

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

西部黄金股份有限公司

2016 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、公司负责人郭海棠、主管会计工作负责人赵玉林及会计机构负责人（会计主管人员）孙建华声明：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

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，请投资者注意投资风险。

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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告.....	20
第十节	公司债券相关情况.....	125
第十一节	备查文件目录.....	126

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

第二节 公司简介

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	郭海棠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨志	魏彬
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@w-r-g.cn	wrgold@w-r-g.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	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	830000
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	830000
公司网址	w-r-g.cn
电子信箱	wrgold@w-r-g.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	

六、 公司报告期内注册变更情况

企业法人营业执照注册号	9165010073835557XW
-------------	--------------------

税务登记号码	9165010073835557XW
组织机构代码	9165010073835557XW

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	577,704,592.48	351,887,771.37	64.17
归属于上市公司股东的净利润	64,873,249.68	13,770,492.18	371.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,684,481.69	6,816,645.20	1,024.96
经营活动产生的现金流量净额	130,978,266.02	-49,157,654.77	366.45
	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	1,641,481,431.81	1,598,530,383.59	2.69
总资产	2,482,202,682.47	2,545,830,021.83	-2.50

(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)	0.1020	0.0224	355.36
稀释每股收益(元/股)	0.1020	0.0224	355.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1206	0.0111	986.49
加权平均净资产收益率(%)	3.98	0.93	增加3.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.70	0.46	增加4.24个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	1,008,664.49	
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	1,743,687.57	

补助除外		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,137,994.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-2,166,783.78	
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	-258,805.99	
合计	-11,811,232.01	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司经营管理层在董事会的正确领导下，坚持既定发展战略，统一思想，坚定信心，积极应对，有力的推动了各项工作，取得了良好的经营业绩。公司充分利用比较优势，做大做强黄金主业，继续巩固区域地位和优势，不断提升行业排名和实力。全面落实安全生产经营责任制，强化生产组织和管理，坚持内部挖潜，不断提高劳动效率，加强科技攻关和技术改造，不断提高各项生产技术指标，截至 2016 年上半年，实现利润 0.83 亿元。全方位的推进精细化管理，深化对标管理，推行全面预算管理，严格控制生产性支出，杜绝非生产性费用，尽最大可能的降低成本，降本增效成绩特别显著。加强市场研判，加强营销工具的综合运用。

(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	577,704,592.48	351,887,771.37	64.17
营业成本	382,161,737.64	240,819,856.13	58.69
销售费用	1,103,319.92	1,941,002.82	-43.16
管理费用	86,250,878.97	83,353,771.11	3.48
财务费用	11,117,979.67	16,316,986.40	-31.86
经营活动产生的现金流量净额	130,978,266.02	-49,157,654.77	366.45
投资活动产生的现金流量净额	-26,918,252.57	-84,129,330.32	68.00
筹资活动产生的现金流量净额	-122,425,937.10	136,611,011.11	-189.62
研发支出	796,531.24	2,620,024.78	-69.60

营业收入变动原因说明:公司主要产品黄金销售量较上年同期增加,黄金销售价格较上年同期上涨。

营业成本变动原因说明:公司主要产品黄金销售量较上年同期增加。

销售费用变动原因说明:公司产品铁精粉销售量减少,致使销售费用中运输费用较上年同期减少。

管理费用变动原因说明:管理费用与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明:银行贷款减少,使利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:黄金销售量和销售价格增加,使现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:项目投资额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期公司上市筹集募集资金,而本期没有。

研发支出变动原因说明:研发项目经费减少所致。

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

公司本期主要产品黄金销售价格较上年同期上涨,销量较上年同期增加,使本年度利润增长。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

上半年,公司年度生产经营计划有序开展,黄金产量较上年同期增加 186.369 千克,增长 9.67%,完成本年度计划的 51.11%,下半年,公司将继续积极组织生产,保证年度计划的顺利完成。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
黄金	559,125,484.56	364,190,987.16	34.86	73.15	74.94	减少 0.67 个百分点
其他	13,371,293.91	13,511,906.95	-1.05	-42.36	-50.20	增加 15.92 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
黄金	559,125,484.56	364,190,987.16	34.86	73.15	74.94	减少 0.67 个百分点
铁精粉	8,191,886.51	8,966,789.45	-9.46	-60.13	-56.02	减少 10.23 个百分点
铬矿石	95,538.46	42,732.39	55.27	100	100	
精金矿	1,892,011.92	1,364,537.55	27.88	100	100	

硫酸	3,134,494.77	3,098,726.57	1.14	20.26	-53.62	增加 157.49 个百分点
提金剂	26,560.00	10,043.00	62.19	100	100	
加工费	30,802.25	29,077.99	5.60	-33.78	-56.86	增加 50.52 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
上海黄金交易所	559,125,484.56	73.15
其他	13,371,293.91	-42.36

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司具有的完整产业链优势、管理优势、技术和人才优势均未发生重大变化。在地域优势方面，由于国家“一带一路”战略的实施，公司在地域上具有的优势将更加凸显。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。公司所属主要黄金矿山及探矿权横贯我国重要的成矿带——天山成矿带。新疆地域广袤，黄金矿产资源丰富，且资源潜力巨大。同时新疆毗邻哈萨克斯坦、吉尔吉斯斯坦、塔吉克斯坦等中亚诸国，上述国家境内亦拥有较为丰富的黄金矿产资源。受惠于“一带一路”战略的实施，将更加有利于公司充分发挥所具有的地域优势，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；将更加有利于公司充分发挥所具有的地域优势，通过资源勘查、资产并购等方式充分发掘邻近地区矿产资源，增大自身资源储量，增强可持续发展能力。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	411,897,400.00		411,897,400.00	0	不适用
合计	/	411,897,400.00		411,897,400.00	0	/
募集资金总体使用情况说明	为确保募投项目的顺利进行,尽早实现经济效益,公司在2015年1月22日首次公开发行股票并上市募集资金到位之前,已用自筹资金对募投项目进行了先期投入,截止2014年12月31日,公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为人民币74,447.67万元,中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年2月12日,出具了《关于西部黄金股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(CHW证专字[2015]0019号),2015年2月13日,公司召开第二届董事会第一次临时会议及第二届监事会第一次临时会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金41,189.74万元人民币,公司此次以募集资金置换预先自筹资金,不影响募投项目计划的正常进行,不存在变相改变公司募集资金用途的情形,并且置换时间距离募集资金到账时间未超过6个月,符合监管要求。公司的独立董事及保荐机构发表了明确的同意意见。详细内容请见2015年2月13日于上海证券交易所网站披露的《西部黄金股份有限公司用募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》(公告编号:临2015-011号)。					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
伊犁公司阿希金矿复杂金精矿综合开发利用项目	否	311,897,400.00		311,897,400.00	是						不适用
资源勘查项目	否	50,000,000.00		50,000,000.00	是						不适用
哈图公司480吨/日选矿技改项目	否	30,000,000.00		30,000,000.00	是						不适用

哈图公司深部采矿项目	否	20,000,000.00		20,000,000.00	是					不适用
合计	/	411,897,400.00		411,897,400.00	/	/		/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	为确保募投项目的顺利进行,尽早实现经济效益,公司在2015年1月22日首次公开发行股票并上市募集资金到位之前,已用自筹资金对募投项目进行了先期投入,截止2014年12月31日,公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为人民币74,447.67万元,中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年2月12日,出具了《关于西部黄金股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(CHW证专字[2015]0019号),2015年2月13日,公司召开第二届董事会第一次临时会议及第二届监事会第一次临时会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金41,189.74万元人民币,公司此次以募集资金置换预先投入自筹资金,不影响募投项目计划的正常进行,不存在变相改变募集资金用途的情形,并且置换时间距离募集资金到账时间未超过6个月,符合监管要求。公司的独立董事及保荐机构发表了明确的同意意见。详细内容请见2015年2月13日于上海证券交易所网站披露的《西部黄金股份有限公司用募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》(公告编号:临2015-011号)。									

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司情况:

子公司名称	行业	主要产品	注册资本(万元)	资产总额	净资产	净利润
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	贵金属采选	黄金、铬矿石	11,000	884,245,324.48	564,019,124.41	54,022,752.30
西部黄金伊犁有限责任公司	贵金属采选	黄金	11,000	1,105,350,410.36	857,970,149.76	39,253,184.90
西部黄金哈密金矿有限责任公司	贵金属采选	黄金、铁精粉	3,600	270,391,817.76	99,379,804.94	-730,458.53
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	贵金属冶炼、加工		3,250	238,847,808.37	24,119,074.36	-3,239,162.07

参股公司情况:

子公司名称	行业	主要产品	注册资本(万元)	持股比例(%)	资产总额	净资产	净利润
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	贵金属冶炼、加工		400	39.25	1,924,903.49	-865,500.11	-68,530.69

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经 2016 年 5 月 10 日召开的《西部黄金股份有限公司 2015 年年度股东大会》审议通过以公司总股本 636,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.33 元（含税），合计分配现金红利 20,988,000.00 元，本次分红不送红股，不以公积金转增股本。此次分配方案已分配完毕。

(二) 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
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、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与首次公开发行股票相关的承诺	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。)	股票上市之日起三十六个月或四十二个月(如适用)及以后两年	是	是		
	其他	西部黄金	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	股票上市后三年内	是	是		

		个交易日内构成“触发稳定股价措施日”），公司应当在 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。				
其他	新疆有色	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 个交易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 个交易日内，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末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。	股票上市 后三年	是	是	
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	
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后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	长期	是	是	

		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。				
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。（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。	长期	是	是	
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	
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	
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	长期有效	是	是	

		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。					
	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、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。	长期有效	是	是	
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。				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，加强内幕信息管理，维护信息披露的公平、公正、公开，按照规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会各司其责，恪尽职守，形成权责分明、协调运作的治理结构，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司法人治理结构已基本符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所等相关规定的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

公司第二届董事会第八次会议, 审议通过《关于应收款项合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的会计估计变更的议案》。为了反映个别报表的财务状况, 简化公司与各子公司之间的核算流程, 公司对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合, 单独进行减值测试, 测试后未减值的不计提坏账准备; 测试后有客观证据表明可能发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。对本期损益不产生影响。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》, 公司 2015 年度实施了黄金租赁业务, 在与银行签订黄金租赁协议时, 为避免租赁期黄金价格变动带来的价格波动风险, 又与银行签订了黄金远期合约, 并锁定了归还黄金时的远期结算价。会计处理时少记了黄金远期合约期末公允价值与约定价格之间的变动金额, 对于该会计差错进行更正并采用追溯调整方法调整会计报表列报。对 2015 年度的累计影响额为 354.24 万元, 影响调整的报表项目及金额分别为: 交易性金融负债调增 354.24 万元, 盈余公积调减 35.42 万元, 未分配利润调减 318.82 万元, 公允价值变动损益调减 354.24 万元。

对 2016 年一季报的累计影响额为 567.79 万元, 影响调整的报表项目及金额分别为: 交易性金融负债调减 567.79 万元, 未分配利润调增 567.79 万元, 公允价值变动损益调增 567.79 万元。

(三) 其他

无

第六节 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

单位: 万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	51,000	80.18				-6,375	-6,375	44,625	70.16
1、国家持股	1,260	1.98						1,260	1.98
2、国有法人持股	43,365	68.18						43,365	68.18
3、其他内资持股	6,375	10.02				-6,375	-6,375	0	0
其中: 境内非国有法人持股	6,375	10.02				-6,375	-6,375	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	12,600	19.82				+6,375	+6,375	18,975	29.84

1、人民币普通股	12,600	19.82				+6,375	+6,375	18,975	29.84
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	63,600	100						63,600	100

2、股份变动情况说明

2016年1月22日,公司股东绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)所持限售流通股22,312,500股、重庆骏驰投资发展有限公司所持限售流通股12,750,000股、陕西鸿浩实业有限公司所持限售流通股7,968,750股、新疆中博置业有限公司所持限售流通股7,968,750股、新疆诺尔特矿业投资有限公司所持限售流通股7,968,750股、湖南力恒企业发展有限公司所持限售流通股4,781,250股解除流通限制并上市流通,本次解禁股份总数为63,750,000股。详细内容见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)及2016年1月19日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的《西部黄金股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》(公告编号:临2016-001)。

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)

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	22,312,500	22,312,500	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
重庆骏驰投资发展有限公司	12,750,000	12,750,000	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
陕西鸿浩实业有限公司	7,968,750	7,968,750	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
新疆中博置业有限公司	7,968,750	7,968,750	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
新疆诺尔特矿业投资有限公司	7,968,750	7,968,750	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
湖南力恒企业发展有限公司	4,781,250	4,781,250	0	0	首发限售承诺	2016年1月22日
合计	63,750,000	63,750,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	53,900
---------------	--------

(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	433,650,000	68.18	433,650,000	质押	213,130,000	国有法人
全国社会保障基金理事会转持二户	0	12,600,000	1.98	12,600,000	未知		其他
交通银行股份有限公司—工银瑞信双利债券型证券投资基金	+7,076,800	10,989,952	1.73	0	未知		其他
新疆中博置业有限公司	-1,749,450	6,219,300	0.98	0	未知		境内非国有法人
新疆诺尔特矿业投资有限公司	-2,158,750	5,810,000	0.91	0	未知		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金		5,343,568	0.84	0	未知		其他
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金		2,472,340	0.39	0	未知		其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	0	2,200,000	0.35	0	未知		其他
招商银行股份有限公司—工银瑞信新财富灵活配置混合型证券投资基金	+1,949,948	2,039,948	0.32	0	未知		其他
李林蔚		994,876	0.16	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	
交通银行股份有限公司—工银瑞信双利债券型证券投资基金	10,989,952		人民币普通股			10,989,952	
新疆中博置业有限公司	6,219,300		人民币普通股			6,219,300	
新疆诺尔特矿业投资有限公司	5,810,000		人民币普通股			5,810,000	
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	5,343,568		人民币普通股			5,343,568	
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	2,472,340		人民币普通股			2,472,340	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	2,200,000		人民币普通股			2,200,000	
招商银行股份有限公司—工银瑞信新财富灵活配置混合型证券投资基金	2,039,948		人民币普通股			2,039,948	

李林蔚	994,876	人民币普通股	994,876
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	926,007	人民币普通股	926,007
陈永莲	739,000	人民币普通股	739,000
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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	433,650,000	2018年1月22日	0	首发股票限售
2	全国社会保障基金理事会转持二户	12,600,000	2018年1月22日	0	首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		截止报告期末，公司未知前十名有限售条件股东之间 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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 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

(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

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	变动原因
----	-------	------	------

刚威	董事	离任	辞职
王生彦	监事	离任	工作原因
王生彦	董事	聘任	工作原因
王生彦	副总经理	聘任	工作原因
肖飞	总工程师	离任	工作原因
唐向阳	副总经理	聘任	工作原因
黄威	监事	聘任	工作原因

第九节 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

2016 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		221,268,262.51	238,089,768.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,200,000.00	5,100,000.00
应收账款		7,335,729.29	13,464,241.81
预付款项		33,788,939.17	6,289,677.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,617,192.47	1,451,034.13
买入返售金融资产			
存货		309,031,776.55	378,614,580.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,433,108.62	5,901,070.65
流动资产合计		590,675,008.61	648,910,372.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		441,077.10	467,975.40
投资性房地产		423,322.59	436,415.85
固定资产		1,072,211,754.69	1,112,952,172.30
在建工程		295,226,420.72	250,989,904.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		186,637,328.95	196,889,031.89
开发支出		306,851,717.81	308,094,816.60
商誉			
长期待摊费用		9,129,865.19	4,904,795.07
递延所得税资产		13,256,416.80	14,731,554.80
其他非流动资产		7,349,770.01	7,452,983.18
非流动资产合计		1,891,527,673.86	1,896,919,649.39
资产总计		2,482,202,682.47	2,545,830,021.83
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	430,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		233,715,950.00	63,776,700.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		195,778,191.36	211,144,312.00
预收款项		6,086,658.00	1,051,928.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,811,552.65	25,886,267.14
应交税费		19,971,311.93	13,478,285.74
应付利息		283,958.34	545,972.22
应付股利			
其他应付款		22,509,802.57	31,117,272.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,969,883.52	6,127,954.52
其他流动负债			
流动负债合计		676,127,308.37	783,128,692.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,782,017.73	11,782,017.73
长期应付职工薪酬		57,863,656.31	58,460,456.27
专项应付款			
预计负债		60,391,495.85	58,656,891.86
递延收益		34,556,772.40	35,271,579.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,593,942.29	164,170,945.79
负债合计		840,721,250.66	947,299,638.24

所有者权益			
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		25,368,957.95	26,303,159.82
盈余公积		47,154,206.86	37,836,424.30
一般风险准备			
未分配利润		424,820,239.10	390,252,771.57
归属于母公司所有者权益合计		1,641,481,431.81	1,598,530,383.59
少数股东权益			
所有者权益合计		1,641,481,431.81	1,598,530,383.59
负债和所有者权益总计		2,482,202,682.47	2,545,830,021.83

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

母公司资产负债表

2016 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		120,954,382.42	151,441,268.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		552,929.70	418,013.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款		434,752,304.92	480,003,813.45
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		556,259,617.04	631,863,095.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,295,957,611.51	1,295,984,509.81
投资性房地产			
固定资产		4,138,176.15	4,464,562.55

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,798,853.85	3,003,003.01
开发支出		155,243,573.03	155,093,573.03
商誉			
长期待摊费用		1,163,125.90	1,251,203.50
递延所得税资产		67,587.10	8,818,165.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,459,368,927.54	1,468,615,017.40
资产总计		2,015,628,544.58	2,100,478,112.88
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		233,715,950.00	63,776,700.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,711,751.13	7,535,375.38
预收款项			
应付职工薪酬		689,202.26	513,145.39
应交税费		43,710.38	171,118.53
应付利息		283,958.34	545,972.22
应付股利			
其他应付款		260,961,805.36	327,903,460.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		673,406,377.47	830,445,771.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		94,733.05	94,733.05
专项应付款			
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		94,733.05	94,733.05
负债合计		673,501,110.52	830,540,504.80
所有者权益：			
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		47,154,206.86	37,836,424.30
未分配利润		150,835,199.30	87,963,155.88
所有者权益合计		1,342,127,434.06	1,269,937,608.08
负债和所有者权益总计		2,015,628,544.58	2,100,478,112.88

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		577,704,592.48	351,887,771.37
其中：营业收入		577,704,592.48	351,887,771.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,665,970.56	343,892,144.97
其中：营业成本		382,161,737.64	240,819,856.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		95,114.78	257,525.21
销售费用		1,103,319.92	1,941,002.82
管理费用		86,250,878.97	83,353,771.11
财务费用		11,117,979.67	16,316,986.40
资产减值损失		1,936,939.58	1,203,003.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,628,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		-9,509,494.30	8,550,445.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,898.30	-26,256.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,900,627.62	16,546,072.18
加：营业外收入		3,263,409.31	1,686,881.74
其中：非流动资产处置利得		1,008,967.92	234,798.63
减：营业外支出		2,677,841.03	1,065,972.81
其中：非流动资产处置损失		303.43	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,486,195.90	17,166,981.11
减：所得税费用		18,612,946.22	3,396,488.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,873,249.68	13,770,492.18
归属于母公司所有者的净利润		64,873,249.68	13,770,492.18
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,873,249.68	13,770,492.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,873,249.68	13,770,492.18
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）		0.1020	0.0224
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1020	0.0224

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

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			10,576.49
减：营业成本			4,618.58
营业税金及附加			624.56
销售费用		4,446.00	3,174.00
管理费用		7,987,568.62	8,014,507.39
财务费用		1,710,444.34	-283,798.30

资产减值损失		-35,002,313.58	13,220,238.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,628,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		79,272,949.35	109,691,441.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,898.30	-26,256.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,944,303.97	88,742,653.32
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		15,900.00	22,293.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,928,403.97	88,720,359.62
减：所得税费用		8,750,578.40	-3,305,059.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,177,825.57	92,025,419.27
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,177,825.57	92,025,419.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1465	0.1496
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1465	0.1496

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

合并现金流量表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		577,819,000.50	342,819,950.48
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,871,570.34	12,200,848.94
经营活动现金流入小计		589,690,570.84	355,020,799.42
购买商品、接受劳务支付的现金		281,014,179.24	232,554,079.91
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,042,178.86	123,390,011.54
支付的各项税费		28,385,331.37	21,976,764.87
支付其他与经营活动有关的现金		29,270,615.35	26,257,597.87
经营活动现金流出小计		458,712,304.82	404,178,454.19
经营活动产生的现金流量净额		130,978,266.02	-49,157,654.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,517,404.00	32,322,620.00
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		985,457.48	560.00
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		34,502,861.48	32,323,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,421,114.05	92,706,592.32
投资支付的现金		43,000,000.00	23,745,918.00
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		61,421,114.05	116,452,510.32
投资活动产生的现金流量净额		-26,918,252.57	-84,129,330.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			419,820,000.00
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		100,000,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		167,310,750.00	

筹资活动现金流入小计		267,310,750.00	649,820,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,852,069.04	28,786,388.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,884,618.06	4,422,600.00
筹资活动现金流出小计		389,736,687.10	513,208,988.89
筹资活动产生的现金流量净额		-122,425,937.10	136,611,011.11
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		-18,365,923.65	3,324,026.02
加：期初现金及现金等价物余额		223,424,729.44	170,368,004.64
六、期末现金及现金等价物余额		205,058,805.79	173,692,030.66

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			5,576.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		543,020,376.23	730,646,796.32
经营活动现金流入小计		543,020,376.23	730,652,372.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,647,998.99	4,723,203.20
支付的各项税费		18,492.20	318,843.57
支付其他与经营活动有关的现金		792,343,054.54	792,350,657.32
经营活动现金流出小计		797,009,545.73	797,392,704.09
经营活动产生的现金流量净额		-253,989,169.50	-66,740,331.28
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		79,299,847.65	
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		79,299,847.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,388.00	2,149,120.00
投资支付的现金			413,397,400.00
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		173,388.00	415,546,520.00
投资活动产生的现金流量净额		79,126,459.65	-415,546,520.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			419,820,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		527,248,441.24	480,000,000.00
筹资活动现金流入小计		627,248,441.24	1,129,820,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,987,999.59	13,356,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		101,884,618.06	234,422,600.00
筹资活动现金流出小计		482,872,617.65	727,778,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		144,375,823.59	402,041,400.00
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		-30,486,886.26	-80,245,451.28
加：期初现金及现金等价物余额		151,441,268.68	127,191,694.70
六、期末现金及现金等价物余额		120,954,382.42	46,946,243.42

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90			26,303,159.82	37,836,424.30		390,252,771.57		1,598,530,383.59
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	636,000,000.00				508,138,027.90			26,303,159.82	37,836,424.30		390,252,771.57		1,598,530,383.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-934,201.87	9,317,782.56		34,567,467.53		42,951,048.22
（一）综合收益总额											64,873,249.68		64,873,249.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									9,317,782.56		-30,305,782.15		-20,987,999.59
1. 提取盈余公积									9,317,782.56		-9,317,782.56		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,987,999.59		-20,987,999.59
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. 其他													
（五）专项储备								-934,201.87					-934,201.87
1. 本期提取								15,951,718.12					15,951,718.12
2. 本期使用								16,885,919.99					16,885,919.99
（六）其他													
四、本期期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90			25,368,957.95	47,154,206.86		424,820,239.10		1,641,481,431.81

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,000,000.00				222,240,627.90			23,934,306.83	28,104,634.80		352,451,435.83	1,136,731,005.36
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	510,000,000.00				222,240,627.90			23,934,306.83	28,104,634.80		352,451,435.83	1,136,731,005.36

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	126,000,000.00				285,897,400.00			-9,699,489.19	9,202,541.93		-8,788,049.75		402,612,402.99
（一）综合收益总额											13,770,492.18		13,770,492.18
（二）所有者投入和减少资本	126,000,000.00				285,897,400.00								411,897,400.00
1．股东投入的普通股	126,000,000.00				285,897,400.00								411,897,400.00
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									9,202,541.93		-22,558,541.93		-13,356,000.00
1．提取盈余公积									9,202,541.93		-9,202,541.93		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-13,356,000.00		-13,356,000.00
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．其他													
（五）专项储备								-9,699,489.19					-9,699,489.19
1．本期提取								15,622,373.85					15,622,373.85
2．本期使用								25,321,863.04					25,321,863.04
（六）其他													

四、本期期末余额	636,000,000.00				508,138,027.90			14,234,817.64	37,307,176.73		343,663,386.08		1,539,343,408.35
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：郭海棠主管会计工作负责人：赵玉林会计机构负责人：孙建华

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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				37,836,424.30	87,963,155.88	1,269,937,608.08
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				37,836,424.30	87,963,155.88	1,269,937,608.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,317,782.56	62,872,043.42	72,189,825.98
（一）综合收益总额										93,177,825.57	93,177,825.57
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									9,317,782.56	-30,305,782.15	-20,987,999.59
1．提取盈余公积									9,317,782.56	-9,317,782.56	

									2.56	82.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,987,999.59	-20,987,999.59
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. 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				47,154,206.86	150,835,199.30	1,342,127,434.06

项目	上期										
	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	510,000,000.00				222,240,627.90				28,104,634.80	13,733,050.37	774,078,313.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	510,000,000.00				222,240,627.90				28,104,634.80	13,733,050.37	774,078,313.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	126,000,000.00				285,897,400.00				9,202,541.93	69,466,877.34	490,566,819.27
（一）综合收益总额										92,025,419.27	92,025,419.27
（二）所有者投入和减少资	126,000,0				285,897,4						411,897,4

本	00.00				00.00						00.00
1. 股东投入的普通股	126,000,000.00				285,897,400.00						411,897,400.00
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									9,202,541.93	-22,558,541.93	-13,356,000.00
1. 提取盈余公积									9,202,541.93	-9,202,541.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,356,000.00	-13,356,000.00
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. 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				37,307,176.73	83,199,927.71	1,264,645,132.34

法定代表人：郭海棠 主管会计工作负责人：赵玉林 会计机构负责人：孙建华

三、公司基本情况

1. 公司概况

（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的批复》(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：郭海棠

（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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 8 月 20 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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 2016 年 6 月 30 日止的 2016 年半年度财务报表。

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：

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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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，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企业、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

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“（十四）、长期股权投资核算方法”中“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

（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单独作为“其他综合收益”项目列示。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

（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。

13. 划分为持有待售资产

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。

14. 长期股权投资

(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或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；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，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报

表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

15. 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。

16. 固定资产**(1). 确认条件**

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

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	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	直线法	10	3	9.70
运输设备	直线法	4-10	3	24.25-9.70
电子设备及其他	直线法	3-20	3	32.33-4.85
弃置费用	工作量法			

固定资产中弃置费用（土地复垦义务）采用工作量法计提折旧。（工作量法，是根据实际工作量计算每期应提折旧额的一种方法）。计算公式如下：

$$\text{单位工作量折旧额} = \text{固定资产原价} \times (1 - \text{预计净残值率}) \div \text{预计总工作量}$$

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 在建工程

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。

18. 借款费用

（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。

19. 生物资产

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。

20. 油气资产

不适用。

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，在为本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，并在为本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

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。

22. 长期资产减值

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。

23. 长期待摊费用

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。

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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。

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

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

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的有关规定，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

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。

26. 股份支付

(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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

（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。

28. 收入

（1）销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售收入确认的具体方法为：

①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。

②金精矿、铬矿石及铁精粉的销售收入确认：

根据销售模式不同，金精矿、铬矿石及铁精粉的销售收入确认方式如下：

a. 出厂销售：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：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）按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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。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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 土地复垦及环境恢复费用

公司根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

(4) 矿产储量

矿产储量为按工作量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

(5) 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照工作量法摊销。公司对于处于预查、普查阶段的勘探支出直接费用化，对于处于详查、勘探阶段的开发支出列入开发支出中暂时资本化。

(6) 维简费和安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财政部财企[2004]324号）的规定计提和使用维简费。根据《财政部安全生产监管总局关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》（财政部财企[2006]478号）、财政部安全生产监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提和使用安全生产费。

公司根据《关于印发（企业会计准则解释第3号）的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。

同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

33. 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

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

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	17%
消费税		
营业税	应税营业额	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%
资源税	铬矿石、金矿石、铁矿石处理量	3 元/吨-8 元/吨

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

企业所得税税收优惠政策：

(1) 根据《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《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自 2013 年度适用 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

无

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,036.00	43,753.96
银行存款	175,811,863.79	205,667,483.48
其他货币资金	45,440,362.72	32,378,530.72
合计	221,268,262.51	238,089,768.16
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

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	12,200,000.00	4,700,000.00
商业承兑票据		400,000.00
合计	12,200,000.00	5,100,000.00

(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

(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

其他说明

5. 应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,184,112.93	100.00	848,383.64	10.37	7,335,729.29	14,492,292.44	100.00	1,028,050.63	7.09	13,464,241.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,184,112.93	/	848,383.64	/	7,335,729.29	14,492,292.44	/	1,028,050.63	/	13,464,241.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,524,281.83	226,214.09	5.00%
1 至 2 年	3,341,319.79	334,131.98	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	60,947.49	30,473.75	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	257,563.82	257,563.82	100.00%
合计	8,184,112.93	848,383.64	10.37%

确定该组合依据的说明：

根据公司制定的相关会计政策执行。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-179,666.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆闽安贸易有限公司	货款	6,195,112.82	1年以内、1-2年	75.70%
新疆中核天山铀业有限公司	货款	490,711.80	1年以内	6.00%
伊犁华蓝生物科技有限公司	货款	440,225.50	1-2年	5.38%
海城市中兴高档镁	货款	117,953.75	5年以上	1.44%
阿克苏希良商贸有限责任公司	货款	82,194.00	1年以内	1.00%
合 计		7,326,197.87	——	89.52%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	31,697,405.53	93.81	5,917,185.52	94.08
1至2年	1,724,554.09	5.10	29,592.10	0.47
2至3年	24,079.71	0.07	88,069.39	1.40
3年以上	342,899.84	1.01	254,830.45	4.05
合计	33,788,939.17	100.00	6,289,677.46	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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	发生时间
都兰金辉矿业有限公司	15,000,000.00	1 年以内
托克逊县瑞祥矿业有限责任公司	3,000,000.00	1 年以内
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	1,261,068.87	1 年以内
中信重工机械股份有限公司	872,000.00	1 年以内
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	839,044.46	1 年以内
合 计	20,972,113.33	--

其他说明

无

7、 应收利息

☐适用 ☒不适用

8、 应收股利

☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,214,326.21	70.62	3,597,133.74	68.99	1,617,192.47	4,932,629.57	69.46	3,481,595.44	70.58	1,451,034.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,168,838.61	29.38	2,168,838.61	100	0	2,168,838.61	30.54	2,168,838.61	100.00	0.00
合计	7,383,164.82	/	5,765,972.35	/	1,617,192.47	7,101,468.18	/	5,650,434.05	/	1,451,034.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,177,770.02	58,888.52	5.00%
1 至 2 年	242,391.91	24,239.19	10.00%
2 至 3 年	378,625.13	113,587.54	30.00%
3 至 4 年	17,000.00	8,500.00	50.00%
4 至 5 年	33,103.28	26,482.62	80.00%
5 年以上	3,365,435.87	3,365,435.87	100.00%
合计	5,214,326.21	3,597,133.74	68.99%

确定该组合依据的说明：

根据公司制定的相关会计政策执行。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 115,538.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4). 其他应收款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	499,783.96	383,000.00
借款	4,883,711.48	4,002,440.17
其他暂收代付款项	1,999,669.38	2,716,028.01
合计	7,383,164.82	7,101,468.18

(5). 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
温州井巷队林江	借款	1,711,738.83	5 年以上	23.18	1,711,738.83

新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	借款	560,000.00	2-3 年、5 年以上	7.59	377,672.37
伊鑫公司	案件执行款	550,000.00	5 年以上	7.45	550,000.00
哈密市财政局	借款	500,000.00	5 年以上	6.77	500,000.00
黎升举	工程款	379,749.11	5 年以上	5.14	379,749.11
合计	/	3,701,487.94	/	50.13	3,519,160.31

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,483,771.84	198,166.47	112,285,605.37	135,418,849.81	198,166.47	135,220,683.34
在产品	38,401,234.27		38,401,234.27	43,888,876.62		43,888,876.62
库存商品	100,133,672.42		100,133,672.42	111,976,762.88	708,464.35	111,268,298.53
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	59,938,721.84	1,997,221.03	57,941,500.81	88,975,910.38	826,077.24	88,149,833.14
在途物资	269,763.68		269,763.68	86,888.60	0.00	86,888.60
合计	311,227,164.05	2,195,387.50	309,031,776.55	380,347,288.29	1,732,708.06	378,614,580.23

(2). 存货跌价准备

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	708,464.35			708,464.35		
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	826,077.24	1,836,874.72		665,730.93		1,997,221.03
合计	1,732,708.06	1,836,874.72		1,374,195.28		2,195,387.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	5,433,108.62	5,901,070.65
合计	5,433,108.62	5,901,070.65

其他说明

无

14、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	
小计	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	
合计	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	

其他说明

无

18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	602,518.67			602,518.67
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	602,518.67			602,518.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	166,102.82			166,102.82
2. 本期增加金额	13,093.26			13,093.26
(1) 计提或摊销	13,093.26			13,093.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	179,196.08			179,196.08
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	423,322.59			423,322.59
2. 期初账面价值	436,415.85			436,415.85

(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

19、固定资产

(1). 固定资产情况

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	904,601,068.25	561,468,347.24	26,684,182.85	33,297,276.65	32,399,712.85	1,558,450,587.84
2. 本期增加金额	6,918,591.20	1,150,111.09	249,997.38	717,789.85		9,036,489.52
(1) 购置	6,918,591.20	867,881.59	249,997.38	717,789.85		8,754,260.02
(2) 在建工程转入		282,229.50				282,229.50
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		8,967.54	13,079.94			22,047.48
(1) 处置或报废		8,967.54	13,079.94			22,047.48
4. 期末余额	911,519,659.45	562,609,490.79	26,921,100.29	34,015,066.50	32,399,712.85	1,567,465,029.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	186,655,140.51	191,853,764.08	20,055,793.81	21,217,613.43	25,032,211.08	444,814,522.91
2. 本期增加金额	22,547,418.31	23,048,462.87	1,318,315.19	1,749,845.66	1,111,052.79	49,775,094.82
(1) 计提	22,547,418.31	23,048,462.87	1,318,315.19	1,749,845.66	1,111,052.79	49,775,094.82
3. 本期减少金额		7,809.22	12,425.95			20,235.17
(1) 处置或报废		7,809.22	12,425.95			20,235.17
4. 期末余额	209,202,558.82	214,894,417.73	21,361,683.05	22,967,459.09	26,143,263.87	494,569,382.56
三、减值准备						
1. 期初余额	439,062.67	237,063.54	7,766.42	0.00	0.00	683,892.63
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	439,062.67	237,063.54	7,766.42	0.00	0.00	683,892.63
四、账面价值						
1. 期末账面价值	701,878,037.96	347,478,009.52	5,551,650.82	11,047,607.41	6,256,448.98	1,072,211,754.69
2. 期初账面价值	717,506,865.07	369,377,519.62	6,620,622.62	12,079,663.22	7,367,501.77	1,112,952,172.30

(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：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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	107,473,570.46	0.00	107,473,570.46	100,081,418.00	0.00	100,081,418.00
哈图公司 480 吨/日选矿项目	3,830,782.61	0.00	3,830,782.61	2,953,371.71	0.00	2,953,371.71
35KV 输变电路	25,017,811.00	0.00	25,017,811.00	25,017,811.00	0.00	25,017,811.00
零星工程	158,904,256.65	0.00	158,904,256.65	122,937,303.59	0.00	122,937,303.59
合计	295,226,420.72	0.00	295,226,420.72	250,989,904.30	0.00	250,989,904.30

(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	利息资本化率(%)	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		100,081,418.00	7,392,152.46			107,473,570.46						自筹

哈图公司 480 吨/日 选矿项目		2,953,371.71	877,410.90			3,830,782.61						自筹
35KV 输变 电线路		25,017,811.00				25,017,811.00						自筹
零星工程		122,937,303.59	36,249,182.56	282,229.50		158,904,256.65						自筹
合计		250,989,904.30	44,518,745.92	282,229.50		295,226,420.72	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

21、工程物资

☐适用 ☒不适用

22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

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	127,112, 576.46	1,689,805.8 7	202,018,616.2 9	2,523,355.6 8	1,150,000.0 0	334,494,354.3 0
2. 本 期增加金 额	209,986. 23					209,986.23
(1)购置	209,986. 23					209,986.23
(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	127,322, 562.69	1,689,805.8 7	202,018,616.2 9	2,523,355.6 8	1,150,000.0 0	334,704,340.5 3
二、累计 摊销						
1. 期 初余额	16,337,6 86.64	1,360,737.0 3	117,552,353.6 2	1,779,547.2 6	574,997.86	137,605,322.4 1
2. 本 期增加金 额	1,577,14 1.20	44,521.26	8,601,942.02	180,584.71	57,499.98	10,461,689.17
(1) 计提	1,577,14 1.20	44,521.26	8,601,942.02	180,584.71	57,499.98	10,461,689.17
3. 本 期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期 末余额	17,914,8 27.84	1,405,258.2 9	126,154,295.6 4	1,960,131.9 7	632,497.84	148,067,011.5 8
三、减值 准备						
1. 期 初余额						
2. 本 期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本 期减少金 额						
(1)处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	109,407,734.85	284,547.58	75,864,320.65	563,223.71	517,502.16	186,637,328.95
2. 期初账面价值	110,774,889.82	329,068.84	84,466,262.67	743,808.42	575,002.14	196,889,031.89

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:

26、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		
新疆若羌恰什坎萨依金矿项目	229,035.00							229,035.00
新疆若羌县科斯曼东金矿项目	339,035.00							339,035.00
新疆若羌县沟口泉西铁矿项目	81,962,331.43							81,962,331.43
新疆青河县顿巴斯套金矿项目	22,977,791.00							22,977,791.00
新疆青河县依提加勒金矿项目	375,563.00							375,563.00
新疆青河县喀拉达巴金矿项目	1,216,000.00							1,216,000.00
新疆青河县克泽勒金矿项目	180,000.00							180,000.00
新疆青河县顿巴斯套外围金矿项目	45,145,382.60	150,000.00						45,295,382.60
新疆塔城市库尔盖铜铁矿项目	831,435.00							831,435.00
新疆托里县拉巴南铬铁矿项目	450,000.00							450,000.00
新疆吉木乃县萨尔达可达金矿项目	1,387,000.00							1,387,000.00
哈图公司深部探矿项	26,273,835.00	166,000.00						26,439,835.00

目	0	0						
哈密公司金窝子地区红柳河金矿项目	44,045,710.24							44,045,710.24
哈密公司阿拉塔格铁矿地质勘查项目	2,716,185.00							2,716,185.00
西部黄金哈密金矿有限责任公司金窝子金矿石选矿工艺	480,000.00							480,000.00
也列莫顿金矿项目	75,219,641.42	-1,761,109.73						73,458,531.69
科克萨依金矿项目	4,265,871.91							4,265,871.91
外围薄荷沟金矿项目		202,010.94						202,010.94
合计	308,094,816.60	-1,243,098.79						306,851,717.81

其他说明

27、商誉

□适用 √不适用

28、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
道路	1,103,216.36		236,403.48		866,812.88
装修费	1,251,203.50		88,077.60		1,163,125.90
租赁费	1,229,888.22		427,156.30		802,731.92
铁矿残留矿柱回收剥离支出	120,866.48	5,355,671.04			5,476,537.52
零星维修工程	661,884.34		330,936.00		330,948.34
其他	537,736.17		48,027.54		489,708.63
合计	4,904,795.07	5,355,671.04	1,130,600.92		9,129,865.19

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√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	9,493,636.12	2,027,408.99	9,095,085.37	1,931,384.94

内部交易未实现利润	12,206,681.75	1,822,402.78	16,495,456.94	2,587,809.05
可抵扣亏损				
应付职工薪酬-离职福利	58,079,601.33	9,083,386.79	58,676,401.31	9,172,906.80
应交矿产资源补偿费	1,292,873.01	323,218.24	4,157,816.04	1,039,454.01
合计	81,072,792.21	13,256,416.80	88,424,759.66	14,731,554.80

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	112,188,080.18	97,739,438.67
合计	112,188,080.18	97,739,438.67

(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
2017	14,299,625.24		
2018	19,223,918.60	14,299,625.24	
2019	36,197,515.50	19,223,918.60	
2020	28,018,379.33	36,197,515.50	
2021	14,448,641.51	28,018,379.33	
合计	112,188,080.18	97,739,438.67	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款设备款	7,349,770.01	7,452,983.18
合计	7,349,770.01	7,452,983.18

其他说明：

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

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	170,000,000.00	430,000,000.00
合计	170,000,000.00	430,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	233,715,950.00	63,776,700.00
合计	233,715,950.00	63,776,700.00

其他说明：

本账户期末余额系黄金租赁业务。

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☐适用 ☒不适用

35、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	46,147,956.30	49,335,715.12
设备款及工程款	134,383,509.61	110,088,697.76
运输费及劳务款	10,378,289.66	45,667,032.89
其他	4,868,435.79	6,052,866.23
合计	195,778,191.36	211,144,312.00

(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
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	8,299,918.44	工程未完工
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
新疆维吾尔自治区地质勘查局七〇三队	4,902,141.13	工程未完工
甘肃省水利水电工程局电力建设工程处	2,580,000.00	工程未完工
合计	22,314,054.95	/

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,777,491.21	976,553.76
预收房租	309,166.79	75,375.00
合计	6,086,658.00	1,051,928.76

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、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	22,806,704.01	112,982,677.45	113,754,327.44	22,035,054.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,710.94	16,381,495.22	16,343,828.14	39,378.02
三、辞退福利	529,870.04		255,796.42	274,073.62
四、一年内到期的其他福利	2,547,982.15	28,800.00	113,735.16	2,463,046.99
合计	25,886,267.14	129,392,972.67	130,467,687.16	24,811,552.65

(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	7,179,834.60	77,356,892.39	77,146,698.85	7,390,028.14
二、职工福利费	0.00	5,253,431.26	5,253,431.26	
三、社会保险费	11,248.81	7,991,235.04	7,955,658.15	46,825.70
其中: 医疗保险费	11,248.81	6,568,199.77	6,539,357.42	40,091.16
工伤保险费	0.00	1,108,188.90	1,104,081.98	4,106.92
生育保险费	0.00	314,846.37	312,218.75	2,627.62
四、住房公积金	609,471.00	11,506,208.00	11,487,672.00	628,007.00
五、工会经费和职工教育经费	13,215,742.47	2,703,388.04	1,948,937.33	13,970,193.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,790,407.13	8,171,522.72	9,961,929.85	
合计	22,806,704.01	112,982,677.45	113,754,327.44	22,035,054.02

(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	135.32	15,364,664.05	15,333,507.78	31,291.59
2、失业保险费	1,575.62	1,016,831.17	1,010,320.36	8,086.43
3、企业年金缴费				
合计	1,710.94	16,381,495.22	16,343,828.14	39,378.02

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	1,807.51	4,899.60
企业所得税	12,446,743.07	4,654,820.08
个人所得税	495,657.25	1,153,196.70
城市维护建设税	15,602.10	28,722.94
房产税		4,125.00
教育附加及地方教育费附加	13,337.79	20,904.35
矿产资源补偿费	6,276,073.27	6,427,134.98
资源税	681,659.14	764,343.09
印花税	40,431.80	420,139.00
合计	19,971,311.93	13,478,285.74

其他说明：

39、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	283,958.34	545,972.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	283,958.34	545,972.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、应付股利

□适用 √不适用

41、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	9,282,073.54	10,344,773.17
补偿金	740,000.00	740,000.00
其他应付暂收款	10,457,309.62	6,161,090.64
往来款	2,030,419.41	13,871,408.26
合计	22,509,802.57	31,117,272.07

(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	4,390,397.78	未支付
安徽省龙达建设集团井巷有限公司	1,000,000.00	工程未完结
合计	5,390,397.78	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	2,969,883.52	6,127,954.52
合计	2,969,883.52	6,127,954.52

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

45、长期借款

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

☐适用 ☒不适用

47、长期应付款

☒适用 ☐不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
采矿权价款	11,782,017.73	11,782,017.73

其他说明：

48、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	57,632,522.31	57,632,522.31
二、辞退福利	231,134.00	827,933.96
三、其他长期福利		0.00
合计	57,863,656.31	58,460,456.27

(2) 设定受益计划变动情况

☒适用 ☐不适用

设定受益计划义务现值：

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	57,632,522.31	53,554,766.06
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		

4、利息净额		
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		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3、一年内到期福利		
五、期末余额	57,632,522.31	53,554,766.06

计划资产：

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

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	57,632,522.31	53,554,766.06
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	57,632,522.31	53,554,766.06

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：

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

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：

49、专项应付款

☐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			
其他			
固定资产弃置费用	58,656,891.86	60,391,495.85	矿山企业计提矿山弃置费
合计	58,656,891.86	60,391,495.85	/

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

√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	35,271,579.93		714,807.53	34,556,772.40	政府补助
合计	35,271,579.93		714,807.53	34,556,772.40	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 黄金地质勘探项目资金	6,222,164.66		321,685.55		5,900,479.11	资产
(2) 低品位难选矿石选厂技术改造项目	364,000.00		42,000.00		322,000.00	资产
(3) 金精矿综合开发利用项目	8,883,328.00		250,002.00		8,633,326.00	资产
(4) 税控设备	2,087.33			1,119.96	967.37	资产
(5) 2012年矿产资源节约与综合利用（480吨选厂）	5,000,000.00				5,000,000.00	资产
(6) 矿产资源专项资金	1,599,999.94		100,000.02		1,499,999.92	资产
(7) 齐1深部采矿技改	13,200,000.00				13,200,000.00	资产
合计	35,271,579.93	0.00	713,687.57	1,119.96	34,556,772.40	/

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

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：

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

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：

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	2,677,889.55	6,263,460.40	7,353,600.04	1,587,749.91
维简费	23,625,270.27	9,688,257.72	9,532,319.95	23,781,208.04

合计	26,303,159.82	15,951,718.12	16,885,919.99	25,368,957.95
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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 15,951,718.12 元，本期使用安全生产费及维简费 16,885,919.99 元。

59、盈余公积

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	37,836,424.30	9,317,782.56		47,154,206.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,836,424.30	9,317,782.56		47,154,206.86

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 9,317,782.56 元。

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,252,771.57	352,451,435.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	390,252,771.57	352,451,435.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,873,249.68	13,770,492.18
减：提取法定盈余公积	9,317,782.56	9,202,541.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,987,999.59	13,356,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	424,820,239.10	343,663,386.08

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

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	572,496,778.47	377,702,894.11	346,115,198.37	235,318,843.40
其他业务	5,207,814.01	4,458,843.53	5,772,573.00	5,501,012.73
合计	577,704,592.48	382,161,737.64	351,887,771.37	240,819,856.13

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	35,348.53	25,892.47
城市维护建设税	28,479.27	129,915.44
教育费附加	22,535.28	93,467.30
资源税	207.00	
房产税	8,540.00	8,250.00
印花税	4.70	
合计	95,114.78	257,525.21

其他说明：

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,704.68	310,354.09
业务招待费	10,835.00	5,732.00
差旅费	106,811.01	74,047.70
包装费		4,841.02
运输费	313,127.78	1,295,561.76
手续费	200,639.18	112,313.65
检测费用	22,400.00	26,320.00
运保费		50,778.00
仓储费	47,571.47	57,907.80
通讯费	2,137.80	2,762.80
办公费	5,506.00	384.00
租赁费	1,616.00	
邮寄费	1,221.00	
取暖费	3,750.00	
保险费	100,000.00	
合计	1,103,319.92	1,941,002.82

其他说明：

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,946,771.42	46,604,035.27
办公费	589,393.29	629,396.19
差旅费	578,413.91	847,015.55
折旧	4,794,596.30	5,338,374.24
修理费	618,976.64	740,333.97

业务招待费	319,366.96	229,942.04
咨询费	308,394.07	256,800.00
矿产资源补偿费	11,783,202.65	9,353,265.50
研究与开发费	796,531.24	2,620,024.78
排污费	582,501.00	915,769.90
资产摊销	3,468,386.71	2,517,204.90
水电暖费	4,194,728.97	4,077,984.40
车辆费	1,317,598.11	869,337.13
运输费	450,075.79	348,783.45
勘探费用		
保险费	272,038.57	382,038.16
会议费	64,350.50	248,038.06
税金	2,493,006.72	1,021,767.04
聘请中介机构费	553,370.74	526,357.06
交通费	277,040.00	295,485.00
保健费	179,414.50	0.00
租赁费	629,369.88	531,593.52
协会会费	70,000.00	58,000.00
低值易耗品摊销	147,404.88	97,188.81
其他	2,815,946.12	4,845,036.14
合计	86,250,878.97	83,353,771.11

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,464,277.79	15,272,083.34
减：利息收入	-377,064.08	-436,564.62
汇兑损益		
金融机构手续费	165,043.91	67,375.92
预计负债利息支出	1,734,603.99	1,414,091.76
其他	2,131,118.06	
合计	11,117,979.67	16,316,986.4

其他说明：

财务费用其他包括融资租赁利息支出以及黄金租赁费用。

66、资产减值损失

√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
一、坏账损失	-64,128.69	1,203,003.30
二、存货跌价损失	2,001,068.27	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,936,939.58	1,203,003.30

其他说明：

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,628,500.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,628,500.00	

其他说明：

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	-26,898.30	-26,256.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,482,596.00	8,576,702.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计	-9,509,494.30	8,550,445.78
----	---------------	--------------

其他说明：

69、营业外收入

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	1,008,967.92	234,798.63	1,008,967.92
其中：固定资产处置利得	23,010.44	234,798.63	23,010.44
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	1,743,687.57	772,546.25	1,743,687.57
罚款收入	383,600.00	600,347.26	383,600.00
其他	127,153.82	79,189.60	127,153.82
合计	3,263,409.31	1,686,881.74	3,263,409.31

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
递延收益转入	713,687.57	744,920.08	资产
电费补贴		27,626.17	收益
黑色金属矿采选业补贴	610,000.00		收益
新兴产业专项补助	420,000.00		收益
合计	1,743,687.57	772,546.25	/

其他说明：

70、营业外支出

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	303.43		
其中：固定资产处置	303.43		

损失			
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	15,000.00		15,000.00
托里县地方税金返还	2,303,000.00	911,648.79	2,303,000.00
税收滞纳金	136,020.40	74,501.45	136,020.40
其他	223,517.20	79,822.57	223,820.63
合计	2,677,841.03	1,065,972.81	2,677,841.03

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	17,137,808.22	8,979,300.77
递延所得税费用	1,475,138.00	-5,582,811.84
合计	18,612,946.22	3,396,488.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,486,195.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,871,548.98
子公司适用不同税率的影响	-11,208,854.91
调整以前期间所得税的影响	245,914.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,092,176.85
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	3,612,160.38
所得税费用	18,612,946.22

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,030,000.00	27,626.17
利息收入	377,064.08	436,564.62
收到往来款及其他	10,464,506.26	11,736,658.15
合计	11,871,570.34	12,200,848.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 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	15,580,530.41	19,443,702.39
公益性捐赠	15,000.00	
支付往来款及其他	13,675,084.94	6,813,895.48
合计	29,270,615.35	26,257,597.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁款	167,310,750.00	
合计	167,310,750.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁费用	1,884,618.06	
股票发行费用		4,422,600.00
合计	1,884,618.06	4,422,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	64,873,249.68	13,770,492.18
加：资产减值准备	1,936,939.58	1,203,003.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,775,165.76	40,582,068.38
无形资产摊销	10,461,889.17	11,376,281.33
长期待摊费用摊销	1,130,600.92	1,550,637.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,008,664.49	-234,798.63
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）	2,628,500.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	7,464,277.79	16,686,175.10
投资损失（收益以“－”号填列）	9,509,494.30	-8,550,445.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,475,138.00	-5,582,811.84
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）	69,582,803.68	-118,467,071.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,572,778.84	3,072,337.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-58,278,349.53	-4,563,522.53
其他		

经营活动产生的现金流量净额	130,978,266.02	-49,157,654.77
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	205,058,805.79	173,692,030.66
减: 现金的期初余额	223,424,729.44	170,368,004.64
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	-18,365,923.65	3,324,026.02

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,058,805.79	223,424,729.44
其中: 库存现金	16,036.00	43,753.96
可随时用于支付的银行存款	175,811,863.79	205,667,483.48
可随时用于支付的其他货币资	29,230,906.00	17,713,492.00
金		
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	205,058,805.79	223,424,729.44
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:

75、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:

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,209,456.72	环境治理及安全保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	16,209,456.72	/

其他说明：

77、外币货币性项目

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、其他**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

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：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	贵金属采选	100	0	投资设立
西部黄金伊犁有限责任公司	伊宁县	伊宁县	贵金属采选	100	0	投资设立
西部黄金哈密金矿有限责任公司	哈密市	哈密市	贵金属采选	100	0	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	贵金属冶炼、加工	100	0	投资设立
西部黄金青河矿业有限责任公司	青河县	青河县	矿产品技术的研究与开发	100	0	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	贵金属贸易	100	0	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	100	0	投资设立
伊犁金元矿业开发有限公司	尼勒克县	尼勒克县	矿产品的加工	100	0	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	0	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□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

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价 值				
存在公开报价的合营企业权益 投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				

本年度收到的来自合营企业的股利				
其他说明				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 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	441,077.10	467,975.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-26,898.30	-26,256.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	-26,898.30	-26,256.22

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

☐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：

6、其他

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

□适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
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) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 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				
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 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				
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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	有色金属工业的投资、有色金属产品（专项审批）的销售	148,235.6129	68.18	68.18

本企业的母公司情况的说明

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：

2、 本企业的子公司情况

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九. 3. (1)

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
绵阳科技城产业投资基金	参股股东
重庆峻驰投资发展有限公司	参股股东
陕西鸿浩实业有限公司	参股股东
新疆中博置业有限公司	参股股东
新疆诺尔特矿业投资有限公司	参股股东
湖南力恒企业发展有限公司	参股股东
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	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
新疆金辉房地产开发有限公司	股东的子公司
乌鲁木齐佳居物业管理有限公司	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
乌鲁木齐有鑫聚化工产品销售有限公司	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
新疆吴鑫锂盐开发有限责任公司	股东的子公司
上海远东锂制品公司	股东的子公司
新疆有色金属集团稀有金属有限责任公司	股东的子公司
富蕴县北疆明珠旅游商贸有限责任公司	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
新疆博鑫非金属新材料有限责任公司	股东的子公司
阜康有色发展有限责任公司	股东的子公司
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	股东的子公司
阜康市有色苑物业服务有限公司	股东的子公司
新疆有色金属研究所	股东的子公司
新疆金盛科达有色金属新材料有限公司	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
新疆有色瑞鑫物业服务有限公司	股东的子公司
新疆东三环物流有限公司	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

新疆有色金属工业（集团）阿拉山口有限责任公司	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伊犁铝厂	股东的子公司
伊铝玛纳斯碳素厂	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
新疆新鑫矿业股份有限公司	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
哈密利鑫工贸有限公司	股东的子公司
哈密市聚宝资源开发有限公司	股东的子公司
新疆众鑫矿业有限责任公司	股东的子公司
新疆五鑫铜业有限责任公司	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
北京鑫鼎顺泽高科技有限责任公司	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
新疆蒙西矿业有限公司	股东的子公司
陕西新鑫矿业有限公司	股东的子公司
新疆有色金属工业（集团）富蕴兴铜服务公司	股东的子公司
乌鲁木齐兴锂热力有限公司	股东的子公司
富蕴恒盛铍业有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐国博工贸有限责任公司	股东的子公司
新疆有色金属地边贸公司	股东的子公司
北京宝地新迪科贸有限公司	股东的子公司
新疆有豪鑫天金属化工有限公司	股东的子公司
新疆鑫光新兴材料有限公司	股东的子公司
新疆展鑫防火保温材料有限公司	股东的子公司
哈密和鑫矿业有限公司	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
伊犁金盟房地产开发有限公司	股东的子公司
福海县亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司
阜康市聚鑫工贸有限公司	股东的子公司
阜康市亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司
乌鲁木齐市市亚欧稀有金属有限责任公司	股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	工程	1,754,947.24	4,406,925.72

新疆有色金属研究所	设计费	252,955.75	150,000.00
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	物业费、餐费	58,214.52	116,429.04
乌鲁木齐佳居物业管理有限公司	停车费		10,441.62
新疆东三环商贸有限公司	物资		4,624,575.12
新疆有色金属工业集团物资有限公司	物资	1,897,822.78	980,388.50
阜康有色发展有限责任公司	物资	2,260,315.77	
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	设备	3,615,278.31	
新疆有色金属研究所	电费	20,847.8	
合计		9,860,382.17	10,288,760.00

出售商品/提供劳务情况表

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	电、柴油	1,483.85	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆众鑫矿业有限责任公司	房屋	20,000.00	
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	房屋	5,333.33	
合计		25,333.33	

本公司作为承租方：

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	252,955.75
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	房屋	100,000.02	

合计		605,911.52	252,955.75
----	--	------------	------------

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

☐适用 ☐不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

☐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：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	2,628,750.64	1,074,577.94

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

(1). 应收项目

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			519,172.05	39,947.59
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责	560,000.00	377,672.37	560,000.00	337,672.37

	任公司				
其他非流动资产	中国有色金属进出口新疆公司	4,817,169.13		4,857,889.13	0.00
合计		5,377,169.13	377,672.37	5,937,061.18	377,619.96

(2). 应付项目

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	56,764,196.44	60,553,863.96
应付账款	新疆有色金属工业集团物资有限公司	1,161,343.59	545,872.13
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	282,912.50	1,203,213.22
应付账款	新疆有色金属研究所	292,955.75	37,300.00
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	2,158,554.27	3,251,212.78
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	2,336,634.84	335,061.26
其他应付款	新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	133,333.40	33,333.34
其他应付款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	50,000.00	50,000.00
合计		63,179,930.79	66,009,856.69

7、关联方承诺

8、其他

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

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2、 或有事项

□适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、 其他

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
提供担保	2016 年 7 月 15 日, 公司与国开发展基金有限公司签署《保证合同》，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司为公司控股股东新疆有色办理金额为 2.44 亿元期限为 15 年的委托贷款，公司为控股股东新疆有色的上述委托贷款提供连带责任保证担保。上述担保事项已经公司于 2016 年 6 月 23 日召开的第二届董事会第八次临时会议审议通过, 并经公司于 2016 年 7 月 12 日召开的 2016 年第一次临时股东大会批准。(详见公司公告临 2016-026)		

2、利润分配情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

□适用 □不适用

(1). 追溯重述法

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司 2015 年度实施了黄金租赁业务，在与银行签订黄金租赁协议时，为避免租赁期黄金价格变动带来的价格波动风险，又与银行签订了黄金远期合约，并锁定了归还黄金时的远期结算价。会计处理时少记了黄金远期合约期末公允价值与约定价格之间的变动金额，对于该会计差错进行更正并采用追溯调整方法调整会计报表列报。对 2015 年度的累计影响额。	第二届董事会第九次会议审议通过	交易性金融负债	354.24
		盈余公积	-35.42
		未分配利润	-318.82
		公允价值变动损益	-354.24
公司 2015 年度实施了黄金租赁业务，在与银行签订黄金租赁协议时，为避免租赁期黄金价格变动带来的价格波动风险，又与银行签订了黄金远期合约，并锁定了归还黄金时的远期结算价。会计处理时少记了黄金远期合约期末公允价值与约定价格之间的变动金额，对于该会计差错进行更正并采用追溯调	第二届董事会第九次会议审议通过	交易性金融负债	-567.79
		未分配利润	567.79
		公允价值变动损益	567.79

(2). 未来适用法

□适用 □不适用

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

□适用 √不适用

3、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

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属于同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	黄金	铁精粉	铬矿石	精金矿	硫酸	提金剂	加工费	分部间抵销	合计
2016年1-6月主营业务收入	559,125,484.56	8,191,886.51	95,538.46	1,892,011.92	3,134,494.77	26,560.00	30,802.25		572,496,778.47
2016年1-6月主营业务成本	364,190,987.16	8,966,789.45	42,732.39	1,364,537.55	3,098,726.57	10,043.00	29,077.99		377,702,894.11
2015年1-6月主营业务收入	322,917,895.38	20,544,437.16			2,606,353.85		46,511.98		346,115,198.37
2015年1-6月主营业务成本	208,183,926.95	20,386,039.14			6,681,469.17		67,408.14		235,318,843.40

(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

无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司第二届董事会第八次会议, 审议通过《关于应收款项合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的会计估计变更的议案》。为了反映个别报表的财务状况, 简化公司与各子公司之间的核算流程, 公司对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合, 单独进行减值测试, 测试后未减值的不计提坏账准备; 测试后有客观证据表明可能发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,927,920.24	100.00	175,615.32	0.04	434,752,304.92	515,181,742.35	100.00	35,177,928.90	6.83	480,003,813.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	434,927,920.24	/	175,615.32	/	434,752,304.92	515,181,742.35	/	35,177,928.90	/	480,003,813.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	280,382,477.61	5,028.48	0.00
1 至 2 年	97,736,181.13	86.84	0.00
2 至 3 年	24,332,368.00	3,000.00	0.01
3 至 4 年	32,306,893.50	1,500.00	0.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	434,927,920.24	175,615.32	0.04

确定该组合依据的说明：

公司第二届董事会第八次会议，审议通过《关于应收款项合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的会计估计变更的议案》。公司与各子公司之间形成的其他应收款 434,643,482.21 元未计提坏账。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-35,002,313.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款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	183,000.00	183,000.00
借款及往来款	434,744,920.24	514,998,742.35
合计	434,927,920.24	515,181,742.35

(5). 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
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	借款	103,713,111.12	1 年以内	23.85%	
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	借款	90,915,540.82	1 年以内 1-2 年	20.90%	

西部黄金哈密金矿有限责任公司	借款	86,533,060.56	1 年以内	19.90%	
西部黄金伊犁金矿有限责任公司	借款	71,810,375.01	1 年以内 1-2 年	16.51%	
伊犁金元矿业开发有限公司	往来款	49,277,999.14	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	11.33%	
合计	/	402,250,086.65	/	92.49%	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

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	441,077.10		441,077.10	467,975.40		467,975.40
合计	1,295,957,611.51		1,295,957,611.51	1,295,984,509.81		1,295,984,509.81

(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		
西部黄金青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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	
小计	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	
合计	467,975.40			-26,898.30						441,077.10	

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

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				
其他业务			10,576.49	4,618.58
合计			10,576.49	4,618.58

其他说明：

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	79,299,847.65	109,717,697.89
权益法核算的长期股权投资收益	-26,898.30	-26,256.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	79,272,949.35	109,691,441.67

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,008,664.49	
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）	1,743,687.57	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,137,994.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-2,166,783.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-258,805.99	
少数股东权益影响额		
合计	-11,811,232.01	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.1020	0.1020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.1206	0.1206

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司 2016 年半年度财务会计报告
--------	---

董事长：郭海棠

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 20 日