Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.*

新疆新鑫礦業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3833

中期報告

2021

著眼未來

*僅供識別

目錄

2 公司資料
3 公司業績
4 資源量和儲量
5 管理層討論與分析
14 董事權益
15 股本及股息
16 僱員及福利
17 企業管治
19 合併及公司資產負債表(未經審計)
21 合併及公司利潤表(未經審計)
23 合併及公司現金流量表(未經審計)
25 合併股東權益變動表(未經審計)
26 公司股東權益變動表(未經審計)
27 財務報表附註(未經審計)

公司資料

執行董事

齊新會
于文江

非執行董事

張國華*(主席)*
周傳有*(副主席)*
郭　全
胡承業

獨立非執行董事

胡本源
王慶明
李道偉

監事

姚文英*(主席)*
史克力
單正忠
鍾如標
孟國鈞

審核委員會

胡本源*(主席)*
胡承業
李道偉

薪酬與考核委員會

胡本源*(主席)*
周傳有
郭　全
王慶明
李道偉

提名委員會

張國華*(主席)*
胡本源
李道偉

戰略與發展委員會

張國華*(主席)*
齊新會
周傳有
郭　全
王慶明

公司秘書

林灼輝 *FCCA, FCPA*
李振振

授權代表

齊新會
林灼輝
李道偉*(替補)*

香港註冊辦事處

香港中環
皇后大道中99號中環中心9樓全層

在中國的法定地址及主要營業地點

新疆烏魯木齊市沙依巴克區濱河中路東二巷52號
有色明園科技苑商住社區1號樓3層

法律顧問

安睿順德倫國際律師事務所(香港法律)
北京國楓律師事務所(中國法律)

核數師

國際及中國審計師
普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)

香港**H**股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

公共關係

皓天財經集團有限公司

公司網址

kunlun.wsfg.hk

股份代碼

3833

公司業績

新疆新鑫礦業股份有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)茲公佈本公司及其附屬公司(「本公司及其附屬公司」或「本集團」)按中國企業會計準則(「中國會計準則」)之規定所編製截至2021年6月30日止6個月(「期內」)之未經審計合併經營業績，連同截至2020年6月30日止6個月(「2020年上半年」或「去年同期」)之未經審計合併經營業績以供比較。該經營業績已獲本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱及確認。

期內，本集團錄得的合併營業收入為人民幣1,157.1百萬元，比去年同期錄得的合併營業收入人民幣632.1百萬元大幅上漲83.1%；錄得的歸屬於本公司股東的合併淨利潤為人民幣230.9百萬元，而去年同期錄得的歸屬於本公司股東的合併淨虧損為人民幣62.3百萬元。期內本集團合併經營業績大幅上升，主要由於(1)期內電解鎳銷售量約為5,879噸，對比去年同期3,870噸，上漲約51.9%，(2)電解鎳及陰極銅於期內平均銷售價約為每噸人民幣120,055元及59,938元，對比去年同期分別為每噸人民幣89,908元及人民幣38,051元，分別上漲約33.5%及57.5%，及(3)期內財務費用約為人民幣37.7百萬元，對比去年同期人民幣50.1百萬元，減少約人民幣12.4百萬元(即約24.8%)。

期內，歸屬於本公司股東的每股基本收益為人民幣0.104元，去年同期為每股基本虧損人民幣0.028元。

董事會並不建議就2021年派發中期股息。

有關合併經營業績之詳情，請參閱未經審計合併中期財務報表。

資源量和儲量

本公司全資擁有的喀拉通克、黃山東、黃山和香山四座鎳銅礦截至2021年6月30日止的資源量和儲量估算如下表所示：

	礦石量	品位		金屬量	
		銅	鎳	銅	鎳
	噸	*%*	*%*	*噸*	*噸*
截至2021年6月30日止的資源量					
喀拉通克鎳銅礦	29,608,129	1.00	0.59	296,517	173,827
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	66,992,151	0.29	0.46	194,328	308,749
合計	96,600,280			490,845	482,576
截至2021年6月30日止的儲量					
喀拉通克鎳銅礦	19,342,109	1.05	0.65	203,720	126,515
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	27,839,805	0.31	0.50	87,320	139,051
合計	47,181,914			291,040	265,566

附註： 喀拉通克鎳銅礦的資源量和儲量是依據本公司日期為2007年9月27日之招股章程中獨立技術報告內刊載之2007年估算值估算。黃山東、黃山和香山三座鎳銅礦的資源量和儲量是依據中國國土資源部於2008年批准備案之資源量和儲量估算值估算。期內開採活動消耗及勘探活動增加均獲內部專家確認。

湘河街和穆家河兩座釩礦截至2021年6月30日止的資源量估算如下表所示：

		品位	量
	礦石量	五氧化二釩	五氧化二釩
	噸	*%*	*噸*
截至2021年6月30日止的資源量			
湘河街釩礦	10,159,400	0.95	96,300
穆家河釩礦	16,410,100	0.89	146,015
合計	26,569,500		242,315

附註： 湘河街、穆家河兩座釩礦的資源量是依據陝西省國土資源廳於2012年批准備案的資源量估算。於2020年，根據《陝西省自然資源廳頒發勘查許可證通知》(陝西自然資礦勘字[2021]045號文)，對穆家河釩礦勘探探礦權(保留)資源量進行了估算并由內部專家確認。

市場回顧

2021年年初以來，隨著新冠肺炎疫情防控，全球經濟活動開始復蘇，主要國家維持寬鬆貨幣政策，導致國際國內有色金屬價格上升。以及疊加新能源發展所需的鎳、銅等金屬資源需求進一步加大，本集團主營的電解鎳及陰極銅金屬價格均有較大幅度上升，且銅價再上十年價格峰值。但是，持續的新冠肺炎疫情防控及病毒變異，對全球經濟發展影響深遠，以及發達國家通脹逐步上行，主要國家貨幣政策存在變化，加劇了全球經濟復蘇的不確定性，集團主營金屬價格有潛在的波動風險。

期內，倫敦金屬交易所(「LME」)電解鎳的三個月期貨價格平均為每噸17,521美元，較去年同期每噸12,539美元上漲39.7%；陰極銅的三個月期貨價格平均為每噸9,064美元，較去年同期每噸5,518美元上漲64.8%。

期內，上海期貨交易所電解鎳的平均結算價格(含稅)人民幣129,845元，較去年同期每噸上漲27.7%。上海長江有色金屬現貨市場電解鎳的平均現貨價格(含稅)為每噸人民幣131,758元，較去年同期每噸人民幣102,990元上漲27.9%；陰極銅的平均現貨價格(含稅)為每噸人民幣66,691元，較去年同期每噸人民幣44,697元上漲49.2%。

期內，國內電解鎳、陰極銅的價格走勢與國際市場基本一致。

管理層討論與分析

業務回顧

期內，本集團錄得的合併營業收入為人民幣1,157.1百萬元，比去年同期錄得的合併營業收入人民幣632.1百萬元增加83.1%；錄得的合併淨盈利人民幣228.7百萬元，比去年同期錄得的合併淨虧損人民幣62.6百萬元經營業績大幅上升。其中歸屬於本公司股東的合併淨盈利為人民幣230.9百萬元，去年同期歸屬於本公司股東的合併淨虧損為人民幣62.3百萬元。

期內本集團合併經營業績大幅上升，主要由於(1)公司主要產品電鎳、陰極銅市銷售價格較上年同期有所上升，以及(2)本集團主要產品電解鎳銷售量大幅增加所致。

期內，本集團生產電解鎳6,122噸，比去年同期5,849噸增長4.7%；生產陰極銅5,640噸，比去年同期5,378噸增長4.9%。

期內，本集團銷售電解鎳5,879噸，比去年同期3,870噸增長51.9%；銷售陰極銅4,331噸，比去年同期6,248噸降低30.7%。

期內，本集團電解鎳的平均銷售價格(不含稅)為每噸人民幣120,055元，較去年同期每噸人民幣89,908元上漲33.5%；陰極銅的平均銷售價格(不含稅)為每噸人民幣59,939元，較去年同期每噸人民幣38,051元上漲57.5%。

展望與對策

目前，COVID-19疫情於全球各個國家擴散的風險依然存在，國內新冠肺炎疫情防控進入常態化，本集團旗下礦山企業皆已根據自身情況，制定出隔離措施、物資補給和生產安排等應急預案。2021年下半年，疫情防控依然是集團工作的重點。我們將動用一切資源，采取堅決有效措施，維護員工的健康安全，努力克服疫情不利影響，保障生產經營平穩運行，並盡其所能對項目所在社區的防疫作出貢獻。

展望未來，隨著國家統計局公佈了2021年上半年經濟數據顯示國內工業經濟繼續穩定恢復，並保持較快增長，以及全球各國新冠肺炎疫苗接種進度，預計下半年經濟將持續復蘇，但市場前景依然存在較多不確定因素。本集團將視乎外部環境變化和國際電解鎳及陰極銅金屬價格走勢調整工作計劃，執行更為嚴格的成本控制，更審慎的現金流管理，努力實現生產經營目標和中長期可持續發展目標。

於2021年下半年，本集團計劃生產電解鎳5,678噸，計劃生產陰極銅5,637噸。董事會謹此強調，由於金屬價格、國內原料市場及生產環境不確定因素較多，上述計劃僅基於現時市場情況及本集團目前形勢作出，董事會可能根據情況變化調整有關生產計劃。

礦產勘探、礦業開發及礦石開採活動

礦產勘探

期內，本公司的全資附屬公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司(「喀拉通克礦業」)主要完成坑內鑽探6,637.5米等礦產勘探工程。新疆亞克斯資源開發股份有限公司(「新疆亞克斯」)及哈密市聚寶資源開發有限公司(「哈密聚寶」)主要完成坑內淺孔鑽探599.5米，地表鑽探616.3米等礦產勘探工程。期內，本集團用於礦產勘探活動的開支合計約為人民幣1.5百萬元。

礦業開發

期內，喀拉通克礦業主要完成了一號礦體590中段至907中段水平運輸巷道工程施工101米及斜坡道工程施工630米，二號礦體324中段至467中段水平運輸巷道工程施工485米，三號礦體548中段充填巷道工程施工39米等礦業開發工程。新疆亞斯及哈密聚寶主要完成黃山30號礦體150中段至450中段各類巷道工程施工537米，斜坡道工程施工220米及溜井工程施工192米，690中段至710中段各類巷道工程施工112米及斜坡道工程施工139米等礦業開發工程。

期內，本集團用於礦業開發活動的開支合計約為人民幣12.6百萬元。

礦石開採

期內，喀拉通克礦業生產礦石481,736噸，新疆亞克斯和哈密聚寶生產礦石734,162噸。期內，本集團用於礦石開採業務的開支合計約為人民幣143.4百萬元。

財務回顧及分析

營業額及毛利

下表列示本集團期內及去年同期按產品劃分的銷售詳情：

產品名稱	截至2021年6月30日止期間			截至2020年6月30日止期間		
	銷售數量	金額	佔營業額	銷售數量	金額	佔營業額
	噸	*人民幣千元*	*%*	*噸*	*人民幣千元*	*%*
電解鎳	**5,879**	**705,789**	**64.2%**	3,870	347,972	55.7%
陰極銅	**4,331**	**259,570**	**23.6%**	6,248	237,748	38.0%
銅精礦	**6,066**	**80,618**	**7.3%**	2,615	19,072	3.1%
其他產品	**–**	**53,386**	**4.9%**	–	20,400	3.2%
營業額總計		**1,099,363**	**100%**		625,192	100%
銷售成本		**(719,647)**	**65.5%**		(577,538)	92.4%
毛利潤		**379,716**	**34.5%**		47,654	7.6%

期內，本集團電解鎳的營業額較去年同期上升102.8%至人民幣706百萬元，電解鎳的平均銷售價格為每噸人民幣120,055元，較去年同期上升33.5%，電解鎳的銷售量為5,879噸，較去年同期上升51.9%。電解鎳營業額上升是由於期內本集團主要產品電解鎳市場價格較上年同期有所上升，及電解鎳銷售數量大幅增加所致。

期內，本集團陰極銅的營業額較去年同期上升9.2%至人民幣260百萬元，陰極銅的平均銷售價格為每噸人民幣59,939元，較去年同期上升57.5%。陰極銅銷售量為4,331噸，較去年同期減少30.7%。陰極銅營業額上升是由於陰極銅市場價格較去年同期大幅上升所致。

期內，本集團銅精礦的營業額較去年同期上升322.7%至人民幣80.6百萬元，銅精礦的平均售價為每噸人民幣13,290元，較去年同期上升82.2%。銅精礦銷售量6,066噸，較去年同期增加132.0%。銅精礦營業額上升是由於期內銅精礦銷售價格及銷售數量較去年同期大幅上升所致。

期內，本集團其他產品的營業額較去年同期上升161.8％至人民幣53.4百萬元(包括硫酸人民幣9.4百萬元，黃金人民幣6.9百萬元，鈀金人民幣5.5百萬元，電解鈷人民幣19.5百萬元及銀人民幣12.1百萬元)其他產品營業額上升是由於期內電解鈷，銀銷售價格及銷售數量較上年同期大幅上升所致。

期內，本集團電解鎳的單位銷售成本為每噸人民願73,678元，較上年同期上升3.7％；陰極銅的單位銷售成本為每噸人民幣42,735元，較去年同期上升1.9%。

期內，本集團錄得毛利潤為人民幣380百萬元，去年同期本集團錄得毛利潤為人民幣48百萬元。本集團毛利潤增加主要是由於期內電解鎳、陰極銅平均銷售價格較去年同期上升所致。

銷售及市場推廣開支

期內，本集團銷售及市場推廣開支較去年同期上升52%至人民幣25百萬元，主要是由於電解鎳及硫酸銷售量較上年同期增加導致運輸費用增加所致。

行政開支

期內，本集團行政開支較去年同期上升19.2%至人民幣61百萬元，開支增加主要是由於期內不再享有疫情期間社保減免優惠政策所致。

財務費用淨額

本集團期內財務費用淨額由去年同期的人民幣50百萬元下降至人民幣38百萬元，主要是由於市場利率變化導致期內貸款利率降低及利息費用減少所致。

投資收益

本集團期內投資收益為人民幣25百萬元，上年同期投資收益為人民幣4百萬元。期內，本集團投資收益較上年同期增加主要是由於本集團確認合營企業淨利潤取得的投資收益較上年同期增加所致。

財務狀況

本集團的合併資產負債表仍然穩健，於2021年6月30日，股東權益較2020年12月31日上升5.3%至人民幣4,665百萬元，主要是由於期內盈利所致。於2021年6月30日，資產總值較2020年12月31日上升1%至人民幣7,336百萬元。

截至2021年6月30日止六個月，本集團經營活動產生的現金流入淨額為人民幣301.7百萬元，較去年同期的現金流入淨額151.4百萬元增加人民幣150.3百萬元，主要由於期內本集團主要產品電解鎳及陰極銅銷售價格較上年同期有所上升，同時電解鎳銷量較上年同期大幅增加，銷售收入增加所致。投資活動產生的現金流出淨額為人民幣30.8百萬元，主要是本集團購買各項技改擴產工程的設備及工程款所致。融資活動產生的現金流出淨額為人民幣62.0百萬元，主要是期內本集團償還銀行借款及利息所致。

流動資金及財務資源

於2021年6月30日，本集團擁有現金及現金等價物總額為人民幣472.3百萬元(2020年12月31日：人民幣263.5百萬元)，而本集團的總借款為人民幣1,835.5百萬元(2020年12月31日：人民幣1,851.4百萬元)。因此，本集團的債務淨額(總借款減掉現金及現金等價物)為人民幣1,363.2百萬元(2020年12月31日：人民幣1,587.9百萬元)，及資本負債比率(債務淨額除與總資本*)為22.61%(2020年12月31日：26.38%)。

	於2021年6月30日	於2020年12月31日
流動比率*(倍)*	**1.1**	1.1
資本負債比率*(債務淨額／總資本*)*	**22.61%**	26.38%

* 總資本為債務淨額＋股東權益

於2021年6月30日，本集團的借款總額為人民幣1,835.5百萬元，包括：本公司營運資金貸款人民幣1,289百萬元，新疆亞克斯的營運資金貸款人民幣100.0百萬元，喀拉通克礦業的營運資金貸款人民幣446.5百萬元。

於2021年6月30日，本集團的帶息債務總額為人民幣1,455.5百萬元(2020年12月31日為人民幣1,483.7百萬元)，屬浮動利率借款為人民幣1,455.5百萬元(2020年12月31日為人民幣1,334百萬元)及固定利率借款為零(2020年12月31日為人民幣149.7百萬元)。

商品價格風險

本集團的產品價格受國際及國內市場價格以及此等產品全球供求變動所影響，有色金屬價格的波動亦受全球及中國的經濟週期以及全球貨幣市場波動的影響。有色金屬國際及國內市場價格及供求波動均在本公司控制範圍以外。因此，商品價格波動可能對本集團的營業額及綜合收益造成重大影響。

匯率波動風險

本集團之交易全以人民幣進行。匯率波動可能影響國際及國內有色金屬商品價格，並對本集團的經營業績構成影響。人民幣並非自由兑換的貨幣，而人民幣兑一籃子貨幣可能出現波動。鑒於中國政府可能對人民幣自由貿易採取進一步行動及措施，匯率波動會對本集團兑換或換算成港元的淨資產、盈利及任何宣派的股息有不利影響。

環保風險

中國經濟已由高速增長階段轉向高質量發展階段，更加注重優化經濟結構和發展方式的轉變。政府的環保督查會在一定程度上加大企業產出的波動性。本集團將致力於主要生產流程的升級改造，以適應國內經濟結構優化、發展方式轉變及國家、新疆政府對安全生產和環境保護提標要求的需要。

利率風險

本集團的利率風險主要來自於銀行借款和帶息長期債務。按浮動利率借入／存出的款項令本集團承受現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2021年06月30日，本集團帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額合計為人民幣1,455.5百萬元(2020年12月31日為人民幣1,483.7百萬元)，本集團並無利率互換安排。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

資產抵押

於2021年6月30日，本集團貨幣資金內有人民幣51.7百萬元屬受限制銀行存款用作開具銀行承兑匯票及其他用途的保證金。除前述者外，截止2021年6月30日，本集團概無任何資產抵押或質押。

或然負債

除於本集團未經審計合併中期財務報表附註七及八(5)(f)所披露者外，本集團於2021年6月30日概無任何其他重大或然負債。

主要收購及出售

期內，本集團概無進行主要收購或出售事項。

資產負債表日後事項

於本報告日期，本集團並無資產負債表日後的重大事項。

歷史資本支出

資本支出主要用於擴充本集團的生產能力，及改善本集團的採礦、選礦、冶煉及精煉業務生產技術。下表所列為期內按不同業務分列的本集團的資本支出情況以及每項業務的資本支出佔資本支出總額的比例：

	截至**2021**年**6**月**30**日止六個月	
	人民幣千元	*佔總額百分比*
喀拉通克礦業的採礦、選礦及冶煉業務及配套業務	42,931	55.3%
阜康冶煉廠的精煉及配套業務	16,524	21.3%
新疆亞克斯的採礦、選礦業務	16,222	20.9%
新疆眾鑫礦業有限責任公司冶煉配套業務	1,328	1.7%
北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司的有色金屬工業產品研發、倉儲基地項目	617	0.8%
總額	77,622	100%

集團未來作重大投資或購入資本資產的計劃

喀拉通克礦業將進一步完善採礦擴建項目後續工程、冶煉轉爐技改擴建項目工程、硫酸尾吸擴能項目及選礦改造工程專案，計劃投資約人民幣221.2百萬元。

阜康冶煉廠將進一步完善配套提高電解鎳、陰極銅精煉加工能力技改擴產及環保提標改造專案，計劃投資約人民幣58.4百萬元。

新疆亞克斯及哈密聚寶將進一步完善採選工程專案，計劃投資約人民幣131.2百萬元。

本集團勘探工程資本性開支計劃約人民幣9.7百萬元。

本集團固定資產購置資本性開支計劃約人民幣13.4百萬元。

上述計劃的資金來源均由本集團內部營運資金支付。

除此以外，本集團於2021年6月30日並無其他重大投資或購入資本資產的計劃。

承諾事項

本集團於2021年6月30日的承諾事項已於未經審計合併中期財務報表附註九所披露。

董事權益

董事及監事的合約權益

於2021年6月30日，本公司董事或監事於期內概無於本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同係附屬公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約中直接或間接地擁有任何重大權益。

董事及監事於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2021年6月30日，本公司董事及監事於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之名冊，或根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須通知本公司及聯交所的權益或淡倉(如有)如下：

本公司股份或相關股份中的好倉

董事／監事	個人權益	持有股份數目 公司權益	權益總額	股份類別	權益總額 佔相關類別 股份百分比	權益總額 佔股本總數 百分比
周傳有		480,924,000	480,924,000	內資股*(附註1)*	33.14	21.76
			5,000,000	H股*(附註2)*	0.66	0.23

附註1： 內資股乃由上海怡聯礦能實業有限公司(「上海怡聯」)及中金投資(集團)有限公司(「中金投資」)持有。上海怡聯及中金投資的所有持股量或股本權益均由周傳有實益擁有。

附註2： 該等H股隨後於2021年7月26日及27日全部被沽售。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人士概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有任何須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司須存置的名冊內，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事及監事購買股份或債權證的權利

除上文所披露者外，期內本公司任何董事或監事或彼等各自的配偶或未成年的子女概無獲授或行使任何該等可藉收購本公司股份或債權證而獲益的權利；且本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同係附屬公司亦概無作出任何安排，致使本公司董事或監事可於任何其他法人團體取得該等權利。

股本

本公司於2021年6月30日之股本如下：

	已發行股份數目	佔股本 %	面值 *人民幣千元*
已註冊、已發行及繳足股本			
每股人民幣0.25元的內資股	1,451,000,000	65.66%	362,750
每股人民幣0.25元的H股	759,000,000	34.34%	189,750
	2,210,000,000	100.00%	552,500

主要股東的持股量

就本公司任何董事或監事所知悉，於2021年6月30日，下列人士或公司(本公司董事或監事除外)於本公司股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條的規定備存的登記冊內的權益及淡倉：

名稱	持有股份數目	股份類別	相關類別股份持股量概約百分比 *(%)*	佔股本總數的概約百分比 *(%)*
新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司	885,204,000 (L)	內資股	61.01	40.06
上海怡聯*(附註)*	282,896,000 (L)	內資股	19.50	12.80
中金投資*(附註)*	198,028,000(L)	內資股	13.65	8.96

(L)＝好倉

附註： 所有上海怡聯及中金投資股權／股本權益均由周傳有先生實益擁有。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，就本公司董事所知悉，概無任何其他人士(本公司董事或監事除外)於須根據證券及期貨條例第336條存置的名冊所記錄的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉。

股息

董事會並不建議就2021年派發任何中期股息(2020年：無)。

僱員及福利

於2021年6月30日，本集團共有2,097名僱員。按職能及部門劃分如下：

部門	僱員人數	佔總人數百分比
管理及行政	160	7.63%
工程技術人員	206	9.82%
生產人員	1,342	64.00%
維修及保養	288	13.73%
檢查	87	4.15%
銷售	14	0.67%
總人數	2,097	100%

本集團的僱員酬金組合包括工資、獎金及津貼。本集團已參與中國地方政府推行的社會保險供款計劃。根據有關國家及地方勞動與社會福利法律和法規，本集團須為僱員每月支付社會保險費，包括養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金。根據現行適用的地方法規，本集團須就養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金供款的百分比分別為各僱員的基本月薪總額的16%、6%至9%、0.5%及12%。本集團亦就工傷保險按僱員基本月薪總額的1.05%至2.85%供款，以及就生育保險按僱員基本月薪總額的0.5%至0.8%供款。

遵守企業管治守則

本公司相信有效的企業管治常規是保障股東及其他利益相關人士權益與提升股東價值的基本要素，因此本公司致力達致並維持最符合本公司及其附屬公司需要與利益的較高的企業管治水平。

本公司於期內全面遵守上市規則附錄14所載之企業管治守則(「企業管治守則」)及企業管治報告的所有守則條文。

董事會

董事會現由九名董事組成，包括兩名執行董事、四名非執行董事及三名獨立非執行董事。期內，董事會舉行了四次會議(出席率為30/33)。

監事會

本公司的監事會由五名監事組成，負責對董事會及其成員以及高級管理人員進行監督，防止其濫用職權損害本公司、其股東及其僱員的合法權益。監事會於期內舉行二次會議(出席率為8/10)。

上市公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採用標準守則作為本公司董事、監事及高級管理人員證券交易的標準守則。經向本公司全體董事、監事及高級管理人員作出特定查詢後，全體董事(除周傳有先生外)、監事及高級管理人員於期內一直遵守標準守則所載的規定。

一名董事違反遵守標準守則

標準守則第A.3段規定(其中包括)在上市發行人刊發其財務業績當天及緊接季度業績(倘有)及半年度業績刊發日期前30日內，或(若較短)相關季度或半年度期間直至業績刊發日期止期間(「**禁售期**」)，董事不得買賣其所屬上市發行人的任何證券。標準守則第B.8段進一步規定，董事於未書面通知主席及接獲註明日期的確認書前，均不得買賣其所屬發行人的任何證券。

本公司擬於2021年8月20日或前後發佈截至2021年6月30日止六個月的未經審計中期業績(「中期業績」)。就此，本公司已於2021年6月28日發出通告，提醒本公司全體董事、監事及高階管理人員(其中包括)(i)中期業績的建議發佈日期；及(ii)限制該公司董事於禁售期內(即2021年7月21日至2021年8月20日)買賣本公司股份。本公司於2021年7月5日通過港交所ESS電子平台遞交禁售期電子表格FF005。由於中期業績刊發日期推遲，本公司隨後於2021年8月3日更新了電子表格FF005的禁售期延長至2021年8月30日。

於2021年7月28日，本公司獲非執行董事周傳有先生(「**周先生**」)告知，周先生(通過周先生全資擁有的公司)已於2021年7月26日及2021年7月27日向公眾出售合共5,000,000股本公司H股(「**出售事項**」)。於出售事項前，周先生並無通知／知會本公司主席或任何其他董事。由於已於禁售期間買賣本公司股份，且並無預先通知本公司主席或任何其他董事，本公司獲悉周先生違反遵守標準守則第A.3及B.8段。因此，本公司就此於2021年7月30日主動通知聯交所。

於2021年8月2日，周先生就如何在未遵守標準守則第A.3及B.8段的情況下進行出售事項已向聯交所提交解釋。

為避免再次發生類以事件，本公司已採取以下補救措施：

- 與周先生溝通並向其提醒，董事於禁售期間及於未書面通知主席及接獲註明日期的確認書前，不得買賣本公司任何證券；
- 向全體董事重新分發標準守則，提醒彼等倘其有意買賣本公司股份時應遵循的程序；及
- 與本公司法律顧問協調，並向全體董事安排有關董事職責的進修培訓。

董事會認為，通過採納上述措施，將可讓董事了解禁售期間的買賣限制，以及彼等於買賣本公司證券前需要遵循的程序。因此，本公司認為，實施上述措施將盡量減低董事日後違反標準守則的可能性。

審核委員會

董事會已採納根據香港會計師公會頒佈的「審核委員會有效運作指引」作為主要依據，制訂董事會審核委員會(「審核委員會」)的書面職權範圍。就本集團的審核範疇事宜，審核委員會為董事會及本集團的審計師提供重要溝通橋樑。審核委員會檢討外部審核及內部監控的效果、評估風險，並向董事會提供意見及建議。審核委員會由一名非執行董事胡承業先生及兩名獨立非執行董事胡本源先生及李道偉先生組成，並由胡本源先生擔任主席。審核委員會已審閱本集團於期內的未經審計財務業績，並認為彼等已遵守有關會計準則，以及本公司已於本報告中作出適當披露。

承董事會命
新疆新鑫礦業股份有限公司
主席
張國華

中國，新疆，2021年8月30日

合併及公司資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

資產	*附註*	**2021年6月30日合併**	2020年12月31日合併	**2021年6月30日公司**	2020年12月31日公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)、十五(1)	**523,975,479.51**	375,146,472.12	**488,343,326.19**	353,411,941.02
交易性金融資產	四(2)、十五(2)	**31,000,000.00**	31,000,000.00	**20,000,000.00**	20,000,000.00
應收賬款	四(3)、十五(3)	**96,551,807.84**	102,867,035.47	**77,003,939.27**	80,229,016.75
應收款項融資	四(4)、十五(4)	**112,754,453.24**	75,348,838.21	**75,861,031.00**	48,594,289.52
預付款項	四(5)、十五(5)	**29,682,942.13**	33,089,662.54	**285,420,778.46**	610,108,585.44
其他應收款	四(6)、十五(6)	**25,274,634.16**	31,609,693.88	**1,206,814,986.51**	836,608,091.05
存貨	四(7)、十五(7)	**1,331,412,942.95**	1,375,623,000.72	**1,424,341,814.95**	1,244,636,896.71
其他流動資產	四(8)、十五(8)	**42,121,412.08**	43,515,830.67	**37,422,965.57**	39,971,783.55
流動資產合計		**2,192,773,671.91**	2,068,200,533.61	**3,615,208,841.95**	3,233,560,604.04
非流動資產					
長期應收款	十五(9)	**–**	–	**246,000,000.00**	381,000,000.00
長期股權投資	四(9)、十五(10)	**180,225,162.06**	155,334,463.09	**2,582,343,556.37**	2,568,329,336.75
固定資產	四(10)、十五(11)	**2,965,172,142.90**	3,053,585,341.85	**477,933,636.10**	499,881,332.29
在建工程	四(11)	**1,148,291,514.42**	1,094,829,728.49	**75,847,391.06**	62,165,582.59
無形資產	四(12)、十五(12)	**732,757,865.18**	745,398,457.10	**42,018,451.44**	42,616,725.84
商譽	四(13)	**27,832,805.11**	27,832,805.11	**–**	–
長期待攤費用		**2,994,763.55**	982,969.86	**2,994,763.55**	982,969.86
遞延所得稅資產	四(28)、十五(13)	**60,853,161.96**	88,654,563.65	**34,255,925.44**	55,041,668.54
其他非流動資產	四(14)	**24,856,220.00**	28,444,977.50	**–**	–
非流動資產合計		**5,142,983,635.18**	5,195,063,306.65	**3,461,393,723.96**	3,610,017,615.87
資產總計		**7,335,757,307.09**	7,263,263,840.26	**7,076,602,565.91**	6,843,578,219.91

合併及公司資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	*附註*	**2021年6月30日 合併**	2020年12月31日 合併	**2021年6月30日 公司**	2020年12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(24)(b)	**630,000,000.00**	477,640,000.00	**630,000,000.00**	477,640,000.00
交易性金融負債	四(16)	**–**	149,743,160.00	**–**	–
應付票據	四(17)、十五(15)	**190,000,000.00**	331,350,000.00	**190,000,000.00**	331,350,000.00
應付賬款	四(18)、十五(16)	**257,263,509.75**	263,435,161.65	**353,095,367.55**	289,203,111.82
合同負債	四(19)、十五(17)	**58,642,473.82**	38,851,683.14	**51,575,031.41**	9,137,155.51
應付職工薪酬	四(20)、十五(18)	**60,016,314.64**	57,101,438.23	**24,680,343.16**	21,265,217.06
應交稅費	四(21)、十五(19)	**19,962,216.25**	10,430,710.33	**315,296.82**	348,323.34
其他應付款	四(22)、十五(20)	**97,329,639.61**	124,097,690.52	**20,840,243.25**	26,216,136.42
一年內到期的非流動負債	四(23)	**717,000,000.00**	442,500,000.00	**414,000,000.00**	440,000,000.00
流動負債合計		**2,030,214,154.07**	1,895,149,843.87	**1,684,506,282.19**	1,595,159,944.15
非流動負債					
長期借款	四(24)(a)	**488,500,000.00**	781,500,000.00	**245,000,000.00**	235,000,000.00
長期應付款	四(25)	**13,511,957.65**	14,466,781.91	–	–
預計負債	四(26)	**9,570,053.41**	9,351,240.59	–	–
遞延收益	四(27)	**26,085,136.22**	26,665,922.77	**2,253,307.04**	1,763,244.02
遞延所得稅負債	四(28)	**102,725,582.42**	103,962,557.17	–	–
非流動負債合計		**640,392,729.70**	935,946,502.44	**247,253,307.04**	236,763,244.02
負債合計		**2,670,606,883.77**	2,831,096,346.31	**1,931,759,589.23**	1,831,923,188.17
股東權益					
股本	四(29)	**552,500,000.00**	552,500,000.00	**552,500,000.00**	552,500,000.00
資本公積	四(30)	**4,258,569,997.76**	4,258,569,997.76	**4,254,754,857.49**	4,254,754,857.49
專項儲備	四(31)	**4,218,994.79**	–	**1,398,483.13**	–
盈餘公積	四(32)	**249,625,789.74**	249,625,789.74	**249,625,789.74**	249,625,789.74
(累計虧損)/未分配利潤	四(33)	**(417,026,270.95)**	(647,906,622.73)	**86,563,846.32**	(45,225,615.49)
歸屬於本公司股東權益合計		**4,647,888,511.34**	4,412,789,164.77	**5,144,842,976.68**	5,011,655,031.74
少數股東權益	五(1)	**17,261,911.98**	19,378,329.18	**–**	–
股東權益合計		**4,665,150,423.32**	4,432,167,493.95	**5,144,842,976.68**	5,011,655,031.74
負債及股東權益總計		**7,335,757,307.09**	7,263,263,840.26	**7,076,602,565.91**	6,843,578,219.91

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：	*主管會計工作的負責人：*	*會計機構負責人：*
張國華	何洪峰	王彤

合併及公司利潤表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	截至2021年6月30日止六個月期間合併	截至2020年6月30日止六個月期間合併	截至2021年6月30日止六個月期間公司	截至2020年6月30日止六個月期間公司
一.營業收入	四(34)、十五(22)	**1,157,091,007.48**	632,144,292.32	**1,074,455,852.76**	597,689,176.52
減:營業成本	四(34)、十五(22)	**(758,974,177.76)**	(580,297,789.57)	**(903,957,588.52)**	(615,520,014.90)
稅金及附加	四(36)	**(24,432,731.89)**	(14,097,434.18)	**(3,310,374.05)**	(2,978,027.05)
銷售費用	四(37)	**(24,980,761.74)**	(16,430,159.14)	**(6,211,747.43)**	(4,711,899.36)
管理費用	四(38)	**(61,261,411.83)**	(51,403,221.70)	**(20,899,122.26)**	(17,860,782.20)
財務費用-淨額	四(39)、十五(23)	**(37,685,730.50)**	(50,125,886.43)	**(1,881,359.25)**	831,250.89
其中:利息費用		**(40,901,025.96)**	(51,476,282.73)	**(27,123,458.39)**	(31,292,627.12)
利息收入		**4,166,782.23**	3,374,914.70	**25,818,973.29**	33,838,502.61
資產減值損失	四(15)、四(40)、十五(14)	**(3,926,746.73)**	-	**-**	-
信用減值損失	四(41)	**113,330.39**	-	**320,294.39**	-
加:其他收益	四(44)	**2,396,058.47**	867,811.64	**80,915.97**	128,919.87
投資收益	四(42)、十五(25)	**25,063,489.43**	4,386,368.44	**14,014,219.62**	(1,745,923.36)
其中:對合營企業的投資收益		**14,014,219.62**	(2,151,126.69)	**14,014,219.62**	(2,151,126.69)
資產處置收益	四(43)	**-**	**38,504.84**	**-**	-
二.營業利潤		**273,402,325.32**	(74,917,513.78)	**152,611,091.23**	(44,167,299.59)
加:營業外收入	四(45)	**285,547.11**	220,270.24	**13,678.69**	36,878.44
減:營業外支出	四(46)	**(890,258.28)**	(3,200,146.62)	**(49,565.01)**	(836,262.49)
三.利潤總額		**272,797,614.15**	(77,897,390.16)	**152,575,204.91**	(44,966,683.64)
減:所得稅費用	四(47)、十五(26)	**(44,047,835.10)**	15,301,587.40	**(20,785,743.10)**	8,212,466.15
四.淨利潤		**228,749,779.05**	(62,595,802.76)	**131,789,461.81**	(36,754,217.49)
按經營持續性分類					
持續經營淨收益/(虧損)		**228,749,779.05**	(62,595,802.76)	**131,789,461.81**	(36,754,217.49)
終止經營淨收益		**-**	-	**-**	-
按所有權歸屬分類					
歸屬於本公司股東的淨收益/(虧損)		**230,880,351.78**	(62,310,672.63)	**131,789,461.81**	(36,754,217.49)
少數股東損益		**(2,130,572.73)**	(285,130.13)	**-**	-
五.其他綜合收益的稅後淨額		**-**	-	**-**	-

合併及公司利潤表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	截至2021年6月30日止六個月期間合併	截至2020年6月30日止六個月期間合併	截至2021年6月30日止六個月期間公司	截至2020年6月30日止六個月期間公司
六.綜合收益總額		**228,749,779.05**	(62,595,802.76)	**131,789,461.81**	(36,754,217.49)
歸屬於本公司股東的綜合收益/(虧損)總額		**230,880,351.78**	(62,310,672.63)	**131,789,461.81**	(36,754,217.49)
歸屬於少數股東的綜合收益/(虧損)總額		**(2,130,572.73)**	(285,130.13)	**–**	–
七.每股收益					
基本每股收益/(損失)	四(48)	**0.104**	(0.028)	**–**	–
稀釋每股收益/(損失)	四(48)	**0.104**	(0.028)	**–**	–

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：	*主管會計工作的負責人：*	*會計機構負責人：*
張國華	何洪峰	王彤

合併及公司現金流量表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	**截至2021年6月30日止六個月期間合併**	截至2020年6月30日止六個月期間合併	**截至2021年6月30日止六個月期間公司**	截至2020年6月30日止六個月期間公司
一.經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		**852,987,391.90**	463,765,351.42	**945,395,215.84**	544,110,341.86
收到其他與經營活動有關的現金	四(49)(a)	**72,371,696.42**	7,177,342.93	**86,406,499.91**	33,874,769.57
經營活動現金流入小計		**925,359,088.32**	470,942,694.35	**1,031,801,715.75**	577,985,111.43
購買商品、接受勞務支付的現金		**(325,877,725.29)**	(140,015,298.69)	**(625,822,263.49)**	(423,018,152.40)
支付給職工以及為職工支付的現金		**(152,239,536.27)**	(127,986,975.56)	**(57,385,953.70)**	(50,905,123.09)
支付的各項稅費		**(108,973,767.10)**	(24,443,043.82)	**(9,050,367.92)**	(6,588,809.53)
支付其他與經營活動有關的現金	四(49)(b)	**(36,587,069.25)**	(27,114,261.86)	**(6,472,039.97)**	(20,107,963.65)
經營活動現金流出小計		**(623,678,097.91)**	(319,559,579.93)	**(698,730,625.08)**	(500,620,048.67)
經營活動產生的現金流量淨額		**301,680,990.41**	151,383,114.42	**333,071,090.67**	77,365,062.76
二.投資活動產生的現金流量					
取得投資收益所收到的現金		**172,790.46**	669,997.88	**–**	405,203.33
處置固定資產及其他長期資產收回的現金淨額		**–**	251,432.73	**–**	199,656.04
處置金融資產收回的現金		**62,000,000.00**	1,779,300,000.00	**40,000,000.00**	1,769,300,000.00
收到其他與投資活動有關的現金	四(49)(c)	**–**	65,000,000.00	**124,376,431.94**	323,445,516.95
投資活動現金流入小計		**62,172,790.46**	1,845,221,430.61	**164,376,431.94**	2,093,350,376.32
購建固定資產和其他長期資產支付的現金		**(30,979,056.52)**	(80,731,166.20)	**(15,236,131.42)**	(15,470,244.07)
購買金融資產支付的現金		**(62,000,000.00)**	(1,740,300,000.00)	**(40,000,000.00)**	(1,740,300,000.00)
給子公司提供借款支付的現金		**–**	–	**(356,500,000.00)**	(421,407,383.21)
支付其他與投資活動有關的現金	四(49)(d)	**–**	(77,976,580.00)	**–**	(77,976,580.00)
投資活動現金流出小計		**(92,979,056.52)**	(1,899,007,746.20)	**(411,736,131.42)**	(2,255,154,207.28)
投資活動使用的現金流量淨額		**(30,806,266.06)**	(53,786,315.59)	**(247,359,699.48)**	(161,803,830.96)

合併及公司現金流量表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	**截至2021年6月30日止六個月期間合併**	截至2020年6月30日止六個月期間合併	**截至2021年6月30日止六個月期間公司**	截至2020年6月30日止六個月期間公司
三.籌資活動產生的現金流量					
取得借款收到的現金		**528,000,000.00**	885,695,172.67	**380,000,000.00**	286,000,000.00
籌資活動現金流入小計		**528,000,000.00**	885,695,172.67	**380,000,000.00**	286,000,000.00
償還債務支付的現金		**(543,883,160.00)**	(967,000,000.00)	**(243,640,000.00)**	(211,500,000.00)
償付利息支付的現金		**(36,066,423.13)**	(51,056,739.51)	**(18,749,258.30)**	(30,661,306.67)
支付其他與籌資活動有關的現金		**(10,077,186.20)**	–	**(8,374,200.09)**	–
籌資活動現金流出小計		**(590,026,769.33)**	(1,018,056,739.51)	**(270,763,458.39)**	(242,161,306.67)
籌資活動(使用)／產生的現金流量淨額		**(62,026,769.33)**	(132,361,566.84)	**109,236,541.61**	43,838,693.33
四.匯率變動對現金及現金等價物的影響		**–**	–	**–**	–
五.現金及現金等價物淨增加額／(減少)	四(50)(a)	**208,847,955.02**	(34,764,768.01)	**194,947,932.80**	(40,600,074.87)
加：期初現金及現金等價物餘額	四(50)(a)	**263,452,546.93**	267,229,062.22	**241,720,615.83**	235,160,112.52
六.期末現金及現金等價物餘額	四(50)(b)	**472,300,501.95**	232,464,294.21	**436,668,548.63**	194,560,037.65

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：	*主管會計工作的負責人：*	*會計機構負責人：*
張國華	何洪峰	王彤

合併股東權益變動表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於本公司股東權益							
	股本 *(附註四(29))*	資本公積 *(附註四(30))*	專項儲備 *(附註四(31))*	盈餘公積 *(附註四(32))*	累計虧損 *(附註四(33))*	小計	少數股東權益 *(附註五(1))*	股東權益合計
2020年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,258,569,997.76	-	249,625,789.74	(799,745,024.20)	4,260,950,763.30	(7,954,036.56)	4,252,996,726.74
截至2020年6月30日止六個月期間增減變動額								
綜合利潤總額								
-淨虧損	-	-	-	-	(62,310,672.63)	(62,310,672.63)	(285,130.13)	(62,595,802.76)
綜合虧損總額合計	-	-	-	-	(62,310,672.63)	(62,310,672.63)	(285,130.13)	(62,595,802.76)
提取專項儲備	-	-	19,060,673.77	-	-	19,060,673.77	35,101.03	19,095,774.80
使用專項儲備	-	-	(11,378,475.73)	-	-	(11,378,475.73)	-	(11,378,475.73)
2020年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,258,569,997.76	7,682,198.04	249,625,789.74	(862,055,696.83)	4,206,322,288.71	(8,204,065.66)	4,198,118,223.05
2021年1月1日期初餘額	**552,500,000.00**	**4,258,569,997.76**	**-**	**249,625,789.74**	**(647,906,622.73)**	**4,412,789,164.77**	**19,378,329.18**	**4,432,167,493.95**
截至2021年6月30日止六個月期間增減變動額								
綜合利潤總額								
-淨利潤	**-**	**-**	**-**	**-**	**230,880,351.78**	**230,880,351.78**	**(2,130,572.73)**	**228,749,779.05**
綜合利潤總額合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**230,880,351.78**	**230,880,351.78**	**(2,130,572.73)**	**228,749,779.05**
提取專項儲備	**-**	**-**	**22,638,658.98**	**-**	**-**	**22,638,658.98**	**52,640.73**	**22,691,299.71**
使用專項儲備	**-**	**-**	**(18,419,664.19)**	**-**	**-**	**(18,419,664.19)**	**(38,485.20)**	**(18,458,149.39)**
2021年6月30日期末餘額	**552,500,000.00**	**4,258,569,997.76**	**4,218,994.79**	**249,625,789.74**	**(417,026,270.95)**	**4,647,888,511.34**	**17,261,911.98**	**4,665,150,423.32**

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：	*主管會計工作的負責人：*	*會計機構負責人：*
張國華	何洪峰	王彤

公司股東權益變動表(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2020年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	–	249,625,789.74	(168,543,681.64)	4,888,336,965.59
截至2020年6月30日止六個月期間增減變動額						
綜合虧損總額						
–淨虧損	–	–	–	–	(36,754,217.49)	(36,754,217.49)
綜合虧損總額合計	–	–	–	–	(36,754,217.49)	(36,754,217.49)
提取專項儲備	–	–	3,579,182.10	–	–	3,579,182.10
使用專項儲備	–	–	(1,335,961.63)	–	–	(1,335,961.63)
2020年6月30日期末餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	2,243,220.47	249,625,789.74	(205,297,899.13)	4,853,825,968.57
2021年1月1日期初餘額	**552,500,000.00**	**4,254,754,857.49**	**–**	**249,625,789.74**	**(45,225,615.49)**	**5,011,655,031.74**
截至2021年6月30日止六個月期間增減變動額						
綜合虧損總額						
–淨虧損	**–**	**–**	**–**	**–**	**131,789,461.81**	**131,789,461.81**
綜合虧損總額合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**131,789,461.81**	**131,789,461.81**
提取專項儲備	**–**	**–**	**3,751,749.38**	**–**	**–**	**3,751,749.38**
使用專項儲備	**–**	**–**	**(2,353,266.25)**	**–**	**–**	**(2,353,266.25)**
2021年6月30日期末餘額	**552,500,000.00**	**4,254,754,857.49**	**1,398,483.13**	**249,625,789.74**	**86,563,846.32**	**5,144,842,976.68**

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：	*主管會計工作的負責人：*	*會計機構負責人：*
張國華	何洪峰	王彤

一 公司基本情況

新疆新鑫礦業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司(以下簡稱「有色集團」)、上海怡聯礦能實業有限公司(以下簡稱「上海怡聯」)、中金投資(集團)有限公司(以下簡稱「中金投資」)、廈門紫金科技股份有限公司(現名稱變更為紫金礦業集團(廈門)投資有限公司，以下簡稱「廈門紫金」)、新疆信盈新型材料有限公司(以下簡稱「新疆信盈」)以及陝西鴻浩實業有限公司(以下簡稱「陝西鴻浩」)於2005年9月1日共同發起設立的股份有限公司。註冊地及總部地址為中華人民共和國新疆維吾爾自治區烏魯木齊市。有色集團為本公司控股公司。本公司設立時總股本為300,000,000.00元，每股面值1元。

於2006年5月19日，本公司再次發行80,000,000新股，每股面值人民幣1元，註冊股本由300,000,000.00元增加至380,000,000.00元。增加的股本由有色集團以其擁有於喀拉通克銅鎳礦及阜康冶煉廠的土地使用權作為出資款，上海怡聯、中金投資、廈門紫金、新疆信盈及陝西鴻浩等其他股東各以現金形式繳納出資款。

根據2007年5月11日的股東大會決議並經中國證券監督管理委員會於2007年8月29日批准，本公司每股面值為人民幣1元的股份分拆為四股，分拆後每股人民幣0.25元，股份總數為1,520,000,000股，自2007年9月27日起生效。

於2007年10月，本公司完成了發行690,000,000股每股面值為人民幣0.25元的H股。該等H股以每股港幣6.5元(約人民幣6.3元)的價格以首次公開發售的形式出售並於香港聯合交易所有限公司主板上市。同時經中國國有資產監督管理委員會批准，有色集團向全國社會保障基金轉讓內資股69,000,000股，每股面值人民幣0.25元，並轉換為相同數目的H股，由全國社會保障基金持有。發行後總股本增至552,500,000.00元。

於2016年3月9日，陝西鴻浩以協議轉讓方式將其持有的內資股6,272,000股轉讓給陝西廣優貿易有限公司(以下簡稱「陝西廣優」)。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)營業範圍主要為從事銅礦、鎳礦、釩礦開採、選礦、冶煉以及銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。

本財務報表由本公司董事會於2021年8月30日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項預期信用損失的計提方法(附註二(9))、存貨的計價方法(附註二(10))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註二(12)、(15))、長期資產減值(附註二(19))、收入的確認和計量(附註二(24))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(30)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》的披露規定編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》自2014年3月3日起生效。本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2021年6月30日止六個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

本集團支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量,如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的,則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。本集團取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額,調整資本公積(股本溢價);資本公積(股本溢價)不足以衝減的,調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用,計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽;合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用,計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時,合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起,本集團開始將其納入合併範圍;從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司,自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍,並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時,子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的,按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司,以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的,其餘額衝減少數股東權益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法(續)

本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兑差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產,相關交易費用直接計入當期損益;對於其他類別的金融資產,相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據,本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具,分別採用以下三種方式進行計量:

以攤餘成本計量:

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標,且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致,即在特定日期產生的現金流量,僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款,列示為一年內到期的非流動資產;取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益:

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標,且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益,但減值損失或利得、匯兑損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資,自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資,列示為一年內到期的非流動資產;取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

(ii) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、應收租賃款和財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具,本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加,按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具,按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具,按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產,無論是否存在重大融資成分,本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。對於應收租賃款,本集團亦選擇按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時,本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分均若干組合,在組合基礎上計算預期信用損失,確定組合的依據如下:

關聯方組合	關聯方客戶
非關聯方組合	非關聯方客戶
備用金組合	員工備用金
其他組合	其他

對於劃分為組合的應收賬款、應收租賃款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據和應收款項融資,本集團參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率,計算預期信用損失。除此以外的應收票據、應收款項融資和劃分為組合的其他應收款,本集團參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率,計算預期信用損失。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

(iii) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

(10) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、自製半成品、產成品等，按成本與可變現淨值孰低法列示。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算。產成品、自製半成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按照一定方法分配的製造費用。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團存貨的盤存制度採用永續盤存制。

二　主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業投資採用權益法核算，合營企業所採用的會計政策與本集團的會計政策一致。

(a)　投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(b)　後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資,本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損,以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限,但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的,繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動,調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分,相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分,予以抵銷,在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失,其中屬於資產減值損失的部分,相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力,通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報,並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制,並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力,但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資,當其可收回金額低於其賬面價值時,賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、井巷構築物、機器設備、運輸工具以及電子及辦公設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊除井巷構築物以外採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後依預計使用年限計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

除井巷構築物外的固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	10-50年	3%或5%	1.90%-9.70%
機器設備	5-20年	3%或5%	4.75%-19.40%
運輸工具	4-12年	3%或5%	7.92%-24.25%
電子及辦公設備	3-12年	3%或5%	7.92%-32.33%

井巷構築物包括地下巷道以及輔助巷道，井巷構築物的折舊按產量法計提。

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產(續)

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(13) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(14) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

二　主要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產

無形資產包括採礦權、探礦權及土地使用權等，以實際成本或公允價值作為初始計量。

(a) 採礦權

採礦權按實際取得成本入賬，但企業合併中取得的採礦權於收購日首先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。待礦體正式開採後，採礦權按採礦權期限以直線法(19至33年)攤銷。

(b) 探礦權

本集團的探礦權為非同一控制企業合併所取得的探礦權。於收購日首先按公允價值確認。其後待變更為採礦權時，按採礦權的會計政策計量。

(c) 土地使用權

股東投入的土地使用權按本公司各股東協商認可的價格為入賬價值，股東協商價值不公允的除外。外購土地使用權以實際成本計量，但企業合併中取得的土地使用權於收購日先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。土地使用權採用直線法按可使用年限(10年至70年)平均攤銷。

(d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(e) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 勘探資產及充填成本

本集團的勘探資產包括地形及地質勘查、勘探鑽井、取樣、槽探及有關商業和技術的可行性研究，以及擴大現有礦體勘探及提高礦體產能的開支。

於勘探項目的初期，勘探及評價支出於發生時計入損益。當項目具有技術可行性和商業可行性時，勘探及評價支出(包括購買探礦權證發生的成本)按單個項目資本化為勘探及評價資產。

勘探及評價資產於在建工程中歸集。當該等資產達到預定可使用狀態時，結轉為固定資產或無形資產。在使用壽命內計提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時衝銷計入損益。

(17) 商譽

非同一控制下的企業合併，其合併成本超過合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值份額的差額確認為商譽。

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡像的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡像，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

二　主要會計政策和會計估計(續)

(19) 長期資產減值(續)

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡像，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。

減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組閤中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(20) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利(續)

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例,按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後,當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間,將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

(c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償,在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日,確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債,同時計入當期損益。

(21) 專項應付款

專項應付款為本集團取得的政府作為企業所有者投入的具有專項或特定用途的款項,在實際收到撥款的時候計入專項應付款。撥款項目完成後,形成資產部分,按照實際成本將專項應付款轉入遞延收益;未形成資產並需要上交或核銷部分,報批准後核銷衝減專項應付款。

(22) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期,確認為負債。

二　主要會計政策和會計估計(續)

(23) 預計負債

因尾礦關閉與環境恢復準備形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。滿足預計負債確認條件的固定資產棄置義務確認為預計負債，同時計入相關固定資產的原價，金額等於根據當地條件及相關要求作為預計未來支出的現值。這部分價值作為固定資產成本的一部分進行折舊。在固定資產的使用壽命內，固定資產棄置義務採用實際利率法確定各期間應承擔的利息費用。不符合預計負債確認條件的，在廢棄時發生的拆卸、搬移、場地清理等支出實際發生時作為清理費用計入當期損益。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並做適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

(24) 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

(a) 銷售商品

本集團將產品按照合同規定運至約定交貨地點，在客戶驗收且簽署貨物交接單確認收入。本集團給予客戶的信用期根據客戶的信用風險特徵確定，與行業慣例一致，不存在重大融資成分。從客戶處預收款項在資產負債表中以合同負債列出。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 安全生產費用

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局財企(2012)16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

根據財政部2010年6月21日發佈的財會(2010)8號文《企業會計準則解釋第3號》，高危行業企業按照國家規定提取的安全生產費，應當計入相關產品的成本或當期損益，同時記入專項儲備。本集團使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接衝減專項儲備。本集團使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本衝減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(26) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，衝減相關資產的賬面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或衝減相關成本，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或衝減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

二　主要會計政策和會計估計(續)

(27) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團向同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(28) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物、機器設備及運輸工具時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(29) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(a) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(ii) 信用風險顯著增加的判斷

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過30日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果的顯著變化、擔保物價值或擔保方信用評級的顯著下降等。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過90日(即，已發生違約)，或者符合以下一個或多個條件：債務人發生重大財務困難，進行其他債務重組或很可能破產等。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設

(i) 非流動資產的賬面價值

根據附註二(19)所述的會計政策,本集團每年評估固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權的賬面價值是否由於高於可收回淨值而出現減值。

於2021年6月30日,本集團未對固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權、探礦權計提減值準備。管理層認定能夠獨立產生現金流入的資產組合,包括固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權可作為一個獨立的現金流出單元。對於固定資產、在建工程、土地使用權和採礦權等所屬現金產生單位之可收回金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定,該現值系由管理層批准的現金流量預測折現而確定,折現過程運用了管理層對金屬產品的銷售價格、金屬產量、儲量、折現率的假設和估計。資產的可收回金額計算中主要假設包括鎳及銅的銷售價格、金屬產量、儲量、折現率。對於探礦權所屬現金產生單位之可收回金額按照未來現金流量的現值與公允價值減去處置費用後的金額孰高確定。公允價值評估及未來現金流量的現值折現過程中運用了管理層對金屬產品的銷售價格、金屬產量、儲量、折現率的假設和估計。

(ii) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值,其計算需要採用會計估計(附註二(19))。

於2021年6月30日,本集團未對商譽計提減值準備。商譽所屬的現金產生單元的可回收金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定,該現值系由管理層批准的現金流量預測折現而確定,折現過程運用了管理層對鎳和銅的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。財務預算之現金流量預測折現所採用的折現率因現金產生單元的不同而不同。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iii) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中,部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時,本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異,該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

根據附註二(27)所述的會計政策,本集團每年編製盈利預測,對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異,確認相應的遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計,遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

於2021年6月30日,本集團共確認遞延所得稅資產60,853,161.96元。如附註四(28)(d)所述,於2021年6月30日,本集團尚有金額為59,284,947.33元的可抵扣虧損未予確認。因該些公司處於虧損狀態,是否在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣具有較大的不確定性,或損失獲得稅務局批覆的可能性較低,故該些公司亦未對該等遞延所得稅資產予以確認。如果該等公司未來應納稅所得額多於或少於目前預期,或損失獲得稅務局批准,本集團將需進一步確認或者轉回遞延所得稅資產。

(iv) 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團管理層確定其固定資產、無形資產的預計可使用年限及有關折舊費用和攤銷費用。該估計以相似性質及功能的固定資產、無形資產的實際可使用年限的過往經驗為基準計算,並可能因科技創新及競爭對手對嚴峻行業週期的反應而大幅改變。若可使用年限與先前所估計的年限相比較短,則管理層將重新估計使用年限。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(v) 礦產儲量

鑒於編製礦產儲量資料涉及主觀的判斷,本集團礦產儲量的技術估計不可能做到十分精確,只能估計到近似的數字。

在估計礦產儲量可確定為「探明」和「可能」儲量之前,本集團需要遵從若干有關技術標準的權威性指引。探明及可能儲量的估計定期更新,並考慮各個礦最近的生產和技術數據。此外,由於價格及成本水平逐年變更,因此,探明及可能礦產儲量的估計也會出現變動。從會計處理的角度而言,此變動視為會計估計變更處理,並按未來基準反映在有關折舊率中。

儘管該等儲量估計技術存在固有限制,這些估計被用作確定折舊費用及減值損失。折舊比率是以已開採探明礦產儲量(分母)與採礦構築物的資本化成本(分子)為基準確定。採礦構築物的資本化成本按已生產的有色金屬單位攤銷。

(vi) 存貨可變現淨值的估計

本集團基於對存貨可變現值的估計將存貨減記至可變現淨值。減記的評估須要公司管理層的判斷和估計。一旦期望與最初的估計發生差異,差異將影響當期存貨的賬面價值以及存貨的跌價。

(vii) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失,並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時,本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據,並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(vii) 預期信用損失的計量(續)

在考慮前瞻性信息時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景。截至2021年6月30日止六個月期間，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是30%、35%和35%。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化、國內生產總值和消費者物價指數等。截至2021年6月30日止六個月期間，本集團已考慮了新冠肺炎疫情引發的不確定性，並相應更新了相關假設和參數，各情景中所使用的關鍵宏觀經濟參數列示如下：

	經濟情景		
	基準	不利	有利
國內生產總值	8.4%	4.8%	10.5%
固定資產投資價格指數	7.3%	4.6%	13.8%
有色金屬銷售額增幅	16.9%	11.8%	17.7%

三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%及25%*(註(1))*
增值稅	應納稅營業額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允計抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%*(註(2))*
資源稅	按當月出礦量計算繳納／按應稅產品銷售額計算繳納、按消耗應稅產品視同銷售額計算繳納	4%及8%*(註(3))*
城市維護建設稅	繳納的增值稅及營業稅稅額	7%、5%及1%
教育費附加	繳納的增值稅及營業稅稅額	3%
房產稅	房屋的計稅餘值房屋的租金收入	1.20%12%
環保稅	排放污染當量數	1.2元／污染當量*(註(4))*

(1) 企業所得稅

本集團適用全國人民代表大會於2007年3月16日通過的《中華人民共和國企業所得稅法》，企業所得稅率為25%。

本集團的所得稅稅率及有關批准文件如下：

(a) 於2012年4月6日，國家稅務總局公佈了《關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》。根據國家稅務總局於2020年4月23日頒佈了《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告[2020]23號)相關規定，自2021年1月1日至2030年12月31日，對西部地區鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的本公司符合鼓勵類產業目錄的文件。在與當地稅務局溝通後，本公司按15%稅率計算和繳納截至2021年6月30日止六個月企業所得稅(2020年度：15%)。

三 稅項(續)

(1) 企業所得稅(續)

(b) 截至2021年6月30日止6個月期間本公司上海銷售分公司的所得稅稅率為25%(2020年度：25%)。

(c) 本公司的子公司新疆亞克斯資源開發股份有限公司(以下簡稱「新疆亞克斯」)取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，新疆亞克斯在與當地稅務局溝通後截至2021年6月30日止6個月期間按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2020年度：15%)。

(d) 本公司的子公司哈密市聚寶資源開發有限公司(以下簡稱「哈密聚寶」)取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，哈密聚寶在與當地稅務局溝通後截至2021年6月30日止6個月期間按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2020年度：15%)。

(e) 本公司的子公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司(以下簡稱「喀拉通克礦業」)取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，喀拉通克礦業在與當地稅務局溝通後截至2021年6月30日止6個月期間按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2020年度：15%)。

(f) 本公司的子公司新疆蒙西礦業有限公司(以下簡稱「蒙西礦業」)根據國家稅務總局公佈的小型微利企業所得稅優惠政策的通知，截至2021年6月30日止6個月期間已優惠的應納稅所得額按20%的稅率繳納企業所得稅(2020年度：20%)。

(g) 本公司其他子公司，包括新疆眾鑫礦業有限責任公司(以下簡稱「眾鑫礦業」)，北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司(以下簡稱「北京鑫鼎」)，陝西新鑫礦業有限公司(以下簡稱「陝西新鑫」)，截至2021年6月30日止6個月期間適用的企業所得稅稅率均為25%(2020年度：25%)。

(2) 增值稅

根據財政部、稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本集團主要產品銷售業務適用的增值稅銷項稅率為13%。

購買原材料、燃料、動力、設備等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

三 稅項(續)

(3) 資源税

根據《新疆維吾爾自治區人民代表大會常務委員會關於自治區資源税具體適用税率、計徵方式及減免税辦法的決定》，喀拉通克礦業銅按照消耗應税產品視同銷售的銷售額的4%繳納資源税，鎳按照消耗應税產品視同銷售的銷售額的8%繳納資源税。新疆亞克斯和哈密聚寶按收訖銷售款、取得索取銷售款憑據的應税產品的銷售額的4%繳納資源税。

(4) 環保税

根據《關於環境保護税有關問題的通知》(財税[2018]23號)，自2018年1月1日起，喀拉通克礦業、新疆亞克斯、哈密聚寶、眾鑫礦業和阜康冶煉廠按照污染物排放量折合的污染當量數以1.2元／污染當量繳納環保税。

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2021年6月30日	2020年12月31日
庫存現金	**420.81**	615.34
銀行存款	**472,300,081.14**	263,451,931.59
受限制銀行存款*(a)*	**51,674,977.56**	111,693,925.19
	523,975,479.51	375,146,472.12

(a) 受限制銀行存款列示如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
銀行承兑匯票保證金	**51,674,977.56**	93,998,022.76
信用證保證金	**–**	17,695,902.43
	51,674,977.56	111,693,925.19

(2) 交易性金融資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**31,000,000.00**	31,000,000.00

四　合併財務報表項目附註(續)

(2)　交易性金融資產(續)

交易性金融資產為本集團自銀行購買的浮動收益類理財產品及結構性存款。本集團在該產品的最大風險敞口為本集團所購份額在資產負債表日的賬面價值31,000,000.00元。本集團不存在向該產品提供財務支持的義務和意圖。

(3)　應收賬款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收賬款	**103,472,820.31**	109,888,966.26
減：壞賬準備	**(6,921,012.47)**	(7,021,930.79)
	96,551,807.84	102,867,035.47

本集團大部分的銷售以收取現金、預收款或銀行承兑匯票的方式進行，其餘銷售則附有不超過180天的信用期。

(a)　應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以內	**82,756,242.06**	78,031,265.26
一到二年	**4,995,614.15**	9,124,198.00
二到三年	**499,566.12**	1,551,219.22
三到四年	**1,365,138.22**	2,271,568.55
四到五年	**2,162,751.23**	9,263,023.37
五年以上	**11,693,508.53**	9,647,691.86
	103,472,820.31	109,888,966.26

(b)　於2021年6月30日，按欠款方歸集餘額前五名應收賬款匯總分析如下：

	餘額	**壞賬準備金額**	**佔應收賬款餘額總額比例**
餘額前五名的應收賬款總額	94,693,495.02	(1,782,337.87)	91.50%

(c)　本期間未發生因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

四　合併財務報表項目附註(續)

(3)　應收賬款(續)

(d)　壞賬準備

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收賬款壞賬準備	**(6,921,012.47)**	(7,021,930.79)

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i)　於2021年6月30日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合－關聯方客戶：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	**壞賬準備**		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	**整個存續期預期信用損失率**	**金額**	金額	整個存續期預期信用損失率	金額
未逾期	**4,463,658.89**	**0.60%**	**(26,791.96)**	12,290,108.70	0.60%	(73,751.27)
逾期1-6個月	**7,795,627.98**	**0.60%**	**(46,773.77)**	–	–	–
逾期7-18個月	**4,995,614.15**	**4.51%**	**(225,093.88)**	9,093,190.15	4.51%	(409,685.67)
逾期超過18個月	**11,968,225.62**	**20.37%**	**(2,437,394.46)**	18,968,225.62	16.80%	(3,186,721.28)
	29,223,126.64		**(2,736,054.07)**	40,351,524.47		(3,670,158.22)

四　合併財務報表項目附註(續)

(3)　應收賬款(續)

(d)　壞賬準備(續)

(i)　於2021年6月30日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

組合－非關聯方客戶：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期信用損失率	金額	金額	整個存續期預期信用損失率	金額
未逾期	**69,680,337.67**	**0.01%**	**(7,182.23)**	65,741,156.56	0.01%	(7,825.09)
逾期1-6個月	**316,617.52**	**0.01%**	**(37.69)**	–	–	–
逾期7-18個月	**–**	**–**	**–**	–	–	–
逾期超過18個月	**4,252,738.48**	**98.24%**	**(4,177,738.48)**	3,796,285.23	88.08%	(3,343,947.48)
	74,249,693.67		**(4,184,958.40)**	69,537,441.79		(3,351,772.57)

(ii)　本期間計提壞賬準備金額為419,191.86元，轉回壞賬準備金額為520,110.18元。

(e)　本期間未發生應收賬款的核銷。

(f)　於2021年6月30日和2020年12月31日，本集團無質押給銀行作為取得借款擔保的應收賬款。

(4)　應收款項融資

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收款項融資	**112,754,453.24**	75,348,838.21

本集團及下屬子公司視其日常資金管理的需要將大部分銀行承兑匯票進行貼現或背書，故將銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為應收款項融資。

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收款項融資(續)

本集團無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。本集團認為所持有的銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

於2021年6月30日，本集團無列示於應收款項融資的已質押的應收銀行承兑匯票。(2020年12月31日：無)

於2021年6月30日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	420,611,640.81	–

(5) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	**23,170,959.05**	**78.06%**	26,962,410.34	81.48%
一到二年	**1,627,348.86**	**5.48%**	2,302,170.36	6.96%
二到三年	**1,290,512.92**	**4.35%**	530,451.14	1.60%
三年以上	**3,594,121.30**	**12.11%**	3,294,630.70	9.96%
	29,682,942.13	**100.00%**	33,089,662.54	100.00%

於2021年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為6,511,983.08元(2020年12月31日：6,127,252.20元)，主要為預付材料採購款，因為所採購貨物尚未到貨以及存在質量糾紛原因，該款項尚未結清。

(b) 於2021年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付賬款總額比例
餘額前五名的預付款項總額	11,493,672.71	38.72%

四　合併財務報表項目附註(續)

(6)　其他應收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收關聯方款項*(附註八(6)(b))*	**19,314,996.56**	24,380,687.59
應收股權及債權轉讓款	**5,812,100.00**	5,812,100.00
北屯阿勒泰鐵路投資款	**2,000,000.00**	2,000,000.00
環境治理保證金	**–**	3,991,966.21
保證金	**130,000.00**	150,000.00
其他	**6,030,787.72**	3,300,602.27
	33,287,884.28	39,635,356.07
減：壞賬準備*(b)*	**(8,013,250.12)**	(8,025,662.19)
	25,274,634.16	31,609,693.88

(a)　其他應收款賬齡分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以內	**6,167,591.00**	3,868,975.67
一到二年	**290,108.85**	4,293,843.33
二到三年	**193,848.91**	140,246.98
三年以上	**26,636,335.52**	31,332,290.09
	33,287,884.28	39,635,356.07

四　合併財務報表項目附註(續)

(6)　其他應收款(續)

(b)　損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段 未來12個月內 預期信用損失(組合)		第二階段 整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2020年12月31日	31,823,256.07	(213,562.19)	7,812,100.00	(7,812,100.00)	(8,025,662.19)
本期新增的款項	54,418,932.26	–	–	–	–
本期減少的款項	(60,766,404.05)	12,412.07	–	–	12,412.07
其中：本期核銷	–	–	–	–	–
終止確認	–	–	–	–	–
本期新增的壞賬準備*i)*	–	–	–	–	–
2021年6月30日	**25,475,784.28**	**(201,150.12)**	**7,812,100.00**	**(7,812,100.00)**	**(8,013,250.12)**

i)　除因本年新增、減少的款項及第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動外，由於確定預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動為零元。

(i)　*於2021年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：*

	賬面餘額	未來12個月內 預期信用 損失率	壞賬準備	理由
組合計提：				
關聯方	19,314,996.56	0.48%	(92,756.68)	
員工備用金	317,631.42	–	–	
其他	5,843,156.30	1.86%	(108,393.44)	
	25,475,784.28		(201,150.12)	

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2021年6月30日，處於第二階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

於2021年6月30日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第二階段	賬面餘額	預期信用損失率	壞賬準備	理由
應收股權及債權轉讓款項	5,812,100.00	100.00%	(5,812,100.00)	*i)*
應收新疆北阿鐵路有限責任公司款項	2,000,000.00	100.00%	(2,000,000.00)	*ii)*
	7,812,100.00		(7,812,100.00)	

i) 於2021年6月30日，應收甘肅西脈公司股權及債權轉讓款項5,812,100.00元。因對方資金緊張，並涉及數項法律訴訟，本集團認為該項其他應收款難以收回，因此全額計提壞賬準備。

ii) 於2021年6月30日，應收新疆北阿鐵路有限責任公司款項2,000,000.00元。因新疆北阿鐵路有限責任公司北屯阿爾泰鐵路項目至今無任何實質性進展，本集團認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

(iii) 於2020年12月31日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內預期信用損失率	壞賬準備	理由
組合計提：				
關聯方	24,380,687.59	0.48%	(117,215.78)	
員工備用金	243,390.38	–	–	
其他	7,199,178.10	1.34%	(96,346.41)	
	31,823,256.07		(213,562.19)	

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(iv) 於2020年12月31日，處於第二階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

於2020年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

第二階段	賬面餘額	預期信用損失率	壞賬準備	理由
應收股權及債權轉讓款項	5,812,100.00	100.00%	(5,812,100.00)	*i)*
應收新疆北阿鐵路有限責任公司款項	2,000,000.00	100.00%	(2,000,000.00)	*ii)*
	7,812,100.00		(7,812,100.00)	

i) 於2020年12月31日，應收甘肅西脈公司股權及債權轉讓款項5,812,100.00元。因對方資金緊張，並涉及數項法律訴訟，本集團認為該項其他應收款難以收回，因此全額計提壞賬準備。

ii) 於2020年12月31日，應收新疆北阿鐵路有限責任公司款項2,000,000.00元。因新疆北阿鐵路有限責任公司北屯阿爾泰鐵路項目至今無任何實質性進展，本集團認為該筆投資款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

(v) 於2021年6月30日，本集團不存在處於第三階段的其他應收款。

(c) 本期間收回壞賬準備12,412.07元，未發生計提或轉回壞賬準備的情況。

(d) 本期間未發生其他應收款的核銷。

四　合併財務報表項目附註(續)

(6)　其他應收款(續)

(e)　於2021年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款餘額總額比例	壞賬準備
哈密金輝房地產開發有限責任公司	應收轉讓款	18,165,038.20	4-5年	54.57%	(87,192.18)
甘肅西脈新材料科技股份有限公司	股權及債權轉讓款	5,812,100.00	5年以上	17.46%	(5,812,100.00)
新疆北阿鐵路有限責任公司	應收轉讓款	2,000,000.00	5年以上	6.01%	(2,000,000.00)
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	應收能動費	667,260.83	1年以內	2.00%	(3,231.29)
山東寶頓機械設備有限公司	保證金	520,000.00	1年以內	1.56%	(4,433.37)
		27,164,399.03		81.60%	(7,906,956.84)

(7)　存貨

(a)　存貨分類如下：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	**158,861,711.26**	**(543,427.80)**	**158,318,283.46**	183,852,394.48	(543,427.80)	183,308,966.68
在產品	**131,376,302.25**	**–**	**131,376,302.25**	113,007,816.53	–	113,007,816.53
自製半成品	**729,071,015.75**	**–**	**729,071,015.75**	778,925,907.37	–	778,925,907.37
產成品	**319,986,765.25**	**(7,339,423.76)**	**312,647,341.49**	307,253,337.84	(6,873,027.70)	300,380,310.14
	1,339,295,794.51	**(7,882,851.56)**	**1,331,412,942.95**	1,383,039,456.22	(7,416,455.50)	1,375,623,000.72

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 存貨(續)

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2020年12月31日	本期增加計提	本期減少轉回	本期減少轉銷	**2021年6月30日**
原材料	(543,427.80)	–	–	–	**(543,427.80)**
產成品	(6,873,027.70)	(3,926,746.73)	–	3,460,350.67	**(7,339,423.76)**
	(7,416,455.50)	(3,926,746.73)	–	3,460,350.67	**(7,882,851.56)**

本集團存貨按照成本與可變現淨值孰低計量確定可變現淨值。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。產成品本年轉銷存貨跌價準備的原因為已銷售。

(8) 其他流動資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣進項稅額	**31,789,285.78**	33,183,704.37
預繳企業所得稅	**10,332,126.30**	10,332,126.30
	42,121,412.08	43,515,830.67

(9) 長期股權投資

	2021年6月30日	2020年12月31日
合營企業*(a)*	**180,225,162.06**	155,334,463.09
減：長期股權投資減值準備	**–**	–
	180,225,162.06	155,334,463.09

本集團所投資企業為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

四　合併財務報表項目附註(續)

(9)　長期股權投資(續)

(a)　合營企業

		本期增減變動							
	2020年12月31日	按權益法調整的淨損益 *(附註四(42))*	內部交易未實現利潤抵銷 *(附註五(2)(b))*	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	**2021年6月30日**	減值準備期末餘額
和鑫礦業	155,334,463.09	14,014,219.62	10,876,479.35	-	-	-	-	**180,225,162.06**	-

和鑫礦業的註冊地及主要經營地均在中國境內，和鑫礦業是本集團原材料的主要供應商之一，對確保本集團的原材料供應具有重要的戰略意義。

在合營企業中的權益相關信息見附註五(2)。

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 固定資產

(a) 固定資產

	房屋及建築物	井巷構築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	合計
原價						
2020年12月31日	1,884,190,893.34	1,323,975,751.56	1,606,495,083.69	48,312,070.21	108,762,538.01	4,971,736,336.81
本期增加						
購置	–	–	7,510,903.47	2,313,854.80	2,591,136.33	12,415,894.60
在建工程轉入						
(附註四(11)(a))	3,837,349.77	–	7,909,734.42	–	–	11,747,084.19
2021年6月30日	**1,888,028,243.11**	**1,323,975,751.56**	**1,621,915,721.58**	**50,625,925.01**	**111,353,674.34**	**4,995,899,315.60**
累計折舊						
2020年12月31日	582,184,019.23	276,002,217.15	942,697,875.78	40,163,233.14	77,103,649.66	1,918,150,994.96
本期增加						
計提	29,831,031.68	21,089,770.51	57,076,578.59	853,273.94	3,725,523.02	112,576,177.74
2021年6月30日	**612,015,050.91**	**297,091,987.66**	**999,774,454.37**	**41,016,507.08**	**80,829,172.68**	**2,030,727,172.70**
賬面價值						
2021年6月30日	**1,276,013,192.20**	**1,026,883,763.90**	**622,141,267.21**	**9,609,417.93**	**30,524,501.66**	**2,965,172,142.90**
2020年12月31日	1,302,006,874.11	1,047,973,534.41	663,797,207.91	8,148,837.07	31,658,888.35	3,053,585,341.85

截至2021年6月30日止六個月期間固定資產計提的折舊金額為112,576,177.74元(截至2020年6月30日止六個月期間:104,317,659.75元),其中計入營業成本、管理費用及銷售費用的折舊費用分別為106,736,032.57元、5,798,139.27元及42,005.90元(截至2020年6月30日止六個月期間:98,872,115.30元、5,396,701.05元及48,843.40元)。

四　合併財務報表項目附註(續)

(10) 固定資產(續)

(a) 固定資產(續)

由在建工程轉入固定資產的原價為11,747,084.19元(截至2020年6月30日止六個月期間：23,113,905.24元)。

(b) 暫時閒置的固定資產

於2021年6月30日，賬面價值為9,863,131.42元(原價：64,272,511.17元)的固定資產(2020年12月31日：14,267,550.87元(原價：64,272,511.17元))由於生產線擴容改造原因暫時閒置，具體分析如下：

	原價	累計折舊	賬面價值
機器設備	33,388,902.14	31,447,677.27	1,941,224.87
房屋及建築物	30,013,025.40	22,133,245.59	7,879,779.81
電子及辦公設備	870,583.63	828,456.89	42,126.74
	64,272,511.17	54,409,379.75	9,863,131.42

(c) 未辦妥產權證書的固定資產

於2021年6月30日，賬面價值為432,208,934.28元的房屋及建築物尚在辦理房產證。本集團管理層認為上述房產證辦理並無實質性障礙，亦不會對本集團的營運造成重大不利影響。

(11) 在建工程

	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程*(a)*	**1,148,273,965.08**	1,094,812,179.15
工程物資*(b)*	**17,549.34**	17,549.34
	1,148,291,514.42	1,094,829,728.49

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 在建工程(續)

(a) 在建工程

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
本公司:						
本部						
新疆富蘊縣喀拉通克礦區外圍銅礦勘探	**2,255,717.87**	**-**	**2,255,717.87**	2,255,717.87	-	2,255,717.87
阜康冶煉廠						
萬噸鎳後續完善工程	**1,220,358.45**	**-**	**1,220,358.45**	1,220,358.45	-	1,220,358.45
鎳系統除鈷板框項目	**9,842,134.09**	**-**	**9,842,134.09**	9,807,783.63	-	9,807,783.63
銅渣加壓浸出項目	**11,874,721.00**	**-**	**11,874,721.00**	11,327,223.33	-	11,327,223.33
鎳始極片加工機組及鎳包裝機組安裝項目	**1,700,000.00**	**-**	**1,700,000.00**	1,700,000.00	-	1,700,000.00
75t鍋爐超低排放	**15,330,040.35**	**-**	**15,330,040.35**	6,271,295.40	-	6,271,295.40
變電站擴容改造項目	**8,067,352.49**	**-**	**8,067,352.49**	6,731,113.96	-	6,731,113.96
蒸汽管網改造	**5,183,529.25**		**5,183,529.25**	3,687,424.27	-	3,687,424.27
其他冶煉工程	**20,355,988.22**	**-**	**20,355,988.22**	19,147,116.34	-	19,149,116.34
本公司小計	**75,829,841.72**	**-**	**75,829,841.72**	62,148,033.25	-	62,148,033.25
子公司:						
喀拉通克礦業						
萬噸鎳採選冶收尾工程	**101,419,551.35**	**-**	**101,419,551.35**	101,972,772.60	-	101,972,772.60
擴建採礦後期工程	**119,124,647.09**	**-**	**119,124,647.09**	114,604,663.41	-	114,604,663.41
礦山勘探項目	**42,069,878.36**	**-**	**42,069,878.36**	40,680,461.85	-	40,680,461.85
環集煙氣脱硫項目	**54,412,188.53**	**-**	**54,412,188.53**	48,260,480.33	-	48,260,480.33
尾礦庫閉庫覆墾工程	**-**	**-**	**-**	967,197.52	-	967,197.52
加烏爾尾礦庫模袋法堆壩	**10,388,488.54**	**-**	**10,388,488.54**	7,651,791.29	-	7,651,791.29
冶煉廠污水處理系統工程	**6,449,988.67**	**-**	**6,449,988.67**	5,750,736.51	-	5,750,736.51
其他生產用在建工程	**58,784,602.33**	**-**	**58,784,602.33**	48,341,260.45	-	48,341,260.45
新疆亞克斯						
黃山西礦山採選工程	**378,756,962.39**	**-**	**378,756,962.39**	364,033,903.05	-	364,033,903.05
其他工程	**667,459.43**	**-**	**667,459.43**	667,459.43	-	667,459.43
哈密聚寶						
黃山東12號礦工程	**113,078,447.68**	**-**	**113,078,447.68**	113,058,657.82	-	113,058,657.82
眾鑫礦業						
其他零星工程	**2,010,782.55**	**-**	**2,010,782.55**	2,010,782.55	-	2,010,782.55
陝西新鑫						
其他工程	**2,034,073.00**	**-**	**2,034,073.00**	2,034,073.00	-	2,034,073.00
北京鑫鼎						
研發倉儲基地建設項目	**183,247,053.44**	**-**	**183,247,053.44**	182,629,906.09	-	182,629,906.09
子公司小計	**1,072,444,123.36**	**-**	**1,072,444,123.36**	1,032,664,145.90	-	1,032,664,145.90
合計	**1,148,273,965.08**	**-**	**1,148,273,965.08**	1,094,812,179.15	-	1,094,812,179.15

四　合併財務報表項目附註(續)

(11) 在建工程(續)

(a)　在建工程(續)

(i)　重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2020年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	2021年6月30日	工程投入佔預算的比例	借款費用資本化累計金額	其中：本年借款費用資本化金額	本期借款費用資本化率	資金來源
本公司										
本部										
新疆富蘊縣喀拉通克礦區外圍銅礦勘探	2,500,000.00	2,255,717.87	-	-	**2,255,717.87**	90.23%	-	-	-	自籌
阜康冶煉廠										
萬噸鎳後續完善工程	10,000,000.00	1,220,358.45	-	-	**1,220,358.45**	33.96%	-	-	-	自籌
鎳系統除鈷板框項目	10,500,000.00	9,807,783.63	34,350.46	-	**9,842,134.09**	93.73%	-	-	-	自籌
銅渣加壓浸出項目	12,000,000.00	11,327,223.33	547,497.67	-	**11,874,721.00**	98.96%	-	-	-	自籌
鎳始極片加工機組及鎳包裝機組安裝	2,000,000.00	1,700,000.00	-	-	**1,700,000.00**	85.00%	-	-	-	自籌
75t鍋爐超低排放	25,000,000.00	6,271,295.40	9,058,744.95	-	**15,330,040.35**	61.32%	-	-	-	自籌
變電站擴容改造項目	12,000,000.00	6,731,113.96	1,336,238.53	-	**8,067,352.49**	67.23%	-	-	-	自籌
蒸汽管網改造	11,730,000.00	3,687,424.27	1,496,104.98	-	**5,183,529.25**	44.19%	-	-	-	
其他冶煉工程	40,037,882.23	19,147,116.34	1,208,871.88	-	**20,355,988.22**	88.82%	-	-	-	自籌
本公司小計	125,767,882.23	62,148,033.25	13,681,808.47	-	**75,829,841.72**		-	-		

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 在建工程(續)

(a) 在建工程(續)

(i) 重大在建工程項目變動(續)

工程名稱	預算數	2020年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	2021年6月30日	工程投入佔預算的比例	借款費用資本化累計金額	其中:本年借款費用資本化金額	本期借款費用資本化率	資金來源
子公司:										
喀拉通克礦業										
萬噸鎳採選冶收尾工程	131,132,831.10	101,972,772.60	3,482,177.00	(4,035,398.25)	**101,419,551.35**	98.62%	3,654,986.91	-	-	自籌
擴建採礦後期工程	194,650,000.00	114,604,663.41	4,519,983.68	-	**119,124,647.09**	61.20%	-	-	-	自籌
礦山勘探項目	50,487,806.00	40,680,461.85	1,389,416.51	-	**42,069,878.36**	83.33%	-	-	-	
環集煙氣脫硫項目	80,000,000.00	48,260,480.33	6,151,708.20	-	**54,412,188.53**	72.75%	-	-	-	自籌
尾礦庫閉庫覆墊工程	5,801,100.00	967,197.52	2,370,946.25	(3,338,143.77)	**-**	100.00%	-	-	-	自籌
加烏爾尾礦庫模袋法堆壩	11,064,200.00	7,651,791.29	2,736,697.25	-	**10,388,488.54**	58.68%	-	-	-	自籌
冶煉廠污水處理系統工程	8,000,000.00	5,750,736.51	699,252.16	-	**6,449,988.67**	95.58%	-	-	-	自籌
其他生產用在建工程	165,219,648.75	48,341,260.45	14,466,192.90	(4,022,851.02)	**58,784,602.33**	60.14%	-	-	-	自籌
新疆亞克斯										
黃山西礦山採選工程	1,545,259,700.00	364,033,903.05	15,073,750.49	(350,691.15)	**378,756,962.39**	90.91%	77,335,751.35	2,988,945.92	3.72%	自籌
其他工程	800,000.00	667,459.43	-	-	**667,459.43**	83.43%	-	-	-	自籌
哈密眾寶										
黃山東12號礦工程	177,312,100.00	113,058,657.82	19,789.86	-	**113,078,447.68**	55.83%	-	-	-	自籌
眾鑫礦業										
其他零星工程	21,000,000.00	2,010,782.55	-	-	**2,010,782.55**	93.47%	-	-	-	自籌
陝西新鑫										
其他工程	10,000,000.00	2,034,073.00	-	-	**2,034,073.00**	20.34%	-	-	-	自籌
北京鑫鼎										
研發倉儲基地建設	189,000,000.00	182,629,906.09	617,147.35	-	**183,247,053.44**	96.96%	1,270,438.36	-	-	自籌
子公司小計	2,589,727,385.85	1,032,664,145.90	51,527,061.65	(11,747,084.19)	**1,072,444,123.36**		82,261,176.62	2,988,945.92		
合計	2,706,895,268.08	1,094,812,179.15	65,208,870.12	(11,747,084.19)	**1,148,273,965.08**		82,261,176.62	2,988,945.92		

四　合併財務報表項目附註(續)

(11) 在建工程(續)

(b)　工程物資

	2021年6月30日	2020年12月31日
專用材料	**17,549.34**	17,549.34

(12) 無形資產

	採礦權	探礦權	土地使用權	其他	合計
原價					
2020年12月31日	702,169,849.93	208,153,000.00	223,620,457.11	3,446,360.82	1,137,389,667.86
本期增加－購置	–	–	–	–	–
2021年6月30日	**702,169,849.93**	**208,153,000.00**	**223,620,457.11**	**3,446,360.82**	**1,137,389,667.86**
累計攤銷					
2020年12月31日	198,644,318.09	–	55,564,084.46	2,239,186.76	256,447,589.31
本期增加－計提	10,248,018.69	–	2,324,621.39	67,951.84	12,640,591.92
2021年6月30日	**208,892,336.78**	**–**	**57,888,705.85**	**2,307,138.60**	**269,088,181.23**
減值準備					
2020年12月31日	–	135,543,621.45	–	–	135,543,621.45
本期增加－計提	–	–	–	–	–
2021年6月30日	**–**	**135,543,621.45**	**–**	**–**	**135,543,621.45**
賬面價值					
2021年6月30日	**493,277,513.15**	**72,609,378.55**	**165,731,751.26**	**1,139,222.22**	**732,757,865.18**
2020年12月31日	503,525,531.84	72,609,378.55	168,056,372.65	1,207,174.06	745,398,457.10

截至2021年6月30日止六個月期間無形資產攤銷為12,640,591.92元(截至2020年6月30日止六個月期間：12,172,577.50元)。

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 無形資產(續)

本集團擁有的探礦權為2011年度收購陝西新鑫湘河街釩礦和穆家河釩礦所得，於2020年12月31日該探礦權證均已到期。穆家河釩礦的探礦權證於2021年2月3日獲得批准，有效期延續至2023年2月3日。本集團仍在申請將湘河街釩礦探礦權權證有效期延長，截至2021年6月30日相關手續未獲審批。

(13) 商譽

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
收購眾鑫礦業	17,844,894.10	–	–	**17,844,894.10**
收購新疆亞克斯及哈密聚寶	9,987,911.01	–	–	**9,987,911.01**
	27,832,805.11	–	–	**27,832,805.11**

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值(附註八)與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。

資產組和資產組組合的可收回金額是依據管理層批准的三年期預算，採用固定的增長率(如下表所述)為基礎進行估計，採用現金流量預測方法計算。

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

	眾鑫礦業	新疆亞克斯及哈密聚寶
增長率	3%	3%
毛利率	9%	21%
稅前折現率	14%	14%

四　合併財務報表項目附註(續)

(13) 商譽(續)

2020年度，本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

	眾鑫礦業	新疆亞克斯及哈密聚寶
增長率	3%	3%
毛利率	9%	21%
稅前折現率	14%	14%

上述增長率為本集團預測三年後的現金流量所採用的加權平均增長率，並參考行業報告所載的預測數據，不超過各產品的長期平均增長率。管理層根據歷史經驗及對市場發展的預測確定預算毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。上述假設用以分析各資產組和資產組組合的可收回金額。

(14) 其他非流動資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
預付動力費*(a)*	**24,856,220.00**	28,444,977.50

(a) 預付動力費為新疆亞克斯預付的水電費，用於抵扣以後年度將要產生的動力費用。

(15) 資產減值及損失準備

	2020年12月31日	本期增加 *(附註四(40) 附註四(41))*	本期減少轉回	本期減少轉銷 *(附註四(7)(b))*	**2021年6月30日**
壞賬準備	15,047,592.98	419,191.86	(532,522.25)	–	**14,934,262.59**
其中：應收賬款	7,021,930.79	419,191.86	(520,110.18)	–	**6,921,012.47**
其他應收款	8,025,662.19	–	(12,412.07)	–	**8,013,250.12**
無形資產減值準備	135,543,621.45	–	–	–	**135,543,621.45**
存貨跌價準備	7,416,455.50	3,926,746.73	–	(3,460,350.67)	**7,882,851.56**
	158,007,669.93	4,345,938.59	(532,522.25)	(3,460,350.67)	**158,360,735.60**

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 交易性金融負債

	2021年6月30日	2020年12月31日
黃金租賃及對應的期貨條約	**–**	149,743,160.00

於2020年度，喀拉通克礦業和新疆亞克斯分別與銀行簽訂黃金租賃合同以獲得短期融資，同時為規避黃金價格波動的風險，根據租入的黃金數量及賣出數量委託銀行購買黃金期貨。於2021年6月30日，黃金租賃及其對應的期貨合約已經全部到期。

(17) 應付票據

	2021年6月30日	2020年12月31日
銀行承兑匯票	**190,000,000.00**	331,350,000.00

四　合併財務報表項目附註(續)

(18) 應付賬款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付材料款	**216,185,553.96**	194,437,981.94
應付勞務費	**29,356,719.01**	56,485,148.17
應付運費	**10,660,306.68**	11,142,909.99
其他	**1,060,930.10**	1,369,121.55
	257,263,509.75	263,435,161.65

(a) 於2021年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為32,602,181.25元(2020年12月31日：26,221,918.50元)，主要為應付材料款，由於材料質量問題有爭議，該款項尚未進行最後清算。

(b) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
三個月以內	**202,317,560.52**	213,182,830.07
三到六個月	**11,512,796.61**	14,712,193.72
六個月到一年	**10,786,594.37**	9,318,219.36
一年以上	**32,646,558.25**	26,221,918.50
	257,263,509.75	263,435,161.65

(19) 合同負債

	2021年6月30日	2020年12月31日
預收貨款	**58,642,473.82**	38,851,683.14

(a) 於2021年6月30日，本集團合同負債的餘額為58,642,473.82元，其中期初賬面價值中37,966,385.80元已於2021年度轉入營業收入。

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 應付職工薪酬

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付短期薪酬*(a)*	**55,079,490.04**	57,095,393.10
應付設定提存計劃*(b)*	**4,936,824.60**	6,045.13
	60,016,314.64	57,101,438.23

(a) 短期薪酬

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
工資、獎金、津貼和補貼	45,488,869.59	107,298,871.53	(109,823,283.46)	**42,964,457.66**
職工福利費	–	3,031,870.81	(2,647,483.67)	**384,387.14**
社會保險費	2,755.79	9,292,491.45	(9,290,456.21)	**4,791.03**
其中:醫療保險費	2,755.79	7,828,043.41	(7,827,417.33)	**3,381.87**
工傷保險費	–	1,422,426.75	(1,421,017.59)	**1,409.16**
大病保險	–	42,021.29	(42,021.29)	**–**
住房公積金	653,878.00	10,796,098.00	(10,865,714.00)	**584,262.00**
工會經費和職工教育經費	10,686,417.72	2,788,665.21	(2,333,490.72)	**11,141,592.21**
其他短期薪酬	263,472.00	1,576,992.41	(1,840,464.41)	**–**
	57,095,393.10	134,784,989.41	(136,800,892.47)	**55,079,490.04**

(b) 設定提存計劃

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
基本養老保險	–	19,896,959.98	(14,967,516.83)	**4,929,443.15**
失業保險費	6,045.13	467,081.49	(465,745.17)	**7,381.45**
	6,045.13	20,364,041.47	(15,433,262.00)	**4,936,824.60**

四　合併財務報表項目附註(續)

(21) 應交稅費

	2021年6月30日	2020年12月31日
應交企業所得稅	**7,523,371.38**	4,784.26
應交資源稅	**6,392,497.93**	4,654,903.57
應交增值稅	**5,363,615.82**	4,845,772.62
應交教育費附加	**272,993.01**	247,484.18
應交印花稅	**151,686.13**	314,798.98
應交城市維護建設稅	**124,268.95**	121,056.38
應交個人所得稅	**114,859.67**	120,241.47
應交環保稅	**12,211.03**	115,656.54
其他	**6,712.33**	6,012.33
	19,962,216.25	10,430,710.33

(22) 其他應付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付關聯方款項*(附註八(6)(d))*	**13,756,558.18**	33,540,151.86
應付第三方工程款	**42,127,467.39**	41,699,505.32
應付設備款	**17,999,595.97**	19,081,495.46
質保金	**3,757,380.00**	3,142,141.00
中介機構費	**231,167.10**	2,810,051.02
應付利息	**1,236,170.35**	2,616,451.09
其他	**18,221,300.62**	21,207,894.77
	97,329,639.61	124,097,690.52

(a) 於2021年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為33,051,370.44元(2020年12月31日：32,532,223.69元)，主要為應付工程及設備款及質保金款項，鑒於工程決算尚未完成，該款項尚未結清。

(23) 一年內到期的非流動負債

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年內到期的長期借款*(附註四(24)(a))*	**717,000,000.00**	442,500,000.00

四 合併財務報表項目附註(續)

(24) 借款

(a) 長期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	**1,205,500,000.00**	1,224,000,000.00
減：一年內到期的長期借款*(附註四(23))*	**(717,000,000.00)**	(442,500,000.00)
	488,500,000.00	781,500,000.00

於2021年6月30日，長期借款本金將自2021年9月起陸續到期，利息按季度支付，長期借款的利率區間為3.83%至4.37%(2020年12月31日：4.75%至5.32%)。

(b) 短期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	**250,000,000.00**	110,000,000.00
國內信用證貼現	**380,000,000.00**	367,640,000.00
	630,000,000.00	477,640,000.00

於2021年6月30日，信用借款的利率為3.92%(2020年12月31日：4.35%)。

四　合併財務報表項目附註(續)

(25) 長期應付款

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
三供一業維修改造補助資金項目	14,466,781.91	–	(954,824.26)	**13,511,957.65**

(26) 預計負債

	2021年1月1日	本期增加 *(附註四(39))*	本期減少 *(附註四(39))*	**2021年6月30日**
關閉與環境恢復準備	9,351,240.59	218,812.82	–	**9,570,053.41**

喀拉通克礦業就關閉尾礦壩以及新疆亞克斯和哈密聚寶就礦井關閉成本和尾礦壩關閉成本確認關閉與環境恢復準備。管理層根據往年經驗以及對未來環境恢復所需支出的最佳預計，將預計未來支出折現至淨現值。此項預計負債在以後年限中可能隨着土地及環境對採礦活動影響的日趨明顯而作出修正。相關關閉與環境恢復成本金額將根據情況每年進行審閱並進行更新。

(27) 遞延收益

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
政府補助	26,665,922.77	570,729.00	(1,151,515.55)	**26,085,136.22**

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 遞延收益(續)

政府補助項目	2020年12月31日	本期新增	計入其他收益 *(附註四(44))*	計入營業外收入	**2021年6月30日**	與資產相關/與收益相關
本公司:						
-水資源利用項目	438,666.39	-	(27,999.94)	-	**410,666.45**	與資產相關
-集中洗鈉項目	41,787.61	-	(2,666.06)	-	**39,121.55**	與資產相關
-自治區節能減排專項資金	900,000.02	-	(49,999.98)	-	**850,000.04**	與資產相關
-硫基鎳鈷渣多組份深度分離提取關鍵技術及工程示範	382,790.00	570,729.00	-	-	**953,519.00**	與資產相關
本公司小計	1,763,244.02	570,729.00	(80,665.98)	-	**2,253,307.04**	
子公司:						
-節能技術改造項目	1,696,111.02	-	(369,166.68)	-	**1,326,944.34**	與資產相關
-井水利用項目	810,000.00	-	(135,000.00)	-	**675,000.00**	與資產相關
-銅鎳礦區二號礦牀西段礦體詳查項目	6,041,333.98	-	(131,333.28)	-	**5,910,000.70**	與資產相關
-鎳冶煉技改擴建工程	670,833.58	-	(87,499.98)	-	**583,333.60**	與資產相關
-採、選、冶綜合改造項目	480,000.24	-	(79,999.98)	-	**400,000.26**	與資產相關
-清潔能源補助	756,000.00	-	(72,000.00)	-	**684,000.00**	與資產相關
-黃山西技術改造項目	971,111.44	-	(26,666.64)	-	**944,444.80**	與資產相關
-污染源在線監測項目	120,000.24	-	(19,999.98)	-	**100,000.26**	與資產相關
-土地使用權	7,656,890.56	-	-	(104,888.94)	**7,552,001.62**	與資產相關
-環集煙氣複合硫裝置	2,500,000.00	-	-	-	**2,500,000.00**	與資產相關
-苗木培育專項資金	559,999.92	-	(40,000.02)	-	**519,999.90**	與資產相關
-擴建採礦後期工程	1,100,000.00	-	-	-	**1,100,000.00**	與資產相關
-其他項目	1,509,397.77	-	-	-	**1,509,397.77**	與資產/收益相關
-安全生產項目	31,000.00	-	(4,294.07)	-	**26,705.93**	與收益相關
子公司小計	24,902,678.75	-	(965,960.63)	(104,888.94)	**23,831,829.18**	
合計	26,665,922.77	570,729.00	(1,046,626.61)	(104,888.94)	**26,085,136.22**	

四　合併財務報表項目附註(續)

(27) 遞延收益(續)

本集團當期計入損益或衝減相關成本的政府補助的明細如下：

政府補助項目	種類	本期計入損益或衝減相關成本的金額	本期計入損益或衝減相關成本的列報項目
節能技術改造項目	計入損益	369,166.68	其他收益
－水資源利用項目	計入損益	27,999.94	其他收益
－安全生產項目	計入損益	4,294.07	其他收益
－井水利用項目	計入損益	135,000.00	其他收益
－銅鎳礦區二號礦牀西段礦體詳查項目	計入損益	131,333.28	其他收益
－土地使用權	計入損益	104,888.94	營業外收入
－鎳冶煉技改擴建工程	計入損益	87,499.98	其他收益
－採、選、冶綜合改造項目	計入損益	79,999.98	其他收益
－清潔能源補助	計入損益	72,000.00	其他收益
－苗木培育專項資金	計入損益	40,000.02	其他收益
－黃山西技術改造項目	計入損益	26,666.64	其他收益
－自治區節能減排專項資金	計入損益	49,999.98	其他收益
－污染源在線監測項目	計入損益	19,999.98	其他收益
－集中洗鈉	計入損益	2,666.06	其他收益
		1,151,515.55	

四 合併財務報表項目附註(續)

(28) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	**遞延所得稅資產**	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
內部未實現利潤	**202,648,910.98**	**15,526,261.50**	116,854,086.71	19,800,270.91
可抵扣虧損	**140,175,493.54**	**22,357,484.11**	278,064,903.61	45,981,749.41
資產減值損失	**102,139,881.84**	**15,508,575.99**	101,507,288.32	15,411,702.97
政府補助	**26,085,136.22**	**4,754,059.49**	26,665,922.77	4,842,920.05
固定資產折舊	**26,540,234.87**	**4,308,489.72**	25,959,448.33	4,219,629.16
	497,589,657.45	**62,454,870.81**	549,051,649.74	90,256,272.50
其中				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		**54,415,491.44**		69,782,020.32
預計於1年後轉回的金額		**8,039,379.37**		20,474,252.18
		62,454,870.81		90,256,272.50

四　合併財務報表項目附註(續)

(28) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	應納稅暫時性差異	**遞延所得稅負債**	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制下企業合併*(i)*	**412,394,923.66**	**100,998,662.80**	420,685,145.42	102,235,637.55
固定資產折舊	**22,190,856.47**	**3,328,628.47**	22,190,856.47	3,328,628.47
	434,585,780.13	**104,327,291.27**	442,876,001.89	105,564,266.02
其中				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		**19,467,947.86**		20,266,826.78
預計於1年後轉回的金額		**84,859,343.41**		85,297,439.24
		104,327,291.27		105,564,266.02

(i) 遞延所得稅負債主要是由於非同一控制下企業合併中被收購企業採礦權、探礦權，固定資產及土地使用權公允價值與計稅基礎之間的差異產生。

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣虧損	**59,284,947.33**	98,083,118.92
可抵扣暫時性差異	**–**	–
	59,284,947.33	98,083,118.92

四 合併財務報表項目附註(續)

(28) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2021年6月30日	2020年12月31日
2021年	**–**	44,154,202.47
2022年	**19,803,158.29**	19,803,158.29
2023年	**10,102,401.98**	10,102,401.98
2024年	**12,718,479.73**	12,718,479.73
2025年	**11,304,876.45**	11,304,876.45
2026年	**5,356,030.88**	–
	59,284,947.33	98,083,118.92

(e) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	互抵金額	**抵銷後餘額**	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	**1,601,708.85**	**60,853,161.96**	1,601,708.85	88,654,563.65
遞延所得稅負債	**1,601,708.85**	**102,725,582.42**	1,601,708.85	103,962,557.17

(29) 股本

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	股數	**股權比例**	股數	股權比例
未上市流通股份	**1,451,000,000**	**65.66%**	1,451,000,000	65.66%
其他境外上市外資股(H股)持有人	**759,000,000**	**34.34%**	759,000,000	34.34%
	2,210,000,000	**100.00%**	2,210,000,000	100.00%

本公司每股面值為人民幣0.25元。總股本552,500,000.00元。

於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司股本沒有增減變動。

四　合併財務報表項目附註(續)

(30) 資本公積

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
與採礦權相關控股股東投入*(註1)*	35,393,957.53	–	–	**35,393,957.53**
股本溢價*(註2)*	4,219,360,899.96	–	–	**4,219,360,899.96**
其他*(註3)*	3,815,140.27	–	–	**3,815,140.27**
	4,258,569,997.76	–	–	**4,258,569,997.76**

	2019年12月31日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
與採礦權相關控股股東投入*(註1)*	35,393,957.53	–	–	35,393,957.53
股本溢價*(註2)*	4,219,360,899.96	–	–	4,219,360,899.96
其他*(註3)*	3,815,140.27	–	–	3,815,140.27
	4,258,569,997.76	–	–	4,258,569,997.76

註1： 向有色集團收購的採礦權的公允價值與長期應付採礦權款的現值之間的差額作為有色集團對本公司的投入，該資本公積為2007年本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市之前形成。

註2： 實繳出資款與股本之間的差額作為出資溢價計入資本公積。

註3： 有色集團向本集團提供長期無息借款，初始確認時，借款本金和其公允價值之間的差額作為有色集團對本集團的投入計入資本公積，於2017年該借款已償還。

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 專項儲備

	2020年12月31日	本期提取	本期減少	**2021年6月30日**
安全生產基金*(註)*	–	22,638,658.98	(18,419,664.19)	**4,218,994.79**

	2019年12月31日	本年提取	本年減少	2020年12月31日
安全生產基金*(註)*	–	43,056,678.59	(43,056,678.59)	–

註: 依據國家安全生產監督管理總局財企[2012]16號的相關規定,喀拉通克礦業、新疆亞克斯和哈密聚寶需按照每噸銅鎳礦石10元的標準提取安全生產基金(截至2020年6月30日止六個月期間:每噸10元);喀拉通克礦業、新疆亞克斯尾礦庫按入庫尾礦量計算,三等及三等以上尾礦每噸1元,四等及五等尾礦庫每噸1.5元。眾鑫礦業、喀拉通克礦業、本公司下屬之阜康冶煉廠需按照上年度硫酸消耗/銷售收入金額的4%提取安全生產基金;眾鑫礦業、阜康冶煉廠、喀拉通克礦業以上年度冶煉收入為計提依據,採用超額累退方式提取安全生產基金。安全生產基金計提時計入生產成本及專項儲備,屬於費用性質的支出於發生時直接衝減專項儲備;截至2021年6月30日止六個月期間安全生產基金用於安全相關項目支出的金額為18,433,819.77元(截至2020年6月30日止六個月期間:11,378,475.73元)。

(32) 盈餘公積

	2020年12月31日	本期提取	本期減少	**2021年6月30日**
法定盈餘公積金	249,625,789.74	–	–	**249,625,789.74**

	2019年12月31日	本年提取	本年減少	2020年12月31日
法定盈餘公積金	249,625,789.74	–	–	249,625,789.74

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程,本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積,當法定盈餘公積金累計額達到股本的50%以上時,可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損,或者增加股本。截至2021年6月30日止六個月期間因本公司彌補以前年度虧損後無淨利潤故未提取法定盈餘公積金(截至2020年6月30日止六個月期間:無)。

四　合併財務報表項目附註(續)

(33) 累計虧損

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
期初累計虧損	**(647,906,622.73)**	(799,745,024.20)
加：本期歸屬於本公司股東的淨利潤／(虧損)	**230,880,351.78**	(62,310,672.63)
減：提取法定盈餘公積	**–**	–
期末累計虧損	**(417,026,270.95)**	(862,055,696.83)

(34) 營業收入和營業成本

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
主營業務收入	**1,099,362,791.92**	625,192,437.17
其他業務收入	**57,728,215.56**	6,951,855.15
	1,157,091,007.48	632,144,292.32

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
主營業務成本	**719,646,956.03**	577,538,338.31
其他業務成本	**39,327,221.73**	2,759,451.26
	758,974,177.76	580,297,789.57

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

本集團銷售的產品主要為電解鎳、陰極銅等有色金屬產品，銷售業務均在中國境內進行。

	截至2021年6月30日止六個月期間		截至2020年6月30日止六個月期間	
	主營業務收入	**主營業務成本**	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	**705,788,977.77**	**433,140,226.74**	347,971,805.90	275,033,987.51
陰極銅	**259,569,626.08**	**185,066,326.31**	237,748,441.24	262,037,007.87
其他	**134,004,188.07**	**101,440,402.98**	39,472,190.03	40,467,342.93
	1,099,362,791.92	**719,646,956.03**	625,192,437.17	577,538,338.31

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2021年6月30日止六個月期間		截至2020年6月30日止六個月期間	
	其他業務收入	**其他業務成本**	其他業務收入	其他業務成本
材料收入	**47,196,774.79**	**37,663,547.31**	511,364.51	454,552.04
銷售板礦渣，水渣及其他廢渣	**6,901,204.87**	**237,896.51**	2,775,927.97	59,375.96
售電收入	**464,662.71**	**328,230.57**	1,026,449.25	1,011,217.08
礦區供暖	**165,928.96**	**–**	922,454.05	922,454.05
其他	**2,999,644.23**	**1,097,547.34**	1,715,659.37	311,852.13
	57,728,215.56	**39,327,221.73**	6,951,855.15	2,759,451.26

四　合併財務報表項目附註(續)

(35) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
耗用的原材料	**271,773,099.99**	241,156,254.22
其他製造費用	**17,788,603.92**	21,077,079.73
職工薪酬費用	**155,149,030.88**	121,182,878.08
折舊費用*(附註四(10)(a))*	**112,576,177.74**	104,317,659.75
存貨跌價準備轉銷*(附註四(7)(b))*	**(3,460,350.67)**	(411,295.64)
電費	**71,119,062.68**	67,895,498.40
外部勞務費	**104,520,282.53**	81,446,380.58
安全生產費*(附註四(31))*	**22,638,658.98**	19,060,673.77
裝卸及運輸費用	**22,872,383.01**	14,786,265.68
無形資產攤銷費用	**12,640,591.93**	12,172,577.50
稅費	**25,615,224.14**	11,911,727.11
行政辦公費	**2,382,584.98**	1,974,360.72
綜合支援服務費*(附註四(38))*	**1,613,207.52**	1,613,207.52
租賃費*(i)*	**951,576.25**	331,463.10
審計師費用	**–**	–
－審計服務	**–**	–
－非審計服務	**–**	–
在產品、半成品及產成品變動*(附註四(7)(a))*	**18,752,978.50**	(59,173,376.29)
其他	**8,283,238.95**	8,789,816.18
	845,216,351.33	648,131,170.41

(i) 如附註二(28)所述，本集團將短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2021年6月30日止六個月期間金額為951,576.25元(截至2020年6月30日止六個月期間：331,463.10元)。

四 合併財務報表項目附註(續)

(36) 稅金及附加

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	計繳標準
資源稅	**9,444,638.75**	3,155,292.82	*見附註三*
房產稅	**4,946,430.41**	4,630,603.48	*見附註三*
教育費附加	**4,201,044.58**	1,896,837.01	*見附註三*
城市維護建設稅	**2,742,844.03**	1,731,660.14	*見附註三*
土地使用稅	**1,900,353.03**	1,876,647.13	
印花稅	**1,131,880.65**	733,768.36	
其他	**65,540.44**	72,625.24	
	24,432,731.89	14,097,434.18	

(37) 銷售費用

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
裝卸及運輸費用	**22,872,383.01**	14,786,265.68
職工薪酬	**1,477,245.36**	1,248,186.17
折舊費	**42,005.90**	48,843.40
行政及差旅費用	**41,956.69**	42,257.94
其他	**547,170.78**	304,605.95
	24,980,761.74	16,430,159.14

四　合併財務報表項目附註(續)

(38) 管理費用

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
職工薪酬	**38,879,811.29**	30,471,934.60
折舊及攤銷費用	**8,195,943.83**	7,718,767.77
行政辦公費	**2,340,628.29**	1,974,360.72
中介機構費	**1,898,364.68**	1,547,704.25
綜合支援服務費	**1,613,207.52**	1,613,207.52
租賃費	**951,576.25**	331,463.10
其他	**7,381,879.97**	7,745,783.74
	61,261,411.83	51,403,221.70

(39) 財務費用－淨額

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
利息支出	**43,889,971.88**	55,429,268.84
減：資本化利息*(附註四(11)(a))*	**(2,988,945.92)**	(3,952,986.11)
利息費用	**40,901,025.96**	51,476,282.73
減：利息收入	**(4,166,782.23)**	(3,374,914.70)
銀行手續費	**732,673.95**	1,765,907.51
折現利息淨額*(附註四(26))*	**218,812.82**	258,610.89
	37,685,730.50	50,125,886.43

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 資產減值損失

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
存貨跌價準備計提*(附註四(15))*	**3,926,746.73**	–

(41) 信用減值損失

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
應收款項壞賬損失轉回*(附註四(15))*	**(113,330.39)**	–

(42) 投資收益

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
按權益法分攤的合營企業淨收益的份額*(附註四(9)(a))*	**14,014,219.62**	(2,151,126.69)
合營企業與本集團之間內部未實現淨利潤	**10,876,479.35**	5,867,497.25
處置金融資產取得的投資收益	**172,790.46**	669,997.88
	25,063,489.43	4,386,368.44

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

四　合併財務報表項目附註(續)

(43) 資產處置收益

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	計入截至2021年6月30日止六個月期間非經常性損益的金額
固定資產處置利得	**–**	38,504.84	–

(44) 其他收益

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	與資產相關／與收益相關
節能減排專項補貼資金	**928,999.20**	508,165.98	與資產相關
技術改造專項資金	**113,333.34**	147,872.79	與資產相關
其他	**4,294.07**	–	與資產相關
小計	**1,046,626.61**	656,038.77	
企業社保補助	**624,151.82**	146,035.94	與收益相關
其他	**725,280.04**	65,736.93	與收益相關
小計	**1,349,431.86**	211,772.87	
合計	**2,396,058.47**	867,811.64	

四 合併財務報表項目附註(續)

(45) 營業外收入

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	計入截至2021年6月30日止六個月期間非經常性損益的金額
政府補助*(a)*	**108,488.94**	108,488.94	108,488.94
其他	**177,058.17**	111,781.30	177,058.17
	285,547.11	220,270.24	285,547.11

(a) 政府補助明細

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	與資產相關/與收益相關
土地補償金	**108,488.94**	108,488.94	與資產相關

(46) 營業外支出

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	計入截至2021年6月30日止六個月期間非經常性損益的金額
賠償金、違約金、罰款支出	**813,519.07**	722,664.00	813,519.07
捐贈支出	**–**	2,400,000.00	–
其他	**76,739.21**	77,482.62	76,739.21
	890,258.28	3,200,146.62	890,258.28

四　合併財務報表項目附註(續)

(47) 所得稅費用

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
當期所得稅	**17,483,408.16**	13,294.28
遞延所得稅	**26,564,426.94**	(15,314,881.68)
	44,047,835.10	(15,301,587.40)

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
合併利潤總額	**272,797,614.15**	(77,897,390.16)
按法定所得稅稅率25%計算的所得稅費用	**68,199,403.54**	(19,474,347.54)
優惠稅率的影響	**(23,346,679.29)**	4,491,418.61
非應納稅收入	**(2,145,492.18)**	(1,467,463.61)
不得扣除的成本、費用、損失	**1,595.30**	(206,868.18)
當年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	**1,339,007.73**	1,355,673.32
匯算清繳差異	**–**	–
	44,047,835.10	(15,301,587.40)

四　合併財務報表項目附註(續)

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股加權平均數計算：

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤／(虧損)	**230,880,351.78**	(62,310,672.63)
本公司發行在外普通股的加權平均數	**2,210,000,000.00**	2,210,000,000.00
基本每股利潤／(虧損)	**0.104**	(0.028)
其中：		
－持續經營基本每股利潤／(虧損)	**0.104**	(0.028)
－終止經營基本每股利潤／(虧損)	**–**	–

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨收益除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截至2020年6月30日止六個月期間：無)，因此稀釋每股收益等於基本每股收益。

四　合併財務報表項目附註(續)

(49) 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
受限制銀行存款	**60,018,947.62**	–
應收轉讓款收回	**5,000,000.00**	–
利息收入	**4,166,782.23**	3,374,914.70
收到政府補助	**1,657,836.60**	3,652,428.23
其他	**1,528,129.97**	150,000.00
	72,371,696.42	7,177,342.93

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
支付裝卸及運輸費	**22,872,383.01**	14,786,265.68
支付中介機構費	**2,898,364.68**	1,547,704.25
支付行政及辦公費	**2,382,584.98**	1,974,360.72
綜合支援服務費	**1,613,207.52**	1,613,207.52
支付銀行手續費	**732,673.95**	1,765,907.51
租賃費	**636,613.15**	331,463.10
支付綠化費	**170,981.99**	–
公益捐贈支出	**–**	2,400,000.00
受限制銀行存款	**–**	236,573.62
其他零星支出	**5,280,259.97**	2,458,779.46
	36,587,069.25	27,114,261.86

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 現金流量表項目註釋(續)

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
收回和鑫礦業借款	–	65,000,000.00

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
提供和鑫礦業借款	–	77,976,580.00

四　合併財務報表項目附註(續)

(50) 現金流量表補充資料

(a) 將合併淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至 **2021年6月30日** 止六個月期間	截至 2020年6月30日 止六個月期間
合併淨利潤／(虧損)	**228,749,779.05**	(62,595,802.76)
調整：計提的資產減值損失*(附註四(40))*	**3,926,746.73**	–
信用減值損失轉回*(附註四(41))*	**(113,330.39)**	–
固定資產折舊*(附註四(10))*	**112,576,177.74**	104,317,659.75
無形資產攤銷*(附註四(12))*	**12,640,591.92**	12,172,577.50
處置固定資產的淨收益	**–**	(38,504.84)
遞延所得稅資產減少／(增加)*(附註四(28))*	**27,801,401.69**	(13,462,097.86)
遞延所得稅負債增加／(減少)*(附註四(28))*	**(1,236,974.75)**	(913,231.92)
遞延收益攤銷*(附註四(27))*	**(843,110.81)**	2,564,346.35
財務費用*(附註四(39))*	**41,119,838.78**	51,734,893.62
長期待攤費用的攤銷	**122,871.24**	–
投資收益*(附註四(42))*	**(25,063,489.43)**	(4,386,368.44)
存貨的減少／(增加)	**40,283,311.04**	(35,428,855.09)
未使用安全生產費	**4,233,150.32**	7,717,299.07
經營性應收項目的增加	**(66,387,140.24)**	(134,612,207.62)
經營性應付項目的(減少)／增加	**(136,147,780.11)**	224,540,525.15
受限制銀行存款的減少／(增加)	**60,018,947.63**	(236,573.62)
預計負債的減少	**–**	9,455.13
經營活動產生的現金流量淨額	**301,680,990.41**	151,383,114.42

四 合併財務報表項目附註(續)

(50) 現金流量表補充資料(續)

(a) 將合併淨利潤調節為經營活動現金流量(續)

不涉及現金收支的重大經營、投資活動

	截至**2021年6月30日**止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
以銀行承兑匯票支付的存貨採購款	**383,683,031.56**	287,876,303.81
以銀行承兑匯票支付的長期資產採購款	**65,059,555.61**	51,263,331.21
	448,742,587.17	339,139,635.02

現金及現金等價物淨變動情況

	截至**2021年6月30日**止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
現金及現金等價物的期末餘額*(b)*	**472,300,501.95**	232,464,294.21
減:現金及現金等價物的期初餘額	**(263,452,546.93)**	(267,229,062.22)
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	**208,847,955.02**	(34,764,768.01)

(b) 現金及現金等價物

	2021年6月30日	2020年12月31日
現金	**472,300,501.95**	263,452,546.93
其中:庫存現金	**420.81**	615.34
可隨時用於支付的銀行存款	**472,300,081.14**	263,451,931.59
期末現金及現金等價物餘額	**472,300,501.95**	263,452,546.93

五 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司名稱	法人類型	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行股本	持股比例		取得方式
						直接	間接	
蒙西礦業	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	15,918,400.00	51%	-	設立或投資
喀拉通克礦業	有限責任公司	中國富蘊縣	中國富蘊縣	採礦、冶煉	1,230,000,000.00	100%	-	設立或投資
北京鑫鼎	有限責任公司	中國北京市	中國北京市	研發	100,000,000.00	100%	-	設立或投資
新疆亞克斯	股份有限公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	500,000,000.00	99.51%	0.49%	非同一控制下的企業合併
哈密聚寶	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	120,000,000.00	98.96%	1.04%	非同一控制下的企業合併
眾鑫礦業	有限責任公司	中國哈密市	中國哈密市	冶煉	120,000,000.00	97.58%	-	非同一控制下的企業合併
陝西新鑫	有限責任公司	中國商南縣	中國商南縣	採礦	10,000,000.00	51%	-	非同一控制下的企業合併

本集團不存在使用集團資產或清償集團負債方面的限制。

本集團不存在已發行的債券。

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

子公司名稱	少數股東的持股比例	截至2021年6月30日止六個月期間歸屬於少數股東的損益	截至2021年6月30日止六個月期間向少數股東分派股利	2021年6月30日少數股東權益
眾鑫礦業	**2.42%**	**(2,104,251.28)**	**-**	**4,437,261.99**
陝西新鑫	**49.00%**	**(108,655.40)**	**-**	**(18,790,533.20)**
蒙西礦業	**49.00%**	**82,333.95**	**-**	**(2,908,640.77)**
		(2,130,572.73)	**-**	**(17,261,911.98)**

五 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下:

	2021年6月30日					
公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
眾鑫礦業	**308,538,642.09**	**163,002,086.36**	**471,540,728.45**	**327,448,501.30**	**215,392,707.71**	**542,841,209.01**
陝西新鑫	**159,715.85**	**74,648,014.79**	**74,807,730.64**	**21,557,359.04**	**14,902,344.64**	**36,459,703.68**
蒙西礦業	**11,419,548.25**	**-**	**11,419,548.25**	**5,483,546.65**	**-**	**5,483,546.65**

	2020年12月31日					
公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
眾鑫礦業	592,741,758.57	175,765,827.99	768,507,586.56	846,518,186.98	15,691,349.33	862,209,536.31
陝西新鑫	146,701.72	74,648,610.77	74,795,312.49	21,323,195.13	14,902,344.64	36,225,539.77
蒙西礦業	11,254,157.38	-	11,254,157.38	5,486,184.26	-	5,486,184.26

	截至**2021**年**6**月**30**日止六個月期間			
公司名稱	收入	淨利潤/(虧損)	綜合收益/(虧損)總額	經營活動現金流量
眾鑫礦業	**423,854,815.35**	**21,816,527.97**	**21,816,527.97**	**5,199,782.62**
陝西新鑫	**–**	**(221,745.76)**	**(221,745.76)**	**(2,592.85)**
蒙西礦業	**–**	**168,028.48**	**168,028.48**	**(7,399.54)**

	截至2020年6月30日止六個月期間			
公司名稱	收入	淨(虧損)/利潤	綜合(虧損)/收益總額	經營活動現金流量
眾鑫礦業	248,587,606.30	(23,532,892.67)	(23,532,892.67)	(3,780,566.66)
陝西新鑫	–	(208,877.40)	(208,877.40)	(10,051.11)
蒙西礦業	–	252,591.39	252,591.39	(7,273.12)

五　在其他主體中的權益(續)

(2)　在合營企業中的權益

(a)　重要合營企業的基礎信息

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動是否具有戰略性	持股比例 直接	持股比例 間接
和鑫礦業	中國哈密市	中國哈密市	採礦	是	50%	–

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

(b)　重要合營企業的主要財務信息

	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產	**133,946,383.79**	72,624,048.16
其中：現金和現金等價物	**34,711,929.56**	13,921,563.99
非流動資產	**482,407,513.80**	413,414,060.98
資產合計	**616,353,897.59**	486,038,109.14
流動負債	**(261,266,399.35)**	(158,979,050.08)
非流動負債	**(50,000,000.00)**	(50,000,000.00)
負債合計	**(311,266,399.35)**	(208,979,050.08)
股東權益	**305,087,498.24**	277,059,059.06
按持股比例計算的淨資產份額*(i)*	**152,543,749.12**	138,529,529.53
調整事項		
－商譽	**44,668,386.35**	44,668,386.35
－內部交易未實現收益	**(16,986,973.41)**	(27,863,452.79)
對合營企業投資的賬面價值	**180,225,162.06**	155,334,463.09
存在公開報價的合營企業投資的公允價值	**不適用**	不適用

五 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業中的權益(續)

(b) 重要合營企業的主要財務信息(續)

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
營業收入	**116,580,168.33**	67,641,574.12
財務費用	**(3,705,027.06)**	(4,416,431.84)
淨收益	**28,028,439.24**	(4,302,253.37)
綜合收益總額	**28,028,439.24**	(4,302,253.37)
本集團期間度收到的來自合營企業的股利	**–**	–

(i) 本集團以合營企業財務報表的淨利潤為基礎按持股比例計算資產份額。合營企業財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

六 分部信息

本集團主要從事銅礦、鎳礦的開採、選礦、冶煉及精煉,銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。根據本集團的內部組織結構、管理要求、內部報告制度,以及《企業會計準則解釋第3號》中有關企業報告分部信息的規定,管理層認為本集團整體為一個經營分部。

截至2021年6月30日止六個月期間及截至2020年6月30日止六個月期間,本集團的銷售業務均在中國境內進行,且本集團的資產和負債均在中國。

截至2021年6月30日止六個月期間本集團的前三大客戶的銷售收入分別佔本集團銷售收入的41%、14%和9%(截至2020年6月30日止六個月期間:55%、13%和12%)。

七 或有事項

(1) 環境或有項目

本集團過去並未因環境問題產生任何重大支出。此外，除附註四(26)所披露者外，本集團目前並無捲入任何環境事件，亦未就任何與經營相關的環境補償產生應計款項。在現行法律規定下，管理層相信不會發生任何將會對本集團的財務狀況或經營業績有重大不利影響的可能負債。然而，中國政府可能進一步實施更為嚴格的環境保護標準。

環境負債受限於多項不確定因素，並可能影響本集團估計最終補救成本的能力。該等不確定因素包括：(1)多個不同地點(包括但不限於經營中、已關閉或已出售的礦場及土地開發區)所發生污染的確切性質和範圍；(2)所須清理工作的規模；(3)各種補救策略的成本；(4)環境補救規定的改變；及(5)需要補救的新地點的識別工作。由於未知可能受污染的程度以及未知所需採取的補救措施的確切時間和範圍，此等因素令該等未來成本金額未能釐定。因此，目前無法依據未來的環境保護法律規定而合理地確定環境負債帶來的影響，但影響可能重大。

(2) 保險

本集團為其於地底工作的僱員購買個人意外傷害的商業保險，並為其地底採礦設備購買商業保險。然而，該等保險可能不足以彌補未來的潛在損失。儘管目前未能合理地預計投保不足對未來意外可能造成的影響，但管理層相信上述事項可對本集團的經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

(3) 提供擔保

詳見附註八(5)(f)。

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	註冊地	業務性質
有色集團	中國烏魯木齊市	有色及貴金屬的採選、冶煉及加工

本公司的最終控制方為有色集團,註冊地為中國烏魯木齊市。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
有色集團	1,555,356,129.00	–	–	**1,555,356,129.00**

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2021年6月30日持股比例和表決權比例	2020年12月31日持股比例和表決權比例
有色集團	**40.06%**	40.06%

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註五(1)。

(3) 合營企業情況

合營企業的基本情況及相關信息見附註五(2)。

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係
新疆阿舍勒銅業股份有限公司	有色集團的聯營企業
阜康市聚鑫工貿有限公司	有色集團的聯營企業
新疆千鑫礦業有限公司	有色集團的聯營企業
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	同為有色集團控制
中國有色金屬進出口新疆公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業集團稀有金屬有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	同為有色集團控制
阜康有色發展有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	同為有色集團控制
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	同為有色集團控制
北京寶地新迪科貿有限公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	同為有色集團控制
新疆東三環商貿有限公司	同為有色集團控制
西部黃金哈密金礦有限責任公司	同為有色集團控制
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	同為有色集團控制
阜康市有色苑物業服務有限公司	同為有色集團控制
烏魯木齊天山星貴金屬冶煉有限公司	同為有色集團控制
新疆五鑫銅業有限責任公司	同為有色集團控制
哈密金輝房地產開發有限責任公司	同為有色集團控制
新疆金輝房地產開發有限責任公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬研究所	同為有色集團控制
新疆有色集團明苑置業管理有限公司	同為有色集團控制
阿克陶科邦錳業製造有限公司	同為有色集團控制
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	同為有色集團控制
和鑫礦業	本集團合營企業

(5) 關聯交易

(a) 定價政策

本集團對關聯方的銷售價格，從關聯方的採購價格、關聯方提供的勞務和向關聯方租賃有關資產均以市場價格或雙方協議價格作為定價基礎。

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 採購貨物

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
有色集團的聯營企業／同為有色集團控制		
採購生產輔助材料／設備		
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**3,156,057.92**	4,566,819.06
新疆東三環商貿有限公司	**770,596.09**	788,003.22
中國有色金屬進出口新疆公司	**661,750.02**	352,894.76
阜康有色發展有限責任公司	**508,304.22**	234,721.58
阜康市聚鑫工貿有限公司	**122,336.28**	77,876.11
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	**61,946.90**	134,513.28
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	**11,320.75**	590,223.73
採購機械加工零部件		
中國有色金屬進出口新疆公司	**–**	57,338.05
	5,292,312.18	6,802,389.79
本集團合營企業		
採購鎳精粉		
和鑫礦業	**73,487,732.91**	61,619,900.96
	78,780,045.09	68,422,290.75

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 接受勞務

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
工程及勞務款		
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	**19,635,237.56**	40,771,556.61
阜康市聚鑫工貿有限公司	**–**	145,283.02
運費		
阜康有色發展有限責任公司	**1,520,259.57**	1,550,161.23
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**903,955.22**	1,165,803.03
其他服務費		
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**49,999.98**	967,820.16
阜康市有色苑物業服務有限公司	**7,219.36**	24,532.03
新疆有色集團明苑置業管理有限公司	**33,688.46**	–
新疆有色金屬研究所	**6,632.08**	–
綜合服務費		
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**1,613,207.52**	1,613,207.52
取暖費		
阜康有色發展有限責任公司	**7,736.05**	12,005.95
	23,777,935.80	46,250,369.55

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 銷售產品及能源

	截至**2021年6月30日**止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
有色集團的聯營企業／同為有色集團控制		
新疆五鑫銅業有限責任公司	**41,400,575.15**	19,577,140.47
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	**12,229,592.86**	6,689,191.50
烏魯木齊天山星貴金屬冶煉有限公司	**6,868,717.36**	7,281,785.32
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	**817,903.26**	–
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	**254,135.15**	1,683,477.23
阿克陶科邦錳業製造有限公司	**–**	1,990,493.81
新疆東三環商貿有限公司	**–**	77,781.42
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**–**	6,016.35
	61,570,923.78	37,305,886.10
本集團合營企業		
和鑫礦業	**255,840.71**	249,203.53
	61,826,764.49	37,555,089.63

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(e) 租賃

本集團作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	**截至2021年6月30日止六個月期間確認的租賃收入**	截至2020年6月30日止六個月期間確認的租賃收入
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	土地使用權	**21,510.00**	21,510.00

本集團作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	**截至2021年6月30日止六個月期間確認的租賃費**	截至2020年6月30日止六個月期間確認的租賃費
新疆金輝房地產開發有限責任公司	房屋	**314,963.10**	314,963.10

(f) 擔保

本集團作為擔保方：

被擔保方	借款及票據擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
和鑫礦業	15,000,000.00	18/12/2020	18/12/2021	否
和鑫礦業	10,000,000.00	17/11/2020	17/11/2022	否
和鑫礦業	29,000,000.00	28/10/2020	28/10/2023	否
和鑫礦業	25,000,000.00	13/05/2020	13/05/2022	否
和鑫礦業	10,000,000.00	29/03/2021	03/03/2022	否
和鑫礦業	13,500,000.00	08/01/2021	08/01/2022	否
合計	102,500,000.00			

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(g) 提供/(收回)關聯企業借款

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
本集團合營企業		
提供和鑫礦業借款	–	(77,976,580.00)
收回和鑫礦業借款	–	65,000,000.00

(h) 商標使用權

根據與有色集團簽訂的商標使用權協議,本集團自2019年1月1日至2029年3月20日止期間無償使用有色集團註冊的「博峰」商標。

(i) 關鍵管理人員薪酬

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
關鍵管理人員薪酬	**1,572,440.81**	2,088,837.24

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(j) 董事利益及權益

(i) 董事、監事及執行總裁薪酬

截至2021年6月30日止六個月期間每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下:

	作為董事提供服務的薪酬			就管理本公司或子公司而提供的其他服務的薪酬	
姓名	酬金	工資及補貼	養老金計劃供款		合計
董事:					
齊新會	–	166,285.00	16,525.44	–	182,810.44
周傳有	–	–	–	–	–
胡承業	–	–	–	–	–
郭全	–	–	–	–	–
張國華	–	–	–	–	–
於文江[1]	–	33,785.00	2,754.24	–	36,539.24
獨立董事:					
胡本源	35,000.00	–	–	–	35,000.00
王慶明	35,000.00	–	–	–	35,000.00
李道偉	65,000.00	–	–	–	65,000.00
監事:					
姚文英	20,000.00	–	–	–	20,000.00
陳蓉[2]	–	–	–	–	–
李江平[3]	–	31,510.00	8,262.72	–	39,772.72
孟國鈞	20,000.00	–	–	–	20,000.00
孟廣志[4]	–	53,100.00	8,262.72	–	61,362.72
鍾如標[5]	–	–	–	–	–
單正忠[6]	–	56,786.29	11,016.96	–	67,803.25
史克力[7]	–	52,920.00	11,016.96	–	63,936.96
其他關鍵管理人員:					
林灼輝	–	198,000.00	–	–	198,000.00
李振振	–	103,885.00	14,112.96	–	117,997.96
何洪峰	–	142,885.00	16,525.44	–	159,410.44
董國慶	–	135,085.00	16,525.44	–	151,610.44
朱凌霄	–	155,400.00	16,525.44	–	171,925.44
於文江	–	132,500.00	13,771.20	–	146,271.20
合計	175,000.00	1,262,141.29	135,299.52	–	1,572,440.81

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(j) 董事利益及權益(續)

(i) 董事、監事及執行總裁薪酬(續)

截至2020年6月30日止六個月期間每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下:

姓名	作為董事提供服務的薪酬			就管理本公司或子公司而提供的其他服務的薪酬	合計
	酬金	工資及補貼	養老金計劃供款		
董事:					
史文峰	–	–	–	–	–
齊新會	–	264,977.12	2,588.16	–	267,565.28
周傳有	–	–	–	–	–
胡承業	–	–	–	–	–
郭全	–	–	–	–	–
張國華	–	–	–	–	–
劉俊	–	285,004.74	2,588.16	–	287,592.90
獨立董事:					
黃翼忠	65,000.00	–	–	–	65,000.00
李永森	–	–	–	–	–
汪立今	35,000.00	–	–	–	35,000.00
胡本源	35,000.00	–	–	–	35,000.00
監事:					
姚文英	20,000.00	–	–	–	20,000.00
陳蓉	–	–	–	–	–
於文江	–	–	–	–	–
李江平	–	198,700.00	2,588.16		201,288.16
孟國鈞	20,000.00	–	–	–	20,000.00
其他關鍵管理人員:					
林灼輝	–	180,000.00	–	–	180,000.00
何洪峰	–	230,043.79	2,588.16	–	232,631.95
孟廣志	–	274,417.13	2,588.16	–	277,005.29
張俊傑	–	230,043.79	2,588.16	–	232,631.95
合計	175,000.00	1,663,186.57	15,528.96	–	1,853,715.53

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(j) 董事利益及權益(續)

(i) 董事、監事及執行總裁薪酬(續)

[1] 於2021年6月11日任命為執行董事
[2] 於2021年6月11日卸任
[3] 於2021年3月30日卸任
[4] 於2021年6月11日任命
[5] 於2021年6月11日任命
[6] 於2021年3月30日任命
[7] 於2021年3月30日任命

(ii) 於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司不存在董事的終止福利(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

(iii) 於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司沒有就獲得董事服務而向第三方支付的對價(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

(iv) 於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的關聯人士提供貸款、準貸款和其他交易，或就董事、受董事控制的法人及董事的關聯人士的貸款提供的擔保(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

(v) 於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司沒有簽訂任何與本集團之業務相關而本公司的董事直接或間接在其中擁有重大權益的重要交易、安排或合同(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(j) 董事利益及權益(續)

(vi) 薪酬最高的前五位

截至2021年6月30日止六個月期間本集團薪酬最高的前五位中包括1位董事(截至2020年6月30日止六個月期間:3位董事),其薪酬已反映在上表中;其他4位(截至2020年6月30日止六個月期間:2位)的薪酬合計金額列示如下:

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
基本工資、獎金、住房補貼以及其他補貼	**631,370.00**	462,577.34
養老金計劃供款	**49,576.32**	5,176.32
	680,946.32	467,753.66

	人數	
	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
薪酬範圍:		
港幣0元－1,000,000元(人民幣約0元－832,080元)	**1**	3

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

(a) 應收賬款*(附註四(3))*

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
新疆五鑫銅業有限責任公司	**23,708,586.12**	**(1,253,219.65)**	33,802,849.95	(2,159,646.40)
烏魯木齊天山星貴金屬冶煉有限公司	**3,718,738.12**	**(22,315.64)**	3,718,738.12	(22,315.64)
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	**1,173,860.10**	**(1,155,526.78)**	1,199,518.10	(1,155,680.74)
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	**301,201.70**	**(301,201.70)**	301,201.70	(301,201.70)
新疆東三環商貿有限公司	**115,824.60**	**(695.05)**	713,400.60	(27,618.31)
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	**114,196.00**	**(685.18)**	214,196.00	(1,285.36)
和鑫礦業	**90,720.00**	**(2,410.07)**	401,620.00	(2,410.07)
	29,223,126.64	**(2,736,054.07)**	40,351,524.47	(3,670,158.22)

(b) 其他應收款*(附註四(6))*

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
哈密金輝房地產開發有限責任公司	**18,165,038.20**	**(87,187.87)**	23,165,038.20	(111,328.86)
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	**954,454.16**	**(4,622.06)**	1,020,145.19	(4940.17)
和鑫礦業	**100,986.30**	**(489.04)**	100,986.30	(489.04)
北京寶地新迪科貿有限公司	**94,517.90**	**(457.71)**	94,517.90	(457.71)
	19,314,996.56	**(92,756.68)**	24,380,687.59	(117,215.78)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

應付關聯方款項(續):

(c) 應付賬款*(附註四(18))*

	2021年6月30日	2020年12月31日
和鑫礦業	**23,835,253.05**	10,555,794.76
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	**11,177,295.41**	5,691,342.87
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	**3,053,081.27**	2,434,586.42
阜康有色發展有限責任公司	**1,880,297.03**	2,361,563.12
新疆東三環商貿有限公司	**1,838,144.48**	2,875,315.11
中國有色金屬進出口新疆公司	**1,631,627.95**	2,421,850.43
阜康市聚鑫工貿有限公司	**198,406.00**	310,166.00
新疆有色金屬研究所	**121,600.00**	238,800.00
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	**12,000.00**	1,084,860.20
	43,747,705.19	27,974,278.91

(d) 其他應付款*(附註四(22))*

	2021年6月30日	2020年12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	**11,986,119.82**	32,268,774.17
新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司	**1,270,438.36**	1,270,438.36
阜康有色發展有限責任公司	**500,000.00**	–
新疆千鑫礦業有限公司	**–**	939.33
	13,756,558.18	33,540,151.86

(e) 合同負債

	2021年6月30日	2020年12月31日
新疆五鑫銅業有限責任公司	**1,402,450.12**	26,730,247.76
新疆有色金屬工業集團藍鑽貿易有限責任公司	**263,269.32**	–
	1,665,719.44	26,730,247.76

八 關聯方關係及其交易(續)

(7) 關聯方承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

		2021年6月30日	2020年12月31日
一租出	新疆展鑫防火保溫材料有限公司	**40,971.43**	40,971.43

九 承諾事項

(1) 資本性承諾事項

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團均無已簽約而尚不必在財務報表上列示的資本性支出承諾。

十 資產負債表日後事項

本集團並無其他需要披露或調整的資產負債表日後事項。

十一 租賃

本集團不存在通過融資租賃租入固定資產。

十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能通過簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於截至2021年6月30日止六個月期間及截至2020年6月30日止六個月期間，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2021年6月30日以及2020年12月31日，本集團未持有外幣金融資產和外幣金融負債。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要來自於銀行借款和帶息長期債務。按浮動利率借入的款項令本集團承受現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2021年6月30日，本集團帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同、固定利率借款合同，金額合計為1,455,500,000.00元(2020年12月31日：1,483,743,160.00元)，其中浮動利率借款合同、固定利率借款合同金額分別為1,455,500,000.00元、0元。(2020年12月31日：1,334,000,000.00元、149,743,160.00元)(附註四(23)、附註四(24))。

於2021年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率下降或上升10%，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會增加或減少2,843,671.94元(2020年12月31日：淨利潤會增加或減少5,513,181.25元)。

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(c) 集中風險

收益主要來自銷售電解鎳和陰極銅，截至2021年6月30日止六個月期間65%(截至2020年6月30日止六個月期間：80%)的銷售收入來自於前三大客戶，而本集團並無與這三大客戶等訂立任何長期銷售合同。如果主要客戶與本集團終止業務關係，而本集團沒有簽訂新客戶，則可能對本集團的財政狀況及營運業績構成重大不利影響。

(2) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、合同資產、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口；資產負債表表外的最大信用風險敞口為履行財務擔保所需支付的最大金額87,975,099.01元。

於2021年6月30日，本集團為和鑫礦業提供財務擔保的金額為本金87,975,099.01元，無代償、逾期利息或罰息。本集團判斷該項財務擔保合同未發生信用減值。

本集團所提供的財務擔保均為對合營公司的擔保。本集團持續監控合營企業的經營財務狀況，通過控制擔保總額、與合營方共同擔保等機制管理信用風險敞口，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據及應收賬款、合同資產、應收款項融資和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2021年6月30日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2020年12月31日：無)。

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2021年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
應付票據	**190,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**190,000,000.00**
應付賬款	**257,263,509.75**	**–**	**–**	**–**	**257,263,509.75**
短期借款	**635,381,694.44**	**–**	**–**	**–**	**635,381,694.44**
長期借款	**751,756,875.00**	**265,520,131.39**	**245,306,800.00**	**–**	**1,262,583,806.39**
其他應付款	**97,329,639.61**	**–**	**–**	**–**	**97,329,639.61**
	1,931,731,718.80	**265,520,131.39**	**245,306,800.00**	**–**	**2,442,558,650.19**

	2020年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
應付票據	331,350,000.00	–	–	–	331,350,000.00
應付賬款	263,435,161.65	–	–	–	263,435,161.65
短期借款	479,971,805.56	–	–	–	479,971,805.56
長期借款	491,556,427.92	605,728,107.92	207,467,500.00	–	1,304,752,035.84
黃金租賃	152,198,437.90	–	–	–	152,198,437.90
其他應付款	124,097,690.52	–	–	–	124,097,690.52
	1,842,609,523.55	605,728,107.92	207,467,500.00	–	2,655,805,131.47

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險(續)

(i) 於資產負債表日，本集團對外提供的財務擔保的最大擔保金額按照相關方能夠要求支付的最早時間段列示如下：

	2021年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
財務擔保	**87,975,099.01**	**–**	**–**	**–**	**87,975,099.01**

	2020年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
財務擔保	79,000,000.00	–	–	–	79,000,000.00

(ii) 本集團銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
一年以內	**1,347,000,000.00**	**–**	1,069,883,160.00	–
一至二年	**247,500,000.00**	**–**	581,500,000.00	–
二至五年	**241,000,000.00**	**–**	200,000,000.00	–
	1,835,500,000.00	**–**	1,851,383,160.00	–

十三 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值作為後續計量的資產和負債

於2021年6月30日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產-				
結構性存款	-	-	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**
非保本浮動收益理財	-	-	**11,000,000.00**	**11,000,000.00**
應收款項融資-				
應收票據	-	-	**112,754,453.24**	**112,754,453.24**
金融資產合計	-	-	**143,754,453.24**	**143,754,453.24**

十三 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值作為後續計量的資產和負債(續)

於2020年12月31日，持續的以公允價值計量的資產和負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產–				
結構性存款	–	–	20,000,000.00	20,000,000.00
非保本浮動收益理財	–	–	11,000,000.00	11,000,000.00
應收款項融資–				
應收票據	–	–	75,348,838.21	75,348,838.21
金融資產合計	–	–	106,348,838.21	106,348,838.21
金融負債				
黃金租賃及對應的期貨合約	–	149,743,160.00	–	149,743,160.00

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度無第一層次與第二層次間的轉換。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率以及預期收益率等。

十三 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值作為後續計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產和負債變動如下：

	2020年12月31日	增加	減少	當期利得或損失總額		2021年6月30日	2021年6月30日仍持有的資產計入截至2021年6月30日止六個月期間損益的未實現利得或損失的變動－公允價值變動損益
				計入當期損益的利得或損失	計入其他綜合收益的利得或損失		
金融資產							
交易性金融資產–							
結構性存款	20,000,000.00	40,000,000.00	(40,000,000.00)	(292,944.45)	–	20,000,000.00	–
非保本浮動收益理財產品	11,000,000.00	22,000,000.00	(22,000,000.00)	(172,790.41)	–	11,000,000.00	–
應收款項融資–							
應收票據	75,348,838.21	200,815,073.51	(163,409,458.48)	–	–	112,754,453.24	–
金融資產合計	106,348,838.21	262,815,073.51	(225,409,458.48)	(465,734.86)	–	143,754,453.24	–

十三 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產和負債變動如下：(續)

	2019年12月31日	增加	減少	當期利得或損失總額		2020年12月31日	2020年12月31日仍持有的資產計入2020年度損益的未實現利得或損失的變動－公允價值變動損益
				計入當期損益的利得或損失	計入其他綜合收益的利得或損失		
金融資產							
交易性金融資產-							
結構性存款	50,000,000.00	20,000,000.00	(50,000,000.00)	(763,834.86)	-	**20,000,000.00**	-
非保本浮動收益理財產品	10,000,000.00	11,000,000.00	(10,000,000.00)	(359,273.97)	-	**11,000,000.00**	-
應收款項融資-							
應收票據	51,993,646.40	227,181,655.68	(203,826,463.87)	-	-	**75,348,838.21**	-
金融資產合計	111,993,646.40	258,181,655.68	(263,826,463.87)	(1,123,108.83)	-	**106,348,838.21**	-

計入損益的利得或損失分別計入利潤表中的公允價值變動收益、投資收益、信用減值損失等項目。

十三 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

第三層次公允價值計量的相關信息如下：

			輸入值			
	公允價值	估值技術	名稱	範圍／加權平均值	與公允價值之間的關係	可觀察／不可觀察
2021年6月30日						
交易性金融資產–						
結構性存款	20,000,000.00	現金流量折現模型	預期收益率	1.50%	同向變動	不可觀察
非保本浮動收益理財產品	11,000,000.00	現金流量折現模型	預期收益率	3.05%	同向變動	不可觀察
應收款項融資–						
應收票據	112,754,453.24	現金流量折現模型	折現率	3.85%	反向變動	不可觀察
2020年12月31日						
交易性金融資產–						
結構性存款	20,000,000.00	現金流量折現模型	預期收益率	1.50%	同向變動	不可觀察
非保本浮動收益理財產品	11,000,000.00	現金流量折現模型	預期收益率	3.05%	同向變動	不可觀察
應收款項融資–						
應收票據	75,348,838.21	現金流量折現模型	折現率	4.35%	反向變動	不可觀察

十三 公允價值估計(續)

(2) 本集團不存在非持續的以公允價值作為後續計量的資產。

(3) 不以公允價值作為後續計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、長期借款、應付債券和長期應付款等。除上述金融資產和金融負債以外，其他不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十四 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與同行業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。

於截至2021年6月30日止六個月期間，本集團的策略為將資本負債比率維持在15%與40%之間，該策略與上年保持一致。於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的資本負債比率如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
總借款		
短期借款	**630,000,000.00**	477,640,000.00
長期借款	**488,500,000.00**	781,500,000.00
一年內到期的非流動負債	**717,000,000.00**	442,500,000.00
交易性金融負債	**–**	149,743,160.00
	1,835,500,000.00	1,851,383,160.00
減：現金及現金等價物	**(472,300,501.95)**	(263,452,546.93)
債務淨額*(a)*	**1,363,199,498.05**	1,587,930,613.07
股東權益*(b)*	**4,665,150,423.32**	4,432,167,493.95
總資本(c)=(a)+(b)	**6,028,349,921.37**	6,020,098,107.02
資本負債比率(a)／(c)	**22.61%**	26.38%

十五 公司財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2021年6月30日	2020年12月31日
庫存現金	**–**	–
銀行存款	**436,668,548.63**	241,720,615.83
受限制銀行存款*(a)*	**51,674,777.56**	111,691,325.19
	488,343,326.19	353,411,941.02

(a) 受限制銀行存款列示如下:

	2021年6月30日	2020年12月31日
銀行承兑匯票保證金	**51,674,777.56**	93,995,422.76
信用證保證金	**–**	17,695,902.43
	51,674,777.56	111,691,325.19

(2) 交易性金融資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**20,000,000.00**	20,000,000.00

(3) 應收賬款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收賬款	**82,434,813.63**	85,986,411.62
減:壞賬準備	**(5,430,874.36)**	(5,757,394.87)
	77,003,939.27	80,229,016.75

本公司大部分的銷售以收取現金、預收款或銀行承兑匯票的方式進行,其餘銷售則附有不超過180天的信用期。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以內	**68,632,429.61**	64,184,027.60
一到二年	**310,050.12**	310,050.12
二到三年	**310,050.12**	310,050.12
三到四年	**310,050.12**	2,271,568.55
四到五年	**2,178,725.13**	9,263,023.37
五年以上	**10,693,508.53**	9,647,691.86
	82,434,813.63	85,986,411.62

(b) 於2021年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	**壞賬準備金額**	**佔應收賬款餘額總額比例**
餘額前五名的應收賬款總額	79,761,780.35	(2,913,998.43)	96.76%

(c) 本年不存在因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收賬款壞賬準備	**(5,430,874.36)**	(5,757,394.87)

本公司對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 於2021年6月30日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

組合－關聯方客戶：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	**壞賬準備**		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	**整個存續期預期信用損失率**	**金額**	金額	整個存續期預期信用損失率	金額
未逾期	**4,013,796.69**	**0.60%**	**(24,082.78)**	4,242,984.24	0.60%	(25,461.57)
逾期1-6個月	**310,050.12**	**0.60%**	**(1,860.30)**	–	–	–
逾期7-18個月	**310,050.12**	**4.51%**	**(13,983.26)**	310,050.12	4.51%	(13,969.03)
逾期超過18個月	**11,968,225.62**	**19.31%**	**(2,310,508.89)**	18,968,225.62	16.80%	(3,186,721.28)
	16,602,122.55		**(2,350,435.23)**	23,521,259.98		(3,226,151.88)

十五 公司財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

(i) 於2021年6月30日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

組合－非關聯方客戶：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
		整個存續期			整個存續期	
	金額	預期信用損失率	金額	金額	預期信用損失率	金額
未逾期	**62,758,582.80**	**0.01%**	**(6,330.85)**	59,941,043.36	0.01%	(7,134.71)
逾期1-6個月	**-**	**-**	**-**	-	-	-
逾期7-18個月	**-**	**-**	**-**	-	-	-
逾期超過18個月	**3,074,108.28**	**100.00%**	**(3,074,108.28)**	2,524,108.28	100.00%	(2,524,108.28)
	65,832,691.08		**(3,080,439.13)**	62,465,151.64		(2,531,242.99)

(e) 本期收回壞賬準備金額為326,520.52元，本期無計提或轉回的壞賬準備金額。

(f) 本期間未發生應收賬款的核銷。

(g) 本期間未發生因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(h) 於2021年6月30日和2020年12月31日，本公司無質押給銀行作為取得短期借款擔保的應收賬款。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(4) 應收款項融資

	2021年6月30日	2020年12月31日
應收款項融資	**75,861,031.00**	48,594,289.52

本公司視日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，故將銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。本公司認為所持有的銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

於2021年6月30日，本集團無列示於應收款項融資的已質押的應收銀行承兑匯票(2020年12月31日：無)。

於2021年6月30日，本公司列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	213,047,727.23	–

十五 公司財務報表項目附註(續)

(5) 預付款項

預付款項賬齡分析如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金額	**佔總額比例**	金額	佔總額比例
一年以內	**282,736,437.37**	**99.06%**	607,409,244.35	99.56%
一到二年	**1,561,488.00**	**0.55%**	1,561,488.00	0.26%
二到三年	**115,570.29**	**0.04%**	115,570.29	0.02%
三年以上	**1,007,282.80**	**0.35%**	1,022,282.80	0.16%
	285,420,778.46	**100.00%**	610,108,585.44	100.00%

(6) 其他應收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
子公司欠款*(i)*	**1,205,115,707.94**	835,637,652.39
合營企業欠款	**100,986.30**	100,986.30
備用金	**259,663.50**	151,590.63
保證金	**130,000.00**	150,000.00
其他	**1,222,619.14**	574,625.98
	1,206,827,976.88	836,614,855.30
減：壞賬準備	**(12,990.37)**	(6,764.25)
	1,206,814,986.51	836,608,091.05

(i) 其中應收新疆亞克斯欠款798,851,740.83元，應收陝西新鑫欠款11,569,106.83元，應收眾鑫礦業欠款200,000,000.00元，應收喀拉通克礦業欠款11,204,163.52元，應收北京鑫鼎欠款183,490,696.76元。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以內	**596,402,917.43**	624,459,074.30
一到二年	**610,186,409.22**	204,792,655.52
二到三年	**156,939.96**	1,408,606.47
三年以上	**81,710.27**	5,954,519.01
	1,206,827,976.88	836,614,855.30

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段		第二階段		合計
	未來12個月內預期信用損失(組合)		整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2020年12月31日	836,614,855.30	(6,764.25)	-	-	(6,764.25)
本期新增的款項	417,232,707.01	-	-	-	-
本期減少的款項	(47,019,585.43)	-	-	-	-
其中：本期核銷	-	-	-	-	-
終止確認	(47,019,585.43)	-	-	-	-
轉入第一階段*i)*	-	-	-	-	-
本期新增的壞賬準備*ii)*	-	(6,226.12)	-	-	(6,226.12)
2021年6月30日	**1,206,827,976.88**	**(12,990.37)**	**-**	**-**	**(12,990.37)**

i) 轉入第一階段的其他應收款於2021年6月30日的賬面餘額為零元。

ii) 除因本年新增、減少的款項及第一、第三階段間互相轉換引起的壞賬準備變動外，無由於確定預期信用損失時所採用的參數數據發生變化引起的壞賬準備變動。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2021年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內預期信用損失率	壞賬準備	理由
組合計提：				
關聯方客戶	1,205,115,707.94	0.01%	(484.73)	
員工備用金	190,798.27	–	–	
其他	1,521,470.67	0.82%	(12,505.64)	逾期未收回
	1,206,827,976.88		(12,990.37)	

(ii) 於2020年12月31日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內預期信用損失率	壞賬準備	理由
組合計提：				
關聯方客戶	835,738,638.69	0.01%	(489.04)	
員工備用金	151,590.63	–	–	
其他	724,625.98	0.87%	(6,275.21)	逾期未收回
	836,614,855.30		(6,764.25)	

(iii) 於2021年6月30日，本公司不存在處於第二、三階段的其他應收款。

於2020年12月31日，本公司不存在處於第二、三階段的其他應收款。

(iv) 本期間轉回其他應收壞賬準備零元(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

(v) 本期間未發生應收賬款的核銷。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(c) 於2021年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款總額比例	壞賬準備
新疆亞克斯	借款及往來款	798,851,740.83	1年內 1-2年	66.19%	–
眾鑫礦業	借款及往來款	200,000,000.00	1-2年	16.57%	–
北京鑫鼎	借款及往来款	183,490,696.76	1年內 1-2年 2-3年	15.20%	–
陝西新鑫	借款及往來款	11,569,106.83	1年內 1-2年 2-3年 3-4年	0.96%	–
喀拉通克礦業	借款及往來款	11,204,163.52	1年內 1-2年	0.93%	–
		1,205,115,707.94		99.86%	

(7) 存貨

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	**219,063,441.64**	**(543,427.80)**	**218,520,013.84**	171,106,854.29	(543,427.80)	170,563,426.49
在產品	**109,059,624.68**	**–**	**109,059,624.68**	105,662,595.64	–	105,662,595.64
自製半成品	**612,837,963.70**	**–**	**612,837,963.70**	593,715,123.27	–	593,715,123.27
產成品	**487,255,442.66**	**(3,331,229.93)**	**483,924,212.73**	378,026,981.24	(3,331,229.93)	374,695,751.31
	1,428,216,472.68	**(3,874,657.73)**	**1,424,341,814.95**	1,248,511,554.44	(3,874,657.73)	1,244,636,896.71

十五 公司財務報表項目附註(續)

(8) 其他流動資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣增值税	**27,090,839.27**	29,639,657.25
預繳所得税	**10,332,126.30**	10,332,126.30
	37,422,965,57	39,971,783.55

(9) 長期應收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
長期應收款	**246,000,000.00**	381,000,000.00

於截至2021年6月30日止六個月期間，本公司向子公司新疆亞克斯提供了的長期借款48,000,000.00元，年利率為4.20%，向子公司喀拉通克礦業提供了長期借款198,000,000.00元，年利率為4.35%。於2020年度，本公司向子公司新疆亞克斯提供了的長期借款35,000,000.00元，年利率為4.75%，向子公司喀拉通克礦業提供了長期借款200,000,000.00元，年利率為4.35%，向子公司北京鑫鼎提供了無息借款6,000,000.00元。

於2021年6月30日，本公司長期應收款餘額為246,000,000.00元(2020年12月31日：381,000,000.00元)。

(10) 長期股權投資

	2021年6月30日	2020年12月31日
子公司*(a)*	**2,465,131,420.87**	2,465,131,420.87
合營企業*(b)*	**197,212,135.50**	183,197,915.88
	2,662,343,556.37	2,648,329,336.75
減：長期股權投資減值準備*(附註十五(14))*	**(80,000,000.00)**	(80,000,000.00)
	2,582,343,556.37	2,568,329,336.75

十五 公司財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	核算方法	初始投資成本	2020年12月31日	本期增減變動	**2021年6月30日**	持股比例	表決權比例
蒙西礦業	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	-	**10,200,000.00**	51.00%	51.00%
新疆亞克斯	成本法	467,844,415.12	720,171,915.12	-	**720,171,915.12**	99.51%	99.51%
哈密聚寶	成本法	75,000,000.00	206,100,349.00	-	**206,100,349.00**	98.96%	98.96%
眾鑫礦業	成本法	56,659,156.75	118,659,156.75	-	**118,659,156.75**	97.58%	97.58%
喀拉通克礦業	成本法	10,000,000.00	1,230,000,000.00	-	**1,230,000,000.00**	100.00%	100.00%
北京鑫鼎	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	**100,000,000.00**	100.00%	100.00%
陝西新鑫	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	**80,000,000.00**	51.00%	51.00%
			2,465,131,420.87	-	**2,465,131,420.87**		

(b) 合營企業

		本期增減變動							
	2020年12月31日	追加投資	按權益法調整的淨損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	其他	**2021年6月30日**	減值準備期末餘額
和鑫礦業	183,197,915.88	-	14,014,219.62	-	-	-	-	**197,212,135.50**	-

十五 公司財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產

	2021年6月30日	2020年12月31日
固定資產*(a)*	**477,933,636.10**	499,881,332.29

(a) 固定資產

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	合計
原價					
2020年12月31日	529,269,530.35	503,659,568.09	15,811,957.83	23,311,940.57	1,072,052,996.84
本期增加					
購置	–	681,160.81	1,264,089.14	898,808.04	2,844,057.99
2021年6月30日	**529,269,530.35**	**504,340,728.90**	**17,076,046.97**	**24,210,748.61**	**1,074,897,054.83**
累計折舊					
2020年12月31日	210,607,027.26	328,429,739.82	13,505,962.78	19,628,934.69	572,171,664.55
本期計提	8,457,229.54	15,245,853.73	251,056.41	837,614.50	24,791,754.18
2021年6月30日	**219,064,256.80**	**343,675,593.55**	**13,757,019.19**	**20,466,549.19**	**596,963,418.73**
賬面價值					
2021年6月30日	**310,205,273.55**	**160,665,135.35**	**3,319,027.78**	**3,744,199.42**	**477,933,636.10**
2020年12月31日	318,662,503.09	175,229,828.27	2,305,995.05	3,683,005.88	499,881,332.29

截至2021年6月30日止六個月期間固定資產計提的折舊金額為24,791,754.18元(截至2020年6月30日止六個月期間:23,687,578.19元),其中計入營業成本、管理費用及銷售費用折舊費用分別為22,932,960.75元、1,816,818.73元及41,974.70元。(截至2020年6月30日止六個月期間:22,175,414.11元、1,463,413.62元及48,750.46元)。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(12) 無形資產

	土地使用權	其他	合計
原價			
2020年12月31日	55,769,329.80	895,027.46	56,664,357.26
本期增加－購置	–	–	–
2021年6月30日	**55,769,329.80**	**895,027.46**	**56,664,357.26**
累計攤銷			
2020年12月31日	13,401,265.54	646,365.88	14,047,631.42
本期增加－計提	593,115.12	5,159.28	598,274.40
2021年6月30日	**13,994,380.66**	**651,525.16**	**14,645,905.82**
賬面價值			
2021年6月30日	**41,774,949.14**	**243,502.30**	**42,018,451.44**
2020年12月31日	42,368,064.26	248,661.58	42,616,725.84

截至2021年6月30日止六個月期間無形資產的攤銷金額為598,274.40元(截至2020年6月30日止六個月期間：612,396.29元)。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(13) 遞延所得稅資產

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	**遞延所得稅資產**	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
資產減值損失	**89,318,522.46**	**13,399,611.69**	89,638,816.85	13,445,822.53
可抵扣虧損	**137,278,847.64**	**20,591,827.15**	275,530,967.31	41,331,359.41
政府補助	**1,763,244.02**	**264,486.60**	1,763,244.02	264,486.60
	228,360,614.12	**34,255,925.44**	366,933,028.18	55,041,668.54
其中				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		**13,237,680.92**		42,426,680.92
預計於1年後轉回的金額		**21,018,244.52**		12,614,987.62
		34,255,925.44		55,041,668.54

(14) 資產減值準備

	2020年12月31日	本期增加	本期減少 轉回	轉銷	**2021年6月30日**
壞賬準備	5,764,159.13	6,226.12	(326,520.52)	–	**5,443,864.73**
其中:應收賬款	5,757,394.88	–	(326,520.52)	–	**5,430,874.36**
其他應收款	6,764.25	6,226.12	–	–	**12,990.37**
存貨跌價準備	3,874,657.73	–	–	–	**3,874,657.73**
長期股權投資減值準備 *(附註十五(10))*	80,000,000.00	–	–	–	**80,000,000.00**
	89,638,816.86	6,226.12	(326,520.52)	–	**89,318,522.46**

十五 公司財務報表項目附註(續)

(15) 應付票據

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付票據	**190,000,000.00**	331,350,000.00

(16) 應付賬款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付材料款	**350,469,104.14**	285,125,966.79
應付運費	**2,265,648.99**	2,992,537.07
其他	**360,614.42**	1,084,607.96
	353,095,367.55	289,203,111.82

(17) 合同負債

	2021年6月30日	2020年12月31日
預收貨款	**51,575,031.41**	9,137,155.51

於2021年1月1日，本公司合同負債的餘額為9,137,155.51元，其中8,641,968.40元已於2020年度轉入主營業務收入。

(18) 應付職工薪酬

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付短期薪酬*(a)*	**22,536,108.27**	21,259,171.93
應付設定提存計劃*(b)*	**2,144,234.89**	6,045.13
	24,680,343.16	21,265,217.06

十五 公司財務報表項目附註(續)

(18) 應付職工薪酬(續)

(a) 短期薪酬

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
工資、獎金、津貼和補貼	16,425,733.32	40,807,765.12	(39,480,461.15)	**17,753,037.29**
職工福利費	–	1,020,783.90	(1,017,744.76)	**3,039.14**
社會保險費	2,176.91	3,935,211.38	(3,933,132.74)	**4,255.55**
其中：醫療保險費	2,176.91	3,517,356.86	(3,516,677.18)	**2,856.59**
工傷保險費	–	376,208.23	(374,809.27)	**1,398.96**
大病保險	–	41,646.29	(41,646.29)	**–**
住房公積金	653,878.00	4,216,325.00	(4,285,941.00)	**584,262.00**
工會經費和職工教育經費	3,913,911.70	1,129,308.23	(851,705.64)	**4,191,514.29**
其他短期薪酬	263,472.00	1,576,992.41	(1,840,464.41)	**–**
	21,259,171.93	52,686,386.04	(51,409,449.70)	**22,536,108.27**

(b) 設定提存計劃

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
基本養老保險	–	7,927,048.48	(5,790,154.24)	**2,136,894.24**
失業保險費	6,045.13	180,713.14	(179,417.62)	**7,340.65**
	6,045.13	8,107,761.62	(5,969,571.86)	**2,144,234.89**

(19) 應交稅費

	2021年6月30日	2020年12月31日
應交增值稅	**158,709.18**	120,641.54
應交印花稅	**78,754.23**	102,602.58
應交環保稅	**21,896.73**	67,485.19
應交個人所得稅	**18,543.92**	25,476.06
應交城市維護建設稅	**17,932.75**	15,268.01
應交教育費附加	**12,747.68**	10,837.63
其他	**6,712.33**	6,012.33
合計	**315,296.82**	348,323.34

十五 公司財務報表項目附註(續)

(20) 其他應付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
應付關聯方款項	**2,312,948.46**	11,487,658.34
應付工程款	**6,523,303.94**	5,800,903.63
中介機構費	**835,894.25**	2,320,301.34
應付設備款	**5,240,119.00**	695,070.00
其他	**5,927,977.60**	5,912,203.11
合計	**20,840,243.25**	26,216,136.42

(21) 資本公積

	2020年12月31日	本期增加	本期減少	**2021年6月30日**
與採礦權相關控股股東投入*(註1)*	35,393,957.53	–	–	**35,393,957.53**
股本溢價*(註2)*	4,219,360,899.96	–	–	**4,219,360,899.96**
	4,254,754,857.49	–	–	**4,254,754,857.49**

	2019年12月31日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
與採礦權相關控股股東投入*(註1)*	35,393,957.53	–	–	35,393,957.53
股本溢價*(註2)*	4,219,360,899.96	–	–	4,219,360,899.96
	4,254,754,857.49	–	–	4,254,754,857.49

註1: 向有色集團收購的採礦權的公允價值與長期應付採礦權款的現值之間的差額作為有色集團對本公司的投入,該資本公積為2007年本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市之前形成。

註2: 實繳出資款與股本之間的差額作為出資溢價計入資本公積。

十五 公司財務報表項目附註(續)

(22) 營業收入和營業成本

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
主營業務收入	**1,009,715,088.32**	596,442,367.15
其他業務收入	**64,740,764.44**	1,246,809.37
	1,074,455,852.76	597,689,176.52

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
主營業務成本	**851,175,553.54**	615,519,553.90
其他業務成本	**52,782,034.98**	461.00
	903,957,588.52	615,520,014.90

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2021年6月30日止六個月期間		截至2020年6月30日止六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	**705,788,977.77**	**613,879,543.34**	347,971,805.90	355,473,936.43
陰極銅	**259,569,626.08**	**209,445,430.27**	237,748,441.24	255,258,013.35
其他	**44,356,484.47**	**27,850,579.93**	10,722,120.01	4,787,904.12
	1,009,715,088.32	**851,175,553.54**	596,442,367.15	615,519,853.90

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2021年6月30日止六個月期間		截至2020年6月30日止六個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
礦區供暖	**165,928.96**	**–**	–	–
銷售板礦渣，水渣及其他廢渣	**63,434,386.07**	**52,781,862.98**	1,170,640.71	–
售電收入	**30,673.20**	**–**	30,168.66	–
其他	**1,109,776.21**	**172.00**	46,000.00	461.00
	64,740,764.44	**52,782,034.98**	1,246,809.37	461.00

十五 公司財務報表項目0附註(續)

(23) 財務費用－淨額

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
利息支出	**27,123,458.39**	31,292,627.12
減：資本化利息	**–**	–
利息費用	**27,123,458.39**	31,292,627.12
減：利息收入	**(25,818,973.29)**	(33,838,502.61)
銀行手續費	**576,874.15**	1,714,624.60
	1,881,359.25	(831,250.89)

(24) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
耗用的原材料	**934,861,793.98**	641,573,270.57
在產品、半成品及產成品變動*(附註十五(7))*	**(131,748,330.89)**	(111,249,377.84)
職工薪酬費用	**60,794,147.66**	47,719,001.16
折舊費用*(附註十五(11))*	**24,791,754.18**	23,687,578.19
電費	**19,383,687.82**	19,293,915.09
其他製造費用	**9,258,851.91**	6,094,230.44
安全生產費	**3,751,749.38**	3,579,182.10
裝卸及運輸費用	**4,354,835.90**	3,230,162.67
行政辦公費	**684,404.92**	306,871.81
無形資產攤銷*(附註十五(12))*	**598,274.40**	612,396.29
租賃費	**314,963.10**	314,963.10
審計師費用	**–**	–
－審計服務	**–**	–
－非審計服務	**–**	–
其他	**4,022,325.85**	2,930,502.88
	931,068,458.21	638,092,696.46

十五 公司財務報表項目附註(續)

(25) 投資收益

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
按權益法確認的合營企業淨收益／(損失)*(附註四(9)(a))*	**14,014,219.62**	(2,151,126.69)
處置金融資產產生的投資收益	**–**	405,203.33
	14,014,219.62	(1,745,923.36)

(26) 所得稅費用

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
當期所得稅	**–**	–
遞延所得稅	**20,785,743.10**	(8,212,466.15)
	20,785,743.10	(8,212,466.15)

將基於本公司利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
利潤總額	**152,575,204.91**	(44,966,683.64)
按法定所得稅稅率25%計算的所得稅費用	**38,143,801.23**	(11,241,670.91)
優惠稅率的影響	**(15,257,520.49)**	4,496,668.36
非應納稅收入	**(2,102,132.94)**	(1,467,463.60)
不得扣除的成本、費用、損失	**1,595.30**	–
匯算清繳差異	**–**	–
	20,785,743.10	(8,212,466.15)

十六 淨流動資產

	本集團	
	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產	**2,192,773,671.91**	2,068,200,533.61
減:流動負債	**(2,030,214,154.07)**	(1,895,149,843.87)
淨流動資產	**162,559,517.84**	173,050,689.74

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產	**3,615,208,841.95**	3,233,560,604.04
減:流動負債	**(1,684,506,282.19)**	(1,595,159,944.15)
淨流動資產	**1,930,702,559.76**	1,638,400,659.89

十七 總資產減流動負債

	本集團	
	2021年6月30日	2020年12月31日
資產總計	**7,335,757,307.09**	7,263,263,840.26
減:流動負債	**(2,030,214,154.07)**	(1,895,149,843.87)
總資產減流動負債	**5,305,543,153.02**	5,368,113,996.39

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
資產總計	**7,076,602,565.91**	6,843,578,219.91
減:流動負債	**(1,684,506,282.19)**	(1,595,159,944.15)
總資產減流動負債	**5,392,096,283.72**	5,248,418,275.76

財務報表補充資料(未經審計)

截至2021年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 非經常性損益明細表

	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動損失以及處置可供出售金融資產取得的投資收益－淨額	**172,790.41**	2,644,614.54
計入當期損益的政府補助	**2,396,058.47**	976,300.58
非流動資產處置損益	**–**	38,504.84
除上述各項之外的其他營業外收入和支出－淨額	**(604,711.17)**	(3,088,365.32)
	1,964,137.71	571,054.64
所得稅影響額	**293,057.04**	76,029.96
少數股東權益影響額(稅後)	**88,563.58**	715.71
	1,759,644.25	647,800.31

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號--非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

二 淨資產虧損率及每股虧損

	加權平均淨資產虧損率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間	截至2021年6月30日止六個月期間	截至2020年6月30日止六個月期間
歸屬於公司普通股股東的淨利潤／(虧損)	**5.08%**	(0.65%)	**0.104**	(0.028)	**0.104**	(0.028)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤／(虧損)	**5.03%**	(0.51%)	**0.104**	(0.028)	**0.104**	(0.028)

Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.*

新疆新鑫礦業股份有限公司