

新疆葱岭能源有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 12-00107 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (010) 82330558
传真 Fax: +86 (010) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 12-00107 号

新疆葱岭能源有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆葱岭能源有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1 月至 3 月、2024 年度、2023 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1 月至 3 月、2024 年度、2023 年度经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年 1 月至 3 月、2024 年度和 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (010) 82330558
传真 Fax: +86 (010) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅“财务报表附注三、重要会计政策、会计估计之(十七)”及“五、财务报表重要项目注释(三十二)”。

贵公司以矿业开发及矿产品加工为主要业务，如“财务报表附注五、财务报表重要项目注释(三十二)营业收入和营业成本”所述：2025年1月至3月营业收入为2,422.51万元、2024年度营业收入为35,563.38万元、2023年度营业收入为33,457.93万元，为贵公司利润的主要来源。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价和测试销售与收款内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查营业收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则要求，是否与同行业存在重大差异；
- (3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、过磅单、化验单、结算单等单据；
- (4) 对主营业务收入、主要应收账款、合同负债的发生额和余额进行函证，对未回函的样本执行替代测试程序；对主要客户针对销售情况进行了现场访谈；
- (5) 对营业收入实施分析程序，分析毛利率异常变动原因，复核收入的合理性；
- (6) 对营业收入执行截止测试，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (010) 82330558
传真 Fax: +86 (010) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (010) 82330558
传真 Fax: +86 (010) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年六月三十日



资产负债表

编制单位：新疆慧岭能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	32,845,941.69	43,197,547.18	40,748,199.49
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	5,783,610.97	8,144,542.51	9,394,036.15
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	747,267.86	1,448,543.59	11,074,933.99
其他应收款	五、（四）	59,131,005.46	77,053,376.52	104,553,427.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	43,848,085.38	13,001,590.66	3,914,184.83
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产	五、（六）	457,041.94		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	1,930,557.58	-	1,723,078.10
流动资产合计		144,743,510.88	142,845,600.46	171,407,860.06
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、（八）	217,629,307.14	223,846,244.82	164,905,893.20
在建工程	五、（九）	301,274,306.44	281,656,803.91	211,191,671.90
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、（十）	67,420.63	89,894.17	-
无形资产	五、（十一）	29,417,748.27	28,726,238.65	34,899,050.65
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）	1,535,956.17	1,367,040.90	1,309,273.55
递延所得税资产	五、（十三）	31,749,480.65	31,650,310.18	14,393,044.78
其他非流动资产	五、（十四）	132,378.64	132,378.64	6,035,580.48
非流动资产合计		581,806,597.94	567,468,911.27	432,734,514.56
资产总计		726,550,108.82	710,314,511.73	604,142,374.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：新疆葱岭能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十六）			20,000,000.00
应付账款	五、（十七）	188,608,047.61	160,010,236.41	161,999,891.49
预收款项				
合同负债	五、（十八）	1,791,980.86	8,790,525.21	29,232,273.06
应付职工薪酬	五、（十九）	3,123,691.53	4,333,850.16	4,253,169.95
应交税费	五、（二十）	4,444,971.02	14,154,267.40	6,595,196.63
其他应付款	五、（二十一）	5,793,450.05	5,962,453.67	5,722,651.93
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	五、（二十二）	183,486.24	183,486.24	11,629,200.00
其他流动负债	五、（二十三）	232,957.53	1,142,768.29	3,800,195.50
流动负债合计		204,178,584.84	194,577,587.38	243,232,578.56
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	五、（二十四）			
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十五）	170,927,102.29	169,297,612.77	78,771,402.38
递延收益	五、（二十六）	4,583,667.57	850,666.67	
递延所得税负债	五、（十三）	20,889,258.25	21,465,172.24	9,595,181.11
其他非流动负债				
非流动负债合计		196,400,028.11	191,613,451.68	88,366,583.49
负债合计		400,578,612.95	386,191,039.06	331,599,162.05
股东权益：				
股本	五、（二十七）	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	591,254.94	591,254.94	591,254.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十九）	8,711,322.19	7,899,482.45	3,714,541.61
盈余公积	五、（三十）	21,980,428.10	21,876,809.75	13,384,910.20
未分配利润	五、（三十一）	44,688,490.64	43,755,925.53	4,852,505.82
股东权益合计		325,971,495.87	324,123,472.67	272,543,212.57
负债和股东权益总计		726,550,108.82	710,314,511.73	604,142,374.62

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



利润表

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1月至3月	2024年度	2023年度
营业收入	五、（三十二）	24,225,117.61	355,633,761.47	334,579,258.75
营业成本	五、（三十二）	14,534,532.70	197,599,214.12	245,540,426.48
税金及附加	五、（三十三）	1,352,290.86	19,430,501.14	16,920,884.12
销售费用	五、（三十四）	92,394.08	369,424.73	348,487.31
管理费用	五、（三十五）	3,822,900.20	14,726,300.25	14,899,158.95
研发费用				
财务费用	五、（三十六）	1,680,084.42	6,363,504.99	4,402,419.77
其中：利息费用		74,299.76	233,935.91	1,135,546.53
利息收入		27,831.20	164,912.46	254,024.51
加：其他收益	五、（三十七）	51,189.87	266,352.21	85,079.58
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				
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）	五、（三十八）	-1,071,659.43	-218,214.03	1,731,052.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		-10,579,186.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）		20,285.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,722,445.79	106,634,053.45	54,284,014.42
加：营业外收入	五、（四十一）	100.00	29,789.42	1,398,368.58
减：营业外支出	五、（四十二）	240,341.53	3,901,062.64	2,661,258.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,482,204.26	102,762,780.23	53,021,124.90
减：所得税费用	五、（四十三）	446,020.80	17,843,784.76	10,236,333.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,036,183.46	84,918,995.47	42,784,791.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,036,183.46	84,918,995.47	42,784,791.72
（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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		1,036,183.46	84,918,995.47	42,784,791.72
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

华刘印
35301000549

主管会计工作负责人：

穆沙克
伊沙克

会计机构负责人：

李忠



现金流量表

编制单位：新疆智岭能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1月至3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,986,820.72	376,794,510.66	382,904,712.09
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,065,618.84	2,750,026.11	4,709,158.58
经营活动现金流入小计		24,052,439.56	379,544,536.77	387,613,870.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,824,280.62	63,874,157.60	115,847,754.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,825,103.74	23,445,159.95	20,999,494.61
支付的各项税费		12,715,556.99	59,655,007.17	38,535,970.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	3,344,041.05	12,330,470.11	6,074,265.75
经营活动现金流出小计		38,708,982.40	159,304,794.83	181,457,485.24
经营活动产生的现金流量净额		-14,656,542.84	220,239,741.94	206,156,385.43
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		350,000.00	16,000.00	
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	五、（四十四）	18,500,000.00		17,033,992.82
投资活动现金流入小计		18,850,000.00	16,000.00	17,033,992.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,030,475.05	219,847,945.11	132,592,933.40
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	五、（四十四）			28,150,000.00
投资活动现金流出小计		17,030,475.05	219,847,945.11	160,742,933.40
投资活动产生的现金流量净额		1,819,524.95	-219,831,945.11	-143,708,940.58
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				29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			6,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金				56,298,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,364,261.72	1,100,738.51
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）			6,000,000.00
筹资活动现金流出小计			7,364,261.72	63,399,258.51
筹资活动产生的现金流量净额			-1,364,261.72	-34,399,258.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-12,837,017.89	-956,464.89	28,048,186.34
加：期初现金及现金等价物余额		33,450,678.11	34,407,143.00	6,358,956.66
六、期末现金及现金等价物余额		33,450,678.11	33,450,678.11	34,407,143.00

法定代表人：

刘军
0531010095849

主管会计工作负责人：

穆迪力 伊沙克

会计机构负责人

李忠



所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				591,254.94			3,714,541.61	13,384,910.20	4,852,505.82	272,543,212.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				591,254.94			3,714,541.61	13,384,910.20	4,852,505.82	272,543,212.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,184,940.84	8,491,899.55	38,903,419.71	51,580,260.10
（一）综合收益总额										84,918,995.47	84,918,995.47
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,491,899.55	-46,015,575.76	-37,523,676.21
1. 提取盈余公积									8,491,899.55	-8,491,899.55	
2. 对股东的分配										-37,523,676.21	-37,523,676.21
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								4,184,940.84			4,184,940.84
1. 本期提取								6,978,122.60			6,978,122.60
2. 本期使用								2,793,181.76			2,793,181.76
（六）其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				591,254.94			7,899,482.45	21,876,809.75	43,755,925.53	324,123,472.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华刘

陈迪克

伊沙克

李志



所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	250,000,000.00			591,254.94			3,594,688.64	9,106,431.03	-33,653,806.73	229,638,567.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00			591,254.94			3,594,688.64	9,106,431.03	-33,653,806.73	229,638,567.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							119,852.97	4,278,479.17	38,506,312.55	-12,904,611.69	
（一）综合收益总额									42,784,791.72	-12,784,791.72	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,278,479.17	-4,278,479.17		
1. 提取盈余公积								4,278,479.17	-4,278,479.17		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							119,852.97			119,852.97	
1. 本期提取							3,432,417.54			3,432,417.54	
2. 本期使用							3,312,564.57			3,312,564.57	
（六）其他											
四、本期末余额	250,000,000.00			591,254.94			3,714,541.61	13,384,910.20	4,852,505.82	272,543,212.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李想



李想

新疆葱岭能源有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

新疆葱岭能源有限公司（以下简称“公司或本公司”）成立于 2014 年 3 月 27 日，社会统一信用代码为 916530220995149832。公司注册资本 25,000.00 万元人民币；实缴资本 25,000.00 万元人民币。企业类型：有限责任公司(外商投资、非独资)。公司注册地址：新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州阿克陶县奥依塔克镇重工业园区。法定代表人：刘军华。

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司行业性质：黑色金属矿采选业

公司经营范围：矿产资源（非煤矿山）开采；矿产资源勘查；水力发电；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿；矿物洗选加工；金属矿石销售；水资源管理；机械设备租赁；特种设备出租；运输设备租赁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司 2025 年 1 月至 3 月、2024 年度、2023 年度财务报告由公司董事会批准报出，报出日为 2025 年 6 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事

项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1 月至 3 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款、其他应

收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级较高银行出具的银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量，预期信用损失为零
信用等级一般银行出具的银行承兑票据组合	承兑人为非信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票组合	承兑人为信用较高的非银行企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间的无风险交易	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零
账龄分析法组合	账龄周期一致，信用损失风险相同	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成

分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方组合	合并范围内的母子公司之间的无风险交易	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零；
账龄分析法组合	账龄周期一致，信用损失风险相同	以账龄为基础预计信用损失；

账龄组合的预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（八）存货

1. 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；包装物采用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法或工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	5-50	0-5	1.90-20.00
机器设备	直线摊销法	2-15	0-5	6.33-50.00
电子设备及其他	直线摊销法	2-10	0-5	9.50-50.00
运输设备	直线摊销法	3-10	0-5	9.50-33.33
固定资产弃置费用	产量法	—	—	—

（十一）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用年限
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证载明期限
采矿权	产量法	预计可开采量
矿业权出让收益	产量法	预计可开采量

2. 使用寿命不确定的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金

额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用在受益期内按直线法和产量法摊销，如下表所示：

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	预计可使用年限
矿体剥岩	产量法	
磨选车间耐磨材料	产量法	

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 收入

本公司的收入主要来源于铁精粉销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司商品销售方式确认收入具体原则如下：

根据合同约定，买卖双方在场取样，本公司进行产品化验检测，如果双方对含水量、品位无异议，则按照合同约定价格，签署结算单作为结算依据，本公司收到结算单后确认收入；如果双方对含水量、品位有异议，则聘请双方认可的机构进行检测，以检测结果为准，并签署结算单，本公司收到结算单后确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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

税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、应急部印发新《企业安全生产费用提取和使用管理办法》按照办法，本公司提取安全生产费如下：

矿山生产：“第二节第十条非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准如下：

1、金属矿山，其中露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 15 元；

2、尾矿库运行按当月入库尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元。”

暂停提取：第五十条企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

(二十一) 弃置费用

弃置费用是指根据国家法律和行政法规的规定，公司承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出。

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产成本：

(1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣除固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产的账面价值，超出部分确认为当期损益。

(2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

(二十二) 重要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 主要会计政策变更说明

(1) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初施行该事项。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

(2) 2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司无影响。

(3) 2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司无影响。

2. 重要会计估计变更

无

3. 前期会计差错更正

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
资源税	精矿（或原矿加工品）的销售额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

（二）税收优惠及批文

根据财政部“2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。

本公司符合“西部地区鼓励类产业目录（2020）之（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）5. 铁、锰、铜、镍、铅、锌、钨（锡）、锑、稀有金属勘探、有序开采、精深加工、加工新技术开发及应用，废铁、废钢、废铜、废铝以及稀有金属再生资源回收利用体系建设及运营（《产业结构调整指导目录》限制类、淘汰类项目除外）”，自 2021 年 1 月 1 日起，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	20,613,660.22	33,450,678.11	34,407,143.00
其他货币资金	12,232,281.47	9,746,869.07	6,341,056.49
合计	32,845,941.69	43,197,547.18	40,748,199.49

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,861,425.76	3,215,253.48	9,705,512.06
1—2 年（含 2 年）	62,586.00	5,655,613.00	
2—3 年（含 3 年）	5,655,613.00		196,514.80
3—4 年（含 4 年）			51,274.10
4—5 年（含 5 年）			53,011.43
5 年以上			343,192.10
小计	7,579,624.76	8,870,866.48	10,349,504.49
减：坏账准备	1,796,013.79	726,323.97	955,468.34
合计	5,783,610.97	8,144,542.51	9,394,036.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,579,624.76	100.00	1,796,013.79	23.70	5,783,610.97
其中：账龄组合	7,579,624.76	100.00	1,796,013.79	23.70	5,783,610.97
合计	7,579,624.76	—	1,796,013.79	—	5,783,610.97

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,870,866.48	100.00	726,323.97	8.19	8,144,542.51
其中：账龄组合	8,870,866.48	100.00	726,323.97	8.19	8,144,542.51
合计	8,870,866.48	—	726,323.97	—	8,144,542.51

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,349,504.49	100.00	955,468.34	9.23	9,394,036.15
其中：账龄组合	10,349,504.49	100.00	955,468.34	9.23	9,394,036.15
合计	10,349,504.49	—	955,468.34	—	9,394,036.15

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,861,425.76	93,071.29	5.00	3,215,253.48	160,762.67	5.00
1—2 年（含 2 年）	62,586.00	6,258.60	10.00	5,655,613.00	565,561.30	10.00
2—3 年（含 3 年）	5,655,613.00	1,696,683.90	30.00			
3—4 年（含 4 年）						
4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	7,579,624.76	1,796,013.79	23.70	8,870,866.48	726,323.97	8.19

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,705,512.06	485,275.61	5.00
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）	196,514.80	58,954.44	30.00
3—4 年（含 4 年）	51,274.10	25,637.05	50.00
4—5 年（含 5 年）	53,011.43	42,409.14	80.00
5 年以上	343,192.10	343,192.10	100.00
合计	10,349,504.49	955,468.34	9.23

3. 坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	2025 年 3 月 31 日
账龄组合	726,323.97	1,069,689.82				1,796,013.79
合计	726,323.97	1,069,689.82				1,796,013.79

续：

类别	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	2024 年 12 月 31 日
账龄组合	955,468.34	241,286.47		470,430.84		726,323.97
合计	955,468.34	241,286.47		470,430.84		726,323.97

续：

类别	2023 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	2023 年 12 月 31 日
账龄组合	30,593.41	924,874.93				955,468.34
合计	30,593.41	924,874.93				955,468.34

4. 本报告期内实际核销的应收账款情况

报告期内 2024 年实际核销的应收账款金额为 648,754.64 元，其中核销的重要应收账款情况：

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
河北泰拓建筑工程有限公司	电费	169,021.40	无法收回	公司董事会决议	否
河北泰拓建筑工程有限公司阿克陶县分公司	电费	137,136.00	无法收回	公司董事会决议	否
鸿基建设工程有限公司	电费	225,307.73	无法收回	公司董事会决议	否
合计	——	531,465.13	——	——	——

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

(1) 截止 2025 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	----------

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
克州山岭工程机械租赁有限 公司	3,762,558.00		3,762,558.00	49.64	1,128,767.40
新疆彩光机械设备租赁有限 公司	1,893,055.00		1,893,055.00	24.98	567,916.50
新疆宝地工程建设有限公司	1,789,039.73		1,789,039.73	23.60	89,451.99
新疆安迈新能源科技有限公 司	126,030.50		126,030.50	1.66	9,430.82
中国铁塔股份有限公司克州 分公司	5,941.53		5,941.53	0.08	297.08
合计	7,576,624.76		7,576,624.76	99.96	1,795,863.79

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
克州山岭工程机械租赁有限 公司	3,762,558.00		3,762,558.00	42.41	376,255.79
新疆宝地工程建设有限公司	3,144,820.72		3,144,820.72	35.45	157,241.04
新疆彩光机械设备租赁有限 公司	1,893,055.00		1,893,055.00	21.34	189,305.50
新疆安迈新能源科技有限公 司	62,586.00		62,586.00	0.71	3,129.30
中国铁塔股份有限公司克州 分公司	7,846.76		7,846.76	0.09	392.34
合计	8,870,866.48		8,870,866.48	100.00	726,323.97

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
克州山岭工程机械租赁有限 公司	6,762,558.00		6,762,558.00	65.34	338,127.90
新疆彩光机械设备租赁有限 公司	2,693,055.00		2,693,055.00	26.02	134,652.75
鸿基建设工程有限公司	225,307.73		225,307.73	2.18	79,696.03
新疆宝地工程建设有限公司	182,723.80		182,723.80	1.77	9,136.19
河北泰拓建筑工程有限公司	169,021.40		169,021.40	1.63	169,021.40
合计	10,032,665.93		10,032,665.93	96.94	730,634.27

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	619,018.36	82.84	1,363,741.57	94.15
1—2 年 (含 2 年)	104,470.50	13.98	23,779.00	1.64

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
2—3 年（含 3 年）	23,779.00	3.18	54,200.00	3.74
3 年以上			6,823.02	0.47
合计	747,267.86	100.00	1,448,543.59	100.00

（续：）

账龄	2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,215,199.19	83.20
1—2 年（含 2 年）	504,560.00	4.56
2—3 年（含 3 年）	180,664.00	1.63
3 年以上	1,174,510.80	10.61
合计	11,074,933.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）截止 2025 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
新疆大学	150,000.00	20.07
新疆圣锦天电子科技有限公司	114,975.00	15.39
新疆阿图什通程建设有限责任公司	100,000.00	13.38
新疆疆咨工程技术咨询有限公司	75,000.00	10.04
中国矿业大学	70,000.00	9.37
合计	509,975.00	68.25

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网新疆电力有限公司阿克陶县供电公司	353,457.56	24.40
国网新疆电力有限公司喀什供电公司	238,962.29	16.50
喀什新世纪锅炉有限公司	238,000.00	16.43
新疆德聚仁合生态环境科技有限公司	121,000.00	8.35
喀什亿家超市有限公司	109,700.00	7.57
合计	1,061,119.85	73.25

（3）截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
喀什渝海机械租赁有限公司	5,649,999.14	51.02
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第一地质大队	1,190,000.00	10.74
湖南中骐重工科技有限公司	500,000.00	4.51

新疆中矿智汇矿业科技有限公司	495,000.00	4.47
国网新疆电力有限公司阿克陶县供电公司	437,339.49	3.95
合计	8,272,338.63	74.69

(四) 其他应收款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项	59,131,005.46	77,053,376.52	104,553,427.50
合计	59,131,005.46	77,053,376.52	104,553,427.50

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	862,794.76	5,162,553.64	17,119,692.02
1—2 年（含 2 年）	4,909,357.45	16,488,246.76	80,965,820.82
2—3 年（含 3 年）	16,458,246.74	55,419,285.95	6,499,668.43
3—4 年（含 4 年）	36,919,285.95		8,600.00
4—5 年（含 5 年）			1,000.00
5 年以上			8,710.00
小计	59,149,684.90	77,070,086.35	104,603,491.27
减：坏账准备	18,679.44	16,709.83	50,063.77
合计	59,131,005.46	77,053,376.52	104,553,427.50

(2) 按款项性质披露

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	58,797,096.56	76,795,889.87	104,077,639.15
备用金	35,000.33	0.29	273,539.15
保证金			14,600.00
其他	317,588.01	274,196.19	237,712.97
小计	59,149,684.90	77,070,086.35	104,603,491.27
减：坏账准备	18,679.44	16,709.83	50,063.77
合计	59,131,005.46	77,053,376.52	104,553,427.50

(3) 坏账计提情况

2025 年 3 月 31 日坏账准备计提情况：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	16,709.83			16,709.83
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

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）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,969.61			1,969.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	18,679.44			18,679.44

2024 年度坏账准备计提情况：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	50,063.77			50,063.77
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,072.44			23,072.44
本期转销				
本期核销	10,281.50			10,281.50
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	16,709.83			16,709.83

2023 年度坏账准备计提情况：

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	2,716,302.42			2,716,302.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期	2,716,302.42			2,716,302.42
—转入第二阶段				

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）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,655,927.65			2,655,927.65
本期转销				
本期核销	10,311.00			10,311.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	50,063.77			50,063.77

(4) 坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	2025 年 3 月 31 日
账龄组合	16,709.83	1,969.61				18,679.44
合计	16,709.83	1,969.61				18,679.44

续上表

类别	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	2024 年 12 月 31 日
账龄组合	50,063.77		23,072.44	10,281.50		16,709.83
合计	50,063.77		23,072.44	10,281.50		16,709.83

续上表

类别	2023 年 1 月 1 日	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	2023 年 12 月 31 日
账龄组合	2,716,302.42		2,655,927.65	10,311.00		50,063.77
合计	2,716,302.42		2,655,927.65	10,311.00		50,063.77

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2024 年度	2023 年度
实际核销其他应收款	25,805.00	10,311.00

(6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

截止 2025 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例（%）	坏账准备
克州葱岭实业有限公司	借款	58,797,096.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	99.40	
艾热提·热合曼（采购员）	备用金	20,000.00	1 年以内	0.03	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例（%）	坏账准备
喀什市意隆汽车信息咨询服务部	资产处置	21,000.00	1-2 年	0.04	2,100.00
合计	——	58,838,096.56	——	99.47	3,100.00

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例（%）	坏账准备
克州葱岭实业有限公司	借款本息	76,765,889.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.61	
喀什市意隆汽车信息咨询服务部	资产处置	21,000.00	1 年以内	0.03	1,050.00
张合国	代缴罚款	30,000.00	1-2 年	0.04	3,000.00
合计	——	76,816,889.87	——	99.68	4,050.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
克州葱岭实业有限公司	借款及利息	103,913,130.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.34	
阿尔曼·默罕默德	个人往来	235,223.97	1 年以内	0.22	11,761.20
张合国	代缴罚款	30,000.00	1 年以内	0.03	1,500.00
新疆火烧云铅锌矿有限责任公司	往来款	134,508.23	1 年以内	0.13	6,725.41
合计	——	104,312,863.12	——	99.72	19,986.61

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	2,387,349.99	1,589,437.16	797,912.83	3,321,666.10	1,589,437.16	1,732,228.94
自制半成品及在产品	5,597,904.97		5,597,904.97	9,614,821.23		9,614,821.23
产成品（库存商品）	36,789,201.21		36,789,201.21	1,654,540.49		1,654,540.49
发出商品	663,066.37		663,066.37			
合计	45,437,522.54	1,589,437.16	43,848,085.38	14,591,027.82	1,589,437.16	13,001,590.66

续：

存货项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	312,374.12		312,374.12
自制半成品及在产品	3,516,303.48		3,516,303.48

存货项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品（库存商品）	85,507.23		85,507.23
合计	3,914,184.83		3,914,184.83

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

存货项目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加额		本期减少额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,589,437.16					1,589,437.16
合计	1,589,437.16					1,589,437.16

续：

存货项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加额		本期减少额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,589,437.16				1,589,437.16
合计		1,589,437.16				1,589,437.16

（2）按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
原材料	2,387,349.99	1,589,437.16	66.58	3,321,666.10	1,589,437.16	47.85
自制半成品及在产品	5,597,904.97		-	9,614,821.23		
产成品（库存商品）	36,789,201.21		-	1,654,540.49		
发出商品	663,066.37					
合计	45,437,522.54	1,589,437.16	3.50	14,591,027.82	1,589,437.16	10.89

续：

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
原材料	312,374.12		
自制半成品及在产品	3,516,303.48		
产成品（库存商品）	85,507.23		
合计	3,914,184.83		

（六）持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2025 年 3 月 31 日						
持有待售固定资产	853,908.58	396,866.64	457,041.94	1,800,000.00		2025 年
合计	853,908.58	396,866.64	457,041.94	1,800,000.00		

(七) 其他流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,930,557.58		1,723,078.10
合计	1,930,557.58		1,723,078.10

(八) 固定资产

类 别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	217,629,307.14	223,846,244.82	164,905,893.20
合计	217,629,307.14	223,846,244.82	164,905,893.20

1. 固定资产

(1) 2023 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2023 年 1 月 1 日	141,080,309.05	169,769,956.04	10,365,727.69	14,596,530.38	70,559,603.82	406,372,126.98
2.本期增加金额	1,930,277.93	1,440,391.18	-	265,192.39	-	3,635,861.50
(1) 购置	253,198.75	1,440,391.18		265,192.39		1,958,782.32
(2) 在建工程转入	1,677,079.18					1,677,079.18
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.2023 年 12 月 31 日	143,010,586.98	171,210,347.22	10,365,727.69	14,861,722.77	70,559,603.82	410,007,988.48
二、累计折旧						
1.2023 年 1 月 1 日	64,409,546.25	103,818,449.57	5,409,532.93	13,630,831.41	30,158,240.14	217,426,600.30
2.本期增加金额	6,768,028.68	18,153,803.54	1,903,990.07	275,949.16	573,723.53	27,675,494.98
(1) 计提	6,768,028.68	18,153,803.54	1,903,990.07	275,949.16	573,723.53	27,675,494.98
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.2023 年 12 月 31 日	71,177,574.93	121,972,253.11	7,313,523.00	13,906,780.57	30,731,963.67	245,102,095.28
三、减值准备						
1.2023 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	71,833,012.05	49,238,094.11	3,052,204.69	954,942.20	39,827,640.15	164,905,893.20
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	76,670,762.80	65,951,506.47	4,956,194.76	965,698.97	40,401,363.68	188,945,526.68

(2) 2024 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2024 年 1 月 1 日	143,010,586.98	171,210,347.22	10,365,727.69	14,861,722.77	70,559,603.82	410,007,988.48
2.本期增加金额	709,902.70	7,975,277.60	2,859,615.91	811,185.92	84,249,890.61	96,605,872.74
(1) 购置	688,594.52	6,030,425.09	2,859,615.91	811,185.92		10,389,821.44
(2) 在建工程转入	21,308.18	1,944,852.51				1,966,160.69
(3) 其他					84,249,890.61	84,249,890.61
3.本期减少金额	4,559,518.72	49,776,199.89	349,222.35	3,795,911.18		58,480,852.14
(1) 处置或报废	4,559,518.72	49,776,199.89	349,222.35	3,795,911.18		58,480,852.14
(2) 其他						
4.2024 年 12 月 31 日	139,160,970.96	129,409,424.93	12,876,121.25	11,876,997.51	154,809,494.43	448,133,009.08
二、累计折旧						
1.2024 年 1 月 1 日	71,177,574.93	121,972,253.11	7,313,523.00	13,906,780.57	30,731,963.67	245,102,095.28
2.本期增加金额	6,497,498.63	16,159,473.78	2,130,325.83	427,662.28	1,662,735.51	26,877,696.03
(1) 计提	6,497,498.63	16,159,473.78	2,130,325.83	427,662.28	1,662,735.51	26,877,696.03
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额	4,073,670.17	48,550,618.57	335,600.61	3,722,886.85		56,682,776.20
(1) 处置或报废	4,073,670.17	48,550,618.57	335,600.61	3,722,886.85		56,682,776.20
(2) 其他						
4.2024 年 12 月 31 日	73,601,403.39	89,581,108.32	9,108,248.22	10,611,556.00	32,394,699.18	215,297,015.11
三、减值准备						
1.2024 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
(1) 计提	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

(2) 其他						
4. 2024 年 12 月 31 日	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
四、账面价值						
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	63,372,561.03	33,328,433.11	3,683,989.04	1,046,466.39	122,414,795.25	223,846,244.82
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	71,833,012.05	49,238,094.11	3,052,204.69	954,942.20	39,827,640.15	164,905,893.20

(3) 2025 年 3 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1. 2025 年 1 月 1 日	139,160,970.96	129,409,424.93	12,876,121.25	11,876,997.51	154,809,494.43	448,133,009.08
2. 本期增加金额		300,884.96		21,378.25		322,263.21
(1) 购置		300,884.96		21,378.25		322,263.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响						
(5) 其他						
3. 本期减少金额	1,431,214.67	2,743,362.83	134,572.65			4,309,150.15
(1) 处置或报废	1,431,214.67		134,572.65			1,565,787.32
(2) 其他		2,743,362.83				2,743,362.83
4. 2025 年 3 月 31 日	137,729,756.29	126,966,947.06	12,741,548.60	11,898,375.76	154,809,494.43	444,146,122.14
二、累计折旧						
1. 2025 年 1 月 1 日	73,601,403.39	89,581,108.32	9,108,248.22	10,611,556.00	32,394,699.18	215,297,015.11
2. 本期增加金额	1,891,621.17	2,936,363.15	614,590.95	200,300.99	420,930.85	6,063,807.11
(1) 计提	1,891,621.17	2,936,363.15	614,590.95	200,300.99	420,930.85	6,063,807.11
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	373,692.03	1,889,454.25	134,572.65			2,397,718.93
(1) 处置或报废	373,692.03		134,572.65			508,264.68
(2) 其他		1,889,454.25				1,889,454.25
4. 2025 年 3 月 31 日	75,119,332.53	90,628,017.22	9,588,266.52	10,811,856.99	32,815,630.03	218,963,103.29
三、减值准备						
1. 2025 年 1 月 1 日	2,187,006.54	6,499,883.50	83,883.99	218,975.12		8,989,749.15
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						

3.本期减少金额	1,039,170.80	396,866.64				1,436,037.44
（1）处置或报废	1,039,170.80					1,039,170.80
（2）其他		396,866.64				396,866.64
4. 2025 年 3 月 31 日	1,147,835.74	6,103,016.86	83,883.99	218,975.12		7,553,711.71
四、账面价值						
1.2025 年 3 月 31 日账面价值	61,462,588.02	30,235,912.98	3,069,398.09	867,543.65	121,993,864.40	217,629,307.14
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	63,372,561.03	33,328,433.11	3,683,989.04	1,046,466.39	122,414,795.25	223,846,244.82

2. 截止 2025 年 3 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

资产类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,137,713.87	590,699.70	1,147,835.74	399,178.43	
机器设备	30,821,334.56	18,835,910.25	6,103,016.86	5,882,407.45	
电子设备	1,126,488.84	639,527.26	218,975.12	267,986.46	
运输设备	319,200.00	83,519.18	83,883.99	151,796.83	
合计	34,404,737.27	20,149,656.39	7,553,711.71	6,701,369.17	

3. 截止 2025 年 3 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产

资产类别	2025 年 3 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,765,855.25	详见注释说明
合计	1,765,855.25	—

注释说明：（1）2025 年 4 月 25 日，已办理取得新（2025）阿克陶县不动产权第 0000500 号证书，权证记载房屋建筑物面积 47.77 平方米；2025 年 4 月 28 日，已办理取得新（2025）阿克陶县不动产权第 0000511 号证书，权证记载房屋建筑物面积 11.22 平方米；2025 年 5 月 22 日，已办理取得新（2025）阿克陶县不动产权第 0001063 号证书，权证记载房屋建筑物面积 7,428.26 平方米，三项证书资产账面价值共计 1,115,305.08 元。

（2）除上述（1）已办理取得不动产权证书的资产外，剩余房屋建筑物截至本报告出具日，尚未取得权属证书。

4. 固定资产减值准备测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面净值	可收回金额	减值金额	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	1,547,014.17	399,178.43	1,147,835.74	成新率、变现率	评估报告
机器设备	11,414,582.04	5,311,565.18	6,103,016.86	成新率、变现率	评估报告
电子设备	373,037.23	154,062.11	218,975.12	成新率、变现率	评估报告
运输设备	227,584.20	143,700.21	83,883.99	成新率、变现率	评估报告

项目	账面净值	可收回金额	减值金额	关键参数	关键参数的确定依据
合计	13,562,217.64	6,008,505.93	7,553,711.71	—	—

注释说明：本公司 2025 年 4 月已将矿山填充站混凝土搅拌站及附属设施拆除，导致房屋及建筑物减值准备金额较 2024 年 12 月 31 日减少 1,039,170.80 元；本公司已将 1 台采掘机划归为持有待售资产管理，导致机器设备减值准备金额较 2024 年 12 月 31 日减少 396,866.64 元。

(九) 在建工程

类 别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程项目	301,274,306.44	281,656,803.91	211,191,671.90
工程物资			
减：减值准备			
合计	301,274,306.44	281,656,803.91	211,191,671.90

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新选厂建设工程	3,515,405.66		3,515,405.66	2,952,239.46		2,952,239.46
孜洛依北铁矿露天采剥工程	297,758,900.78		297,758,900.78	278,704,564.45		278,704,564.45
合计	301,274,306.44		301,274,306.44	281,656,803.91		281,656,803.91

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新选厂建设工程	822,356.66		822,356.66
孜洛依北铁矿露天采剥工程	210,369,315.24		210,369,315.24
合计	211,191,671.90		211,191,671.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

2023 年度重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
矿山职工宿舍维修安装工程	—	158,058.00	423,980.58	582,038.58		
水电站挡土墙工程	—	430,990.86		430,990.86		
10KV 箱变工程	—	664,049.74		664,049.74		
新选厂建设工程	滚动发生	571,922.28	250,434.38			822,356.66
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生		241,582,178.12		31,212,862.88	210,369,315.24

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日
矿山职工宿舍维修安装工程	—	158,058.00	423,980.58	582,038.58		
水电站挡土墙工程	—	430,990.86		430,990.86		
10KV 箱变工程	—	664,049.74		664,049.74		
新选厂建设工程	滚动发生	571,922.28	250,434.38			822,356.66
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生		241,582,178.12		31,212,862.88	210,369,315.24
合计		1,825,020.88	242,256,593.08	1,677,079.18	31,212,862.88	211,191,671.90

(续：)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
矿山职工宿舍维修安装工程	100.00	100.00				自筹
水电站挡土墙工程	100.00	100.00				自筹
10KV 箱变工程	100.00	100.00				自筹
新选厂建设工程	--	--				银行贷款+自筹
孜洛依北铁矿露天采剥工程	--	--	1,126,311.58	1,126,311.58	基准 LPR	银行贷款+自筹
合计	--	--	1,126,311.58	1,126,311.58	--	--

注：其他减少是露天采矿基建工程过程中的剥岩工程费用按照当期剥岩工程的副产矿产量摊销计入当期成本；

2024 年度重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	2024 年 12 月 31 日
新选厂建设工程	滚动发生	822,356.66	2,129,882.80			2,952,239.46
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生	210,369,315.24	138,345,872.08		70,010,622.87	278,704,564.45
设备及安装工程			1,966,160.69	1,966,160.69		
合计		211,191,671.90	142,441,915.57	1,966,160.69	70,010,622.87	281,656,803.91

(续：)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新选厂建设工程	--	--				银行贷款+自筹
孜洛依北铁矿露天采剥工程	--	--	4,861,621.28	3,735,309.70	基准 LPR	银行贷款+自筹
设备及安装工程	--	--				自筹
合计	--	--	4,861,621.28	3,735,309.70	--	--

注：其他减少是露天采矿基建工程过程中的剥岩工程费用按照当期剥岩工程的副产矿产量摊销计入当期成本；

2025 年度重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2025 年 3 月 31 日
新选厂建设工程	滚动发生	2,952,239.46	563,166.20			3,515,405.66
孜洛依北铁矿露天采剥工程	滚动发生	278,704,564.45	36,432,263.78		17,377,927.45	297,758,900.78
合计		281,656,803.91	36,995,429.98		17,377,927.45	301,274,306.44

(续：)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新选厂建设工程	--	--				银行贷款+自筹
孜洛依北铁矿露天采剥工程	--	--	5,773,980.10	912,358.82	基准 LPR	银行贷款+自筹
合计	--	--	5,773,980.10	912,358.82	--	--

(十)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	179,788.34	179,788.34
(1) 新增租赁	179,788.34	179,788.34
3.本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	179,788.34	179,788.34
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	89,894.17	89,894.17
(1) 计提	89,894.17	89,894.17
3.本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	89,894.17	89,894.17
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	89,894.17	89,894.17
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2025 年 1 月 1 日	179,788.34	179,788.34
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 3 月 31 日	179,788.34	179,788.34
二、累计折旧		
1. 2025 年 1 月 1 日	89,894.17	89,894.17
2. 本期增加金额	22,473.54	22,473.54
(1) 计提	22,473.54	22,473.54
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 3 月 31 日	112,367.71	112,367.71
三、减值准备		
1. 2025 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 3 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2025 年 3 月 31 日账面价值	67,420.63	67,420.63
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	89,894.17	89,894.17

(十一) 无形资产

1. (1) 2023 年无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 1 月 1 日	5,062,215.64	1,006,598.29	39,258,400.00	676,348.06	46,003,561.99
2. 本期增加金额	16,508,658.83				16,508,658.83
(1) 购置	16,508,658.83				16,508,658.83
(2) 其他					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2023 年 12 月 31 日	21,570,874.47	1,006,598.29	39,258,400.00	676,348.06	62,512,220.82
二、累计摊销					
1.2023 年 1 月 1 日	1,562,339.90	576,890.42	23,184,423.66	104,252.62	25,427,906.60
2.本期增加金额	178,952.76	65,732.97	1,878,569.49	62,008.35	2,185,263.57
(1) 计提	178,952.76	65,732.97	1,878,569.49	62,008.35	2,185,263.57
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2023 年 12 月 31 日	1,741,292.66	642,623.39	25,062,993.15	166,260.97	27,613,170.17
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	19,829,581.81	363,974.90	14,195,406.85	510,087.09	34,899,050.65
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	3,499,875.74	429,707.87	16,073,976.34	572,095.44	20,575,655.39

(2) 2024 年无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日	21,570,874.47	1,006,598.29	39,258,400.00	676,348.06	62,512,220.82
2.本期增加金额		9,392,725.47			9,392,725.47
(1) 购置					
(2) 其他		9,392,725.47			9,392,725.47
3.本期减少金额				490,000.00	490,000.00
(1) 处置				490,000.00	490,000.00

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2024 年 12 月 31 日	21,570,874.47	10,399,323.76	39,258,400.00	186,348.06	71,414,946.29
二、累计摊销					
1.2024 年 1 月 1 日	1,741,292.66	642,623.39	25,062,993.15	166,260.97	27,613,170.17
2.本期增加金额	449,843.76	410,199.77	14,195,406.85	20,087.09	15,075,537.47
(1) 计提	449,843.76	410,199.77	14,195,406.85	20,087.09	15,075,537.47
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2024 年 12 月 31 日	2,191,136.42	1,052,823.16	39,258,400.00	186,348.06	42,688,707.64
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2024 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	19,379,738.05	9,346,500.60			28,726,238.65
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	19,829,581.81	363,974.90	14,195,406.85	510,087.09	34,899,050.65

(3) 2025 年无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 1 月 1 日	21,570,874.47	10,399,323.76	39,258,400.00	186,348.06	71,414,946.29
2.本期增加金额		820,754.72			820,754.72
(1) 购置		820,754.72			820,754.72
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					

项目	土地使用权	采矿权	矿业权出让收益	软件	合计
(3) 其他					
4.2025 年 3 月 31 日	21,570,874.47	11,220,078.48	39,258,400.00	186,348.06	72,235,701.01
二、累计摊销					
1.2025 年 1 月 1 日	2,191,136.42	1,052,823.16	39,258,400.00	186,348.06	42,688,707.64
2.本期增加金额	90,278.74	38,966.36			129,245.10
(1) 计提	90,278.74	38,966.36			129,245.10
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2025 年 3 月 31 日	2,281,415.16	1,091,789.52	39,258,400.00	186,348.06	42,817,952.74
三、减值准备					
1.2025 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4.2025 年 3 月 31 日					
四、账面价值					
1.2025 年 3 月 31 日账面价值	19,289,459.31	10,128,288.96			29,417,748.27
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	19,379,738.05	9,346,500.60			28,726,238.65

(十二) 长期待摊费用

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
西区干选站配件费用	468,235.01		190,656.36		277,578.65
东区干选站圆锥破设备维修费		1,152,044.24	128,004.92		1,024,039.32
其他	903,049.27		895,393.69		7,655.58
合计	1,371,284.28	1,152,044.24	1,214,054.97		1,309,273.55

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日
西区干选站配件费用	277,578.65		184,828.33		92,750.32
东区干选站圆锥破设备维修费	1,024,039.32		384,014.76		640,024.56
其他	7,655.58	775,251.91	148,641.47		634,266.02
合计	1,309,273.55	775,251.91	717,484.56		1,367,040.90

类 别	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 3 月 31 日
西区干选站配件费用	92,750.32		35,081.13		57,669.19
东区干选站圆锥破设备维修费	640,024.56		96,003.69		544,020.87
其他	634,266.02	449,167.22	149,167.13		934,266.11
合计	1,367,040.90	449,167.22	280,251.95		1,535,956.17

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,643,676.32	10,957,842.10	1,698,333.01	11,322,220.11
预计负债	25,639,065.34	170,927,102.29	25,394,641.93	169,297,612.77
租赁负债	27,522.93	183,486.24	27,522.93	183,486.24
无形资产账面价值小于计税基础	4,439,216.06	29,594,773.74	4,529,812.31	30,198,748.72
小计	31,749,480.65	211,663,204.37	31,650,310.18	211,002,067.84
递延所得税负债：				
固定资产账面价值大于计税基础	2,580,065.51	17,200,436.73	3,089,468.84	20,596,458.93
弃置费用	18,299,079.65	121,993,864.32	18,362,219.27	122,414,795.16
使用权资产	10,113.09	67,420.63	13,484.13	89,894.17
小计	20,889,258.25	139,261,721.68	21,465,172.24	143,101,148.26

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	150,829.81	1,005,532.11
预计负债	11,815,710.36	78,771,402.38
租赁负债		
无形资产账面价值小于计税基础	2,426,504.61	16,176,697.37

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	14,393,044.78	95,953,631.86
递延所得税负债：		
固定资产账面价值大于计税基础	3,621,035.09	24,140,233.96
弃置费用	5,974,146.02	39,827,640.12
使用权资产		
小计	9,595,181.11	63,967,874.08

(十四)其他非流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探支出	132,378.64		132,378.64	132,378.64		132,378.64	6,035,580.48		6,035,580.48
合计	132,378.64		132,378.64	132,378.64		132,378.64	6,035,580.48		6,035,580.48

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 3 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,232,281.47	12,232,281.47	专用基金	矿山地质环境治理恢复基金保证金、土地复垦保证金	9,746,869.07	9,746,869.07	专用基金	矿山地质环境治理恢复基金保证金、土地复垦保证金
合计	12,232,281.47	12,232,281.47			9,746,869.07	9,746,869.07		

续：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,341,056.49	6,341,056.49	冻结资金、专用基金	银行承兑汇票保证金、矿山地质环境治理恢复基金保证金
合计	6,341,056.49	6,341,056.49		--

(十六)应付票据

项 目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			20,000,000.00
合计			20,000,000.00

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	94,491,639.39	50.10	158,145,197.50	98.83	160,641,396.64	99.16
1 年以上	94,116,408.22	49.90	1,865,038.91	1.17	1,358,494.85	0.84
合计	188,608,047.61	100.00	160,010,236.41	100.00	161,999,891.49	100.00

2. 按款项性质分类

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
工程及设备款	171,334,777.85	143,125,344.83	146,504,090.69
运费	13,265,928.34	11,245,760.00	5,575,933.18
采矿权出让收益	397,761.37	1,890,565.81	0.00
土地出让款		0.00	6,310,000.00
其他	3,609,580.05	3,748,565.77	3,609,867.62
合计	188,608,047.61	160,010,236.41	161,999,891.49

3. 截止 2025 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2025 年 3 月 31 日	未偿还或未结转的原因
新疆宝地工程建设有限公司	88,709,173.04	尚未完成结算
新疆安迈新能源科技有限公司	537,136.19	尚未完成结算
新疆天翼德工业机械制造有限公司	1,055,654.88	尚未完成结算
鸿基建设工程有限公司	528,197.85	尚未完成结算
中安国泰(北京)科技发展有限公司	508,849.56	尚未完成结算
合计	91,339,011.52	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收铁精粉货款	1,482,246.35	8,790,525.21	29,232,273.06
预收设备销售款	309,734.51		
合计	1,791,980.86	8,790,525.21	29,232,273.06

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,774,474.42	22,140,488.44	22,661,792.91	4,253,169.95
离职后福利-设定提存计划		1,997,300.98	1,997,300.98	
辞退福利		44,814.51	44,814.51	
合计	4,774,474.42	24,182,603.93	24,703,908.40	4,253,169.95

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,253,169.95	27,220,919.73	27,140,239.52	4,333,850.16
离职后福利-设定提存计划		2,234,677.92	2,234,677.92	
辞退福利		71,294.76	71,294.76	
合计	4,253,169.95	29,526,892.41	29,446,212.20	4,333,850.16

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
短期薪酬	4,333,850.16	7,384,605.35	8,594,763.98	3,123,691.53
离职后福利-设定提存计划		678,545.89	678,545.89	
辞退福利				
合计	4,333,850.16	8,063,151.24	9,273,309.87	3,123,691.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,655,082.11	14,938,746.01	15,430,715.33	4,163,112.79
2. 职工福利费	46,186.79	2,829,622.05	2,875,808.84	
3. 社会保险费		1,188,808.88	1,188,808.88	
其中：医疗保险费		970,734.99	970,734.99	
工伤保险费		218,073.89	218,073.89	
生育保险费				
其他				
4. 住房公积金		1,320,859.00	1,320,859.00	
5. 工会经费和职工教育经费	73,205.52	333,744.33	316,892.69	90,057.16
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		1,528,708.17	1,528,708.17	
合计	4,774,474.42	22,140,488.44	22,661,792.91	4,253,169.95

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,163,112.79	16,255,151.16	16,198,152.96	4,220,110.99
2. 职工福利费		4,586,407.85	4,562,364.35	24,043.50
3. 社会保险费		1,629,779.59	1,629,779.59	
其中：医疗保险费		1,373,448.93	1,373,448.93	
工伤保险费		256,330.66	256,330.66	
生育保险费				
其他				
4. 住房公积金		1,613,645.00	1,613,645.00	

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
5. 工会经费和职工教育经费	90,057.16	404,738.18	405,099.67	89,695.67
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		2,731,197.95	2,731,197.95	
合计	4,253,169.95	27,220,919.73	27,140,239.52	4,333,850.16

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,220,110.99	4,049,991.81	5,257,774.80	3,012,328.00
2. 职工福利费	24,043.50	1,352,681.51	1,331,678.01	45,047.00
3. 社会保险费		672,750.07	672,750.07	
其中：医疗保险费		594,614.37	594,614.37	
工伤保险费		78,135.70	78,135.70	
生育保险费				
其他				
4. 住房公积金		433,638.00	433,638.00	
5. 工会经费和职工教育经费	89,695.67	98,019.42	121,398.56	66,316.53
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		777,524.54	777,524.54	
合计	4,333,850.16	7,384,605.35	8,594,763.98	3,123,691.53

3. 设定提存计划情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,936,782.32	1,936,782.32	
失业保险费		60,518.66	60,518.66	
合计		1,997,300.98	1,997,300.98	

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,166,689.52	2,166,689.52	
失业保险费		67,988.40	67,988.40	
合计		2,234,677.92	2,234,677.92	

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
基本养老保险		657,982.56	657,982.56	
失业保险费		20,563.33	20,563.33	
合计		678,545.89	678,545.89	

(二十) 应交税费

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	7,109.23	1,223,299.10	
资源税	572,760.57	2,109,620.95	1,266,207.79
企业所得税	3,747,557.15	10,622,925.10	5,214,090.45
城市维护建设税	71.09	12,232.99	81.76
教育费附加	213.28	36,698.97	245.27
地方教育附加	142.18	24,465.98	163.51
土地使用税	29,587.61		
其他税费	87,529.91	125,024.31	114,407.85
合计	4,444,971.02	14,154,267.40	6,595,196.63

(二十一) 其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款项	5,793,450.05	5,962,453.67	5,722,651.93
合计	5,793,450.05	5,962,453.67	5,722,651.93

1. 其他应付款项按款项性质分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	32,090.00	358,939.67	502,651.93
质保金	5,270,000.00	5,270,000.00	5,220,000.00
其他	491,360.05	333,514.00	
合计	5,793,450.05	5,962,453.67	5,722,651.93

2. 截止 2025 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	2025 年 3 月 31 日	未偿还或未结转原因
新疆宝地工程建设有限公司	5,000,000.00	工程项目未完工，未达到保证金支付条件
中冶北方（大连）工程技术有限公司	200,000.00	工程项目未完工，未达到保证金支付条件
合计	5,200,000.00	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款			11,629,200.00
一年内到期的租赁负债	183,486.24	183,486.24	
合计	183,486.24	183,486.24	11,629,200.00

(二十三) 其他流动负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	232,957.53	1,142,768.29	3,800,195.50
合计	232,957.53	1,142,768.29	3,800,195.50

(二十四) 租赁负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	183,486.24	183,486.24	
减：未确认融资费用			
减：一年内到期的租赁负债	183,486.24	183,486.24	
合计			

(二十五) 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	形成原因
弃置费用	78,771,402.38	土地复垦及环境治理
合计	78,771,402.38	—

项目	2024 年 12 月 31 日	形成原因
弃置费用	169,297,612.77	土地复垦及环境治理
合计	169,297,612.77	—

项目	2025 年 3 月 31 日	形成原因
弃置费用	170,927,102.29	土地复垦及环境治理
合计	170,927,102.29	—

(二十六) 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		880,000.00	29,333.33	850,666.67	阿克陶县应急管理局安全生产预防和应急救援能力建设资金
合计		880,000.00	29,333.33	850,666.67	—

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	850,666.67	3,777,000.00	43,999.10	4,583,667.57	阿克陶县应急管理局安全生产预防和应急救援能力建设资金、自治区高海拔金属矿山绿色开采及固体废物综合利用研究与示范项目、深地国家科技重大专项“昆仑-阿尔金金锰铁区域成矿规律与智能找矿预测”项目
合计	850,666.67	3,777,000.00	43,999.10	4,583,667.57	—

(二十七) 实收资本

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
克州葱岭实业有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
JAAN INVESTMENTS CO.LTD	12,500,000.00			12,500,000.00
新疆宝地矿业股份有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
克州葱岭实业有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00
JAAN INVESTMENTS CO.LTD	12,500,000.00			12,500,000.00
新疆宝地矿业股份有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
克州葱岭实业有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00
JAAN INVESTMENTS CO.LTD	12,500,000.00			12,500,000.00
新疆宝地矿业股份有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	591,254.94			591,254.94
合计	591,254.94			591,254.94

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	591,254.94			591,254.94
合计	591,254.94			591,254.94

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
资本溢价	591,254.94			591,254.94
合计	591,254.94			591,254.94

(二十九) 专项储备

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	3,594,688.64	3,432,417.54	3,312,564.57	3,714,541.61
合计	3,594,688.64	3,432,417.54	3,312,564.57	3,714,541.61

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	3,714,541.61	6,978,122.60	2,793,181.76	7,899,482.45
合计	3,714,541.61	6,978,122.60	2,793,181.76	7,899,482.45

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
安全生产费	7,899,482.45	1,718,174.81	906,335.07	8,711,322.19
合计	7,899,482.45	1,718,174.81	906,335.07	8,711,322.19

(三十) 盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,106,431.03	4,278,479.17		13,384,910.20
合计	9,106,431.03	4,278,479.17		13,384,910.20

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,384,910.20	8,491,899.55		21,876,809.75
合计	13,384,910.20	8,491,899.55		21,876,809.75

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 3 月 31 日
法定盈余公积	21,876,809.75	103,618.35		21,980,428.10
合计	21,876,809.75	103,618.35		21,980,428.10

(三十一) 未分配利润

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期未分配利润	43,755,925.53	4,852,505.82	-33,653,806.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	43,755,925.53	4,852,505.82	-33,653,806.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,036,183.46	84,918,995.47	42,784,791.72
减：提取法定盈余公积	103,618.35	8,491,899.55	4,278,479.17
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		37,523,676.21	
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	44,688,490.64	43,755,925.53	4,852,505.82

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年 1 月至 3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	22,097,853.64	12,527,196.01	349,085,355.30	192,831,683.43
铁精粉销售	22,097,853.64	12,527,196.01	349,085,355.30	192,831,683.43
二、其他业务	2,127,263.97	2,007,336.69	6,548,406.17	4,767,530.69
设备租赁	854,724.53	443,008.70	1,468,584.07	725,022.22
其他材料废铁			544,555.75	
其他	1,272,539.44	1,564,327.99	4,535,266.35	4,042,508.47
合计	24,225,117.61	14,534,532.70	355,633,761.47	197,599,214.12

续：

项 目	2023 年度	
	收入	成本
一、主营业务	320,993,633.02	237,759,628.96
铁精粉销售	320,993,633.02	237,759,628.96
二、其他业务	13,585,625.73	7,780,797.52
设备租赁	8,414,653.06	3,610,778.25
其他材料废铁	539,758.40	
其他	4,631,214.27	4,170,019.27
合计	334,579,258.75	245,540,426.48

(三十三)税金及附加

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
资源税	1,203,472.21	17,487,332.65	15,810,688.53
土地使用税	27,442.61	118,350.46	9,862.54
城市维护建设税	5,283.52	227,570.04	125,454.32
教育费附加	15,850.57	682,710.16	376,362.94
地方教育附加	10,567.04	455,140.11	250,908.61
车船使用税	2,145.00	11,657.82	8,208.60
印花税	23,816.28	185,085.31	221,770.37
其他	63,713.63	262,654.59	117,628.21
合计	1,352,290.86	19,430,501.14	16,920,884.12

(三十四)销售费用

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	91,969.91	367,477.80	341,962.60
折旧费	424.17	1,946.93	2,698.20
其他			3,826.51
合计	92,394.08	369,424.73	348,487.31

(三十五)管理费用

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,159,561.17	11,397,165.67	11,574,710.43
折旧费	170,784.83	388,624.96	159,031.54
修理费	400.00	79,860.22	5,710.00
无形资产摊销	115,031.22	469,930.85	240,961.11
业务招待费	45,414.46	521,996.29	474,061.24
差旅费	83,838.57	151,010.04	183,373.21
办公费	38,966.03	178,675.14	117,968.10
会议费	566.04	14,166.60	9,274.41
聘请中介机构费	75,471.70	158,490.56	53,287.87
咨询费		44,554.46	38,301.89
房屋租赁费	9,978.25	135,052.03	243,418.29
车辆费	62,600.43	402,685.10	465,293.13
其他	60,287.50	784,088.33	1,333,767.73
合计	3,822,900.20	14,726,300.25	14,899,158.95

(三十六)财务费用

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	74,299.76	233,935.91	1,135,546.53
减：利息收入	27,831.20	164,912.46	254,024.51
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	4,126.34	14,463.86	20,782.88
其他支出	1,629,489.52	6,280,017.68	3,500,114.87
合计	1,680,084.42	6,363,504.99	4,402,419.77

(三十七)其他收益

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
残保金返还			7,104.74	收益相关
稳岗补贴	1,500.00	72,705.72	51,446.63	收益相关
扩岗补贴		3,000.00	7,500.00	收益相关
个税手续费返还	5,690.77	6,611.48	19,028.21	收益相关
社保补贴		154,701.68		收益相关
安全生产预防和应急救援能力建设资金	43,999.10	29,333.33		资产相关
合计	51,189.87	266,352.21	85,079.58	——

(三十八)信用减值损失

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-1,069,689.82	-241,286.47	-924,874.93
其他应收款信用减值损失	-1,969.61	23,072.44	2,655,927.65
合计	-1,071,659.43	-218,214.03	1,731,052.72

(三十九) 资产减值损失

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失		-1,589,437.16	
固定资产减值损失		-8,989,749.15	
合计		-10,579,186.31	

(四十) 资产处置收益

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得		20,285.34	
合计		20,285.34	

(四十一) 营业外收入

项目	2025 年 1 月至 3 月		2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	100.00	100.00	3,400.00	3,400.00	6,200.00	6,200.00
合同违约金			26,112.00	26,112.00	1,390,000.00	1,390,000.00
其他			277.42	277.42	2,168.58	2,168.58
合计	100.00	100.00	29,789.42	29,789.42	1,398,368.58	1,398,368.58

(四十二) 营业外支出

项目	2025 年 1 月至 3 月		2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	18,351.84	18,351.84	2,283,140.04	2,283,140.04		
公益性捐赠支出			99,800.00	99,800.00	130,000.00	130,000.00
非公益性捐赠			586,519.58	586,519.58	609,512.44	609,512.44
滞纳金罚款			724,522.66	724,522.66	473,670.00	473,670.00
违约金					1,391,780.00	1,391,780.00
坏账核销			193,847.30	193,847.30		
慰问支出	221,897.69	221,897.69	12,800.00	12,800.00	56,294.62	56,294.62
其他支出	92.00	92.00	433.06	433.06	1.04	1.04
合计	240,341.53	240,341.53	3,901,062.64	3,901,062.64	2,661,258.10	2,661,258.10

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,121,105.26	23,231,059.03	11,384,497.21
递延所得税费用	-675,084.46	-5,387,274.27	-1,148,164.03
合计	446,020.80	17,843,784.76	10,236,333.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	1,482,204.26	102,762,780.23	53,021,124.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,330.64	15,414,417.03	7,953,168.74
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,690.16	2,429,367.73	2,283,164.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	446,020.80	17,843,784.76	10,236,333.18

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
利息收入	4,995.65	164,912.46	254,024.51
工会经费返还		439,251.20	41,393.91
归还备用金	161,200.00	493,861.57	2,844,697.38
保证金及押金		330,000.00	1,500,500.00
政府补贴款项	3,777,000.00	1,110,407.40	58,946.63
收到其他款项	122,423.19	211,593.48	9,596.15
合计	4,065,618.84	2,750,026.11	4,709,158.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
手续费支出	3,726.34	14,463.86	20,782.88
付现管理费用及备用金	731,842.69	1,875,439.21	2,564,322.13
保证金	2,462,576.85	9,405,812.58	341,185.49
经营活动有关的其他支出	145,895.17	1,034,754.46	3,147,975.25

合计	3,344,041.05	12,330,470.11	6,074,265.75
----	--------------	---------------	--------------

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
土地竞买保证金退款			15,150,000.00
关联方往来款	18,500,000.00		1,883,992.82
合计	18,500,000.00		17,033,992.82

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
关联方往来款			13,000,000.00
土地竞买保证金			15,150,000.00
合计			28,150,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金解付		6,000,000.00	
合计		6,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金			6,000,000.00
合计			6,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,036,183.46	84,918,995.47	42,784,791.72
加：资产减值损失		10,579,186.31	
信用减值损失	1,071,659.43	218,214.03	-1,731,052.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,441,734.56	96,888,318.90	58,888,357.86
使用权资产折旧	22,473.54	89,894.17	
无形资产摊销	129,245.10	15,075,537.47	2,185,263.57
长期待摊费用摊销	280,251.95	717,484.56	1,214,054.97

项 目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
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）		-20,285.34	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,351.84	2,283,140.04	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,703,789.28	6,513,953.59	4,635,661.40
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-99,170.47	-17,257,265.40	-851,984.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-575,913.99	11,869,991.13	-296,179.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,846,494.72	-10,676,842.99	107,091,053.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,131,649.69	32,638,433.33	-9,927,292.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,970,302.51	-13,599,013.33	2,163,711.70
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	-14,656,542.84	220,239,741.94	206,156,385.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	20,613,660.22	33,450,678.11	34,407,143.00
减：现金的期初余额	33,450,678.11	34,407,143.00	6,358,956.66
加：现金等价物的期末余额			-
减：现金等价物的期初余额			-
现金及现金等价物净增加额	-12,837,017.89	-956,464.89	28,048,186.34

2. 现金及现金等价物

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	20,613,660.22	33,450,678.11	34,407,143.00
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	20,613,660.22	33,450,678.11	34,407,143.00
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	20,613,660.22	33,450,678.11	34,407,143.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益		880,000.00		29,333.33		850,666.67	与资产相关

财务报表项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 3 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	850,666.67	3,600,000.00		43,999.10		4,406,667.57	与资产相关
递延收益		177,000.00				177,000.00	与收益相关
小计	850,666.67	3,777,000.00		43,999.10		4,583,667.57	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
稳岗补贴	1,500.00	72,705.72	51,446.63
扩岗补贴	-	3,000.00	7,500.00
社保补贴	-	154,701.68	
安全生产预防和应急救援能力建设资金	43,999.10	29,333.33	
合计	45,499.10	259,740.73	58,946.63

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信

用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 3 月 31 日，本公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

报表项目	2025 年 3 月 31 日	坏账准备余额
应收账款	7,579,624.76	1,796,013.79
其他应收款	59,149,684.90	18,679.44
合计	66,729,309.66	1,814,693.23

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

报表项目	2024 年 12 月 31 日	坏账准备余额
应收账款	8,870,866.48	726,323.97
其他应收款	77,070,086.35	16,709.83
合计	85,940,952.83	743,033.80

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

报表项目	2023 年 12 月 31 日	坏账准备余额
应收账款	10,349,504.49	955,468.34
其他应收款	104,603,491.27	50,063.77
合计	114,952,995.76	1,005,532.11

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
克州葱岭实业有限公司	新疆克州阿图什工业园区轻工业园区创业大道以西、创七路以北、创六路以南	专业技术服务业	10000 万元人民币	82.00	82.00

本公司的最终控制人系帕哈尔丁·阿不都卡得尔先生，持有克州葱岭实业有限公司 69.9088%的股权比例。

(二) 本公司子公司的情况

本公司无下设子公司

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
海南葱岭投资有限公司	控股股东控制的企业
新疆葱岭房地产开发有限公司	控股股东控制的企业
克州葱岭房地产开发有限公司	控股股东控制的企业
克州葱岭物业管理有限公司	控股股东控制的企业
乌恰县帕米尔矿业有限责任公司	控股股东控制的企业
新疆葱岭新农业股份有限公司	控股股东控制的企业
巴基斯坦葱岭丝路钢铁有限公司	控股股东控制的企业
新疆葱岭国际贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
阿克陶县苏巴什磁铁矿厂	本公司实际控制人控制的企业，2025 年 4 月 28 日注销
新疆葱岭中药材科技有限公司	控股股东参股的企业
JAAN INVESTMENTS CO.LTD	持有本公司 5%股权的股东
阿布都外力·阿布都热合曼	通过克州实业公司持有本公司 5%以上股权比例的股东、担任本公司监事
景军学	控股股东公司的执行董事
木斯塔法·帕哈尔丁	控股股东公司的总经理
白菊	控股股东公司的财务负责人
刘军华	本公司董事长、总经理
李志强	本公司董事、副总经理
AKRAM AYSAYOF	本公司董事
帕哈尔丁·阿不都卡得尔	本公司实际控制人、本公司董事
赵硕炜	本公司董事、并且赵硕炜担任宝地矿业副总经理
薛来提·吐逊	本公司监事
郑娟	本公司监事
布玛丽亚·依马木	本公司监事会主席
杨振兴	本公司副总经理
艾合买提江·买买提热衣木	本公司副总经理
李志	本公司财务负责人
新疆宝地矿业股份有限公司	持有本公司 13%股权的股东
新疆天华矿业有限责任公司	本公司董事赵硕炜担任该公司董事
新疆宝顺新兴供应链有限公司	本公司监事郑娟担任该公司财务负责人
新疆海尔巴格餐饮股份有限公司	本公司董事 AKRAM AYSAYOF 的配偶 REXIDA JUMA 担任该公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
上海海尔巴格餐饮管理有限公司	本公司董事 AKRAM AYSAYOF 担任该公司执行董事
新疆帕米尔维吾尔药业有限公司	实际控制人帕哈尔丁·阿不都卡得尔的女儿米丽迪力·帕哈尔丁持股 35%，儿子木斯塔法·帕哈尔丁持股 35%，配偶夏米西努尔·阿不力米提担任该公司经理
新疆帕米尔中药材科技有限公司	新疆帕米尔维吾尔药业有限公司的子公司
新疆喀什农村商业银行股份有限公司浩罕支行	监事会主席布玛丽亚·依马木的配偶木拉丁·依马木担任该公司负责人
新疆恒德汇新能源有限公司	克州葱岭实业有限公司总经理木斯塔法·帕哈尔丁持股 66%
伊吾县宝山矿业有限责任公司	本公司董事长刘军华曾担任该公司执行董事兼总经理，已于 2023 年 5 月 6 日卸任
新疆祖力卡国际贸易有限公司	克州实业监事阿布都外力·阿布都热合曼曾持股 55%并担任该公司总经理，该公司已于 2023 年 2 月 15 日注销
阿图什市葱岭农贸市场管理有限公司	克州葱岭物业管理有限公司曾经持股 100%，该公司于 2024 年 9 月 13 日注销
新疆德通国际物流有限公司	本公司曾经的副总经理穆拉迪力·伊沙克持股 40%，并担任该公司执行董事兼总经理，葱岭能源监事薛来提·吐逊持股 30%，该公司已于 2024 年 12 月 24 日注销
杨勇	本公司报告期内曾经的副总经理，于 2024 年 11 月 1 日卸任
穆拉迪力·伊沙克	本公司的副总经理
李效敏	本公司报告期内曾经的财务负责人，于 2024 年 11 月 5 日卸任
周雄生	克州葱岭实业有限公司曾经的经理，于 2025 年 1 月 7 日卸任
尉犁县天缘矿业有限责任公司	克州葱岭实业有限公司曾经的经理周雄生担任该公司的执行董事、经理
喀什鑫汇商贸有限公司	克州葱岭实业有限公司曾经的经理周雄生担任该公司的总经理
JAAN INVESTMENTS CO. LIMITED（中国香港）	本公司董事 AKRAM AYSAYOF 所控制的公司
喀什市优邑快捷酒店	本公司职工所投资的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
克州葱岭实业有限公司阿克陶县加油加气站	油料采购	115,982.16	507,277.95	512,325.42
喀什市优邑快捷酒店	住宿费	1,207.93	18,246.34	17,930.70
新疆海尔巴格餐饮股份有限公司	餐饮住宿	14,839.62	36,111.32	18,853.78
小计		132,029.71	561,635.61	549,109.90

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
克州葱岭实业有限公司	借款利息收入	501,138.39	2,841,673.14	3,262,496.78
赵顾炜	餐费		70.75	
艾合买提江·买买提热衣木	餐费		75.47	
小计		501,138.39	2,841,819.36	3,262,496.78

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用			支付的租金		
		2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
新疆葱岭房地产开发有限公司乌鲁木齐分公司	车辆		27,722.77	46,601.94		28,000.00	48,000.00
新疆葱岭房地产开发有限公司	车辆		12,621.36	23,300.97		13,000.00	24,000.00
喀什鑫汇商贸有限公司	车辆			13,274.33			

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆出	金额	起始日	到期日	说明
2025 年 3 月 31 日					
克州葱岭实业有限公司	拆出	75,461,403.42	2025 年 1 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	年利率为 3.45%
2024 年度					
克州葱岭实业有限公司	拆出	75,461,403.42	2024 年 7 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	按照 1 年期贷款 LPR 市场报价利率计算利息收入
克州葱岭实业有限公司	拆出	100,411,231.54	2023 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	年利率为 3.45%
2023 年度					
克州葱岭实业有限公司	拆出	113,690,842.44	2022 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	年利率为 3.65%

注：本公司与克州葱岭实业有限公司签订约定本金 75,461,403.42 元的借款合同，在 2025 年 1 月 1 日收到还款 10,000,000.00 元，2025 年 2 月 18 日收到还款 8,500,000.00 元；截止 2025 年 3 月 31 日克州葱岭实业有限公司借款合同本金余额 56,961,403.42 元。2025 年 4 月 7 日克州葱岭实业有限公司已提前还款。

4. 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	545,752.84	3,909,481.79	3,339,241.04

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	克州葱岭实业有限公司	58,797,096.56		76,765,889.87		103,913,130.92	
合计	—	58,797,096.56		76,765,889.87		103,913,130.92	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	克州葱岭实业有限公司阿克	49,714.04	50,440.60	14,340.58

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
	陶县加油加气站			

(七) 关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

2025 年 4 月 2 日，本公司召开 2025 年第二次临时股东会决议，审批通过股利分配议案，其主要内容“会议同意根据可供分配利润情况分红金额 4,373.67 万元，依据股权比例计算，当期克州葱岭实业有限公司可分配 3,586.41 万元，新疆宝地矿业股份有限公司可分配 568.58 万元，JAAN INVESTMENTS CO.LTD 可分配 218.68 万元。”根据 2025 年 4 月 2 日克州葱岭实业有限公司（以下简称“葱岭实业”）出具的说明，经葱岭实业公司股东协商一致决定，本公司应分配葱岭实业的 3,586.41 万元股利全额冲减其向本公司的借款。

2025 年 4 月 7 日，本公司挂账的应收葱岭实业的借款及本期余额为零，其中：葱岭实业以现金方式归还本公司借款本金及利息金额 41,454,045.93 元，以股利分配方式还借款本金及利息 35,864,077.37 元，共计归还本公司借款及利息金额 77,318,123.30 元（含 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 7 日期间的借款利息）。

十一、其他重要事项

本公司与新疆宝地工程建设有限公司(以下简称质权人)于 2022 年 11 月 1 日签订了《新疆葱岭能源有限公司新疆阿克陶县孜洛依北铁矿露天采剥工程施工总承包合同》，合同编号：CL3122001、于 2022 年 11 月 1 日签订了《新疆葱岭能源有限公司新疆阿克陶县孜洛依北铁矿露天采剥工程垫资协议》，合同编号：CL5022001。为确保质权人基于合同的债权得以实现，本公司的股东克州葱岭实业有限公司(以下简称出质人)同意以其拥有本公司 38.00%部分股权质押的方式为本公司向质权人履行合同有效期内最终足额支付工程垫资款的责任提供质押担保。

2024 年 12 月 31 日，新疆宝地工程建设有限公司、克州葱岭实业有限公司、新疆葱岭能源有限公司三方签订了协议编号为 BDJS-ZLY-QTHT-2024-01 的《股权质押解除协议》，自本协议生效之日起，各方于 2022 年 11 月 1 日签订的《股权质押合同》解除，自《股权质押合同》解除之日起，各方在《股权质押合同》项下的权利义务终止，任何一方不得再就《股权质押合同》主张任何权利或要求其他方承担任何责任。

2024 年 12 月 31 日，帕哈尔丁·阿不都卡得尔、新疆宝地工程建设有限公司、克州葱岭实业有限公司、

新疆葱岭能源有限公司四方签订了《股权质押合同》，本公司与新疆宝地工程建设有限公司(质权人)于 2022 年 11 月 1 日签订了《新疆葱岭能源有限公司新疆阿克陶县孜洛依北铁矿露天采剥工程施工总承包合同》、《新疆葱岭能源有限公司新疆阿克陶县孜洛依北铁矿露天采剥工程垫资协议》。为确保质权人基于合同的债权得以实现，本公司实际控制人帕哈尔丁·阿不都卡得尔同意以其拥有的克州葱岭实业有限公司 46.40% 部分股权质押的方式为本公司向质权人履行合同有效期内最终足额支付工程垫资款的责任提供质押担保。合同质押担保责任至本公司向质权人全部清偿完毕主债务或克州葱岭实业有限公司与新疆宝地矿业股份有限公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》交割截止之日止。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1 月至 3 月	2024 年度	2023 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,351.84	-2,262,854.70	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,499.10	259,740.73	58,946.63
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	426,838.63	2,600,958.53	3,227,688.76
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,889.69	-1,588,133.18	-1,262,889.52

项目	2025年1月至3月	2024年度	2023年度
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	34,814.43	-148,543.29	303,561.88
少数股东权益影响额（税后）			
合计	197,281.77	-841,745.33	1,720,183.99



第 12 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：


2025年6月30日

主管会计工作负责人

签名：

日期：


2025年6月30日

会计机构负责人

签名：

日期：


2025年6月30日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码可查询企业信用信息，
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，
请至多部门服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫屏、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

登记机关

此文件仅用于出具报告使用

2025年03月03日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
此文件仅供出具报告使用

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



发证机关：北京市财政局

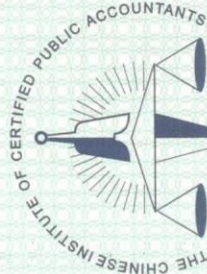
二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0017384

说明

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



中国注册会计师



此文件仅用于出具报告使用

证书编号: 650800520088
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)

李君玲

姓名 Full name 李君玲
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-06-18
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197006185526



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



11



此文件仅用于出具报告使用

计峰

姓名 Full name 计峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-11-13
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197111135539



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520024
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 09 25 日
Date of Issuance /y /m /d



2023年10月30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

此文件仅用于出具报告使用

7