

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

西部黄金股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张国华、主管会计工作负责人孙建华及会计机构负责人（会计主管人员）张锋亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中关于“三、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”部分内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	157

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、西部黄金	指	西部黄金股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新疆有色	指	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司
哈图公司、哈图金矿	指	西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司
哈密公司、哈密金矿	指	西部黄金哈密金矿有限责任公司
伊犁公司	指	西部黄金伊犁有限责任公司
天山星	指	乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司
矿贸公司	指	西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司
科技公司	指	西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司
五鑫铜业	指	新疆五鑫铜业有限责任公司
特拉维斯特	指	Terrawest Minerals Inc(特拉维斯特矿业有限公司)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西部黄金股份有限公司
公司的中文简称	西部黄金
公司的外文名称	Western Region Gold Co., Ltd
公司的法定代表人	张国华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙建华	张业英
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区融合南路501号	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区融合南路501号
电话	0991-3771795	0991-3771795
传真	0991-3705167	0991-3705167
电子信箱	wrgold@wrgold.cn	wrgold@wrgold.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号
公司注册地址的邮政编码	830023
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路501号
公司办公地址的邮政编码	830023
电子信箱	wrgold@wrgold.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西部黄金	601069	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,481,844,645.56	1,355,801,817.80	83.05
归属于上市公司股东的净利润	7,034,172.10	137,247.90	5,025.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,050,022.61	8,977,283.95	323.85
经营活动产生的现金流量净额	41,955,789.95	-255,292,121.98	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,703,496,222.37	1,708,921,811.56	-0.32
总资产	2,724,063,656.22	2,641,528,005.00	3.12

公司本期营业收入增加的主要原因是公司外购金生产的标准金销量较上年同期增加，销售价格较上年同期上涨，致使营业收入较上年同期增长。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是本报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增幅较大，形成经营活动现金流入增加，经营活动现金流入的增长金额大于经营活动现金流出的增长金额，故经营活动产生的现金流量净额增加。

归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年增加的主要原因是主要产品标准金销售价格较上年同期上涨，致使净利润增加。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0111	0.0002	5,450.00
稀释每股收益(元/股)	0.0111	0.0002	5,450.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0598	0.0141	324.11
加权平均净资产收益率(%)	0.41	0.01	增加0.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.22	0.53	增加1.69个百分点

)			点
---	--	--	---

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,008,683.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-30,502,118.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,167,761.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	645,346.77	

合计	-31,015,850.51
----	----------------

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司是目前西北地区最大的现代化黄金采选冶企业，拥有哈图金矿、伊犁公司所属阿希金矿和哈密金矿等主要黄金生产矿山，以及具有上海黄金交易所认证的黄金精炼企业——乌鲁木齐天山贵金属冶炼有限公司。公司主营业务为黄金采选及冶炼，同时从事铁矿采选以及铬矿石的开采。报告期内公司主要产品为黄金。

(二) 经营模式

公司拥有独立的黄金矿山和完整的产业链条。公司根据自身的生产能力和资源情况，安排生产和销售。公司的主要产品为标准金。公司为上海黄金交易所会员单位，标准金产品均在上海黄金交易所通过集中竞价方式进行交易。

(三) 行业情况说明

近十年来，我国黄金查明资源储量在逐年扣除消耗量的基础上，增长幅度明显放缓。从全球角度来看，黄金供应量的增速进一步放缓，中国黄金矿企的产量下滑，主要产金国产量增减互现，全球黄金矿业内的微妙平衡。新项目投入试生产带来产量的提升，但储量枯竭矿山的关闭停产又形成抵消。就国内形势来说，监管压力的增大导致黄金矿企减产。在如此严峻的形势之下，公司抓紧机遇，积极改革，响应国家政策，深入推进国有企业综合改革，致力于打造治理结构科学完善、经营机制灵活高效、创新能力和市场竞争力显著提升的国有企业。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司具有的完整产业链优势、管理优势、技术优势和人才优势未发生重大变化。为目前西北地区最大的现代化黄金采选冶企业，长期专注于黄金矿山开采与冶炼，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、销售于一体的完整产业链，拥有自己独特的生产技术和丰富的管理经验。

1、公司黄金产量优势。西部黄金矿产金产量位列全国黄金十大矿产金企业。

2、企业政策优势。作为“双百企业”，公司推动“双百企业”综合改革实施方案，在用人机制、经营机制等方面深化内部改革。公司“双百行动”改革经验入选全国双百企业改革案例。

3、公司区域经济优势。公司位于新疆维吾尔自治区首府乌鲁木齐市，为国家“一带一路”战略核心区。国家“一带一路”战略的实施必将推动新疆区域经济实现更快更大的发展，将更加有利于公司获得更多机会参与、分享由此带来的发展机遇，加快公司产业结构调整 and 升级。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，由于疫情的原因，影响了公司的生产经营计划和整体工作安排。公司在各级党组织的坚强领导下，坚决落实党中央、自治区党委有关疫情防控工作部署和要求，加快推进复工复产。在全力做好疫情防控的同时，科学谋划，精准施策，强化落实，按照“指标不降、任务不减”的目标，在生产经营上下功夫，在提质增效上挖潜力，各项工作加快推进，各项生产经营数据不断改善和提高，在变局中不断开拓出新的局面。

(一) 上半年生产经营成果不断改善。上半年营业收入 24.82 亿元，较上年同期增加 11.26 亿元。

(二) 安全环保形势持续稳定。公司未发生安全生产、环保事故，安全文化建设持续推进。持续扎实开展安全标准化班组、双重预防机制建设及隐患排查和治理等工作，不断加强环保治理。守住“底线”，强化安全生产意识，着力环保整治，推动绿色发展。

(三) 采用多种方式降本增效。公司加强预算管理，减少非生产性支出，优化生产工艺流程，降低生产成本，稳步推进提质增效。

(四) “双百行动”改革取得阶段性成果。积极推行契约化经理人和职业经理人制度，全面推行绩效考核管理，积极搭建员工三通道职业发展，用人机制更加灵活，差异化薪酬分配更加合理，激发了广大干部职工的责任意识和工作热情，促进生产经营局面不断好转。公司“双百行动”改革经验入选全国双百企业改革案例。

(五) 公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作。经理层严格执行股东大会和董事会的决定，不断提高公司管理水平和经营业绩。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,481,844,645.56	1,355,801,817.80	83.05
营业成本	2,306,657,779.49	1,228,988,516.74	87.69
销售费用	4,786,957.67	4,783,464.79	0.07
管理费用	90,310,842.87	74,090,423.53	21.89
财务费用	17,438,836.15	15,534,629.85	12.26
研发费用	47,964.46	696,765.34	-93.12
经营活动产生的现金流量净额	41,955,789.95	-255,292,121.98	
投资活动产生的现金流量净额	-74,971,158.17	-60,165,563.94	
筹资活动产生的现金流量净额	86,865,159.12	128,613,215.69	-32.46

营业收入变动原因说明:公司外购金生产的标准金销量较上年同期增加,销售价格较上年同期上涨,致使营业收入较上年同期增长;

营业成本变动原因说明:公司外购金生产的标准金销量较上年同期增加,致使营业成本较上年同期增加;

管理费用变动原因说明:本报告期因疫情影响造成停产,发生停工损失所致;

财务费用变动原因说明:公司业务量较上年同期增长,新增贷款金额增加,致使财务费用增加;

研发费用变动原因说明:本报告期内费用化研发项目的支出较上年减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增幅较大,形成经营活动现金流入增加,经营活动现金流入的增长金额大于经营活动现金流出的增长金额,故经营活动产生的现金流量净额增加;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司期末还款金额增加，致使筹资活动产生的现金流量净额减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	21,656,986.40	0.80			100.00	衍生金融资产黄金期货投资余额增加所致
应收票据	2,900,000.00	0.11			100.00	本期收到银行承兑汇票，本期期末未到期承兑
应收帐款	5,417,231.84	0.20	12,249,132.03	0.46	-55.77	货款收回所致
其他应收款	3,433,408.84	0.13	10,622,630.52	0.40	-67.68	保证金及其他暂收代付款项收回所致
长期待摊费用	2,971,572.50	0.11	4,506,855.31	0.17	-34.07	待摊费用摊销所致
短期借款	280,000,000.00	10.28	450,000,000.00	17.04	-37.78	流动资金借款减少所致
交易性金融负债	350,807,254.83	12.88	65,673,303.27	2.49	434.17	黄金租赁融资业务增加所致
合同负债	19,781,081.22	0.73	531,288.10	0.02	3,623.23	预收金精矿货款所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,656,986.40	
其中：		
衍生金融资产	21,656,986.40	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	21,656,986.40	

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	本公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
哈图公司	黄金、铬矿石采选；道路普通货物运输；黄金冶炼及深加工；黄金产品、铬矿石、水泥销售；铁合金、耐火材料生产与销售；农业开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000.00	100%	82,471.61	62,762.68	3,452.40

伊犁公司	黄金采选、冶炼，快餐服务、进出口贸易及边境小额贸易、黄金矿产品销售、百货零售；硫酸生产及销售，道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	11,000.00	100%	99,115.32	85,932.84	365.85
哈密公司	黄金、铁矿的开采、选矿、冶炼、销售；铁矿石深加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,600.00	100%	29,148.71	6,607.71	-1,275.39
天山星公司	贵金属回收、冶炼、加工、销售和检测，金、银及其他贵金属，精矿产品，矿产品，选矿药剂，采选冶设备及配件的销售；金、银、珠宝、玉石、工艺品的设计、加工和销售；贵金属投资、回购与托管业务；货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,250.00	100%	32,910.09	-2,379.70	-463.12
科技公司	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售，其他工程和技术研究与试验发展服务。	300.00	100%	1,875.69	686.82	97.72

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 政策风险

公司的业务遵守国家对该行业的相关法律、法规及政策。若国家相关产业政策对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权或矿业权证到期未及时处理变更、延续，将会给公司的业务产生一定的影响。

国家出台的环保税、资源税、矿产资源权益金政策，将有可能加大公司的成本压力，带来降低企业盈利水平的风险。

2. 黄金价格波动风险

黄金产品是公司最主要的收入和利润来源，黄金价格的波动将会对公司的经营业绩和盈利稳定性产生显著的影响。受世界经济、政治、需求等因素的影响，黄金价格的不确定性在加剧，黄金价格的波动将导致公司的经营业绩存在不确定性，若金价出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到影响。

主要产品价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。公司应充分发挥技术和管理优势，进一步加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，实现稳健经营。

3. 资源储量、探矿以及资源开发风险

公司资源储量规模小，探矿增储压力大，影响公司规模扩张。应进一步加大地质勘探力度，加大“就矿找矿、深部探矿”力度，多渠道拓展资源储量，合理并购矿山，努力实现探矿增储工作新突破。

为使资源得到充分利用，国家有关部门划定了各矿山的勘探开采范围，公司未来勘探开采范围的扩大亦受到此政策的限制，对公司寻找后备资源形成了一定制约。公司欲寻找后备资源，关键在于新资源及潜在资源的勘探开发，由于勘探获取资源储量可能产生较大开支，初期的勘探是否能获得有价值的资源储量具有不确定性。若公司不能通过勘探增加本公司现有矿区的资源储量，则未来的业务发展可能会受到不利影响。

此外，国家对矿山生产企业权证办理的管控和审批程序越来越严格，若在矿权审批过程中出现延滞现象，则会影响到公司的黄金产量和经营业绩。

4. 矿山安全风险

矿业属于安全风险较高的行业，若发生安全事故，将会造成人员伤亡或财产损失，直接影响公司黄金产量、利润及企业形象等。公司将一如既往的严格抓好日常安全生产管理，推进安全生产标准化体系建设，加大安全投入，强化安全培训，提高安全水平，防范各类安全生产事故的发生。

5. 环保风险

黄金生产主要是采矿、选矿和冶炼过程，会产生废弃物，需按国家产业政策和环保政策进行有效治理。若环保措施出现问题，废弃物中的有害物质将会对矿区及周边环境造成污染。目前国家对企业安全绿色生产要求上升到前所未有的高度，安全环保对企业的硬性约束不断增强，随着环保治理成本和投入不断增加，公司的经营成本将面临进一步上升的风险。

公司始终把安全环保摆在重中之重的位置，高度重视并持续改进环境保护工作，努力提高全员安全环保意识。按照国家的要求，加强环境风险管理，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，确保达标排放。切实做好环境保护、生态修复，大力发展绿色矿山建设。

6. 原材料供应风险

公司生产所需原材料中的外购金精矿，如供应不足，或品质、稳定性发生较大变化，会对公司正常生产造成一定影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露
------	------	----------------	---------

			日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 1 月 18 日
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 21 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 4 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开	股份限售	新疆有色	自西部黄金首次公开发行股票上市之日起 36 个月内, 新疆有色不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的西部黄金首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由西部黄金回购该部分股份。西部黄金上市后 6 个月内, 如西部黄金股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月	股票上市之	是	是	不适用	不适用

发行相关的承诺		<p>期末收盘价低于发行价，新疆有色持有西部黄金股票的锁定期限自动延长 6 个月。新疆有色所持西部黄金股份在锁定期满后，新疆有色减持所持有西部黄金股份应符合相关法律法规及证券交易所的要求。新疆有色在减持所持有的西部黄金股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。新疆有色所持西部黄金股份在锁定期满后两年内，若无不可抗力原因或国有资产监督管理机构要求，则每年减持的股份总数不超过前一年度末新疆有色持有西部黄金股份总数的 10%，减持价格不低于西部黄金首次公开发行股票发行价。（上述发行价指西部黄金首次公开发行股票的发行价格，如果西部黄金上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。）</p>	日起三十六个月或者四十二个月				
其他	西部黄金	<p>公司股票上市后三年内，当股价低于最近一期经审计每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷公司股份总数，下同）的 120%时，公司应当在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；公司股票上市后三年内，当连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计每股净资产时（第 20 个交易日构成“触发稳定股价措施日”），公司应当在 3 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。</p>	股票上市后三年内	是	是	不适用	不适用
其他	新疆有色	<p>西部黄金股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日西部黄金股票收盘价均低于其最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷公司股份总数）情形时，新疆有色将依据法律、法规及公司章程的规定，不影响西部黄金上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：（1）在启动股价稳定措施的前提条件满足时，新疆有色将以增持西部黄金股份的方式稳定股价。新疆有色将在有关股价稳定措施启动条件成熟后 3 个工作日内提出增持西部黄金股份的方案（包括拟增持股份的金额、数量、期间等），新疆有色将在西部黄金股东大会审议通过稳定股价具体方案及获得国有资产监督管理机构批准后的 5 个工作日内，根据西部黄金股东大会审议通过并获得国有资产监督管理机构批准的稳定股价具体方案中确定的增持金额、数量及期间，通过交易所集中竞价交易的方式增持西部黄金股票。（2）新疆有色增持西部黄金股份的价格不超过西部黄金最近一期经审计的每股净资产。若某一会计年度内西部黄金股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括新疆有色实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由西部黄金公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），新疆有色将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：1）单次用于增持股份的资金金额不低于人民币 1,000 万元；和 2）单次或连续 12 个月新疆有色增持西部黄金股份的数量不超过西部黄金总股本的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，新疆有色将继续按照上述原则执行稳定股价</p>	股票上市后三年内	是	是	不适用	不适用

		预案。(3)如西部黄金在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施,新疆有色将首先启动上述增持行为稳定股价。					
其他	西部黄金	公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定后十个工作日内召开董事会,制定股份回购方案并提交股东大会审议批准,并于股东大会审议通过后六个月内依法回购首次公开发行的全部新股,回购价格不低于回购时股票的二级市场价格,且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息,或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指公司首次公开发行股票的发行价格,如果公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。公司首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额,或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	新疆有色	西部黄金首次公开发行股票招股说明书若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断西部黄金是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,新疆有色将在证券监管部门或司法机关等有权机关对上述事实作出认定或处罚决定且取得国有资产监督管理机构的批准后六个月内依法购回已转让的原限售股份,回购价格不低于回购时股票的二级市场价格,且不低于股票发行价格加股票发行时至回购时的同期银行活期存款利息,或有权机关认可的其他价格。上述股票发行价格指西部黄金首次公开发行股票的发行价格,如果西部黄金上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,则按照证券交易所的有关规定作相应除权除息处理。致使投资者在证券交易中遭受损失的,新疆有色将依法赔偿投资者损失。若新疆有色未依法予以赔偿,自上述赔偿责任成立之日后第三十一日至新疆有色依法赔偿损失的相关承诺履行完毕,新疆有色将不得领取在上述期间所获得的西部黄金的分红;如果因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归西部黄金所有,并在获得收益的七个工作日内将所获收益支付给西部黄金指定账户。	长期	否	否	不适用	不适用
其他	西部黄金	公司将严格履行就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会及投资者监督。(一)如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;2、不得进行再融资;3、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴;4、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请,但可以进行职务变更;5、给投资者造成损失的,本公司将向投资者依法承担赔偿责任	长期	是	是	不适用	不适用

		责任。（二）如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。					
其他	新疆有色	同意公司首次公开发行股票并上市当年及其后两年的股利分配计划，并承诺在未来审议公司上市当年及其后两年的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保公司若无重大资金支出安排则每年以现金方式分配的利润应不少于当年合并报表口径下实现的归属于母公司股东的可供分配利润的百分之三十，且三个会计年度以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	上市当年及其后两年	是	是	不适用	不适用
其他	新疆有色	若因西部黄金及其子公司应政府主管部门要求或决定补缴任何社会保险和住房公积金，或因欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚或损失，新疆有色愿意对西部黄金及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	长期有效	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	新疆有色	1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，为保护西部黄金及其中小股东利益，新疆有色保证自身及控制下的其他企业（以下简称“附属企业”）目前没有、将来也不从事与西部黄金主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资、收购、兼并其他公司等方式从事和西部黄金主营业务相同或类似的业务；2、凡新疆有色及其附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，新疆有色及其附属企业须将上述新商业机会无偿转让予西部黄金及其子公司。凡新疆有色及其附属企业出现和西部黄金及其子公司主营业务构成直接竞争的业务，该部分业务收益无偿转让予西部黄金，并且新疆有色及其附属企业承担由此给西部黄金造成的全部损失；3、新疆有色将不利用对西部黄金控股股东的地位谋求不正当利益及进行任何损害西部黄金及西部黄金其他股东利益的活动。4、新疆有色承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致西部黄金遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，新疆有色均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。	长期有效	是	是	不适用	不适用
解决关联交易	新疆有色	1、新疆有色作为西部黄金的控股股东，将尽可能地减少其或其控制的其他企业或其他组织、机构与西部黄金之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，新疆有色或其控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及西部黄金《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西部黄金签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西部黄金及其其他股东的利益。3、新疆有色不利用其作为西部黄金控股股东的地位和影响，通过关联交易损害西部黄金及其其他股东的合法权益，违规占用或转移西部黄金资金、资产及其他资源，或要求西部黄金违规提供担保。4、	长期有效	是	是	不适用	不适用

			新疆有色愿意对违反上述承诺而给西部黄金造成的经济损失承担全部赔偿责任。					
其他承诺	其他	新疆有色	如果西部黄金因 2006 年 4 月 14 日签署的《关于齐依求 II 金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议》引发任何纠纷及损失，新疆有色同意承担因此给西部黄金造成的全部损失。	长期有效	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司与中国黄金河南有限公司就三项基金权益产生纠纷。</p> <p>公司于 2018 年 9 月 13 日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院的开庭传票及应诉通知书、原告的起诉状，本案为确认本公司出资人权益的确权诉讼，公司作为第二被告参与诉讼。公司参与了一审诉讼，于 2019 年 7 月 2 日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院民事裁定书（2018）新民初 66 号：驳回原告起诉。原告上诉至最高人民法院。公司于 2019 年 11 月 21 日收到中华人民共和国最高人民法院【（2019）最高法民终 1810 号】民事裁定书，裁定（一）撤销新疆维吾尔自治区高级人民法院（2018）新民初 66 号民事裁定；（二）本案指令新疆维吾尔自治区高级人民法院审理。</p>	2018-054、 2019-024、 2019-031、 2019-048、 2019-051

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）	应诉（）	承担（连）	诉讼（仲）	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）	诉讼（仲）	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结	诉讼（）

方	被申请)方	带责任方	裁类型		涉及金额	裁)是否形成预计负债及金额		果及影响	仲裁)判决执行情况
Terra west Minerals Inc(特拉维斯特矿业有限公司)	西部黄金	新疆有色	诉讼	公司于 2017 年 4 月 7 日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院的传票及应诉通知书、原告特拉维斯特的起诉状,诉本公司中外合作勘探开发自然资源合同纠纷,公司作为第二被告参与诉讼。原告诉讼请求: 1. 判令新疆有色、西部黄金、云龙矿业继续履行 2006 年 4 月 14 日签订的“关于齐依求 II 金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议”; 2. 判令西部黄金向原告赔偿损失人民币 4000 万元整; 3. 判令新疆有色、云龙矿业在被告西部黄金承担责任范围内承担连带责任; 4. 本案诉讼费用由被告承担。	4,000	否	2020 年 7 月 13 日,公司收到中华人民共和国最高人民法院签发的(2020)最高法民终 578 号民事裁定书,裁定如下如下: “本案按特拉维斯特自动撤回上诉处理,一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。”	法院驳回特拉维斯特的诉讼请求,案件受理费由特拉维斯特承担。本次诉讼对公司当期及期后利润无影响。	无

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(一) 哈图公司于 2020 年 3 月 16 日收到塔城地区生态环境局出具的行政处罚决定书【塔地环决(2020)1 号】,给予哈图公司如下行政处罚: 1) 罚款叁拾万元整(300000 元); 2) 责令哈图金矿于 2020 年 4 月 30 日前重新报批 1500 吨/天选矿工程环境影响评价文件并向生态环境部门报备; 3) 责令哈图金矿于 2020 年 7 月 20 日按环境保护相关规定完成环保竣工验收。

1. 处罚详情: 哈图公司 480 吨/天选矿厂于 2011 年 11 月 31 日获得自治区环保厅(原)批复,批复文件(新环评价函[2011]1135 号),于 2012 年 4 月 1 日开工建设,2015 年 6 月竣工,在建设过程中停止原 200 吨/天、300 吨/天、450 吨/天选矿厂,使 480 吨/天选矿厂选矿能力提升至 1500 吨/天产能,至今未验收,存在批小建大、未批先建、未验先投等环境违法行为。

2. 事后采取措施：1) 哈图金矿已于 2020 年 3 月 25 日，向塔城地区生态环境局缴纳罚款叁拾万元整(300000 元)；2) 哈图金矿已于 2020 年 6 月，委托乌鲁木齐天助工程设计院(有限公司)负责编制《西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司 480t/d 选矿工程变更项目》竣工环境保护验收调查报告。哈图公司 7 月 10 日组织了 480t/d 选矿厂工程变更项目环保验收，顺利通过竣工环境保护验收。

(二) 天山星公司于 2020 年 6 月 8 日收到乌鲁木齐沙依巴克区税务局友好南路税务所出具的税务行政处罚决定书(简易)【乌沙税友好南简罚(2020)117 号】，给予天山星公司如下处罚：罚款 200 元整。

1. 处罚详情：2020 年 4 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日个人所得税(工资薪金所得)未按期进行申报。

2. 事后采取措施：1) 缴纳罚款；2) 按期报税，认真学习相关税法，避免此类情况再次发生。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或上交所公开谴责的情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

□适用 √不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司积极响应国家精准扶贫战略，制定精准扶贫举措。公司精准扶贫对象有南疆喀日巴格村、斯克达西曼村、哈图公司驻地托里县庙尔沟镇恰杂依村、哈密公司周边哈密市伊州区陶家宫镇新户村。2020 年上半年新增 2 个精准扶贫村：巴什铁日木村、央塔克库勒村。

2020 年上半年，公司在狠抓企业发展和生产的同时，不忘履行国有企业的责任担当，认真贯彻落实自治区及企业扶贫攻坚工作部署，在扶贫攻坚工作中取得了一定的实效，争取 2020 年全面完成扶贫攻坚任务。现将有关工作总结如下：

一、认真扎实做好“访惠聚”驻村干部派驻工作。为切实抓好扶贫攻坚工作，公司加强组织领导，认真学习了中央、自治区扶贫攻坚文件精神，将扶贫攻坚、精准脱贫作为主要工作来抓，按照“访惠聚”工作要求，认真开展了派驻干部到南疆农村和企业驻地乡村进行“访惠聚”驻村工作。公司派驻 17 名党员干部到南疆做好驻村工作，扎实做好派出单位后盾职责。公司多次慰问“访惠聚”工作队，听取工作汇报，发放慰问金和慰问品。

二、持续做好南疆富余劳动力转移就业工作。截至目前，共安置 61 名南疆转移就业人员。做好安置工作的同时，加大职业技能培训力度，积极推动转移就业人员长期稳定就业。

三、积极开展一企帮一村消费扶贫工作。积极参与消费扶贫工作，购买帮扶村生产的尼雅黑鸡、核桃、红枣、洋葱、面粉、压榨油等扶贫项目产品。

四、抓好企业驻地扶贫工作。各子公司积极配合公司驻地政府做好扶贫工作，包括精准帮扶、为牧民消灭火灾、推雪开路、供水供电，带动周边富余劳动力就业。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	337.59
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	757
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	5
1.3 产业扶贫项目投入金额	8.7
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	97.44
2.2 职业技能培训人数（人/次）	126
3. 社会扶贫	
3.2 定点扶贫工作投入金额	77.03
4. 其他项目	
其中：4.1. 项目个数（个）	7
4.2. 投入金额	154.42

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司认真践行“绿水青山就是金山银山”环保理念，严格遵守国家和地方环保相关法律法规，切实履行生态环境保护主体责任，始终坚持节约资源和绿色发展，扎实推进生态文明建设。

2020年，公司没有发生突发环境事件，各子公司均严格执行国家和地方环保排放标准和要求，实现达标排放和按许可总量排放。

公司列入重点排污单位目录的有：西部黄金、哈图公司、伊犁公司、哈密公司。西部黄金本部承担管理职能，故无排污信息。重点排污单位哈图公司、伊犁公司、哈密公司及重要子公司天山星、矿业科技公司排污信息如下表：

子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
哈图公司	生活污水	用于绿化、生产回用，不外排	1个生活污水处理站	COD(28.9 mg/l) /1.07吨 氨氮(6.77 mg/l) /0.25吨	达标	GB/T18920-2002 DB65427—2019	环评未给总量控制指标
	井下涌水	不外排	不设排口	0	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	无
	选矿废水	循环利用不外排	1个选矿厂浓密车间	94873吨	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	无
	冶炼废水	不外排	不设排口	0	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	无
	锅炉烟气	有组织排放、季节排放	1个辅助车间锅炉房	颗粒物 1.80吨 二氧化硫 6.18吨 氮氧化物 19.40吨	达标	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	颗粒物 9.3t/a 二氧化硫 37.2t/a 氮氧化物 46.6t/a
	炉渣	炉灰灰渣在灰渣场存贮，修路、场地平整综合利用	1个辅助车间锅炉房	炉渣 618吨	达标	/	无

		用					
	粉煤灰	无	1 个辅助车间锅炉房	粉煤灰 341 吨	达标	/	无
	浮选尾矿	尾矿库贮存	1 个浮选尾矿坝	浮选尾矿 39166 吨	达标	《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》GB18599-2001)	环评未给总量控制指标
	中和渣	中和渣库贮存	1 个中和渣压滤	中和渣 10388 吨	达标	《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》GB18599-2001)	无
	浸出渣	浸出渣库贮存	1 个浸出渣压滤	浸出渣 7311 吨	达标	《黄金行业氰渣污染控制技术规范》(HJ 943—2018)	无
伊犁公司	二氧化硫	矿区取暖锅炉废气季节性排放, 冶炼厂制酸尾气连续性排放	二个固定源废气排放口。分别为为阿希矿区取暖锅炉房烟筒、伊东工业园 A 区冶炼厂制酸尾气排放口; 废水无排放口。	16.50 吨	达标	1、矿区锅炉污染物排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中二类区 II 时段标准; 2、冶炼厂制酸尾气排放口执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 中二级标准。	187.18
	氮氧化物			14.15 吨	达标		113.09
	氨氮			0.33 吨	达标		4.12
	化学需氧量	工业废水循环使用, 不外排; 矿区生活污水经治理后冬季排放尾矿库内, 夏季绿化浇灌; 冶炼厂生活污水经处理后排入伊东工业园内的污水处理厂。		1.15 吨	达标		17.78
哈密公司	尾矿	尾砂回收综合再利用	1 个浮选尾矿坝	无新增量	达标	《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》GB18599-2001)	无
天山星公司	废气	除尘器处理后排放	1 个总排口	11.64 (KG)	达标	烟尘锅炉测试方法 GB5468-1991; 固定污染源与气态污染物采样方法 GB/T16157-1996; 固定污染源定电解法 HJ693-2014	13 (KG)
	废水	中和后排放	一个总排口	113.57 (KG)	达标	排污管网标准	120 (KG)
矿业科技公司	氮氧化合物	烟囱向大气排放	1 (4 号生产厂房东侧)	无	无	无	无
	粉尘	烟囱向大气排放	1 (2 号破碎厂房南侧)	无	无	无	无
	碳酸氢氨溶液	销售	无	无	无	无	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

哈图公司锅炉烟气-脱硫除尘正常运行

伊犁公司矿区取暖锅炉房燃煤烟气处理采用多管旋风除尘+脱硫系统, 矿区烟筒安装在线监测系统; 冶炼厂制酸尾气排放口采用多管旋风除尘+静电除尘+碱液脱硫, 并安装废气在线自动监测

系统；矿区生活污水经接触氧化法治理后冬季排放尾矿库内，夏季绿化浇灌，废水治理设施运行正常；冶炼厂生活污水经化粪池隔油池处理后进入伊东工业园区管网。

科技公司喷淋塔，运行情况良好；布袋除尘器，运行情况良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

正常

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

- (1) 《西部黄金伊犁有限责任公司突发环境事件应急预案》
- (2) 《西部黄金伊犁有限责任公司选矿厂尾矿库突发环境事件应急预案》
- (3) 《西部黄金伊犁有限责任公司冶炼厂尾矿库突发环境事件应急预案》
- (4)《西部黄金伊犁有限责任公司选矿厂尾矿库突发环境事件应急预案-土壤环境事件专项预案》
- (5)《西部黄金伊犁有限责任公司冶炼厂尾矿库突发环境事件应急预案-土壤环境事件专项预案》
- (6) 《西部黄金克拉玛依哈图金矿突发环境事件应急预案》
- (7) 《西部黄金克拉玛依哈图金矿尾矿库他发环境事件应急预案》
- (8) 《西部黄金哈密金矿有限责任公司突发环境事件应急预案》
- (9) 《西部黄金哈密金矿有限责任公司尾矿库突发环境事件应急预案》
- (10) 《西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司年产 1000 吨环保提金剂突发环境事件应急预案》
- (11) 《乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司应急预案》

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

伊犁公司自行监测能力有限，仅能监测个别污染因子。2020 年编制了监测方案，委托第三方有资质机构对废水、废气、尾渣进行监测。

哈图公司根据《西部黄金克拉玛依哈图金矿环境自行监测方案》进行监测。

天山星委托第三方检测机构，针对厂区主要污染物一年两次检测，严禁超标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体详见公司 2020 年半年度报告正文“第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	62,485
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	

新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	0	424,912,828	66.81	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	2,596,171	5,803,941	0.91	0	未知		其他
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	1,447,847	4,652,847	0.73	0	未知		其他
邱宇	1,000,000	2,300,000	0.36	0	未知		境内自然人
交通银行股份有限公司—前海开源多元策略灵活配置混合型证券投资基金	140,800	1,616,816	0.25	0	未知		其他
郑莉	0	1,115,700	0.18	0	未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—国泰中证有色金属行业指数分级证券投资基金	-89,800	946,746	0.15	0	未知		其他
温玉莲	-600	890,500	0.14	0	未知		境内自然人
邵凤琴	620,000	820,000	0.13	0	未知		境内自然人
徐建红	664,900	664,900	0.10	0	未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	424,912,828	人民币普通股	424,912,828
香港中央结算有限公司	5,803,941	人民币普通股	5,803,941
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	4,652,847	人民币普通股	4,652,847
邱宇	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
交通银行股份有限公司—前海开源多元策略灵活配置混合型证券投资基金	1,616,816	人民币普通股	1,616,816
郑莉	1,115,700	人民币普通股	1,115,700

中国建设银行股份有限公司— 国泰国证有色金属行业指数分 级证券投资基金	946,746	人民币普通股	946,746
温玉莲	890,500	人民币普通股	890,500
邵凤琴	820,000	人民币普通股	820,000
徐建红	664,900	人民币普通股	664,900
上述股东关联关系或一致行动的 说明	截止报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在 关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理 办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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	变动情形
王勇	董事	选举
顾生春	监事	选举
丁洪	监事	选举
徐渊	原监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		272,985,559.49	219,135,768.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		21,656,986.40	
衍生金融资产			
应收票据		2,900,000.00	
应收账款		5,417,231.84	12,249,132.03
应收款项融资			
预付款项		110,138,721.56	121,854,062.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,433,408.84	10,622,630.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		467,047,653.56	405,197,021.67
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		6,197,561.40	6,862,357.14
流动资产合计		889,777,123.09	775,920,972.59
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		390,139.60	414,529.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		315,965.96	328,805.66

固定资产		1,089,364,439.86	1,140,549,102.33
在建工程		245,275,147.70	223,133,251.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		180,023,134.10	183,793,009.45
开发支出		227,871,557.88	223,704,420.58
商誉			
长期待摊费用		2,971,572.50	4,506,855.31
递延所得税资产		51,277,032.63	52,273,812.83
其他非流动资产		36,797,542.90	36,903,245.98
非流动资产合计		1,834,286,533.13	1,865,607,032.41
资产总计		2,724,063,656.22	2,641,528,005.00
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	450,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		350,807,254.83	65,673,303.27
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,266,225.39	192,688,848.47
预收款项			531,288.10
合同负债		19,781,081.22	
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		32,933,267.79	32,830,014.77
应交税费		15,126,206.31	13,195,888.34
其他应付款		15,956,849.17	16,271,057.03
其中：应付利息		305,222.22	499,193.06
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			
流动负债合计		856,870,884.71	771,190,399.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,109,658.68	16,109,658.46
长期应付职工薪酬		63,983,539.63	63,068,021.12
预计负债		55,564,306.90	53,627,244.19

递延收益		28,039,043.93	28,610,869.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,696,549.14	161,415,793.46
负债合计		1,020,567,433.85	932,606,193.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		636,000,000.00	636,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,138,027.90	508,138,027.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,496,668.46	12,236,429.75
盈余公积		67,922,273.80	61,083,264.56
一般风险准备			
未分配利润		478,939,252.21	491,464,089.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,703,496,222.37	1,708,921,811.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,703,496,222.37	1,708,921,811.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,724,063,656.22	2,641,528,005.00

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		166,071,868.69	114,788,546.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			289,205.08
其他应收款		686,568,113.02	870,314,320.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			

流动资产合计		852,639,981.71	985,392,072.23
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		1,295,906,674.01	1,295,931,063.50
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		2,659,282.49	3,052,719.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,777,441.46	1,882,343.28
开发支出		104,892,729.06	104,878,229.06
商誉			
长期待摊费用		644,947.58	745,053.74
递延所得税资产		13,964,864.07	14,039,457.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,419,845,938.67	1,420,528,867.09
资产总计		2,272,485,920.38	2,405,920,939.32
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债		350,807,254.83	65,673,303.27
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,531,995.38	6,531,995.38
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		908,830.35	750,209.83
应交税费		11,284.43	66,810.09
其他应付款		150,970,823.25	455,331,563.79
其中：应付利息		305,222.22	499,193.06
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			
流动负债合计		789,230,188.24	978,353,882.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		227,627.95	209,045.15
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		227,627.95	209,045.15
负债合计		789,457,816.19	978,562,927.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		636,000,000.00	636,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,138,027.90	508,138,027.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,922,273.80	61,083,264.56
未分配利润		270,967,802.49	222,136,719.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,483,028,104.19	1,427,358,011.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,272,485,920.38	2,405,920,939.32

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		2,481,844,645.56	1,355,801,817.80
其中：营业收入		2,481,844,645.56	1,355,801,817.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,435,563,371.68	1,342,440,858.35
其中：营业成本		2,306,657,779.49	1,228,988,516.74
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		16,320,991.04	18,347,058.10
销售费用		4,786,957.67	4,783,464.79
管理费用		90,310,842.87	74,090,423.53
研发费用		47,964.46	696,765.34
财务费用		17,438,836.15	15,534,629.85
其中：利息费用		17,858,190.47	15,840,801.11

利息收入		514,790.95	406,825.37
加：其他收益		571,825.76	645,653.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-29,154,708.32	-11,129,202.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,389.49	-23,109.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,371,800.00	1,091,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-227,968.99	-2,719,446.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,098,622.33	1,249,464.44
加：营业外收入		1,853,117.56	1,376,110.39
减：营业外支出		3,584,021.77	686,578.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,367,718.12	1,938,996.24
减：所得税费用		7,333,546.02	1,801,748.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,034,172.10	137,247.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,034,172.10	137,247.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,034,172.10	137,247.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		7,034,172.10	137,247.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,034,172.10	137,247.90
(二) 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(元/股)		0.0111	0.0002
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0111	0.0002

定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		18,931.06	15,589.11
销售费用			
管理费用		9,266,795.79	8,097,761.62
研发费用			
财务费用		3,021,199.23	5,794,769.86
其中：利息费用		3,366,644.16	6,021,816.20
利息收入		392,547.93	253,082.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		80,693,654.66	51,447,136.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,389.49	-23,109.10
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）		316,958.20	-1,921,647.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,703,686.78	35,617,367.85
加：营业外收入		30,149.45	4,000.00
减：营业外支出		269,150.00	113,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,464,686.23	35,507,967.85
减：所得税费用		74,593.85	-484,725.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,390,092.38	35,992,693.62
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号		68,390,092.38	35,992,693.62

填列)			
(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			
(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		68,390,092.38	35,992,693.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1075	0.0566
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1075	0.0566

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		2,503,296,131.99	1,311,544,667.32
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		10,441,024.89	9,604,821.98
经营活动现金流入小计		2,513,737,156.88	1,321,149,489.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,315,622,734.40	1,402,683,248.68
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			
支付给职工及为职工支付的现金		101,552,416.25	115,286,095.29
支付的各项税费		21,227,986.45	24,100,247.24
支付其他与经营活动有关的现金		33,378,229.83	34,372,020.07
经营活动现金流出小计		2,471,781,366.93	1,576,441,611.28
经营活动产生的现金流量净额		41,955,789.95	-255,292,121.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,384,719.64	39,677,117.27
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,384,719.64	39,677,117.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,812,052.94	39,384,831.88
投资支付的现金		202,543,824.87	60,457,849.33
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		225,355,877.81	99,842,681.21
投资活动产生的现金流量净额		-74,971,158.17	-60,165,563.94
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		980,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		349,408,500.00	56,142,000.00
筹资活动现金流入小计		1,329,408,500.00	746,142,000.00
偿还债务支付的现金		1,150,000,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,957,697.21	13,361,096.60
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		67,585,643.67	335,167,687.71
筹资活动现金流出小计		1,242,543,340.88	617,528,784.31
筹资活动产生的现金流量净额		86,865,159.12	128,613,215.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,849,790.90	-186,844,470.23
加：期初现金及现金等价物余额		219,135,768.59	334,837,818.50
六、期末现金及现金等价物余额		272,985,559.49	147,993,348.27

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,282,869,062.10	1,284,146,277.69
经营活动现金流入小计		2,282,869,062.10	1,284,146,277.69
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,423,062.29	4,616,843.01
支付的各项税费		45,792.46	15,589.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,575,911,735.57	1,265,953,263.64
经营活动现金流出小计		2,581,380,590.32	1,270,585,695.76
经营活动产生的现金流量净额		-298,511,528.22	13,560,581.93
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		80,718,044.15	51,470,245.53
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,718,044.15	51,470,245.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,050.00	138,850.00
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		26,050.00	138,850.00
投资活动产生的现金流量净额		80,691,994.15	51,331,395.53
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		980,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,499,408,500.00	325,142,000.00
筹资活动现金流入小计		2,479,408,500.00	1,015,142,000.00
偿还债务支付的现金		1,150,000,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,720,000.00	6,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,047,585,643.67	1,025,167,687.71
筹资活动现金流出小计		2,210,305,643.67	1,300,527,687.71
筹资活动产生的现金流量净额		269,102,856.33	-285,385,687.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,283,322.26	-220,493,710.25
加: 期初现金及现金等价物余额		114,788,546.43	273,853,487.35
六、期末现金及现金等价物余额		166,071,868.69	53,359,777.10

法定代表人: 张国华 主管会计工作负责人: 孙建华 会计机构负责人: 张锋亮

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 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	636,000,000.0 0				508,138,027.9 0			12,236,429.7 5	61,083,264.5 6		491,464,089.3 5		1,708,921,811.5 6		1,708,921,811.5 6
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	636,000,000.0 0				508,138,027.9 0			12,236,429.7 5	61,083,264.5 6		491,464,089.3 5		1,708,921,811.5 6		1,708,921,811.5 6

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							260,238.71	6,839,009.24		-12,524,837.14		-5,425,589.19		-5,425,589.19
(一) 综合收益总额										7,034,172.10		7,034,172.10		7,034,172.10
(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														

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								6,839,009.24		-19,559,009.24		-12,720,000.00		-12,720,000.00	
1. 提取盈余公积								6,839,009.24		-6,839,009.24					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,720,000.00		-12,720,000.00		-12,720,000.00	
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							260,238.71					260,238.71		260,238.71
1. 本 期提 取							10,015,871.89					10,015,871.89		10,015,871.89
2. 本							9,755,633.18					9,755,633.18		9,755,633.18

期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90			12,496,668.46	67,922,273.80		478,939,252.21		1,703,496,222.37	1,703,496,222.37

项目	2019 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
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90			19,540,643.72	58,854,409.34		458,626,830.59		1,681,159,911.55	1,681,159,911.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

他													
二、本 年期 初余 额	636,000,000.0 0			508,138,027.9 0			19,540,643.7 2	58,854,409.3 4		458,626,830.5 9		1,681,159,911.5 5	1,681,159,911.5 5
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)							-2,054,312.1 7	3,599,269.36		-9,822,021.46		-8,277,064.27	-8,277,064.27
(一) 综合 收益 总额										137,247.90		137,247.90	137,247.90
(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							3,599,269.36	-9,959,269.36		-6,360,000.00			-6,360,000.00	
1. 提取盈余公积							3,599,269.36	-3,599,269.36						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-6,360,000.00		-6,360,000.00			-6,360,000.00	
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							-2,054,312.17						-2,054,312.17	-2,054,312.17

储备													
1. 本期提取						11,127,396.56					11,127,396.56		11,127,396.56
2. 本期使用						13,181,708.73					13,181,708.73		13,181,708.73
(六) 其他													
四、本期末余额	636,000,000.00			508,138,027.90		17,486,331.55	62,453,678.70	448,804,809.13		1,672,882,847.28			1,672,882,847.28

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90				61,083,264.56	222,136,719.35	1,427,358,011.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	636,000,000.00				508,138,027.90				61,083,264.56	222,136,719.35	1,427,358,011.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,839,009.24	48,831,083.14	55,670,092.38
（一）综合收益总额										68,390,092.38	68,390,092.38

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,839,009.24	-19,559,009.24	-12,720,000.00	
1. 提取盈余公积								6,839,009.24	-6,839,009.24		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,720,000.00	-12,720,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	636,000,000				508,138,027.90			67,922,273.8	270,967,802.49	1,483,028,104.19	

项目	2019 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90				58,854,409.34	208,437,022.37	1,411,429,459.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	636,000,000.00				508,138,027.90				58,854,409.34	208,437,022.37	1,411,429,459.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,599,269.36	26,033,424.26	29,632,693.62
（一）综合收益总额										35,992,693.62	35,992,693.62
（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									3,599,269.36	-9,959,269.36	-6,360,000.00
1. 提取盈余公积									3,599,269.36	-3,599,269.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,360,000.00	-6,360,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90				62,453,678.70	234,470,446.63	1,441,062,153.23

法定代表人：张国华 主管会计工作负责人：孙建华 会计机构负责人：张锋亮

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司简介

新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司(以下简称“金铬矿业”)于2002年5月14日由新疆有色金属工业(集团)有限责任公司出资组建,属国有独资公司,原注册资本1,000.00万元。公司根据新疆有色金属工业(集团)有限责任公司(新色集投资【2010】15号)文件《关于金铬矿业有限责任公司变更企业名称的批复》于2010年将名称变更为“西部黄金有限责任公司”。

2009年12月11日,根据公司股东会决议,增加注册资本8,700.00万元。新增注册资本由新疆有色金属工业集团金铬矿业有限责任公司以2009年10月31日的未分配利润11,247.54万元中的8,700.00万元转增。该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告(五洲审字【2009】8-587号)验证。公司于2009年12月16日完成相应工商变更登记。

2009年12月23日,根据股东会议决议和修改后的章程规定:新疆有色金属工业(集团)有限责任公司增资18,300.00万元,增资后的公司注册资本为28,000.00万元人民币。该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告(五洲审字【2009】8-601号)验证。公司于2009年12月25日完成相应工商变更登记。

2011年7月,根据新疆有色金属工业(集团)有限责任公司《关于西部黄金有限责任公司增资及其相关事项的决定》和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币4,000.00万元,新增注册资本由绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)、重庆骏驰投资发展有限公司、陕西鸿浩实业有限公司、新疆中博置业有限公司、新疆诺尔特矿业投资有限公司、湖南力恒企业发展有限公司认缴。变更后的注册资本为人民币32,000.00万元,该次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告(五洲松德验字[2011]2-0575号)验证。公司于2011年7月29日完成相应工商变更登记。

2011年9月,根据新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于西部黄金有限责任公司变更设立股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(新国资产权[2011]391号)、公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司,。公司以截止2011年7月31日的净资产765,462,621.24元扣除专项储备33,221,993.34元后的净资产732,240,627.90元折为股本510,000,000.00元(折股比例约为1:0.696492),折股后超出部分222,240,627.90元计入资本公积,变更后的股份公司注册资本为510,000,000.00元人民币,本次增资业经五洲松德联合会计师事务所出具验资报告(五洲松德验字[2011]2-0615号)验证。公司于2011年9月27日完成相应工商变更登记。

2015年1月,根据公司2014年12月2日召开的2014年第六次临时股东大会决议和修改后的章程决定,贵公司申请增加注册资本人民币126,000,000.00元,经中国证券监督管理委员会《关于核准西部黄金股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]31号文)核准,同意公司公开发行新股不超过12,600万股。公司本次发行后的注册资本为人民币636,000,000.00

元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所出具验资报告（CHW 证验字[2015]0002 号）验证。公司于 2015 年 5 月 20 日完成相应工商变更登记。

公司名称：西部黄金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号

总部地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 501 号

营业期限：自 2002 年 5 月 14 日起

注册资本：人民币 63,600.00 万元

法定代表人：张国华

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：贵金属矿采选

公司经营范围：许可经营项目：黄金、铬矿石、铁矿采选；普通货物运输。一般经营项目：黄金、冶炼、深加工；黄金产品、铬矿石、铁矿石、水泥销售；铁合金、耐火材料生产与销售。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

纳入合并子公司情况如下

单位：人民币万元

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	11,000	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	11,000	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	3,600	贵金属采选	100.00	0.00	100.00	投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	3,250	贵金属冶炼、加工	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金清河矿业有限责任公司	青河县	青河县	1,000	矿产品技术的研究与开发	100.00	0.00	100.00	投资设立
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	5,000	贵金属贸易	100.00	0.00	100.00	投资设立
若羌金泽矿业有限责任公司	若羌县	若羌县	1,000	矿业勘探技术服务	100.00	0.00	100.00	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	200	矿产品的加工	100.00	0.00	100.00	收购
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	300	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售	100.00	0.00	100.00	投资设立

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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 6 月 30 日止的 2020 半年度财务报表。

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：

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份

面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;本公司对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时,应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【二十】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有

重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注【三十六】收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产

在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

- 本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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：○1 应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑公司集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或○2 金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	7%
2 至 3 年	9%
3 至 4 年	13%
4 至 5 年	25%
5 年以上	100%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	7%
1 至 2 年	27%
2 至 3 年	61%
3 至 4 年	79%
4 至 5 年	92%
5 年以上	100%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、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单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“金融工具减值”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- （1）组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-50	3%-5%	1.90-9.70
机器设备	直线法	4-25	3%-5%	3.80-24.25
运输设备	直线法	6-13	3%-5%	7.31-16.16
电子设备及其他	直线法	3-13	3%-5%	7.31-32.33

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法：

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30-50	土地使用年限

软件	5	使用年限
采矿权	工作量法	权证核定矿量

无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本集团产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1、长期待摊费用的定义和计价方法:

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法:

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品或提供服务之前收取的款项。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：○1 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；○2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利-设定提存计划，本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

离职后福利-设定受益计划，本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：○1 修改设定受益计划时；○2 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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 本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 本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：○1 服务成本；○2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；○3 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。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十七】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

A: 标准金的销售收入确认：

公司标准金在上交所的交易平台进行销售，在完成实物交割后根据成交确认单和清算单确认收入。

B. 金精矿、铬矿石及铁精粉的销售收入确认：

a. 出厂销售：合同已签订，客户已取得相关商品控制权，公司根据出厂的产品数量（以公司出厂时过磅数量为准，运输过程产生的非正常损耗由运输公司承担，合理损耗由客户承担）、供需双方共同认可的化验结果及出厂时点的市场价格填制产品结算单，公司依据经双方确认的产品结算单确认销售收入。

b. 到厂销售：合同已签订，客户已取得相关商品控制权，客户根据实际收到的产品数量（产品到达客户场地，客户的过磅数量；运输过程的合理损耗由公司承担计入销售费用，非正常损耗由运输公司承担）、双方共同认可的化验结果及到达客户时点的市场价格填制产品结算单，公司依据经双方确认的产品结算单确认销售收入。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)公司于 2020 年度执行上述企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。	2020 年 3 月 30 日经第三届董事会第十九次会议审议通过。	见下表

其他说明:

2019 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目:

合并资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
预收账款	531,288.10	-531,288.10	
合同负债		531,288.10	531,288.10
合计	531,288.10		531,288.10

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	219,135,768.59	219,135,768.59	
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	12,249,132.03	12,249,132.03	
应收款项融资			
预付款项	121,854,062.64	121,854,062.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,622,630.52	10,622,630.52	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	405,197,021.67	405,197,021.67	
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	6,862,357.14	6,862,357.14	
流动资产合计	775,920,972.59	775,920,972.59	
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	414,529.09	414,529.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	328,805.66	328,805.66	
固定资产	1,140,549,102.33	1,140,549,102.33	
在建工程	223,133,251.18	223,133,251.18	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	183,793,009.45	183,793,009.45	
开发支出	223,704,420.58	223,704,420.58	
商誉			
长期待摊费用	4,506,855.31	4,506,855.31	
递延所得税资产	52,273,812.83	52,273,812.83	
其他非流动资产	36,903,245.98	36,903,245.98	
非流动资产合计	1,865,607,032.41	1,865,607,032.41	
资产总计	2,641,528,005.00	2,641,528,005.00	
流动负债：			
短期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	65,673,303.27	65,673,303.27	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	192,688,848.47	192,688,848.47	
预收款项	531,288.10		-531,288.10
合同负债		531,288.10	531,288.10
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	32,830,014.77	32,830,014.77	
应交税费	13,195,888.34	13,195,888.34	
其他应付款	16,271,057.03	16,271,057.03	
其中：应付利息	499,193.06	499,193.06	
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			
流动负债合计	771,190,399.98	771,190,399.98	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	16,109,658.46	16,109,658.46	
长期应付职工薪酬	63,068,021.12	63,068,021.12	
预计负债	53,627,244.19	53,627,244.19	
递延收益	28,610,869.69	28,610,869.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	161,415,793.46	161,415,793.46	
负债合计	932,606,193.44	932,606,193.44	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	636,000,000.00	636,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	508,138,027.90	508,138,027.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	12,236,429.75	12,236,429.75	
盈余公积	61,083,264.56	61,083,264.56	
一般风险准备			
未分配利润	491,464,089.35	491,464,089.35	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,708,921,811.56	1,708,921,811.56	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,708,921,811.56	1,708,921,811.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,641,528,005.00	2,641,528,005.00	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年7月5日，财政部颁布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；根据上述会计准则的修订要求，公司自2020年1月1日起执行新准则。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品或服务之前收取的款项。自2020年1月1日起执行“新收入准则”，将原计入“预收款项”中符合上述条件的金额重分类至“合同负债”。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,788,546.43	114,788,546.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	289,205.08	289,205.08	
其他应收款	870,314,320.72	870,314,320.72	

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计	985,392,072.23	985,392,072.23	
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	1,295,931,063.50	1,295,931,063.50	
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	3,052,719.59	3,052,719.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,882,343.28	1,882,343.28	
开发支出	104,878,229.06	104,878,229.06	
商誉			
长期待摊费用	745,053.74	745,053.74	
递延所得税资产	14,039,457.92	14,039,457.92	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,420,528,867.09	1,420,528,867.09	
资产总计	2,405,920,939.32	2,405,920,939.32	
流动负债：			
短期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	
交易性金融负债	65,673,303.27	65,673,303.27	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,531,995.38	6,531,995.38	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	750,209.83	750,209.83	
应交税费	66,810.09	66,810.09	
其他应付款	455,331,563.79	455,331,563.79	
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			
流动负债合计	978,353,882.36	978,353,882.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	209,045.15	209,045.15	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	209,045.15	209,045.15	
负债合计	978,562,927.51	978,562,927.51	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	636,000,000.00	636,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	508,138,027.90	508,138,027.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,083,264.56	61,083,264.56	
未分配利润	222,136,719.35	222,136,719.35	
所有者权益（或股东权益）合计	1,427,358,011.81	1,427,358,011.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,405,920,939.32	2,405,920,939.32	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；根据上述会计准则的修订要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新准则。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品或服务之前收取的款项。自 2020 年 1 月 1 日起执行“新收入准则”，将原计入“预收款项”中符合上述条件的金额重分类至“合同负债”。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按照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，在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%
消费税	黄金饰品及珠宝销售额	5%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
资源税	应税销售额	4%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西部黄金伊犁有限责任公司	15
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税税收优惠政策：

（1）根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件第一条：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”规定，西部黄金伊犁有限责任公司适用 15% 所得税优惠税率。

（2）根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件第一条：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”规定，西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司适用 15% 所得税优惠税率。

增值税税收优惠政策：

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）文件的规定：“黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税，发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。”

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,958.63	21,166.58
银行存款	223,684,858.13	167,671,754.05
其他货币资金	49,283,742.73	51,442,847.96
合计	272,985,559.49	219,135,768.59
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,656,986.40	
其中：		
衍生金融资产	21,656,986.40	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	21,656,986.40	

其他说明：

√适用 □不适用

本账户期末数比期初数增加 21,656,986.40 元，增幅 100%，主要系衍生金融资产黄金期货投资余额增加所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,900,000.00	
商业承兑票据		
合计	2,900,000.00	

2020 年 6 月 30 日应收票据账面金额 290 万元，均为未到期的银行承兑汇票。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,500,000.00
商业承兑票据		
合计		1,500,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	1,816,061.95
1至2年	2,460,100.21
2至3年	544,910.78
3至4年	116,960.00
4至5年	1,002,631.94
5年以上	302,309.45
合计	6,242,974.33

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	6,242,974.33	100.00	825,742.49	13.23	5,417,231.84	12,834,741.79	100.00	585,609.76	4.56	12,249,132.03
合计	6,242,974.33	/	825,742.49	/	5,417,231.84	12,834,741.79	/	585,609.76	/	12,249,132.03

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,816,061.95	36,321.27	2.00
1 至 2 年	2,460,100.21	172,207.01	7.00
2 至 3 年	544,910.78	49,041.97	9.00
3 至 4 年	116,960.00	15,204.80	13.00
4 至 5 年	1,002,631.94	250,657.99	25.00

5 年以上	302,309.45	302,309.45	100.00
合计	6,242,974.33	825,742.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

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)	
2020年1月1日余额		585,609.76		585,609.76
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		240,132.73		240,132.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		825,742.49		825,742.49

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	585,609.76	240,132.73				825,742.49
合计	585,609.76	240,132.73				825,742.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
哈巴河金坝矿业有限公司	货款	1,049,600.00	1 年以内、1-2 年	16.81	53,672.00
鄯善县宝昌矿业有限责任公司	货款	837,082.71	2-3 年、4-5 年	13.41	207,871.96
新疆汇嘉时代百货股份有限公司 乌鲁木齐北京路购物中心	货款	641,600.96	1 年以内、1-2 年	10.28	35,705.53
阿克陶科邦锰业制造有限公司	货款	527,329.28	1-2 年	8.45	36,913.05
托里县金福矿业有限公司	货款	482,400.00	2-3 年	7.73	43,416.00
合计		3,538,012.95		56.68	377,578.54

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	101,683,571.24	92.32	108,574,084.94	89.10
1 至 2 年	3,477,725.40	3.16	6,786,014.50	5.57
2 至 3 年	968,054.88	0.88	4,496,375.35	3.69
3 年以上	4,009,370.04	3.64	1,997,587.85	1.64
合计	110,138,721.56	100.00	121,854,062.64	100.00

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：

债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
温州通业建设工程有限公司	3,316,548.26	2-3 年、3 年以上	货款未结算
额敏县双江铸业有限公司	1,433,670.00	1-2 年	货款未结算
上海黄金交易所	611,902.99	4-5 年	货款未结算
中信重工机械股份有限公司	563,760.00	1-2 年	货款未结算
新疆苏靖蓝天泵阀设备有限公司	361,141.30	1-2 年	货款未结算
合计	6,287,022.55		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	发生时间
甘肃玛曲格萨尔黄金实业股份有限公司	36,546,696.10	2020 年
灵宝市亿辉矿产品有限公司	23,709,544.83	2020 年
阿勒泰正元国际矿业有限公司	17,472,749.59	2020 年
金川铜业有限公司	10,000,000.00	2020 年
温州通业建设工程有限公司	3,316,548.26	2018 年、2017 年
合计	91,045,538.78	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,433,408.84	10,622,630.52
合计	3,433,408.84	10,622,630.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	2,084,783.43
1 至 2 年	4,860,678.48
2 至 3 年	76,103.01
3 至 4 年	135,356.16
4 至 5 年	64,500.00
5 年以上	5,923,074.02
合计	13,144,495.10

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,336,138.00	7,291,878.00
借款	284,075.47	346,700.43
其他暂收代付款项	11,524,281.63	12,707,302.09
合计	13,144,495.10	20,345,880.52

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额		4,417,811.05	5,305,438.95	9,723,250.00
2020年1月1日余额 在本期		4,417,811.05	5,305,438.95	9,723,250.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-12,163.74		-12,163.74

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		4,405,647.31	5,305,438.95	9,711,086.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他应收款余额期末数比期初数减少 7,201,385.42 元，降低 35.39%，主要系本期保证金、其他暂收代付款项收回所致。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,305,438.95					5,305,438.95
按组合计提坏账准备	4,417,811.05	-12,163.74				4,405,647.31
合计	9,723,250.00	-12,163.74				9,711,086.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西彰桂文化传媒有限公司	其他	2,900,000.00	1-2 年	22.06	2,900,000.00
温州井巷队林江	借款	1,711,738.83	5 年以上	13.02	1,711,738.83
李帅男	其他	980,000.00	1-2 年	7.46	264,600.00
上海黄金交易所	保证金	891,638.00	1-2 年	6.78	240,742.26
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	借款	560,000.00	5 年以上	4.26	560,000.00
合计	/	7,043,376.83	/	53.58	5,677,081.09

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,920,246.92	198,166.47	49,722,080.45	53,304,627.22	198,166.47	53,106,460.75
在产品	63,861,875.58		63,861,875.58	63,831,886.17		63,831,886.17
库存商品	358,861,976.27	5,431,896.67	353,430,079.60	298,285,824.31	10,200,365.65	288,085,458.66
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	33,617.93		33,617.93	173,216.09		173,216.09
合计	472,677,716.70	5,630,063.14	467,047,653.56	415,595,553.79	10,398,532.12	405,197,021.67

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	198,166.47					198,166.47
在产品						
库存商品	10,200,365.65			4,768,468.98		5,431,896.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,398,532.12			4,768,468.98		5,630,063.14

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
待抵扣进项税额	6,197,561.40	6,862,357.14
合计	6,197,561.40	6,862,357.14

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合										

营业企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	414,529.09			-24,389.49							390,139.60
小计	414,529.09			-24,389.49							390,139.60
合计	414,529.09			-24,389.49							390,139.60

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	593,403.86			593,403.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	593,403.86		593,403.86
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	264,598.20		264,598.20
2. 本期增加金额	12,839.70		12,839.70
(1) 计提或摊销	12,839.70		12,839.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	277,437.90		277,437.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	315,965.96		315,965.96
2. 期初账面价值	328,805.66		328,805.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,089,364,439.86	1,140,549,102.33
固定资产清理		
合计	1,089,364,439.86	1,140,549,102.33

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	弃置费用	合计

一、账面原值：						
1. 期初余额	1,180,396,007.38	735,435,923.89	33,187,510.26	52,490,759.28	36,260,912.76	2,037,771,113.57
2. 本期增加金额	2,914,115.11	3,802,529.97	553,845.14	2,026,839.48		9,297,329.70
(1) 购置	141,832.55	1,704,487.60	553,845.14	2,026,839.48		4,427,004.77
(2) 在建工程转入	2,772,282.56	2,098,042.37				4,870,324.93
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,183,310,122.49	739,238,453.86	33,741,355.40	54,517,598.76	36,260,912.76	2,047,068,443.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	384,746,365.00	398,323,315.18	27,206,046.87	36,443,943.82	23,668,816.54	870,388,487.41
2. 本期增加金额	32,372,616.16	24,345,638.43	920,152.41	2,646,127.73	197,457.44	60,481,992.17
(1) 计提	32,372,616.16	24,345,638.43	920,152.41	2,646,127.73	197,457.44	60,481,992.17
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	417,118,981.16	422,668,953.61	28,126,199.28	39,090,071.55	23,866,273.98	930,870,479.58
三、减值准备						
1. 期初余额	26,588,693.87	237,063.54	7,766.42			26,833,523.83
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	26,588,693.87	237,063.54	7,766.42			26,833,523.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	739,602,447.46	316,332,436.71	5,607,389.70	15,427,527.21	12,394,638.78	1,089,364,439.86
2. 期初账面价值	769,060,948.51	336,875,545.17	5,973,696.97	16,046,815.46	12,592,096.22	1,140,549,102.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	245,275,147.70	223,133,251.18
工程物资		
合计	245,275,147.70	223,133,251.18

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈图金矿深部采矿工程	103,896,518.73		103,896,518.73	95,070,999.12		95,070,999.12

清河工程项目	14,766,181.32		14,766,181.32	14,766,181.32		14,766,181.32
零星工程	127,355,468.65	743,021.00	126,612,447.65	114,039,091.74	743,021.00	113,296,070.74
合计	246,018,168.70	743,021.00	245,275,147.70	223,876,272.18	743,021.00	223,133,251.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈图金矿深部采矿工程		95,070,999.12	8,825,519.61			103,896,518.73						
清河工程项目		14,766,181.32				14,766,181.32						
零星工程		114,039,091.74	18,186,701.84	4,870,324.93		127,355,468.65						
合计		223,876,272.18	27,012,221.45	4,870,324.93		246,018,168.70	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	黄金交易席位费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	127,782,693.51	1,689,805.87	236,406,216.29	3,992,239.28	1,150,000.00	371,020,954.95
2. 本期增加金额			12,000.00	46,500.00		58,500.00
(1) 购置			12,000.00	46,500.00		58,500.00
(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	127,782,693.51	1,689,805.87	236,418,216.29	4,038,739.28	1,150,000.00	371,079,454.95
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,064,525.29	1,686,055.87	152,229,481.79	3,007,688.78	1,034,997.70	187,022,749.43
2. 本期增加金额	1,649,933.18	3,750.00	1,903,199.35	213,992.84	57,499.98	3,828,375.35
(1) 计提	1,649,933.18	3,750.00	1,903,199.35	213,992.84	57,499.98	3,828,375.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,714,458.47	1,689,805.87	154,132,681.14	3,221,681.62	1,092,497.68	190,851,124.78
三、减值准备						
1. 期初余额	153,592.76		51,603.31			205,196.07
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	153,592.76		51,603.31			205,196.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	96,914,642.28		82,233,931.84	817,057.66	57,502.32	180,023,134.10
2. 期初账面价值	98,564,575.46	3,750.00	84,125,131.19	984,550.50	115,002.30	183,793,009.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
新疆若羌县沟口泉西铁矿	30,144,597.46						30,144,597.46
新疆青河县顿巴斯套金矿	25,427,791.00						25,427,791.00
新疆青河县依提加勒金矿	652,305.00						652,305.00
新疆青河县喀拉达巴金矿	2,077,190.00						2,077,190.00
新疆青河县克泽勒金矿	567,693.00	14,500.00					582,193.00
新疆青河县顿巴斯套外围金矿	46,008,652.60						46,008,652.60
顿巴斯套矿区钻探工程	1,122,100.00	436,400.00					1,558,500.00
顿巴斯套矿区地质服务	308,904.40						308,904.40
也列莫顿金矿	12,993,760.92						12,993,760.92
短流程熔盐无氰提金项目	7,467,934.88						7,467,934.88
难冶金精矿焙烧烟尘冶金工艺研究项目		150,000.00					150,000.00
通风系统优化研究项目	1,434,822.06						1,434,822.06
冶炼厂含砷废酸处理实施细菌氧化工业试验	961,401.27						961,401.27
闭路焙烧设备改造	207,300.00	126,047.91					333,347.91
提高选矿回收率项目	220,000.00						220,000.00
金锌精矿综合利用项目	60,000.00	154,039.98					214,039.98
锦金精矿工业试验	150,913.72	5,508.29					156,422.01
《红柳河金矿普查》探矿权	4,429,335.00	352,500.00					4,781,835.00
金窝子地区地质勘查项目	40,406,000.24	55,000.00					40,461,000.24
西部黄金哈密金矿有限责任公司	480,000.00						480,000.00

金窝子金矿石选矿工艺							
新疆哈密市野马泉西金矿	1,447,489.24						1,447,489.24
金窝子勘探工程款	2,572,244.70	763,121.69					3,335,366.39
哈图公司深部探矿项目	26,439,835.00						26,439,835.00
选矿项目	63,778.32						63,778.32
自动化项目	99,815.49						99,815.49
西部黄金哈图金矿齐1金矿区L27-14脉893中段及375水平以下普查	1,417,675.00						1,417,675.00
哈图金矿萨尔托海24群铬矿三维建模及物探新方法试验研究项目	1,109,646.00						1,109,646.00
其他	299,600.00						299,600.00
尾矿库水文观测孔项目	200,000.00						200,000.00
浮选尾矿库、氰渣地下水环境保护监测项目	300,000.00						300,000.00
采一矿区空区治理与残采资源回收利用采一矿区10号脉	11,962,999.38	2,110,019.43					14,073,018.81
选矿冶炼工艺改造及实验	270,216.00						270,216.00
生物氧化中和渣降砷处理试验研究	2,071,793.09						2,071,793.09
分段齿岩阶段矿房嗣后充填采矿工艺应用研究	328,626.81						328,626.81
合计	223,704,420.58	4,167,137.30					227,871,557.88

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	839,094.14		321,307.12		517,787.02
租赁费	393,529.44		207,086.96		186,442.48
维修改造支出	2,583,016.28		811,732.10		1,771,284.18
道具	275,389.16	38,517.83	108,737.82		205,169.17
商标服务费	262,135.93		14,563.08		247,572.85
其他	153,690.36		110,373.56		43,316.80
合计	4,506,855.31	38,517.83	1,573,800.64		2,971,572.50

其他说明:

无

30、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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	166,770,712.42	40,966,618.27	171,311,212.41	42,135,839.95
内部交易未实现利润	799,389.41	119,908.41	664,039.40	99,605.91
可抵扣亏损				
应付职工薪酬-离职福利	63,983,539.63	10,060,009.14	63,068,021.12	9,907,870.16
应交矿产资源补偿费	521,987.23	130,496.81	521,987.23	130,496.81
合计	232,075,628.69	51,277,032.63	235,565,260.16	52,273,812.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	244,266,222.82	213,129,628.48

合计	244,266,222.82	213,129,628.48
----	----------------	----------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	28,018,379.33		
2021	40,011,570.21	28,018,379.33	
2022	43,497,886.03	40,011,570.21	
2023	42,666,598.52	43,497,886.03	
2024	58,935,194.40	42,666,598.52	
2025	31,136,594.33	58,935,194.39	
合计	244,266,222.82	213,129,628.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付采矿权费	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
预付工程款设备款	1,797,542.90		1,797,542.90	1,903,245.98		1,903,245.98
合计	36,797,542.90		36,797,542.90	36,903,245.98		36,903,245.98

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	280,000,000.00	450,000,000.00
合计	280,000,000.00	450,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
其他-黄金租赁	65,673,303.27	350,823,951.56	65,690,000.00	350,807,254.83
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	65,673,303.27	350,823,951.56	65,690,000.00	350,807,254.83

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款及货款	71,476,864.83	97,570,194.67
设备款及工程款	64,008,444.02	85,770,875.42
运输费及劳务款	4,135,703.31	6,041,073.18
其他	2,645,213.23	3,306,705.20
合计	142,266,225.39	192,688,848.47

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

新疆维吾尔自治区自然资源厅	20,751,600.00	未结算
新疆维吾尔自治区有色地质勘查局七〇一队	6,531,995.38	工程未完工
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	4,334,494.07	工程未完工
飞翼股份有限公司	3,598,151.60	工程未完工
温州二井建设有限公司	3,000,000.00	工程未完工
合计	38,216,241.05	/

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,722,413.64	496,327.76
预收房租	58,667.58	34,960.34
合计	19,781,081.22	531,288.10

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	变动金额	变动原因
新疆五鑫铜业有限责任公司	18,527,492.63	报告期内签订供销协议,预收金精矿货款
合计	18,527,492.63	/

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

一、短期薪酬	29,119,181.34	99,525,630.17	97,793,541.45	30,851,270.06
二、离职后福利-设定提存计划	1,058,862.01	3,627,982.09	3,683,565.44	1,003,278.66
三、辞退福利	15,337.49			15,337.49
四、一年内到期的其他福利	2,636,633.93		1,573,252.35	1,063,381.58
合计	32,830,014.77	103,153,612.26	103,050,359.24	32,933,267.79

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,715,736.11	72,408,370.74	71,465,428.93	10,658,677.92
二、职工福利费		5,687,098.40	5,687,098.40	
三、社会保险费	81,321.36	3,771,013.37	3,844,181.68	8,153.05
其中：医疗保险费	8,153.05	3,568,683.09	3,568,683.09	8,153.05
工伤保险费	71,316.95	90,098.69	161,415.64	
生育保险费	1,851.36	112,231.59	114,082.95	
四、住房公积金	672,419.00	8,761,110.00	8,812,890.00	620,639.00
五、工会经费和职工教育经费	17,916,082.82	2,506,254.43	1,906,434.22	18,515,903.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	733,622.05	6,391,783.23	6,077,508.22	1,047,897.06
合计	29,119,181.34	99,525,630.17	97,793,541.45	30,851,270.06

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,003,278.66	3,568,683.09	3,568,683.09	1,003,278.66
2、失业保险费	55,583.35	59,299.00	114,882.35	
3、企业年金缴费				
合计	1,058,862.01	3,627,982.09	3,683,565.44	1,003,278.66

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税	39,222.76	24,680.12
营业税		

企业所得税	7,559,666.93	7,959,724.05
个人所得税	224,378.15	291,057.01
城市维护建设税	8,026.99	3,621.73
房产税	3,500.00	3,785.72
教育费附加	6,618.46	2,635.13
矿产资源补偿费	521,987.23	521,987.23
资源税	6,559,228.92	4,135,512.48
印花税	176,968.61	220,681.47
环境保护税	26,608.26	32,203.40
合计	15,126,206.31	13,195,888.34

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	305,222.22	499,193.06
应付股利		
其他应付款	15,651,626.95	15,771,863.97
合计	15,956,849.17	16,271,057.03

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	305,222.22	499,193.06
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	305,222.22	499,193.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,422,274.27	5,627,229.81
其他应付暂收款	8,380,356.89	8,202,402.22
往来款及其他	2,848,995.79	1,942,231.94
合计	15,651,626.95	15,771,863.97

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
托里县财政局	3,881,731.29	未结算
北京矿冶研究总院	940,000.00	工程未完结
新疆黄金工业有限公司	500,000.00	工程未完结
新疆厚德置业有限公司哈密分公司	454,076.00	工程未完结
合计	5,775,807.29	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	16,109,658.68	16,109,658.46
合计	16,109,658.68	16,109,658.46

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

三供一业专项资金	16,109,658.46	0.22		16,109,658.68	三供一业分离移交中央财政补助资金
合计	16,109,658.46	0.22		16,109,658.68	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	63,955,568.96	63,040,050.45
二、辞退福利	27,970.67	27,970.67
三、其他长期福利		
合计	63,983,539.63	63,068,021.12

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,040,050.45	63,437,454.10
二、计入当期损益的设定受益成本	1,218,642.15	1,579,349.69
1. 当期服务成本	905,350.39	1,254,793.44
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	313,291.76	324,556.25
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-303,123.64	-954,887.08
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-303,123.64	-954,887.08
3. 一年内到期福利		
五、期末余额	63,955,568.96	64,061,916.71

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	63,040,050.45	63,437,454.10
二、计入当期损益的设定受益成本	1,218,642.15	1,579,349.69
三、计入其他综合收益的设定收益成本		

四、其他变动	-303,123.64	-954,887.08
五、期末余额	63,955,568.96	64,061,916.71

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

适用 不适用

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定，主要采用的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	备注
年折现率	4%	4%	参照十年期国债利率
净离职率	5%	5%	根据公司统计净离职率
死亡率	4.48%	4.48%	参照新疆平均死亡率
社保基数的预期增长率	5%	5%	参照社保基数平均增长率

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
固定资产弃置费用	53,627,244.19	55,564,306.90	矿山企业计提矿山弃置费用
合计	53,627,244.19	55,564,306.90	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据《企业会计准则第4号——固定资产》的要求，对于特殊行业的特定固定资产，确定其初始入账成本时，还应考虑弃置费用。弃置费用的金额与其现值比较，通常相差较大，需要考虑货币时间价值，对于这些特殊行业的特定固定资产，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	28,610,869.69		571,825.76	28,039,043.93	政府补助
合计	28,610,869.69		571,825.76	28,039,043.93	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
金精矿综合开 发利用项目	6,883,312.00			250,002.00		6,633,310.00	资产
矿产资源专项 资金	799,999.78			100,000.02		699,999.76	资产
黄金地质勘探 项目	4,212,645.16			193,823.74		4,018,821.42	资产
2012年矿产资 源节约与综合 利用	4,500,000.00					4,500,000.00	资产
金矿氧化氰化 高效反应器的 研制与工业应 用	50,000.00					50,000.00	资产
齐1深度采矿技 改	12,136,912.75					12,136,912.75	资产
低品位难选矿 石选厂技术改 造项目	28,000.00			28,000.00			资产
合计	28,610,869.69			571,825.76		28,039,043.93	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	636,000,000.00						636,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	508,138,027.90			508,138,027.90
其他资本公积				
合计	508,138,027.90			508,138,027.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,558.15	4,727,589.79	3,493,200.78	1,254,947.16
维简费	12,215,871.60	5,288,282.10	6,262,432.40	11,241,721.30
合计	12,236,429.75	10,015,871.89	9,755,633.18	12,496,668.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提安全生产费及维简费 10,015,871.89 元，本期使用安全生产费及维简费 9,755,633.18 元。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,083,264.56	6,839,009.24		67,922,273.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,083,264.56	6,839,009.24		67,922,273.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提法定盈余公积6,839,009.24元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	491,464,089.35	458,626,830.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		356,729.84
调整后期初未分配利润	491,464,089.35	458,983,560.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,034,172.10	41,068,736.89
减：提取法定盈余公积	6,839,009.24	2,228,207.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,720,000.00	6,360,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	478,939,252.21	491,464,089.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,477,454,571.41	2,302,704,557.76	1,350,164,640.23	1,223,802,792.46
其他业务	4,390,074.15	3,953,221.73	5,637,177.57	5,185,724.28
合计	2,481,844,645.56	2,306,657,779.49	1,355,801,817.80	1,228,988,516.74

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
标准金	2,445,189,677.33	2,445,189,677.33
金精矿	16,270,522.61	16,270,522.61
硫酸	3,045,723.20	3,045,723.20
提金剂	3,356,658.52	3,356,658.52
大宗物料、金饰及其他	9,591,989.75	9,591,989.75
按经营地区分类		
疆内	2,477,454,571.41	2,477,454,571.41
疆外		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	2,477,454,571.41	2,477,454,571.41

合同产生的收入说明：

公司的主营业务为生产销售标准金，在上海黄金交易所的交易平台进行销售，在完成实物交割后根据成交确认单和清算单确认收入，不存在其他单项履约义务。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	162,800.27	178,918.35
营业税		
城市维护建设税	53,648.47	35,906.63
教育费附加	41,345.36	26,923.93
资源税	12,318,151.86	14,929,216.82
房产税	1,741,492.81	1,699,926.23
土地使用税	778,287.64	775,090.69
车船使用税	57,797.55	60,031.60
印花税	1,032,197.14	550,485.81
环保税	135,269.94	90,558.04
合计	16,320,991.04	18,347,058.10

其他说明：

税金及附加较上年同期减少的主要原因为自产金收入较上年下降，造成按收入比例计缴的资源税较上年同期减少。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,575.53	1,603,328.21
业务招待费	15,515.00	14,452.00
差旅费	65,516.01	147,582.98
广告费	93,848.17	132,615.63
运输费	1,206,882.21	282,701.82
手续费	660,571.94	429,833.56
检测费用	88,860.00	29,670.00
装卸费	3,904.81	40,732.00
仓储费	37,697.50	24,656.06
通讯费	98.42	2,935.01
办公费	1,074.07	5,046.74
租赁费	878,773.74	885,714.29
邮寄费	1,587.00	1,759.00
取暖费	1,666.68	
保险费	7,315.00	4,099.06
样品费及产品损耗	15,477.87	78,152.23
水电费	16,879.76	22,705.26
长期待摊费用摊销	352,539.16	879,734.80
折旧费	46,008.95	44,863.88
中介费	99,815.70	88,408.35
培训费		9,207.77
其他	104,350.15	55,266.14
合计	4,786,957.67	4,783,464.79

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,052,486.36	46,711,752.89
办公费	901,357.49	657,323.12
差旅费	487,223.71	782,847.61
折旧	7,960,363.36	5,960,149.06
修理费	1,155,644.32	801,857.94
业务招待费	213,687.87	224,113.72
咨询费	877,223.52	682,116.79
资产摊销	3,768,807.83	3,786,801.11
水电暖费	2,443,852.71	2,848,082.32
车辆费	840,139.22	1,218,397.67
运输费	312,007.08	370,364.07
保险费	51,843.37	86,051.62
会议费	5,525.00	7,343.00
聘请中介机构费	698,021.00	556,953.48
交通费	366,690.00	401,775.00
保健费	305,282.00	360,223.00
租赁费	568,811.50	587,151.50
协会会费		192,433.96
低值易耗品摊销	288,498.76	212,377.07
绿化费	105,053.41	370,324.54
警卫消防费	284,760.79	224,274.91
劳动保护费	529,922.01	162,539.39
劳务费	1,030,220.96	849,838.17
技术服务费	1,605,598.87	1,471,306.50
残疾人就业保障金	984,395.23	571,284.78
党建工作经费	666,829.14	787,661.91
停工损失	17,807,528.83	
其他	2,999,068.53	3,205,078.40
合计	90,310,842.87	74,090,423.53

其他说明：

管理费用较上年同期增加的主要原因是今年上半年疫情影响造成停产，发生停工损失所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
选矿冶炼工艺改造及实验		696,765.34
低毒提金剂制备工艺研究	47,964.46	
合计	47,964.46	696,765.34

其他说明：

研发费用较上年同期减少的主要原因为费用化研发项目的支出较上年减少所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,858,190.47	15,840,801.11
减：利息收入	-514,790.95	-406,825.37
手续费	95,436.63	100,654.11
合计	17,438,836.15	15,534,629.85

其他说明：

公司业务量较上年同期增长，贷款金额增加，造成财务费用增加。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	571,825.76	645,653.20
合计	571,825.76	645,653.20

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,389.49	-23,109.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-29,130,318.83	-11,106,093.06
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-29,154,708.32	-11,129,202.16

其他说明：

公司外购金的加工量较以前年度大幅增长，为保证外购金加工利润，规避价格波动风险，公司进行了黄金套期保值操作。本报告期内，公司外购合质金套期保值对冲现货后实现盈利。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,371,800.00	1,091,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,371,800.00	1,091,500.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,371,800.00	1,091,500.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,163.74	-311,063.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款信用减值损失	-240,132.73	-2,408,382.48
合计	-227,968.99	-2,719,446.05

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	1,436,857.40	693,807.00	1,436,857.40
违约金及罚款收入	325,084.39	665,755.00	325,084.39
无法支付的款项	66,594.50		66,594.50
其他	24,581.27	16,548.39	24,581.27
合计	1,853,117.56	1,376,110.39	1,853,117.56

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,356,852.64		与收益相关
自治区工业和信息化厅科技进步奖	10,000.00		与收益相关
财政局装修补助款		500,000.00	
财政局社保补贴	69,124.62	193,527.00	与收益相关
环保局先进单位奖金	600.00		与收益相关
增值税征收率优惠备案	280.14	280.00	与收益相关
合计	1,436,857.40	693,807.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,262.04	
其中：固定资产处置损失		5,262.04	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,002,000.00	14,400.00	3,002,000.00
托里县地方税金返还		24,666.67	
税收滞纳金及罚款支出	300,952.60	355,221.56	300,952.60
其他	281,069.17	287,028.32	281,069.17
合计	3,584,021.77	686,578.59	3,584,021.77

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,336,765.82	2,313,136.91
递延所得税费用	996,780.20	-511,388.57
合计	7,333,546.02	1,801,748.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,367,718.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,591,929.53
子公司适用不同税率的影响	-4,440,436.16
调整以前期间所得税的影响	-280,972.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,466,244.91
所得税费用	6,336,765.82

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,436,577.26	693,807.00
利息收入	514,790.95	406,825.37
收到往来款及其他	8,489,656.68	8,504,189.61
合计	10,441,024.89	9,604,821.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的与主要费用有关的现金	20,058,203.84	16,935,725.20

公益性捐赠	3,002,000.00	14,400.00
支付往来款及其他	10,318,025.99	17,421,894.87
合计	33,378,229.83	34,372,020.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务取得资金	349,408,500.00	56,142,000.00
合计	349,408,500.00	56,142,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还黄金租赁支付金额	67,585,643.67	335,167,687.71
合计	67,585,643.67	335,167,687.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,034,172.10	137,247.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	227,968.99	2,719,446.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,481,992.17	56,030,201.18

使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,828,375.35	3,577,662.65
长期待摊费用摊销	1,573,800.64	1,892,683.95
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,371,800.00	-1,091,500.00
财务费用(收益以“—”号填列)	17,858,190.47	15,840,801.11
投资损失(收益以“—”号填列)	29,154,708.32	11,129,202.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	996,780.20	-511,388.57
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)	-57,082,162.91	-216,732,488.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,546,819.42	-90,261,392.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-47,036,654.80	-38,022,597.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,955,789.95	-255,292,121.98
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	272,985,559.49	147,993,348.27
减: 现金的期初余额	219,135,768.59	334,837,818.50
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	53,849,790.90	-186,844,470.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,985,559.49	219,135,768.59
其中: 库存现金	16,958.63	21,166.58
可随时用于支付的银行存款	223,684,858.13	167,671,754.05
可随时用于支付的其他货币资金	49,283,742.73	51,442,847.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	272,985,559.49	219,135,768.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
黄金地质勘探项目	193,823.74	其他收益	193,823.74
金精矿综合开发利用项目	250,002.00	其他收益	250,002.00
矿产资源专项资金	100,000.02	其他收益	100,000.02
低品位难选矿石选厂技术改造项目	28,000.00	其他收益	28,000.00
稳岗补贴	1,356,852.64	营业外收入	1,356,852.64
自治区工业和信息化厅科技进步奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
财政局社保补贴	69,124.62	营业外收入	69,124.62
环保局先进单位奖金	600.00	营业外收入	600.00
增值税征收率优惠备案	280.14	营业外收入	280.14

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	有色金属采选业	100.00		投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	有色金属采选业	100.00		投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	有色金属采选业	100.00		投资设立
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贵金属回收、冶炼	100.00		投资设立
西部黄金清河矿业有限责任公司	青河县	青河县	矿产品研究开发、矿山技术服务	100.00		投资设立
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	金、银及其他贵金属，精矿产品、矿产品、选矿药剂、采选冶设备及配件的销售	100.00		投资设立
若羌金泽矿业有限责任公司	若羌县	若羌县	矿业勘探技术服务，矿山地质技术服务，矿产品加工销售。	100.00		投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	矿产品加工及销售、矿山地质技术服务等	100.00		收购
西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	矿物学研究，矿业技术咨询，化学药剂生产与销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	390,139.60	414,529.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-24,389.49	-23,109.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-24,389.49	-23,109.10

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	21,656,986.40			21,656,986.40
(一) 交易性金融资产	21,656,986.40			21,656,986.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,656,986.40			21,656,986.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	21,656,986.40			21,656,986.40

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	21,656,986.40			21,656,986.40
(六) 交易性金融负债	350,807,254.83			350,807,254.83
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	350,807,254.83			350,807,254.83
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	350,807,254.83			350,807,254.83
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	350,807,254.83			350,807,254.83
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币					
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(%)
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	乌鲁木齐市友好北路4号	有色金属工业的投资、有色金属产品(专项审批)的销售	155,535.61	66.81	66.81

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九.1.(1)

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿克陶科邦锰业制造有限公司	股东的子公司
阿克陶百源丰矿业有限公司	股东的子公司
新疆亚欧稀有金属股份有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）售电有限责任公司	股东的子公司
新疆有色地质工程公司	股东的子公司
阿克陶县锰兴矿产资源开发有限责任公司	股东的子公司
敦煌市立安钒业有限责任公司	股东的子公司
新疆昆仑蓝钻矿业开发有限责任公司	股东的子公司
北京宝地新迪科贸有限公司	股东的子公司
中国有色金属进出口新疆公司	股东的子公司
新疆有色冶金设计研究院有限公司	股东的子公司
新疆有色金属研究所	股东的子公司
新疆鑫光新兴材料有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团宏鑫商贸有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	股东的子公司
中广核铀业新疆发展有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务有限公司	股东的子公司
新疆金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团物资有限公司	股东的子公司
阜康有色发展有限责任公司	股东的子公司
新疆托里润新矿业开发有限责任公司	股东的子公司
新疆新鑫矿业股份有限公司	股东的子公司
新疆昊鑫锂盐开发有限公司	股东的子公司
新疆千鑫矿业有限公司	股东的子公司
富蕴恒盛铍业有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团伊犁铝厂	股东的子公司
新疆有色金属地边贸公司	股东的子公司
新疆五鑫铜业有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐国博工贸有限责任公司	股东的子公司
新疆新亚通股权投资管理有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐市亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司
新疆兴华投资发展有限公司	股东的子公司
新疆展鑫防火保温材料有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐正邦益民物业服务服务有限公司	股东的子公司

乌鲁木齐华源热力股份有限公司	股东的子公司
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	股东的子公司
昌吉市衡鑫热力有限公司	股东的子公司
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	股东的子公司
新疆有色建筑检验中心有限公司	股东的子公司
新疆东三环商贸有限公司	股东的子公司
新疆金色劳务有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	股东的子公司
新疆有色瑞鑫物业服务有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐兴锂热力开发有限责任公司	股东的子公司
奎屯陆海物资储运有限责任公司	股东的子公司
伊犁金盟房地产开发有限公司	股东的子公司
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	股东的子公司
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	股东的子公司
哈密金辉房地产开发有限责任公司	股东的子公司
新疆金辉龙泽农业开发有限公司	股东的子公司
富蕴鑫盛通商贸有限公司	股东的子公司
新疆博鑫非金属新材料有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐有鑫聚化工产品销售有限公司	股东的子公司
阜康市聚鑫工贸有限公司	股东的子公司
新疆鸿鑫伟业合金科技有限公司	股东的子公司
阜康市有色苑物业服务有限责任公司	股东的子公司
新疆锦泰微晶材料有限责任公司	股东的子公司
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属工业集团天池矿业有限责任公司	股东的子公司
陕西新鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	股东的子公司
北京鑫鼎顺泽高科技有限责任公司	股东的子公司
新疆蒙西矿业有限公司	股东的子公司
哈密聚宝资源开发有限公司	股东的子公司
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	股东的子公司
新疆众鑫矿业有限责任公司	股东的子公司
哈密和鑫矿业有限公司	股东的子公司
上海远东锂制品公司	股东的子公司
新疆昊鑫锂盐物业服务有限责任公司	股东的子公司
富蕴新锂矿业有限责任公司	股东的子公司
新疆华创天元实业有限责任公司	股东的子公司
伊铝玛纳斯碳素厂	股东的子公司
阜康市鑫磷化工有限责任公司	股东的子公司
阿克陶县卡拉库里铜矿开发有限公司	股东的子公司
裕民县利宝矿业开发有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐博鳌矿业技术发展有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐新奥科技开发有限责任公司	股东的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	建筑安装工程	5,893,716.67	12,070,933.69
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	采矿扩能改造		2,500,000.00
新疆有色金属工业集团物资有限公司	钢材、药剂	792,524.80	3,014,706.25
阜康有色发展有限责任公司	煤		899,508.95
阜康有色发展有限责任公司	运输费	157,713.75	1,660,393.35
阜康有色发展有限责任公司	设备租赁	26,400.00	
中国有色金属进出口新疆公司	设备配件		62,659.00
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	结构件和零部件加工制作		439,923.00
新疆金色劳务有限公司	充填骨料破碎劳务费		158,104.38
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	物业费、停车费	109,948.02	98,298.72
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	培训费	21,060.00	202,400.00
富蕴鑫盛通商贸有限公司	汽油、柴油	483,782.44	496,948.56
新疆有色冶金设计研究院有限公司	技术服务费	275,000.00	632,000.00
新疆新鑫矿业股份有限公司	合质金	13,884,086.27	7,623,990.25
新疆有色金属研究所	检测费	4,489.06	30,000.00
新疆有色金属研究所	技术服务费	135,000.00	14,170.00
新疆有色建筑检验中心有限公司	工程检测试验费		58,252.42
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	住宿及餐费		1,504.71
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	劳务	126,000.00	
新疆五鑫铜业有限责任公司	硫酸	575,415.96	
合计		22,485,136.97	29,963,793.28

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	材料费	8,518.66	2,314.74
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	水电费	87,798.27	42,472.04
新疆五鑫铜业有限责任公司	金精矿	221,989.04	4,379,291.29
新疆金色劳务有限公司	资料费		566.04
合计		318,305.97	4,424,644.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
新疆有色金属研究所	房屋	505,911.50	505,911.50
奎屯陆海物资储运有限责任公司	房屋	12,000.00	27,000.00
新疆金辉房地产有限公司	房屋	878,773.74	885,714.29
合计		1,396,685.24	1,418,625.79

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	137.42	88.39

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	新疆众鑫矿业有限责任公司	96,671.64	7,825.38	96,671.64	3,083.44
应收账款	阿克陶科邦锰业制造有限公司	527,329.28	36,913.05	5,027,329.28	50,273.29
预付账款	新疆有色金属研究所			75,000.00	
预付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司			22,500.00	
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00
	合计	1,184,000.92	604,738.43	5,781,500.92	613,356.73

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	13,658,814.12	21,046,295.71
应付账款	中国有色金属进出口新疆公司	251,995.00	251,995.00
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	293,996.88
应付账款	新疆有色金属工业集团物资有限公司	1,094,233.79	393,705.57
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	343,883.80	384,683.80
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	490,079.52	804,228.77
应付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	6,502.00	6,502.00
应付账款	新疆五鑫铜业有限责任公司	650,220.04	
应付账款	新疆有色冶金设计研究院有限公司	328,000.00	75,500.00
应付账款	新疆金辉房地产开发有限责任公司		929,310.00
应付账款	乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	126,000.00	516,253.95
应付账款	富蕴鑫盛通商贸有限公司		138,016.31
应付账款	新疆新鑫矿业股份有限公司		4,685,220.09
应付账款	新疆亚克斯资源开发股份有限公司	35,878.08	35,878.08

应付账款	新疆有色地质工程公司	167,765.00	167,765.00
应付账款	新疆有色建筑检验中心有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	阜康市聚鑫工贸有限公司	65,424.88	
应付账款	新疆有色金属研究所	60,000.00	
其他应付款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	290,000.00	290,000.00
其他应付款	新疆有色地质工程公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	阜康有色发展有限责任公司		100,000.00
合同负债	新疆五鑫铜业有限责任公司	18,527,492.63	
	合计	36,440,285.74	30,169,351.16

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	黄金	铁矿石	金精矿	硫酸	提金剂	加工费、金饰及其他	分部间抵销	合计
2020年1-6月主营业务收入	2,445,189,677.33		16,270,522.61	3,045,723.20	3,356,658.52	9,591,989.75		2,477,454,571.41
2020年1-6月主营业务成本	2,273,913,601.09		17,086,226.13	2,335,508.57	1,700,159.53	7,669,062.44		2,302,704,557.76
2019年1-6月主营业务收入	1,332,764,432.30	727,418.62	4,379,291.29	3,145,462.76	1,345,035.07	7,803,000.19		1,350,164,640.23
2019年1-6月主营业务成本	1,210,547,711.11	708,760.02	2,808,600.44	2,989,295.94	634,036.25	6,114,388.70		1,223,802,792.46

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	686,568,113.02	870,314,320.72
合计	686,568,113.02	870,314,320.72

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	432,861,198.04
1 至 2 年	95,745,707.93
2 至 3 年	33,569,325.00
3 至 4 年	24,855,326.29
4 至 5 年	55,515,132.97
5 年以上	44,277,999.14
合计	686,824,689.37

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	891,638.00	6,891,878.00
借款	132,613.07	63,755.84
内部往来	685,800,438.30	863,932,063.41

其他暂收代付款项		158.02
合计	686,824,689.37	870,887,855.27

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额		573,534.55		573,534.55
2020年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-316,958.20		-316,958.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		256,576.35		256,576.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄表为基础预期信用损失组合	573,534.55	-316,958.20				256,576.35
合计	573,534.55	-316,958.20				256,576.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	往来款	344,304,781.97	1年以内	50.13	
西部黄金哈密金矿有限责任公司	往来款	171,134,978.50	1年以内、1-4年	24.92	
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	往来款	63,603,537.18	1年以内	9.26	
伊犁金元矿业开发有限公司	往来款	53,745,299.14	1年以内、2-5年、5年以上	7.83	
西部黄金清河矿业有限责任公司	往来款	41,068,810.96	1年以内、2-5年、5年以上	5.98	
合计	/	673,857,407.75	/	98.12	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,295,516,534.41		1,295,516,534.41	1,295,516,534.41		1,295,516,534.41
对联营、合营企业投资	390,139.60		390,139.60	414,529.09		414,529.09
合计	1,295,906,674.01		1,295,906,674.01	1,295,931,063.50		1,295,931,063.50

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	305,576,441.12			305,576,441.12		
西部黄金伊犁有限责任公司	755,986,100.22			755,986,100.22		
西部黄金哈密金矿有限责任公司	98,653,993.07			98,653,993.07		
西部黄金清河矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
伊犁金元矿业开发有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
若羌金泽矿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	1,295,516,534.41			1,295,516,534.41		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新疆	414,5			-24,38					390,1	

金鼎 贵金 属冶 炼有 限责 任公 司	29.09			9.49						39.60	
小计	414,5 29.09			-24,38 9.49						390,1 39.60	
合计	414,5 29.09			-24,38 9.49						390,1 39.60	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,718,044.15	51,470,245.53
权益法核算的长期股权投资收益	-24,389.49	-23,109.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	80,693,654.66	51,447,136.43

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,008,683.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-30,502,118.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,167,761.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	645,346.77	
少数股东权益影响额		
合计	-31,015,850.51	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.0598	0.0598

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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。
	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

董事长：张国华

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用