

西部黄金股份有限公司关于上海证券交易所对公司2018年年度报告事后审核问询函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

西部黄金股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月1日收到上海证券交易所以《关于对西部黄金股份有限公司2018年年度报告的事后审核问询函》(上证公函【2019】0402号,以下简称“《问询函》”),现对《问询函》所列问题认真进行了逐项落实,回复如下,请予审核:

问题1:公司经营业绩。年报显示,2018年公司营业收入10.02亿元,较去年同期下降28.06%;归属于上市公司股东的净利润为972.03万元,较去年同期下降55.43%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为343.94万元,同比下降75.16%。公司在此前业绩预告里披露主要原因为所属子公司主要矿山停产时间较长,伊梨公司冶炼厂因环保原因自行停产整改等原因,导致2018年度黄金产品产量较上年同期大幅下降。(1)请公司详细说明报告期内子公司主要矿山停产的原因、时间、对当期财务报表的影响金额,以及针对伊梨公司冶炼厂因环保原因自行停产整改,公司后续如何有针对性地采取措施确保达到环保要求,保障公司正常生产;(2)请补充披露上述事项涉及相关资产的减值情况、减值过程和依据,并说明公司是否及时充分计提资产减值。请公司于年审审计部对上述事项发表意见。

回复: (1)报告期内子公司主要矿山停产的原因、时间及对当期财务报表的影响金额。公司主要矿山为哈密金矿、哈图金矿、伊梨金矿,报告期内停产情况如下:

Table with 4 columns: 停产时间, 停产的原因, 停产时间, 停产的原因. Rows include 哈密金矿子矿区 and 哈密选冶厂.

Table with 4 columns: 停产时间, 停产的原因, 停产时间, 停产的原因. Rows include 伊梨金矿子矿区 and 伊梨选冶厂.

上述停产对公司2018年度财务报表的影响金额为7,972,412.81元,其中:西部黄金哈密金矿有限责任公司、西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司为正常停工,西部黄金伊梨有限责任公司停工损失为7,972,412.81元。

(2)伊梨公司为保障公司正常生产,针对环保问题进行停产整改,采取的整改措施情况。2018年9月30日前,伊梨公司完成并提交了《含氰尾渣、“金瓣”浸出废渣、固化含神尾渣危险废物鉴别检测报告》、《尾矿库周边土壤、环境空气和地下水环境质量现状监测报告》。

2018年10月8日前,完成了《西部黄金伊梨有限责任公司冶炼厂配套设施周边环境现状影响评估报告》的编制,2018年10月10日,伊梨公司在北京市组织了《报告书》评审,并通过专家的评审。针对《报告书》提出的建议,主要做了以下工作:

- (1)尾矿库整治工作,主要包括: ①清除现有利用尾渣筑坝的一级子坝,倒运至原渣库区进行堆放,并分层压实; ②利用现有磁石土重新构筑堆积土石坝,改变原设计的坝高、坝顶宽度和坝坡比,新土石坝内坡防渗与库区防渗层连为一体; ③为有效降低现有尾渣与土质改造完成后新渣体的达标率,防止雨水下渗引起尾渣对环境造成危害,对现有尾渣进行平整压实后在全库区铺设2.0mm厚土工膜进行防渗; ④对现状的排洪系统进行改造,排洪井和排水管进行封堵,实现尾矿库清库分流,完善尾矿库环境防渗,坝面截洪沟、坝面排水渠等,库内积水通过东和管道排放至下游渗滤液收集池; ⑤尾矿库东侧的道路标高低于尾矿库,对东侧道路进行加高; ⑥对现状分坝进行整治,坝面加高至最终设计标高和坝坡放缓,坝面进行防渗与库区防渗连为一体; ⑦尾矿库道路硬化及植树绿化; ⑧含神尾渣优化试验已结束,补充设施已完工; ⑨冶炼厂内二种尾渣的产生环节,为了满足复生产后的环保要求,完成了整改工作:一是对临时堆场进行“三防”整治,设计委托乌鲁木齐天齐设计院,在临时堆场原基础上进行设计改造,全封闭钢结构厂房,防尘防雨;地面铺设土工膜,防渗漏;在神渣区新建洗车台1座,新建废水坑及回收设施,防流失。二是“金瓣”尾渣,即含氰尾渣产生环节,试验室试验全部结束,按北京矿冶科技集团有限公司的优化方案施工完成。

2018年11月25日,伊梨公司在伊宁市组织了《西部黄金伊梨有限责任公司冶炼厂含氰尾渣和含神尾渣环境问题整改验收》验收会,会议邀请了5名专家。整改验收会议专家和参会人员到现场进行了踏勘,听取了项目单位验收整改的汇报,经过讨论,形成了专家验收意见。验收意见认为,西部黄金伊梨有限责任公司严格按照《关于通报伊梨州危险废物环境问题整改有关要求的通知》(新环函【2018】655号)文中“冶炼厂含氰尾渣和含神尾渣未按要求处置”的问题,落实整改工作并完成整改设施施工工作。工程建设和设备购置符合相关标准规定,工程的各项污染防治措施满足环境保护相关规定要求,验收材料完整有效,符合本次验收要求,一致同意通过环保整改验收。

2018年11月28日,冶炼厂正式恢复生产。3.上述事项涉及相关资产的减值情况、减值过程和依据,并说明公司是否及时充分地计提资产减值。报告期内子公司主要矿山停产的主要原因系冬休检修及因不可抗力因素(极端天气、维稳);伊梨冶炼厂停产的主要原因为环保整改,经停产整改验收后,冶炼厂已恢复正常生产,未对后续的生产经营产生不利影响。上述情况从企业外部信息来源和企业内部信息来源看,都不属于应计提资产减值准备的情形。停产期间的停工损失已足额计入2018年度。

综上所述,我们认为公司报告期内子公司冶炼厂的停产产生的停工损失已足额计入2018年度,公司报告期各项资产减值准备计提符合《企业会计准则》的规定。

请公司年审会计师对上述事项发表意见。公司年审会计师对上述事项发表的意见详见附件。问题2:分季度业绩情况。年报显示,公司2018年一至四季度营业收入分别为1.61亿元、2.49亿元、1.16亿元和4.76亿元,对应期间的归母净利润分别为-1848.63万元、410.02万元、-1881.79万元和4292.41万元。请公司结合业务模式和行业情况,补充说明各季度营业收入和净利润增减变化的原因,尤其是一季度、二季度营业收入与净利润不匹配的原因,以及三季度亏损、四季度营业收入和净利润突然扭亏为盈且大幅增加的原因。请公司年审会计师发表意见。

Table with 5 columns: 项目, 一季度, 二季度, 三季度, 四季度. Rows include 营业收入, 营业成本, 税金及附加, 销售费用, 管理费用, 财务费用, 加:其他收益, 加:营业外收入, 减:营业外支出, 减:所得税费用, 归属于母公司净利润.

公司2018年一至四季度经营情况如下: 单位:元

Table with 6 columns: 项目, 标准金, 金精矿, 黄金首饰, 铁矿石, 其他, 合计. Rows include 一季度, 其中:营业收入, 营业成本, 二季度, 其中:营业收入, 营业成本, 三季度, 其中:营业收入, 营业成本, 四季度, 其中:营业收入, 营业成本, 营业收入, 营业成本.

公司2018年一至四季度营业收入和净利润差异大的主要原因系受

标准金、金精矿销售数量和销售单价变化的影响,分析如下: 单位:元

Table with 6 columns: 项目, 销量, 单价, 金额, 销量, 单价, 金额, 销量变动影响, 售价变动影响. Rows include 标准金, 金精矿, 合计.

Table with 6 columns: 项目, 销量, 单价, 金额, 销量, 单价, 金额, 销量变动影响, 售价变动影响. Rows include 标准金, 金精矿, 合计.

Table with 6 columns: 项目, 销量, 单价, 金额, 销量, 单价, 金额, 销量变动影响, 售价变动影响. Rows include 标准金, 金精矿, 合计.

上述分析所述,公司二季度销量较一季度增长56.26%,三季度销量较二季度减少57.35%,四季度销量较三季度又增长294.75%。四个季度的变化是销售价格和销售单价的波动带来的结果:二季度较一季度因销量增加价格降低共同影响增加收入8,090.50万元,三季度较二季度因销量减少价格上升共同影响减少收入13,377.69万元,四季度较三季度因销量增加价格上升共同影响增加收入35,752.27万元。

各季度营业收入和净利润差异大的原因主要是:一季度因为季节性冬休检修导致产量销量较低;二季度正常生产,产量销量上升;三季度伊梨停产导致产量和销量随之下降,同时由于黄金价格偏低公司控制销售速度也导致销量下降;四季度因黄金销售价格上涨,销量随之上涨。这些内外部原因造成各季度营业收入和净利润差异较大。

尤其是,一季度、三季度营业收入与净利润不匹配的原因,主要还是这两个季度销量较低,营业收入分别为2,246.79万元、3,442.12万元,而公司的平均期间费用约4000万元,所以这两个季度是亏损。

二季度亏损,四季度营业收入和净利润突然扭亏为盈且大幅增加的原因:在于四季度销售量的增加和销售单价的提高,1、四季度因黄金销量增加而增加收入29,180.64万元,因金价上涨而增加收入1,243.01万元;2、因金精矿销售增加收入5,328.63万元,因此四季度实现了扭亏为盈。

综上所述,我们认为公司各季度营业收入和净利润的差异是合理的,符合公司实际经营情况。

公司年审会计师对上述事项发表的意见详见附件。问题3:毛利率情况。年报显示,公司2018年黄金行业的毛利率为24.08%,高于同行业上市公司平均水平。请公司结合2018年黄金行业价格趋势和黄金公司生产成本情况具体说明毛利率较高的原因,并与同行业进行比较说明合理性。

回复: 公司2018年实现主营业务收入978,665,589.15元,主营业务收入736,598,601.05元,综合毛利率24.73%。收入主要来自产品标准金在上海黄金交易所的销售。

Table with 5 columns: 产品, 数量(kg), 营业收入, 营业成本, 毛利率(%)。 Rows include 黄金销售, 其中:自产金, 外购金, 自产金占比.

自产金是指公司所属矿山经开采矿石、冶炼生产的标准金及采购金精矿进行冶炼生产的标准金。外购金是指公司采购的合质生产的标准金。2018年上海黄金交易所价格如下:

Table with 12 columns: 日期, 1月, 2月, 3月, 4月, 5月, 6月, 7月, 8月, 9月, 10月, 11月, 12月. Rows include 月均价, 月均价, 月均价.

2018年各月黄金销售价格: 单位:元/克

Table with 12 columns: 日期, 1月, 2月, 3月, 4月, 5月, 6月, 7月, 8月, 9月, 10月, 11月, 12月. Rows include 自产金, 外购金, 自产金, 外购金.

公司报告期销售黄金3,260.37千克,单位成本206.51元/克,其中销售自产金2,891.30千克,单位成本197.95元/克,销售外购金369.07千克,单位成本273.51元/克。

自产金是公司自己的矿石生产的及采购的金精矿加工处理生产的标准金,附加值较高,故毛利率高;外购金是采购的合质生产的产品,合质金接近于产品标准金,合质金的精炼成本按现行标准大约在0.3元/克-1元/克,销售价格与采购成本比较接近,故毛利率低。

自产金销售占比与毛利率关系:同时自产金的毛利率受矿体规模、选矿技术、采矿工艺、机械化水平、矿石性质及选冶回收率等因素的综合影响。参考2018年上海黄金交易所披露的信息,黄金行业毛利率为8.65%,其中:黄金毛利率为42.78%,外购金毛利率0.17%。

综上分析,公司的黄金产品毛利率具有合理性。问题4:主营业务分产品情况。年报显示,2018年公司铁精粉没有生产量和销售量,铁矿石营业收入406.50万元,同比减少80%,毛利率12.08%,同比减少21.86%;铬矿石营业收入658.12万元,同比减少83.84%,毛利率81.91%,同比增加20.51%;金精矿营业收入5328.63万元,同比增加992.32%,毛利率27.54%,同比增加17.11%。请公司结合开采情况说明报告期内不生产铁精粉的原因,铁矿石营业收入减少、铬矿石营收下降但毛利率增加,以及金精矿营收大幅增加的原因,并解释其不一致性。

回复: (1)结合开采情况说明报告期内不生产铁精粉的原因 2017年哈密公司铁矿关停(见2017-057号公告)。2018年销售的铁矿石为哈密公司在2017年铁矿关停前堆存的少量低品位铁矿石(平均品位13.5%)。2018年经过破碎、磁选抛废后进行销售,因矿石量少,故未安排铁精粉的生产。

(2)铁矿石营业收入减少原因 2017年哈密公司铁矿关停,2018年销售的铁矿石为哈密公司在2017年铁矿关停前堆存的少量的低品位矿石,故铁矿石营业收入减少。

(3)铬矿石营收下降但毛利率增加的原因 公司对矿堆的定期盘点点是地测部门利用全站仪先对其进行测量,再利用专业绘图软件进行绘图,计算量最大,最后根据矿石的估算重量、松散系数等大量参数,得到该矿堆的盘点数据。盘点采用的技术指标与实际存在一定误差,2018年清库销售时这种差异反映出来,另外在废石堆场通过人工挑选回收了部分矿石进行销售,以上两种因素导致铬矿石销售毛利率增加。

(4)金精矿营收大幅增加的原因 伊梨公司冶炼厂因环保原因,于2018年8月1日起自行停产整改近4个月。冶炼厂停产期间,由于采矿、选矿厂正常生产积累了较多的金精粉,减少库存,盘活资金,降低伊梨公司冶炼厂环保整改停产对公司的影响,故对伊梨公司冶炼厂积压的金精矿进行了销售。

问题5:安全生产和环保。年报和临时公告显示,公司2018年多次收到安监局和环境保护局的《行政处罚决定书》以及中国证监会新疆监管局的警示函,并责令哈密金矿和伊梨公司整改。(1)请公司详细梳理近三年因安全生产和环保问题受到行政处罚的案件,具体列示时间、金额、原因,处罚措施、整改情况等,并说明公司是否已建立相关管理制度,后续将如何保障公司正常的生产经营;(2)请说明上述事项对资产减值的影响,公司是否足额及时计提减值准备。

回复: (1)近三年因安全生产和环保问题受到行政处罚的案件 安全生产:2016年-2018年公司共发生8起因安全生产受到行政处罚的案件,分别如下: 2016年:公司未收到因安全生产问题受到行政处罚的案件,分别如下: 哈图公司:共发生4起因安全生产问题受到行政处罚的案件,分别如下: 案件1:时间:发生时间为2016.7.27,处罚日期为2017.3.14。 金额:罚款100万元。 原因:井巷掘进外包单位湖北鑫力井巷有限公司哈图金矿项目部在掘进中发生平巷顶部冒落事故,哈图公司在发生冒顶事故后,未对死者抢救情况予以跟踪调查,未将事故情况按要求如实向安全监管部门上报,在这起事故的发生中存在瞒报的行为。 处罚措施:罚款100万元。 整改:整改措施:(1)公司组织对采矿矿区内全体作业人员包括外包队伍进行安全教育培训。

(2)公司按相关文件要求对各矿区进行了一次安全大检查,对提升系统、通风系统、供水系统、供电系统、采掘运输系统及爆破器材的储存、运输、使用各个环节认真进行隐患排查,及时消除安全隐患。(3)为规范现场作业管理,确保实现公司作业现场管理有序、风险可控、安全生产,要求从业人员必须严格遵守,安全管理部门加强监督检查,对违反规定者加大处罚力度。(4)认真落实顶板分级管理制度,对二级以上(包括二级)的顶板要重点检查,做到安全隐患不排除,安全管理人员不离岗,安全生产教育培训不到位,隐患不排除,整改期间,公司组织对采矿矿区内全体作业人员进行了为期三天的安全教育培训。

(5)整改期间,公司按相关要求对各采矿矿区内进行了一次安全大检查,对提升系统、通风系统、供水系统、供电系统、采掘运输系统及爆破器材的储存、运输、使用各个环节认真进行隐患排查,及时消除安全隐患。(3)对于岩石硬度较低,管理较复杂的巷道掘进,必须采取短掘短支、全面支护;对于顶板管理复杂、地质构造复杂,矿体顶部不稳固的采场,分两次开采的分别采取矿设计,确保安全施工,防止和杜绝冒顶、采场冒顶片帮事故发生。(4)为规范现场作业管理,确保实现公司作业现场管理有序,建立健全安全生产风险管控机制,要求从业人员必须严格遵守作业操作规程和岗位规章制度,安全管理部门加强监督检查,对违反规定者加大处罚力度。 案件3:时间:发生时间为2017.4.30,处罚日期为2017.6.15。 金额:罚款50万元。 原因:发生顶板脱落事故,导致1人死亡。经核实,矿山主要负责人、安全管理人员现场安全管理不到位,未认真履行岗位职责,对现场工作缺乏检查、监督、指导。 处罚措施:1.立即停产停业整顿; 2.制定切实可行的方案并上报县里安全生产监督管理局; 3.罚款50万元。 整改:整改措施:(1)停产整顿期间,公司对各单位全体员工进行了安全教育培训学习。组织矿区安全大检查,对各个系统及各个环节认真进行隐患排查,落实隐患排查的负责人、限定整改期限,严格按照《矿山安全规程》的要求进行整改;对于采场顶部采取锚杆加双防支护或锚网支护,防止顶板冒顶。整改期间对相关作业采取临时防护措施。 (2)采场的安全管理中提出控制采场采高,减小采场顶板暴露面积,有效防止采场顶部冒顶事故的发生,利用不断掘进超前板和锚条支护方法,严格控制采高并减少人员在采场内的暴露时间,提高三级顶板管理。

(3)为今后更好地指导深部采矿作业,现进行招投工作,准备对哈图公司千深部采矿作业过程中存在严重的地质现象,实施地压监测系统,实时监测在线监测,在整改期间完成初步采场设计,方案,继续优化哈图矿地下开采方式。目前准备试点进行沿走向路机械化全尾砂胶结充填采矿方法。(4)采场安全领导做好带班制度,当班期间对地质结构变化、围岩较差的采场重点检查,做好相应的带班记录。 案件4:时间:发生时间为2017.10.12,处罚日期为2017.11.10。 金额:罚款49万元。 原因:扒矿作业时,发生粉尘弥漫窒息事故,导致1人死亡。经核实,矿山主要负责人、安全管理人员现场安全管理不到位,未认真履行岗位职责,对现场工作缺乏检查、监督、指导。 处罚措施:罚款49万元。 整改:整改措施:(1)加强员工安全教育和培训,从根本上提高全员安全意识。(2)严禁人员进入粉矿仓内作业,用机械化代替人工作业。(3)杜绝违章指挥,违章作业,用“三违”现象严惩重罚。(4)完善各岗位的安全操作规程,技术规程和安全生产责任制。修订矿仓、漏斗、溜井的安全操作规程。(5)严格执行特殊作业审批制度,未经审批严禁作业。

哈图公司:共发生1起因安全生产问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2017.2.28,处罚日期为2017.4.14。 金额:罚款30万元。 原因:金铜矿区发生坍塌事故,1人死亡。公司未能认真履行安全生产主体责任。 处罚措施:罚款30万元。 整改:整改措施:(1)对公司金铜矿区提升系统、通风系统、地表空压机、配电、供水排水(地表)等系统及选冶厂各车间、岗位、工艺、工艺流程进行了全面隐患排查治理。(2)组织对各级人员(包括施工方)开展了事故警示教育,各岗位、工种进行风险辨识讨论,分析潜在的隐患、风险,并按照“五落实原则”进行整改。(3)矿区安全管理人员、技术人员、施工队相关人员为组员,协助和落实整改工作。(4)由矿区高级工程师继续对各岗位人员进行安全教育,目的是从思想上让员工正确理解隐患和如何预防隐患、处理隐患,力争达到人人都是安全员的效果。 2018年:共发生3起因安全生产问题受到行政处罚的案件,分别如下: 伊梨公司:共发生1起因安全生产问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2017.11.18,处罚日期为2018.6.21。 金额:罚款25万元。 原因:发生安全生产事故,造成1人死亡。经调查,安全生产监督管理工作不到位,针对企业员工开展的安全培训教育和安全生产监督检查考核未起到应有的作用。 处罚措施:罚款25万元。 整改:整改措施:(1)在全公司范围内进一步开展反“三违”安全教育培训,全面提升员工安全素质和个人防护意识。(2)在全公司范围内全面开展岗位风险识别,使员工熟知所在岗位的安全风险并提出有效控制措施。(3)修订完善各岗位的安全操作规程,技术规程和安全生产责任制。(4)在全公司持续开展隐患排查工作,消除设备设施和作业环境的安全隐患,倡导“清洁就是安全秩序就是效益”的安全环保新理念,力争从硬件上实现本质安全。

哈密公司:共发生1起因安全生产问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2018.8.1,处罚日期为2018.10.29。 金额:罚款25万元。 原因:新疆哈密合众西部黄金哈密金矿金离子矿二期项目部四段中2号采场发生一起塌坑坍塌事故。现场两名作业人员一名为轻伤,另一名重伤人员由120救护车在送往甘肃省瓜州县人民医院途中经抢救无效死亡。 处罚措施:罚款25万元。 整改:整改措施:(1)为防止坍塌坍塌,采场作业前打锚杆,作业人员以安全带固定方式作为防坠措施之一。(2)考虑采场底部作业区域铺设防护网,小面积塌落可以防止意外坠入。(3)现场作业时及时铺设临时木板,防止坍塌塌落时起到防护作用。(4)降低采场大坡度,防止形成塌坑塌落条件。(5)隐患排查小组组织公司专业技术人员,对安全操作规程、岗位技术操作规程、安全生产责任制进行逐条完善和修订,各岗位工种开展风险辨识与隐患排查工作,在全公司范围内进一步开展反“三违”安全教育培训,全面提升员工安全素质和个人防护意识。 天山量公司:共发生1起因安全生产问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2018.5.29,处罚日期为2018.7.23。 金额:罚款3万元。 原因:(1)明确使用登记记录与实际存量不符。(2)未及时发现危险化学品罐区的安全警示标识。(3)职业危害因素监测数据未在工作现场公示。(4)有限空间作业现场的安全警示标识设置不全。(5)车间阳台上堆放的杂物未清理。(6)未与第三方施工单位签订安全管理协议。 2018年6月27日复查中,以上6条未按期整改。 处罚措施:罚款3万元。 整改:整改措施:(1)严格执行危化品双人双发管理制度,领用的危化品未用完回库严格执行入库登记。(2)及时对危化品区警示标识进行更换,加强对危化品区的安全巡检,并做好登记记录,加强对危化品管理制度的培训学习。(3)加强职业健康培训,及时公布现场职业危害因素监测数据,做好现场职业危害评价、监测。(4)对缺失、损坏的受限空间标识及时更新,加强现场工作人员的受限空间作业培训,严格执行受限空间作业制度。(5)要求现场工作人员必须遵照公司现场管理制度,班班清理杂物,保持工作现场的安全、整洁。(6)严格按签订协议程序执行,双方盖章确认。 环保问题:2016年-2018年公司共发生3起因环保问题受到行政处罚的案件,分别如下: 2016年:公司未收到因环保问题受到行政处罚的案件,分别如下: 2017年:公司共发生1起因环保问题受到行政处罚的案件,分别如下: 伊梨公司:共发生1起因环保问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2017.4.9,处罚日期为2017.4.27。 金额:罚款60万元。 原因:(1)伊梨公司冶炼厂外南侧200米处违反国家法律法规设置排污口。(2)利用渗坑排放废水。上述行为违反了《环境保护法》、《水污染防治法》的相关规定。 处罚措施:(1)利用渗坑排放废水的环境违法行为处以罚款50万元。 (2)对违反法律法规、行政法规和国务院环境保护主管部门的规定设置排污口的环境违法行为处以罚款。 整改:整改措施:(1)制定污水管理制度,加强流程的管控。查找造成工业污染物流失的漏洞,加强生活污水排出口管理,提高其密封性,防止其进入下水管道。做好好地沟的检查维护及防堵工作。(2)在冶炼厂大修期间,针对流程液体制定专项控制措施,确认每个环节的溢流物是否会外泄,控制目标责任人。(3)对跑冒滴漏按照及时回收,并迅速的查找原因,消除隐患,对厂内的环保设施按照标准限期治理,做好现场的水平衡工作,保证流程平稳运行。(4)严格遵守法律法规,按照国家污染物的处理规范标准进行无害化处理尾矿尾矿。回收污染物的土壤,恢复破坏的生态环境。(5)加强冶炼厂流程的监测和自动化的报警系统的功能,实行监控全覆盖。(6)制定冶炼厂污染物泄漏的应急处置预案,并及时的根据现场进行修订,使其更科学便于操作,杜绝冶炼厂污染物外泄事故的发生。

(2)公司共发生2起因环保问题受到行政处罚的案件,分别如下: 哈图公司:共发生1起因环保问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2018.7.20,处罚日期为2018.8.24。 金额:罚款18万元。 原因:老尾矿库已停用,虽已制定尾矿库闭库方案,但未按要求封场闭库。 处罚措施:罚款18万元。 整改:整改措施:目前已编制老尾矿库尾砂回采与采一空区治理协同尾砂资源回收再利用可行性研究报告。(1)将尾矿库尾砂返回选厂进行贵重金属回收。(2)流程尾砂通过充填站,实施采空区密闭治理。(3)对原尾矿库进行植被恢复治理。 伊梨公司:共发生1起因环保问题受到行政处罚的案件,如下: 案件1:时间:发生时间为2018.5.25,处罚日期为2018.7.23。 金额:罚款40万元。 原因:(1)含氰废渣未按照环评批复要求进行环保处理。(2)原尾矿库含氰废渣处理环评工作未开展地下水监测。(3)含神尾渣未进行固化。(4)未对使用金精矿的尾渣进行危险废物特性鉴定。 处罚措施:对1、3项罚款合计20万元;对第2项罚款20万元。 整改:整改措施:(1)委托有资质的北京矿冶科技集团有限公司对尾渣进行取样并做出毒性检测,并委托其按照环评要求对冶炼厂含氰废渣进行环保处理制定整改方案。(2)按照环评要求在尾矿库上下游建设完成了5口地下水监测井,并按照《黄金行业含氰废渣控制技术规范》要求重新修改了(西部黄金伊犁有限责任公司含氰废渣水环境检测计划),对5口监测井每季度开展1次地下水监测。(3)公司已增设水泥固化设施,将中和压滤的渗滤液用皮带输送至水泥搅拌机内,添加水进行固化,固化后运送到尾矿库内堆存。(4)委托有资质的北京矿冶科技集团有限公司使用“金瓣”提金剂后的尾渣做出毒性检测。(5)对尾矿库现状进行环境影响评估,认真排查环境风险隐患;编制《尾矿库现状环境影响评估报告》。由北京矿冶科技集团有限公司编制《含氰尾渣和含神尾渣处置工程整改方案》和详细可行的《尾矿库生态恢复治理方案》。(2)为保障公司正常的生产经营,公司是否已建立相关管理制度。 公司一直高度重视生产经营过程中存在的安全生产及环境保护问题,在上述安全生产、环保事故(件)发生后,公司认真整改及时补救已经建立完善相关管理制度。 在安全方面,公司一方面及时对相关事故进行妥善处理;另一方面亦积极配合相关部门,对生产过程中存在的安全隐患采取了有效的整改措施,认真落实相关整改措施,并将相关措施、政策有效的落实到各个矿山,例如:1、哈图金矿更新了采掘技术规范,内容涵盖《采掘支护规范》、《二级顶板管理制度》、《工程质量管理》、《精工组织设计》、2、哈图金矿引进安全文化建设,制定井下采掘《保命条款》,采取《红区管控制度》,大力开展井下样板工程采场建设活动,3、各子公司制定《安全、环保专项绩效考核办法》、4、重新修订并实施“密闭空间、高空作业、动火作业、受限空间作业管理制度”。 在环境环保问题方面,公司一方面高度重视环保问题,将环保问题放在生产经营重要位置,不断革新工艺,如伊梨公司淘汰了落后工艺,增加流程,采用中和渣膏体固化,因科技法酸解尾矿工艺,做到达标排放;另一方面公司不断完善相关制度,分别制定了《尾矿库突发环境事件应急预案》和《突发环境事件综合应急预案》。(3)上述事项对资产减值的影响,公司是否足额及时计提减值准备。 上述事项经过公司整改,已经消除了存在的问题,公司生产经营均恢复正常,上述事项未对公司后续生产经营产生不利影响。从企业外部信息来源和企业内部信息来源看,停产造成的影响不属于应计提资产减值准备的情形,停产造成损失已足额计入相应年度。 问题6:销售费用与研发费用。年报显示,2018年公司营业收入10.02亿元,去年13.93亿元,减少28.06%;销售费用由535.07万元增至1123.44万元,增长110%;研发费用577.20万元增至841.94万元,增长45.87%。公司年报披露销售费用增加是因为黄金珠宝业务推广费用和硫酸的运费增加。(1)请公司结合行业情况说明说明黄金珠宝业务推广费用和硫酸的运费增加的原因;(2)年报显示,2018年公司研发人员由61人增至116人,研发费用占营业收入比重由41%增至84%,请公司解释研发人员和投入大幅增加的原因及合理性;公司报告期内的研发项目和成果;(3)请说明研发投入资本化和费用化的具体划分标准,并与同行业比较说明合理性。 回复: (1)请公司结合行业情况说明黄金珠宝业务推广费用和硫酸的运费增加的原因 公司2017年新增珠宝业务,下半年开业2家珠宝店,2018年继续推进黄金珠宝业务战略布局,在全国各重点城市增设3家,并围绕辐射地州的战略布局继续推进,企业品牌影响力进一步提升。2017年2家珠宝店是半年的珠宝,而2018年是全年的费用;同时2018年新增3家珠宝店,故而黄金珠宝业务2018年的销售费用较上年同期增幅较大。 硫酸运费增加的原因:应部分客户要求,由自提变为送达,故增加了公司的销售运费支出。(2)研发人员和投入大幅增加的原因及合理性,公司报告期内的研发项目和成果 公司研发费用投入情况如下:

Table with 4 columns: 项目, 2018年, 2017年. Rows include 研发费用(元), 营业收入(元), 占比.

研发费用占营业收入的比例均在1个百分点以内。由于报告期内公司研发费用增加,故参与人员增加。 报告期内的研发项目如下: 单位:元

Table with 3 columns: 项目, 本期发生额. Rows include 新疆巴里坤县索尔巴斯陶金矿, 选冶厂炼工艺改造及实验, 机械化上向水平分层充填采矿法试验, 萨尔托海24群矿三维建模及物探新方法试验研究, 空区条件下地表岩移及地表构筑物影响, 哈图矿置换液净化处理研究开发项目, 优化铬矿工艺参数提高铬石磨矿回收率开发项目, 新疆尼勒克县也列奥铜矿, 选冶厂炼工艺改造及实验, 机械化上向水平分层充填采矿法试验, 萨尔托海24群矿三维建模及物探新方法试验研究, 空区条件下地表岩移及地表构筑物影响, 哈图矿置换液净化处理研究开发项目, 优化铬矿工艺参数提高铬石磨矿回收率开发项目, 新疆尼勒克县也列奥铜矿.

问题7:销售前五大客户。年报显示,2018年公司前五名客户销售额9.56亿元,占年度销售总额97.67%。2017年,前五名客户销售额13.29亿元,占年度销售总额95.43%。请公司具体披露报告期内公司销售前五大客户的名称、贸易金额,说明是否存在关联关系,以及前五大客户占比过高的原因及合理性,说明是否存在大客户依赖,并结合客户合作协议有效期,说明业绩持续性。 回复: (下转 D44 版)