与东安县舜皇山森林公园部分重叠，政府部门要求公司退出采矿权，基于谨慎考虑，故对该采矿权账面价值496.87万元全额计提减值。

公司下属子公司湖南鼎鑫矿业有限责任公司东安县云头山矿区铋矿普查探矿权，由于经济可开采储量不足，暂停探矿，基于谨慎考虑，该探矿权账面价值148.31万元全额计提减值。

因上述矿业权探获的可采储量较少，对公司整体贡献很小。因此，不会对公司持续经营能力产生重大影响。

四、《公告》称，你公司核销资产损失的主要原因为部分资产存在盘亏和毁损。请补充说明相关资产盘亏和毁损的主要原因，并结合相关原因说明你公司是否存在内部控制重大缺陷。

回复：

公司2017年度主要资产处置核销损失明细如下表：

金额单位：元

单位名称	处置非流动资产	处置流动资产- 存货	主要原因
1、湖南辰州矿业有限责任公司	3,106,868.88		无使用价值，提前报废
2、怀化辰州机械有限责任公司	2,924.97		已达使用年限，无使用价值
3、怀化辰州运输有限责任公司	10,015.19		已达使用年限，无使用价值
4、沅陵县清源环保有限公司	8,315,913.51	662,914.41	无使用价值，提前报废
5、湖南安化渣滓溪矿业有限公司	21,427,362.22		固定资产处置等
6、湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	19,545.29		已达使用年限，无使用价值
7、新疆辰州矿产投资有限公司	2,233.62		已达使用年限，无使用价值
8、湖南新龙矿业有限责任公司	6,926.13		已达使用年限，无使用价值
9、湖南东港锑品有限公司	129,047.13		已达使用年限，无使用价值
10、隆回县隆回金杏有限责任公司	1,205.01		已达使用年限，无使用价值
合计	33,684,956.36		

上表公司所述资产损失主要原因为：

（1）“已达使用年限，无使用价值”主要属于资产达到使用年限，丧失使用价值，正常报废；

（2）“无使用价值，提前报废”主要原因是由于资产长期处于高温、潮湿、药剂腐蚀等环境，或因技改等原因拆除，无经济使用价值。其中：子公司沅陵县清源环保有限公司因环境治理砷碱渣处理工艺升级改造而拆除，致使固定资产处置损失831.59万元。

（3）“固定资产处置”系子公司湖南安化渣滓溪矿业有限公司（以下简称“安化渣滓溪”）处置资产损失，主要是安化渣滓溪棚户区改造项目公司承担部分，经由公司于 2017年10月27日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十九次会议及2017年11月14日召开的公司2017年第一次临时股东大会《关于计提资产减值准备和核销资产损失的议案》审议通过，本次披露金额大于议案通过金额部分系后续清理所致。

公司内控管理规范严谨，内控制度健全且运转正常，本次核销资产损失，系公司确保资产优良的资产管理行为，公司不存在内部控制重大缺陷。

五、你认为需要说明的其他情况。

回复：公司本次计提的资产减值准备和核销的资产损失未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所出具的2017年度审计报告为准。

特此公告。

湖南黄金股份有限公司

董 事 会

2018年3月8日