



兴宏泰

NEEQ : 831131

新疆兴宏泰股份有限公司  
Xinjiang Xinghongtai Co.,Ltd.



年度报告

2017

## 致投资者的信

感谢各位股东在过去一年中，对兴宏泰的信任与支持。回顾 2017 年，钢铁行业回暖，市场需求及公司经营状况较去年同期有所回升。作为钢铁行业上游企业，兴宏泰让分布于新疆各县市矿产开发类子公司成为当地遥遥领先的纳税大户。这一年，公司紧盯市场、抢抓机遇，转变经营理念，创新业务模式，推进技术升级。2017 年，在生态文明建设的大发展趋势下，公司在以矿山恢复治理为主的生态修复行业取得了一定的成绩，建立具有科普、观赏、科研为一体的“疆草生态博物馆”、开展了三大生态修复先导试验，深化了和相关行业的战略合作关系，强化了生态修复的技术力量。依托蒙草集团现有成熟的产业链，发展有新疆特色的生态修复产业，力争将疆草生态打造成新疆本土的生态修复项目的龙头企业。

2018 年，我们前进的最大动力，依然是各位股东的支持！让我们携手前进，共创辉煌！

新疆兴宏泰股份有限公司

2018 年 6 月 29 日

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及利润分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节 行业信息 .....	27
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
恒安宏泰	指	新疆恒安宏泰投资有限责任公司, 公司控股股东
新投集团	指	新疆投资发展(集团有限责任公司), 公司股东
新和嘉泰	指	新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业, 公司股东
星牌投资	指	星牌投资控股有限公司, 公司股东
恒信东方	指	新疆恒信东方投资有限公司, 公司股东
新疆联创	指	新疆联创永津股权投资企业(有限合伙), 公司股东
蓝山投资	指	蓝山投资有限公司, 公司股东
乾方鼎圣	指	新疆乾方鼎圣股权投资管理合伙企业(有限合伙), 公司股东
海通证券	指	海通证券股份有限公司, 公司股东、做市商
阿巴宫矿业	指	阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司, 公司子公司
宏泰选冶	指	富蕴县宏泰选冶有限责任公司, 公司子公司
乔夏矿业	指	富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司, 公司子公司
国恒铸造	指	富蕴县国恒铸造有限责任公司, 公司子公司
大都开元	指	阿勒泰市大都开元矿业有限公司, 公司子公司
疆草生态	指	新疆疆草生态科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人康红、主管会计工作负责人任文建及会计机构负责人(会计主管人员)居来提、曾玉波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无法表示意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济及政策风险	有色金属行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大。宏观经济波动、国家法规及产业政策变化、市场竞争等因素将给本公司的有色金属勘探采选业务经营带来风险。
环保风险	为有效防范发生环保及安全生产事故的风险,公司一直加大对环保及安全方面的投入,并持续对专门负责环保、安全的工作岗位及一线员工进行长期的相关培训,树立和加强员工的环保、安全生产的议事,使环保、安全生产意识深入人心;对矿产采掘工艺进一步优化,并在今年开展对矿山采区的生态环境进行恢复治理,打造一流的绿色矿山。
探矿权、采矿权许可期限延续风险	根据《中华人民共和国矿产资源法》规定,矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动,许可期满可以申请续期。截至目前,公司已取得9项采矿权,有效期由4年到18年不等;已取得14项探矿权,有效期由1年至3年不等。如果上述矿权在该等期限期满时未能及时续期,将对生产经营产生不利影响。
铁矿资源储量与实际存在差异的风险	公司铁矿资源储量是专业机构根据国家标准和行业规范进行勘察核实的结果,并经国土资源部门进行储量评审备案。资源储量是理论计算得出的,其结果与实际可能存在差异。如果公司未来采出的铁矿石量明显少于目前勘察结果,则可能对公司的业务及经营业绩构成不利影响。
勘探风险	由于矿产资源的自然赋存性及潜藏性,决定了地址勘查工作具有投资风险及勘探成果的不确定性,使得地址勘查投入在整体上风险较高。因此,实施地址勘查工作,有可能导致勘探开发支出未形成有效成果,不能形成可供开采的矿产资源,上述事件一旦出现,将对公司形成不利印象。
劳务外包的风险	公司生产过程中选取了合格承包商进行采矿劳务。如果承包商生产组织及管理能力的出现重大偏差,导致工作不能按时完成或未能达到公司要求,将会对公司生产经营带来一定的负面影响。此外,承包商自身具有的经营、财务、法律等风险也可能影响公司的生产经营计划。
安全生产风险	矿产采选行业属于危险性较大的行业,面临多项安全生产的风险,包括采矿过程中存在冒顶、透水等危险因素,尾矿堆放过程中也可能发生渗漏、尾矿坝垮塌等事故。此外,设备故障及其他突发性时间等,也可能导致公司受到不可预见的财产损失和人员伤亡。
季节性风险	公司主要生产基地位于新疆阿勒泰地区,属高寒地区,受气候影响,冬季露天采矿及选矿厂无法正常作业。公司一般在当年11月停产,进行设备检修,到来年3或4月份复产。因此,公司一季度基本无销售收入,处于亏损状态,二季度销售收入较小,三、四季度是销售旺季,销售收入较大,利润主要体现在下半年。公司生产经营具有明显的季节性特征。

宏观经济周期波动的风险	公司主要产品铁精粉需求受经济影响较大。铁精粉作为钢铁厂高炉的主要原料,具有不可替代性,因其下游行业单一,故黑色金属矿采选业与钢铁行业呈现相同的周期性特点,且相关性很高。当宏观经济处于上升周期时,建筑和机械等行业将拉动钢材的需求,进而推动黑色金属矿采选业的繁荣发展。反之,当宏观经济处于下行周期时,黑色金属矿采选业也相应收到影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	新疆兴宏泰股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Xinghongtai Co., Ltd.
证券简称	兴宏泰
证券代码	831131
法定代表人	康红
办公地址	新疆乌鲁木齐市西八家户路 396 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	陈杨
职务	证券事务代表
电话	0991-4861727
传真	0991-4861727
电子邮箱	xjhtkydb@163.com
公司网址	www.xhtgf.com.cn
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市高新技术开发区北区冬融街 289 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 14 日
挂牌时间	2014 年 9 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B-08-081-0810 黑色金属矿采选业
主要产品与服务项目	矿产品、铸造产品、生态修复工程服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	163,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新疆恒安宏泰投资有限责任公司
实际控制人	康红

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91654300722351312F	否
注册地址	91654300722351312F	否
注册资本	163,450,000.00	否



-

## 五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	居来提、曾玉波
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日转让方式变更为竞价转让

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	236,411,658.13	134,013,186.67	76.41%
毛利率%	41.61%	39.53%	5.26%
归属于挂牌公司股东的净利润	20,231,587.42	11,061,892.48	82.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,452,510.95	10,141,427.53	-15.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.72%	1.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.15%	1.37%	-
基本每股收益	0.12	0.07	71.43%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,137,671,378.09	1,162,960,856.71	-2.17%
负债总计	366,050,003.64	422,435,824.28	-13.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	755,459,251.13	735,011,809.82	2.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.62	4.50	2.70%
资产负债率（母公司）	25.49%	17.74%	-
资产负债率（合并）	32.18%	36.32%	-
流动比率	0.48	0.37	-
利息保障倍数	3.24	2.11	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	98,750,893.23	123,222,016.21	-19.77%
应收账款周转率	7.46	1.81	-
存货周转率	2.69	1.29	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.17%	-6.48%	-
营业收入增长率%	76.41%	-19.85%	-
净利润增长率%	80.45%	92.16%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	163,450,000	163,450,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,755,656.63
其他营业外收入和支出	51,610.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,704,046.50</b>
所得税影响数	509,151.77
少数股东权益影响额（税后）	7,725.26
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,220,923.53</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其中：资产 处置收益	0.00	638,104.31	-	-
营业外收入	3,374,362.27	2,736,257.96	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司依托拥有的资源、资产、技术及成熟的核心团队，为矿产资源开发企业、地方政府、高端装备制造企业、特殊人群提供优质的产品和服务。经常性收入是矿产品销售收入、资产租赁收入、技术服务收入、工程服务收入等。为提高子公司管理效率，公司将四家全资子公司的矿石开采、选矿加工业务委托富蕴德源建设工程有限公司进行。

#### （一）矿产资源勘探开发

1. 公司对现有的探矿权资产，按照预、普、详、勘的规律逐步投入，并根据所形成的资源成果和公司发展的需求进行出让或开发；

2. 公司以现有采矿权内已查明占用的资源量为核心，投资建设并运营生产系统资产，矿产品由公司统一对外销售。

#### （二）生态修复业务

1. 采用 BT 模式，为矿业企业提供治理工程服务和生态修复服务。

2. 采取 PPP 模式，为地方政府地址灾害治理及生态修复工程提供建设、运营服务。

#### （三）铸造工业园建设及运营服务

出租运营现有铸造园区生产系统资产，为园区企业提供标准化物业服务、供应链服务，产品销售服务。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

#### 具体变化情况说明：

为提高子公司管理效率，公司将四家全资子公司的矿石开采、选矿加工业务委托富蕴德源建设工程有限公司进行。对子公司的管理效率产生积极影响。

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

回顾 2017 年，钢铁行业回暖，市场需求及公司经营况较去年同期有所回升，但盈利空间仍有限。面对困难和挑战，本着对公司股东负责的精神，认真贯彻落实股东大会的各项决议，公司全体董事勤勉尽责，忠实履行职责，积极开展工作，为公司董事会的科学决策和规范运作做了大量富有成效的工作。公司经营班子团结带领广大员工，紧紧围绕董事会确定的各项经营发展目标，积极推进内部改革，为公司的转型升级发展奠定良好基础。

#### （一）生产组织

公司拥有的矿区地处著名的新疆阿尔泰山脉多金属成矿带，该地区大、中型矿床多，并且富矿储量比率高。公司矿山的矿石质量较好，通过技术优化，提高设备利用率及各项生产指标，有效地降低了生产成

本。公司积极贯彻落实“挖潜、降本、增效”的要求和精神，指定、实施各种办法和措施，最大限度挖掘成本潜力，有效降低了生产成本，增收节支效果明显。

### （二）安全工作

公司严格落实各项安全生产规程，确保矿山安全生产运行。推行网格化管理，结合安监部门落实安全示范企业创建工作，以“抓执行、抓落实”为主题，对各岗位违章、误操作和“三违”现象进行了重点监督检查，对查出的违章人员组织实施了面对面的谈话教育。将职工的心态重新调整到安全工作状态，确保达到安全上岗的条件。落实全体职工学习“安全生产奖罚条例”，规范职工行为，提高职工遵章守纪的自觉性。

### （三）内部管理

报告期内，公司根据市场变化，结合本公司的实际情况，推进扁平化管理模式改革，精兵简政，提高工作效率，实行项目经理人制，大幅降低管理费用。

## （二）行业情况

我国铁矿石资源分布较广，在全国各省市均有分布，但相对集中在东北、华北和西南等地，虽然绝对储量大，但贫矿多、富矿少、仅在海南地区储有部分高品位原矿。我国铁矿石平均品位约为 30%-35%，远低于世界平均水平。我国富铁矿石查明资源储量占全部铁矿查明资源储量的比例也相对较低，而形成一定开采规模，能单独开采的富铁矿石更少。因此，国产铁矿石绝大多数不能直接用于冶炼生铁，而需经洗选加工成铁精粉，并通过烧结或加工成球团后，才能供冶炼生铁使用。而且我国的铁矿石资源多为地下矿、共伴生组分多，相应的采矿和选矿方法均比较复杂，导致生产成本较高、开发利用效率较低。我国铁矿石来源主要包括国产和进口，国产铁矿石的来源又分为钢铁企业自有矿山和独立的矿山企业，前者一般规模较大且不单独对外销售，后者相对而言规模较小，进口铁矿石则主要来自澳大利亚、巴西和印度等国。

我国铁矿石生产面临国际铁矿石供应商的激烈竞争，但国内生产企业间一般不存在很强的竞争关系，主要原因有两点：首先，国内铁矿石生产及销售存在明显的区域性特征，不同区域内的铁矿采选企业之间一般不存在直接竞争关系；第二，国内铁矿石供应缺口较大，且国内独立矿山企业普遍规模较小，因此即使是同一区域内的企业竞争也并不激烈。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,914,218.64	2.63%	12,613,584.00	1.08%	137.16%
应收账款	32,098,896.44	2.88%	31,269,446.40	2.69%	4.71%
存货	41,373,105.28	3.64%	61,388,235.28	5.28%	-32.60%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	408,303,237.09	35.89%	414,880,155.12	35.67%	-1.59%
在建工程	268,204,968.59	23.57%	268,249,667.38	23.07%	-0.02%
短期借款	91,100,000.00	8.01%	106,280,000.00	9.14%	-14.28%
长期借款	3,000,000.00	0.26%	3,000,000.00	0.26%	0.00%
资产总计	1,137,671,378.09	100.00%	1,162,960,856.71	100.00%	-2.17%

## 资产负债项目重大变动原因

不适用

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	236,411,658.13	-	134,013,186.67	-	76.41%
营业成本	138,036,770.82	58.39%	81,043,040.88	60.47%	70.33%
毛利率	41.61%	-	39.53%	-	-
管理费用	22,675,468.78	9.59%	13,084,638.02	9.76%	73.30%
销售费用	2,538,224.57	1.07%	13,483,525.31	10.06%	-81.18%
财务费用	10,450,646.06	4.42%	12,384,119.99	9.24%	-15.61%
营业利润	22,504,717.10	9.52%	13,405,837.42	9.53%	76.26%
营业外收入	1,057,241.48	0.45%	2,736,257.96	2.52%	-68.67%
营业外支出	1,005,631.35	0.43%	2,433,057.61	1.82%	-58.67%
净利润	19,880,488.13	8.41%	11,017,225.51	1.82%	80.45%

## 项目重大变动原因：

## 1. 营业收入

因2017年国家宏观经济形势不断向好，大宗商品价格稳中有升，铁矿石，有色金属、贵金属等价格相比2016年有一定的上涨。同时公司向外部销售的铁精粉、铜精粉等矿产品中有上年剩余的库存，销售总量增加，所以2017年的营业收入比2016年的营业收入有较大幅度的增长。

## 2. 营业成本

营业成本比上年增加的主要原因为：本期销售上年末的留存的库存商品，以及本年生产的库存商品，库存商品销售相比较上年销售量增大所以主营业务成本增加。

## 3. 净利润

净利润比上年相比增加的原因是主营业务收入相比上年有大幅的增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	231,746,177.41	121,757,437.97	90.33%
其他业务收入	4,665,480.72	12,255,748.70	-61.93%
主营业务成本	135,920,719.06	75,069,517.84	81.06%
其他业务成本	2,116,051.76	5,973,523.04	-64.58%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

铁金粉	182,079,386.35	80.79%	101,354,262.16	78.88%
铜精粉	30,401,963.81	13.49%	17,941,845.99	13.96%
金	10,639,530.28	4.72%	8,744,495.95	6.81%
银	499,454.19	0.22%	456,729.00	0.36%

## 按区域分类分析：

√不适用

## 收入构成变动的原因：

不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆大陆桥集团有限责任公司	57,955,054.07	24.51%	否
2	新疆天顺供应链股份有限公司	57,008,707.21	24.11%	否
3	新疆八一钢铁股份有限公司	21,854,744.89	9.24%	否
4	杭州裕陈实业有限公司	14,193,625.31	6.00%	否
5	福建资金贸易有限公司	11,174,497.39	4.73%	否
合计		162,186,628.87	68.59%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	富蕴德源建设工程有限公司	87,893,380.08	74.57%	否
2	国网新疆电力有限公司	11,876,584.77	10.08%	否
3	富蕴县民用爆破器材专卖有限公司	1,880,618.82	1.60%	否
4	新疆天顺供应链股份有限公司	1,776,753.19	1.51%	否
5	阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	1,653,200.50	1.40%	否
合计		105,080,537.36	89.16%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	98,750,893.23	123,222,016.21	-19.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,921,218.00	-2,348,289.80	24.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,852,951.62	-127,321,662.50	-38.07%

**现金流量分析：****1. 筹资活动产生的现金流量净额**

筹资活动产生的现金净额增加的主要原因为本期本公司子公司新疆疆草生态科技有限收到外部投资者投入的现金 896 万，其中内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司投资款 560 万元，武美凤 216 万元，新疆疆草生态工程有限公司收到马文富投资款 60 万元，新疆疆草生态种业有限公司收到苗福红投资款 60 万元。2017 年全年收到的短期借款为 2000 万元，比 2016 年收到的短期借款 1000 万元多 1000 万元。2017 年全年其他借款收到的现金为 13585 万元，比 2016 年的 7852.78 多 5731.96 万元，主要为从新疆恒安宏泰投资有限责任公司收到的借款。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况****（一）主要控股子公司**

序号	公司名称	营业收入	净利润
1	阿巴宫矿业	103,614,962.98	3,428,280.64
2	大都开元	6,325,557.90	-3,560,351.90
3	宏泰选冶	46,928,154.02	6,343,957.69
4	乔夏矿业	59,770,282.87	18,502,052.62
5	国恒铸造	171,428.57	-3,644,813.45
6	疆草生态	4,723,534.15	259,121.44

- 阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司，位于新疆阿勒泰地区，注册资本 22,280 万元，公司全资子公司，主营业务：铁矿开采加工，金属及金属矿批发，普通货物运输，废品回收。
- 阿勒泰市大都开元矿业有限公司，位于新疆阿勒泰地区，注册资本 9,175 万元，公司全资子公司，主营业务：矿产资源勘查；铜矿采选；矿产勘查技术咨询服务；金属及金属矿批发；常用有色金属压延加工。
- 富蕴县宏泰选冶有限责任公司，位于新疆富蕴县，注册资本 6,990 万元，公司全资子公司，主营业务：铁矿开采、加工，矿产品加工、销售，金属及金属矿批发，钢材销售、废旧物资销售。
- 富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司，位于新疆富蕴县，注册资本 4,855.56 万元，公司全资子公司，主营业务：铁矿、铜矿、金矿开采销售。
- 富蕴县国恒铸造有限责任公司，位于新疆富蕴县，注册资本 9200 万元，公司控股 97.83%，主营业务：炼铁、炼钢产品的加工及销售，铁合金冶炼及产品销售。球团生产及销售。
- 新疆疆草生态科技有限公司，位于乌鲁木齐高新技术开发区（新市区），由新疆兴宏泰股份有限公司与内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司及一名自然人股东共同发起设立。注册资金 1000 万元，公司控股 51%，致力于驯化乡土植物，为新疆修复生态。

**（二）报告期内取得和处置子公司的情况****1. 股权出售**

本公司于 2017 年 12 月出售新疆宏泰丽远旅游文化有限公司的股权（占新疆宏泰丽远旅游文化有限公司股份的 100%）。

**2. 新设孙公司**

兴宏泰控股子公司新疆疆草生态科技有限公司，新增三个孙公司：新疆疆草生态草业有限公司、新疆疆草生态工程有限公司、新疆疆草生态种业有限公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无



**（五）非标准审计意见说明**

√适用

审计意见类型：	无法表示意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：董事会就非标准审计意见的说明：1、在中审众环为公司提供财务审计和相关专项审计服务期间，公司积极配合中审众环开展现场审计工作，详细向其介绍公司发展战略及业务模式，积极配合提供审计工作所需的各项资料，并配合其开展对客户和供应商的现场走访工作等，中审众环为公司 2017 年度财务会计报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会对此持保留意见。2、针对非标准审计意见所涉及事项，公司董事会将根据审计结果进行资料补充，进一步完善标准审计意见所需材料。3、董事会将以此为契机，继续完善内控管理制度，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平，同时规范各项经营业务，降低经营风险，并通过落实责任方，加强合规检查与考核，促进公司健康、可持续发展。</p>	

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用

**（1）会计政策变更**

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司利润表列报的影响如下：

合并利润表		
合利润表影响项目	本期影响金额	上年调整金额
资产处置收益	增加-2,742,395.85 元	增加 638,104.31 元
营业外收入	减少 4,648.18 元	减少 638,104.31 元
其中:非流动资产处置利得	减少 4,648.18 元	减少 638,104.31 元
营业外支出	减少 2,747,044.03 元	
其中:非流动资产处置损失	减少 2,747,044.03 元	
对利润表影响		

**（2）会计估计变更**

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

**（七）合并报表范围的变化情况**

√适用

**1. 处置子公司**

本公司于 2017 年 12 月处置对新疆宏泰丽远旅游文化有限公司的投资（占新疆宏泰丽远旅游文化有限公司股份的 100%），丧失对上述公司的控制权。

**2. 其他合并范围的变更**

兴宏泰控股子公司新疆疆草生态科技有限公司，新增三个孙公司：新疆疆草生态草业有限公司、新疆疆草生态工程有限公司、新疆疆草生态种业有限公司。

#### （八）企业社会责任

公司贯彻落实党中央关于打好精准脱贫攻坚战的决策部署，积极参与新疆贫困地区的帮扶活动。

### 三、持续经营评价

报告期内未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、未来展望

√适用

#### （一）行业发展趋势

四大铁矿巨头垄断全球铁矿石国际市场，主导未来铁矿石产业格局，四大矿巨头今年铁矿石产量及海运贸易量在全世界所占比例均超过 40%，在矿石贸易上起着绝对的主导地位。

中国钢铁行业产能过剩，使得以铁矿石为主的矿产资源行业进入低迷期。钢铁行业供需矛盾正在逐渐缓解，未来随着国内经济逐渐回暖和基建投资的拉动，钢铁行业将借力摆脱阴霾。

#### （二）公司发展战略

1、坐稳主业，提高主业盈利能力；2、合理调配矿产资源开发业务板块资产结构，新增生产运营服务业务，快速做大生态修复业务，公司在保证主营业务稳定的前提下，新增生产运营服务业务和生态修复业务，实现双主业经营的目标。公司将对现有资产按属性进行分类，剥离非经营性资产，拓展保障生产运营服务业务和工程服务业务，实现原有资产的多点盈利目标。

#### （三）经营计划或目标

2018 年预计生产铁精粉 35.6 万吨，铜精粉 4000 吨。

提示：经营计划与实际经营业绩之间存在差异，投资者应当对此保持足够的风险意识，且请投资者注意，经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

#### （四）不确定性因素

如铁精粉、铜精粉价格继续下跌，将导致公司经营目标不能实现。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

1：宏观经济及政策风险：有色金属行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大。宏观经济波动、国家法规及产业政策变化、市场竞争等因素将给本公司的有色金属勘探采选业务经营带来风险；  
2：环保及安全生产风险：为有效防范发生环保及安全生产事故的风险，公司一直加大对环保及安全方面的投入，并持续对专门负责环保、安全的工作岗位及一线员工进行长期的相关培训，树立和加强员工的环保、安全生产的意识，使环保、安全生产意识深入人心；对矿产采掘工艺进一步优化，并在今年开展对矿山采区环境进行恢复治理，打造一流的绿色矿山；  
3：探矿权、采矿权许可期限延续风险：根据《中华人民共和国矿产资源法》规定，矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动，许可期满可以申请续期。截至目前，公司已取得 9 项采矿权，有效期由 4 年到 18 年不等；已取得 14 项探矿权，

有效期由 1 年至 3 年不等。如果上述矿权在该等期限期满时未能及时续期，将对生产经营产生不利影响；

4：铁矿资源储量与实际情况存在差异风险：公司铁矿资源储量是专业机构根据国家标准和行业规范进行勘察核实的结果，并经国土资源部门进行储量评审备案。资源储量是理论计算得出的，其结果与实际情况可能存在差异。如果公司未来采出的铁矿石量明显少于目前勘查结果，则可能对公司的业务及经营业绩构成不利影响；

5：勘探风险：由于矿产资源的自然赋存性及潜藏性，决定了地质勘查工作具有投资风险及勘探成果的不确定性，使得地质勘查投入在整体上风险较高。因此，实施地质勘查工作，有可能导致勘探开发支出未形成有效成果，不能形成可供开采的矿产资源，上述事件一旦出现，将对公司形成不利影响；

6：劳务外包风险：公司生产过程中选取了合格承包商进行采矿劳务。如果承包商生产组织及管理能力和能力等出现重大偏差，导致工作不能按时完成或未能达到公司要求，将会对公司生产经营带来一定的负面影响。此外，承包商自身具有的经营、财务、法律等风险也可能影响公司的生产经营计划；

7：安全生产风险：矿产采选行业属于危险性较大的行业，面临多项安全生产的风险，包括采矿过程中存在冒顶、透水等危险因素，尾矿堆放过程中也可能发生渗透、尾矿坝垮塌等事故。此外，设备故障及其他突发性时间等，也可能导致公司收到不可预见的财产损失和人员伤亡；

8：季节性风险：公司主要生产基地位于新疆阿勒泰地区，属高寒地区，受气候影响，冬季露天采矿及选矿厂无法正常作业。公司一般在当年 11 月停产，进行设备检修，到来年 3 或 4 月份复产。因此，公司一季度基本无销售收入，处于亏损状态，二季度销售收入较小，三、四季度是销售旺季，销售收入较大，利润主要体现在下半年。公司生产经营具有明显的季节性特征；

9：宏观经济周期波动的风险：公司主要产品铁精粉需求受宏观经济影响较大。铁精粉作为钢铁厂高炉的主要原料，具有相关性很高。当宏观经济处于上升周期时，建筑和机械等行业将拉动钢材的需求，进而推动黑色金属矿采选业的繁荣发展。反之，当宏观经济处于下行周期时，黑色金属矿采选业也相应收到影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否对外提供借款	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
恒安宏泰	宏泰丽远旅游文化100%股权	0.00	是	2017年8月1日	2017-032
总计	-	0.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

将与公司目前主营业务无关的相关资产、公司剥离，有利于公司对主营业务更好的经营。

#### （五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	135,847,350.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	-
<b>总计</b>	80,000,000.00	135,847,350.00

**（九）承诺事项的履行情况**

为确保与本公司不发生同业竞争情形，本公司控股股东暨实际控制人康红女士向本公司出局了《关于避免同业竞争的承诺函》，康红女士的配偶王定珍先生亦向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至报告期内未出现违反该承诺事项。

**（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机械设备	抵押	20,168,800.00	2.20%	银行贷款
土地使用权	抵押	32,638,800.00	3.59%	银行贷款
采矿权	抵押	59,460,900.00	6.54%	银行贷款
股权	质押	6,386,000.00	0.70%	银行贷款
<b>总计</b>	-	118,654,500.00	13.03%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	163,330,750	99.93%	0	163,330,750	99.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,407,000	43.08%	0	70,407,000	43.08%	
	董事、监事、高管	37,750	0.02%	0	37,750	0.02%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	119,250	0.07%	0	119,250	0.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	119,250	0.07%	0	119,250	0.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		163,450,000	163,450,000	0	163,450,000	<b>163,450,000</b>	
<b>普通股股东人数</b>							-

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆恒安宏泰投资有限责任公司	70,407,000	0	70,407,000	43.08%	0	70,407,000
2	新疆投资发展(集团)有限责任公司	23,450,000	0	23,450,000	14.35%	0	23,450,000
3	新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业	16,037,000	0	16,037,000	9.81%	0	16,037,000
4	星牌投资控股有限公司	12,000,000	0	12,000,000	7.34%	0	12,000,000
5	新疆恒信东方投资有限公司	11,021,000	0	11,021,000	6.74%	0	11,021,000

合计	132,915,000	0	132,915,000	81.32%	0	132,915,000
----	-------------	---	-------------	--------	---	-------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

恒安宏泰的控股股东康红和恒信东方的唯一股东王定珍为夫妻关系，除上述情形外，其他股东之间不存在关联交易。

### 三、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

恒安宏泰持有公司 43.08%的股权，是公司的控股股东。

恒安宏泰成立于 2007 年 7 月 13 日，法定代表人康红，注册资本 16924 万元，注册号/统一社会信用代码：650100050004617。

报告期内，公司的控股股东没有发生变动。

#### （二）实际控制人情况

康红女士持有恒安宏泰 89.66%的股权，为公司的控股股东。

康红女士，出生于 1966 年，中国国籍，拥有香港居住证，研究生学历，选矿工程师。现任公司董事长；恒安宏泰董事、总经理。乌鲁木齐市沙依巴克区人大代表。1987 年开始参加工作。1987 年至 1995 年，于新疆八一钢铁有限责任公司工作；1996 年至 2000 年，成立宏泰选冶，阿巴宫矿业；2000 年 12 月至 2007 年 10 月，任新疆宏泰矿业有限责任公司董事长兼总经理；2007 年至今，任兴宏泰董事长。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	3,000,000.00	4.90%	2013-12-9 至 2020-12-8	否
短期借款	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	16,500,000.00	5.22%	2017-4-26 至 2018-4-26	否
短期借款	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	5,000,000.00	8.00%	2017-6-27 至 2018-6-27	否
短期借款	兴业银行乌鲁木齐红旗路支	9,000,000.00	5.66%	2017-2-15 至 2018-2-14	否



	行				
短期借款	兴业银行乌鲁木齐红旗路支行	10,800,000.00	5.66%	2017-2-28至 2018-2-27	否
短期借款	兴业银行乌鲁木齐红旗路支行	10,000,000.00	5.66%	2017-7-12至 2018-7-11	否
短期借款	富蕴县农村信用合作联社	9,800,000.00	9.35%	2017-1-22至 2018-1-21	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	20,000,000.00	4.79%	2017-9-7至 2018-9-7	否
短期借款	阿勒泰市农村信用合作联社	10,000,000.00	8.48%	2017-12-7至 2018-12-4	否
合计	-	94,100,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
康红	董事长兼总经理	女	51	研究生	2016.11-2019.11	否
郑东	董事	男	49	本科	2016.11-2019.11	否
张新民	董事	男	58	本科	2016.11-2019.11	否
甘佳庚	董事	男	39	本科	2016.11-2019.11	否
王辉	独立董事	男	47	研究生	2016.11-2019.11	是
韩宇泽	监事会主席	男	53	本科	2016.11-2019.11	否
刘义君	监事	男	49	本科	2016.11-2019.11	否
张秀萍	职工监事	女	43	大专	2016.11-2019.11	是
郭淑梅	财务总监	女	44	研究生	2016.11-2019.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司职工监事张秀萍女士为康红女士表弟的配偶外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭淑梅	财务总监	59,000	0	59,000	4.00%	-
合计	-	59,000	0	59,000	4.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张志东	董事	离任	无	章程修改董事会人数
褚立事	董事兼董事会秘书	离任	无	章程修改董事会人数
陈盈如	独立董事	离任	无	章程修改董事会人数
黄宏彬	独立董事	离任	无	章程修改董事会人数

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

本年无新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历。

**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	11
生产人员	180	0
销售人员	35	0
技术人员	60	14
财务人员	12	11
<b>员工总计</b>	<b>302</b>	<b>36</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	1	1
本科	15	13
专科	41	4
专科以下	243	18
<b>员工总计</b>	<b>302</b>	<b>36</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****（一）员工薪酬政策**

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并依据员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、个人技能、工龄等，公司制定了多元化的薪酬福利管理体系，对不同岗位制定了相应的薪酬政策及激励方案。同时，凡是与公司订立劳动合同的全体员工，均按规定缴纳社会保险和住房公积金。

**（二）培训计划**

公司年初设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能。对各生产型子公司，加强安全培训工作，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，结合公司业务发展特点，本着开发员工职业技能、提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，公司开展了定期的在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。以此来帮助员工不断提高整体素质，达到岗位胜任技能，掌握所从事岗位的劳动技能。对各生产型子公司，加强安全培训工作，使其了解安全生产的各项规定和要求；对于在职员工，结合公司业务发展特点，本着开发员工职业技能、提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，公司开展了定期

的在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。以此来帮助员工不断提高整体素质，达到岗位胜任技能。

(三) 公司需承担费用的离退休职工人数  
无。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√不适用

**核心人员变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，严格进行信息披露，保护广大投资者的利益。公司已建立包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事长工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履责，公司三会的召集、召开程序均符合有关法律、法规的要求。今后，公司将密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，结合公司实际情况制定更加完善的管理制度，保障公司可持续健康发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均严格按照《公司法》、《非上市分众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

2017年第五次临时股东大会修订章程：

原章程：第五章 第一百零四条

董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，设董事长1人，副董事长1人。

修订为：

董事会由5名董事组成，其中独立董事1名，设董事长1人，副董事长1人。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	第四届第三次审议公司 2017 年日常性关联交易;第四届第五次审议公司 2016 年年度报告及摘要;第四届第六次审议公司将股票转让方式由做市商转让变更为协议转让方式;第四届第八次审议公司 2017 年半年报、审议关于修改公司章程并调整公司董事会人数。
监事会	2	第四届第二次审议公司 2016 年年度报告及摘要;第四届第三次审议公司 2017 年半年度报告。
股东大会	12	2016 年年度股东大会审议公司 2016 年年度报告、2016 年财务决算报告、2016 年董事会工作报告、2016 年监事会工作报告等;2017 年第一次临时股东大会审议公司 2017 年日常性关联交易;2017 年第三次临时股东大会审议公司将股票转让方式由做市商变更为协议转让方式。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）董事会：目前董事会成员共 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事勤勉尽责，严格按照《董事会议事规则》等制度的规定，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益；

（2）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市分众公司监管管理办法》及公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序；

（3）监事会：目前公司监事会成员共 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定和要求，依法召集、召开监事会会议，并形成有效决议。报告期内，公司全体监事能够认真履行职责，诚信、勤勉地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市分众公司监督管理办法》等国家有关法律、法规的要求，规范公司的运作程序、完善公司的法人结构、提高公司治理规范化水平。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司强化对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其业务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》的规定与要求，建立了与投资者良好的沟通互动关系。公司按时做好信息披露，提高信息披露的质量和透明度。通过股东大会、电话咨询、接待来访等形式与投资者及潜在投资者进行有效的沟通，使其对公司进一步了解和熟悉，并认同与支持公司发展，树立公司良好的市场形象。

#### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王辉	10	10	0	0

##### 独立董事的意见：

独立董事未提出异议的有关事项及异议的会议内容。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施以及独立的研发、采购和销售系统，合法拥有与生产经营有关的土地、林地、房屋、机器设备、矿权及注册商标等资产的所有权或使用权。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业有机构混同的情况。

#### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效的执行，能够满足公司当前的发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳的运行。



#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年度报告信息重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字(2018)120078号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号
审计报告日期	2018年6月26日
注册会计师姓名	居来提、曾玉波
会计师事务所是否变更	是

#### 审计报告正文：

新疆兴宏泰股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计新疆兴宏泰股份有限公司（以下简称“兴宏泰公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。我们不对后附的兴宏泰公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

1、兴宏泰公司主要业务为矿产品开采、洗选及销售，下属4家主要子公司富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限公司、富蕴县宏泰选冶有限责任公司、阿勒泰市阿巴宫矿业有限公司、阿勒泰市大都开元矿业有限公司业务均为矿石开采和洗选。截止2017年12月31日/2017年度，兴宏泰公司的合并资产总额及营业收入分别为1,137,671,378.09元、236,411,658.13元，4家子公司的资产总额合计及营业收入合计分别为1,026,151,291.55元、216,638,957.77元，4家子公司合计占兴宏泰公司合并资产总额及营业收入的比例分别为90.20%，91.64%。2017年度，上述4家主要子公司均与富蕴德源建设工程有限公司签订铁矿采矿及选矿委托生产合同，将矿石开采与选矿委托富蕴德源建设工程有限公司，上述4家子公司的原矿开采、精矿洗选、存货的生产及仓储管理等主要相关活动均由富蕴德源建设工程有限公司决定，我们无法获取兴宏泰公司与富蕴德源建设工程有限公司价款结算相关证据。我们无法确定兴宏泰公司是否控制上述子公司。

2、截止2017年12月31日，兴宏泰公司应收账款中新疆青盛源国际贸易有限公司余额11,555,161.05元，账龄为1-2年、新疆郁金香贸易有限公司余额11,414,750.15元，账龄为2-3年，预付账款中新疆安开和建设工程有限公司余额11,471,806.30元，其中账龄为1-2年余额为3,424,215.64元，3年以上余额为8,047,590.66元、富蕴德源建设工程有限公司余额6,526,865.94元，账龄为1年以内、新疆昆仑钢铁有限公司余额4,387,844.65元，账龄为3年以上；其他应收款中山东章鉴矿山工程有限公司新疆分公司余额5,715,248.89元，账龄为2-3年，我们对上述往来单位余额实施函证程序，截止审计日我们未收到上述函证回函；同时我们无法实施其他有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据。

3、截止2017年12月31日，兴宏泰公司在建工程中乔夏哈拉金铜矿6号矿体采矿项目余额15,887,496.09元，巴特巴克布拉克铁矿100万t/a采选项目余额122,444,874.20元，年产45万吨机械装备循环经济建设项目余额105,544,462.80元，由于上述工程项目2015年度以后已停工，存在重大减值迹象。截止报告日，兴宏泰公司未对上述资产进行减值测试，我们也无法获取其他充分适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对在建工程减值准备做出调整，也无法确认应调整的金额。

4、截止2017年12月31日，兴宏泰下属子公司温蕴县国恒铸造有限责任公司存货余额12,242,019.10元，本年未发生变动，经盘点部分原材料已风化，存在重大减值迹象。截止报告日，兴宏泰公司未对上述资产进行减值测试，我们也无法获取其他充分适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对存货跌价准备做出调整，也无法确认应调整的金额。

5、兴宏泰公司将商业承兑汇票在背书转让时即终止确认，未对出票人的信用状况及承兑能力进行判断，且报告期内已经收到逾期未承兑商业承兑汇票，我们无法取得报告期内累计终止确认的商业承兑票据金额，我们无法判断该事项对财务报表的影响。

### 三、其他信息

兴宏泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括兴宏泰公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。兴宏泰公司2017年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。当我们阅读兴宏泰公司2017年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取以下措施：如果其他信息得以更正，将根据具体情形实施必要的程序；如果与治理层沟通后其他信息未得到更正，将考虑其法律权利和义务，并采取恰当的措施，以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

兴宏泰公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估兴宏泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴宏泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督兴宏泰公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对兴宏泰公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴宏泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	29,914,218.64	12,613,584.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七)2	10,600,000.00	158,458.95
应收账款	(七)3	32,098,896.44	31,269,446.40

预付款项	(七)4	33,742,431.51	34,324,461.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)5	1,710,644.18	7,884,105.88
买入返售金融资产			
存货	(七)6	41,373,105.28	61,388,235.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	-	149,439,296.05	147,638,292.12
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)7	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)8	408,303,237.09	414,880,155.12
在建工程	(七)9	268,204,968.59	268,249,667.38
工程物资	(七)10	253,769.22	400,735.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)11	298,909,408.77	308,758,104.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)12	1,464,665.82	4,707,252.48
递延所得税资产	(七)13	5,231,414.78	1,667,792.62
其他非流动资产	(七)14	5,664,617.77	16,458,857.51
<b>非流动资产合计</b>		988,232,082.04	1,015,322,564.59
<b>资产总计</b>		1,137,671,378.09	1,162,960,856.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)16	91,100,000.00	106,280,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	(七)17	19,270,000.00	31,509,590.29
应付账款	(七)18	90,541,811.80	136,129,575.25
预收款项	(七)19	25,713,568.70	14,233,016.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)20	2,798,665.90	4,600,549.08
应交税费	(七)21	10,942,993.44	11,211,285.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七)22	63,238,024.15	46,166,955.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七)23	11,000,000.00	53,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>314,605,063.99</b>	<b>403,130,972.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七)24	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七)25	31,789,747.91	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(七)26	5,247,192.12	4,780,530.63
递延收益	(七)27	2,401,300.00	2,401,300.00
递延所得税负债	(七)13	9,006,699.62	9,123,021.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>51,444,939.65</b>	<b>19,304,852.04</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>366,050,003.64</b>	<b>422,435,824.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七)28	163,450,000.00	163,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)29	124,263,687.32	126,478,440.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(七)30	23,860,151.72	21,429,545.08
盈余公积	(七)31	136,292,780.94	136,292,780.94
一般风险准备			

未分配利润	(七)32	307,592,631.15	287,361,043.73
归属于母公司所有者权益合计		755,459,251.13	735,011,809.82
少数股东权益		16,162,123.32	5,513,222.61
<b>所有者权益总计</b>		<b>771,621,374.45</b>	<b>740,525,032.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,137,671,378.09</b>	<b>1,162,960,856.71</b>

法定代表人：康红 主管会计工作负责人：任文建 会计机构负责人：居来提、曾玉波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,330,697.30	479,852.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,600,000.00	158,458.95
应收账款	(十一)1	19,257,384.29	18,280,491.42
预付款项		2,383,388.08	59,520.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)2	181,192,286.27	128,221,792.91
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>212,763,755.94</b>	<b>147,200,115.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)3	592,888,746.38	580,648,746.38
投资性房地产			
固定资产		1,113,654.34	1,266,371.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		650,187.83	871,037.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		814,607.65	253,344.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		595,467,196.20	583,039,499.51
<b>资产总计</b>		808,230,952.14	730,239,615.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		270,000.00	11,759,590.29
应付账款		75,808,163.76	37,557,745.19
预收款项		24,063,941.21	8,689,686.67
应付职工薪酬		715,210.50	727,890.08
应交税费		1,409,134.14	201,281.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		83,774,066.23	60,603,666.09
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		206,040,515.84	129,539,859.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	206,040,515.84	129,539,859.91
<b>所有者权益：</b>		36,600,000.00	36,600,000.00
股本	-	163,450,000.00	163,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-	152,405,126.34	152,405,126.34
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	-	134,092,226.60	134,092,226.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	152,243,083.36	150,752,402.36
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>602,190,436.30</b>	<b>600,699,755.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>808,230,952.14</b>	<b>730,239,615.21</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		236,411,658.13	134,013,186.67
其中：营业收入	(七)33	236,411,658.13	134,013,186.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		211,211,100.26	121,276,863.41
其中：营业成本	(七)33	138,036,770.82	81,043,040.88
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(七)34	15,258,594.83	1,823,300.67
销售费用	(七)35	2,538,224.57	13,483,525.31
管理费用	(七)36	22,675,468.78	13,084,638.02
财务费用	(七)37	10,450,646.06	12,384,119.99
资产减值损失	(七)38	22,251,395.20	-541,761.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)39	46,555.08	31,409.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)40	-2,742,395.85	638,104.31
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,504,717.10</b>	<b>13,405,837.42</b>
加：营业外收入	(七)41	1,057,241.48	2,736,257.96
减：营业外支出	(七)42	1,005,631.35	2,433,057.61



<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	22,556,327.23	13,709,037.77
减：所得税费用	(七)43	2,675,839.10	2,691,812.26
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		19,880,488.13	11,017,225.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		19,880,488.13	11,017,225.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-351,099.29	-44,666.97
归属于母公司所有者的净利润	-	20,231,587.42	11,061,892.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	19,880,488.13	11,017,225.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,231,587.42	11,061,892.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	-351,099.29	-44,666.97
<b>八、每股收益：</b>	(七)44		
（一）基本每股收益		0.12	0.07

(二) 稀释每股收益		0.12	0.07
------------	--	------	------

法定代表人：康红      主管会计工作负责人：任文建      会计机构负责人：居来提、曾玉波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十一)4	226,566,441.04	97,271,171.22
减：营业成本	(十一)4	216,251,355.10	85,225,500.96
税金及附加		379,899.71	181,543.48
销售费用		323,513.51	6,696,898.56
管理费用		3,301,480.15	3,747,197.73
财务费用		2,986,869.34	1,710,716.15
资产减值损失		2,245,052.96	888,262.58
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“－”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>	-	1,078,270.27	-1,178,948.24
加：营业外收入	-	7,588.18	330,356.78
减：营业外支出	-	156,440.69	7,397.89
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>	-	929,417.76	-855,989.35
减：所得税费用	-	-561,263.24	-218,639.25
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>	-	1,490,681.00	-637,350.10
(一) 持续经营净利润	-	1,490,681.00	-637,350.10
(二) 终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重	-	-	-

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,490,681.00	-637,350.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	290,009,092.23	258,828,314.61
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(七)45、(1)	26,848,641.82	47,155,272.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>316,857,734.05</b>	<b>305,983,586.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,192,515.46	97,140,698.76
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,398,552.06	12,384,220.73
支付的各项税费		44,951,989.95	27,799,043.11
支付其他与经营活动有关的现金	(七)45、(2)	38,563,783.35	45,437,607.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>218,106,840.82</b>	<b>182,761,570.51</b>

经营活动产生的现金流量净额	-	98,750,893.23	123,222,016.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	33,294.30	31,409.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,389,431.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,422,725.34	31,409.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,343,943.34	2,379,699.65
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,343,943.34	2,379,699.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,921,218.00	-2,348,289.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	72,800,000.00	133,780,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	72,800,000.00	133,780,000.00
偿还债务支付的现金	-	140,980,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,672,951.62	16,101,662.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	151,652,951.62	261,101,662.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-78,852,951.62	-127,321,662.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	16,976,723.61	-6,447,936.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,517,016.17	7,964,952.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,493,739.78	1,517,016.17

法定代表人：康红 主管会计工作负责人：任文建 会计机构负责人：居来提、曾玉波

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,411,257.27	111,489,007.54

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,196,255.75	227,839,337.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	255,607,513.02	339,328,344.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	191,590,099.18	37,570,269.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,004,081.60	1,713,088.29
支付的各项税费	-	467,825.23	1,414,174.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	56,498,333.91	298,429,491.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	249,560,339.92	339,127,023.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,047,173.10	201,321.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	112,545.62	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	112,545.62	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	107,897.44	-
投资支付的现金	-	12,240,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,347,897.44	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,235,351.82	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,976,879.56	1,703,813.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	12,976,879.56	11,703,813.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,023,120.44	-1,703,813.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	834,941.72	-1,502,491.49
加：期初现金及现金等价物余额	-	306,221.96	1,808,713.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,141,163.68	306,221.96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	163,450,000.00				126,478,440.07			21,429,545.08	136,292,780.94		287,361,043.73	5,513,222.61	740,525,032.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	163,450,000.00				126,478,440.07			21,429,545.08	136,292,780.94		287,361,043.73	5,513,222.61	740,525,032.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,214,752.75			2,430,606.64			20,231,587.42	10,648,900.71	31,096,342.02
(一) 综合收益总额											20,231,587.42	-351,099.29	19,880,488.13
(二) 所有者投入和减少资本					-2,214,752.75							11,000,000.00	8,785,247.25
1. 股东投入的普通股												6,100,000.00	6,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-2,214,752.75						4,900,000.00	2,685,247.25
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							2,430,606.64					2,430,606.64
1. 本期提取							7,857,491.07					7,857,491.07
2. 本期使用							5,426,884.43					5,426,884.43
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	163,450,000.00				124,263,687.32		23,860,151.72	136,292,780.94		307,592,631.15	16,162,123.32	771,621,374.45

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	163,450,000.00				126,478,440.07			21,429,545.08	136,292,780.94		276,299,151.25	5,550,808.52	729,500,725.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	163,450,000.00				126,478,440.07			21,429,545.08	136,292,780.94		276,299,151.25	5,550,808.52	729,500,725.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											11,061,892.48	-37,585.91	11,024,306.57
(一) 综合收益总额											11,061,892.48	-44,666.97	11,017,225.51
(二) 所有者投入和减少资本												7,081.06	7,081.06
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												7,081.06	7,081.06
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	163,450,000.00				126,478,440.07			21,429,545.08	136,292,780.94		287,361,043.73	5,513,222.61	740,525,032.43

法定代表人：康红 主管会计工作负责人：任文建 会计机构负责人：居来提、曾玉波

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	163,450,000.00				152,405,126.34				134,092,226.60		150,752,402.36	600,699,755.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	163,450,000.00				152,405,126.34				134,092,226.60		150,752,402.36	600,699,755.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,490,681.00	1,490,681.00
(一) 综合收益总额											1,490,681.00	1,490,681.00
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-				-				-		-	-
<b>四、本期末余额</b>	163,450,000.00				152,405,126.34				134,092,226.60		152,243,083.36	602,190,436.30

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	163,450,000.00				152,405,126.34				134,092,226.60		151,389,752.46	601,337,105.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	163,450,000.00				152,405,126.34				134,092,226.60		151,389,752.46	601,337,105.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-637,350.10	-637,350.10
(一) 综合收益总额											-637,350.10	-637,350.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	163,450,000.00				152,405,126.34					134,092,226.60		150,752,402.36	600,699,755.30

## 财务报表附注

(2017年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

新疆兴宏泰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系新疆宏泰矿业有限责任公司(以下简称“宏泰有限”),由康红等6位个人股东投资设立,于2000年12月14日在乌鲁木齐市工商行政管理局注册,取得注册号为91654300722351512F1-1的企业法人营业执照,注册资本100万元。

2007年10月,宏泰有限净资产折股,整体变更为新疆宏泰矿业股份有限公司,宏泰有限各股东以其所拥有的截止2007年9月30日扣除现金红利6,607,321.26元后的净资产168,049,040.41元,按照1:0.7736的比例折成13,000万股股份(每股面值为人民币1元),净资产大于股本部分38,049,041.41元计入资本公积。折股后本公司的注册资本变更为人民币130,000,000.00元(每股面值为人民币1元)。2007年10月27日,北京立信会计师事务所对宏泰有限整体变更为新疆宏泰矿业股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验,并出具了京信验字【2007】021号验资报告。

本公司设立时股东持股情况如下:

序号	发起人姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	康红	7,598.45	58.448
2	星牌投资控股有限公司	1,200.00	9.23
3	王定珍	1,105.00	8.50
4	新疆凯迪投资有限责任公司	800.00	6.15
5	牟效民	500.00	3.85
6	及卫增	360.00	2.77
7	新疆宏智诚邦矿业技术服务有限公司	360.00	2.77
8	李鲲	240.00	1.846
9	王清	200.00	1.538
10	赵宝杰	160.00	1.23
11	李漫	160.00	1.23
12	康志仁	96.55	0.74
13	蒋会有	80.00	0.62
14	张文华	10.00	0.077
15	罗孟勤	10.00	0.077
16	谢远洪	10.00	0.077
17	刘晖	10.00	0.077
18	张志东	10.00	0.077

序号	发起人姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
19	孟庆光	10.00	0.077
20	孙宝信	10.00	0.077
21	金克虎	10.00	0.077
22	顾慰龙	10.00	0.077
23	陶新民	10.00	0.077
24	刘志礼	10.00	0.077
25	孙金成	10.00	0.077
26	唐立久	10.00	0.077
27	罗 斌	10.00	0.077
	小 计	13,000.00	100.00

2009年2月，王定珍将其持有的本公司276.25万股股份转让给新疆恒信东方投资有限公司（以下简称“恒信东方”）。

2009年3月，顾慰龙、谢远洪分别将其所持本公司各10万股股份转让给康红。

2009年4月，康红将所持本公司6万股股份转让给孟庆智，刘志礼将所持本公司10万股股份转让给康红。

2009年8月，牟效民将所持本公司100万股股份转让给赵宝杰，康红将所持本公司20万股股份转让给沈孚。

2009年9月，康红将所持本公司5万股股份、300万股股份、500万股股份分别转让给李芳华、党春彦和李志英。

2009年11月，新疆凯迪投资有限责任公司将所持本公司800万股股份转让给新疆凯迪创业投资有限责任公司。

2010年11月，牟效民将所持本公司35万股股份转让给赵宝杰；李漫、蒋会有、及卫增、牟效民分别将其所持本公司160万股、80万股、360万股、365万股股份合计965万股份转让给和合控股有限公司。

2010年12月，李鲲将所持本公司240万股股份转让给和合控股有限公司。

2010年12月，公司增加注册资本2,345万元，由新疆投资发展（集团）有限责任公司以货币出资方式出资，增资后本公司注册资本为15,345万元。2010年12月14日，五洲松德联合会计师事务所对新疆宏泰矿业股份有限公司此次增资情况进行了审验，并出具了五洲松德验字【2010】2-0800号验资报告。

2011年1月，党春彦、和合控股有限公司、新疆凯迪创业投资有限责任公司将其持有的本公司300万股、1,205万股、800万股股份分别转让给蓝山投资有限公司、新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业、新疆联创永津股权投资企业（有限合伙）。

2011年4月，李志英将其持有的本公司500万股股份转让给海通开元投资有限公司。

2011年9月，康志仁、金克虎、罗孟勤、陶新民分别将所持本公司96.55万股、10万股、10

万股、10 万股股份转让给康红；孟庆智将其所持有的本公司 6 万股股份转让给孟庆光；王清将其所持有的本公司 200 万股股份转让给新疆乾方鼎圣股权投资管理合伙企业（有限合伙）150 万股，转让给苑振荣 50 万股。上述股份变动本公司已于 2011 年 10 月办理工商变更登记。

2012 年 12 月，沈孚将其持有的本公司 20 万股股份全部转让给王定珍。上述股份变动本公司已于 2013 年 01 月办理工商变更登记。

2013 年 12 月，康红将其持有的本公司 6,924 万股股份全部转让给新疆恒安宏泰投资有限责任公司（以下简称“恒安宏泰”），恒安宏泰系新疆宏智诚邦矿业技术服务有限公司更名而来。王定珍将其持有的本公司 848.75 万股股份全部转让给恒信东方。上述股份变动本公司已于 2013 年 12 月办理工商变更登记。

2014 年 4 月，海通开元投资有限公司将其持有的本公司 500 万股股份全部转让给恒安宏泰。上述股份变动本公司已于 2014 年 4 月办理工商变更登记。

2015 年 4 月，本公司向海通证券股份有限公司定向发行 150 万股做市股票，向国泰君安证券股份有限公司定向发行 150 万股做市股票，变更后的注册资本为人民币 15,645 万元。本公司于 2015 年 4 月 3 日收到以上两公司认购股票的金额合计为 1,299 万元，新增注册资本（实收资本）人民币 300 万元，溢价部分计入资本公积，上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2015】112005 号验资报告。

2015 年 4 月，根据本公司 2015 年 3 月 17 日第三届董事会第十六次会议决议、2015 年 4 月 1 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司通过定向发行向现有股东和合格投资者发行不超过 700 万普通股，最终发行对象中，非公司现有股东不超过 35 家，发行价为人民币 7.00 元，募集资金总额不超过人民币 4900 万元，变更后的注册资本为人民币 16,345 万元。本公司于 2015 年 4 月 9 日止已收到苏州金苹果投资管理有限公司、财通基金管理有限公司、新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业、基康仪器股份有限公司、上海复利投资管理有限公司、苏州京康发展投资管理合伙企业（有限合伙）、上海仁会生物制药股份有限公司、北京兴竹同智信息技术股份有限公司、东电创新（北京）科技发展股份有限公司及桑东君等 48 位自然人认购股票的金额合计为 4,900 万元，新增注册资本（实收资本）人民币 700 万元，溢价部分计入资本公积，上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2015】112287 号验资报告。

根据本公司第三届董事会第二十四次会议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司名称由“新疆宏泰矿业股份有限公司”变更为“新疆兴宏泰股份有限公司”，并于 2015 年 11 月办理工商变更登记。

截止 2016 年 12 月 31 日本公司股东持股情况如下：

序号	发起人姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	新疆恒安宏泰投资有限责任公司	7,040.70	43.08
2	新疆投资发展（集团）有限责任公司	2,345.00	14.35
3	新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业	1,603.70	9.81
4	星牌投资控股有限公司	1,200.00	7.34

序号	发起人姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
5	新疆恒信东方投资有限公司	1,102.10	6.74
6	新疆联创永津股权投资企业(有限合伙)	788.70	4.82
7	蓝山投资有限公司	365.80	2.24
8	赵宝杰	295.00	1.80
9	新疆乾方鼎圣股权投资管理合伙企业(有限合伙)	150.00	0.92
10	苑振荣	50.00	0.31
11	胡治福	199.20	1.22
12	周运南	88.80	0.54
13	海通证券股份有限公司	78.80	0.48
14	郭勇	54.40	0.33
15	北京兴竹同智信息技术股份有限公司	50.00	0.31
16	北京基康投资管理有限公司	50.00	0.31
17	蒋小钢	48.80	0.30
18	上海复利投资管理有限公司	47.20	0.29
19	高月兴	46.60	0.28
20	其他	740.20	4.53
	小 计	16,345.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 16,345.00 万元，股本为人民币 16,345.00 万元，股本情况详见附注（七）28。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：新疆阿勒泰地区阿勒泰市团结路5区113栋

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：矿产资源开采。矿产品的加工与销售；有色金属原料、建筑材料、机械设备、金属材料、农副产品的加工、销售；项目投资；生态修复；环境治理；矿山恢复治理；农业种植；林木的种植和培育；房屋、矿山机械设备租赁；矿业技术服务咨询；商务信息咨询；旅游服务；电子商务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 3、 实际控制人以及公司最终实际控制人的名称

本公司实际控制人及实际控制方均为康红。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年6月20日经公司董事会批准报出。



## （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计18家，详见本附注（九）。

## （三） 财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的

时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合

并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他

相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即

期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩



并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行

的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在100万元以上（含100万元），或期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
关联方组合	关联方组合款项具有类似的信用风险特征。
备用金、保证金组合	备用金、保证金款项具有类似的信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合，备用金、保证金组合	其他方法（经单独测试未减值的，不计提坏账准备）

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3—4年	100	100
4—5年	100	100
5年以上	100	100

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	未来现金流值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于账面价值的差额计提坏

	账准备。
--	------

集团内关联方往来不计提坏账。

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

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

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股

东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## （2）持有待售的会计处理方法

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。**

**C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
采选矿设备	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他设备	5-10	5	19.00-9.50

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### （3）融资租入固定资产

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

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较



低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，

减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

##### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法均摊销。

#### 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 21、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

## （2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；

否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司利润表列报的影响如下：

合并利润表

利润表影响项目	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益	增加-2,742,395.85元	增加638,104.31元
营业外收入	减少4,648.18元	减少638,104.31元
其中：非流动资产处置利得	减少4,648.18元	减少638,104.31元
营业外支出	减少2,747,044.03元	
其中：非流动资产处置损失	减少2,747,044.03元	
对利润表影响		

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率



- (1) 增值税税率分别为 5%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%、5%、1%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 15%、25%。

不同企业所得税税率纳税主题说明：

纳税主题名称	所得税税率
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	15%
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	15%
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	15%
巴楚县宏泰资源开发有限责任公司	核定征收

## 2、 税收优惠

(1) 根据国家税务总局“国家税务总局公告 2011 年第 8 号”《关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》，自 2014 年 8 月 1 日起生产、销售黄金免征增值税。

(2) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号第二条），设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受优惠期间自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司富蕴县宏泰选冶有限责任公司、富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司及阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司享受该优惠政策，2017 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

## （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年度，上期发生额指 2016 年度，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	17,986,622.57	1,509,898.96
其他货币资金	11,927,596.07	11,103,685.04
合 计	29,914,218.64	12,613,584.00

注：其他货币资金为矿山环境恢复保证金，7 天通知存款，受限金额为 11,420,478.86 元。

本期增加原因主要为子公司收到的投资款影响。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	10,600,000.00	158,458.95
合 计	10,600,000.00	158,458.95

### (2) 期末贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
商业承兑票据	26,677,200.00
合 计	26,677,200.00

### (3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,300,000.00
合 计	3,300,000.00

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,074,699.05	38.47	5,011,032.21	29.35	12,063,666.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,306,245.58	61.53	7,271,015.98	26.63	20,035,229.60
组合小计	27,306,245.58	61.53	7,271,015.98	26.63	20,035,229.60

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,380,944.63		12,282,048.19		32,098,896.44

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,142,620.45	100.00	3,873,174.05	11.02	31,269,446.40
组合小计	35,142,620.45	100.00	3,873,174.05	11.02	31,269,446.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,142,620.45	100.00	3,873,174.05	11.02	31,269,446.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古蒙草生态环境 (集团)股份有限公司	5,219,538.00			截止审计日已收 90%
新疆青盛源国际贸易有 限公司	11,855,161.05	5,011,032.21	42.27	预计收回困难

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	17,074,699.05	5,011,032.21		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,366,584.68	668,329.23	5.00
1年至2年（含2年）	1,297,692.37	259,538.47	20.00
2年至3年（含3年）	12,597,640.51	6,298,820.26	50.00
3年以上	44,328.02	44,328.02	100.00
合计	27,306,245.58	7,271,015.98	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,272,082.99	1,063,604.14	5.00
1年至2年（含2年）	13,826,209.44	2,765,241.89	20.00
2年至3年（含3年）			50.00
3年以上	44,328.02	44,328.02	100.00
合计	35,142,620.45	3,873,174.05	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,408,874.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	-----------------	-------------

新疆郁金香贸易有限公司	11,414,750.15	25.72	5,707,375.08
新疆八一钢铁股份有限公司	11,136,041.86	25.09	582,089.13
新疆青盛源国际贸易有限公司	11,855,161.05	26.71	5,011,032.21
吴建平	2,004,635.91	4.52	527,246.86
内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司	5,219,538.00	11.76	
合计	41,630,126.97	93.80	11,827,743.28

(5) 应收账款期末较期初增加主要原因为销售货款未收回。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	11,329,407.68	33.58	29,727,297.70	86.61
1年至2年（含2年）	21,996,136.62	65.19	4,260,473.91	12.41
2年至3年（含3年）	130,197.21	0.38	181,900.00	0.53
3年以上	286,690.00	0.85	154,790.00	0.45
合计	33,742,431.51	100.00	34,324,461.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
新疆安开和建设工程有限公司	11,471,806.30	34.00
新疆昆仑钢铁有限公司	7,097,919.50	21.04
富蕴德源建设工程有限公司	9,236,940.79	27.37
乌鲁木齐禾盛新阳光农民专业合作社	1,000,000.00	2.96
新疆中玺建设工程有限公司驻富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司6号井项目部	538,800.00	1.60
合计	29,345,466.59	86.97

#### 5、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,103,814.16	69.13	14,103,814.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,591,204.88	22.50	2,880,560.70	62.74	1,710,644.18
组合小计	4,591,204.88	22.50	2,880,560.70	62.74	1,710,644.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,706,002.15	8.36	1,706,002.15	100.00	
合 计	20,401,021.19	100.00	18,690,377.01		1,710,644.18

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,577,218.08	88.98	3,921,663.72	37.08	6,655,554.36
组合小计	10,577,218.08	88.98	3,921,663.72	37.08	6,655,554.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,310,453.67	11.02	81,902.15	6.25	1,228,551.52
合 计	11,887,671.75	100.00	4,003,565.87	--	7,884,105.88

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国冶金地质总局西北地质勘察院	8,388,565.27	8,388,565.27	100.00	预计收回困难
山东章鉴矿山工程有限公司新疆分公司	5,715,248.89	5,715,248.89	100.00	预计收回困难
合计	14,103,814.16	14,103,814.16		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,268,918.00	63,445.91	5.00
1年至2年（含2年）	383,627.30	76,725.46	20.00
2年至3年（含3年）	396,540.52	198,270.27	50.00
3年以上	2,542,119.06	2,542,119.06	100.00
合计	4,591,204.88	2,880,560.70	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,380,427.54	69,021.37	5.00
1年至2年（含2年）	6,654,671.48	1,330,934.29	20.00
2年至3年（含3年）	40,822.03	20,411.03	50.00
3年以上	2,501,297.03	2,501,297.03	100.00
合计	10,577,218.08	3,921,663.72	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,686,811.14 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国冶金地质总局西 北地质勘察院	预付无形资产款	8,388,565.27	3年以上	41.12	8,388,565.27
山东章鉴矿山工程有 限公司新疆分公司	采矿劳务费	5,715,248.89	2-3年	28.01	5,715,248.89
昌吉鑫汇钢结构工程 有限责任公司	工程款	351,179.27	3年以上	1.72	351,179.27
四川省内江工程总承 包公司昌吉分公司	工程款	330,532.20	3年以上	1.62	330,532.20
杜文刚	个人往来款	189,452.00	2-3年	0.93	94,726.00
合计		14,974,977.63		73.40	14,880,251.63

## 6、存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,371,455.32		23,371,455.32	34,087,944.80		34,087,944.80
库存商品	17,579,230.35		17,579,230.35	26,702,767.19	991,255.89	25,711,511.30
周转材料	422,419.61		422,419.61	1,588,779.18		1,588,779.18
合计	41,373,105.28		41,373,105.28	62,379,491.17	991,255.89	61,388,235.28

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其 他	
原材料							
库存商品	991,255.89	-991,255.89					
周转材料							



存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合 计	991,255.89	-991,255.89					

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00
按成本计量的权益工具	200,000.00		200,000.00
合 计	200,000.00		200,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00
以成本计量的权益工具	200,000.00		200,000.00
合 计	200,000.00		200,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
富蕴县农村信用合作联社	200,000.00			200,000.00	
合 计	200,000.00			200,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备	本期现金红利
---------	------	--------

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
富蕴县农村信用合作联社					33,294.30
合计					33,294.30

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	采选矿设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	165,454,818.71	42,219,257.35	16,504.00	336,876,013.93	14,865,591.43	559,432,185.42
2. 本期增加金额	6,917,400.15	142,420.00	107,897.44	6,622,141.79		13,789,859.38
(1) 购置	72,154.47	142,420.00	107,897.44	6,622,141.79		6,944,613.70
(2) 在建工程转入	6,845,245.68					6,845,245.68
3. 本期减少金额	9,772,307.23	21,014,900.64	122,621.44	187,759.01	8,010,669.01	39,108,257.33
(1) 处置或报废	9,772,307.23	21,014,900.64	122,621.44	187,759.01	8,010,669.01	39,108,257.33
4. 期末余额	162,599,911.63	21,346,776.71	1,780.00	343,310,396.71	6,854,922.42	534,113,787.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	64,563,509.57	23,679,068.38	15,678.80	44,078,973.98	12,214,799.57	144,552,030.30
2. 本期增加金额	6,852,027.87	2,527,066.70	0.00	7,705,253.04	914,728.92	17,999,076.53
(1) 计提	6,852,027.87	2,527,066.70		7,705,253.04	914,728.92	17,999,076.53
3. 本期减少金额	9,234,499.27	19,685,278.77	13,987.80		7,806,790.61	36,740,556.45
(1) 处置或报废	9,234,499.27	19,685,278.77	13,987.80		7,806,790.61	36,740,556.45
4. 期末余额	62,181,038.17	6,520,856.31	1,691.00	51,784,227.02	5,322,737.88	125,810,550.38
三、账面价值						0.00
1. 期末账面价值	100,418,873.46	14,825,920.40	89.00	291,526,169.69	1,532,184.54	408,303,237.09
2. 期初账面价值	100,891,309.14	18,540,188.97	825.2	292,797,039.95	2,650,791.86	414,880,155.12

## 9、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
乔夏矿业-乔夏哈拉金铜矿6号矿体采矿项目	15,887,496.09		15,887,496.09	15,794,496.09		15,794,496.09
乔夏矿山-乔夏哈拉金铜矿3号井主矿道	665,499.37		665,499.37	665,499.37		665,499.37
乔夏矿山-乔夏哈拉金铜矿6号斜井主矿道	1,321,038.13		1,321,038.13	1,321,038.13		1,321,038.13
宏泰选冶-巴特巴克布拉克铁矿100万t/a采选项目	122,444,874.20		122,444,874.20	123,487,571.14		123,487,571.14
宏泰选冶-巴拉斯选厂80万吨/年破碎系统改造项目	12,914,824.27		12,914,824.27	7,051,482.65		7,051,482.65
大都矿业-乌拉斯沟-喇嘛昭北金铜矿15万吨/年采选项目				4,272,343.47		4,272,343.47
国恒铸造-年产45万吨机械装备循环经济建设项目-球团厂	105,544,462.80		105,544,462.80	105,544,462.80		105,544,462.80
国恒铸造-15万吨贝式体球墨铸铁项目搬迁升级改造	9,426,773.73		9,426,773.73	9,426,773.73		9,426,773.73
其他				686,000.00		686,000.00
合计	268,204,968.59		268,204,968.59	268,249,667.38		268,249,667.38

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少 额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
乔夏矿业-乔夏哈拉金铜矿6号矿体采矿项目	15,794,496.09	93,000.00			15,887,496.09	
宏泰选冶-巴特巴克布拉克铁矿100万t/a采选项目	123,487,571.14	980,000.00	2,022,696.94		122,444,874.20	
宏泰选冶-巴拉斯选厂80万吨/年破碎系统改造项目	7,051,482.65	5,863,341.62			12,914,824.27	
大都矿业-乌拉斯沟-喇嘛昭北	4,272,343.47	550,205.27	4,822,548.74			

金铜矿15万吨/年采选项目						
国恒铸造-年产45万吨机械装备	105,544,462.80				105,544,462.80	
循环经济建设项目-球团厂						
国恒铸造-15万吨贝式体球墨铸	9,426,773.73				9,426,773.73	
铁项目搬迁升级改造						
合 计	265,577,129.88	7,486,546.89	6,845,245.68		266,218,431.09	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额
乔夏矿业-乔夏哈拉金铜矿6 号矿体采矿项目	28,769.86	自筹	43.26	43.26	11,254,325.69	
宏泰选冶-巴特巴克布拉克铁 矿100万t/a采选项目		自筹及金融 机构借款				
宏泰选冶-巴拉尔斯选厂80万 吨/年破碎系统改造项目	44,459.03	自筹	24.46	100.00	10,077,786.91	
大都矿业-乌拉斯沟-喇嘛昭 北金铜矿15万吨/年采选项目		自筹				
国恒铸造-年产45万吨机械装 备循环经济建设项目-球团厂		自筹及金融 机构借款				
国恒铸造-15万吨贝式体球墨 铸铁项目搬迁升级改造		自筹				
合 计					21,332,112.60	

## 10、工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资	253,769.22	400,735.03
合 计	253,769.22	400,735.03

注：富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司工程物资计提减值准备金额 146,965.81 元。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	林地占用费	软件	合计
一、账面原值						
期初余额	40,384,829.19	195,864,414.48	141,734,737.60	9,385,003.25	1,496,676.11	388,865,660.63
本期增加金额				4,028,630.00		4,028,630.00
1) 外购				4,028,630.00		4,028,630.00
本期减少金额			10,291,964.13			10,291,964.13
1) 处置			10,291,964.13			10,291,964.13
期末余额	40,384,829.19	195,864,414.48	131,442,773.47	13,413,633.25	1,496,676.11	382,602,326.50
二、累计摊销						
期初余额	3,586,748.73	70,103,181.14		5,710,648.17	706,978.14	80,107,556.18
本期增加金额	877,937.64	1,531,274.57		938,500.36	237,648.98	3,585,361.55
1) 摊销	877,937.64	1,531,274.57		938,500.36	237,648.98	3,585,361.55
本期减少金额						
1) 处置						
期末余额	4,464,686.37	71,634,455.71	0.00	6,649,148.53	944,627.12	83,692,917.73
三、账面价值						
期末账面价值	35,920,142.82	124,229,958.77	131,442,773.47	6,764,484.72	552,048.99	298,909,408.77
期初账面价值	36,798,080.46	125,761,233.34	141,734,737.60	3,674,355.08	789,697.97	308,758,104.45

注：探矿权本期减少 10,291,964.13 元，系探矿无结果灭失所致。

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少的原因
道路养护费	196,217.06		196,217.06			
草原补偿费	773,477.31		180,723.04		592,754.27	
林地占用费	486,522.63		95,002.20		391,520.43	
其他长期待摊费用	480,391.12				480,391.12	
生产勘探成本	2,770,644.36		2,770,644.36			
合计	4,707,252.48		3,242,586.66		1,464,665.82	

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,119,391.02	5,231,414.78	8,867,995.81	1,667,792.62
合 计	31,119,391.02	5,231,414.78	8,867,995.81	1,667,792.62

## (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	36,026,798.48	9,006,699.62	36,492,085.64	9,123,021.41
合 计	36,026,798.48	9,006,699.62	36,492,085.64	9,123,021.41

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	17,134,307.43	20,441,107.36
合 计	17,134,307.43	20,441,107.36

## 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
长期资产预付款	5,664,617.77	16,458,857.51
合 计	5,664,617.77	16,458,857.51

## 15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	11,420,478.86	矿山环境恢复保证金
固定资产	903,687.41	贷款抵押
无形资产	3,860,336.25	贷款抵押
合 计	16,184,502.52	

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	39,800,000.00	64,980,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	31,300,000.00	31,300,000.00
合 计	91,100,000.00	106,280,000.00

## (2) 质押借款明细

质押人	质押权人	借款金额	质押金额	质押资产
本公司	中国建行银行股份有限公司 阿勒泰地区分行	20,000,000.00	74,270,000.00	本公司持有阿巴宫矿业 33.34%股权
本公司	兴业银行股份有限公司乌鲁 木齐分公司	19,800,000.00	50,000,000.00	本公司持有宏泰选冶 100%股权
合 计		39,800,000.00	124,270,000.00	

## (3) 抵押借款明细表

抵押人	抵押权人	抵押金额	抵押资产
本公司	兴业银行股份有限公司	10,000,000.00	房产（沙依巴克区西八家户路 396 号 1 栋 1-4 层，房产 证号；乌房权证沙依巴克区西八家户 396 号，土地证号： 乌国用 2008 第 0023105 号）
本公司	阿勒泰市农村信用合作联社	10,000,000.00	机械设备
合 计		20,000,000.00	

注：阿勒泰市农村信用社合作联社抵押资产为富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司 429 将机械设备，资产价值 29,616,601.59 元，抵押价值 4,500,000.00 元，富蕴县宏泰选冶有限责任公司 416 件机械设备，资产价值 32,329,102.75 元，抵押价值 5,500,000.00 元。

## 17、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,270,000.00	31,509,590.29
合 计	19,270,000.00	31,509,590.29

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	21,653,148.07	44,777,536.77
1-2年（含2年）	29,568,404.04	23,486,249.16
2-3年（含3年）	11,743,709.46	59,763,480.78
3年以上	27,576,550.23	8,102,308.54
合 计	90,541,811.80	136,129,575.25

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国第四冶金建设有限责任公司新疆分公司	5,750,000.00	对方未来结算
中建新疆安装工程有限公司	4,406,141.87	对方未来结算
新疆青钢钢铁股份有限公司	4,037,273.00	对方未来结算
阿勒泰林场	3,625,747.00	对方未来结算
温州东大矿建工程有限公司	3,476,909.26	对方未来结算
富蕴县平安运输有限责任公司	1,899,853.24	对方未来结算
新疆有色西部物流有限公司北屯分公司	3,468,621.43	对方未来结算
合 计	26,664,545.80	

## 19、预收账款

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	22,976,134.74	13,871,090.97
1年以上	2,737,433.96	361,925.83



项目	期末余额	年初余额
合计	25,713,568.70	14,233,016.80

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆冠群钢铁有限公司	260,000.00	对方未来结算
阜康市金鑫铸造有限公司	65,933.93	对方未来结算
新疆有色金属工业集团物资有限公司	160,410.13	对方未来结算
乌鲁木齐北方利通物流有限公司	573,196.86	对方未来结算
新疆青钢钢铁股份有限公司	1,379,387.45	对方未来结算
合计	2,438,928.37	

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,386,085.79	1,402,962.44	2,990,382.33	2,798,665.90
二、离职后福利—设定提存计划	214,463.29	193,706.44	408,169.73	
合计	4,600,549.08	1,596,668.88	3,398,552.06	2,798,665.90

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,330,644.27	1,179,338.39	2,400,831.31	2,109,151.35
2、职工福利费	42,253.05	400.00		42,653.05
3、社会保险费	110,049.60	149,487.01	259,368.62	167.99
其中：医疗保险费	83,077.74	128,050.13	210,959.88	167.99
工伤保险费	21,293.11	17,607.89	38,901.00	
生育保险费	5,678.75	3,828.99	9,507.74	
4、住房公积金	253,068.00	54,338.00	306,938.00	468.00
5、工会经费和职工教育经费	650,070.87	19,399.04	23,244.40	646,225.51
合计	4,386,085.79	1,402,962.44	2,990,382.33	2,798,665.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	203,175.74	172,303.96	375,479.70	
2、失业保险费	11,287.55	20,860.74	32,148.29	
3、企业年金缴费	-	541.74	541.74	
合计	214,463.29	193,706.44	408,169.73	

## 21、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,053,980.15	381,166.75
营业税		247.24
资源税	1,155,422.32	3,853,327.86
企业所得税	4,078,215.09	2,535,736.47
城市维护建设税	159,179.53	56,080.21
土地使用税	370,000.00	370,000.00
个人所得税	58,658.15	57,825.18
教育费附加	151,662.97	70,367.81
其他税费	70,669.97	10,204.96
应交残疾人保障基金	33,976.28	-
矿产资源补偿费	599,778.23	2,516,878.42
水土资源补偿费	339,950.00	339,950.00
水土保持费	181,000.00	69,000.00
环境保护费	-	260,000.00
土地使用费	686,120.00	686,120.00
应交人民教育基金	4,380.75	4,380.75
合计	10,942,993.44	11,211,285.65

## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	3,053,973.27	3,092,248.54
外部单位借款及往来款	48,234,023.10	30,046,841.37
代收代付款项	839,929.08	729,619.95
个人往来	10,826,653.71	11,614,414.82
其他	283,444.99	683,830.49
合 计	63,238,024.15	46,166,955.17

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆宏泰瑞星铸造有限公司	740,000.00	押金
富蕴县有色西部物流有限公司	1,200,000.00	押金
张园	8,376,520.00	借款
张秋丽	1,480,000.00	借款
阿勒泰市汗德尕特乡	1,080,000.00	押金
合 计	12,876,520.00	

## 23、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		53,000,000.00
一年内到期的长期应付款	11,000,000.00	
合 计	11,000,000.00	53,000,000.00

## 24、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 25、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	31,789,747.91	
合 计	31,789,747.91	

## 26、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	5,247,192.12	4,780,530.63	详见注释
合 计	5,247,192.12	4,780,530.63	

注：本公司之子公司阿巴宫矿业、乔夏矿业、大都矿业、宏泰选冶根据矿山服务年限，可开采年限及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提矿山环境准备金。

## 27、递延收益

## (1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,401,300.00			2,401,300.00	
合 计	2,401,300.00			2,401,300.00	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
巴特巴克布拉克铁矿100万吨t/a采选建设项目	1,200,000.00				1,200,000.00
年产45万吨机械装备循环经济建设项目	1,200,000.00				1,200,000.00
污染无减排设备购置项目	1,300.00				1,300.00
小计	2,401,300.00				2,401,300.00
合 计	2,401,300.00				2,401,300.00

## 28、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	163,450,000.00						163,450,000.00

## 29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	126,478,440.07		2,214,752.75	124,263,687.32
合 计	126,478,440.07		2,214,752.75	124,263,687.32

注：1. 资本公积本期减少 2,040,000.00 元系本公司为下属子公司疆草公司股东内蒙古草生态环境股份有限公司代缴 2,040,000.00 元；

2. 本公司为下属孙公司新源县亿丰矿业开发有限责任公司-新疆新源县预须开普台一带矿探矿权 2012 年评估增值，本年探矿权灭失，将评估增值部分予以转销。

## 30、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,642,504.74	7,857,491.07	5,426,884.43	23,073,111.38
维简费	787,040.34			787,040.34
合计	21,429,545.08	7,857,491.07	5,426,884.43	23,860,151.72

注：根据《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》财资[2015]8 号文的规定，本公司于 2015 年起不再提取维简费。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号文的规定，本公司安全生产费的提取标准为露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 10 元。

## 31、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,015,938.43			56,015,938.43
任意盈余公积	80,276,842.51			80,276,842.51
合 计	136,292,780.94			136,292,780.94

## 32、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	287,361,043.73	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	287,361,043.73	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,231,587.42	-
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	307,592,631.15	-

## 33、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,746,177.41	135,920,719.06	121,757,437.97	75,069,517.84
其他业务	4,665,480.72	2,116,051.76	12,255,748.70	5,973,523.04
合计	236,411,658.13	138,036,770.82	134,013,186.67	81,043,040.88

## 34、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	678,353.34	497,082.50
教育费附加	1,072,076.43	735,655.54
印花税	238,341.02	131,655.65
土地使用税	318,071.94	321,157.34
房产税	149,478.64	137,749.64
资源税	12,802,273.46	
合 计	15,258,594.83	1,823,300.67

## 35、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
运输费	1,600,678.55	12,943,604.23
销售服务费	672,198.32	41,663.61

项目	本年发生额	上期发生额
道路养护费	-	460,992.72
其他	251,548.66	37,264.75
职工薪酬	13,799.04	
合 计	2,538,224.57	13,483,525.31

## 36、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	1,331,105.25	1,108,087.28
保险费	270,300.25	2,808.13
折旧费	4,383,779.64	1,616,848.38
无形资产摊销	2,826,483.05	3,597,510.90
业务招待费	71,886.94	229,021.01
探矿权处置	8,281,235.41	
差旅费	94,033.05	123,927.25
办公费	836,126.01	3,312,090.04
诉讼费	33,640.00	35,534.94
中介费及年检费	2,698,721.22	1,231,773.52
其他	1,848,157.96	1,827,036.57
合 计	22,675,468.78	13,084,638.02

## 37、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	10,672,951.62	13,093,732.98
减：利息收入	589,727.34	775,532.42
手续费	10,549.39	13,786.58
未确认融资费用	22,244.81	
其他	334,627.58	52,132.85
合 计	10,450,646.06	12,384,119.99

## 38、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	23,095,685.28	-1,533,017.35
二、存货跌价损失	-991,255.89	991,255.89
三、工程物资减值损失	146,965.81	
合计	22,251,395.20	-541,761.46

## 39、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）	13,260.78	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,294.30	31,409.85
合计	46,555.08	31,409.85

## 40、资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-2,742,395.85	638,104.31
合计	-2,742,395.85	638,104.31

## 41、营业外收入

## 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,520,000.00	
其他	1,057,241.48	216,257.96	1,057,241.48
合计	1,057,241.48	2,736,257.96	1,057,241.48

注：其他主要包括罚款滞纳金29,521.20元、清偿债务84,147.50元、增值税税控系统维护费330.00元、临时电费30,348.00元、无法支付的往来款912,647.54元。

## 42、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	400,000.00	8,000.00	400,000.00
其他	605,631.35	2,425,057.61	605,631.35
合计	1,005,631.35	2,433,057.61	1,005,631.35

注：其他包括赔偿款156,000.00元、罚款滞纳金449,631.35 元

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,738,338.58	3,204,832.02
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-3,258,735.44	-513,019.76
其他	-803,764.04	-
所得税费用	2,675,839.10	2,691,812.26

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

	本年发生额
利润总额	22,556,327.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,639,081.81
子公司适用不同税率的影响	-1,254,979.41
调整以前期间所得税的影响	-803,764.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,043,499.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	2,675,839.10

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,231,587.42	11,061,892.48
发行在外普通股的加权平均数	163,450,000.00	163,450,000.00
基本每股收益（元/股）	0.1238	0.0677
其中：持续经营	0.1238	0.0677
净资产收益率	2.72%	1.51%
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,231,587.42	11,061,892.48

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	20,231,587.42	11,061,892.48
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,231,587.42	11,061,892.48

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	163,450,000.00	163,450,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	163,450,000.00	163,450,000.00

## （2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

## 45、现金流量表相关信息

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	26,848,641.82	47,155,272.11
其中：利息收入	589,727.34	95,387.44
营业外收入	430,009.31	143,275.46
往来款及保证金等	25,828,905.17	46,916,609.21

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

支付的其他与经营活动有关的现金	38,563,783.35	45,437,607.91
其中：管理费用、营业费用等其他费用	28,896,099.15	38,315,593.39
营业外支出	1,005,631.35	1,793,897.15
往来款项及其他	8,662,052.85	5,328,117.37

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,880,488.13	11,017,225.51
加：资产减值准备	22,251,395.20	-541,761.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,999,076.53	15,355,512.55
无形资产摊销	3,585,361.55	3,595,517.64
长期待摊费用摊销	3,242,586.66	3,579,567.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,742,395.85	-638,104.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,672,951.62	13,093,732.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,555.08	-31,409.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,563,622.16	-63,904.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-116,321.79	-449,115.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,006,385.89	1,407,859.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,833,106.84	63,210,060.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,929,857.67	13,686,835.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,750,893.23	123,222,016.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年金额	上期金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,493,739.78	1,517,016.17
减：现金的年初余额	1,517,016.17	7,964,952.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,976,723.61	-6,447,936.09

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	18,493,739.78	1,517,016.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,986,622.57	1,509,898.96
可随时用于支付的其他货币资金	507,117.21	7,117.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,493,739.78	1,517,016.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (八) 合并范围的变更

## 1、 处置子公司

本公司于 2017 年 12 月处置对新疆宏泰丽远旅游文化有限公司的投资（占新疆宏泰丽远旅游文化有限公司股份的 100%），丧失对上述公司的控制权。处置股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	新疆宏泰丽远旅游文化有限公司
处置对价	

项目	新疆宏泰丽远旅游文化有限公司
其中：现金	0.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-13,260.78
处置对价与计算的子公司净资产份额的差额	13,260.78
其中：调整未分配利润	

## 2、其他合并范围的变更

### 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
新疆疆草生态草业有限公司	2017年9月1日	-52,961.74	-52,961.74
新疆疆草生态工程有限公司	2017年9月1日	1,977,892.95	-22,107.05
新疆疆草生态种业有限公司	2017年9月1日	1,958,358.72	-41,641.28

## (九) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业	100.00		100.00	设立
巴楚县宏泰资源开发有限责任公司	新疆巴楚县	新疆巴楚县	采选业		100.00	100.00	设立
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	新疆新源县	新疆新源县	采选业		91.93	91.93	非同一控制下的企业合并
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业	100.00		100.00	设立
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
福海县福地矿业有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业		100.00	100.00	设立
托克逊县兴地矿业科技开发有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业		85.00	85.00	设立
新疆增晟矿业有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业		100.00	100.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
富蕴县恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	采选业		80.00	80.00	并设立
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	采选业	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
富蕴县国恒铸造有限责任公司	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	加工铸造	97.83		97.83	同一控制下的企业合并
新疆宏泰瑞丰生态环保有限公司	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	采选业	100.00		100.00	设立
新疆宏泰丽远旅游文化有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	旅游业	100.00		100.00	设立
新疆丽远佳驿旅行社有限公司	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	旅游业		100.00	100.00	设立
新疆疆草生态科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	农业	51.00		51.00	设立
新疆疆草生态草业有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	农业		70.00	70.00	设立
新疆疆草生态工程有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	农业		70.00	70.00	设立
新疆疆草生态种业有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	农业		70.00	70.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富蕴县国恒铸造有限责任公司	2.17	-79,092.45		1,845,046.35
新疆疆草生态科技有限公司	49.00	69,781.57		9,860,458.34

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、期末数

项目	富蕴县国恒铸造有限责任公司	新疆疆草生态科技有限公司
流动资产	2,874,251.67	25,915,211.68

项目	富蕴县国恒铸造有限责任公司	新疆疆草生态科技有限公司
非流动资产	160,583,973.80	4,616.13
资产合计	163,458,225.47	25,919,827.81
流动负债	80,900,877.06	4,596,443.44
非流动负债	1,201,300.00	
负债合计	82,102,177.06	4,596,443.44
营业收入	171,428.57	4,723,534.15
净利润	-11,178,580.29	142,411.37
综合收益总额		
经营活动现金流量	26,276,954.38	-4,750,139.89

## B、年初数

项目	富蕴县国恒铸造有限责任公司	新疆疆草生态科技有限公司
流动资产	16,193,587.17	
非流动资产	157,710,948.97	
资产合计	173,904,536.14	
流动负债	80,168,607.44	19,027.00
非流动负债	1,201,300.00	
负债合计	81,369,907.44	19,027.00
营业收入	325,722.23	
净利润	-2,068,155.59	-19,027.00
综合收益总额		
经营活动现金流量	18,710,832.52	-19,027.00

(4) 新疆宏泰瑞丰生态环保有限公司、新疆丽远佳驿旅行社有限公司为认缴子公司实际未出资。

## (十) 关联方关系及其交易

## 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆恒安宏泰投资有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	商务信息咨询及相关技术服务；	16,924.00	43.08	43.08

		投资业务	
--	--	------	--

本公司最终控制方是康红女士。

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
富蕴县恒通工程机械有限责任公司	实际控制人直系亲属控制的企业
富蕴县昊远运输有限责任公司	王定珍之嫂的个人独资企业
富蕴县蓝盛石灰石矿有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
新疆恒安宏泰投资有限责任公司	实际控制人控制的企业
新疆恒信东方投资有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
彬弘基业科技（北京）有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
王定珍	实际控制人直系亲属
新疆华加瑞达环保制品有限公司	实际控制人控制的企业
新疆极草春天商贸有限公司	本公司董事亲属控制的企业
极草春天（北京）科技有限公司	本公司董事控制的企业
康瑞芳	本公司董事直系亲属
郭淑梅	本公司财务总监

## 4、 关联方交易

### （1） 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	富蕴县宏泰选冶有限责任公司	19,800,000.00	19,800,000.00	2017年2月22日	2018年2月21日	否
本公司	富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	9,800,000.00	9,800,000.00	2017年1月22日	2018年1月21日	否
本公司	阿勒泰市大都开元矿业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2017年6月23日	2018年6月23日	否
本公司	阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	18,000,000.00	16,500,000.00	2017年4月24日	2018年4月24日	否



## (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	634,031.60	414,031.90

(3) 本公司 2017 年 12 月将子公司新疆宏泰丽远旅游文化有限公司股权转让给新疆恒安宏泰投资有限责任公司，处置价款为 0.00 元，处置投资收益为-13,260.78 元。

## 5、关联方应收应付款项余额

## (1) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	新疆恒安宏泰投资 有限责任公司	39,246,221.84	24,274,085.38

## 6、关联方承诺事项

本期末无披露的关联方承诺

## (十一) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,621,745.73	100.00	2,364,361.44	10.94	19,257,384.29
组合小计	21,621,745.73	100.00	2,364,361.44	10.94	19,257,384.29
合 计	21,621,745.73	100.00	2,364,361.44		19,257,384.29

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	19,242,622.54	100.00	962,131.12	5.00	18,280,491.42
组合小计	19,242,622.54	100.00	962,131.12	5.00	18,280,491.42
合 计	19,242,622.54	100.00	962,131.12		18,280,491.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,066,584.68	653,329.23	5.00
1年至2年（含2年）	8,555,161.05	1,711,032.21	20.00
合 计	21,621,745.73	2,364,361.44	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	19,242,622.54	962,131.12	5.00
1年至2年（含2年）			
合 计	19,242,622.54	962,131.12	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,402,230.32 元；本期无收回或转回坏账。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

被投资单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆八一钢铁股份有限公司	货款	10,970,051.57	1年以内	50.74	548,502.58

被投资单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆青盛源国际贸易有限公司	货款	8,555,161.05	1-2年	39.57	1,711,032.21
新疆大陆桥集团有限责任公司	货款	1,958,046.86	1年以内	9.06	97,902.34
富蕴德源供应链有限公司	货款	126,240.00	1年以内	0.57	6,312.00
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	货款	12,246.25	1年以内	0.06	612.31
合计		21,621,745.73		100.00	2,364,361.44

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	180,167,447.86	98.95			180,167,447.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	601,283.11	0.33	94,069.15	15.64	507,213.96
组合小计	601,283.11	0.33	94,069.15	15.64	507,213.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,317,624.45	0.72	800,000.00	60.72	517,624.45
合计	182,086,355.42	100.00	894,069.15		181,192,286.27

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	127,081,719.53	99.07			127,081,719.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	391,319.89	0.31	51,246.51	13.10	340,073.38
组合小计	391,319.89	0.31	51,246.51	13.10	340,073.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.62			800,000.00
合 计	128,273,039.42	100.00	51,246.51		128,221,792.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
富蕴县国恒铸造有限责任公司	61,215,331.91			集团内关联方往来 不计提坏账
托克逊县兴地矿业科技开发有限责任公司	5,290,402.12			集团内关联方往来 不计提坏账
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	47,991,368.62			集团内关联方往来 不计提坏账
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	24,252,751.66			集团内关联方往来 不计提坏账
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	20,821,844.92			集团内关联方往来 不计提坏账
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	20,595,748.63			集团内关联方往来 不计提坏账
合 计	180,167,447.86			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	462,025.54	23,101.28	5.00
1年至2年（含2年）	52,650.31	10,530.06	20.00
2年至3年（含3年）	52,338.90	26,169.45	50.00
3年以上	34,268.36	34,268.36	100.00
合 计	601,283.11	94,069.15	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	280,319.89	14,015.99	5.00
1年至2年（含2年）	76,731.64	15,346.33	20.00
2年至3年（含3年）	24,768.36	12,384.19	50.00
3年以上	9,500.00	9,500.00	100.00
合 计	391,319.89	51,246.51	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 842,822.64 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富蕴县国恒铸造有限责任公司	货款	61,215,331.91	1年以内	33.62	
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	货款	47,991,368.62	1年以内	26.36	
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	货款	24,252,751.66	1年以内	13.32	
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	货款	20,821,844.92	1年以内	11.44	
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	货款	20,595,748.63	1年以内	11.31	
合计	--	174,877,045.74	--	96.05	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	592,888,746.38		592,888,746.38	580,648,746.38		580,648,746.38
合计	592,888,746.38		592,888,746.38	580,648,746.38		580,648,746.38

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	228,001,133.91			228,001,133.91		
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	96,950,000.00			96,950,000.00		
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	70,252,976.96			70,252,976.96		
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	63,932,535.51			63,932,535.51		
富蕴县国恒铸造有限责任公司	121,512,100.00			121,512,100.00		
新疆疆草生态科技有限公司		12,240,000.00		12,240,000.00		
合计	580,648,746.38	12,240,000.00		592,888,746.38		

注：新疆宏泰瑞丰生态环保有限公司、新疆宏泰丽远旅游文化有限公司为认缴子公司尚未实际出资。

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,620,334.63	216,251,355.10	90,521,752.21	85,225,500.96

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,946,106.41		6,749,419.01	
合计	226,566,441.04	216,251,355.10	97,271,171.22	85,225,500.96

## （十二） 补充资料

### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-2,755,656.63	

项 目	本年发生额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,610.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,704,046.50	
减：非经常性损益的所得税影响数	509,151.77	
少数股东损益的影响数	7,725.26	
合 计	-3,220,923.53	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.1238	0.1238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.1435	0.1435



## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

-
---