

证券代码: 002155

证券简称: 湖南黄金

公告编号: 2018-AR

湖南黄金股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文, 为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划, 投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

除下列董事外, 其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

☐ 适用 ☒ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

是否以公积金转增股本

☐ 是 ☒ 否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为: 以 1,202,039,474 为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税), 送红股 0 股(含税), 不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	湖南黄金	股票代码	002155
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王文松	崔利艳	
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店天麒楼 16 楼	湖南省长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店天麒楼 16 楼	
电话	0731-82290893	0731-82290893	
电子信箱	hngold_security@126.com	hngold_security@126.com	

2、报告期主要业务或产品简介

(一) 报告期内公司从事的主要业务

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

(二) 主要产品及其用途

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

售。

黄金主要用途为国家货币的储备金、个人资产投资和保值的工具、工业、医疗领域的原材料等；
精锑作为合金的硬化剂主要用于冶金、蓄电池及军工等工业，也是生产氧化锑的原料；
氧化锑作为阻燃剂主要用于塑料、橡胶、油漆、纺织、化纤等工业，还用于玻璃、电子、陶瓷、荧光粉等行业；
乙二醇锑是应用于聚酯缩聚反应最为新颖的一种催化剂；
塑料阻燃母粒是塑料及橡胶等树脂中表现最优良的阻燃产品之一，逐步成为阻燃剂粉料的有效替代品；
仲钨酸铵属于钨工业的中间产品，是生产硬质合金的主要原料。

（三）公司经营模式

公司属于有色金属矿采选行业，拥有完整的产业链和产供销体系，并拥有锑钨制品出口供货资格。公司坚持“效益、资源、和谐”方针，坚持“黄金为主、多金属并举、深度延伸”的发展战略。主要经营模式为：

1.生产

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

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

公司主要有以下冶炼加工业务：

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

锑冶炼方面：锑精（块）矿经一系列火法工艺处理，产出精锑或含量锑；复杂含锑物料经湿法工艺处理，直接生产氧化锑后对外销售。

钨冶炼方面：钨精矿经湿法工艺处理，产出仲钨酸铵（APT）。

合质金精炼方面：自产及外购合质金通过精炼厂精炼提纯后产出标准金锭。

（3）深加工业务：公司对黄金、锑产品进行深加工，不断满足客户需要。黄金深加工主要是加工成金条、黄金饰品后直接面向终端客户进行销售，目前是采取代加工模式。精锑除直接销售外可以加工成氧化锑作为阻燃产品使用，乙二醇锑和塑料阻燃母粒以氧化锑为主要原料进行生产。

2.销售：公司标准黄金产品直接通过上海黄金交易所（以下简称“金交所”）网上交易平台进行销售，销售价格即为当天金交所的市场价格，交易的结算与交收均由金交所处理。公司选冶环节生产的金精矿直接对外销售。国内锑制品主要销售给常德锑品生产氧化锑及国内其它氧化锑生产企业、中间贸易商，辰州矿业通过南交所交易平台以“互联网+”模式销售锑制品，冶炼环节生产的含量锑部分对外销售。钨制品主要销售给国内硬质合金和钨粉、钨条生产企业。国外销售方面锑制品和钨制品主要通过子公司中南锑钨销往国外，销售价格主要由供需双方参考市场价格议价确定。辰州矿业在本部开设辰州金铺，创建“辰州福1875”品牌，对外销售金条、黄金饰品等，所生产商品的黄金原料来源于金交所，委托外部加工企业代加工。

3.采购：公司外购原料主要包括锑精矿、锑金精矿、合质金等，通过国内和国外两个渠道采购。公司注重原料采购的稳定性，以能稳定供货的大供应商为主要采购来源，以小量供货单位作为有力补充，国外原料主要通过子公司中南锑钨采购，国内原料以稳定供应客户为主要采购对象，定价主要以产品市场公开成交价为依据确定。对于生产辅助材料，公司实施招标（竞价）采购、厂家采购、网络采购等模式。对于大宗材料及重要设备，公司采取招标、议标和比价采购等形式，以市场价格为基础进行定价。

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

（四）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司所属行业为贵金属黄金行业和锑钨小金属行业，均处于行业发展的平稳期。

近年来，由于全球经济增速放缓及地缘政治及地缘政治风险加大，黄金越来越受到各国央行及投资者的关注，黄金的避险功能增强。2018国际金价以1302.70美元/盎司开盘，全年最高1366.05美元/盎司，最低1160.10美元/盎司，年底收于1282.20美元/盎司，全年平均价格为1270.57美元/盎司，同比增长1.23%。国内金价与国际金价表现出的波动趋势大体一致，上海黄金交易所AU9999合约全年平均价271.44元/克。

根据中国黄金协会统计数据，2018年，国内黄金产量为401.119吨，连续12年位居全球第一，与2017年相比，减产25.023吨，同比下降5.87%。在全国矿产金产量下降的情况下，大型黄金集团产量呈增长态势，全国十二家大型黄金企业集团黄金产量占全国产量（含进口料）的比重由52.42%提高至55.08%，矿产金产量占全国的比重由40.65%提高至44.55%。

报告期内，锑市场价格总体呈现窄幅振荡后趋稳的运行态势。2018年国内锑锭（99.65%）平均报价为51322元/吨，同比下降6.2%。三氧化二锑（99.5%）平均报价为46410元/吨，同比下降7.2%。锑锭（MMTA标准Ⅱ级）平均价为8277.82美元/吨，同比上升0.2%。锑锭（Bi<100ppm）平均价为8316.12美元/吨，同比下降0.3%。据中国有色金属工业协会统计数据显示，2018年国内锑精矿累计产量为8.96万吨，同比增长13.22%，锑品累计产量为19.16万吨，同比增长1.36%。据海关数据显示，2018年，中国锑矿砂及其精矿进口量为89286.9吨，同比增长27.0%。从需求方面来看，国内锑下游消费总体比较稳定，锑的应用领域，塑料制品、化学纤维、合成纤维、合成橡胶产量小幅增长。据海关统计数据显示，2018年累计锑品出口量为47952.9吨，同比增长13.1%。

2018年，钨行业继续保持平稳运行态势。据中国钨协统计，2018年全国钨精矿产量12.60万标吨（按WO₃65%含量折算成标准吨），同比下降3.73%。出口钨品3.92万吨，同比增长10.65%，增幅比2017年减缓16.64个百分点。进口钨精矿4573金

属吨，同比增长57.28%，改变了连续4年下降的趋势。2018年，国内钨精矿年平均价格10.60万元/吨，同比上涨17.65%，涨幅比2017年缩小13.5个百分点；国内仲钨酸铵年平均价格16.78万元/吨，同比上涨20.89%，涨幅比2017年缩小9.41个百分点。2018年，英国《金属导报》仲钨酸铵报价在270~354美元/吨度区间运行，上半年呈上升趋势，下半年下跌趋稳，年平均313美元/吨度，同比上涨28.99%。

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

（五）报告期内进行的矿产勘探活动

报告期内，公司积极开展探矿增储工作，发生掘进支出40754.7万元，其中，资本化19114.03万元，费用化21640.68万元。截至报告期末，共完成开拓进尺42179米，探矿进尺47913米，生探进尺26216米。截至报告期末，公司保有资源储量矿石量6314.6万吨，金属量：金138.6吨，锑256941吨，钨109116吨。（其中本公司已探获但暂未在国土部门评审备案储量：金12.4吨、锑36601吨、钨5233吨）。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年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

单位：人民币元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入	12,460,909,715.71	10,325,751,218.85	20.68%	6,781,135,190.45
归属于上市公司股东的净利润	270,411,427.80	302,220,650.94	-10.53%	141,900,030.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	266,816,728.70	318,278,852.04	-16.17%	148,754,398.19
经营活动产生的现金流量净额	779,119,058.05	484,701,653.83	60.74%	460,408,968.37
基本每股收益（元/股）	0.22	0.25	-12.00%	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.25	-12.00%	0.12
加权平均净资产收益率	5.78%	6.82%	-1.04%	3.90%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额	6,887,421,789.39	6,886,315,141.02	0.02%	6,489,527,831.52
归属于上市公司股东的净资产	4,832,314,175.39	4,560,850,687.48	5.95%	4,316,536,635.25

（2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,048,574,024.74	3,516,082,407.93	3,076,436,825.47	2,819,816,457.57
归属于上市公司股东的净利润	51,049,366.95	87,110,377.67	41,058,788.58	91,192,894.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,987,510.77	82,215,857.52	41,483,989.59	94,129,370.82
经营活动产生的现金流量净额	-5,645,359.73	125,382,556.00	169,970,978.29	489,410,883.49

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

☐ 是 ☒ 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

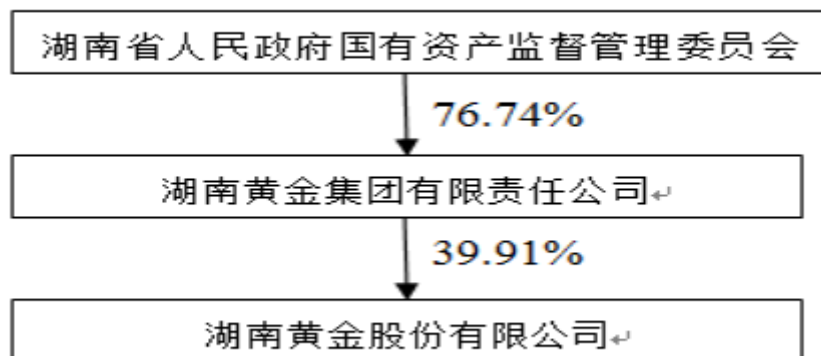
报告期末普通股股东总数	105,580	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	101,530	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
湖南黄金集团有限责任公司	国有法人	39.91%	479,740,966				
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有法人	3.65%	43,859,649				
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.08%	25,001,100				
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.73%	8,834,616				
中信证券股份有限公司—前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.60%	7,219,501				
安信基金—农业银行—华宝信托—安心投资【6】号集合资金信托计划	其他	0.58%	7,017,543				
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	6,316,385				
湖南银太集团有限公司	境内非国有法人	0.52%	6,228,800				
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.50%	5,999,982				
基本养老保险基金—二零五组合	其他	0.49%	5,850,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无						

（2）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
2012 年公司债券（第一期）	12 湘金 01	112128	2019 年 11 月 07 日	50,000	5.70%
报告期内公司债券的付息兑付情况		公司于 2018 年 11 月 7 日支付“12 湘金 01”自 2017 年 11 月 7 日至 2018 年 11 月 6 日期间利息，付息期票面利率 5.70%，每手面值 1,000 元的本期债券派发利息为 57.00 元（含税）。			

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

报告期内，鹏元资信评估有限公司出具了公司公开发行2012年公司债券（第一期）2018年跟踪信用评级报告，评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2018年6月19日。上次信用评级结果为：本期债券信用等级AA+，发行主体长期信用等级AA+，评级展望为稳定，评级日期2017年5月3日。具体内容详见公司于2018年6月25日在巨潮资讯网上披露的《公司公开发行2012年公司债券（第一期）2018年跟踪信用评级报告》。

(3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
资产负债率	28.49%	32.67%	-4.18%
EBITDA 全部债务比	35.05%	29.13%	5.92%
利息保障倍数	6.35	6.47	-1.85%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

（一）总体经营情况概述

报告期内，公司实现销售收入1,246,090.97万元，同比增长20.68%；实现利润总额35,161.55万元，同比减少2.37%；实现归属于母公司股东的净利润27,041.14万元，同比减少10.53%；实现每股收益0.22元。

报告期内，公司共生产黄金39533千克，同比增长24.44%，其中生产标准金37229千克，含量金2304千克；黄金自产产量4860千克，同比下降2.16%；生产锑品31836吨，同比下降4.61%，其中精锑10227吨，氧化锑17203吨，含量锑2305吨，乙二醇锑2101吨；生产钨品2290标吨，同比下降1.04%，全部为仲钨酸铵。

（二）主要工作开展情况

1.积极研究和推进产业链延伸

全力推进100吨黄金精炼加贸项目工程建设，主体工程进展顺利，“辰州福1875”金条和金饰品营销工作有序推进，辰州金铺官庄旗舰店正式开张营业。1000吨/年塑料母粒生产线建成投产。积极探讨和论证钨产业链的延伸。

2.强基固本，强化安全环保管理

加强安全环保责任体系建设，推进专项整治、强化现场管理。全面推行现场“五制”，持续推行安全责任防区“分片包干”制、“生产现场安全确认”制、“主动停产整顿”制、作业现场标准化建设制、班组现场安全“四个互保”制，进一步规范了作业现场管理。

组织开展“珍爱生命”三年行动计划，安全生产“大检查、大整改、大培训”专项行动。落实“以充保采、以充保安”措施，推进尾砂充填工艺。进一步淘汰落后设备、材料，完善提升运输系统、通风系统。全面推行了锚网支护，坚决执行“不支护不作业”。辰州矿业持续打通“安全生产最后100米”，加大投入、改造升级，着力提升本质安全水平。黄金洞矿业以“三现场”（现场安全确认+现场安全培训+现场安全督查）为重要手段，督促现场作业人员切实做好“四要素”（局部通风、敲帮问顶、临时支护、洒水防尘），安全生产形势较为平稳。新龙矿业创新安全管理模式，推行高管对生产区域“一对一帮管服”管理机制，建立全员齐抓共管模式，提高安全管控能力。

3.稳妥推进资产处置工作，不断优化资产质量

积极按照国资委的部署，加大僵尸企业处置力度。新邵辰鑫破产清算法院已受理，溆浦县华能矿业破产清算已取得法院正式法律文书。东安新龙矿山关闭处置工作在地方政府的协调下已正在履行政府相关程序。对于效益较差、前景不明的企业，积极开展研究论证工作，探索转让、关闭或其他处置手段等。

4.加快推进募投项目建设，争取早日达产达效

辰州矿业沃溪坑口技术改造工程募投项目主体工程2#明竖井于12月26日竣工投产，已进入调试运行和配套完善阶段。黄金洞矿业采选1600t/d提质扩能工程募投项目主要工程已开始投入运行，年选矿处理规模已达50万吨，后期主要进行采选系统的完善。大万矿业采选1400t/d提质扩能工程募投项目主要提升系统投入运行，年选矿处理规模已达25万吨，达到设计产能的60%。新邵辰州锑业替代原火法冶炼矿浆电解新工艺制备精锑募投项目积极加强与政府的协调，克服了前期工程的诸多外部矛盾，积极推进主体工程建设招标工作。

5.深化内部三项制度改革，激发企业活力

按照中央和省委关于国企改革的总要求，积极推进企业内部三项制度改革，创新用人用工体制机制，全面实施中层管理人员的公开竞聘和员工职业通道建设。加强激励与约束机制探索和创新，不断优化薪酬体系，着力完善以效益为中心的子公司内部经济责任制考核体系。

6.推进矿山机械化、自动化、信息化工作，打造智慧矿山、数字矿山

为应对安全环保和用工成本上涨压力，公司积极推进“机械化减人、自动化换人”工作。已全面推行井下排水和供风自动化，井下快速掘进全面铺开，高效采矿启动试点，尾砂胶结充填在主要矿山逐渐推广应用，积极响应政府要求，开展数字化矿山建设的研究和论证。

7.持续完善公司治理体系

根据省国资委的要求，完成党建工作入章程的重大制度修订。根据《公司章程》的相关规定，结合公司内部改革要求，完成了公司董事会和经理层的换届工作，保持了管理团队的稳定。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

（一）宏观经济走势及下游需求

2018年，全球经济延续温和增长，但动能趋缓，分化明显，下行风险上升，规则调整加快，贸易保护主义抬头和美联储紧缩的货币政策造成新兴市场经济体和全球金融市场的动荡。

黄金行业需求：2018年，全国黄金实际消费量1151.43吨，连续6年保持全球第一位，与去年相比增长5.73%。其中：黄金首饰736.29吨，同比增长5.71%；金条285.20吨，同比增长3.19%；金币24.00吨，同比下降7.69%；工业及其他105.94吨，同比增长17.48%。国内黄金消费市场持续回暖，首饰和金条、工业及其他用金继续稳定增长，金币销售略有下降。世界黄金协会公布的《2018年黄金需求趋势报告》显示，2018年全球黄金总需求增长4%，为4,345.1吨。2018年需求的增长主要由达到数十年高位的央行黄金净买入（651.5吨）所驱动。2018年下半年金条与金币投资量加速，令全年的投资需求达到了1,090.2吨，同比上扬4%。全年的金饰需求水平稳定在2,200吨，科技行业的用量仍有略微的上升，达到3,34.6吨。

锑钨行业需求：2018年，我国累计锑品出口量为47952.9吨，同比增长13.1%。其中，氧化锑出口量为39286.0吨，同比增长11.3%。我国出口氧化锑主要销往美国、中国台湾、日本、韩国、印度等国家和地区，分别为美国18349.5吨，同比增长29.6%；中国台湾4836.8吨，同比增长9.3%；日本4464.1吨，同比下降2.5%；韩国2594.7吨，同比增长16.9%；印度2341.2吨，同比下降11.5%。2018年，我国生产钨精矿（65%）116271吨，同比增长0.41%。全年累计出口钨品38104吨，同比增长7.8%。

(二) 税费制度改革

2018年1月1日,《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》实施,对大气污染物、水污染物、固体废物和噪声四类污染物,由环保部门征收排污费改为由税务部门征收环保税。环保税确立了多排多征、少排少征、不排不征和高危多征、低危少征的正向减排激励机制,有利于引导企业加大节能减排力度,倒逼企业转型升级。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
黄金	10,794,523,994.30	657,422,805.34	6.09%	25.95%	-4.21%	-1.92%
精铋	435,728,196.18	191,054,887.55	43.85%	-1.99%	4.74%	2.82%
含量铋	78,104,584.09	46,294,251.61	59.27%	-48.85%	-45.57%	3.58%
氧化铋	674,801,721.15	224,824,193.52	33.32%	-10.53%	-6.99%	1.27%
乙二醇铋	74,317,146.03	-105,137.03	-0.14%	9.08%	-105.53%	-2.93%
铋品	314,300,523.15	88,243,067.80	28.08%	26.12%	99.31%	10.31%
其他	89,133,550.81	22,649,514.56	25.41%	2.84%	-1.11%	-1.02%
合计	12,460,909,715.71	1,230,383,583.36	9.87%	20.68%	-2.70%	-2.37%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

☐ 是 ☒ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 会计政策的变更

本公司于2019年3月23日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自2018年1月1日执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

子公司新邵辰鑫破产清算

湖南省新邵县人民法院于2018年10月18日出具（2018）湘0522破申1号民事裁定书，裁定：“一、受理申请人湖南黄金股份有限公司、湖南新龙矿业有限责任公司、怀化辰州机械有限责任公司、怀化辰州运输有限责任公司的破产清算申请。二、指定湖南人和人（邵阳）律师事务所为债务人新邵辰鑫矿产有限责任公司的管理人。”

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第七条的规定：控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。依据《企业破产法》的规定，子公司进入破产清算程序，由人民法院指定破产管理人接管，母公司不能再通过参与子公司相关活动而享有可变回报，并且不再有能力运用对子公司的权力影响其回报金额。2018年11月21日，新邵县人民法院召开新邵辰鑫矿产有限责任公司（以下简称“新邵辰鑫”）破产接管事务会议，2018年11月27日新邵辰鑫将现金、存款账户、公司印章等移交破产管理人，并于2018年12月7日将会计凭证、会计报表、采矿许可证、土地使用权证及合同（含补充协议）等资料移交破产管理人。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定：公司在编制合并财务报表时，期末不再将新邵辰鑫纳入合并资产负债表，但不调整合并资产负债表的期初数，将新邵辰鑫2018年1月1日至2018年12月7日的利润表及现金流量表纳入合并利润表及合并现金流量表。

(4) 对 2019 年 1-3 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

湖南黄金股份有限公司

董事长：黄启富

2019年3月23日