
西部黄金股份有限公司
2017 年度财务报表
审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120180320387582

报告编号：CAC证审字[2018]0087号

报告单位：西部黄金股份有限公司

报备日期：2018-03-20

报告日期：2018-03-20

签字注师：胡斌 管成娟

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
资产负债表	5-6
利润表	7
现金流量表	8
股东权益变动表	9-12
三、财务报表附注	13-103



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

审计报告

CAC 证审字[2018]0087 号

西部黄金股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的西部黄金股份有限公司(以下简称“西部黄金”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,西部黄金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西部黄金2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于西部黄金,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 固定资产的存在和计价分摊

1、事项描述

如附注六、(十一)所述,西部黄金的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输设备,2017年末固定资产余额114,250.17万元,占合并总资产46.16%,占合并非流动资产63.01%,是资产中最大的组成部分,故我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对西部黄金固定资产的存在和计价分摊及减值准备测试所实施的重要审计程序包括:

(1) 实地检查重要固定资产, 确定其是否存在, 关注是否存在闲置或毁损的固定资产;

(2) 检查固定资产增加、减少的计价是否正确, 手续是否齐备, 会计处理是否正确;

(3) 检查固定资产弃置费用及其会计处理是否正确;

(4) 检查固定资产的所有权或控制权, 获取是否抵押、质押或受他人控制的相关证据;

(5) 检查固定资产的后续支出, 确定固定资产有关的后续支出是否满足资产确认条件;

(6) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定, 是否保持一贯性, 预计使用寿命和预计净残值是否合理;

(7) 重新计算折旧计提是否正确, 检查折旧费用的分配是否正确;

(8) 评价固定资产是否存在减值迹象, 复核固定资产减值准备计提的依据及合理性;

(9) 检查有无与关联方的固定资产购售活动, 是否经适当授权, 交易价格是否公允。

(二) 开发支出减值准备

1、事项描述

如财务报表附注“六-(十五)”、“十二-2”所述, 西部黄金对在自然保护区内 8 宗矿业权及相关资产本年共计提资产减值 14,991.99 万元(其中: 固定资产减值 2,614.96 万元、在建工程减值 74.30 万元、无形资产-采矿权减值 20.52 万元、开发支出减值 12,282.21 万元), 由于开发支出可收回性的确定需要管理层获取客观证据, 并在评估开发支出可回收金额方面涉及管理层估计和判断, 基



于开发支出减值准备计提金额较大，对西部黄金 2017 年净利润产生较大影响，故我们将开发支出减值准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对西部黄金开发支出减值准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解管理层评估开发支出减值准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对开发支出可回收金额估计的合理性；
- (2) 获取各级国土资源部门文件，实地了解西部黄金在自然保护区内的 8 宗矿权的现状，并分析其法律政策是否存在减值迹象；
- (3) 与管理层沟通开发支出预计可回收金额时采用估计的合理性；
- (4) 收集各省已出台相关自然保护区内工矿企业退出方案，访谈新疆国土资源厅相关部门，了解自治区关于自然保护区内工矿企业退出方案情况；
- (5) 复核西部黄金管理层估计的重要依据；
- (6) 复核开发支出预计可回收金额使用的依据和方法是否符合企业会计准则中资产减值测试的规定；
- (7) 复核开发支出预计可回收金额的结果是否合理，与其他审计证据的一致性；
- (8) 获取并查阅矿山储量年报，根据其载明的采矿权可采储量，计算保有资源储量，并对计提的减值金额进行重新测算；
- (9) 根据探矿权储量评定报告、结算勘查工作量及投入资金，对计提的减值金额进行重新测算。

四、其他信息

西部黄金股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpallp.com

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

西部黄金股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西部黄金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西部黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西部黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西部黄金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88238268 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

导致西部黄金不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西部黄金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

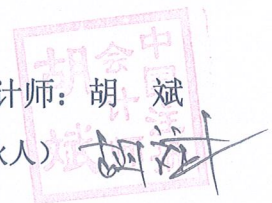
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

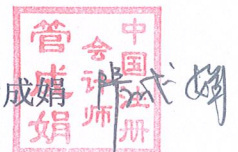
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2017年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师: 胡 斌
(项目合伙人)



中国注册会计师: 管成娟



2018年3月20日

资 产 负 债 表

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	六-（一）	293,469,621.30	307,981,356.90	216,568,798.92	211,517,945.26
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	六-（二）	-	13,420,174.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六-（三）	29,200,000.00	21,077,000.00	200,000.00	-
应收账款	六-（四）	11,181,356.74	1,724,496.26	-	-
预付款项	六-（五）	44,721,214.56	18,668,189.47	477,790.34	317,624.35
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	六-（六）	2,170,590.84	1,151,402.54	769,322,345.80	549,067,426.73
买入返售金融资产					
存货	六-（七）	278,712,418.20	375,554,759.56	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六-（八）	2,265,850.62	4,816,956.42	-	-
流动资产合计		661,721,052.26	744,394,335.15	986,568,935.06	760,902,996.34
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	六-（九）	485,735.11	485,004.35	1,296,002,269.52	1,296,001,538.76
投资性房地产	六-（十）	384,042.81	410,229.33	-	-
固定资产	六-（十一）	1,142,501,679.70	1,120,123,918.20	4,284,961.48	3,823,848.00
在建工程	六-（十三）	216,445,638.56	272,979,063.63	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理	六-（十二）	29,778.91	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六-（十四）	167,207,438.65	174,279,835.05	2,371,912.99	2,794,691.35
开发支出	六-（十五）	192,053,024.94	307,138,354.85	102,580,599.06	154,269,121.01
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六-（十六）	1,724,343.78	7,999,173.67	898,893.10	1,075,048.30
递延所得税资产	六-（十七）	49,888,921.23	20,096,346.44	13,925,436.90	71,897.67
其他非流动资产	六-（十八）	42,461,513.68	40,507,266.04	-	-
非流动资产合计		1,813,182,117.37	1,944,019,191.56	1,420,064,073.05	1,458,036,145.09
资产总计		2,474,903,169.63	2,688,413,526.71	2,406,633,008.11	2,218,939,141.43

公司法定代表人：

李 强

主管会计工作负责人：

赵 杰

会计机构负责人：

孙 华

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	合 并		母公司	
		2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	六- (二十)	130,000,000.00	300,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
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	六- (二十一)	295,598,100.06	253,050,826.56	295,598,100.06	253,050,826.56
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六- (二十二)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应付账款	六- (二十三)	151,729,620.98	180,973,557.49	8,634,636.88	7,738,306.38
预收款项	六- (二十四)	5,682,379.54	9,617,949.38	-	-
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六- (二十五)	23,810,496.21	21,702,149.87	677,534.80	611,150.55
应交税费	六- (二十六)	8,158,690.07	17,717,322.12	81,681.71	48,181.06
应付利息	六- (二十七)	168,977.14	349,513.89	168,977.14	349,513.89
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	六- (二十八)	16,598,002.05	20,454,563.89	604,596,003.21	318,948,011.76
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					
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六- (二十九)	4,036,432.01	6,452,185.72	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		635,782,698.06	820,318,068.92	1,039,756,933.80	890,745,990.20
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	六- (三十)	-	4,845,313.01	-	-
长期应付职工薪酬	六- (三十一)	62,063,520.18	60,592,002.85	146,763.03	116,532.57
专项应付款	六- (三十二)	4,527,200.00	-	-	-
预计负债	六- (三十三)	58,716,882.16	63,441,111.29	-	-
递延收益	六- (三十四)	32,774,273.71	33,902,104.35	-	-
递延所得税负债	六- (十七)	-	837,237.50	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		158,081,876.05	163,617,769.00	146,763.03	116,532.57
负债合计		793,864,574.11	983,935,837.92	1,039,903,696.83	890,862,522.77
股东权益：					
股本	六- (三十五)	636,000,000.00	636,000,000.00	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	六- (三十六)	508,138,027.90	508,138,027.90	508,138,027.90	508,138,027.90
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	六- (三十七)	22,143,664.79	26,688,770.46	-	-
盈余公积	六- (三十八)	53,684,794.52	45,749,125.32	53,684,794.52	45,749,125.32
一般风险准备金		-	-	-	-
未分配利润	六- (三十九)	461,072,108.31	487,901,765.11	168,906,488.86	138,189,465.44
归属于母公司所有者权益合计		1,681,038,595.52	1,704,477,688.79	1,366,729,311.28	1,328,076,618.66
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		1,681,038,595.52	1,704,477,688.79	1,366,729,311.28	1,328,076,618.66
负债和股东权益总计		2,474,903,169.63	2,688,413,526.71	2,406,633,008.11	2,218,939,141.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：西部黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母公司	
		2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,392,514,721.37	1,113,256,479.73	-	-
其中：营业收入	六-（四十）	1,392,514,721.37	1,113,256,479.73	-	-
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,388,794,573.18	932,770,760.52	85,316,578.19	(9,271,833.64)
其中：营业成本	六-（四十一）	994,182,868.02	694,916,028.38	-	-
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					
税金及附加	六-（四十一）	43,364,210.90	23,655,201.66	82,919.50	42,696.56
销售费用	六-（四十二）	5,350,689.93	2,280,620.81	4,230.00	8,936.00
管理费用	六-（四十三）	172,924,148.25	187,278,041.32	18,583,851.87	18,586,744.93
财务费用	六-（四十四）	22,420,036.12	21,615,926.30	11,261,650.37	7,096,659.65
资产减值损失	六-（四十五）	150,552,619.96	3,024,942.05	55,383,926.45	-35,006,870.78
加：公允价值变动收益	六-（四十六）	-3,348,950.00	3,348,950.00	-	-
投资收益	六-（四十七）	4,646,923.79	-17,553,741.44	150,909,130.59	79,316,876.60
其中：对联营、合营企业的投资收益		730.76	17,028.95	730.76	17,028.95
汇兑收益					
资产处置收益	六-（四十八）	8,842,042.57	-48,304.35	-	-
其他收益	六-（四十九）	1,277,245.26	-	-	-
三、营业利润		15,137,409.81	166,232,623.42	65,592,552.40	88,588,710.24
加：营业外收入	六-（五十）	4,217,115.72	5,579,242.78	0.32	467.76
减：营业外支出	六-（五十一）	5,432,075.62	8,542,967.03	89,400.00	715,900.00
四、利润总额		13,922,449.91	163,268,899.17	65,503,152.72	87,873,278.00
减：所得税费用	六-（五十二）	-7,887,561.82	36,719,205.02	-13,853,539.23	8,746,267.83
五、净利润		21,810,011.73	126,549,694.15	79,356,691.95	79,127,010.17
（一）归属于母公司所有者的净利润		21,810,011.73	126,549,694.15	79,356,691.95	79,127,010.17
（二）少数股东损益		-	-	-	-
（一）持续经营净利润		21,810,011.73	126,549,694.15	79,356,691.95	79,127,010.17
（二）终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-	-
（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导致的变动		-	-	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益变动中所享有的份额		-	-	-	-
（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. 现金流被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税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		21,810,011.73	126,549,694.15	79,356,691.95	79,127,010.17
归属于母公司所有者的净利润		21,810,011.73	126,549,694.15	79,356,691.95	79,127,010.17
少数股东损益		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.0343	0.1990	0.1248	0.1244
（二）稀释每股收益		0.0343	0.1990	0.1248	0.1244

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

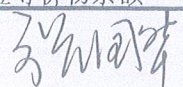
现 金 流 量 表

编制单位：西部黄金股份有限公司

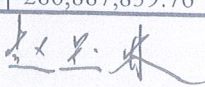
单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母公司	
		2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,376,700,184.20	1,116,687,847.49	-	-
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		-	0.00	0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,498,418.16	25,522,391.31	1,285,695,930.17	1,068,723,021.83
现金流入小计		1,400,198,602.36	1,142,210,238.80	1,285,695,930.17	1,068,723,021.83
购买商品、接受劳务支付的现金		755,545,086.49	459,833,207.49	0.00	0.00
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		255,827,053.60	281,544,686.72	8,259,131.52	10,371,471.70
支付的各项税费		88,999,906.95	82,026,950.14	82,919.50	50,524.70
支付其他与经营活动有关的现金		76,652,263.97	63,484,934.66	1,408,070,535.89	1,240,922,792.50
现金流出小计		1,177,024,311.01	886,889,779.01	1,416,412,586.91	1,251,344,788.90
经营活动产生的现金流量净额		223,174,291.35	255,320,459.79	-130,716,656.74	-182,621,767.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		21,385,054.03	63,758,025.61	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	150,908,399.83	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		17,467.73	645,197.69	-	-
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		-	-	-	-
现金流入小计		21,402,521.76	64,403,223.30	150,908,399.83	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		62,219,105.53	184,009,443.93	2,137,127.44	716,615.98
投资支付的现金		6,667,637.00	91,400,020.00	-	-
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		-	-	-	-
现金流出小计		68,886,742.53	275,409,463.93	2,137,127.44	716,615.98
投资活动产生的现金流量净额		-47,484,220.77	-211,006,240.63	148,771,272.39	78,583,231.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		130,000,000.00	300,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		450,323,375.44	251,474,291.50	750,323,375.44	681,474,291.50
现金流入小计		580,323,375.44	551,474,291.50	880,323,375.44	981,474,291.50
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	430,000,000.00	300,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,979,738.22	32,954,320.41	40,703,999.33	20,987,999.59
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		419,623,138.10	69,371,079.93	549,623,138.10	369,371,079.93
现金流出小计		768,602,876.32	532,325,400.34	890,327,137.43	820,359,079.52
筹资活动产生的现金流量净额		-188,279,500.88	19,148,891.16	-10,003,761.99	161,115,211.98
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		-12,589,430.30	63,463,110.32	8,050,853.66	57,076,676.58
加：期初现金及现金等价物余额		286,887,839.76	223,424,729.44	208,517,945.26	151,441,268.68
六、期末现金及现金等价物余额		274,298,409.46	286,887,839.76	216,568,798.92	208,517,945.26

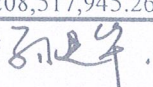
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：西部黄金股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额											少数股 东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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 准备金	未分配利 润	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	636,000,000.00	-	-	508,138,027.90	-	-	26,688,770.46	45,749,125.32	-	487,901,765.11	1,704,477,688.79	-	1,704,477,688.79
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、本年年初余额	636,000,000.00	-	-	508,138,027.90	-	-	26,688,770.46	45,749,125.32	-	487,901,765.11	1,704,477,688.79	-	1,704,477,688.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-4,545,105.67	7,935,669.20	-	-26,829,656.80	-23,439,093.27	-	-23,439,093.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,810,011.73	21,810,011.73	-	21,810,011.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	7,935,669.20	-	-48,639,668.53	-40,703,999.33	-	-40,703,999.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,935,669.20	-	-7,935,669.20	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,703,999.33	-40,703,999.33	-	-40,703,999.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-4,545,105.67	-	-	-	-4,545,105.67	-	-4,545,105.67
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	27,175,292.48	-	-	-	27,175,292.48	-	27,175,292.48
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	31,720,398.15	-	-	-	31,720,398.15	-	31,720,398.15
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	636,000,000.00	-	-	508,138,027.90	-	-	22,143,664.79	53,684,794.52	-	461,072,108.31	1,681,038,595.52	-	1,681,038,595.52

公司法定代表人：

张永明

主管会计工作负责人：

赵永林

会计机构负责人：

张永明

合并所有者权益变动表

编制单位：西部黄金股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

上 年 金 额														
项 目	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	未分配利 润			小 计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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	-	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	-	1,598,530,383.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-	385,610.64	7,912,701.02	-	97,648,993.54	105,947,305.20	-	105,947,305.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,549,694.15	126,549,694.15	-	126,549,694.15
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912,701.02	-	-28,900,700.61	-20,987,999.59	-	-20,987,999.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912,701.02	-	-7,912,701.02	-	-	-
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	-	-20,987,999.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	385,610.64	-	-	-	385,610.64	-	385,610.64
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	37,799,588.01	-	-	-	37,799,588.01	-	37,799,588.01
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	37,413,977.37	-	-	-	37,413,977.37	-	37,413,977.37
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	26,688,770.46	45,749,125.32	-	487,901,765.11	1,704,477,688.79	-	1,704,477,688.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

编制单位：西部黄金股份有限公司

项 目	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 金	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其 他								
一、上年年末余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	45,749,125.32	-	138,189,465.44	1,328,076,618.66
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	45,749,125.32	-	138,189,465.44	1,328,076,618.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,935,669.20	-	30,717,023.42	38,652,692.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,356,691.95	79,356,691.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,935,669.20	-	-48,639,668.53	-40,703,999.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,935,669.20	-	-7,935,669.20	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,703,999.33	-40,703,999.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	53,684,794.52	-	168,906,488.86	1,366,729,311.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

张明华

会计机构负责人：

孙平

母公司所有者权益变动表

编制单位：西部黄金股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	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 金	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	37,836,424.30	-	87,963,155.88	1,269,937,608.08
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	37,836,424.30	-	87,963,155.88	1,269,937,608.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912,701.02	-	50,226,309.56	58,139,010.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,127,010.17	79,127,010.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912,701.02	-	-28,900,700.61	-20,987,999.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912,701.02	-	-7,912,701.02	-
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	636,000,000.00	-	-	-	508,138,027.90	-	-	-	45,749,125.32	-	138,189,465.44	1,328,076,618.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

张永林

会计机构负责人：

张永林

西部黄金有限责任公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司简介

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

股本：人民币636,000,000.00元

法定代表人：张国华

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：贵金属矿采选

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

(三) 公司历史沿革

公司前身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

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）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合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

有的表决权或其他类似权利的比例等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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】“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。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（十）金融工具的确认和计量

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：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、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。

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。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

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。

(十二)、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作为“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

(十三)、存货核算方法

1、存货的分类：

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

2、存货的计价方法：

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

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

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。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

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。

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

(十八) 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。

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。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、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

3、研究与开发支出

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。

4、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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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。

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。

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。

（二十六）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

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。

（二十八）政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，计入其他收益或营业外收入；如政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

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

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。

（三十一）终止经营及持有待售

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、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资

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。

3、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。

4、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。

根据财政部、安全监管总局《关于印发〈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，公司自2012年2月起对下属子公司地下矿石依据开采的原矿产量由原每吨8元标准调整至每吨10元标准计提安全费用；对下属子公司未闭库尾矿库按照每吨1.5元标准计提安全费用，对已闭库尾矿库按照已堆存尾砂的有效库容大小提取安全费用，其中库容100万立方米以下的，每年提取5万元，库容200万立方米以下的，每年提取8万元，库容300万立方米以下的，每年提取11万元，库容400万立方米以下的，每年提取14万元。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、 本公司的母公司；

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

（i）持有待售及终止经营

本公司根据准则42号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司2016年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则42号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

（ii）政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号（2017）颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本公司的影响如下：

- 对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；

- 对于与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

（iii）利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

（b）变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

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

2、企业所得税税收优惠政策：

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

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

3. 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。”

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,294.50	42,074.36
银行存款	265,487,712.32	276,374,257.79
其他货币资金	27,949,614.48	31,565,024.75
合 计	293,469,621.30	307,981,356.90

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据合计 11,280,000.00 元，其中前五位应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
哈密市恒丰商贸	2017 年 9 月 15 日	2018 年 3 月 15 日	3,300,000.00
哈密市恒丰商贸	2017 年 11 月 15 日	2018 年 5 月 15 日	2,000,000.00
哈密市恒丰商贸	2017 年 7 月 13 日	2018 年 1 月 13 日	2,000,000.00
新疆大安特种钢有限责任公司	2017 年 1 月 18 日	2018 年 1 月 18 日	1,000,000.00
山东经典重工集团股份有限公司	2017 年 7 月 25 日	2018 年 1 月 25 日	1,000,000.00
新疆大安特种钢有限责任公司	2017 年 1 月 9 日	2018 年 2 月 9 日	1,000,000.00
合 计		—	10,300,000.00

5、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,128,887.38	100.00	947,530.64	7.81	11,181,356.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	12,128,887.38	100.00	947,530.64	7.81	11,181,356.74

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,231,278.67	100.00	506,782.41	22.71	1,724,496.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,231,278.67	100.00	506,782.41	22.71	1,724,496.26

2、应收账款种类说明：

9、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

10、本期无实际核销的应收账款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,915,332.28	91.49	17,392,387.16	93.17
1 至 2 年	2,933,008.33	6.56	1,182,271.10	6.33
2 至 3 年	779,342.74	1.74	4,079.71	0.02
3 至 4 年	4,079.71	0.01	38,069.39	0.20
4 至 5 年	38,069.39	0.09	34,732.11	0.19
5 年以上	51,382.11	0.11	16,650.00	0.09
合 计	44,721,214.56	100.00	18,668,189.47	100.00

2、报告期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

单位名称	金 额	账 龄	原 因
托克逊县瑞祥矿业有限责任公司	822,752.15	1-2 年	货款未结算
文县新关黄金开发有限责任公司	615,569.13	2-3 年	货款未结算
上海黄金交易所	611,902.99	1-2 年	货款未结算
都兰县五龙沟金矿有限责任公司	550,979.95	1-2 年	货款未结算
奇台柳树泉黄金开发有限责任公司	163,773.60	2-3 年	货款未结算
合 计	2,764,977.82	——	——

3、预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
都兰县五龙沟金矿有限责任公司	10,550,979.95	2016 年-2017 年
台州康特商贸有限公司	6,235,364.69	2017 年
沙湾县良基商贸有限公司	6,000,000.00	2017 年
新疆创客金源矿业股份有限公司	4,512,858.50	2017 年
温州通业建设工程有限公司	2,916,548.26	2017 年
合 计	30,215,751.40	——

4、报告期末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项：

债务人名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
-------	--------	----	----------------

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
哈密市委	200,000.00	200,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
金矿工贸公司	339,784.40	339,784.40	100.00	5 年以上	无法收回
行办库房	6,568.68	6,568.68	100.00	5 年以上	无法收回
地区矿产开发管理处	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
华建公司	1,700.00	1,700.00	100.00	5 年以上	无法收回
哈密市地矿局	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
地区公安处	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
选厂钢球厂	95,402.37	95,402.37	100.00	5 年以上	无法收回
应付工程款	5,634.05	5,634.05	100.00	5 年以上	无法收回
沙湾县凿井业协会	170,000.00	170,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
乌市健讯科技有限公司	24,990.04	24,990.04	100.00	5 年以上	无法收回
招远市华阳机械厂	21,000.00	21,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京顺华货物运输有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	5 年以上	无法收回
新疆有色地质工程公司	2,235.00	2,235.00	100.00	5 年以上	无法收回
华光地质勘查总公司	1,323.30	1,323.30	100.00	5 年以上	无法收回
上海烂溪经贸有限公司	100.00	100.00	100.00	5 年以上	无法收回
乌鲁木齐前沿科技开发有限公司	9,827.00	9,827.00	100.00	5 年以上	无法收回
巩义市恒泰机械厂	3,880.00	3,880.00	100.00	5 年以上	无法收回
河北伟业玻璃钢有限公司	680.00	680.00	100.00	5 年以上	无法收回
合 计	2,407,673.95	2,407,673.95	——	——	——

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

11、本期实际无核销的其他应收款。

12、其他应收款净额期末数比期初数增加 1,019,188.30 元，增长了 88.52%，主要系其他暂收代付款项增加所致。

（七）存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	50,357,216.73	198,166.47	50,159,050.26	119,583,016.36	198,166.47	119,384,849.89
库存商品	171,072,909.60	17,340.44	171,055,569.16	143,968,830.85	0.00	143,968,830.85
在途物资	133,176.30	0.00	133,176.30	264,624.77	0.00	264,624.77
在产品	48,739,794.39	0.00	48,739,794.39	43,222,963.01	0.00	43,222,963.01
自制半成品	8,245,433.47	0.00	8,245,433.47	71,782,561.22	3,069,070.18	68,713,491.04
委托加工物资	379,394.62	0.00	379,394.62	0.00	0.00	0.00
合 计	278,927,925.11	215,506.91	278,712,418.20	378,821,996.21	3,267,236.65	375,554,759.56

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	198,166.47	0.00	0.00	0.00	198,166.47
库存商品	0.00	17,340.44	0.00	0.00	17,340.44
自制半成品	3,069,070.18	0.00	0.00	3,069,070.18	0.00
合 计	3,267,236.65	17,340.44	0.00	3,069,070.18	215,506.91

3、存货跌价准备情况：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面价值	——	0.00
库存商品	可变现净值低于账面价值	——	0.00
自制半成品	可变现净值低于账面价值	自制半成品已售出	100.00

4、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（八）其他流动资产

(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	602,518.67	0.00	0.00	602,518.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	192,289.34	0.00	0.00	192,289.34
2. 本期增加金额	26,186.52	0.00	0.00	26,186.52
(1) 计提或摊销	26,186.52	0.00	0.00	26,186.52
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	218,475.86	0.00	0.00	218,475.86
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	384,042.81	0.00	0.00	384,042.81
2. 期初账面价值	410,229.33	0.00	0.00	410,229.33

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公 设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	994,032,312.77	578,727,815.87	27,156,820.93	34,671,019.25	32,552,712.85	1,667,140,681.67
2. 本期增加金额	92,702,850.72	40,684,449.32	2,445,976.06	9,114,215.57	14,408,285.78	159,355,777.45
(1) 购置	4,746,592.58	8,322,420.36	2,445,976.06	1,840,527.90	14,408,285.78	31,763,802.68

(十三) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	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	63,346,286.81	0.00	63,346,286.81	123,854,139.71	0.00	123,854,139.71
青河工程项目	15,074,291.32	0.00	15,074,291.32	34,671,327.09	0.00	34,671,327.09
零星工程	138,768,081.43	743,021.00	138,025,060.43	114,453,596.83	0.00	114,453,596.83
合 计	217,188,659.56	743,021.00	216,445,638.56	272,979,063.63	0.00	272,979,063.63

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初账面余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末账面余额
哈图金矿深部采矿工程	123,854,139.71	2,020,368.85	62,528,221.75	0.00	63,346,286.81
青河工程项目	34,671,327.09	5,795,999.13	25,393,034.90	0.00	15,074,291.32
零星工程	114,453,596.83	63,985,202.72	39,670,718.12	0.00	138,768,081.43
合 计	272,979,063.63	71,801,570.70	127,591,974.77	0.00	217,188,659.56

续上表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈图金矿深部采矿工程	0.00	0.00	—	自筹
青河工程项目	0.00	0.00	—	自筹
零星工程	0.00	0.00	—	自筹
合 计	0.00	0.00	—	—

3、期末存在可收回金额低于账面价值的情况，故计提减值准备 743,021.00 元。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

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	127,322,562.69	1,689,805.87	202,018,616.29	2,721,195.68	1,150,000.00	334,902,180.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	235,093.67	0.00	235,093.67
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	235,093.67	0.00	235,093.67

新疆若羌县科斯曼东金矿项目	339,035.00	268,966.00	0.00	0.00	608,001.00	0.00	608,001.00
新疆若羌县沟口泉西铁矿项目	81,962,331.43	0.00	0.00	0.00	51,817,733.97	30,144,597.46	51,817,733.97
新疆青河县顿巴斯套金矿项目	22,977,791.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	23,427,791.00	0.00
新疆青河县依提加勒金矿项目	375,563.00	269,382.00	0.00	0.00	0.00	644,945.00	0.00
新疆青河县喀拉达巴金矿项目	1,216,000.00	858,190.00	0.00	0.00	0.00	2,074,190.00	0.00
新疆青河县克泽勒金矿项目	208,500.00	335,193.00	0.00	0.00	0.00	543,693.00	0.00
新疆青河县顿巴斯套外围金矿项目	45,817,482.60	0.00	0.00	0.00	0.00	45,817,482.60	0.00
新疆塔城市库尔盖铜铁矿项目	1,199,835.00	0.00	0.00	0.00	1,199,835.00	0.00	1,199,835.00
新疆托里县拉巴南铬铁矿项目	465,647.98	694,234.00	0.00	0.00	1,159,881.98	0.00	1,159,881.98
也列莫顿金矿项目	73,458,531.69	0.00	0.00	0.00	60,464,770.77	12,993,760.92	60,464,770.77
科克萨伊金矿项目	4,265,871.91	0.00	0.00	0.00	4,265,871.91	0.00	4,265,871.91
新疆巴里坤县索尔巴斯陶金矿	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00	0.00
阿拉塔格铁矿地质勘查项目	2,716,185.00	0.00	0.00	0.00	2,716,185.00	0.00	2,716,185.00
短流程熔盐无氰提金项目	0.00	3,577,521.51	0.00	0.00	0.00	3,577,521.51	0.00
地质服务费	0.00	308,904.40	0.00	0.00	0.00	308,904.40	0.00
自动化项目	0.00	99,815.49	0.00	0.00	0.00	99,815.49	0.00
新疆哈密市野马泉西金矿普查	875,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	875,000.00	0.00
选矿项目	0.00	63,778.32	0.00	0.00	0.00	63,778.32	0.00
合 计	307,138,354.85	7,736,749.72	0.00	0.00	122,822,079.63	192,053,024.94	122,822,079.63

注：本账户期末数比期初数减少 115,085,329.91 元，下降 37.47%，系本期对自然保护区内的 8 宗矿业权计提减值 122,822,079.63 元所致。

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
道路	630,331.14	0.00	472,728.70	0.00	157,602.44	——
装修费	1,075,048.30	0.00	176,155.20	0.00	898,893.10	——
租赁费	375,575.62	0.00	375,575.62	0.00	0.00	——
铁矿残留矿柱回收剥离支出	5,476,537.52	931,701.55	6,408,239.07	0.00	0.00	——
零星维修工程	0.00	400,000.00	77,777.77	0.00	322,222.23	——
其他	441,681.09	0.00	96,055.08	0.00	345,626.01	——
合 计	7,999,173.67	1,331,701.55	7,606,531.44	0.00	1,724,343.78	——

备增加所致。

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款设备款	7,461,513.68	5,507,266.04
预付采矿权费	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	42,461,513.68	40,507,266.04

注：本账户期末余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(十九) 资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,514,655.18	615,351.62	0.00	0.00	7,130,006.80
二、存货跌价准备	3,267,236.65	17,340.44	0.00	3,069,070.18	215,506.91
三、固定资产减值准备	963,940.81	26,149,631.20	0.00	280,047.68	26,833,523.83
四、在建工程减值准备	0.00	743,021.00	0.00	0.00	743,021.00
五、无形资产减值准备	0.00	205,196.07	0.00	0.00	205,196.07
六、开发支出减值准备	0.00	122,822,079.63	0.00	0.00	122,822,079.63
合 计	10,745,832.14	150,552,619.96	0.00	3,349,117.86	157,949,334.24

注：本账户期末数比期初数增加了 147,203,502.10 元，增长了 13.70 倍，主要系本期固定资产、在建工程、无形资产、开发支出减值准备增加所致。

(二十) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示：

项目	期末数	期初数
信用借款	130,000,000.00	300,000,000.00
合 计	130,000,000.00	300,000,000.00

(2) 本账户期末余额中无逾期及展期借款情况；

(3) 本账户期末较期初减少 170,000,000.00 元，下降 56.67%，主要原因系本期流动借款归还所致。

(二十一) 交易性金融负债

新疆有色地质工程公司	0.00	580,831.06
合 计	55,098,672.50	61,967,031.32

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	37,872,346.82	2014-2016 年	设备工程款
新疆维吾尔自治区有色地质勘查局七〇一队	6,531,995.38	2013 年	勘探费
温州二井建设有限公司-质保金	3,000,000.00	2015 年	工程款
甘肃省水利水电工程局电力建设工程处	2,580,000.00	2013 年	设备工程款
湖北鑫力井巷有限公司	1,577,922.07	2016 年	工程款
合 计	51,562,264.27	—	—

(二十四) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,483,887.75	9,536,645.26
预收房租	198,491.79	81,304.12
合 计	5,682,379.54	9,617,949.38

注:本账户期末数比期初数减少 3,935,569.84 元,下降了 40.92%,主要系预收货款减少所致。

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

3、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(二十五) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	20,074,429.66	227,144,265.01	225,954,560.37	21,264,134.30
二、离职后福利-设定提存计划	63,975.59	30,043,773.36	29,350,511.39	757,237.56
三、辞退福利	464,190.81	1,809,895.82	1,839,147.82	434,938.81
四、一年内到期的其他福利	1,099,553.81	838,717.38	584,085.65	1,354,185.54
合 计	21,702,149.87	259,836,651.57	257,728,305.23	23,810,496.21

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
--------	----------	------	------	----------

营业税	0.00	0.01
消费税	0.00	607.09
房产税	10,980.95	1,219.05
地方教育费附加	52,007.71	441.09
城市维护建设税	159,219.51	94.92
教育费附加	78,011.51	661.61
矿产资源补偿费	1,453,925.80	1,286,613.35
代扣代缴个人所得税	364,212.87	507,156.09
资源税	4,781,577.27	4,339,476.32
印花税	270,761.06	91,582.14
合 计	8,158,690.07	17,717,322.12

注：本账户期末数比期初减少了 9,558,632.05 元，下降了 53.95%，主要系本期企业所得税减少所致。

（二十七）应付利息

应付利息明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	168,977.14	349,513.89
划分为金融负债的优先股永续债利息	0.00	0.00
其中：工具 1	0.00	0.00
工具 2	0.00	0.00
合 计	168,977.14	349,513.89

注：本科目期末余额较期初减少 180,536.75 元，下降 51.65%，主要原因系未支付利息减少所致。

（二十八）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	10,657,998.44	10,677,817.80
补偿金	0.00	740,000.00
其他应付暂收款	4,596,509.25	6,924,618.11
往来款	1,343,494.36	2,112,127.98

(三十) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
新疆维吾尔自治区国土资源厅财务处-齐一	0.00	321,391.50
新疆维吾尔自治区国土资源厅财务处-齐二	0.00	4,691,165.20
减：未确认融资费用-齐一	0.00	0.00
未确认融资费用-齐二	0.00	167,243.69
合 计	0.00	4,845,313.01

注：长期应付款期末余额较期初减少 4,845,313.01 元，下降 100.00%，主要系本期重分类一年内到期的长期应付款所致。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细情况如下：

项 目	期末数	期初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	62,035,549.51	60,263,397.60
二、辞退福利	27,970.67	328,605.25
三、其他长期福利	0.00	0.00
合 计	62,063,520.18	60,592,002.85

2、离职福利设定受益计划变动情况：

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上期数
一、期初数	60,263,397.60	57,632,522.31
二、计入当期损益的设定受益成本	2,588,469.29	3,609,757.39
1、当期服务成本	1,985,447.83	3,115,476.36
2、过去服务成本	0.00	0.00
3、结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4、利息净额	603,021.46	494,281.03
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	-816,317.38	-978,882.10
1、结算时支付的对价	0.00	0.00
2、已支付的福利	0.00	0.00
3、一年内到期福利	-816,317.38	-978,882.10

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
三供一业专项资金	0.00	4,527,200.00	0.00	4,527,200.00	三供一业分离移交 中央财政补助资金
合 计	0.00	4,527,200.00	0.00	4,527,200.00	--

注：本账户本期数较上期数增加 4,527,200.00 元，增长 100%，主要系本期专项资金增加所致。

（三十三）预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
固定资产弃置费用	62,141,111.29	17,023,983.62	20,448,212.75	58,716,882.16	矿山企业计提矿山弃置费
安全生产处罚款	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00	安全生产处罚款
合 计	63,441,111.29	17,023,983.62	21,748,212.75	58,716,882.16	——

（三十四）递延收益

1、分类如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
政府补助	33,902,104.35	0.00	1,127,830.64	32,774,273.71	政府补助
合 计	33,902,104.35	0.00	1,127,830.64	32,774,273.71	——

2、政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计入营业 外收入金额	其他	期末数	与资产相关/ 与收益相关
(1) 黄金地质勘探 项目资金	5,587,740.45	0.00	343,241.22	0.00	0.00	5,244,499.23	资产
(2) 低品位难选矿石 选厂技术改造项目	280,000.00	0.00	84,000.00	0.00	0.00	196,000.00	资产
(3) 金精矿综合开 发利用项目	8,383,324.00	0.00	500,004.00	0.00	0.00	7,883,320.00	资产
(4) 税控设备	1,040.00	0.00	0.00	0.00	585.38	454.62	资产
(5) 2012 年矿产资 源节约与综合利 用(480 吨选厂)	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	资产
(6) 矿产资源专项资金	1,399,999.90	0.00	200,000.04	0.00	0.00	1,199,999.86	资产
(7) 齐1 深部采场技 改	13,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,200,000.00	资产
(8) 金矿氧化氧化 高效反应器的研 制与工业应用	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	资产
合 计	33,902,104.35	0.00	1,127,245.26	0.00	585.38	32,774,273.71	

注：（1）黄金地质勘探项目资金：根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于下达中央 2003 年矿

资源节约与综合利用专项以奖代补资金使用方案审查意见的通知》(新国土资函【2013】852 号), 收到拨付西部黄金伊犁有限责任公司选矿尾矿水的处理与回收利用项目专项资金 200.00 万元, 本期结转 20.00 万元至其他收益, 累计结转 60.00 万元。

(7) 齐 1 深度采矿技改: 根据自治区发展改革委《经信委关于下达产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第一批及第二批)2014 年中央预算内投资计划的通知》(新发改投资【2014】1590 号), 拨付给哈图金矿齐 1 深度采矿技改资金 1,320.00 万元

(8) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用: 新疆维吾尔自治区科学技术厅《关于下达自治区重点研发计划项目的通知》, 公司于 2016 年 7 月收到新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付的 5 万元。

(三十五) 股本

	期初账面余额		本次变动增减(+, -)					期末账面余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一 有限售条件股份	446,250,000	70.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	446,250,000	70.16
1、国家持股	12,600,000	1.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,600,000	1.98
2、国有法人持股	433,650,000	68.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	433,650,000	68.18
3、其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二 无限售条件流通股份	189,750,000	29.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,750,000	29.84
1、人民币普通股	189,750,000	29.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,750,000	29.84
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三 股份总数	636,000,000	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	636,000,000	100.00

注: (1) 2002 年 4 月 17 日, 公司申请设立登记的注册资本 1,000 万元已经新疆永信有限责任会计师事务所新信验字[2002]078 号验资报告验证。

(2) 2009 年 12 月 11 日, 根据公司股东会决议, 增加注册资本 8,700 万元, 由新疆有色金属

(1) 原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	508,138,027.90	0.00	0.00	508,138,027.90

(三十七) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费用	2,179,256.48	11,348,677.57	13,448,943.01	78,991.04
维简费	24,509,513.98	15,826,614.91	18,271,455.14	22,064,673.75
合 计	26,688,770.46	27,175,292.48	31,720,398.15	22,143,664.79

(三十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,749,125.32	7,935,669.20	0.00	53,684,794.52
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	45,749,125.32	7,935,669.20	0.00	53,684,794.52

(三十九) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	487,901,765.11
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00
调整后 年初未分配利润	487,901,765.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,810,011.73
减: 提取法定盈余公积	7,935,669.20
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	40,703,999.33
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	461,072,108.31

房租	304,285.74	26,186.52	278,099.22
白银	3,221,719.98	2,737,146.19	484,573.79
材料	8,136,919.15	7,918,036.12	218,883.03
其他	2,181,475.48	604,732.36	1,576,743.12
小 计	13,844,400.35	11,286,101.19	2,558,299.16
合 计	1,392,514,721.37	994,182,868.02	398,331,853.35
项 目	上期数		
项 目	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
标准金	1,051,846,136.89	632,875,979.32	418,970,157.57
金精矿	29,215,503.41	35,378,212.90	-6,162,709.49
铬矿石	497,627.34	234,296.78	263,330.56
铁精粉	6,697,472.58	6,772,525.97	-75,053.39
硫酸	2,446,094.15	1,706,638.39	739,455.76
加工费	757,435.02	478,057.41	279,377.61
小 计	1,091,460,269.39	677,445,710.77	414,014,558.62
二. 其他业务			
租赁	1,004,000.02	72,877.79	931,122.23
其他	8,468,218.16	4,644,645.41	3,823,572.75
材料	11,032,394.00	11,518,474.34	-486,080.34
加工	1,291,598.16	1,234,320.07	57,278.09
小 计	21,796,210.34	17,470,317.61	4,325,892.73
合 计	1,113,256,479.73	694,916,028.38	418,340,451.35

3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
上海黄金交易所	1,241,059,451.07	89.12
哈密市恒丰商贸有限责任公司	38,460,734.42	2.76
新疆奥凡铁合金有限公司	23,409,938.03	1.68
哈密市乔戈里仓储服务有限公司	14,297,290.98	1.03
新疆大安矿业开发有限公司	11,736,429.55	0.84
合 计	1,328,963,844.05	95.43

代理费	4,230.00	8,936.00
仓储费	187,360.37	147,553.07
试验检验费	8,838.50	81,706.00
装卸费	95,259.58	2,605.17
保险费	94,793.04	100,000.00
租赁费	1,026,542.86	13,340.00
折旧费	35,675.34	0.00
资产摊销	201,467.22	0.00
销售佣金	19,627.77	0.00
中介费	429,264.52	0.00
水电暖费	42,293.63	0.00
其他	73,177.42	65,790.34
合 计	5,350,689.93	2,280,620.81

注：销售费用本期较上期增加 3,070,069.12 元，增加 1.35 倍，主要系本期租赁费、广告费、职工薪酬增加所致。

（四十一）管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	95,428,897.90	99,956,551.93
办公费	2,020,957.29	1,543,194.15
差旅费	2,446,062.31	1,504,373.29
折旧	10,722,426.05	9,676,087.90
修理费	4,365,023.45	6,254,942.82
业务招待费	890,622.46	900,871.47
咨询费	668,977.00	158,713.00
矿产资源补偿费	0.00	1,100,500.34
研究与开发费	5,772,041.00	9,025,617.56
排污费	1,683,701.23	1,566,379.59
资产摊销	5,506,361.21	4,753,554.87
水电暖费	4,391,749.20	7,600,147.25
车辆费	3,232,918.98	3,099,147.79

(四十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	20,571,743.47	19,631,774.72
减：利息收入	1,273,169.91	2,135,110.99
手续费	132,030.44	454,380.42
其他	2,989,432.12	3,664,882.15
合 计	22,420,036.12	21,615,926.30

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	615,351.62	-163,829.50
二、存货跌价损失	17,340.44	2,908,723.87
三、固定资产减值损失	26,149,631.20	280,047.68
四、在建工程减值损失	743,021.00	0.00
五、无形资产减值损失	205,196.07	0.00
六、开发支出减值准备	122,822,079.63	0.00
合 计	150,552,619.96	3,024,942.05

注：本账户本期发生额较上期增加 147,527,677.91 元，增长 48.77 倍，主要原因系本期对自然保护区内的 8 宗矿业权及相关资产计提减值所致。

(四十五) 公允价值变动损益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	-25,050.00	25,050.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生工具	-3,323,900.00	3,323,900.00
合 计	-3,348,950.00	3,348,950.00

注：本账户本期发生额较上期减少 6,697,900.00 元，减少 2 倍，主要原因系黄金期货金公允价值变动导致。

(四十六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

发利用项目							
(4) 税控设备	1,040.00	0.00	0.00	0.00	585.38	454.62	资产
(5) 2012 年矿产资源节约与综合利用(480 吨选厂)	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	资产
(6) 矿产资源专项资金	1,399,999.90	0.00	200,000.04	0.00	0.00	1,199,999.86	资产
(7) 齐1深部采场技改	13,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,200,000.00	资产
(8) 金矿氧化氰化高效反应器的研制与工业应用	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	资产
合 计	33,902,104.35	0.00	1,127,245.26	0.00	585.38	32,774,273.71	--

注：与资产相关的政府补助明细详见“附注三十四-递延收益”所述。

3、与收益相关的政府补助：

根据伊犁哈萨克自治州财政局和环境保护局《关于下达 2017 年度自治州环境保护专项资金的通知》（伊州财建[2017]103 号）文件，西部黄金伊犁有限责任公司收到 150,000.00 元。

（四十九）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性 损益的金额	上期数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,536,282.77	1,536,282.77	3,011,404.59	3,011,404.59
违约金及罚款收入	500,596.34	500,596.34	873,677.56	873,677.56
无法支付的款项	415,779.22	415,779.22	529,433.48	529,433.48
其他	1,764,457.39	1,764,457.39	1,164,727.15	1,164,727.15
合 计	4,217,115.72	4,217,115.72	5,579,242.78	5,579,242.78

2、计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数	与资产相关/与 收益相关
(1) 递延收益转入	0.00	1,418,428.25	资产
(2) 稳岗补贴	1,516,857.37	0.00	收益
(3) 黑色金属矿采选业补贴	0.00	610,000.00	收益

非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
罚款支出	1,779,072.59	1,779,072.59	1,485,869.36	1,485,869.36
托里县地方税金返还	3,180,000.00	3,180,000.00	3,948,000.00	3,948,000.00
经费返还	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	186,363.03	186,363.03	2,151,947.67	2,151,947.67
合 计	5,432,075.62	5,432,075.62	8,542,967.03	8,542,967.03

注：本账户本期较上期减少 3,110,891.41 元，减少 36.41%，主要系本期对外捐赠、其他减少所致。

（五十一）所得税费用

1、所得税费用表：

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,742,250.47	41,246,759.16
递延所得税费用	-30,629,812.29	-4,527,554.14
合 计	-7,887,561.82	36,719,205.02

注：本账户本期较上减少 44,606,766.84 元，减少 1.21 倍，主要系当期经营利润减少，相应企业所得税及递延所得税费用减少所致。

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期数
利润总额	13,922,449.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,480,612.48
子公司适用不同税率的影响	-13,925,080.85
调整以前期间所得税的影响	-726,171.81
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,484,686.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-2,201,607.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	-7,887,561.82

（五十二）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

黄金租赁业务取得资金	450,323,375.44	251,474,291.50
合 计	450,323,375.44	251,474,291.50

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
股票发行费用	0.00	0.00
偿还黄金租赁支付金额	419,623,138.10	69,371,079.93
合 计	419,623,138.10	69,371,079.93

(五十三) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,810,011.73	126,549,694.15
加: 资产减值准备	150,552,619.96	3,024,942.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,335,320.17	103,012,284.24
无形资产摊销	7,102,294.00	23,017,023.07
长期待摊费用摊销	7,606,531.44	2,261,292.44
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)	-8,842,042.57	48,304.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,348,950.00	-3,348,950.00
财务费用(收益以“-”号填列)	20,571,743.47	19,631,774.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,646,923.79	17,553,741.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,792,574.79	-5,364,791.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-837,237.50	837,237.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	99,894,071.10	1,525,292.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,870,119.38	-20,380,613.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-80,058,352.49	-13,046,771.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	223,174,291.35	255,320,459.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

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
西部黄金青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

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

公司无持有半数及半数以下表决权比例, 但纳入合并范围的情况。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期无新纳入合并范围的特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

八、股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

4、本公司其他关联方有关信息

公 司 名 称	与本公司关系	信用代码号
新疆诺尔特矿业投资有限公司	公司股东之一	91650103773485281L
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	受同一控股股东控制	91650100666695937G
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	受同一控股股东控制	916501005524116920
新疆有色建筑检验中心有限公司	受同一控股股东控制	650104030000081
新疆金辉房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	916500007129678771
乌鲁木齐佳居物业管理有限公司	受同一控股股东控制	91650103776099722T
新疆有色金属工业集团物资有限公司	受同一控股股东控制	91650000745200250W
乌鲁木齐有鑫聚化工产品销售有限公司	受同一控股股东控制	650104050033304
新疆托里润新矿业开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91654224776086243A
新疆昊鑫锂盐开发有限公司	受同一控股股东控制	650000037000330
上海远东锂制品公司	受同一控股股东控制	913101151339817708
新疆有色金属工业集团稀有金属有限责任公司	受同一控股股东控制	91654322742236645Y
新疆锦泰微晶材料有限责任公司	受同一控股股东控制	652326050000416
新疆博鑫非金属新材料有限责任公司	受同一控股股东控制	654322030000167
阜康有色发展有限责任公司	受同一控股股东控制	91652302745211507J
阿勒泰阿山商贸有限责任公司	受同一控股股东控制	91654300742241241K
阜康市有色苑物业服务服务有限公司	受同一控股股东控制	91652302715536538X
新疆有色金属研究所	受同一控股股东控制	9165010045760594XD
新疆金盛科达有色金属新材料有限责任公司	受同一控股股东控制	650104050016787
新疆有色集团明苑置业管理有限公司	受同一控股股东控制	91650103718924448B
新疆有色瑞鑫物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制	916501047223151511
新疆东三环商贸有限公司	受同一控股股东控制	91650104789885175A
中国有色金属进出口新疆公司	受同一控股股东控制	91650000228580216N
新疆有色金属工业（集团）阿拉山口有限责任公司	受同一控股股东控制	652700035000407
新疆有色金属工业集团宏鑫商贸有限公司	受同一控股股东控制	91650104666668250D
新疆有色金属工业集团伊犁铝厂	受同一控股股东控制	916540022305810314
伊铝玛纳斯碳素厂	受同一控股股东控制	91652324229285569R
奎屯陆海物资储运有限责任公司	受同一控股股东控制	91652324229285569R
新疆新鑫矿业股份有限公司	受同一控股股东控制	91650100778968995G
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	受同一控股股东控制	91652200712969661K
哈密市聚宝资源开发有限公司	受同一控股股东控制	710771029
新疆众鑫矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	91652200784651345E

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	购买商品	设备	市场定价	0.00	0.00	4,204,282.83	4.07
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	购买商品	设备	市场价格	0.00	0.00	1,867,150.42	1.81
中国有色金属进出口新疆公司	购买商品	物资	市场价格	1,004,860.00	0.27	704,536.97	0.68
中国有色金属进出口新疆公司	购买商品	设备	市场价格	5,107,889.13	1.38	0.00	0.00
新疆东三环商贸有限公司	购买商品	物资	市场价格	13,712.82	0.00	2,977,920.24	2.88
新疆有色金属工业集团物资有限公司	购买商品	物资	市场价格	11,698,347.38	3.15	5,065,204.02	4.90
阜康有色发展有限责任公司	购买商品	物资	市场价格	1,140,674.64	0.31	1,464,259.72	1.42
阜康有色发展有限责任公司	购买商品	煤	市场价格	809,183.93	0.22	0.00	0.00
新疆众鑫矿业有限责任公司	购买商品	物资	市场价格	0.00	0.00	11,982.55	0.01
新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	购买商品	物资	市场价格	3,340,808.59	0.90	6,974,261.03	6.75
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	购买商品	物资	市场价格	0.00	0.00	333,315.00	0.32
新疆有色集团明苑置业管理有限公司乌鲁木齐鑫佳园分公司	购买商品	水费	市场价格	0.00	0.00	3,410.20	0.00
新疆有色金属研究所	购买商品	电费	市场价格	0.00	0.00	49,147.00	0.05
新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	购买商品	住宿费	市场价格	26,660.00	0.01	0.00	0.00
新疆新鑫矿业股份有限公司	购买商品	材料	市场价格	2,520,764.82	0.68	0.00	0.00
新疆金色劳务有限公司	购买商品	材料	市场价格	915,496.59	0.25	0.00	0.00
新疆华创天元实业有限责任公司	购买商品	材料	市场价格	108,944.80	0.03	0.00	0.00
小计	——	——	——	26,687,342.70	7.20	23,655,469.98	22.89
新疆众鑫矿业有限责任公司	销售商品	电	市场价格	0.00	0.00	120,615.56	0.55
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	销售商品	氧气、乙炔	市场价格	0.00	0.00	109,305.61	0.50
小计	——	——	——	0.00	0.00	229,921.17	1.05

小计	---	---	---	---	---	1,482,299.19
----	-----	-----	-----	-----	-----	--------------

3、关联方担保

被担保方	保证金额	起始日	到期日	本年实际担保额
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	244,000,000.00	2016-7-18	2031-7-17	244,000,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项:

项目名称	关 联 方	期 末		期 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	新疆众鑫矿业有限责任公司	132,620.02	6,631.00	0.00	0.00
其他应收款	新疆金鼎贵金属冶炼有限责任公司	560,000.00	507,906.39	560,000.00	429,765.98
预付账款	新疆可可托海北疆明珠旅游发展有限责任公司	40,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	新疆有色地质工程公司	127,610.30	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	中国有色金属进出口新疆公司	0.00	0.00	4,770,814.13	0.00

2、公司应付关联方款项:

项目名称	关 联 方	期末数	期初数
应付账款	新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	45,848,784.13	50,272,998.93
应付账款	新疆有色金属研究所	305,911.50	0.00
应付账款	中国有色金属进出口新疆公司	108,772.00	0.00
应付账款	新疆东三环商贸有限公司	293,996.88	400,798.38
应付账款	新疆有色金属工业集团物资有限公司	2,290,563.75	1,599,402.15
应付账款	新疆全鑫矿冶机械制造有限公司	2,134,589.94	4,936,484.62
应付账款	阜康有色发展有限责任公司	4,009,264.30	3,921,450.98
应付账款	新疆华创天元实业有限责任公司	106,790.00	0.00
应付账款	新疆有色地质工程公司	0.00	580,831.06
应付账款	新疆金色劳务有限公司	0.00	255,065.20
其他应付款	新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	33,333.39	45,857.22
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	0.00

十、承诺及或有事项

1、公司报告期内无重大承诺事项。

2、公司报告期诉讼事项:

2006 年 4 月 14 日, 签订关于齐依求 II 金矿区采矿证范围内进行勘查和开发的框架协议(以下简称《四方协议》), 协议约定如下内容: 在齐依求 II 金矿区采矿许可证到期后, 将继续延

2017 年 7 月、8 月，公司陆续收到新疆国土资源厅探矿权申请资料退回通知书、哈密市伊州区国土资源局责令关停自然保护区内矿业权通知书、若羌县国土资源局告知函，上述各级国土资源部门文件涉及公司在自然保护区内的 8 宗矿权，本期公司对上述自然保护区内的 8 宗矿业权及相关资产计提减值 149,919,927.90 元（其中：固定资产计提减值 26,149,631.20 元、在建工程计提减值准备 743,021.00 元、无形资产-采矿权计提减值 205,196.07 元、开发支出计提减值准备 122,822,079.63 元）。上述事项已经公司第三届董事会第五次会议审议通过。

十三、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	769,272,425.99	99.97	0.00	0.00	769,272,425.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,652.43	0.03	179,732.62	78.26	49,919.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	769,502,078.42	100.00	179,732.62	0.02	769,322,345.80

类 别	期初余额				
	账面		坏账准备		账面价值
	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	549,044,322.50	99.96	0.00	0.00	549,044,322.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,162.35	0.04	171,058.12	88.10	23,104.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	549,238,484.85	100.00	171,058.12	0.03	549,067,426.73

2、其他应收款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	不计提理由
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	212,575,061.59	0.00	1 年以内、1-2 年	0.00	合并范围关联方不计提坏账
西部黄金新疆矿产产品贸易有限责任公司	172,926,173.35	0.00	1 年以内	0.00	合并范围关联方不计提坏账
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	132,227,493.81	0.00	1 年以内	0.00	合并范围关联方不计提坏账

西部黄金伊犁有限责任公司	子公司	43,148,619.58	5.61
西部黄金青海矿业有限责任公司	子公司	37,327,217.96	4.85
西部黄金(克拉玛依)矿业科技有限责任公司	子公司	3,000,600.00	0.39
合 计	——	769,272,425.99	99.97

7、期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	往来款	212,575,061.59	1 年以内、1-2 年	27.63	0.00
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	往来款	172,926,173.35	1 年以内	22.47	0.00
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司	往来款	132,227,493.81	1 年以内	17.18	0.00
西部黄金哈密金矿有限责任公司	往来款	114,717,860.56	1 年以内、1-2 年	14.91	0.00
伊犁金元矿业开发有限公司	往来款	53,349,399.14	1-2 年	6.93	0.00
合 计		685,795,988.45		89.12	0.00

8、本账户期末数比期初数增加 220,254,919.07 元,增长 40.11%,系本期应收子公司往来借款增加所致。

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司	成本法	305,576,441.12	305,576,441.12	0.00	305,576,441.12
西部黄金伊犁有限责任公司	成本法	755,986,100.22	755,986,100.22	0.00	755,986,100.22
西部黄金哈密金矿有限责任公司	成本法	98,653,993.07	98,653,993.07	0.00	98,653,993.07
西部黄金青海矿业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司	成本法	32,500,000.00	32,500,000.00	0.00	32,500,000.00
新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	权益法	277,135.81	485,004.35	730.76	485,735.11
伊犁金元矿业开发有限公司	成本法	29,800,000.00	29,800,000.00	0.00	29,800,000.00
西部黄金新疆矿产品贸易有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
若羌金泽矿业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

新疆金鼎贵金属冶炼有限公司	730.76	17,028.95	损益调整
合计	730.76	17,028.95	——

注：本账户本期数比上期数增加 71,592,253.99 元，增长 90.26%，系本期分得子公司红利增加所致。

（四）母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	79,356,691.95	79,127,010.17
加：资产减值准备	55,383,926.45	35,006,870.78
固定资产折旧	776,013.96	702,382.55
无形资产摊销	422,778.36	400,711.66
长期待摊费用摊销	176,155.20	176,155.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	11,850,685.18	7,173,821.65
投资损失（收益以“-”填列）	-150,909,130.59	-79,316,876.60
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-13,853,539.23	8,746,267.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	97,113,608.00	1,076,298,423.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-211,033,846.02	-1,240,922,792.50
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-130,716,656.74	-182,621,767.07
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	216,568,798.92	208,517,945.26

非经常性损益合计（影响利润总额）	10,201,570.96	-17,233,848.99
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
所得税影响额	2,235,806.15	-93,681.23
合 计	7,965,764.81	-17,140,167.76

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润（本期数）	加权平均净资产收益率（%）（本期数）	每股收益（本期数）	
		基本每股收益（本期数）	稀释每股收益（本期数）
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.0343	0.0343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.0218	0.0218
报告期利润（上期数）	加权平均净资产收益率（%）（上期数）	每股收益（上期数）	
		基本每股收益（上期数）	稀释每股收益（上期数）
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.1990	0.1990
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	0.2259	0.2259

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

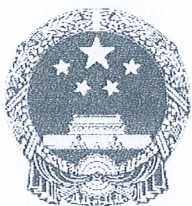
项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,810,011.73	126,549,694.15
非经常性损益	B	7,965,764.81	-17,140,167.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,844,246.92	143,689,861.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,704,477,688.79	1,598,530,383.59
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	0.00	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0.00	0.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	0.00	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0.00	0.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	0.00	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0.00	0.00
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,703,999.33	20,987,999.59
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	0.00	0.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0.00	0.00
报告期月份数	K	12	12

递延所得税资产	49,888,921.23	20,096,346.44	29,792,574.79	148.25	主要系计提探矿权减值增加所致。
短期借款	130,000,000.00	300,000,000.00	-170,000,000.00	-56.67	本期流动借款归还所致。
应付票据	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00	应付票据承兑所致。
预收款项	5,682,379.54	9,617,949.38	-3,935,569.84	-40.92	预收货款减少所致。
应交税费	8,158,690.07	17,717,322.12	-9,558,632.05	-53.95	本期应交企业所得税减少所致。
应付利息	168,977.14	349,513.89	-180,536.75	-51.65	未支付利息减少所致。
一年内到期的非流动负债	4,036,432.01	6,452,185.72	-2,415,753.71	-37.44	一年内到期的非流动负债减少所致。
长期应付款	0.00	4,845,313.01	-4,845,313.01	-100.00	本期未支付一年内到期的长期应付款所致。
递延所得税负债	0.00	837,237.50	-837,237.50	-100.00	衍生金融工具的减少。
营业成本	994,182,868.02	694,916,028.38	299,266,839.64	43.07	销售收入增加及单位成本上升。
税金及附加	43,364,210.90	23,655,201.66	19,709,009.24	83.32	本期资源税、房产税增加所致。
销售费用	5,350,689.93	2,280,620.81	3,070,069.12	134.62	本期运输费、加工费、运保费增加所致。
资产减值损失	150,552,619.96	3,024,942.05	147,527,677.91	4877.04	本期矿权减值增加所致。
公允价值变动收益	0.00	3,348,950.00	-3,348,950.00	-100.00	黄金期货业务公允价值变动导致。
投资收益	1,297,973.79	-17,553,741.44	18,851,715.23	-107.39	是黄金期货投资收益增加所致。
资产处置收益	8,842,042.57	-48,304.35	8,890,346.92	-18,404.86	本期非流动资产处置收益增加所致。
营业外支出	5,432,075.62	8,542,967.03	-3,110,891.41	-36.41	本期对外捐赠、其他减少所致。
所得税费用	-7,887,561.82	36,719,205.02	-44,606,766.84	-121.48	当期所得税费用及递延所得税费用减少所致。

西部黄金股份有限公司（盖章）

日期：2018年3月20日

BH 1533841



营业执照

统一社会信用代码 9166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

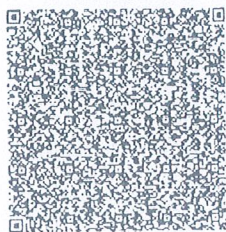
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;高锦云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

2016年07月12日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

www.tjersdtt.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019241

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森
办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010611

注册资本(出资额): 壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

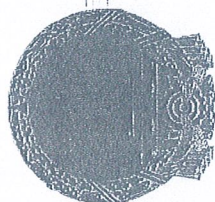
此件仅用于出具报告使用

发证机关:



二〇一六年八月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000193

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

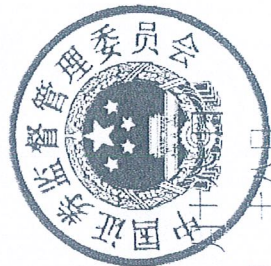
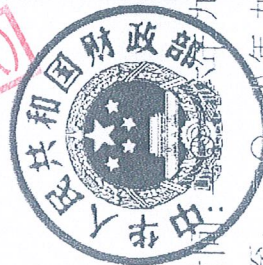
首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29

发证时间：九

证书有效期至：二〇一〇年九月十六日





姓名 胡斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-08-24

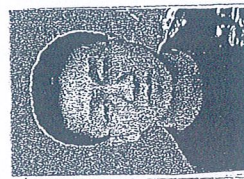
Date of birth

工作单位 五洲松德联合会计师事务所新疆华西

Working unit

身份证号码 650300720824541

Identity card No.



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年 4 月 27 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

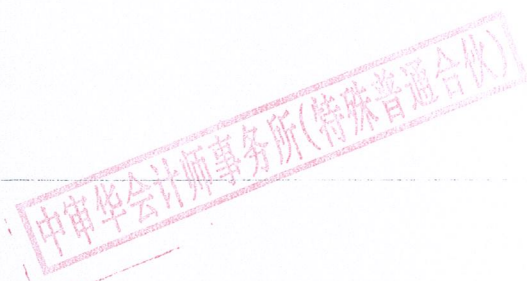
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月20日

2016 年 5 月 11 日



姓名	管成娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-02-10
Date of birth	
工作单位	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆华西分所
Working unit	
身份证号码	654121199002104464
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 120100110056
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 01 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d