



兴宏泰

NEEQ:831131

新疆兴宏泰股份有限公司

Xinjiang Xinghongtai Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人康红、主管会计工作负责人李书奇及会计机构负责人（会计主管人员）秦芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	37
附件 II	融资情况	122

备查文件目录	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。 报告期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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
恒安宏泰	指	北京恒安宏泰管理咨询有限公司, 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
恒信志远	指	新疆恒信志远投资有限公司, 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
公司、本公司、本集团	指	新疆兴宏泰股份有限公司
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
宏泰资源	指	巴楚县宏泰资源开发有限责任公司, 公司孙公司
亿丰矿业	指	新源县亿丰矿业开发有限责任公司, 公司孙公司
福地矿业	指	福海县福地矿业有限责任公司, 公司孙公司
兴地矿业	指	托克逊县兴地矿业科技开发有限公司
恰夏铁米尔特	指	阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司, 公司孙公司
紫微电子	指	新疆紫微电子科技有限公司, 公司子公司
疆草生态	指	新疆疆草生态科技有限公司, 公司子公司
华加瑞达	指	新疆华加瑞达环保制品有限公司, 公司子公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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. XHT		
法定代表人	康红	成立时间	2000年12月14日
控股股东	控股股东为（北京恒安宏泰管理咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（房培杰、康红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B采矿业-08黑色金属矿采选业-081铁矿采选-0810铁矿采选		
主要产品与服务项目	矿产品、矿业开发服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兴宏泰	证券代码	831131
挂牌时间	2014年9月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	163,450,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸大厦3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱新武	联系地址	新疆乌鲁木齐市高新技术开发区北区冬融街289号
电话	0991-4861727	电子邮箱	xjhtkydb@163.com
传真	0991-4861727		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市高新技术开发区北区冬融街289号	邮政编码	830000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91654300722351312F		
注册地址	新疆维吾尔自治区阿勒泰地区阿勒泰市团结路5区113栋		
注册资本（元）	163,450,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司商业模式主要有三大业务板块：

1、矿产资源开发业务

以铁、铜、金、银等金属矿产资源的勘查、采掘、加工为主要业务，主导产品为铁精粉、铜精粉、伴生金及伴生银等。

2、矿产资源综合利用业务

多年来，公司大力发展以尾矿再选为核心的矿产资源综合利用业务，其工艺技术的核心，是将尾矿库中的尾矿砂再选提取出铝矿粉、磷精矿、Fe₂O₃、石英砂等多种元素的产品。尾矿再选技术属于高新技术，符合国家产业政策与环保政策，当地政府大力支持以尾矿再选为主的矿产资源综合利用业务，且享受西部大开发税收优惠政策。

3、矿山综合服贸业务

公司充分利用技术优势、团队优势和装备优势，积极培育自己的矿山综合服务团队，在做好公司自身的矿山开发业务的同时，向外部矿业企业提供技术咨询、选矿试剂、尾矿再选等服务业务。

同时，公司以矿产品及矿山物资为依托，逐渐向产业链上下游的供应链贸易延伸，初步搭建了矿产品贸易平台。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

公司生产任务及经营计划主要集中在下半年完成，公司主要矿山生产企业位于新疆阿勒泰地区，阿勒泰地区由于冬季寒冷，故公司生产经营季节性特征明显，通常情况下，每年的1-4月，公司处于冬休与检修期，5月中旬至6月中旬办理复工复产手续，6月下旬至11月下旬为公司生产季节。

(二) 行业情况

1、公司所属行业及主要产品

公司所属行业为黑色金属采选行业，主营业务为铁矿石采选、铁精粉和铜精粉（含伴生金、银等）的加工销售，主要产品为铁精粉和铜精粉。铁矿石位于产业链的最前端，下游产业主要为钢铁行业。

2、报告期铁矿石、钢材等黑色大宗商品价格处于历史低谷

由于全球经济下行、中国房地产行业需求不振，钢材、建筑材料等物资价格持续走低，报告期内，新疆本地铁矿石价格处于历史低谷。

3、铁矿石行业周期性特点

铁矿石行业作为矿产资源采选行业，位于产业链的最前端，下游行业主要为钢铁行业。属周期性行业，与宏观经济相关度高，受宏观经济政策影响明显。

铁矿石行业围绕着供需关系、供需预期以及宏观调控政策的变化而呈现明显的周期性特点。

从供给端来看：铁矿石属于资源垄断行业，价格走势受四大矿山产量的影响较大。2022年四大矿山铁矿山的合计产量为11.2亿吨，占全球总产量的41.79%。

从需求端来看：全球粗钢产量增量的绝大部分均由中国贡献，中国因素推动全球对铁矿石的需求持续旺盛。目前，我国建筑用钢比重稳定在63%-64%，机械行业用钢稳定在19%-20%，汽车等其他制造业行业用钢占比较小。未来较长一段时间内，我国仍将处于大规模城市化阶段，基础设施建设、房地产等行业的发展将形成对钢铁的持续需求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	自治区“专精特新”中小企业认定情况：根据《关于开展2021年度自治区“专精特新”中小企业认定的通知》（新工信企业〔2021〕20号）要求，经各地（州、市）工信局推荐、专家评审、自治区工信厅党组会审定及社会公示等程序，确定我公司为2021年度自治区“专精特新”中小企业，有效期三年，认定依据为《关于公布2021年度自治区“专精特新”中小企业名单的通告》（新疆维吾尔自治区工业和信息化厅通告〔2021〕16号）

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,368,303.84	21,416,262.80	51.14%
毛利率%	28.47%	38.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,758,445.44	-28,303,292.26	40.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,873,019.66	-27,740,749.30	42.78%
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）	-3.79%	-5.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-3.59%	-5.64%	-
基本每股收益	-0.10	-0.17	39.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	808,034,768.08	833,775,051.09	-3.09%
负债总计	376,645,065.66	385,029,788.19	-2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	433,846,105.52	451,201,228.61	-3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.76	-3.85%
资产负债率%（母公司）	32.02%	28.89%	-
资产负债率%（合并）	46.61%	46.18%	-
流动比率	26.17%	26.04%	-
利息保障倍数	-5.90	-6.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,317,961.12	20,219,687.04	-68.75%
应收账款周转率	3.19	1.05	-
存货周转率	1.20	0.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-3.09%	-8.57%	-
营业收入增长率%	51.14%	-13.56%	-
净利润增长率%	45.14%	-56.86%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	31,411,496.29	3.89%	29,777,522.21	3.57%	5.49%
应收票据	4,100,000.00	0.51%	12,429,203.12	1.49%	-67.01%
应收账款	3,384,507.51	0.42%	1,275,786.56	0.15%	165.29%
应收款项融资	4,080,904.27	0.51%	32,058.96	0.00%	12,629.37%
预付款项	6,491,618.31	0.80%	4,880,903.09	0.59%	33.00%
其他应收款	2,268,130.44	0.28%	2,360,167.40	0.28%	-3.90%
存货	16,288,301.70	2.02%	22,231,217.59	2.67%	-26.73%
合同资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	3,009,725.34	0.37%	1,475,412.87	0.18%	103.99%
投资性房地产	14,055,157.34	1.74%	14,060,253.82	1.69%	-0.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	451,405,423.55	55.86%	466,769,039.87	55.98%	-3.29%
在建工程	20,876,142.22	2.58%	26,693,087.16	3.20%	-21.79%
生产性生物资产	-	-	55,222.20	0.01%	-100.00%
无形资产	157,639,944.65	19.51%	158,784,496.77	19.04%	-0.72%
开发支出	51,246,439.25	6.34%	50,953,563.48	6.11%	0.57%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	13,282,737.14	1.64%	13,318,744.82	1.60%	-0.27%
递延所得税资产	17,703,913.06	2.19%	17,714,169.08	2.12%	-0.06%
其他非流动资产	10,790,327.01	1.34%	10,964,202.09	1.32%	-1.59%
短期借款	39,025,851.09	4.83%	80,889,207.90	9.70%	-51.75%
应付票据	71,425,500.00	8.84%	57,155,500.00	6.86%	24.97%
应付账款	104,628,728.70	12.95%	116,514,532.29	13.97%	-10.20%
预收款项	3,351,153.31	0.41%	2,713,166.85	0.33%	23.51%
合同负债	9,533,796.19	1.18%	1,637,887.88	0.20%	482.08%
应付职工薪酬	2,854,104.54	0.35%	3,045,620.27	0.37%	-6.29%
应交税费	2,417,214.01	0.30%	4,802,005.03	0.58%	-49.66%
其他应付款	36,682,807.84	4.54%	17,077,671.01	2.05%	114.80%
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	1,539,393.50	0.19%	2,076,580.58	0.25%	-25.87%

长期借款	3,480,000.00	0.43%	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
预计负债	94,525,781.15	11.70%	91,865,500.67	11.02%	2.90%
递延收益	1,439,772.44	0.18%	1,499,804.96	0.18%	-4.00%
递延所得税负债	5,740,962.89	0.71%	5,752,310.75	0.69%	-0.20%
股本	163,450,000.00	20.23%	163,450,000.00	19.60%	0.00%
资本公积	124,993,429.09	15.47%	124,993,429.09	14.99%	0.00%
专项储备	25,604,380.19	3.17%	26,201,057.85	3.14%	-2.28%
盈余公积	136,292,780.94	16.87%	136,292,780.94	16.35%	0.00%
未分配利润	-16,494,484.70	-2.04%	263,960.73	0.03%	-6,348.84%
少数股东权益	-2,456,403.10	-0.30%	-2,455,965.71	-0.29%	0.02%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：应收票据较上年期末减少67.01%的主要原因系报告期信用等级较低的银行开具的银行承兑汇票已到期终止确认所致；
2. 应收账款：应收账款较上年期末增加165.29%的主要原因系报告期部分货款未收回所致；
3. 应收款项融资：应收款项融资较上年期末增加12,629.37%的主要原因系报告期信用等级较高的银行（6+9）开具的银行承兑汇票未终止确认的金额比上年末增加所致；
4. 预付款项：预付款项较上年期末增加33.00%的主要原因系生产资料预付款增加所致；
5. 其他流动资产：其他流动资产较上年期末增加103.99%的主要原因系报告期增值税进项税额留抵及待认证进项税额增加所致；
6. 生产性生物资产：生产性生物资产较上年期末减少100.00%的主要原因系报告期生产性生物资产全部外销所致；
7. 短期借款：短期借款较上年期末减少51.75%的主要原因系报告期银行贷款金额减少及信用等级较低的银行开具的银行承兑汇票已贴现终止确认所致；
8. 合同负债：合同负债较上年期末增加482.08%的主要原因系报告期预收的符合合同负债科目核算的货款增加所致；
9. 应交税费：应交税费较上年期末减少49.66%的主要原因系上年末计提挂账的应交税费在报告期汇算清缴所致；
10. 其他应付款：其他应付款较上年期增加了114.80%的主要原因系报告期内向控股股东借入短期周转资金所致；
11. 未分配利润：未分配利润较上年期末减少6,348.84%的主要原因系报告期亏损所致。

（二）经营情况分析

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	32,368,303.84	-	21,416,262.80	-	51.14%
营业成本	23,152,658.69	71.53%	13,158,185.39	61.44%	75.96%
毛利率	28.47%	-	38.56%	-	-
税金及附加	2,787,377.29	8.61%	1,572,477.09	7.34%	77.26%
销售费用	68,943.29	0.21%	2,675.00	0.01%	2,477.32%

管理费用	18,114,625.93	55.96%	21,653,572.54	101.11%	-16.34%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	4,438,985.32	13.71%	4,154,565.85	19.40%	6.85%
信用减值损失	959,711.88	2.96%	1,766,170.83	8.25%	-45.66%
资产减值损失	-205,606.90	-0.64%	-11,659,631.31	-54.44%	-98.24%
其他收益	484,467.28	1.50%	117,457.48	0.55%	312.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,389,994.48	4.29%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,565,719.94	-41.91%	-28,901,216.07	-134.95%	53.06%
营业外收入	787,088.41	2.43%	18,815.01	0.09%	4,083.30%
营业外支出	3,353,893.42	10.36%	814,321.04	3.80%	311.86%
净利润	-16,758,882.82	-51.78%	-30,548,016.49	-142.64%	45.14%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：营业收入较上年同期增加51.14%的主要原因系报告期产品销售单价较上年同期降低，但销量较上年同期增幅较大所致；
2. 营业成本：营业成本较上年同期增加75.96%的主要原因系报告期铁精粉销量较上年同期增加所致；
3. 毛利率：毛利率较上年同期下降10.09%的主要原因系报告期铁精粉产品销售单价较上年同期下降21.00%，铁精粉产品单位销售成本下降14.64%，铜精粉产品销售单价较上年同期下降15.13%，铜精粉单位销售成本下降3.00%，产品平均销售单价降幅大于产品平均单位销售成本降幅，故毛利率较上年同期下降；
4. 税金及附加：税金及附加较上年同期增加77.26%的主要原因系报告期营业收入增加所致；
5. 销售费用：销售费用较上年同期增加2,477.32%的主要原因系部分销售人员薪资在报告期转入销售费用科目核算所致；
6. 信用减值损失：信用减值损失较上年同期减少45.66%的主要原因系报告期应收票据及应收账款坏账准备转回所致；
7. 资产减值损失：资产减值损失较上年同期减少98.24%的主要原因系上年同期计提子公司资产减值，报告期无相关减值；
8. 其他收益：其他收益较上年同期增加312.46%的主要原因系报告期收到政府部门稳岗补贴及增值税加计抵减金额增加所致；
9. 资产处置收益：资产处置收益较上年同期增加的主要原因系报告期子公司处置废旧物资所致；
10. 营业利润：营业利润较上年同期增加53.06%的主要原因系报告期营业收入增加及资产减值损失减少所致；
11. 营业外收入：营业外收入较上年同期增加4,083.30%主要系报告期子公司即将注销，其往来款清理所致；
12. 营业外支出：营业外支出较上年同期增加311.86%的主要原因系报告期处置固定资产所致；
13. 净利润：净利润较上年同期增加45.14%的主要原因系报告期营业收入增加及资产减值损失减少所致。

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	30,057,018.87	20,814,140.71	44.41%
其他业务收入	2,311,284.97	602,122.09	283.86%
主营业务成本	21,144,225.33	12,390,965.65	70.64%
其他业务成本	2,008,433.36	767,219.74	161.78%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
铁精粉	26,428,714.38	19,268,351.65	27.09%	128.90%	147.31%	-5.43%
铜精粉（含伴生金、银）	3,628,304.49	1,875,873.68	48.30%	-60.85%	-58.27%	-3.20%
其他	2,311,284.97	2,008,433.36	13.10%	283.86%	130.43%	57.85%
合计	32,368,303.84	23,152,658.69	28.47%	51.14%	75.96%	-10.09%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	32,368,303.84	23,152,658.69	28.47%	51.14%	75.96%	-10.09%
其中：新疆以内	28,768,961.19	21,276,785.01	26.04%	122.63%	139.07%	-5.09%
新疆以外	3,599,342.65	1,875,873.68	47.88%	-57.62%	-55.95%	-1.98%
合计	32,368,303.84	23,152,658.69	28.47%	51.14%	75.96%	-10.09%

收入构成变动的的原因：**一、收入构成分析：**

1、报告期，主营业务收入比上年同期增加 44.41%，主要原因系报告期产品销售单价较上年同期降低，但销量较上年同期增幅较大所致。

2、报告期，其他业务收入比上年同期增加 283.86%，主要原因系销售辅助材料增加所致；

3、报告期，主营业务成本比上年同期增加 70.64%，主要原因系产品销量较上年同期增加所致；

4、报告期，其他业务成本比上年同期增加 161.78%，主要原因系销售辅助材料增加所致。

二、产品分类分析：

1、报告期，铁精粉产品毛利率比上年同期下降 5.43%，主要原因系销售单价较上年同期降低所致；

2、报告期，铜精粉产品毛利率比上年同期下降 3.20%，主要原因系销售单价较上年同期略有下滑；

3、报告期，其他类产品毛利率比上年同期增加 57.85%，主要原因系上年同期其他类产品毛利率为负数，报告期其他类产品主要为矿山物资及生产性生物资产（平均毛利率为 13.10%）。

三、产品销售区域分析

1、报告期，新疆以内营业收入占比 88.88%，新疆以外营业收入占比 11.12%，由于公司主要产品铁精粉因销售半径的限制，主要在新疆以内销售，公司部分铜精粉产品（含伴生金、银）在新疆以外地区销售；

2、报告期，新疆以内销售的产品主要为铁精粉，毛利率为 26.04%，新疆以外地区销售的产品为铜精粉，毛利率为 47.88%。

（三） 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	6,317,961.12	20,219,687.04	-68.75%
投资活动产生的现金流量净额	3,629,665.65	-891,402.51	507.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,314,210.69	-4,726,184.69	-75.92%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 68.75%，主要原因系报告期销售回款减少，以及生产资料预付款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 507.19%，主要原因系报告期子公司处置资产所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 75.92%，主要原因系报告期公司偿还银行贷款所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阿巴宫矿业	控股子公司	矿产资源开发	222,800,000.00	375,991,494.55	258,074,919.13	227,000.00	-4,340,074.41
乔夏哈拉	控股子公司	矿产资源开发	48,555,600.00	183,943,528.80	119,960,939.48	12,359,731.69	667,314.43
宏泰选冶	控股子公司	矿产资源开发	69,900,000.00	230,861,152.43	122,189,131.28	16,465,643.12	364,253.12
大都开元	控股子公司	矿产资源开发	91,750,000.00	62,333,858.21	5,321,182.51	0.00	-3,107,378.33
国恒铸造	控股子公司	冶炼、铸造	92,000,000.00	82,652,254.91	10,145,066.52	137,614.68	-2,784,526.80
宏泰资源	控股子公司	矿产资源开发	28,910,000.00	1,009,312.20	898,871.51	0.00	-57,434.16
亿丰矿业	控股子公司	矿产资源开发	43,370,000.00	19,952.55	-562,572.45	0.00	-474.64
福地矿业	控股子公司	矿产资源开发	14,377,000.00	8,092,915.69	7,097,699.19	0.00	-686.14
恰夏铁米尔特	控股子公司	矿产资源开发	1,000,000.00	7,340,575.98	-42,566,975.64	0.00	-1,995.40
紫微电子	控股子公司	信息工程	1,000,000.00	19,030.90	-327,729.97	0.00	1,082,033.89
疆草生态	控股子公司	生态修复	10,000,000.00	12,615,388.90	12,653,501.71	0.00	-813,153.26
华加瑞达	控股子公司	物业服务	10,000,000.00	16,022,951.05	15,626,924.35	-498,604.28	-3,259,449.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期，公司积极参与社会公益活动，赞助“驼鹿之乡”文化旅游节活动共计支出 14 万元。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济及政策风险	<p>矿业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矿产资源勘探及采选业务带来风险。</p> <p>应对措施：公司主营业务积极向矿产资源综合利用业务转型，以规避单一采矿行业受宏观经济及产业政策变化的风险。</p>
环保风险	<p>中国十四五规划对生态环保要求更加严格，对主要污染物排放总量提出了持续减少的目标要求，因此对矿产资源开发加工工业的环保要求越来越严格，将给公司经营带来一定的环保风险。</p> <p>应对措施：公司成立生态环保事业部，专职从事生态环境保护工程及服务，使我公司环保治理水平达到国家标准以上。</p>
探矿权、采矿权许可期限延续风险	<p>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。如果公司拥有的矿权在规定期限届满时未能及时续期，将对生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司设立专业部门专职进行探矿权及采矿权许可证的延续工作，将矿业权未能延续的风险降至最低。</p>
铁矿资源储量与实际存在差异的风险	<p>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，并经自然资源管理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察结果，则可能对公司的业务及经营业绩构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司设立专业部门对矿业权及资源储量进行管理，动态进行储量监测，及时进行储量核实，确保公司每年度保有资源量数据与实际情况相符。</p>
勘探风险	<p>由于矿产资源的自然赋存性及潜藏性，决定了地质勘探成果具有不确定性。因此，地质勘探活动有一定的投资风险。</p> <p>应对措施：公司加强地质勘查工艺技术的研发与改进，确保地质勘探投入收益风险比最大化。</p>

劳务外包的风险	<p>公司矿山生产采取劳务外包的模式，如果承包商生产组织及管理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，将会影响公司生产经营。</p> <p>应对措施：公司成立采矿及选矿专业化分公司，已取得矿山施工、建筑、安装等相关资质，公司的选矿业务交由矿业技术分公司承包，负责生产。</p>
安全生产风险	<p>矿产资源开发加工行业属于危险性较大的行业，如果未能严格执行并落实国家及地方政府各项安全生产规程，将面临各种生产安全的风险，或者安全生产许可证被吊销的风险。</p> <p>应对措施：公司严格配备安全监督管理人员，严格执行并落实国家及地方政府各项安全生产规程，确保安全生产零事故。</p>
季节性风险	<p>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。公司经营具有明显的季节性特征。</p> <p>应对措施：1.公司生产销售虽有季节性，但整个会计年度的各项经营指标保持稳定；2.公司积极采取措施，力争实现冬季不停工，全年不停产。</p>
宏观经济周期波动的风险	<p>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受到影响。</p> <p>应对措施：公司主营业务积极向矿产资源综合利用业务转型，以规避单一采矿行业受宏观经济周期波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	538,528.17	538,528.17	0.12%

注：根据新疆维吾尔自治区阿勒泰市中级人民法院《民事判决书》【(2023)新4301民初80号】的判决，①被告新疆兴宏泰股份有限公司自本判决生效之日起十日内向原告新疆安开和建设工程有限公司阿勒泰地区分公司支付2019年度矿石超产奖499,943.80元、2019年年底冬季备矿费38,584.37元，合计538,528.17元；②驳回原告新疆安开和建设工程有限公司阿勒泰地区分公司的其他诉讼请求。

公司对上述判决已提起反诉。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	阿巴宫矿业	15,000,000.00	0.00	0.00	2022年6月17日	2023年6月17日	连带	否	已事前及时履行
2	阿巴宫矿业	20,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月28日	2023年3月28日	连带	否	已事前及时履行
3	阿巴宫矿业	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年4月14日	2024年4月14日	连带	否	已事前及时履行
4	阿巴宫矿业	3,480,000.00	0.00	3,480,000.00	2023年1月19日	2026年11月20日	连带	否	已事前及时履行
5	宏泰选冶	28,570,000.00	0.00	28,570,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	连带	否	已事前及

									时履行
6	乔夏矿业	25,000,000.00	0.00	0.00	2022年6月24日	2023年6月24日	连带	否	已事前及时履行
7	乔夏矿业	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年6月2日	2024年6月2日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	107,050,000.00		47,050,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，担保合同已按期履行，不存在任何违规情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	107,050,000.00	47,050,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关 联关 系	公 司 董 事、 监 事 及 高 级 管 理 人 员	起 始 日 期	终 止 日 期						程 序	押
内蒙 古蒙 草生 态环 境 (集 团) 股 份 有 限 公 司	合 作 方	否	2019 年6 月28 日	2020 年6 月27 日	4,617 ,699. 98	-	-	4,617 ,699. 98	4.35%	已事 前及 时履 行	否
包 头 吉 泰 稀 土 铝 业 股 份 有 限 公 司	合 作 方	否	2018 年7 月27 日	2018 年8 月7 日	1,000 ,000. 00	-	-	1,000 ,000. 00	-	已事 前及 时履 行	否
武 美 凤 (内 蒙 古 吉 泰 创 意 门 窗 有 限 公 司)	合 作 方	否	2020 年1 月15 日	2022 年12 月31 日	1,000 ,000. 00	-	-	1,000 ,000. 00	-	已事 前及 时履 行	否
总 计	-	-	-	-	6,617 ,699. 98	-	-	6,617 ,699. 98	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、2019年6月经公司总经理办公会审议通过，疆草生态向内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司出借资金400万元；

2、2018年7月经公司总经理办公会审议通过，疆草生态向包头吉泰稀土铝业股份有限公司出借资金100万元；

3、2020年1月经公司总经理办公会审议通过，疆草生态向内蒙古吉泰创意门窗有限公司（实际控制人武美凤）出借资金100万元；

对外借款逾期未归还的原因：①上述三笔借款均为疆草生态向股东的借出款项，由于疆草生态长期处于停业状态，经疆草生态股东协商，同意将疆草生态的闲置资金出借给股东，用于股东的生产经营；②公司在 2019 时就决定对疆草公司进行注销，但由于疆草公司的股东武美凤被法院列为失信被执行人，且疆草公司股权被法院冻结，导致疆草公司注销手续迟迟未予履行，经疆草公司股东协商，一致同意上述三笔股东借款需在疆草公司注销后抵账清偿，公司计划于 2023 年年底办理完毕疆草公司注销手续。上述借款对公司经营无影响。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	150,000,000	25,000,000
提供担保	280,000,000	169,905,500
委托理财		
其他	-	651,600
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易（财务资助）系公司控股股东向公司提供财务资助，是为了满足公司营运资金需求，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不影响公司的独立性，不存在通过关联交易损害公司及股东利益的情形。

上述担保事项为公司实际控制人房培杰先生、康红女士为公司银行贷款提供连带担保责任，增强了公司在银行的信用，有助于公司生产经营业务的正常开展。

上述其他事项为公司购买了控股股东的车辆一部，该事项已经公司审计委员会于 2023 年 5 月 30 日审议通过，公司与控股股东签订了《车辆转让协议》，以评估价值 65.16 万元购买控股股东的车辆，该关联交易符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》的相关规定，不存在通过关联交易损害公司及股东利益的情形。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	2016年9月12日	公开转让说明书	股份增持承诺	股票解除转让限制前，承诺人承诺不转让或委托他人管理承诺人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	本人及附属企业将不增加对与公司生产、经营相同或类似业务的投入，以避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。	正在履行中
其他股东	2014年8月21日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	本人及附属企业将不增加对与公司生产、经营相同或类似业务的投入，以避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月22日	-	收购	收购人承诺函	1、不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定的以下情形；2、本收购人最近2年不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况；3、本收购人不属于司法执行及环境保护、	正在履行中

					食品药品、产品质量等联合惩戒文件已规定实施联合惩戒措施的领域的失信联合惩戒对象；4、本收购人不属于私募基金管理人或私募基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》等相关规定履行登记备案程序。
--	--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	保证金	22,320,437.76	2.76%	银行承兑汇票保证金
机械设备	固定资产	抵押	29,108,053.08	3.60%	银行贷款
房屋	固定资产	抵押	273,379.48	0.03%	银行承兑汇票担保物
股权	长期投资	质押	324,951,133.91	40.21%	银行贷款
矿权	无形资产	质押	31,211,052.52	3.86%	银行承兑汇票担保物
总计	-	-	407,864,056.75	50.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押及质押后对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	163,450,000	100.00%		163,450,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,407,000	43.08%		70,407,000	43.08%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		163,450,000	-	0	163,450,000	-	
普通股股东人数							235

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京恒安宏泰管理咨询有限公司	70,407,000	0	70,407,000	43.08%	0	70,407,000	0	0
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	0	0
3	新疆新和嘉泰	16,037,000	0	16,037,000	9.81%	0	16,037,000	0	0

	股权投资有限合伙企业								
4	星牌投资控股有限公司	12,000,000	0	12,000,000	7.34%	0	12,000,000	0	0
5	新疆恒信志远投资有限公司	11,021,000	0	11,021,000	6.74%	0	11,021,000	0	0
6	新疆联创永津股权投资企业（有限合伙）	7,886,100	0	7,886,100	4.82%	0	7,886,100	0	0
7	蓝山投资有限公司	3,658,000	0	3,658,000	2.23%	0	3,658,000	0	0
8	赵宝杰	2,950,000	0	2,950,000	1.80%	0	2,950,000	0	0
9	刘伟	2,000,000	0	2,000,000	1.22%	0	2,000,000	0	0
10	新疆乾方鼎圣股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	0.92%	0	1,500,000	0	0
	合计	150,909,100	-	150,909,100	92.31%	0	150,909,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

恒信志远的唯一股东王定珍先生和恒安宏泰的控股股东房培杰先生为父子关系，除上述情形外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
康红	董事、董事长	女	1966年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
张俊杰	董事	男	1973年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
房垲杰	董事兼总经理	男	1990年12月	2023年2月3日	2026年2月2日
甘佳庚	董事、副董事长	男	1979年10月	2023年2月3日	2026年2月2日
朱明	独立董事	男	1968年12月	2023年2月3日	2026年2月2日
丁治平	独立董事	男	1959年9月	2023年2月3日	2026年2月2日
徐珍	独立董事	女	1974年9月	2023年2月3日	2026年2月2日
何世刚	监事、监事会主席	男	1972年6月	2023年2月3日	2026年2月2日
刘义君	监事	女	1968年7月	2023年2月3日	2026年2月2日
张秀萍	职工代表监事	女	1974年11月	2023年2月3日	2026年2月2日
朱新武	董事会秘书	男	1970年3月	2023年2月3日	2026年2月2日
李书奇	财务负责人	男	1974年10月	2023年2月3日	2026年2月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长康红女士与董事兼总经理房垲杰先生为母子关系，公司职工监事张秀萍女士为康红女士表弟的配偶，房垲杰先生表舅的配偶；
 - 2、董事长康红女士任职北京恒安宏泰管理咨询有限公司董事长兼总经理；
 - 3、董事张俊杰先生受新疆投资发展(集团)有限责任公司委派至公司担任董事；
 - 4、董事兼总经理房垲杰先生任职北京恒安宏泰管理咨询有限公司董事、常务副总经理，持有恒安宏泰 97.05%的股权，为恒安宏泰的控股股东、实际控制人；
 - 5、副董事长甘佳庚先生任职星牌投资控股有限公司董事；
 - 6、独立董事朱明先生与公司及其公司股东不存在关联关系；
 - 7、独立董事丁治平先生与公司及其公司股东不存在关联关系；
 - 8、独立董事徐珍女士与公司及其公司股东不存在关联关系；
 - 9、监事会主席何世刚先生受新疆联创永津股权投资企业(有限合伙)委派至公司担任监事；
 - 10、监事刘义君女士任职新疆投资发展(集团)有限责任公司资产运营部副部长；
 - 11、职工监事张秀萍女士任职新疆兴宏泰股份有限公司投资经营部部长；
 - 12、朱新武先生任职新疆兴宏泰股份有限公司董事会秘书；
 - 13、李书奇先生任职新疆兴宏泰股份有限公司财务负责人；
- 公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王辉	独立董事	离任	无	换届
朱明	无	新任	独立董事	换届
王建新	副总经理	离任	无	换届
于俐	副总经理	离任	部门经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

朱明先生，出生于1968年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997年参加工作，至2003年5月任职新疆维吾尔自治区律师事务所，律师职位；2003年6月至2004年12月任职北京市国方律师事务所乌鲁木齐分所，律师职位；2005年至今任职北京国枫律师事务所，律师职位。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	2	0	14
生产人员	101	1	0	102
销售人员	4	0	2	2
技术人员	40	5	0	45
财务人员	15	7	0	22
行政人员	22	0	0	22
员工总计	194	15	2	207

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	31,411,496.29	29,777,522.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,100,000.00	12,429,203.12
应收账款	六、3	3,384,507.51	1,275,786.56
应收款项融资	六、4	4,080,904.27	32,058.96
预付款项	六、5	6,491,618.31	4,880,903.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,268,130.44	2,360,167.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	16,288,301.70	22,231,217.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,009,725.34	1,475,412.87
流动资产合计		71,034,683.86	74,462,271.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	14,055,157.34	14,060,253.82

固定资产	六、10	451,405,423.55	466,769,039.87
在建工程	六、11	20,876,142.22	26,693,087.16
生产性生物资产	六、12		55,222.20
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	157,639,944.65	158,784,496.77
开发支出	六、14	51,246,439.25	50,953,563.48
商誉			
长期待摊费用	六、15	13,282,737.14	13,318,744.82
递延所得税资产	六、16	17,703,913.06	17,714,169.08
其他非流动资产	六、17	10,790,327.01	10,964,202.09
非流动资产合计		737,000,084.22	759,312,779.29
资产总计		808,034,768.08	833,775,051.09
流动负债：			
短期借款	六、18	39,025,851.09	80,889,207.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	71,425,500.00	57,155,500.00
应付账款	六、19	104,628,728.70	116,514,532.29
预收款项	六、21	3,351,153.31	2,713,166.85
合同负债	六、22	9,533,796.19	1,637,887.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	2,854,104.54	3,045,620.27
应交税费	六、24	2,417,214.01	4,802,005.03
其他应付款	六、25	36,682,807.84	17,077,671.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26	1,539,393.50	2,076,580.58
流动负债合计		271,458,549.18	285,912,171.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	3,480,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	94,525,781.15	91,865,500.67
递延收益	六、29	1,439,772.44	1,499,804.96
递延所得税负债	六、16	5,740,962.89	5,752,310.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,186,516.48	99,117,616.38
负债合计		376,645,065.66	385,029,788.19
所有者权益：			
股本	六、30	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	六、31	124,993,429.09	124,993,429.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	25,604,380.19	26,201,057.85
盈余公积	六、33	136,292,780.94	136,292,780.94
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-16,494,484.70	263,960.73
归属于母公司所有者权益合计		433,846,105.52	451,201,228.61
少数股东权益		-2,456,403.10	-2,455,965.71
所有者权益合计		431,389,702.42	448,745,262.90
负债和所有者权益合计		808,034,768.08	833,775,051.09

法定代表人：康红主管会计工作负责人：李书奇会计机构负责人：秦芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,142,452.60	14,091,832.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,080,904.27	12,429,203.12
应收账款	十四、1	35,896,875.22	18,867,152.47
应收款项融资			32,058.96
预付款项		21,433,271.48	14,416,774.51
其他应收款	十四、2	159,164,249.46	143,046,297.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			798,854.57
流动资产合计		236,717,753.03	203,682,172.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	610,071,640.52	610,071,640.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		453,244.27	532,525.45
固定资产		607,078.71	835,224.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		465,848.66	427,445.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,955,050.24	2,907,683.30
其他非流动资产			780,701.26
非流动资产合计		614,552,862.40	615,555,220.47
资产总计		851,270,615.43	819,237,393.16
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,838,088.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,855,500.00	43,855,500.00
应付账款		78,174,611.47	47,677,151.60
预收款项		16,704,176.15	
合同负债			1,911,389.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		386,698.12	560,815.93
应交税费		1,146,642.30	959,281.36
其他应付款		112,803,759.51	118,807,488.60
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,096,079.31
流动负债合计		272,071,387.55	236,705,794.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		538,528.17	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		538,528.17	
负债合计		272,609,915.72	236,705,794.60
所有者权益：			
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		139,670,020.48	139,670,020.48
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		141,448,452.63	145,319,351.48
所有者权益合计		578,660,699.71	582,531,598.56
负债和所有者权益合计		851,270,615.43	819,237,393.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		32,368,303.84	21,416,262.80
其中：营业收入	六、35	32,368,303.84	21,416,262.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		48,562,590.52	40,541,475.87
其中：营业成本	六、35	23,152,658.69	13,158,185.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	2,787,377.29	1,572,477.09
销售费用	六、37	68,943.29	2,675.00
管理费用	六、38	18,114,625.93	21,653,572.54
研发费用			
财务费用	六、39	4,438,985.32	4,154,565.85
其中：利息费用		2,337,183.70	2,538,125.53
利息收入		-34,045.04	-44,716.13
加：其他收益	六、40	484,467.28	117,457.48
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	959,711.88	1,766,170.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-205,606.90	-11,659,631.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,389,994.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,565,719.94	-28,901,216.07
加：营业外收入	六、44	787,088.41	18,815.01
减：营业外支出	六、45	3,353,893.42	814,321.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,132,524.95	-29,696,722.10
减：所得税费用	六、46	626,357.87	851,294.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,758,882.82	-30,548,016.49
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（净亏损以“-”号填列）		-16,758,882.82	-30,548,016.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-437.38	-2,244,724.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,758,445.44	-28,303,292.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,758,882.82	-30,548,016.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,758,445.44	-28,303,292.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-437.38	-2,244,724.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.17

法定代表人：康红主管会计工作负责人：李书奇会计机构负责人：秦芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		53,132,258.21	21,353,823.25
减：营业成本	十四、4	49,083,709.42	20,854,644.68
税金及附加		349,429.38	68,113.55
销售费用		68,943.29	2,675.00
管理费用		6,227,766.74	7,541,714.65
研发费用			
财务费用		513,617.72	566,337.15
其中：利息费用		517,317.23	574,695.24
利息收入		-7,999.68	-8,358.09
加：其他收益		185,593.73	16,317.69
投资收益（损失以“-”号填列）			-31,000,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-189,467.75	-3,263,567.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-66,581.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,181,664.15	-41,926,911.99
加：营业外收入			
减：营业外支出		703,934.37	106,247.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,885,598.52	-42,033,159.19
减：所得税费用		-14,699.67	-724,662.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,870,898.85	-41,308,496.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,870,898.85	-41,308,496.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,870,898.85	-41,308,496.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,072,936.83	69,892,182.01
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		395,066.69	3,235,693.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,967,321.75	2,387,135.90
经营活动现金流入小计		60,435,325.27	75,515,011.18
购买商品、接受劳务支付的现金		27,001,027.14	21,051,845.03
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,930,253.67	8,690,696.05
支付的各项税费		11,852,129.81	18,893,180.76
支付其他与经营活动有关的现金		7,333,953.53	6,659,602.30
经营活动现金流出小计		54,117,364.15	55,295,324.14
经营活动产生的现金流量净额		6,317,961.12	20,219,687.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,060,000.00	441,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,080,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,060,000.00	5,521,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,334.35	6,412,402.51

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			
投资活动现金流出小计		1,430,334.35	6,412,402.51
投资活动产生的现金流量净额		3,629,665.65	-891,402.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,480,000.00	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		53,480,000.00	67,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,210.69	1,726,184.69
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			
筹资活动现金流出小计		61,794,210.69	71,726,184.69
筹资活动产生的现金流量净额		-8,314,210.69	-4,726,184.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,633,416.08	14,602,099.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,457,642.45	14,844,991.86
六、期末现金及现金等价物余额		9,091,058.53	29,447,091.70

法定代表人：康红主管会计工作负责人：李书奇会计机构负责人：秦芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,253,645.30	39,350,403.00
收到的税费返还		380,678.10	182,779.84
收到其他与经营活动有关的现金		25,687,567.79	86,501,405.25
经营活动现金流入小计		68,321,891.19	126,034,588.09
购买商品、接受劳务支付的现金		16,332,961.22	16,528,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,448,995.17	4,427,818.54
支付的各项税费		2,290,751.11	1,119,431.43
支付其他与经营活动有关的现金		80,636,955.89	97,534,853.52
经营活动现金流出小计		103,709,663.39	119,610,903.49
经营活动产生的现金流量净额		-35,387,772.20	6,423,684.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,950,000.00	441,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,950,000.00	441,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,260.00	494,400.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,260.00	494,400.99
投资活动产生的现金流量净额		2,840,740.00	-53,400.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,347.24	377,902.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		402,347.24	377,902.74
筹资活动产生的现金流量净额		34,597,652.76	-377,902.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,050,620.56	5,992,380.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,182.04	5,593,391.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,285,802.60	11,585,772.61

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、28

附注事项索引说明：

注：（1）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，冬季矿山采矿、选矿业务无法正常作业，季节性生产明显，通常情况下，公司下属矿山生产子公司在每年5-6月复工复产，每年11-12月停工停产。因此，公司1-5月基本无销售收入，6月销售收入很小，上半年均为亏损，7-11月是生产销售旺季，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。

（二） 财务报表项目附注

新疆兴宏泰股份有限公司 2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：新疆兴宏泰股份有限公司（以下简称“公司”或“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

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2006年12月18日至2026年12月14日

股本：人民币16,345.00万元

法定代表人：康红

（二）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；建筑工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；城市及道路照明工程专业承包；环保工程专业承包；矿山工程施工总承包；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；畜牧渔业饲料销售。（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）。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营矿产资源开采、矿产品的加工与销售。

（三）公司历史沿革

新疆兴宏泰股份有限公司前身系新疆宏泰矿业有限责任公司（以下简称“宏泰有限公司”），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	58.45
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

序号	发起人姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
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
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965万股股份转让给和合控股有限公司。

2010年12月，李鲲鹏将所持本公司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700万股普通股，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2023年06月30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。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	7040.70	43.08
2	新疆投资(发展)有限责任公司	2345.00	14.35
3	新疆新和嘉泰股权投资有限合伙企业	1603.70	9.81
4	星牌投资控股有限公司	1200.00	7.34
5	新疆恒信志远投资有限公司	1102.10	6.74
6	新疆联创永津股权投资企业(有限合伙)	788.61	4.82
7	蓝山投资有限公司	365.80	2.24
8	赵宝杰	295.00	1.80
9	刘伟	200.00	1.22
10	新疆乾方鼎圣股权投资管理合伙企业	150.00	0.92
11	王刚	100.00	0.61
12	郑彩霞	100.00	0.61
13	关大友	86.4482	0.53
14	蒋小钢	60.1324	0.37
15	高月兴	59.60	0.36
16	郭勇	54.40	0.33
17	北京基康投资管理有限公司	50.00	0.31
18	苑振荣	50.00	0.31
19	北京兴竹同智信息技术股份有限公司	50.00	0.31
20	其他	643.5100	3.94
	小 计	16,345.00	100.00

(四) 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2023年8月11日经公司董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司子公司的相关信息参见“附注：八（一）在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交

易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法

核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的

条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会

计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的货款

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款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。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（3） 存货的盘存制度为定期盘存制

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述

的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
采选矿设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费

用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

27、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，

确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的

供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号—收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法或其他折旧方法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。本公司将其

发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、公允价值计量

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

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

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

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

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现

值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

34、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵

	扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
资源税	应税销售额的 5%计提
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	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%
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	5%
新疆紫微电子科技有限公司	5%
新疆疆草生态科技有限公司	5%
巴楚县宏泰资源开发有限责任公司	5%
福海县福地矿业有限责任公司	5%
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	5%
新疆华加瑞达环保制品有限公司	5%

2、 税收优惠及批文

(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、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号)文件第一条：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。”

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，2023年度按照15%税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司新疆紫薇电子科技有限公司、新疆疆草生态科技有限公司，孙公司新源县亿丰矿业开发有限责任公司为小微企业，享受所得税优惠政策，2023年度按照5%税率缴纳企业所得税。

(3) 根据新疆维吾尔自治区人民代表大会常务委员会《关于自治区资源税具体适用税率、计征方式及减免税办法的决定》(2020年9月19日新疆维吾尔自治区第十三届人民代表大会常务委员会第十八次会议通过) 纳税人开采伴生矿，伴生矿与主矿产品销售额分开核算的，伴生矿矿产品减征30%资源税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上年同期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	9,083,784.58	7,450,373.04
其他货币资金	22,327,711.71	22,327,149.17
合 计	31,411,496.29	29,777,522.21

注：期末使用受限货币资金金额为22,320,437.76元，其中：其他货币资金为矿山环境恢复保证金892,787.76元、银行承兑汇票保证金21,427,650.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,100,000.00	1,900,000.00
商业承兑汇票	0.00	10,838,088.65
小 计	4,100,000.00	12,738,088.65
减：坏账准备	0.00	308,885.53
合 计	4,100,000.00	12,429,203.12

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

注：本期无按单项、无按组合计提坏账准备的情况。

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

注：本期未计提坏账准备。

(4) 期末无已质押的应收票据

(5) 公司本期无核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,239,277.21	671,041.74
1至2年(含2年)	0.00	794,696.13
2至3年(含3年)	0.00	804,162.81
3至4年(含4年)	804,162.81	0.00
4至5年(含5年)	0.00	201,400.00
5年以上	6,979,197.25	6,777,797.25
小计	11,022,637.27	9,249,097.93
减：坏账准备	7,638,129.76	7,973,311.37
合计	3,384,507.51	1,275,786.56

注：应收账款期末数较期初数增加 2,108,720.95 元，增加比例 165.29%，主要系富蕴县博琛建设工程有限公司、上海欧冶金诚信息服务股份有限公司货款。

(2) 按坏账准备计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	11,022,637.27	100	7,638,129.76	69.29	3,384,507.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	11,022,637.27	100	7,638,129.76	69.29	3,384,507.51
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,022,637.27	100	7,638,129.76	69.29	3,384,507.51

续上表

类别	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(%)	
1) 按单项计提坏账准备	794,696.13	8.59	794,696.13	100.00	0.00

其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	794,696.13	8.59	794,696.13	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	8,454,401.80	91.41	7,178,615.24	84.91	1,275,786.56
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,454,401.80	91.41	7,178,615.24	84.91	1,275,786.56
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,249,097.93	100.00	7,973,311.37	86.21	1,275,786.56

1) 期末按无单项计提坏帐准备：

2) 年末组合计提坏帐准备：

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏帐准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	3,239,277.21	92,319.39	2.85
1至2年(含2年)	0.00	0.00	16.94
2至3年(含3年)	0.00	0.00	22.42
3至4年(含4年)	804,162.81	566,613.12	70.46
4至5年(含5年)	0.00	0.00	100
5年以上	6,979,197.25	6,979,197.25	100
合计	11,022,637.27	7,638,129.76	-

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	7,178,615.24	794,696.13	7,973,311.37
2023年1月1日余额在本期：	0.00	7,178,615.24	0.00	7,178,615.24
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	459,514.52	0.00	459,514.52
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	-794,696.13	-794,696.13

本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日余额	0.00	7,638,129.76	0.00	7,638,129.76

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆青钢钢铁股份有限公司	货款	3,163,307.56	5年以上	28.70	3,163,307.56
富蕴县博琛建设工程有限公司	货款	2,176,635.95	1年以内	19.75	62,034.12
吴建平	货款	2,004,635.91	5年以上	18.19	2,004,635.91
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司	货款	1,004,642.26	1年以内	9.11	28,632.30
新疆青盛源国际贸易有限公司	货款	855,161.05	5年以上	7.76	855,161.05
合 计		9,204,382.73		83.50	6,113,770.94

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,080,904.27	32,058.96	0.00
合 计	4,080,904.27	32,058.96	0.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,357,152.33	67.12	3,646,893.76	74.72
1至2年	1,825,122.48	28.12	1,204,009.33	24.67
2至3年	279,343.50	4.3	30,000.00	0.61
3至4年	30,000.00	0.46	0.00	0.00
合 计	6,491,618.31	100.00	4,880,903.09	100

注：预付账款期末数比期初数增加 1,610,715.22 元，增加比例为 33.00%，主要系预付爆破费及电费等。

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
国网新疆电力有限公司富蕴县供电公司	606,522.39	2023 年
中山市爆破工程有限公司新疆分公司	482,152.86	2023 年
新疆年丰机电设备有限公司	408,000.00	2022 年
新疆金汇鑫生态园林工程有限公司	383,000.00	2023 年
湖南南方泵业制造有限公司	360,220.00	2023 年
合 计	2,239,895.25	

6、其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收		2,268,130.44	2,360,167.40
合 计		2,268,130.44	2,360,167.40

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,479,601.42	1,941,602.88
1 至 2 年(含 2 年)	534,444.03	662,484.70
2 至 3 年(含 3 年)	644,088.43	2,405,899.97
3 至 4 年(含 4 年)	2,405,899.97	4,124,657.45
4 至 5 年(含 5 年)	4,124,657.45	1,273,253.24
5 年以上	26,139,284.65	25,349,359.41
小 计	35,327,975.95	35,757,257.65
减：坏账准备	33,059,845.51	33,397,090.25
合 计	2,268,130.44	2,360,167.40

(2) 账面价值按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,550,000.00	1,550,000.00
备用金及员工借款	1,273,143.06	1,148,306.14
往来款	16,223,452.28	16,716,727.07
代收代付款	187,083.34	247,927.17
其他	0.00	0.00
预付款转入	16,094,297.27	16,094,297.27
小 计	35,327,975.95	35,757,257.65
减：坏账准备	33,059,845.51	33,397,090.25

合计	2,268,130.44	2,360,167.40
----	--------------	--------------

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	19,599,225.01	55.48	19,599,225.01	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	19,599,225.01	55.48	19,599,225.01	100	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,728,750.94	44.52	13,460,620.50	85.58	2,268,130.44
其中：以账龄表为基础 预期信用损失组合	15,728,750.94	44.52	13,460,620.50	85.58	2,268,130.44
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	35,327,975.95	100	33,059,845.51	96.33	2,268,130.4

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	19,617,621.28	54.86	19,617,621.28	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	19,617,621.28	54.86	19,617,621.28	100	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	16,139,636.37	45.14	13,779,468.97	85.38	2,360,167.40
其中：以账龄表为基础 预期信用损失组合	16,139,636.37	45.14	13,779,468.97	85.38	2,360,167.40
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	35,757,257.65	100	33,397,090.25	93.4	2,360,167.40

1) 截止 2023 年 6 月 30 日单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
中国冶金地质总局西北局 乌鲁木齐地质调查所	7,000,000.00	7,000,000.00	100	5 年以上	款项无法收回
山东章鉴矿山工程有限公司 新疆分公司	5,996,387.71	5,996,387.71	100	5 年以上	款项无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
托克逊县兴地矿业科技开发有限责任公司	5,214,272.03	5,214,272.03	100	1-5 年以上	款项无法收回
浙江省第十一地质大队	1,388,565.27	1,388,565.27	100	5 年以上	款项无法收回
合 计	19,599,225.01	19,599,225.01	—	—	—

2) 截止 2023 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	469,601.42	3.19	228,757.51	1,863,962.88	11.55	957,890.52
1 至 2 年	456,804.03	3.10	274,310.82	384,088.43	2.38	230,645.10
2 至 3 年	384,088.43	2.61	277,388.66	1,726,899.97	10.7	1,247,167.16
3 至 4 年	1,726,899.97	11.73	1,429,527.80	4,122,997.45	25.55	3,413,017.29
4 至 5 年	4,122,997.45	28.01	3,763,472.07	1,272,233.24	7.88	1,161,294.50
5 年以上	7,558,359.64	51.35	7,487,163.64	6,769,454.40	41.94	6,769,454.40
合计	14,718,750.94	100.00	13,460,620.50	16,139,636.37	100	13,779,468.97

其中：组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

(4) 坏账准备本期计提及变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	13,779,668.97	19,617,421.28	33,397,090.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期：	0.00	13,779,668.97	19,617,421.28	33,397,090.25
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-337,244.74	0.00	-337,244.74
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00

本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年6月30日余额	0.00	13,442,424.23	19,617,421.28	33,059,845.51

(5) 其他应收款期末金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国冶金地质总局西北局乌鲁木齐地质调查所	购买矿权款	7,000,000.00	5年以上	19.81	7,000,000.00
山东章鉴矿山工程有限公司新疆分公司	预付工程款	5,996,387.71	5年以上	16.97	5,996,387.71
托克逊县兴地矿业科技开发有限责任公司	往来款	5,214,272.03	1-5年以上	14.76	5,214,272.03
内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	往来款	4,617,699.98	1-4年	13.07	3,708,374.70
浙江省第十一大队	劳务	1,388,565.27	5年以上	3.93	1,388,565.27
合计	——	24,216,924.99	——	68.55	23,307,599.71

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 本期无核销的其他应收款明细

7、存货

(1) 存货明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,979,685.36	9,280,558.04	1,699,127.32	10,635,540.94	9,280,558.04	1,354,982.90
库存商品	14,768,850.41	333,778.74	14,435,071.67	21,055,910.72	333,778.74	20,722,131.98
周转材料	162,503.04	8,400.33	154,102.71	162,503.04	8,400.33	154,102.71
合计	25,911,038.81	9,622,737.11	16,288,301.70	31,853,954.70	9,622,737.11	22,231,217.59

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料	9,280,558.04	0.00	0.00	0.00	9,280,558.04

库存商品	333,778.74	0.00	0.00	0.00	333,778.74
周转材料	8,400.33	0.00	0.00	0.00	8,400.33
合 计	9,622,737.11	0.00	0.00	0.00	9,622,737.11

(3) 存货跌价准备计提依据及转销、核销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	市场价	存货已无法正常使用	

(4) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(5) 期末中无用于借款抵押的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,502,487.11	0.00
留抵税额	1,507,238.23	1,475,412.87
预缴所得税	0.00	0.00
预缴城建税	0.00	0.00
预缴教育税附加	0.00	0.00
预缴地方教育税附加	0.00	0.00
待摊费用	0.00	0.00
合 计	3,009,725.34	1,475,412.87

注：其他流动资产期末数比期初数增加 1,534,312.47 元，主要系本期进项税额留抵及待认证进项税额增加所致。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,084,044.77	17,053,848.83	27,137,893.60
2. 本期增加金额	0.00	387,078.91	387,078.91
(1) 外购	0.00	0.00	0.00
(2) 固定资产\无形资产	0.00	387,078.91	387,078.91
(3) 其他	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	10,084,044.77	17,440,927.74	27,524,972.51
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,258,234.22	5,819,405.56	13,077,639.78
2. 本期增加金额	219,738.82	172,436.57	392,175.39
(1) 计提或摊销	219,738.82	172,436.57	392,175.39
(2) 其他	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	7,477,973.04	5,991,842.13	13,469,815.17
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,606,071.73	11,449,085.61	14,055,157.34
2. 期初账面价值	2,825,810.55	11,234,443.27	14,060,253.82

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	451,405,423.55	466,769,039.87
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	451,405,423.55	466,769,039.87

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	627,096,659.15	151,506,143.47	3,053,408.72	5,864,836.69	787,521,048.03
2、本期增加金额	0.00	528,646.85	98,053.10	682,816.53	1,309,516.48
（1）购置	0.00	528,646.85	98,053.10	682,816.53	1,309,516.48
（2）自有资产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	1,999,602.82	557,522.12	85,367.52	0.00	2,642,492.46
（1）处置或报废	1,999,602.82	557,522.12	85,367.52	0.00	2,642,492.46
（2）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	625,097,056.33	151,477,268.20	3,066,094.30	6,547,653.22	786,188,072.05
二、累计折旧					
1、期初余额	254,596,346.28	59,066,751.20	1,923,194.73	4,506,571.64	320,092,863.85
2、本期增加金额	10,769,216.03	2,382,866.31	265,424.79	1,007,630.77	14,425,137.90
（1）计提	10,769,216.03	2,382,866.31	265,424.79	1,007,630.77	14,425,137.90
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	229,537.74	83,860.68	81,099.14	0.00	394,497.56
（1）处置或报废	229,537.74	83,860.68	81,099.14	0.00	394,497.56
（2）其他减少					0.00
4、期末余额	265,136,024.57	61,365,756.83	2,107,520.38	5,514,202.41	334,123,504.19
三、减值准备					
1、期初余额	659,144.31	0.00	0.00	0.00	659,144.31
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	659,144.31	0.00	0.00	0.00	659,144.31
四、账面价值					
1、期末账面价值	359,301,887.45	90,111,511.37	958,573.92	1,033,450.81	451,405,423.55
2、期初账面价值	371,841,168.56	92,439,392.27	1,130,213.99	1,358,265.05	466,769,039.87

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	20,860,438.67	26,677,383.61
工程物资	15,703.55	15,703.55

项目	期末余额	期初余额
合计	20,876,142.22	26,693,087.16

(1) 在建工程

1) 在建工程情况：

项目	年末余额			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
阿巴宫矿业有限责任公司办公区供暖工程	100,991.15	0.00	100,991.15	100,991.15	0.00	100,991.15
阿巴宫 II 采区改造西风井提升系统	173,202.92	0.00	173,202.92	173,202.92	0.00	173,202.92
II 采区箕斗井凿井工程	780,016.38	0.00	780,016.38	780,016.38	0.00	780,016.38
II 采区箕斗井 3.5 米卷扬机安装	1,534,443.28	0.00	1,534,443.28	1,534,443.28	0.00	1,534,443.28
II 采区盲斜井安装工程	51,327.43	0.00	51,327.43	51,327.43	0.00	51,327.43
阿巴宫铁矿二期技改设备设施安装	877,855.09	0.00	877,855.09	877,855.09	0.00	877,855.09
阿巴宫铁矿 5 号矿体西反井钻机供电工程	142,389.38	0.00	142,389.38	142,389.38	0.00	142,389.38
阿巴宫乔尔海尾矿库坝前回水池项目	86,640.68	0.00	86,640.68	86,640.68	0.00	86,640.68
阿巴宫铁矿 I 采区地下采矿技改工程	455,694.02	0.00	455,694.02	376,981.14	0.00	376,981.14
阿巴宫铁矿 I 采区箕斗井提升机部分井巷工程	235,849.05	0.00	235,849.05	235,849.05	0.00	235,849.05
阿巴宫铁矿二期技改 II 采区箕斗井掘筑工程	5,794,638.12	0.00	5,794,638.12	5,794,638.12	0.00	5,794,638.12
阿巴宫铁矿 II 采区地下采矿技改工程	674,139.22	0.00	674,139.22	452,830.19	0.00	452,830.19
I 采区基建工程	502,411.27	0.00	502,411.27	502,411.27	0.00	502,411.27
II 采区基建工程	118,277.72	0.00	118,277.72	118,277.72	0.00	118,277.72
富蕴县乔夏哈拉金铜矿帮扶组安全检查整改项目	242,272.57	0.00	242,272.57	0.00	0.00	0.00
选冶起重机	113,274.34	0.00	113,274.34	113,274.34	0.00	113,274.34
宏泰花园小区项目	0.00	0.00	0.00	6,457,633.93	0.00	6,457,633.93
巴特巴克布拉克铁矿露天采矿改扩建工程	8,348,697.47	0.00	8,348,697.47	8,250,302.96	0.00	8,250,302.96
富蕴县宏泰选冶有限责任公司选厂除尘设备安装工程	628,318.58	0.00	628,318.58	628,318.58	0.00	628,318.58
合计	20,860,438.67	0.00	20,860,438.67	26,677,383.61	0.00	26,677,383.61

注：在建工程年末余额比年初余额增加 20,877,580.97 元，增长 3.60 倍，主要系本期技改工程增加所致。

2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初账面余额	本期增加金额	本期其他增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末账面余额
阿巴宫矿业有限责任公司	100,991.15				0.00	100,991.15

办公区供暖工程						
阿巴宫 II 采区改造西风井提升系统	173,202.92				0.00	173,202.92
II 采区箕斗井凿井工程	780,016.38				0.00	780,016.38
II 采区箕斗井 3.5 米卷扬机安装	1,534,443.28				0.00	1,534,443.28
II 采区盲斜井安装工程	51,327.43				0.00	51,327.43
阿巴宫铁矿二期技改设备设施安装	877,855.09				0.00	877,855.09
阿巴宫铁矿 5 号矿体西反井钻机供电工程	142,389.38				0.00	142,389.38
阿巴宫乔尔海尾矿库坝前回水池项目	86,640.68				0.00	86,640.68
阿巴宫铁精粉场地封闭环保项目	0.00				0.00	0.00
阿巴宫选厂抛废系统技改项目	0.00				0.00	0.00
阿巴宫铁矿 I 采区地下采矿技改工程	376,981.14	78,712.88			0.00	455,694.02
阿巴宫铁矿 I 采区箕斗井提升机部分井巷工程	235,849.05				0.00	235,849.05
阿巴宫铁矿二期技改 II 采区箕斗井掘筑工程	5,794,638.12				0.00	5,794,638.12
阿巴宫铁矿 II 采区地下采矿技改工程	452,830.19	221,309.03			0.00	674,139.22
I 采区基建工程	502,411.27				0.00	502,411.27
II 采区基建工程	118,277.72				0.00	118,277.72
乔夏矿井口外围封闭及彩钢设备房安装		7,141.01		7,141.01	0.00	0.00
乔夏污水一体化设施污水处理项目		15,415.50		15,415.50	0.00	0.00
乔夏哈拉生活用水储水罐安装工程		4,081.48		4,081.48	0.00	0.00
乔夏三号井“六大系统”采购安装项目（监测监控及通信联络系统）		2,679.23		2,679.23	0.00	0.00
富蕴县乔夏哈拉金铜矿帮扶组安全检查整改项目		242,272.57			0.00	242,272.57
选冶起重机	113,274.34				0.00	113,274.34
宏泰花园小区项目	6,457,633.93	808,391.99			7,266,025.92	0.00
选冶-100 万吨采矿建设项目-移动破碎站	0.00				0.00	0.00
巴特巴克布拉克铁矿露天采矿改扩建工程初步设计	8,250,302.96	98,394.51			0.00	8,348,697.47
富蕴县宏泰选冶有限责任公司选厂除尘设备安装工程	628,318.58				0.00	628,318.58
核算档案室装修改造项目	0.00				0.00	0.00
合计	26,677,383.61	1,478,398.20	0.00	29,317.22	7,266,025.92	20,860,438.67

(2) 工程物资

1) 工程物资情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未安装设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程材料	15,703.55	0.00	15,703.55	15,703.55	0.00	15,703.55
合 计	15,703.55	0.00	15,703.55	15,703.55	0.00	15,703.55

2) 本期无计提工程物资减值准备情况。

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	108,000.00	108,000.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00
(2) 自行培育	0.00	0.00
3. 本期减少金额	108,000.00	108,000.00
(1) 处置	108,000.00	108,000.00
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	52,777.80	52,777.80
2. 本期增加金额	10,555.56	10,555.56
(1) 计提	10,555.56	10,555.56
3. 本期减少金额	63,333.36	63,333.36
(1) 处置	63,333.36	63,333.36
(2) 其他	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00

2. 期初账面价值	55,222.20	55,222.20
-----------	-----------	-----------

注：期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	矿权	林地使用权	专利	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,996,445.85	39,090,341.30	261,117,464.53	13,296,227.25	129,728.17	315,630,207.10
2、本年增加金额	96,690.27	0.00	0.00	0.00	0.00	96,690.27
(1) 购置	96,690.27	0.00	0.00	0.00	0.00	96,690.27
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	387,078.91	0.00	0.00	0.00	387,078.91
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	387,078.91	0.00	0.00	0.00	387,078.91
(3) 转费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	2,093,136.12	38,703,262.39	261,117,464.53	13,296,227.25	129,728.17	315,339,818.46
二、累计摊销						
1、期初余额	1,654,677.01	8,672,872.79	113,917,213.78	11,917,138.01	23,808.74	136,185,710.33
2、本年增加金额	61,115.34	424,122.97	174,096.08	187,535.94	7,293.15	854,163.48
(1) 计提	61,115.34	424,122.97	174,096.08	187,535.94	7,293.15	854,163.48
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,715,792.35	9,096,995.76	114,091,309.86	12,104,673.95	31,101.89	137,039,873.81
三、减值准备						
1、期初余额	0.00	0.00	20,660,000.00	0.00	0.00	20,660,000.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	20,660,000.00	0.00	0.00	20,660,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	377,343.77	29,606,266.63	126,366,154.67	1,191,553.30	98,626.28	157,639,944.65
2、年初账面价值	341,768.84	30,417,468.51	126,540,250.75	1,379,089.24	105,919.43	158,784,496.77

14、开发支出

项 目	期初账面价值	其中：减值准备 期初余额	本期增加	本期 减少	期末账面价值	其中：减值准备 期末余额
新疆福海县科科布拉克铁矿勘探	8,046,604.45	0.00	0.00	0.00	8,046,604.45	0.00
新疆阿勒泰市乌鲁斯沟-喇嘛昭南东铁多金属矿勘探	4,539,685.50	7,842,412.00	0.00	0.00	4,539,685.50	7,842,412.00
新疆阿勒泰市托莫尔特铁矿勘探	2,358,857.65	17,058,970.28	0.00	0.00	2,358,857.65	17,058,970.28
新源县预须开普台一带铁矿勘探(1)	0.00	7,849,228.67	0.00	0.00	0.00	7,849,228.67
新源县预须开普台一带铁矿勘探(2)	0.00	28,374,740.81	0.00	0.00	0.00	28,374,740.81
新疆富蕴县蒙克木铅锌多金属矿勘探	0.00	1,012,114.40	0.00	0.00	0.00	1,012,114.40
新疆富蕴县巴拉巴克布拉克铁矿勘探	33,499,016.02	0.00	292,875.77	0.00	33,791,891.79	0.00
巴拉巴克布拉克铁矿	2,509,399.86	0.00	0.00	0.00	2,509,399.86	0.00
合计	50,953,563.48	62,137,466.16	292,875.77	0.00	51,246,439.25	62,137,466.16

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
草原补偿费	549,255.08	0.00	31,150.56	0.00	518,104.52
林地占用费	8,904.72	0.00	4,857.12	0.00	4,047.60
开拓工程	12,760,585.02	0.00	0.00	0.00	12,760,585.02
合 计	13,318,744.82	0.00	36,007.68	0.00	13,282,737.14

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	5,314,179.69	5,283,655.69
存货跌价准备	0.00	0.00
固定资产减值准备	9551598.67	9551598.67
未弥补亏损	1,997,570.45	2,038,350.47
开发支出减值准备	151,817.16	151,817.16
其他非流动资产减值准备	688,747.09	688,747.09

小计	17,703,913.06	17,714,169.08
递延所得税负债：		
固定资产		
无形资产		
企业合并	5,740,962.89	5,752,310.75
小计	5,740,962.89	5,752,310.75

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款设备款	2,790,327.01	0.00	2,790,327.01	2,758,595.19	0.00	2,758,595.19
其他长期资产款	12,591,647.27	4,591,647.27	8,000,000.00	12,591,647.27	4,591,647.27	8,000,000.00
合同资产一年期以上	696,028.78	696,028.78	0.00	696,028.78	490,421.88	205,606.90
合计	16,078,003.06	5,287,676.05	10,790,327.01	16,046,271.24	5,082,069.15	10,964,202.09

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	45,000,000.00
已贴现未到期的未终止确认应收票据	3,800,000.00	10,838,088.65
借款利息	225,851.09	51,119.25
合计	39,025,851.09	80,889,207.90

(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	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	10,000,000.00	228,001,133.91	本公司持有阿巴宫公司100%股权
本公司	乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	5,000,000.00	96,950,000.00	本公司持有大都开元公司100%股权

质押人	质押权人	借款金额	质押金额	质押资产
合 计		15,000,000.00	324,951,133.91	

(3) 抵押借款明细表

抵押人	抵押权人	借款金额	抵押金额	抵押资产
本公司	新疆阿勒泰农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	29,108,053.08	抵押资产为阿巴宫 77 件机械设备，资产价值 24,801,701.23 元，大都 42 件机械设备，资产价值 4,306,351.85 元，阿巴宫保证、康红保证
合 计		10,000,000.00	29,108,053.08	

(4) 保证借款明细

保证人	债权人	保证本金	保证方式
新疆兴宏泰股份有限公司、康红、王定珍、房培杰、程珺琪	中国建设银行股份有限公司阿勒泰地区分行	10,000,000.00	连带责任保证

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,334,785.41	6,378,662.53
设备款及工程款	67,213,323.28	88,166,906.80
劳务款	21,307,992.75	20,901,950.07
其他	11,772,627.26	1,067,012.89
合 计	104,628,728.70	116,514,532.29

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	款项性质
新疆维吾尔自治区自然资源厅财务处	43,047,300.00	2-3 年	采矿权价款
建信融通有限责任公司	9,211,156.26	1 年以内	保理款
阿勒泰林场	3,625,747.00	5 年以上	长期资产款
温州东大矿建工程有限公司	2,774,909.26	5 年以上	工程款
中国第四冶金建设有限责任公司新疆分公司	1,699,561.53	5 年以上	工程款
合 计	60,358,674.05	--	--

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	1,000,000.00
银行承兑汇票	71,425,500.00	56,155,500.00
合 计	71,425,500.00	57,155,500.00

注：（1）截至 2023 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司银行承兑汇票金额为 71,425,500.00 元。

（3）质押票据明细

质押人	质押权人	票据金额	质押金额	质押资产
本公司	兴业银行股份有限公司	42,855,500.00	69,900,000.00	新疆兴宏泰股份有限公司持有富蕴县宏泰选冶有限责任公司 100% 股权
本公司	招商银行股份有限公司	28,570,000.00	48,555,600.00	新疆兴宏泰股份有限公司持有富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限公司 100% 股权
合 计	—	71,425,500.00	118,455,600.00	—

（4）抵押票据明细表

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	42,855,500.00	抵押资产为新疆兴宏泰股份有限公司投资性房地产办公楼账面价值 273,379.48 元、富蕴县宏泰选冶有限责任公司巴特巴克采矿权账面价值 9,871,999.83 元。
本公司	招商银行股份有限公司	28,570,000.00	富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限公司采矿权账面价值 19,644,318.11 元。
合 计	—	71,425,500.00	—

（5）保证票据明细

保证人	债权人	保证票据金额	保证方式
房垚杰、程珺琪	兴业银行	42,855,500.00	连带责任保证
康红、王定珍、房垚杰	招商银行	28,570,000.00	连带责任保证
合计	—	71,425,500.00	

21、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	640,033.31	2,046.85
1 年以上	2,711,120.00	2,711,120.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,351,153.31	2,713,166.85

(1) 本期账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
富蕴县富胜环保建材有限公司	2,711,120.00	2-3 年	房租
合计	2,711,120.00	--	--

22、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	0.00	0.00
预收工程款	0.00	0.00
预收制造产品销售款	9,533,796.19	1,637,887.88
合计	9,533,796.19	1,637,887.88

注：合同负债主要涉及本公司客户的商品销售合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,045,620.27	8,393,050.94	8,584,566.67	2,854,104.54
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	698,854.26	698,854.26	0.00
合计	3,045,620.27	9,091,905.20	9,283,420.93	2,854,104.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,599,869.63	7052963.78	7248610.85	2404222.56
2、职工福利费	0.00			
3、社会保险费	55356.86	1109178.92	1164161.54	374.24
其中：医疗保险费	55356.86	335,990.75	390,973.37	374.24
工伤保险费	0.00	74,333.91	74,333.91	
生育保险费	0.00			
4、住房公积金	0.00	105,491.00	105,491.00	
5、工会经费和职工教育经费	347,740.73	122,773.94	63,659.98	406,854.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、非货币性福利	0.00			
其他短期薪酬	42653.05	2643.3	2643.3	42653.05
合 计	3,045,620.27	8,393,050.94	8,584,566.67	2,854,104.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	677,652.64	677,652.64	0.00
2、失业保险费	0.00	21,201.62	21,201.62	0.00
合 计	0.00	698,854.26	698,854.26	0.00

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	0.00
资源税	214,731.71	673,501.96
企业所得税	244,196.52	1,745,130.43
城市维护建设税	118,932.95	80,387.88
个人所得税	72,774.17	73,991.20
教育费附加	55,101.31	40,412.93
地方教育费附加	36,734.21	26,941.97
房产税	3,523.81	28,462.21
印花税	53,771.69	175,716.49
人民教育基金	4,380.75	4,380.75
环境保护税	1,152.52	8,705.94
矿产资源补偿费	596,259.38	596,259.38
水土资源补偿费	351,291.20	372,525.00
水土保持费	218,516.48	532,766.08
土地使用费	425,084.14	425,084.14
残疾人保障金	20,763.17	12,189.93
其他	0.00	5,548.74
合 计	2,417,214.01	4,802,005.03

25、其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	(1)	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	(2)	36,682,807.84	17,077,671.01
合 计		36,682,807.84	17,077,671.01

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
员工报销款	61,955.69	426,810.97
代收代付款	142,728.73	102,766.30
往来款	33,702,164.03	14,409,865.10
保证金	1,599,822.14	1,064,495.40
其他	1,176,137.25	1,073,733.24
合 计	36,682,807.84	17,077,671.01

2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
马育朴	4,080,000.00	1-2 年	股权转让款	收到的上年度转让子公司股权款，转让交易未完成
阿勒泰市汗德尕特乡	2,000,000.00	1-2 年, 2-3 年	乡管费	子公司计提的应付未付的当地政府乡管费
新疆安开和建设工程有限公司（李若仁）	500,000.00	1-2 年	保证金	年初结余的供应商保证金，2023 年 8 月份已结清
北京大都开元矿业投资有限公司	422,784.39	5 年以上	往来款	以前年度遗留未解决的往来款
王方莹	360,716.25	5 年以上	往来款	以前年度遗留未解决的往来款
赵蓉	200,000.00	5 年以上	借款	以前年度遗留未解决的往来款
富蕴县矿产局	200,000.00	5 年以上	往来款	以前年度遗留未解决的往来款
合 计	7,763,500.64	-		

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税金	1,239,393.50	176,580.58

项 目	期末余额	期初余额
应收票据未终止确认-银行承兑汇票	300,000.00	1,900,000.00
合 计	1,539,393.50	2,076,580.58

注：其他流动负债本期减少 537,187.08 元，主要系票据到期终止所致。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,480,000.00	00.0
合 计	3,480,000.00	0.00

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	93,987,252.98	91,865,500.67	详见注
诉讼款项	538,528.17	0.00	详见注
合 计	94,525,781.15	91,865,500.67	

注：1. 本公司之子公司阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司、富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司、阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司、富蕴县宏泰选冶有限责任公司根据矿山服务年限，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。2. 诉讼判决需支付款项。

29、递延收益

项 目	期初余额	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	1,499,804.96	0.00	60,032.52	1,439,772.44	政府补助
合 计	1,499,804.96	0.00	60,032.52	1,439,772.44	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	-
巴特巴克布拉克铁矿100万吨 t/a 采选建设项目	600,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	570,000.00	与资产相关
年产 45 万吨机械装备循环经济建设项目	899,804.96	0.00	0.00	30,032.52	0.00	869,772.44	与资产相关
合 计	1,499,804.96	0.00	0.00	60,032.52	0.00	1,439,772.44	

30、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163,450,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	105,252,287.41	0.00	0.00	105,252,287.41
（1）投资者投入的资本	102,604,531.32	0.00	0.00	102,604,531.32
（2）同一控制下企业合并的影响	2,647,756.09	0.00	0.00	2,647,756.09
（3）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	105,252,287.41	0.00	0.00	105,252,287.41
2、其他资本公积	19,741,141.68	0.00	0.00	19,741,141.68
小计	19,741,141.68	0.00	0.00	19,741,141.68
合计	124,993,429.09	0.00	0.00	124,993,429.09

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维护检查费	787,040.34			787,040.34
安全费用	25,414,017.51	445,363.35	1,042,041.01	24,817,339.85
合计	26,201,057.85	445,363.35	1,042,041.01	25,604,380.19

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。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,292,780.94	0.00	0.00	136,292,780.94
合计	136,292,780.94	0.00	0.00	136,292,780.94

34、未分配利润

项目	期末余额	期初余额

调整前上期末未分配利润	263,960.73	52,693,900.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	263,960.73	52,693,900.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-16,758,445.44	-36,084,939.92
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	16,345,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-16,494,484.70	263,960.73

35、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期	上年同期
一、营业收入		
1、主营业务收入	30,057,018.87	20,814,140.71
2、其他业务收入	2,311,284.97	602,122.09
合 计	32,368,303.84	21,416,262.80
二、营业成本		
1、主营业务成本	21,144,225.33	12,390,965.65
2、其他业务成本	2,008,433.36	767,219.74
合 计	23,152,658.69	13,158,185.39
营业毛利	9,215,645.15	8,258,077.41

（2）营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品收入	30,057,018.87	21,144,225.33	8,912,793.54
小 计	30,057,018.87	21,144,225.33	8,912,793.54
二、其他业务			
租赁收入	494,582.80	386,934.21	107,648.59
其他	1,816,702.17	1,621,499.15	195,203.02
小 计	2,311,284.97	2,008,433.36	302,851.61
合 计	32,368,303.84	23,152,658.69	9,215,645.15

续上表

项 目	上年同期		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
产品收入	20,814,140.71	12,390,965.65	8,423,175.06
小 计	20,814,140.71	12,390,965.65	8,423,175.06
二. 其他业务			
材料收入	44,725.14	0	44,725.14
租赁收入	544,269.67	753,903.21	-209,633.54
其他	13,127.28	13,316.53	-189.25
小 计	602,122.09	767,219.74	-165,097.65
合 计	21,416,262.80	13,158,185.39	8,258,077.41

(3) 本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
新疆双百供应链管理有限公司	11,300,629.22	34.91%
新疆弘飞商贸有限公司	8,023,083.35	24.79%
新疆八一钢铁股份有限公司	6,122,460.43	18.91%
铜陵云颂商贸有限公司	3,599,342.65	11.12%
富蕴县博琛建设工程有限公司	1,589,702.17	4.91%
合 计	30,635,217.82	94.65%

36、税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税	283,870.11	51,390.41
教育费附加	143,140.17	33,317.30
地方教育费附加	95,426.77	22,211.54
资源税	1,524,258.06	1,062,513.74
房产税	138,996.65	156,953.92
土地使用税	534,633.73	185,636.78
车船使用税	1,865.10	0.00
印花税	64,034.18	53,598.55
环境保护税	1,152.52	6,854.85

合 计	2,787,377.29	1,572,477.09
-----	--------------	--------------

37、销售费用

项 目	本期	上年同期
检验费	16,116.79	2,675.00
人力成本	52516.77	0.00
其他	309.73	0.00
合 计	68,943.29	2,675.00

38、管理费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	7,262,457.50	9,023,482.50
差旅费	131,841.44	90,461.18
折旧	6,423,326.49	6,368,541.98
业务招待费	393,270.98	384,718.45
中介费及年检费	497,720.70	2,728,208.84
资产摊销	716,075.08	708,567.72
车辆使用费	28,738.73	12,700.71
通讯费	17,362.03	47,058.50
会议费	2,358.49	1,372.00
交通费	13,786.99	10,722.76
物业管理费	437,112.71	249,830.14
劳务费	106,303.80	228,079.80
税金	0.00	1,360.00
各项行政费用	677,438.92	1,300,181.08
残疾人保障基金	101,001.22	43,624.96
办公费用	18,413.11	19,670.60
组织宣传费	37,304.16	241,406.41
保密费	1,225,338.91	0.00
证券事务费	0.00	193,584.91
保险费	9,595.43	0.00
其他	15,179.24	0.00
合计	18,114,625.93	21,653,572.54

39、财务费用

项 目	本期	上年同期
利息支出	2,337,183.70	2,538,125.53
减：利息收入	34,045.04	44,716.13

手续费	12,719.80	172,069.98
弃置费用	2,121,752.31	1,441,864.00
其他	1,374.55	2,506.34
合 计	4,438,985.32	4,154,565.85

40、其他收益

项目	本期	上年同期
政府补助	276,405.17	24,558.38
递延收益摊销	60,032.52	90,065.04
代扣个人所得税手续费	6,330.50	2,834.06
其他	141,699.09	0.00
合 计	484,467.28	117,457.48

41、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-331,977.88	-632,412.72
其他应收款坏账损失	-318,848.47	485,996.89
应收票据坏账损失	-308,885.53	-1,619,755.00
合 计	-959,711.88	-1,766,170.83

注：信用减值损失本年较上年减少 806,458.95 元，减少比例为 45.66%，要系本期应收账款、应收票据坏账转回所致。

42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	0.00	118,951.31
存货跌价减值损失	205,606.90	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	11,540,680.00
开发支出减值损失	0.00	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
其他非流动资产减值损失	0.00	0.00
合 计	205,606.90	11,659,631.31

注：资产减值损失较上年同期减少 98.24%的主要原因系上年同期计提子公司资产减值，报告期无相关减值。

43、资产处置收益

项目	本期	上年同期
非流动资产处置利得：	0.00	0.00
处置持有待售的非流动资产或处置组利得	0.00	0.00
处置固定资产利得	1,456,576.27	0.00
小计	1,456,576.27	0.00
非流动资产处置损失：	0.00	0.00
其中：处置固定资产损失	66,581.79	0.00
处置无形资产损失	0.00	0.00
小计	66,581.79	0.00
合计	1,389,994.48	0.00

44、营业外收入

项目	本期	计入本期非经常性损益的金额	上年同期	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产盘盈	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性交易利得	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金及罚款收入	0.00	0.00	14,304.70	14,304.70
政府补助	0.00	0.00	4,510.31	4,510.31
无法支付的款项	783,388.41	783,388.41	0.00	0.00
保险赔款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	3,700.00	3,700.00	0.00	0.00
合计	787,088.41	787,088.41	18,815.01	18,815.01

45、营业外支出

项目	本期	计入本期非经常性损益的金额	上年同期	计入上期非经常性损益的金额
盘亏损失(固定资产)	0	0	0.00	0.00
固定资产报废毁损损失	1,770,065.08	1,770,065.08	0.00	0.00
其他非流动资产报废毁损损失	0	0	0.00	0.00
非常损失	0	0	0.00	0.00
罚款支出	389,455.04	389,455.04	556,083.13	556,083.13
违约金支出	0	0	0.00	0.00
赔偿金支出	538,528.17	538,528.17	0.00	0.00
公益性捐赠支出	140,000.00	140,000.00	258,237.91	258,237.91

项 目	本期	计入本期非经常性损益的金额	上年同期	计入上期非经常性损益的金额
非公益性捐赠支出	0	0	0.00	0.00
其他	515,845.13	515,845.13	0.00	0.00
合 计	3,353,893.42	3,353,893.42	814,321.04	814,321.04

注：其他项为更正历年纳税申报产生的滞纳金。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期	上年同期
当期所得税	627,449.71	994,991.45
递延所得税费用	-1091.84	-143,697.06
合 计	626,357.87	851,294.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	-16,132,524.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,871,191.10
子公司适用不同税率的影响	876,004.68
调整以前期间所得税的影响	445,015.88
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,436.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异的影响	0
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,808,092.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0
所得税费用	626,357.87

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
利息收入	31,755.10	44,716.06
往来款及其他等	4,659,161.48	2,313,351.15

项 目	本期	上年同期
政府补助	276,405.17	29,068.69
合 计	4,967,321.75	2,387,135.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
管理费用、营业费用等其他费用	2,487,427.95	3,541,897.14
营业外支出	529,455.04	814,321.04
财务费用中手续费等支出	10,429.86	172,069.98
往来款项及其他	4,306,640.68	2,131,314.14
合 计	7,333,953.53	6,659,602.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
处置子公司	0.00	1,000,000.00
合 计	0.00	1,000,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,758,882.82	-30,548,016.49
加：资产减值准备	-205,606.90	11,659,631.31
信用减值损失	959,711.88	-1,766,170.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,439,282.90	15,531,075.70
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	854,163.48	940,971.12
长期待摊费用摊销	36,007.68	732,702.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,389,994.48	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,770,065.08	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,438,985.32	3,354,289.26
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-31,000,000.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,256.02	-2,648,488.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,347.86	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,942,915.89	-16,175,442.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-652,958.60	31,665,190.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,991,206.35	38,473,945.67
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	6,317,961.12	20,219,687.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,091,058.53	29,447,091.70
减：现金的期初余额	7,457,642.45	14,844,991.86
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,633,416.08	14,602,099.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,091,058.53	7,457,642.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9083784.58	7,450,373.04
可随时用于支付的其他货币资金	7,273.95	7,269.41
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	9,091,058.53	7,457,642.45
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	22,320,437.76	22,319,879.76

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,320,437.76	银行承兑汇票保证金及地质恢复保证金
长期股权投资	324,951,133.91	大都、阿巴宫 100%股权
固定资产	29,108,053.08	抵押
投资性房地产	273,379.48	抵押
矿权	31,211,052.52	抵押
合 计	407,864,056.75	

52、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	276,405.17	-	276,405.17
代扣个人所得税手续费	6,330.50		6,330.50
巴特巴克布拉克铁矿 100 万吨 t/a 采选 建设项目	30,000.00		30,000.00
年产 45 万吨机械装备循环经济建设项 目	30,032.52		30,032.52
合 计	342,768.19		342,768.19

七、合并范围的变更**(一) 本期新纳入合并范围的子公司和本期不再纳入合并范围的子公司**

无

(二) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业公司的构成**

子孙公司全称	子孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	信用代码号
富蕴县乔夏哈拉金铜 矿业有限责任公司	全 资 子 公 司	有限任 责 任 公 司	新疆富 蕴县	苏路	采选业	4,855.56	100.00	100.00	916543222309 622059

富蕴县宏泰选冶有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆富蕴县	罗小飞	采选业	6,990.00	100.00	100.00	91654322230962475U
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆富蕴县	康爱军	采选业	22,280.00	100.00	100.00	916543017189565032
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆阿勒泰市	莫会军	采选业	9,175.00	100.00	100.00	916543017957699635
富蕴县国恒铸造有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新疆阿勒泰市	苏路	加工铸造	9,200.00	97.83	97.83	916543227922650734
新疆疆草生态科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	康红	农业	1,000.00	51.00	51.00	91650100MA777BG30R
新疆紫微电子科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	杨尉博	电子行业	1,000.00	51.00	51.00	916501003287858416
新疆华加瑞达环保制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	康乐	研究和试验发展	1,000.00	100.00	100.00	916501007760686003
巴楚县宏泰资源开发有限公司	全资孙公司	有限责任公司	新疆巴楚县	苏路	采选业	2,891.00	100.00	100.00	91653130676327580F
新源县亿丰矿业开发有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	新疆新源县	康爱军	采选业	4,337.00	91.93	91.93	91654025673403250Y
福海县福地矿业有限责任公司	全资孙公司	有限责任公司	新疆福海县	朱新武	采选业	1437.7	100.00	100.00	916543237922604836
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	控股孙公司	其他有限责任公司	阿勒泰市	闫新军	采选业	100.00	80.00	80.00	91654301663617933C

2.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富蕴县国恒铸造有限责任公司	313,931.65	82,338,323.26	82,652,254.91	71,637,415.95	869,772.44	72,507,188.39
新疆疆草生态科技有限公司	12,614,828.55	560.35	12,615,388.90	-38,112.81	0.00	-38,112.81
新疆紫微电子科技有限公司	407.59	18,623.31	19,030.90	346,760.87	0.00	346,760.87
新源县亿丰矿业开发有限公司	19,618.55	334.00	19,952.55	582,525.00	0.00	582,525.00
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	442,032.83	6,898,543.15	7,340,575.98	49,907,551.62	0.00	49,907,551.62

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富蕴县国恒铸造有限责任公司	119,133.52	85,713,338.38	85,832,471.90	72,003,073.62	899,804.96	72,902,878.58
新疆疆草生态科技有限公司	13,286,004.65	206,167.25	13,492,171.90	25,516.93	0.00	25,516.93

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆紫微电子科技有限公司	29,835.53	30,379.45	60,214.98	1,469,978.84	0.00	1,469,978.84
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	20,093.19	334.00	20,427.19	582,525.00	0.00	582,525.00
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	332,244.23	6,898,543.15	7,230,787.38	49,795,767.62	0.00	49,795,767.62

（二）在联营企业中的权益

本公司无联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及应付票据。

（四）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十、关联方及关联交易

（一）、关联方关系

1、 本公司控股股东及实际控制人的基本情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	信用代码号
新疆恒安宏泰投资有限责任公司	本公司控股股东	有限责任公司	乌鲁木齐	康红	专业技术服务业	14,500.00	43.08%	43.08%	91650100663622302D
房垲杰	公司实际控制人	-	-	-	-	-	持有本公司97.05%股权	97.05%	

2、 本企业的子公司、孙公司情况

子孙公司全称	子孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	信用代码号
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆富蕴县	苏路	采选业	4,855.56	100	100	916543222309622059
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆富蕴县	罗小飞	采选业	6,990.00	100	100	91654322230962475U
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆富蕴县	康爱军	采选业	22,280.00	100	100	916543017189565032
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆阿勒泰市	莫会军	采选业	9,175.00	100	100	916543017957699635
富蕴县国恒铸造有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新疆阿勒泰市	苏路	加工铸造	9,200.00	97.83	97.83	916543227922650734
新疆疆草生态科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新疆乌鲁木齐	康红	农业	1,000.00	51	51	91650100MA777BG30R
新疆紫微电子科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新疆乌鲁木齐	杨尉博	电子行业	1,000.00	51	51	916501003287858416

新疆华加瑞达环保制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	康乐	研究和试验发展	1,000.00	100	100	916501007760686003
巴楚县宏泰资源开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆巴楚县	苏路	采选业	2,891.00	100	100	91653130676327580F
新源县亿丰矿业开发有限责任公司	控股孙公司	其他有限责任公司	新疆新源县	康爱军	采选业	4,337.00	91.93	91.93	91654025673403250Y
福海县福地矿业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆福海县	朱新武	采选业	1,437.70	100	100	916543237922604836
阿勒泰市恰夏铁米尔特矿业有限责任公司	控股孙公司	其他有限责任公司	阿勒泰市	闫新军	采选业	100.00	80	80	91654301663617933C

3、本企业联营公司情况

无联营企业

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
彬弘盛业科技（北京）有限公司	母公司控股子公司持有其 60%的股权，房垚杰持有 28%的股权并任执行董事兼经理
新疆菩提心生物科技有限责任公司	母公司全资子公司
新疆丽远佳驿旅行社有限公司	母公司全资子公司
房本平	实际控制人房垚杰的父亲
王定珍	实际控制人房垚杰继父
康红	实际控制人房垚杰母亲，并担任母公司执行董事兼总经理
程琺琪	实际控制人房垚杰的爱人
王灏喆	实际控制人房垚杰弟弟
新疆吉木乃县矿业开发有限责任公司	康红担任董事
新疆恒信东方投资有限公司	王定珍持有 100%股权并担任董事长兼总经理
富蕴县明进矿业开发有限责任公司	恒信东方持有该公司 50.71%的股权

(二)、关联方交易情况

1、接受或提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(一) 2023 年				
康红、房垚杰	10,000,000.00	2023 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 5 日	否
房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）、康红、王定珍（康红的配偶）	25,000,000.00	2022 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 24 日	是
康红、房垚杰	5,000,000.00	2023 年 6 月 2 日	2024 年 6 月 2 日	否
房垚杰、程琺琪（房垚杰	14,285,500.00	2022 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 15 日	否
房垚杰、程琺琪（房垚杰	28,570,000.00	2022 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 14 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
房垚杰、康红、王定珍（康红的配偶）	28,570,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	否
康红	10,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月27日	否
康红、房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）	10,000,000.00	2023年4月14日	2024年4月14日	否
康红、房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）	3,480,000.00	2023年1月19日	2026年11月20日	否
（二）2022年度				
房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）、康红、王定珍（康红的配偶）	20,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月28日	是
房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）、康红、王定珍（康红的配偶）	25,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月24日	是
房垚杰、康红、王定珍（康红的配偶）	28,570,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	否
房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）	14,285,500.00	2022年7月15日	2023年7月15日	否
房垚杰、程琺琪（房垚杰配偶）	28,570,000.00	2022年12月14日	2023年12月14日	否
房垚杰、康红	15,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月15日	是
康红	10,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月27日	否

2、提供或接受资金

（1）本公司向控股股东借款

关联方名称	金额	起始日	到期日	说明
（一）2023年				
北京恒安宏泰管理咨询有限公司	15,000,000.00	2023年5月25日	2024年5月25日	参照银行同期贷款
北京恒安宏泰管理咨询有限公司	10,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月21日	参照银行同期贷款
（一）2022年				
-	0.00	-	-	-

3、购买或销售除商品以外的其他资产

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	金额
（一）2023年				
北京恒安宏泰管理咨询有限公司	购买其他资产	购买控股股东的车辆一部	评估价	651,600.00
（一）2022年				

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	金额
-	0.00	-	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	32,448,827.80
1 至 2 年	2,770,457.79
2 至 3 年	482,859.33
3 至 4 年	853,662.81
4 至 5 年	0.00
5 年以上	4,018,468.61
小 计	40,574,276.34
减：坏账准备	4,677,401.12
合 计	35,896,875.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	32,512,367.71	80.13	0.00	0.00	32,512,367.71
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 (%)	
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	32,512,367.71	80.13	0.00	0.00	32,512,367.71
2) 按组合计提坏账准备	8,061,908.63	19.87	4,677,401.12	58.02	3,384,507.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,061,908.63	19.87	4,677,401.12	58.02	3,384,507.51
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	40,574,276.34	100	4,677,401.12	-	35,896,875.22

1) 期末按单项计提坏帐准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	17,626,132.10	0.00	0.00	预计全部收回
阿勒泰市阿巴宫矿业有限责任公司	13,721,193.81	0.00	0.00	预计全部收回
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	968,293.00	0.00	0.00	预计全部收回
福海县福地矿业有限责任公司	100,000.00	0.00	0.00	预计全部收回
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	85,098.00	0.00	0.00	预计全部收回
富蕴县国恒铸造有限责任公司	11,650.80	0.00	0.00	预计全部收回
合计	32,512,367.71	0.00	0.00	-

2) 组合计提坏账准备:

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,239,277.21	92,319.39	2.85
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	804,162.81	566,613.12	70.46
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	4,018,468.61	4,018,468.61	100.00
合计	8,061,908.63	4,677,401.12	

3) 2021 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.85	3,239,277.21	92,319.39
1至2年(含2年)	0.00	0.00	0.00
2至3年(含3年)	0.00	0.00	0.00
3至4年(含4年)	70.46	804,162.81	566,613.12
4至5年(含5年)	0.00	0.00	0.00
5年以上	100	4,018,468.61	4,018,468.61
合计	-	8,061,908.63	4,677,401.12

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	4,217,886.60	459,514.52	0.00	0.00	0.00	4,677,401.12
合计	4,217,886.60	459,514.52	0.00	0.00	0.00	4,677,401.12

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
新疆青钢钢铁股份有限公司	货款	3,163,307.56	5年以上	7.80	3,163,307.56
富蕴县博琛建设工程有限公司	选矿加工费	2,176,635.95	1年以内	5.36	62,034.12
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司	货款	1,004,642.26	1年以内	2.48	28,632.30
新疆青盛源国际贸易有限公司	货款	855,161.05	5年以上	2.11	855,161.05
新疆盛泰鑫源矿业有限公司	咨询费	700,000.00	3-4年	1.73	493,220.00
合计		7,899,746.82		19.47	4,602,355.03

2、其他应收款

项 目	期末余额
应收利息	0.00
应收股利	0.00
其他应收款	159,164,249.46
合 计	159,164,249.46

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	14,452,482.24
1 至 2 年	4,749,058.00
2 至 3 年	4,630,888.08
3 至 4 年	7,245,494.43
4 至 5 年	8,805,008.04
5 年以上	124,850,344.33
小 计	164,733,275.12
减：坏账准备	5,569,025.66
合 计	159,164,249.46

②按款项性质分类情况

代收代付款	8,638.44
借款	436,553.36
子公司往来款	159,027,607.49
外部往来款	5,260,475.83
小 计	164,733,275.12
减：坏账准备	5,569,025.66
合 计	159,164,249.46

③按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	164,164,239.52	99.65	5,136,632.03	0.00	159,027,607.49
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	5,136,632.03	0.00	5,136,632.03	100	0.00
预计全部收回	159,027,607.49	96.54	0.00	0.00	159,027,607.49
2) 按组合计提坏账准备	569,035.60	0.35	432,393.63	75.99	136,641.97
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	569,035.60	0.35	432,393.63	75.99	136,641.97
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	164,733,275.12	100	5,569,025.66	0.00	159,164,249.46

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	393,554.87	5,136,632.03	5,530,186.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期：	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	38,838.76	0.00	38,838.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	0.00	432,393.63	5,136,632.03	5,569,025.66

⑤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	内部往来款	64,809,852.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年 以上	39.34	0
阿勒泰市恰夏铁 米尔特矿业有限 责任公司	内部往来款	48,513,668.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年 以上	29.45	0
阿勒泰市大都开 元矿业有限责任 公司	内部往来款	28,346,658.61	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.21	0

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
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	内部往来款	13,000,000.00	1年以内	7.89	0
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	内部往来款	3,037,273.00	1-2年	1.84	0
合计		157,707,452.67	-	95.74	0

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	611,091,640.52	1,020,000.00	610,071,640.52	611,091,640.52	1,020,000.00	610,071,640.52
合计	611,091,640.52	1,020,000.00	610,071,640.52	611,091,640.52	1,020,000.00	610,071,640.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	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	0.00	0.00	228,001,133.91	0.00	0.00
阿勒泰市大都开元矿业有限责任公司	96,950,000.00	0.00	0.00	96,950,000.00	0.00	0.00
富蕴县宏泰选冶有限责任公司	70,252,976.96	0.00	0.00	70,252,976.96	0.00	0.00
富蕴县乔夏哈拉金铜矿业有限责任公司	63,932,535.51	0.00	0.00	63,932,535.51	0.00	0.00
富蕴县国恒铸造有限责任公司	121,512,100.00	0.00	0.00	121,512,100.00	0.00	0.00
新疆疆草生态科技有限公司	12,240,000.00	0.00	0.00	12,240,000.00	0.00	0.00
新疆紫微电子科技有限公司	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	1,020,000.00
新疆华加瑞达环保制品有限公司	17,182,894.14	0.00	0.00	17,182,894.14	0.00	0.00
合计	611,091,640.52	0	0	611,091,640.52	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期	
	收入	成本
主营业务	52,779,877.26	49,004,428.24
其他业务	352,380.95	79,281.18
合 计	53,132,258.21	49,083,709.42

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,389,994.48	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	484,467.28	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	-
本公司取得子公司、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	0.00	-
非货币性资产交换损益	0.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	-
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	0.00	-
债务重组损益	0.00	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	-
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	0.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	-
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	-
对外委托贷款取得的损益	0.00	-

项 目	金 额	说 明
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	0.00	-
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	0.00	-
受托经营取得的托管费收入	0.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,805.01	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	-
小 计	-692,343.25	-
所得税影响额	193,082.53	-
少数股东权益影响额（税后）	0.00	-
合 计	-885,425.78	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79%	-0.103	-0.103
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.59%	-0.097	-0.097

新疆兴宏泰股份有限公司

2023年8月11日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,389,994.48
计入当期损益的政府补助，但与企业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	484,467.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,805.01
非经常性损益合计	-692,343.25
减：所得税影响数	193,082.53
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-885,425.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用